

恒泰证券股份有限公司

审 计 报 告

瑞华专审字[2019]01360069号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	7
2、 合并利润表	9
3、 合并现金流量表	10
4、 合并股东权益变动表	11
5、 资产负债表	13
6、 利润表	15
7、 现金流量表	16
8、 股东权益变动表	17
9、 财务报表附注	19

审计报告

瑞华专审字[2019]第 01360069 号

恒泰证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了恒泰证券股份有限公司（以下简称“恒泰证券”）财务报表，包括2019年3月31日的合并及公司资产负债表，2019年1-3月的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东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，公允反映了恒泰证券2019年3月31日合并及公司的财务状况以及2019年1-3月的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

(一) 结构化主体合并的判断

1、事项描述

恒泰证券在开展业务的过程中发起设立、管理和投资各类结构化主体。根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，公司管理层主要从是否对结构化主体拥有权力，通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对结构化主体的权力影响其回报金额三个要素判断是否能够控制结构化主体，进而确定是否合并结构化主体。公司管理层按照上述控制三要素判断是否合并，对于能够实施控制的结构化主体，恒泰证券将其纳入合并财务报表的合并范围。如财务报表附注八所述，于 2019 年 3 月 31 日，纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的净资产计人民币 135,832 万元；如财务报表附注九、3 所述，公司发起设立并持有财务权益的未纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的账面余额合计人民币 54,739 万元。由于考虑是否存在控制结构化主体时需要涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对合并资产负债表产生重大影响，因此，该事项被确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对结构化主体合并范围的确定，我们实施的审计程序主要包括：

- (1) 询问和检查管理层对结构化主体是否合并并作出判断过程相关的文档；
- (2) 复核公司在结构化主体中享有的收益情况，从控制“三要素”评价管理层对结构化主体是否纳入合并范围判断的合理性；
- (3) 对于当期新取得和发生变化的结构化主体，抽取样本，通过查阅相关合同，并从恒泰证券对结构化产品拥有的权力、从结构化主体享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层做出的判断是否合理。
- (4) 评估恒泰证券是否已按照企业会计准则的要求对已合并的结构化主体及未合并的结构化主体予以充分披露。

(二) 金融工具估值

1、事项描述

截至 2019 年 3 月 31 日，恒泰证券以公允价值计量的金融工具为 1,159,384 万元，第三层级金融工具为 34,773 万元，参见财务报表附注十一、公允价值的披露。

金融工具公允价值计量采用市场可观察输入值而被归类为公允价值第一、二层次，金融工具因其公允价值计量采用了市场不可观察重要的参数，将其归类为公允价值第三层次。

第三层次金融工具估值过程中需管理层做出重大判断以选择并确定不可观察输入值，因此我们重点关注以公允价值计量的金融工具的估值。

2、审计应对

针对金融工具估值，我们实施的审计程序主要包括：

(1) 我们复核了估值方法并与行业惯例进行了比较。

(2) 我们将估值模型采用的假设和参数与相关的基准进行了比较，调查重大差异，抽样检查了不可观察输入值及可观察输入值的合理性和适当性。

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

(三) 以摊余成本计量的金融资产减值准备的确定

1、事项描述

截至 2019 年 3 月 31 日，恒泰证券分别持有买入返售金融资产、融出资金、应收款项、应收利息。此类金融工具账面原值分别为 129,231 万元、422,110 万元、32,558 万元及 5,145 万元；其减值准备分别为 4,201 万元、1,500 万元、17,043 万元及 3,158 万元。详见附注七、7 买入返售金融资产、附注七、3 融出资金、附注七、6 应收款项、附注七、18、其他资产所述。

公司运用预期信用损失模型确定以摊余成本计量的金融资产减值准备，计量过程中涉及到若干关键参数和假设的应用，包括发生信用减值的阶段划分，违约概率、违约损失率、违约风险暴露、折现率等参数估计，同时考虑前瞻性调整及其他调整因素等，在这些参数的选取和假设的应用过程中涉及到较多的管理层判断。

由于以摊余成本计量的金融资产减值准备的确定存在固有不确定性以及涉及到管理层判断，同时其对公司经营状况和财务状况会产生重要影响，我们将以摊余成本计量的金融资产减值准备的确定识别为关键审计事项。

2、审计应对

针对以摊余成本计量的金融资产减值准备的计提，我们实施的审计程序主要包括：

(1)我们了解和评价了与以摊余成本计量的金融资产减值准备有关的内部控制设计和执行的有效性。

(2)我们评价了企业评估以摊余成本计量的金融资产减值准备时所使用的预期信用损失模型的可靠性，评估模型中所涉及关键参数和假设的合理性、前瞻性调整及其他调整因素的恰当性。

(3)我们抽样检查了模型计量所使用的关键数据，针对关键外部数据，我们将其与公开信息来源进行核对；针对关键内部数据，我们将管理层用以评估减值准备的数据与企业基础数据进行对比，并重新计算结果，以检查其准确性。

(4)我们复核并评价了相关列报与披露是否符合企业会计准则披露要求，恰当反映了减值风险。

四、其他信息

恒泰证券管理层对其他信息负责。其他信息包括公司报告中涵盖的信息，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

恒泰证券管理层负责按照企业会计准则相关规定编制财务报表，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，管理层负责评估恒泰证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算恒泰证券、

终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督恒泰证券的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对恒泰证券持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致恒泰证券不能持续经营。

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

（六）就恒泰证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通。

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。

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



瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

中国注册会计师
(项目合伙人):



张伟

中国注册会计师:



胡懿

2019年7月10日

合并资产负债表

2019年3月31日

编制单位:恒泰证券股份有限公司

金额单位:人民币元

资 产	注 释	期末余额	年初余额
资 产:			
货币资金	七、1	11,479,572,222.70	8,981,065,485.82
其中: 客户资金存款	七、1	9,466,411,742.78	5,870,511,272.18
结算备付金	七、2	2,764,892,492.76	2,598,602,459.29
其中: 客户备付金	七、2	2,037,777,104.74	1,668,637,357.01
贵金属			
拆出资金			
融出资金	七、3	4,206,100,827.12	3,283,120,280.02
衍生金融资产	七、4		
存出保证金	七、5	550,635,484.98	480,501,821.07
应收款项	七、6	155,148,379.00	209,215,005.11
合同资产			
买入返售金融资产	七、7	1,250,298,958.72	1,163,876,985.44
持有待售资产			
金融投资:		11,593,835,950.90	12,047,273,452.89
其中: 交易性金融资产	七、8	11,593,835,950.90	11,991,847,415.20
债权投资			
其他债权投资	七、9		55,426,037.69
其他权益工具投资			
长期股权投资	七、10	12,827,921.64	12,557,241.21
投资性房地产	七、11	42,264,702.30	42,758,069.67
固定资产	七、12	349,234,224.64	355,597,222.47
使用权资产	七、13	156,106,479.30	
在建工程	七、14	166,693,209.38	166,184,112.81
无形资产	七、15	108,165,133.42	115,267,704.66
商誉	七、16	43,739,236.77	43,739,236.77
递延所得税资产	七、17	202,550,935.83	231,103,371.42
其他资产	七、18	206,903,402.07	184,218,231.10
资产总计		33,288,969,561.53	29,915,080,679.75

法定代表人:

公司总裁:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:

合并资产负债表(续)

2019年3月31日

编制单位:恒泰证券股份有限公司

金额单位:人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	年初余额
负 债:			
短期借款			
应付短期融资款	七、21	1,862,745,764.22	2,227,930,044.68
拆入资金	七、22	501,327,222.21	501,208,888.89
交易性金融负债	七、23	623,859,240.00	
衍生金融负债	七、4		7,425.00
卖出回购金融资产款	七、24	3,539,104,941.01	3,786,799,268.58
代理买卖证券款	七、25	11,664,276,461.65	7,691,497,270.15
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、26	348,737,130.31	287,690,924.79
应交税费	七、27	48,196,302.31	33,552,510.13
应付款项	七、28	1,297,453,842.42	1,287,836,346.56
合同负债	七、29	17,258,989.42	34,330,511.55
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	七、30	2,347,329,900.24	3,972,956,295.77
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债	七、31	151,348,070.91	
递延所得税负债	七、17	179,644,622.05	16,727,970.58
其他负债	七、32	125,421,930.44	129,722,082.93
负债合计		22,706,704,417.19	19,970,259,539.61
股东权益:			
股本	七、33	2,604,567,412.00	2,604,567,412.00
其他权益工具	七、34	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债	七、34	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积	七、35	1,668,394,021.48	1,668,394,021.48
减: 库存股			
其他综合收益			
盈余公积	七、36	509,129,323.02	509,129,323.02
一般风险准备	七、37	1,345,509,090.68	1,345,509,090.68
未分配利润	七、38	2,529,212,042.58	1,908,809,755.21
归属于母公司股东权益小计		10,156,811,889.76	9,536,409,602.39
少数股东权益		425,453,254.58	408,411,537.75
股东权益合计		10,582,265,144.34	9,944,821,140.14
负债和股东权益总计		33,288,969,561.53	29,915,080,679.75

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

公司总裁:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:

合并利润表

2019年1-3月

编制单位: 恒泰证券股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	本期金额	上年金额
一、营业总收入		1,361,665,851.91	980,605,353.91
手续费及佣金净收入	七、39	412,487,408.30	1,328,389,062.48
其中: 经纪业务手续费净收入	七、39	192,413,381.19	563,672,161.99
投资银行业务手续费净收入	七、39	66,421,938.32	147,872,924.44
基金管理业务净收入	七、39	132,858,583.95	487,486,908.95
资产管理业务手续费净收入	七、39	8,296,196.05	61,252,281.66
利息净收入	七、40	4,530,335.46	254,350,438.90
其中: 利息收入	七、40	147,211,723.15	790,041,120.88
利息支出	七、40	142,681,387.69	535,690,681.98
投资收益(损失以“-”号填列)	七、41	220,546,737.96	-182,085,438.98
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益	七、41	270,680.43	-1,650,795.36
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益	七、41		
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	七、42	3,023,316.33	14,005,378.04
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	七、43	720,424,187.41	-436,168,613.80
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-543,682.83	-898,938.09
其他业务收入	七、44	716,666.66	3,017,491.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)	七、45	480,882.62	-4,025.81
二、营业总支出		510,195,120.38	1,791,890,566.66
税金及附加	七、46	3,826,841.97	16,130,223.88
业务及管理费	七、47	431,999,636.57	1,622,855,187.20
信用减值损失	七、48	73,875,274.47	152,078,352.46
其他资产减值损失			
其他业务成本	七、49	493,367.37	826,803.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		851,470,731.53	-811,285,212.75
加: 营业外收入	七、50	91,819.62	1,331,039.69
减: 营业外支出	七、51	50,976.47	10,465,146.11
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		851,511,574.68	-820,419,319.17
减: 所得税费用	七、52	214,067,570.48	-184,439,653.73
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		637,444,004.20	-635,979,665.44
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		637,444,004.20	-635,979,665.44
终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		620,402,287.37	-673,445,924.56
少数股东损益		17,041,716.83	37,466,259.12
六、其他综合收益的税后净额			
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		637,444,004.20	-635,979,665.44
归属于母公司股东的综合收益总额		620,402,287.37	-673,445,924.56
归属于少数股东的综合收益总额		17,041,716.83	37,466,259.12

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

公司总裁:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:

合并现金流量表

2019年1-3月

编制单位: 恒泰证券股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
为交易目的而持有的金额资产净减少额		1,308,066,815.41	1,421,304,213.48
处置其他债权投资净增加额		55,326,564.65	760,196,385.72
处置债权投资净增加额			
处置衍生金融资产净增加额		12,323,078.37	
处置交易性金融负债净增加额		618,609,539.46	
收取利息、手续费及佣金的现金		592,604,145.84	2,371,651,819.44
向其他金融机构拆入资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额		3,972,779,191.50	
融资融券业务资金净增加额			2,103,617,537.71
返售业务资金净增加额			469,648,277.24
回购业务资金净增加额			
收到的其他与经营活动有关的现金	七、53	178,397,210.48	252,951,176.97
经营活动现金流入小计		6,738,106,545.71	7,379,369,410.56
支付利息、手续费及佣金的现金		136,636,578.59	446,877,434.62
支付给职工以及为职工支付的现金		237,695,127.20	997,860,263.46
支付的各种税费		31,941,443.93	276,242,060.35
代理买卖证券支付的现金净额			2,336,836,214.53
代理承销证券支付的现金净额			
为交易目的而持有的金额资产净增加额			
处置其他债权投资净减少额			
处置债权投资净减少额			
处置衍生金融资产净减少额			23,366,722.28
处置交易性金融负债净减少额			
拆入资金净减少额			200,000,000.00
回购业务资金净减少额		204,716,253.08	1,913,453,601.57
返售业务资金净减少额		95,316,126.18	
融资业务资金净减少额		934,205,573.10	
支付的其他与经营活动有关的现金	七、53	213,502,428.00	2,667,386,211.05
经营活动现金流出小计		1,854,013,530.08	8,862,022,507.86
经营活动产生的现金流量净额		4,884,093,015.63	-1,482,653,097.30
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			204,634.75
取得投资收益所收到的现金			1,688,581.50
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		983,555.23	314,249.23
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		983,555.23	2,207,465.48
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		12,886,457.32	129,959,434.63
投资所支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		12,886,457.32	129,959,434.63
投资活动产生的现金流量净额		-11,902,902.09	-127,751,969.15
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		200,000,000.00	2,946,630,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	2,946,630,000.00
偿还债务所支付的现金		2,160,130,000.00	1,740,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		92,910,210.08	642,829,351.42
支付的其他与筹资活动有关的现金	七、53	6,077,585.01	4,324,830.72
筹资活动现金流出小计		2,259,117,795.09	2,387,154,182.14
筹资活动产生的现金流量净额		-2,059,117,795.09	559,475,817.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-543,682.83	-898,938.09
五、现金及现金等价物净增加额		2,812,528,635.62	-1,051,828,186.68
加: 期初现金及现金等价物余额	七、54	10,976,724,642.99	12,028,552,829.67
六、期末现金及现金等价物余额	七、54	13,789,253,278.61	10,976,724,642.99

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

公司总裁:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2019年1-3月

编制单位: 恒泰证券股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,668,394,021.48			509,129,323.02	1,345,509,090.68	1,908,809,755.21	408,411,537.75	9,944,821,140.14
加: 会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,668,394,021.48			509,129,323.02	1,345,509,090.68	1,908,809,755.21	408,411,537.75	9,944,821,140.14
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)										620,402,287.37	17,041,716.83	637,444,004.20
(一) 综合收益总额										620,402,287.37	17,041,716.83	637,444,004.20
(二) 股东投入和减少股本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
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) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,668,394,021.48			509,129,323.02	1,345,509,090.68	2,529,212,042.58	425,453,254.58	10,582,265,144.34

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

公司总裁:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:

合并股东权益变动表（续）

2019年1-3月

编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,668,394,021.48		390,307,413.11	508,905,660.23	1,319,240,056.05	2,579,863,107.33	371,154,969.89	10,942,432,640.09
加：会计政策变更							-390,307,413.11	223,662.79	472,125.42	390,646,222.85	-209,691.26	824,906.69
前期差错更正												
其他												
二、本年初余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,668,394,021.48			509,129,323.02	1,319,712,181.47	2,970,509,330.18	370,945,278.63	10,943,257,546.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）									25,796,909.21	-1,061,699,574.97	37,466,259.12	-998,436,406.64
（一）综合收益总额										-673,445,924.56	37,466,259.12	-635,979,665.44
（二）股东投入和减少股本												
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配									25,796,909.21	-388,253,650.41		-362,456,741.20
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备									25,796,909.21	-25,796,909.21		
3. 对股东的分配										-362,456,741.20		-362,456,741.20
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本年年末余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,668,394,021.48			509,129,323.02	1,345,509,090.68	1,908,809,755.21	408,411,537.75	9,944,821,140.14

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

公司总裁：

主管会计工作负责人兼会计机构负责人：

资产负债表

2019年3月31日

编制单位:恒泰证券股份有限公司

金额单位:人民币元

资 产	注 释	期末余额	年初余额
资 产:			
货币资金		9,692,164,013.08	7,229,809,716.84
其中: 客户资金存款		8,892,311,266.10	5,321,627,992.11
结算备付金		2,749,637,607.27	2,523,314,942.21
其中: 客户备付金		2,037,764,661.81	1,608,587,527.03
贵金属			
拆出资金			
融出资金		4,206,100,827.12	3,283,120,280.02
衍生金融资产			
存出保证金		203,499,010.30	200,039,897.21
应收款项		94,018,049.98	146,006,421.45
合同资产			
买入返售金融资产		1,052,283,725.63	1,086,644,731.79
持有待售资产			
金融投资:		8,143,647,843.31	8,854,566,856.89
其中: 交易性金融资产		8,143,647,843.31	8,854,566,856.89
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资	十七、1	1,996,582,818.29	1,996,582,818.29
投资性房地产		11,390,298.80	11,531,569.58
固定资产		315,526,326.83	321,474,122.27
使用权资产		120,927,877.41	
在建工程		166,298,782.83	165,844,490.18
无形资产		92,920,266.10	98,966,466.56
商誉			
递延所得税资产		194,897,314.27	260,809,053.22
其他资产		142,574,582.10	132,922,214.58
资产总计		29,182,469,343.32	26,311,633,581.09

法定代表人:

公司总裁:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:

资产负债表(续)

2019年3月31日

编制单位:恒泰证券股份有限公司

金额单位:人民币元

负债和股东权益	注释	期末余额	年初余额
负 债:			
短期借款			
应付短期融资款		1,862,745,764.22	2,227,930,044.68
拆入资金		501,327,222.21	501,208,888.89
交易性金融负债		623,859,240.00	
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		3,280,138,934.06	3,535,671,133.50
代理买卖证券款		10,829,721,462.54	6,916,863,955.46
代理承销证券款			
应付职工薪酬		219,861,005.03	175,783,924.65
应交税费		19,537,718.81	14,827,884.67
应付款项		44,547,299.33	60,548,346.43
合同负债		1,809,047.09	1,568,347.29
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		2,347,329,900.24	3,972,956,295.77
其中: 优先股			
永续债			
租赁负债		115,700,551.35	
递延所得税负债		58,500,035.04	
其他负债		34,888,639.28	40,042,667.42
负债合计		19,939,966,819.20	17,447,401,488.76
股东权益:			
股本		2,604,567,412.00	2,604,567,412.00
其他权益工具		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其中: 优先股			
永续债		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
资本公积		1,665,236,060.64	1,665,236,060.64
减: 库存股			
其他综合收益		861,201.16	861,201.16
盈余公积		509,129,323.02	509,129,323.02
一般风险准备		1,138,584,992.68	1,138,584,992.68
未分配利润		1,824,123,534.62	1,445,853,102.83
股东权益合计		9,242,502,524.12	8,864,232,092.33
负债和股东权益总计		29,182,469,343.32	26,311,633,581.09

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

公司总裁:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:

利润表

2019年1-3月

编制单位: 恒泰证券股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注 释	本期金额	上年金额
一、营业总收入		833,842,581.27	401,622,843.78
手续费及佣金净收入	十七、2	204,316,469.72	665,589,092.77
其中: 经纪业务手续费净收入		182,577,588.16	506,148,191.89
投资银行业务手续费净收入		5,324,764.14	38,458,773.52
资产管理业务手续费净收入		6,746,997.31	52,877,341.92
利息净收入		27,334,455.85	166,206,666.03
其中: 利息收入		135,437,387.76	703,471,090.85
利息支出		108,102,931.91	537,264,424.82
投资收益(损失以“-”号填列)	十七、3	187,351,011.83	-93,474,206.48
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
其他收益		23,316.33	7,039,346.37
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	十七、4	414,894,777.46	-344,010,121.20
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-543,682.83	-898,938.09
其他业务收入		452,380.95	1,123,681.63
资产处置收益(损失以“-”号填列)		13,851.96	47,322.75
二、营业总支出		331,196,281.90	1,153,853,222.72
税金及附加		2,769,332.15	11,421,809.01
业务及管理费		254,502,904.50	991,778,523.24
信用减值损失		73,782,774.47	150,087,807.35
其他资产减值损失			
其他业务成本		141,270.78	565,083.12
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		502,646,299.37	-752,230,378.94
加: 营业外收入		86,882.88	164,580.30
减: 营业外支出		50,976.47	9,112,898.96
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		502,682,205.78	-761,178,697.60
减: 所得税费用		124,411,773.99	-182,340,915.86
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		378,270,431.79	-578,837,781.74
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		378,270,431.79	-578,837,781.74
(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			
七、综合收益总额		378,270,431.79	-578,837,781.74

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

公司总裁:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:

现金流量表

2019年1-3月

编制单位: 恒泰证券股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	本期金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量:			
为交易目的而持有的金额资产净减少额		1,272,224,259.70	
处置其他债权投资净增加额		166.32	279,648,537.73
处置债权投资净增加额			
处置衍生金融资产净增加额		13,001,811.13	
处置交易性金融负债净增加额		618,609,539.46	
收取利息、手续费及佣金的现金		403,037,829.15	1,578,443,943.60
向其他金融机构拆入资金净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额		3,912,857,507.08	
融资融券业务资金净增加额			2,103,617,537.71
返售业务资金净增加额		25,434,937.82	
回购业务资金净增加额			
收到的其他与经营活动有关的现金		551,050.16	8,290,862.99
经营活动现金流入小计		6,245,717,100.82	3,970,000,882.03
支付利息、手续费及佣金的现金		133,142,884.83	396,996,995.64
支付给职工以及为职工支付的现金		135,563,384.27	645,310,913.99
支付的各种税费		8,438,261.66	195,518,064.96
代理买卖证券支付的现金净额			1,881,689,601.62
代理承销证券支付的现金净额			
为交易目的而持有的金额资产净增加额			188,910,619.67
处置其他债权投资净减少额			
处置债权投资净减少额			
处置衍生金融资产净减少额			21,414,335.81
处置交易性金融负债净减少额			
拆入资金净减少额			200,000,000.00
回购业务资金净减少额		212,616,123.28	1,338,276,316.17
返售业务资金净减少额			20,869,230.13
融资业务资金净减少额		934,205,573.10	
支付的其他与经营活动有关的现金		61,406,141.87	415,028,086.21
经营活动现金流出小计		1,485,372,369.01	5,304,014,164.20
经营活动产生的现金流量净额		4,760,344,731.81	-1,334,013,282.17
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益所收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		42,834.46	201,589.30
收到的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		42,834.46	201,589.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		9,913,367.22	113,187,807.04
投资所支付的现金			
支付的其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		9,913,367.22	113,187,807.04
投资活动产生的现金流量净额		-9,870,532.76	-112,986,217.74
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资所收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		200,000,000.00	2,946,630,000.00
收到的其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		200,000,000.00	2,946,630,000.00
偿还债务所支付的现金		2,160,130,000.00	1,700,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		96,966,856.44	597,703,590.52
支付的其他与筹资活动有关的现金		4,156,698.48	
筹资活动现金流出小计		2,261,253,554.92	2,297,703,590.52
筹资活动产生的现金流量净额		-2,061,253,554.92	648,926,409.48
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-543,682.83	-898,938.09
五、现金及现金等价物净增加额		2,688,676,961.30	-798,972,028.52
加: 期初现金及现金等价物余额		9,753,124,659.05	10,552,096,687.57
六、期末现金及现金等价物余额		12,441,801,620.35	9,753,124,659.05

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

公司总裁:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:

股东权益变动表

2019年1-3月

编制单位: 恒泰证券股份有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减: 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,665,236,060.64		861,201.16	509,129,323.02	1,138,584,992.68	1,445,853,102.83	8,864,232,092.33
加: 会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,665,236,060.64		861,201.16	509,129,323.02	1,138,584,992.68	1,445,853,102.83	8,864,232,092.33
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)										378,270,431.79	378,270,431.79
(一) 综合收益总额										378,270,431.79	378,270,431.79
(二) 股东投入和减少股本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
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) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本年年末余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,665,236,060.64		861,201.16	509,129,323.02	1,138,584,992.68	1,824,123,534.62	9,242,502,524.12

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署:

法定代表人:

公司总裁:

主管会计工作负责人兼会计机构负责人:

股东权益变动表（续）

2019年1-3月

编制单位：恒泰证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项 目	上年金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,665,236,060.64		1,682,115.93	508,905,660.23	1,138,137,667.10	2,385,581,986.22	9,804,110,902.12
加：会计政策变更							-820,914.77	223,662.79	447,325.58	1,565,639.55	1,415,713.15
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,665,236,060.64		861,201.16	509,129,323.02	1,138,584,992.68	2,387,147,625.77	9,805,526,615.27
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）										-941,294,522.94	-941,294,522.94
（一）综合收益总额										-578,837,781.74	-578,837,781.74
（二）股东投入和减少股本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配										-362,456,741.20	-362,456,741.20
1.提取盈余公积											
2.提取一般风险准备											
3.对股东的分配										-362,456,741.20	-362,456,741.20
4.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
四、本年年末余额	2,604,567,412.00		1,500,000,000.00		1,665,236,060.64		861,201.16	509,129,323.02	1,138,584,992.68	1,445,853,102.83	8,864,232,092.33

载于第19页至第128页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第7页至第18页的财务报表由以下人士签署：

法定代表人：

公司总裁：

主管会计工作负责人兼会计机构负责人：

恒泰证券股份有限公司
2019年1-3月财务报表附注
(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司的基本情况及历史沿革

恒泰证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)前身为内蒙古自治区证券公司,1998年11月经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于核准内蒙古自治区证券公司增资改制的批复》(证监机构字【1998】39号文)批准,改制组建为有限责任公司,改制后公司的注册资本为9400万元。2002年7月2日经中国证监会(证监机构字【2002】194号文)核准为综合类证券公司并进行增资扩股,注册资本由9400万元增至65,556.995万元。

2008年9月28日经中国证监会《关于核准恒泰证券有限责任公司变更为股份有限公司以及变更注册资本的批复》(证监【2008】1148号文)批准,公司变更为股份有限公司,变更后公司注册资本为200,624.7412万元。

2009年3月10日,根据中国证监会《关于核准恒泰证券股份有限公司收购长财证券经纪有限责任公司的批复》(证监许可【2009】223号文),本公司通过向长财证券经纪有限责任公司原股东发行股份的方式购买其持有的长财证券经纪有限责任公司(现已更名为恒泰长财证券有限责任公司)全部股权,股权转让价款为人民币29,023.00万元,本公司以1.54元/股的价格向长财证券经纪有限责任公司原股东发行18,846万股以支付对价。增资后公司的注册资本变更为人民币219,470.74万元,恒泰长财证券有限责任公司成为本公司的全资子公司。

2013年11月,根据内证监发[2013]107号关于核准恒泰证券股份有限公司变更业务范围批复,恒泰证券变更业务范围,将证券经纪业务(辽宁、吉林、黑龙江除外)变更为证券经纪业务,证券投资咨询业务(辽宁、吉林、黑龙江三省的证券投资顾问业务除外)变更为证券投资咨询业务,减少证券承销业务。同时,核准恒泰证券收购恒泰长财有限责任公司长春北京大街证券营业部等18家证券营业部,收购对价以2013年12月31日经审计后账面净资产为基础。

2015年10月15日,恒泰证券股份有限公司在香港联交所主板挂牌上市,证券代码:1476,证券名称:恒投证券。根据公司2015年3月9日股东大会决议、中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)2015年9月9日签发的《关于核准恒泰证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2015]2089号)以及修改后的

公司章程，截至 2015 年 10 月 15 日止，公司已完成 356,400,000 股 H 股股票的发行和售股股东出售的 35,640,000 股的销售工作。截至 2015 年 11 月 11 日止，公司已完成 53,460,000 股 H 股股票的发行（以下简称“H 股超额配股权发行”）和售股股东出售的 5,346,000 股的销售工作。通过上述 H 股发行及 H 股超额配股权发行，截至 2015 年 12 月 31 日止，公司累计共发行 H 股股票规模为 409,860,000 股，其中公司提呈发行 409,860,000 股，国有股转持 40,986,000 股，总共募集资金 1,447,143,916.68 元。根据国务院于 2001 年 6 月 6 日颁布的《减持国有股筹集社会保障资金管理暂行办法》（国发[2001]22 号）的规定支付 10% 资金给全国社保基金理事会后，募集资金总额为 1,315,585,378.80 元，扣除发行费用后募集资金的净额为 1,260,497,124.36 元。

公司法定代表人：庞介民；注册地址：内蒙古自治区呼和浩特市新城区海拉尔东街满世尚都办公商业综合楼；公司经营范围：证券自营；代理证券买卖业务；代理证券还本付息和红利的支付；证券投资咨询；资产管理；融资融券；代销金融产品；发起设立证券投资基金和基金管理公司；中国证监会批准的其他业务。

2、业务资格

（1）经营证券期货业务许可资格

本公司持有中国证监会颁发的许可证号为 91150000701463155D 的《经营证券期货业务许可证》。

（2）证券投资活动有关的财务顾问资格

（3）证券自营业务资格

（4）经营外汇业务许可证

2001 年 12 月 1 日，经中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]270 号《关于内蒙古证券有限责任公司从事外资股业务资格的批复》的批准，核准本公司从事外资股经纪业务的资格。

（5）全国银行间同业拆借市场交易准入

2003 年 4 月 1 日，经中国人民银行字银复[2003]68 号《关于东吴证券有限责任公司等 7 家证券公司成为全国银行间同业拆借市场成员的批复》的批准，核准本公司成为全国银行间同业拆借市场成员，从事同业拆借业务的资格。

2003 年 8 月 8 日，经中国外汇交易中心全国银行间同业拆借中心字中汇交发[2003]205 号《关于恒泰证券有限责任公司加入全国银行间同业拆借和债券交易系统的通知》的批准，核准本公司参与全国银行间同业拆借中心组织的信用拆借和债券交易

资格。

2015年9月23日，经中国人民银行上海总部银总部函[2015]83号核定本公司的拆借限额为27亿元，拆入资金最长期限为7天，拆出资金期限不得超过对手方由中国人民银行规定的拆入资金最长期限，同业拆借到期后不得展期。

(6) 网上证券业务委托资格

2002年3月12日，经中国证监会证监信息字[2002]3号《关于泰阳证券有限责任公司等十五家证券公司网上证券委托业务资格的批复》的批准，核准内蒙古证券有限责任公司（本公司前身）开展网上证券委托业务资格。

(7) 中国证券业协会会员资格

(8) 受托投资管理业务资格

2003年1月2日，经中国证监会证监机构字[2003]1号《关于核准恒泰证券受托投资管理业务资格的批复》的批准，核准本公司从事受托投资管理业务的资格。

(9) 开放式投资基金代销业务资格

2004年11月1日，经中国证监会证监基金字[2004]173号《关于恒泰证券开放式证券投资基金代销业务资格的批复》的批准，核准本公司开办开放式证券投资基金代销业务资格。

(10) 2004年3月经中国证监会核准，获得保荐机构资格。

(11) 2004年12月经中国证监会核准，成为全国首批52家IPO询价对象之一。

(12) 规范类证券公司

2007年1月5日，经中国证券业协会规范类证券公司评审委员会第十一次会议审议、表决，恒泰证券有限责任公司通过规范类证券公司评审。

(13) 代办系统主办券商业务资格

2011年10月31日，经中国证券业协会中证协函[2011]456号《关于授予代办系统主办券商业务资格的函》的批准，核准本公司代办系统主办券商业务资格。

(14) 为期货公司提供中间介绍业务资格

2011年6月3日，经中国证监会证监许可字[2011]862号《关于核准恒泰证券股份有限公司为期货公司提供中间介绍业务资格的批复》的批准，核准本公司为恒泰期货有限公司提供中间介绍业务。

(15) 融资融券业务资格

2012年6月19日，经中国证监会证监许可字[2012]839号《关于核准恒泰证券股份有限公司融资融券业务资格的批复》的批准，核准本公司融资融券业务资格。

(16) 中小企业私募债券承销业务资格

2012年7月17日,经中国证券业协会中证协函[2012]478号《关于反馈证券公司中小企业私募债券承销业务试点实施方案专业评价结果的函》的批准,核准本公司中小企业私募债券承销业务资格。

(17) 全国股份转让系统主办券商业务资格

2013年3月21日,经全国中小企业股份转让系统有限责任公司股转系统函[2013]62号《主办券商业务备案函》的批准,核准本公司作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事推荐业务和经纪业务的资格。

(18) 代销金融产品业务

2013年3月13日,经中国证券监督管理委员会内蒙古监管局内证监发[2013]23号《关于核准恒泰证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复》的批准,核准本公司代销金融产品业务资格。

(19) 转融通业务

2013年4月26日,公司收到中国证券金融公司《关于申请参与转融通业务的复函》(中证金函[2013]122号),同意公司自收到本复函之日起可以先行参与转融业务。

(20) 股票质押式回购业务

2013年7月4日,公司收到上海证券交易所《关于确认恒泰证券股份有限公司股票质押式回购业务交易权限的通知》(上证会字[2013]96号),确认公司具有股票质押式回购业务交易权限。

2013年7月15日,公司收到深圳证券交易所《关于股票质押式回购交易权限开通的通知》(深证会[2013]63号),同意公司开通股票质押式回购交易权限。

(21) 自营业务参加期权全真模拟交易

2014年1月23日,经上海证券交易所期权工作小组《关于同意会员自营业务参加期权全真模拟交易的通知》(上证期函【2014】模4040号)的核准,同意公司自营业务参加期权全真模拟交易。

(22) 非现场开户业务

2014年3月18日,经中国登记结算有限责任公司账户管理部确认,公司可以开展非现场开户业务。

(23) 客户证券资金消费支付服务技术系统实施

2014年4月1日,经中国证券监督管理委员会机构监察部《关于恒泰证券股份有限公司开展客户证券资金消费支付服务试点的无异议函》(机构部部函【2014】305号)

的核准，同意公司开展客户资金消费支付服务试点。

(24) 股票期权经纪及自营业务

2014年6月25日，经上海证券交易所《关于股票期权现场检查意见的函》（上证会函【2014】176号）的核准，有条件同意公司开展股票期权经纪及自营业务。

(25) 全国中小企业股份转让系统从事做市业务

2014年7月22日，经全国中小企业股份转让系统有限责任公司《主板券商业务备案函》（股转系统函【2014】929号）的核准，同意公司作为做市商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务。

(26) 公司转融通证券出借交易权限

2014年7月30日，经上海证券交易所《关于确认恒泰证券股份有限公司转融通证券出借交易权限的通知》（上证函【2014】382号）的核准，确认公司的转融通证券出借交易权限。

(27) 港股通业务交易权限

2014年10月10日，经上海证券交易所《关于同意开通恒泰证券股份有限公司港股通业务交易权限的通知》（上证函【2014】586号）的核准，同意开通公司A股交易单元的港股通业务交易权限。

(28) 柜台市场试点

2014年12月16日，经中国证券业协会《关于同意开展柜台市场试点的函》（中证协函【2014】779号）的核准，同意公司开展柜台市场试点。

(29) 期权结算业务

2015年1月16日，经中国证券登记结算公司《关于期权结算业务资格有关事宜的复函》（中国结算函字【2015】21号）的核准，同意公司从事期权结算业务。

(30) 境外证券投资管理业务

2015年2月12日，经内蒙古证监局《关于核准恒泰证券股份有限公司作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务的批复》（内蒙证监许可【2015】5号）的核准，同意公司作为合格境内机构投资者，从事境外证券投资管理业务。

(31) 互联网证券业务

2015年3月3日，经中国证券登记结算公司《关于同意开展互联网证券业务试点的函》（中证协函【2015】115号）的核准，同意公司开展互联网证券业务。

(32) 非现场开户创新方案试点

2015年4月21日，经中国证券登记结算公司《关于恒泰证券非现场开户创新方案

的无异议函》（中国结算办字【2015】316号）的核准，同意公司网上开户创新方案中关于增加单向视频方式验证投资者身份、开户环节取消数字证书安装、取消证券账户开通使用前客户回访的创新事项进行试点。

（33）H5 引流开户方案试点

2015年6月2日，经中国证券登记结算公司《关于恒泰证券H5引流开户方案的无异议函》（中国结算办字【2015】452号）的核准，同意公司非现场开户创新方案中通过证券公众号引流开户、利用QQ双向视频与客户进行实时视频见证、使用“数字证书托管箱”代客户保管数字证书的创新事项进行试点。

（34）证券投资基金托管业务资格

2015年8月24日，经中国证监会《关于核准恒泰证券股份有限公司证券投资基金托管资格的批复》（证监许可【2015】1991号）的核准，同意公司开展证券投资基金托管业务。

（35）深港通下港股通业务交易权限

2016年11月3日，经深圳证券交易所《关于同意开通国信证券等会员单位深港通下港股通业务交易权限的通知》（深证会【2016】326号）的批准，同意开通本公司在内的24家会员单位相关交易单元的深港通下港股通业务交易权限。

3、截至2019年3月31日，公司共有员工2037人，其中恒泰证券1533人，恒泰长财122人，恒泰期货122人，恒泰先锋8人，恒泰资本24人，新华基金228人。

4、截至2019年3月31日，公司纳入合并范围的子公司共计14家，纳入汇总范围的证券营业部共计144家。

本公司财务报表于2019年7月10日已经公司批准报出。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）的披露规定编制。此外，本财务报表亦按照《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》（财会[2018]36号）、《证券公司年度报告内容与格式准则》（证监会公告[2013]41号）、《证券公司财务报表附注编制的特别规定（2018）》（会计部函[2018]590号）列报及披露有关财务信息。

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

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 3 月 31 日的财务状况及 2019 年 1-3 月的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策和会计估计

1、会计期间

本公司的会计期间分为年度和中期，会计中期指短于一个完整的会计年度的报告期间。本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

本报告的会计期间为 2019 年 1-3 月。

2、营业周期

本公司以 12 个月作为一个营业周期，并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

3、记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(1) 同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资

本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

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

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他管理费用于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后12个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后12个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第5号的通知》（财会〔2012〕19号）和《企业会计准则第33号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、5（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、10“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，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其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

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

（2）合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、10“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”（详见本附注四、10、（2）④）和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，

在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

6、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7、外币业务和外币报表折算

（1）外币交易的折算方法

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

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

8、金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

本公司的金融工具主要包括货币资金、结算备付金、债务工具投资、除长期股权投资外的权益投资、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、应付款项、借款、已发行债务证券等。

（1）金融资产的分类、确认和计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司以客观事实为依据，以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本公司对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本公司对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定是否满足上述合同现金流量特征的要求。

除不具有重大融资成分的应收账款外，金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。

①以摊余成本计量的金融资产

本公司管理以摊余成本计量的金融资产的业务模式为以收取合同现金流量为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，即在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。本公司对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其摊销或减值产生的利得或损失，计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

本公司管理此类金融资产的业务模式为既以收取合同现金流量为目标又以出售为目标，且此类金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致。本公司对此类金融资产按照公允价值计量且其变动计入其他综合收益，但减值损失或利得、汇兑损益和按照实际利率法计算的利息收入计入当期损益。

此外，本公司将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。本公司将该类金融资产的相关股利收入计入当期损益，公允价值变动计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失将从其他综合收益转入留存收益，不计入当期损益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

本公司将上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。此外，在初始确认时，本公司为了消除或显著减少会计错配，将部分金融资产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。对于此类金融资产，本公司采用公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

(2) 金融负债的分类、确认和计量

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，公允价值变动计入当期损益。

被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，该负债由本公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

②其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：①收取该金融资产现金流量的合同权利终止；②该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；③该金融资产已转移，虽然企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制。

若企业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，且未放弃对该金融资产的控制的，则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。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产的账面价值在终止确认及未终止确认部分之间按其相对的公允价值进行分摊，并将因转移而收到的对价与应分摊至终止确认部分的原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和与分摊的前述账面金额之差额计入当期损益。

本公司对采用附追索权方式出售的金融资产，或将持有的金融资产背书转让，需确定该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬是否已经转移。已将该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产；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，则继续判断企业是否对该资产保留了控制，并根据前面各段所述的原则进行会计处理。

（4）金融负债的终止确认

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方签订协议，以承担新金融负债的方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债（或其一部分）终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

（5）金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金额的金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

(6) 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。在估值时，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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可输入值。

(7) 权益工具

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

本公司权益工具在存续期间分派股利（含分类为权益工具的工具所产生的“利息”）的，作为利润分配处理。

9、金融资产减值

本公司需确认减值损失的金融资产系以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，主要包括应收账款、其他应收款、融出资金、买入返售金融资产、应收利息、其他债权投资等。此外，对合同资产及财务担保合同，也应按照本部分所述会计政策计提减值准备和确认信用减值损失。

本公司以预期信用损失为基础，对上述各项目计提减值准备并确认信用减值损失。

预期信用损失，是以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

公司根据资产的风险特征和数据情况，分别采用了违约概率/违约损失率方法、损

失率方法等计量预期信用损失。其中，融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资、应收利息采用了违约概率/违约损失率方法，应收账款、其他应收款采用了损失率方法。

违约概率/违约损失率方法是指通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露(EAD)、违约概率(PD)、违约损失率(LGD)等参数计量预期信用损失的方法。

损失率方法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下，直接估计损失率计量预期信用损失的方法。

本公司在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

(1) 简化处理方法

对于不含重大融资成分且信用风险显著不同的应收款项和合同资产，本公司采用简易方法按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。本公司基于历史信用损失经验、目前经济状况预计上述金融资产的预期信用损失。

(2) 一般方法

对于包含“收入准则”所定义的重大融资成分或信用风险显著不同的应收账款和合同资产、其他应收款、融出资金、买入返售金融资产、应收利息、其他债权投资，本公司采用一般方法（预期信用损失三阶段模型法）计量预期信用损失。即：公司在每个资产负债表日评估金融资产的信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。其中，融出资金、买入返售金融资产、应收利息、其他债权投资适用的具体方法为违约概率/违约损失率方法；对于包含“收入准则”所定义的重大融资成分或信用风险显著不同的应收账款和合同资产、其他应收款适用的具体方法为损失率方法。

其中，信用风险显著不同的应收账款指的是信用风险特征与其他应收账款明显不同，如：已有明显迹象表明债务人很可能无法履行还款义务的应收款项等或信用风险极低的证券清算款、管理费、托管费等特定类款项。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来12个月内的预期信用损失计量损失准备。

① 三阶段划分

公司基于单项金融工具或金融工具组合的信用风险，进行减值阶段划分。

第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具；

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险自初始确认后是否显著增加的判断标准

如果某项金融资产在资产负债表日确定的预计存续期内的违约概率显著高于在初始确认时确定的预计存续期内的违约概率，则表明该项金融资产的信用风险显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时，公司考虑的信息包括：

(一)债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

(二)金融工具的外部评级严重恶化；

(三)已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

(四)现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化,并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值，当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事项发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。

金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

(一)发行方或债务人发生重大财务困难；

(二)债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

(三)债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

(四)债务人很可能破产或进行其他财务重组；

(五)发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

(六)以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；

(七)其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

如果逾期超过（含）90日，则本公司推定金融资产已发生违约，除非本公司有合理且有依据的信息，表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

10、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其中如果属于非交易性的，本公司在初始确认时可选择将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产核算，其会计政策详见本附注四、8“金融工具”。

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

（1）投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与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。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或作为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。通过多次交易分步取得被购买方的股权，最终形成非同一控制下的企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将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，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本。原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

（2）后续计量及损益确认方法

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

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。本公司向合营企业或联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营企业及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第20号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本公司对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；

母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。对于本公司取得对被投资单位的控制之前，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，在丧失对被投资单位控制时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

本公司因处置部分股权投资丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资

收益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

11、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

自用房地产或存货转换为投资性房地产或投资性房地产转换为自用房地产时，按转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

当投资性房地产被处置、或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后计入当期损益。

12、固定资产

(1) 固定资产确认条件

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，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折

旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋建筑物	35年	3	2.77
电子设备	4年		25
运输工具	5年		20
其他设备	5年		20

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

13、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

14、借款费用

公司借款费用包括拆入资金利息支出、买入返售金融资产利息支出及发行债券所产生的利息支出等，公司将借款期间内产生的利息计入当期费用。

15、无形资产

(1) 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。公司无形资产主要为软件系统，各类无形资产的使用寿命、预计净残值和年摊销率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年摊销率（%）
软件系统	5	0	20
其他	5	0	20

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

(2) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、17“长期资产减值”。

16、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间按直线法摊销，没有明确收益期间的按5年摊销。

17、长期资产减值

对于固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产、以成本模式计量的投资性

房地产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资等非流动非金融资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

18、应付期货投资者保障基金

2018年8月7日，中国证券监督管理委员会上海监管局发布了最新的评级公告，本公司的分类评级为CCC级，按照评级级别规定CCC级的期货公司期货投资者保障基金从2018年9月份起按照代理交易额的亿分之八缴纳。

期货投资者保障基金应由期货交易所代扣代缴，计提额计入当期损益。当期货公司因严重违法违规或者风险控制不力等导致保证金出现缺口时，由中国证监会按照《期货投资者保障基金管理暂行办法》规定决定使用期货投资者保障基金，对不能清偿的投资者保证金损失予以补偿。

19、期货风险准备金

根据《商品期货交易财务管理暂行规定》，本公司之子公司恒泰期货股份有限公司按手续费收入的5%比例提取期货风险准备金，余额达到本公司注册资本的10倍时，不再提取。

期货风险准备金由恒泰期货股份有限公司自行管理，计提额计入当期损益。当发生以下情况时确认风险损失，冲减风险准备金：（1）错单合约平仓产生亏损；（2）因经纪公司自身原因造成的无法追究责任的风险损失；（3）无法收回的垫付因客户责任造成的风险损失。动用期货风险准备金时，期货风险准备金余额以减计至零为限，超出部分计入当期损益。

20、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利以及其他长期职工福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本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，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益（辞退福利）。

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。

21、优先股、永续债等其他金融工具

(1) 永续债和优先股等的区分

本公司发行的永续债和优先股等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：

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

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

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

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

(2) 永续债和优先股等的会计处理方法

归类为金融负债的永续债和优先股等金融工具，其相关利息、股利（或股息）、利得或损失，以及赎回或再融资产生的利得或损失等，除符合资本化条件的借款费用，均计入当期损益。

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

本公司不确认权益工具的公允价值变动。

22、客户交易结算资金的核算

本公司代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本公司指定的客户资金专用存款账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的核算。

本公司接受客户委托，通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交额大于卖出成交额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算金；如买入的证券成交金额小于卖出证券成交额，按清算日买卖证券成交的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣

金等手续费增加客户交易结算资金。

本公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项清算时予以确认。按照中国人民银行有关规定，本公司对于客户保证金存款按季结息，结息日为每季度月末的21日。

23、买入返售及卖出回购业务的核算

本公司对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。买入返售的金融产品不在表外作备查登记。

本公司对于卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，同时约定本公司于未来某确定日期再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列示于本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，在返售或回购期内以实际利率平均确认。

对于买入返售金融资产的股票质押式回购业务，本公司采用一般方法（预期信用损失三阶段模型法）计量预期信用损失。即：在每个资产负债表日，本公司需要评估买入返售金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加，若其信用风险初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该买入返售金融资产未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若其信用风险自初始确认后显著增加，本公司按照相当于该买入返售金融资产整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备（“预计存续期基础”）。

24、证券承销业务的核算

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定进行核算：

（1）全额包销方式

本公司在按承购价格购入待发卖的证券时，确认为一项资产。

本公司将承销证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（2）余额包销方式

本公司在收到委托单位发售的证券时，在专设的备查簿中记录承销证券的情况，不在账内同时确认为一项资产和一项负债。承销期结束后，如有未售出的证券，按与委托单位约定的承购价格转为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

（3）代销方式

本公司在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况，不在账内同时确认为一项资产和一项负债。

25、客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理业务和集合资产管理业务。本公司客户资产管理业务参照证券投资基金核算，以托管客户或集合计划为主体，独立建账，独立核算。定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

本公司对受托客户的资产，按实际接受委托的资产价值，同时确认为公司的代理业务资产和代理业务负债，并作为资产负债表表外项目在财务报表附注中进行披露。合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按合同规定计算由本公司享有的收益，计入当期损益。

期末如根据资产管理合同规定本公司应承担一定损失的，则根据期末损失情况计提相应的预计负债。

在编制财务报表时，客户资产管理业务不列入资产负债表内，而在本报告附注中反映。

26、融资融券业务

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

关于融资业务，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，按融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入。

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

本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

对于融出资金，本公司采用一般方法（预期信用损失三阶段模型法）计量预期信用损失。即：在每个资产负债表日，本公司需要评估融出资金的信用风险自初始确认后是否显著增加，若其信用风险初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该融出资金未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；若其信用风险自初始确认后显著增加，本公司按照相当于该融出资金整个预计存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备（“预计存续期基础”）。

27、转融通业务

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

对于转融资业务，本公司对融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

对于转融券业务，本公司对于融入的证券，由于其主要风险或收益不由本公司享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息费用。

28、收入

本公司与客户之间的合同同时满足下列条件时，在客户提供服务或取得相关商品的控制权时确认收入：合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；合同明确了合同各方与所提供商品或服务相关的权利和义务；合同有明确的与所提供商品或服务相关的支付条款；合同具有商业实质，即履行该合同将改变公司未来现金流量的风险、时间分布或金额；公司因向客户提供服务或转让商品而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日，本公司识别合同中存在的各单项履约义务，并将交易价格按照各单项履约义务所承诺服务或商品的单独售价的相对比例分摊至各单项履约义务。在确定交易价格时考虑了可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

对于合同中的每个单项履约义务，如果满足下列条件之一的，公司在相关履约时段内按照履约进度将分摊至该单项履约义务的交易价格确认为收入：客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；客户能够控制公司履约过程中在建

的服务或商品；公司履约过程中所产出的服务或商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。履约进度根据所提供服务或转让商品的性质采用投入法或产出法确定，当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

如果不满足上述条件之一，则公司在客户取得相关服务或商品控制权的时点将分摊至该单项履约义务的交易价格确认收入。

（1）手续费及佣金收入

手续费及佣金收入在提供服务时确认。其中：

①代理买卖证券业务手续费收入于代理买卖证券交易日确认为收入；

②证券承销、保荐业务及财务顾问服务业务收入在业务提供的相关服务完成且收取的金额能够可靠地计量时按履约进度确认为收入；

③资产管理业务收入，根据资产管理合同中约定的各项履约义务的定价，在履约义务时分别确认相应的收益或承担相应的损失。如资产管理合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收益。

④托管业务收入，根据合同约定的托管业务的服务费计算方法，在存续期间内按履约进度确认为当期收入。

⑤基金管理费收入

基金管理费按照公司所管理基金资产和特定客户资产管理计划净值和合同约定的管理费费率计算确定。

⑥销售服务费收入，按照合同约定的销售服务费费率计算确定。

⑦手续费收入，基金和集合资产管理计划手续费收入于提供认购、申购或赎回之相关服务时确认。

⑧期货经纪业务手续费及佣金收入

A：向客户收取的交易手续费、质押手续费、交割手续费等扣减应付期货交易所手续费后的净收入，按期货经纪合同约定及适用的费率计算，于交易完成时确认。

B：收到期货交易所返还、减免的手续费收入等，在收到交易所返还、减免的手续费时确认。

C：向客户收取的投资咨询业务收入，按投资咨询合同约定及适用的费率计算，于交易完成时确认。

（2）利息收入及支出

利息收入是指本公司与银行及其他证券、金融机构之间资金往来（包括本公司进入银行间同业市场拆出资金、本公司资金存放在银行及登记结算公司）所取得的利息收入及其债券利息收入。利息收入按存出资金或让渡资金的使用权的时间及实际利率计算确定。

利息支出主要是指付给客户由于存款在本公司所产生的利息。利息支出按让渡资金使用权的时间及实际利率计算确定。

融资融券利息收入金额，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认利息收入。

转融通利息支出金额，根据转融通业务中与中国证券金融股份有限公司协议确定的转融通金额（额度）、期限、利率等按期确认利息支出。

（3）其他业务收入

包括出租固定资产取得的租金收入等业务收入。在相关收入能够可靠计量、相关的经济利益很可能流入公司时确认为收入。

29、政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府以投资者身份并享有相应所有者权益而投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本公司将所取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助界定为与资产相关的政府补助；其余政府补助界定为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：（1）政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；（2）政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。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；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管

理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

30、递延所得税资产/递延所得税负债

（1）当期所得税

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

（2）递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

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

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

31、一般风险准备

(1) 一般风险准备

本公司及本公司之子公司恒泰长财证券有限责任公司、恒泰期货股份有限公司根据财政部颁布的《金融企业财务规则》及其实施指南和中国证监会证监机构字[2007]320号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，按不低于当年税后利润的 10%提取；

本公司之子公司新华基金管理股份有限公司根据中国证券监督管理委员会《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】）的规定，每月从基金管理费收入中计提风险准备金，计提比例为基金管理费收入的 10%。风险准备金余额达到上季末管理基金资产净值的 1%时可以不再提取。风险准备金可投资于银行存款、国债、中央银行票据、中央企业债券、中央级金融机构发行的金融债券，以及中国证监会规定的其他投资品种。风险准备金专户应当保持不低于风险准备金总额 10%的现金或者到期日在一年以内的政府债券。风险准备金投资管理产生的各类投资损益，纳入风险准备金管理。风险准备金投资运作和使用过程中发生的各项费用和税收，由风险准备金承担。

(2) 交易风险准备

本公司及本公司之子公司恒泰长财证券有限责任公司根据《证券法》和中国证监会证监机构字[2007]320号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，按照不低于当年税后利润的 10%提取。

32、租赁

租赁是指本公司让渡或取得了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取或支付对价的合同。

(1) 本公司作为承租人记录租赁业务

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债，简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外。

使用权资产按成本进行初始计量，该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③初始直接费用；④为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本公司参照《企业会计准则第 4 号——固定资产》有关折旧规定对使用权资产计提折旧（详见附注四、12“固定

资产”);按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定确定使用权资产是否发生减值,并对已识别的减值损失进行会计处理(详见附注四、17“长期资产减值”)。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额,是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项,包括:①固定付款额及实质固定付款额,存在租赁激励的,扣除租赁激励相关金额;②取决于指数或比率的可变租赁付款额,该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定;③购买选择权的行权价格,前提是本公司合理确定将行使该选择权;④行使终止租赁选择权需支付的款项,前提是租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权;⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用,并计入当期损益或资本化计入相关资产价值。

本公司将未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

对于短期租赁和低价值资产租赁,本公司选择予以简化处理,在租赁期内各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

当发生原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更时,本公司视情况将租赁变更作为一项单独租赁,或者不作为一项单独租赁进行会计处理。未作为一项单独租赁时,本公司在租赁变更生效日按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债,相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零,但租赁负债仍需进一步调减的,本公司将剩余金额计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录租赁业务

① 租赁分类

本公司在租赁开始日,基于交易的实质,将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁,是指实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁,是指除融资租赁以外的其他租赁。

② 经营租赁

本公司采用直线法,将经营租赁的租赁收款额确认为租赁期内各期间的租金收入。与经营租赁相关的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额,于实际发生时计入当期损益。

③ 融资租赁

于租赁期开始日，本公司确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。

应收融资租赁款以未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和进行初始计量。租赁收款额包括：A.承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；B.取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；C.购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；D.承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；E.由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向出租人提供的担保余值。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

33、因执行新企业会计准则而发生的会计政策变更

(1) 会计政策变更

①执行新租赁准则导致的会计政策变更

财政部于2018年12月7日发布了《企业会计准则第21号——租赁(2018年修订)》(财会〔2018〕35号，以下简称“新租赁准则”)，并要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业自2019年1月1日起施行。

本公司按照财政部要求的时间于2019年1月1日(本部分以下简称“首次执行日”)起执行前述新租赁准则，并依据新租赁准则的规定对相关会计政策进行变更。

根据新租赁准则的规定，对于首次执行日前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。对本公司作为承租人的租赁合同，公司选择仅对2019年1月1日尚未完成的租赁合同的累计影响数进行调整。首次执行的累积影响金额调整首次执行当期期初(即2019年1月1日)的留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。具体为：

对首次执行日的经营租赁，本公司根据剩余租赁付款额按首次执行日的增量借款利率折现的现值计量租赁负债；原租赁准则下按照权责发生制计提的应付未付租金，纳入剩余租赁付款额中。

本公司根据每项租赁选择按照下列方式计量使用权资产：与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

在首次执行日，本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

执行新租赁准则对本公司的影响如下：

变更内容	报表项目	2019年1月1日 (变更后)金额	2018年12月31日 (变更前)金额
在租赁期开始日,承租人应当对租赁确认使用权资产和租赁负债。	使用权资产	166,000,083.32	
	其他资产	178,482,784.58	184,218,231.10
	租赁负债	161,376,647.28	
	其他负债	128,610,072.45	129,722,082.93

本公司于首次执行日计入资产负债表的租赁负债所采用的增量借款利率的加权平均值为5.79%。

本公司2018年度财务报表中披露的2018年末重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额按首次执行日增量借款利率折现的现值为208,901,925.95元，与首次执行日租赁负债的差额为47,525,278.67元。

34、重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

(1) 收入确认

如本附注四、28、“收入”所述，公司在收入确认方面涉及到如下重大的会计判断和估计：识别客户合同；估计因向客户提供服务而有权取得的对价的可收回性；识别合同中的履约义务；估计合同中存在的可变对价以及在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额；合同中是否存在重大融资成分；估计合同中单

项履约义务的单独售价；确定履约义务是在某一时段内履行还是在某一时点履行；履约进度的确定等等。

本公司主要依靠过去的经验和工作作出判断，这些重大判断和估计变更都可能对变更当期或以后期间的营业收入、营业成本，以及期间损益产生影响，且可能构成重大影响。

（2）租赁的归类

本公司根据《企业会计准则第21号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人，或者本公司是否已经实质上承担与租入资产所有权有关的全部风险和报酬，作出分析和判断。

（3）金融资产减值

本公司采用预期信用损失模型对金融资产的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险、外部市场环境、技术环境、客户情况的变化等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（4）金融工具公允价值

对不存在活跃交易市场的金融工具，本公司通过各种估值方法确定其公允价值。这些估值方法包括贴现现金流模型分析等。估值时本公司需对未来现金流量、信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，并选择适当的折现率。这些相关假设具有不确定性，其变化会对金融工具的公允价值产生影响。

权益工具投资或合同有公开报价的，本公司不将成本作为其公允价值的最佳估计。

（5）长期资产减值准备

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

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

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

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

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（6）折旧和摊销

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

（7）递延所得税资产

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

（8）所得税

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

（9）合并范围的确定

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

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

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

五、税项

1、主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)等相关规定,本公司自2016年5月1日起改为征收增值税,应税收入按各业务相应的税率计算销项税,并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。其中: ①手续费及佣金收入及处置金融工具取得的收益按6%的税率计算销项税; ②房屋租赁收入按5%的税率计算销项税; ③处置固定资产收入按4%的税率计算销项税
资管产品增值税	根据财政部和国家税务总局发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140号)、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税[2017]2号文)及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56号),2018年1月1日(含)以后,资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,以管理人为增值税纳税人,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	本公司所得税税率为25%,并以主管税务机关的年度汇算清缴金额为计税基础。

2、其他说明

根据《财政部、国家税务总局关于合伙企业合伙人所得税问题的通知》规定,合伙企业施行“先分后税”原则,对合伙企业本身不征税,只对投资人征税。投资人是自然人的,缴纳个人所得税;投资人是法人和其他组织的,缴纳企业所得税

本公司之子公司或孙公司成立的合伙制股权投资基金和合伙制股权投资基金管理企业不作为所得税纳税主体,采取“先分后税”方式,由合伙人分别缴纳个人所得税或企业所得税。合伙制股权投资基金从被投资企业获得的股息、红利等投资性收益,属于已缴纳企业所得税的税后收益,该收益可按照合伙协议约定直接分配给法人合伙人,其企业所得税按有关政策执行。

六、纳入汇总范围内的营业部情况

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码	员工数量	营业部负责人
1	恒泰证券股份有限公司包头钢铁大街证券营业部	内蒙古自治区包头市昆区钢铁大街56号工商联写字楼5楼	1993.10.22	13311001	20	杨慧琳
2	恒泰证券股份有限公司北京广安门外大街证券营业部	北京市西城区广安门外大街1号深圳大厦2层240号房间	2000.9.30	13311002	10	高娃
3	恒泰证券股份有限公司赤峰哈达街证券营业部	内蒙古赤峰市红山区西屯办事处九神庙居委会1号楼	1996.8.20	13311003	26	张红云
4	恒泰证券股份有限公司东胜鄂尔多斯大街证券营业部	内蒙古自治区东胜市鄂尔多斯西街11号	1997.8.13	13311004	22	何军
5	恒泰证券股份有限公司呼和浩特乌兰察布东街证券营业部	内蒙古自治区呼和浩特市赛罕区乌兰察布东街园艺御景小区102幢4层	1993.6.4	13311005	19	张雨
6	恒泰证券股份有限公司呼和浩特新城北街证券营业部	内蒙古自治区呼和浩特市新城北街62号	1992.6.23	13311006	35	吕忠凯
7	恒泰证券股份有限公司呼和浩特大学西街证券营业部	内蒙古自治区呼和浩特市玉泉区大学西街蒙西文化广场18层1802,1803,1804号	1993.10.22	13311007	16	康诚
8	恒泰证券股份有限公司临河胜利北路证券营业部	内蒙古自治区巴彦淖尔市临河区胜利北路1号华澳大厦四层	1997.8.13	13311008	21	程小虎
9	恒泰证券股份有限公司上海祥德路证券营业部	上海市祥德路383号	1996.10.30	13311009	15	连万鹏
10	恒泰证券股份有限公司乌海海拉南路证券营业部	内蒙古自治区乌海市海勃湾区海拉南路26号	2000.8.3	13311010	9	王之伟
11	恒泰证券股份有限公司海拉尔河西开发区证券营业部	内蒙古呼伦贝尔市海拉尔区经济技术开发区管委会办公综合楼	1997.7.30	13311011	18	朱胜望
12	恒泰证券股份有限公司杭州凤起路证券营业部	杭州市下城区凤起路96号801室A-J座	2004.7.20	13311012	9	陈宜平
13	恒泰证券股份有限公司呼和浩特锡林南路证券营业部	呼和浩特市赛罕区锡林南路盈嘉国际C座601号	1997.8.5	13311013	15	李圣
14	恒泰证券股份有限公司乌兰察布市建设路证券营业部	内蒙古自治区乌兰察布市集宁区恩和路安大国际嘉园K18栋301、302、303	1997.7.31	13311014	16	郭立峰
15	恒泰证券股份有限公司上海张杨路证券营业部	上海市浦东新区张杨路3399号四层	1996.12.21	13311017	10	李丽松

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码	员工数量	营业部负责人
16	恒泰证券股份有限公司深圳梅林路证券营业部	深圳市福田区梅林街道梅林路卓越梅林中心广场(南区)B座B单元10层1001号	1996.11.04	13311018	13	刘建军
17	恒泰证券股份有限公司北京东直门内北小街证券营业部	北京市东城区东直门内北小街14、18号楼101、201号	2003.3.28	13311019	15	史敏
18	恒泰证券股份有限公司上海小木桥路证券营业部	上海市徐汇区小木桥路251号1001、1002、1003、1004室	2003.5.16	13311020	6	李晓琴
19	恒泰证券股份有限公司济南解放路证券营业部	山东省济南市解放路30-1国华大厦A座东四层	2006.11.29	13311021	7	白荣
20	恒泰证券股份有限公司南京水西门大街证券营业部	南京市建邺区水西门大街203号	2003.9.30	13311022	7	崇曦农
21	恒泰证券股份有限公司赤峰平庄哈河街证券营业部	内蒙古自治区赤峰市元宝山区平庄哈河街东段北侧	2009.01.20	13311024	5	王跃龙
22	恒泰证券股份有限公司通辽中心大街证券营业部	通辽市科尔沁区永安路中段(清真办事处清真小区6#楼1-2层和地下室114室、115室)	2009.1.20	13311025	9	张斌
23	恒泰证券股份有限公司锡林浩特团结大街证券营业部	内蒙古自治区锡林浩特市团结大街锡林郭勒宾馆商业楼	2009.5.11	13311026	13	徐长锋
24	恒泰证券股份有限公司赤峰天义路证券营业部	内蒙古自治区赤峰市新城区八家组团全宁街北天义路西玉龙家园小区B-16号01012	2009.6.22	13311027	4	杨林峰
25	恒泰证券股份有限公司包头文化路证券营业部	内蒙古自治区包头市青山区民主路4号街坊健康新城光辉一区10-103	2009.6.8	13311028	10	杜宏伟
26	恒泰证券股份有限公司鄂尔多斯薛家湾准格尔路证券营业部	准格尔旗兴隆街道准格尔路南供电局东东华商住楼二楼	2009.6.23	13311029	5	黄海宽
27	恒泰证券股份有限公司包头友谊大街证券营业部	内蒙古自治区包头市青山区友谊大街67号文化创意园-126号	2009.6.8	13311030	10	金旭霞
28	恒泰证券股份有限公司牙克石青松路证券营业部	牙克石市新工办事处青松路东综合楼一层门市1-8号	2009.10.23	13311032	7	耿振山
29	恒泰证券股份有限公司扎兰屯布特哈北路证券营业部	扎兰屯市布特哈路秀水怡园小区6号楼1005商服	2009.10.23	13311033	8	于兆君
30	恒泰证券股份有限公司二连浩特新华大街证券营业部	内蒙古自治区锡林郭勒盟二连浩特市新华大街北、前进路西学府馨苑小区5号楼010110号	2009.11.4	13311034	4	霍东胜

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码	员工数量	营业部负责人
31	恒泰证券股份有限公司满洲里文明路证券营业部	内蒙古自治区满洲里市鑫贸楼门市-1（文明路与四道街交叉路口）	2009.10.23	13311035	7	岳海龙
32	恒泰证券股份有限公司阿拉善盟巴彦浩特镇吉兰泰路证券营业部	内蒙古阿拉善盟阿拉善左旗巴彦浩特镇吉兰泰路南民生花园商铺	2009.11.23	13311036	8	张玫
33	恒泰证券股份有限公司上海吴淞路证券营业部	上海市虹口区吴淞路575号1201、1202室	2009.03.10	13311037	11	陈勇
34	恒泰证券股份有限公司北京东三环中路证券营业部	北京市朝阳区百子湾南二路76号院5号楼1层11A、2层11B	2009.03.10	13311038	4	杨柳
35	恒泰证券股份有限公司鄂尔多斯达拉特旗证券营业部	内蒙古自治区鄂尔多斯市达拉特旗树林召镇锡尼街南，新华路东综合楼	2011.10.24	13311041	4	李春平
36	恒泰证券股份有限公司乌海乌达区巴音赛街证券营业部	内蒙古自治区乌海市乌达区解放南路1号301室	2011.10.24	13311042	3	刘秋利
37	恒泰证券股份有限公司包头萨拉齐振华大街证券营业部	包头市土默特右旗振华大街土右宾馆主楼4号底店	2012.3.16	13311043	3	王向阳
38	恒泰证券股份有限公司赤峰宁城大宁路证券营业部	宁城县天义镇大宁路东侧（华鑫小区）	2012.3.16	13311044	2	陈世超
39	恒泰证券股份有限公司长春北京大街证券营业部	吉林省长春市宽城区北京大街1215号	1993.4.23	13311045	18	朱庆国
40	恒泰证券股份有限公司长春工农大路证券营业部	吉林省长春市朝阳区工农大路1055号	1993.4.24	13311046	16	周正
41	恒泰证券股份有限公司长春东风大街证券营业部	吉林省长春市汽车开发区东风大街711号三楼	1990.5.12	13311047	18	董锡深
42	恒泰证券股份有限公司长春东南湖大路证券营业部	吉林省长春市经济开发区东南湖大路2221号典约商祺6楼602号房	1990.5.12	13311048	16	刘迪
43	恒泰证券股份有限公司长春人民大街紫荆花证券营业部	吉林省长春市南关区人民大街5688号紫荆花饭店十五层南区	2002.2.27	13311049	14	杜金浩
44	恒泰证券股份有限公司长春西安大路证券营业部	吉林省长春市朝阳区西安大路1077号15层	1992.11.27	13311050	16	付燕春
45	恒泰证券股份有限公司长春景阳大路证券营业部	吉林省长春市绿园区汽贸小区以东、景阳大路以南中海凯旋门A5幢2单元1223室-1228室、1240室-1244室	2000.9.18	13311051	13	刘宏

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码	员工数量	营业部负责人
46	恒泰证券股份有限公司吉林通潭大路证券营业部	吉林省吉林市昌邑区通潭西区5-1栋1、2、3、4号工商房	2002.6.6	13311052	15	宿秀荣
47	恒泰证券股份有限公司沈阳奉天街证券营业部	沈阳市沈河区奉天街351号(601-609)	2004.9.10(2009.11.23)	13311053	15	衡建伟
48	恒泰证券股份有限公司白山浑江大街证券营业部	吉林省白山市浑江大街171号(司法局1-2楼门市)	2010.3.17	13311054	8	马守良
49	恒泰证券股份有限公司吉林磐石东宁街证券营业部	吉林省磐石市东宁街隆昌上城11号楼6号、7号门市	2010.2.9	13311055	6	郭槟
50	恒泰证券股份有限公司通化东昌路证券营业部	吉林省通化市东昌区东昌路665号	2010.8.5	13311056	10	经亚夫
51	恒泰证券股份有限公司白城长庆南街证券营业部	吉林省白城市长庆南街2-2号	2010.10.25	13311058	8	徐克
52	恒泰证券股份有限公司辽源和宁街证券营业部	吉林省辽源市西安区和宁街阳光新城东星山语城G2号楼102门市	2010.10.28	13311059	3	丰冬
53	恒泰证券股份有限公司前郭哈萨尔路证券营业部	吉林省前郭县哈萨尔路文治委金座综合商企18、19二层商铺	2011.3.16	13311061	3	孙毓蔓
54	恒泰证券股份有限公司潮州城新西路证券营业部	广东省潮州市湘桥区城新西路海逸一号11、12号商铺	2014.1.13	13311063	4	叶奎
55	恒泰证券股份有限公司北京金融大街证券营业部	北京市西城区金融大街33号C座5层507	2014.1.13	13311064	3	高佳
56	恒泰证券股份有限公司北京榴乡路证券营业部	北京市丰台区榴乡路88号院2号楼1层104	2014.1.13	13311065	4	祖琳琳
57	恒泰证券股份有限公司深圳深南大道证券营业部	深圳市福田区深南大道阳光高尔夫大厦701室	2015.1.12	13311067	4	施布仁
58	恒泰证券股份有限公司中山中山四路证券营业部	中山市东区顺景花园81/82/83/85幢20卡	2015.1.22	13311068	3	李建华
59	恒泰证券股份有限公司广州珠江江西路证券营业部	广州市天河区珠江江西路17号3801房自编12单元(仅限办公用途)	2015.3.20	13311069	4	卢亮
60	恒泰证券股份有限公司聊城东昌路证券营业部	山东省聊城市经济技术开发区东昌路86号财富中心大厦1027室	2015.1.26	13311070	4	汪鹏

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码	员工数量	营业部负责人
61	恒泰证券股份有限公司青岛东海中路证券营业部	山东省青岛市市南区东海中路16号甲	2015.2.3	13311071	3	段会斌
62	恒泰证券股份有限公司潍坊福寿东街证券营业部	山东省潍坊市奎文区福寿东街5603号1号楼金诺大厦601室	2015.1.29	13311072	3	赵文苑
63	恒泰证券股份有限公司上海河南南路证券营业部	上海市黄浦区河南南路33号13层15J室	2015.3.6	13311073	3	孟爽
64	恒泰证券股份有限公司北京知春路证券营业部	北京市海淀区知春路128号1号楼12层1293	2015.7.1	13311074	2	赵亚晶
65	恒泰证券股份有限公司上海龙华东路证券营业部	上海市黄浦区龙华东路858号807室	2015.3.18	13311075	4	杨世芳
66	恒泰证券股份有限公司大连西南路证券营业部	辽宁省大连市沙河口区西南路929号三合大厦19层07号	2015.6.26	13311076	3	张磊
67	恒泰证券股份有限公司北京光华路证券营业部	北京市朝阳区光华路8号30幢二层B207A房间	2015.6.18	13311077	3	孙佳宁
68	恒泰证券股份有限公司青岛燕儿岛路证券营业部	山东省青岛市市南区燕儿岛路7号甲-9号	2015.6.30	13311078	2	范曙辉
69	恒泰证券股份有限公司常州龙锦路证券营业部	常州市新北区府西花园商铺7-105号	2015.7.2	13311079	4	陈乐
70	恒泰证券股份有限公司武汉西北湖路证券营业部	武汉市江汉区北湖小路99号	2015.7.14	13311080	4	范春华
71	恒泰证券股份有限公司重庆泰山大道证券营业部	重庆市北部新区东湖南路40号3幢13-6	2015.7.8	13311081	4	申杰
72	恒泰证券股份有限公司上海东方路证券营业部	中国（上海）自由贸易试验区东方路778号15楼D2单元、1楼大堂18号商铺	2015.7.21	13311082	3	陈丽军
73	恒泰证券股份有限公司上海兰花路证券营业部	上海市浦东新区兰花路333号1207室	2015.7.20	13311083	4	李建毫
74	恒泰证券股份有限公司上海陆家嘴证券营业部	上海自由贸易试验区花园石桥路66号31层31026室	2015.8.5	13311084	3	黄辉
75	恒泰证券股份有限公司北京上地三街证券营业部	北京市海淀区上地信息产业基地三街3号楼1层3门102	2015.7.31	13311085	3	程占华

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码	员工数量	营业部负责人
76	恒泰证券股份有限公司上海海宁路证券营业部	上海市虹口区吴淞路469号1905室	2015.8.12	13311086	3	潘晓丽
77	恒泰证券股份有限公司东莞大朗美景中路证券营业部	东莞市大朗镇长塘社区美景中路568号金融大厦1101、1102、1103号	2015.8.12	13311087	3	阮海
78	恒泰证券股份有限公司杭州西溪路证券营业部	浙江省杭州市西湖区西溪路529-3号	2015.8.26	13311090	3	王伟芳
79	恒泰证券股份有限公司杭州江虹路证券营业部	浙江省杭州市滨江区江虹路1750号信雅达国际创意中心1幢1008室	2015.8.25	13311091	3	金珍耀
80	恒泰证券股份有限公司深圳益田路卓越时代广场证券营业部	深圳市福田区福田街道益田路4068号卓越时代广场50楼5007B-5008	2015.8.27	13311092	3	伍荣荣
81	恒泰证券股份有限公司佛山佛平路证券营业部	佛山市南海区桂城佛平三路6号御景城市花园趣鸣轩第二层商铺	2015.8.24	13311093	3	谢文
82	恒泰证券股份有限公司上海延安西路证券营业部	上海市长宁区延安西路1116号2607室	2015.9.6	13311094	3	金凯红
83	恒泰证券股份有限公司上海漕溪北路证券营业部	上海市徐汇区漕溪北路398号704室	2015.9.10	13311095	3	侯少军
84	恒泰证券股份有限公司台州市市府大道证券营业部	浙江省台州市市府大道387、389号	2015.9.16	13311096	3	刘良平
85	恒泰证券股份有限公司北京北辛庄路证券营业部	北京市海淀区四季青镇北辛庄路北软双新科技园A座308房间	2015.9.14	13311097	3	张佳
86	恒泰证券股份有限公司温州古岸路证券营业部	温州市瓯海区亿象商厦第1幢3层001、014	2015.9.6	13311098	3	陈恺
87	恒泰证券股份有限公司广州体育西路证券营业部	广州市天河区体育西路103号1205房	2015.9.18	13311099	3	曾建元
88	恒泰证券股份有限公司上海徐家汇路证券营业部	上海市黄浦区徐家汇路555号19C室	2015.9.21	13311100	3	李晶晶
89	恒泰证券股份有限公司石家庄槐安路证券营业部	河北省石家庄市裕华区雅清街西美五洲大厦1805号	2015.10.9	13311101	4	吕海军
90	恒泰证券股份有限公司珠海九洲大道富华里证券营业部	珠海市九洲大道西2021号富华里中心写字楼A座7层01号	2015.9.30	13311102	3	郭相甫

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码	员工数量	营业部负责人
91	恒泰证券股份有限公司烟台迎春大街证券营业部	山东省烟台市莱山区迎春大街177号润华大厦一号楼19楼1903和1904室	2015.9.23	13311103	3	邢晓亮
92	恒泰证券股份有限公司深圳龙城大道证券营业部	深圳市龙岗区龙城街道龙城大道89号正中时代大厦1208单元	2015.10.9	13311104	4	龙小玲
93	恒泰证券股份有限公司深圳福中路北证券营业部	深圳市福田区莲花街道益田路6009号新世界商务中心1603室	2015.10.9	13311105	3	沈静
94	恒泰证券股份有限公司嘉兴南湖大道证券营业部	浙江省嘉兴市经济技术开发区商务金融大厦1幢办B1601室	2015.10.13	13311106	3	郑逸
95	恒泰证券股份有限公司太原平阳路证券营业部	太原市小店区平阳路65号14#三层1001、1002、1003号商铺	2015.10.13	13311107	3	谢岳卿
96	恒泰证券股份有限公司上海花园路证券营业部	上海市虹口区花园路16号1717室	2015.10.13	13311108	3	张柏川
97	恒泰证券股份有限公司上海上中路证券营业部	上海市徐汇区上中路495号B座5楼509室	2015.10.19	13311109	3	黄丹
98	恒泰证券股份有限公司上海齐河路证券营业部	上海市浦东新区齐河路251号一层B座	2015.11.3	13311110	3	冯强
99	恒泰证券股份有限公司杭州婺江路证券营业部	浙江省杭州市上城区婺江路217号1号楼1806室	2015.11.3	13311111	4	王宝
100	恒泰证券股份有限公司南宁民族大道证券营业部	南宁市青秀区民族大道127号铂宫国际22楼2207、2208号房	2015.10.27	13311112	3	区驰
101	恒泰证券股份有限公司柳州天山路证券营业部	柳州市水南路245号天山上城小区2-2-9号	2015.10.21	13311113	3	于婧
102	恒泰证券股份有限公司北京东三环北路证券营业部	北京市朝阳区东三环北路2号5层06A09	2015.11.2	13311114	2	蔺璞
103	恒泰证券股份有限公司瑞安拱瑞山路证券营业部	瑞安市安阳街道拱瑞山路422、424号	2015.11.9	13311115	4	金海茹
104	恒泰证券股份有限公司北京新华大街证券营业部	北京市通州区新华西街58号院3号楼23层2302	2015.11.11	13311116	2	封照金
105	恒泰证券股份有限公司武汉光谷国际广场证券营业部	武汉市东湖新技术开发区珞瑜路以北，鲁磨路以西融众国际写字楼17层1706号	2015.11.18	13311117	2	李晶

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码	员工数量	营业部负责人
106	恒泰证券股份有限公司深圳新闻路证券营业部	深圳市福田区莲花街道新闻路59号深茂商业中心13C	2015.11.24	13311118	4	邱伟忠
107	恒泰证券股份有限公司沈阳浑南三路证券营业部	辽宁省沈阳市浑南区浑南三路1-8同方大厦A座902室	2015.12.14	13311119	3	高秀峰
108	恒泰证券股份有限公司上海博山路证券营业部	中国（上海）自由贸易试验区博山路202弄6号109B、C室	2015.12.9	13311120	3	王勇宏
109	恒泰证券股份有限公司北京万丰路证券营业部	北京市丰台区万丰路316号万开中心A座2层A2-13单元	2015.12.14	13311121	3	薛粉霞
110	恒泰证券股份有限公司北京南湖南路证券营业部	北京市朝阳区南湖南路16号院4号楼102室	2015.12.12	13311122	3	张戈
111	恒泰证券股份有限公司深圳金田路证券营业部	深圳市福田区福田街道福田区时代财富大厦30A	2015.12.16	13311123	3	李娜
112	恒泰证券股份有限公司杭州富春路证券营业部	杭州市江干区钱江国际时代广场3幢1006室	2015.12.16	13311124	3	严跃平
113	恒泰证券股份有限公司绍兴胜利路证券营业部	浙江省绍兴市越城区胜利东路379号世茂国际中心1301室	2016.1.18	13311125	3	章烨
114	恒泰证券股份有限公司惠州白鹭湖证券营业部	惠州市惠城区汝湖镇雅居乐大道1号湖滨风情商业街4栋1层07号	2016.1.18	13311126	3	刘威
115	恒泰证券股份有限公司天津长江道证券营业部	天津市南开区长江道与南开六马路交口融侨中心写字楼602室	2016.1.19	13311126	4	李强
116	恒泰证券股份有限公司深圳金田路金中环证券营业部	深圳市福田区福田街道金田路3037号金中环商务大厦4702房	2016.1.21	13311128	3	麦绿
117	恒泰证券股份有限公司长沙金星路证券营业部	长沙市岳麓区咸嘉湖西路67号佳兴国际大酒店写字楼18楼1806房	2016.1.29	13311129	3	周冠良
118	恒泰证券股份有限公司上海新金桥路证券营业部	中国（上海）自由贸易试验区新金桥路1599号7幢303室	2016.1.28	13311130	4	付磊
119	恒泰证券股份有限公司上海中山西路证券营业部	上海市长宁区中山西路1065号904室	2016.2.2	13311131	3	冯元刚
120	恒泰证券股份有限公司深圳前海证券营业部	深圳市前海深港合作区前湾一路1号A栋201室（深圳市南山区南山大道枫叶大厦9J）	2016.2.24	13311132	3	何玲

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码	员工数量	营业部负责人
121	恒泰证券股份有限公司绍兴中兴南路证券营业部	浙江省绍兴市越城区中兴南路103、105一层	2016.1.27	13311133	3	沈柳月
122	恒泰证券股份有限公司郑州南阳路证券营业部	郑州市金水区南阳路206号24号楼1-2层东1号	2016.2.15	13311134	4	史进
123	恒泰证券股份有限公司临沂广州路证券营业部	山东省临沂市兰山区柳青街道广州路与蒙河路交汇大官苑沿街楼A区三楼北侧	2016.3.17	13311135	3	王京宝
124	恒泰证券股份有限公司大连会展路证券营业部	辽宁省大连市沙河口区会展路67号3单元11层2号	2016.3.16	13311136	4	王钰
125	恒泰证券股份有限公司西安高新三路证券营业部	西安市高新区丈八街办高新三路12号中国人保大厦(陕西)金融大厦1803室	2016.3.29	13311137	4	王浩
126	恒泰证券股份有限公司深圳香林路证券营业部	深圳市福田区香蜜湖街道深南大道7002浩铭财富广场A座11LMN	2016.4.6	13311138	4	吴刚
127	恒泰证券股份有限公司东莞黄江证券营业部	广东省东莞市黄江镇板湖村富康花园富康商业大厦10楼1007号	2016.4.6	13311139	3	李苏涛
128	恒泰证券股份有限公司仙游学府东路证券营业部	福建省莆田市仙游县鲤城街道坝垄社区居委会学府东路2068号、2072号	2016.3.25	13311140	3	郑章文
129	恒泰证券股份有限公司淄博金晶路证券营业部	山东省淄博市博山区金晶路益杰龙凤缘小区二十二号商铺	2016.3.17	13311141	3	李雷
130	恒泰证券股份有限公司深圳高新南一道证券营业部	深圳市南山区粤海街道高新南一道008号创维大厦A座104室	2016.4.12	13311142	4	印文柱
131	恒泰证券股份有限公司温州锦绣路证券营业部	浙江省温州市鹿城区锦绣路1067号置信中心1幢515室	2016.4.8	13311143	3	冯笑
132	恒泰证券股份有限公司北京建材城西路证券营业部	北京市昌平区回龙观镇建材城西路87号2号楼10层2单元1005	2016.4.15	13311144	3	张晓明
133	恒泰证券股份有限公司福州软件大道证券营业部	福建省福州市鼓楼区软件园大道89号福州软件园F区3号楼24层B	2016.4.14	13311145	3	周颀
134	恒泰证券股份有限公司广州天河北路证券营业部	广州市天河区天河北路233号中信广场办公大楼1505室	2016.4.13	13311146	3	刘海涛
135	恒泰证券股份有限公司深圳龙翔大道证券营业部	深圳龙岗区龙城街道龙翔大道万科大厦1308	2016.4.25	13311147	3	朱明

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码	员工数量	营业部负责人
136	恒泰证券股份有限公司北京广渠路证券营业部	北京市朝阳区广渠路11号院1号楼3(3)层301内A302	2016.4.22	13311148	2	张伟清
137	恒泰证券股份有限公司上海海潮路证券营业部	上海市黄浦区海潮路133号1242、1243室	2017.2.17	13311150	3	施辉
138	恒泰证券股份有限公司宁波甬江大道证券营业部	宁波市鄞州区甬江大道168号6幢48号005幢(2-2)号	2017.2.24	13311151	4	陈麟
139	恒泰证券股份有限公司北京金融大街第二证券营业部	北京市西城区金融大街17号、甲17号、乙17号、丙17号17号楼10层1001	2017.3.6	13311152	4	董峰
140	恒泰证券股份有限公司北京广安路证券营业部	北京市丰台区广安路9号院6号楼4层404	2017.3.17	13311153	3	刘宇清
141	恒泰证券股份有限公司北京建国门内大街证券营业部	北京市东城区建国门内大街19号中纺大厦0510室	2017.2.27	13311154	2	伍小辉
142	恒泰证券股份有限公司成都人民南路证券营业部	成都市武侯区人民南路四段46号附1号上善国际2栋1001号	2017.4.24	13311155	3	彭彦
143	恒泰证券股份有限公司深圳铜鼓路证券营业部	深圳市南山区沙河街道深南大道9672号大冲商务中心6号楼E座(华润置地大厦E座)34E1单元	2017.5.10	13311156	3	郝莹
144	恒泰证券股份有限公司北京北辰西路证券营业部	北京市朝阳区北辰西路69号9至10层4单元1009	2017.5.8	13311157	2	李建军

七、合并财务报表项目注释

以下注释项目（含公司财务报表主要项目注释）除非特别指出，年初指2019年1月1日，期末指2019年3月31日，本期指2019年1-3月，上年指2018年度。

1、货币资金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	73,259.84	81,755.89
银行存款	11,471,693,934.02	8,970,929,744.15
其中：客户存款	9,466,411,742.78	5,870,511,272.18
公司存款	2,005,282,191.24	3,100,418,471.97
其他货币资金	2,732,072.93	1,555,564.29
小 计	11,474,499,266.79	8,972,567,064.33
加：应收利息	5,072,955.91	8,498,421.49
合 计	11,479,572,222.70	8,981,065,485.82

(2) 按币种列示

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金						
-人民币	72,526.42	1.00	72,526.42	81,006.74	1.00	81,006.74
-港币	855.00	0.86	733.42	855.00	0.88	749.15
现金小计			73,259.84			81,755.89
银行存款						
自有资金						
-人民币	2,001,049,410.19	1.00	2,001,049,410.19	3,096,104,332.96	1.00	3,096,104,332.96
-美元	605,022.37	6.73	4,073,918.13	604,946.76	6.86	4,151,870.61
-港币	185,198.08	0.86	158,862.92	185,195.61	0.88	162,268.40
自有资金小计			2,005,282,191.24			3,100,418,471.97
客户资金						
-人民币	9,440,205,707.10	1.00	9,440,205,707.10	5,841,427,659.36	1.00	5,841,427,659.36
-美元	3,460,820.37	6.73	23,303,433.96	3,695,674.30	6.86	25,364,151.85
-港币	3,383,774.45	0.86	2,902,601.72	4,236,990.19	0.88	3,719,460.97
客户资金小计			9,466,411,742.78			5,870,511,272.18
银行存款小计			11,471,693,934.02			8,970,929,744.15
其他货币资金						
-人民币	2,732,072.93	1.00	2,732,072.93	1,555,564.29	1.00	1,555,564.29
其他货币资金小计			2,732,072.93			1,555,564.29
合计			11,474,499,266.79			8,972,567,064.33
加：应收利息			5,072,955.91			8,498,421.49
总计			11,479,572,222.70			8,981,065,485.82

其中：融资融券业务货币资金明细情况

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金						
-人民币	17,632,840.34	1.00	17,632,840.34	21,675,307.43	1.00	21,675,307.43
自有信用资金小计			<u>17,632,840.34</u>			<u>21,675,307.43</u>
客户信用资金						
-人民币	823,800,200.28	1.00	823,800,200.28	485,650,962.36	1.00	485,650,962.36
客户信用资金小计			<u>823,800,200.28</u>			<u>485,650,962.36</u>
合计			<u>841,433,040.62</u>			<u>507,326,269.79</u>

注 1：自有信用资金系公司期末存放在银行的用于融资融券业务的资金，客户信用资金系客户用于融资融券的交易和担保的资金。

注 2：期末受限货币资金金额为 450,128,922.12 元，主要系本公司之子公司恒泰长财有限责任公司的定期存款 200,000,000.00 元和本公司之子公司新华基金管理股份有限公司的基金风险准备金 250,128,922.12 元；年初受限货币资金金额为 594,437,927.80 元，主要系本公司之子公司恒泰长财有限责任公司的定期存款 370,000,000.00 元和本公司之子公司新华基金管理股份有限公司的基金风险准备金 224,437,927.80 元。

2、结算备付金

项目	期末余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
公司自有备付金			
-人民币	665,017,908.94	1.00	665,017,908.94
-美元	2,553,399.47	6.73	17,193,315.33
-港币	4,628,025.68	0.86	3,969,920.43
小计			686,181,144.70
公司信用备付金			
-人民币	40,924,684.50	1.00	40,924,684.50
小计			40,924,684.50
客户普通备付金			
-人民币	1,772,368,543.53	1.00	1,772,368,543.53
-美元	5,749,468.67	6.73	38,714,047.29
-港币	9,165,610.70	0.86	7,862,260.86
小计			1,818,944,851.68
客户信用备付金			
-人民币	218,832,253.06	1.00	218,832,253.06
小计			218,832,253.06
合计			2,764,882,933.94
加：应收利息			9,558.82
总计			2,764,892,492.76

项目	年初余额		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
公司自有备付金			
-人民币	685,298,801.07	1.00	685,298,801.07
-美元	2,544,406.61	6.86	17,462,775.12
-港币	4,604,438.42	0.88	4,034,408.93
小计			706,795,985.12
公司信用备付金			
-人民币	223,162,164.33	1.00	223,162,164.33
小计			223,162,164.33
客户普通备付金			
-人民币	1,519,892,965.74	1.00	1,519,892,965.74
-美元	6,199,149.81	6.86	42,546,001.30
-港币	7,955,541.44	0.88	6,970,645.42
小计			1,569,409,612.46
客户信用备付金			
-人民币	99,227,744.55	1.00	99,227,744.55
小计			99,227,744.55
合计			2,598,595,506.46
加：应收利息			6,952.83
总计			2,598,602,459.29

注：信用备付金系本公司因开展融资融券业务而存入中国证券登记结算有限公司的备付金。

3、融出资金

(1) 融出资金明细

项目	期末余额	年初余额
境内	4,182,885,786.25	3,248,680,213.15
其中：个人	3,787,552,067.14	3,227,674,765.62
机构	395,333,719.11	21,005,447.53
减：减值准备	15,000,201.95	10,755,738.28
账面价值小计	4,167,885,584.30	3,237,924,474.87
境外		
账面价值小计		
账面价值合计	4,167,885,584.30	3,237,924,474.87
加：应收利息	38,215,242.82	45,195,805.15
账面价值总计	4,206,100,827.12	3,283,120,280.02

(2) 担保物情况

类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	957,674,219.78	567,342,923.84
证券	12,644,753,597.90	8,070,584,627.39
合计	13,602,427,817.68	8,637,927,551.23

注 1: 担保物系本公司融出资金及融出证券业务取得的客户担保。

注 2: 所有权或使用权受限的融出资金详见附注七、20 所有权或使用权受限制的资产。

4、衍生金融工具

类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
权益衍生工具（按类别列示）						
套期股指期货	99,879,790.00	2,996,840.00	70,832.00			
抵消应付款项-股指期货暂收暂付款		-2,996,840.00	-70,832.00			
小计	99,879,790.00					
信用衍生工具（按类别列示）						
国债期货	548,212,000.00	3,288,800.00				
抵消应付款项-国债期货暂收暂付款		-3,288,800.00				
小计	548,212,000.00					
合计	648,091,790.00					

(续)

类别	年初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
权益衍生工具（按类别列示）						
套期股指期货	254,951,690.00	78,400.00	30,386,727.62			
抵消应付款项-股指期货暂收暂付款		-78,400.00	-30,386,727.62			
小计	254,951,690.00					
其他衍生工具（按类别列示）						
商品期权	2,536,290.00		7,425.00			
小计	2,536,290.00		7,425.00			
合计	257,487,980.00		7,425.00			

5、存出保证金

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金						
-人民币	403,290,464.68	1.00	403,290,464.68	313,594,720.01	1.00	313,594,720.01
-美元	270,000.00	6.73	1,818,045.00	270,000.00	6.86	1,853,064.00
-港币	500,000.00	0.86	428,900.00	500,000.00	0.88	438,100.00
小计			405,537,409.68			315,885,884.01
信用保证金						
-人民币	124,341,552.62	1.00	124,341,552.62	96,007,849.02	1.00	96,007,849.02
小计			124,341,552.62			96,007,849.02
履约保证金						
-人民币	20,756,522.68	1.00	20,756,522.68	68,608,088.04	1.00	68,608,088.04
小计			20,756,522.68			68,608,088.04
合计			550,635,484.98			480,501,821.07

注 1: 信用保证金系因本公司开展融资融券业务而向中国证券登记结算有限公司以及中国证券金融股份有限公司缴纳的保证金。

注 2: 履约保证金系本公司从事股票期权业务向中国证券登记结算公司上海分公司缴纳的股票期权结算担保金以及开展期货业务向中国金融期货交易所缴纳的结算担保金。

注 3: 所有权或使用权受限的存出保证金详见附注七、20 所有权或使用权受限制的资产。

6、应收款项

(1) 应收账款按款项性质列示

项目名称	期末余额	年初余额
应收违约债券款	216,957,000.00	216,957,000.00
应收资产管理费	75,791,248.91	63,328,823.82
应收手续费及佣金	32,328,934.94	30,839,260.26
其他	500,547.95	14,560,000.00
账面原值合计	325,577,731.80	325,685,084.08
减: 坏账准备	170,429,352.80	116,470,078.97
账面价值合计	155,148,379.00	209,215,005.11

(2) 应收款项按单项工具与按组合计提损失准备情况列示

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例
单项计提坏账准备				
1 凯迪生态环境科技股份有限公司	96,957,000.00	29.78%	74,374,254.27	76.71%
2 神雾环保技术股份有限公司	70,000,000.00	21.50%	57,432,537.04	82.05%
3 亿阳集团股份有限公司	50,000,000.00	15.36%	38,175,000.00	76.35%
4 内蒙古中磊恒业投资咨询有限责任公司	6,060,000.00	1.86%		
5 新华基金-民生银行-碧水源定增1号资产管理计划	5,159,218.39	1.58%		
6 恒泰涌泉1号定向资产管理计划	4,718,091.32	1.45%		
7 恒泰骄阳1号定向资产管理计划	4,297,222.22	1.32%		
8 新华活期添利货币市场基金	2,982,940.82	0.92%		
9 新华基金盛世达资产管理计划	2,231,530.42	0.69%		
10 新华纯债添利债券型发起式证券投资基金	2,011,403.59	0.62%		
其他项目合计	16,112,032.05	4.95%	369,116.49	2.29%
单项小计	260,529,438.81	80.02%	170,350,907.80	65.39%
组合计提坏账准备				
按一般组合	63,598,292.99	19.53%		
按简易组合	1,450,000.00	0.45%	78,445.00	5.41%
组合小计	65,048,292.99	19.98%	78,445.00	0.12%
合计	325,577,731.80	100.00%	170,429,352.80	52.35%

7、买入返售金融资产

(1) 按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额
股票质押式回购	750,121,925.74	753,156,863.56
债券质押式回购	541,451,000.00	443,099,936.00
减：减值准备	42,007,104.49	34,268,439.42
账面价值小计	1,249,565,821.25	1,161,988,360.14
加：应收利息	733,137.47	1,888,625.30
账面价值合计	1,250,298,958.72	1,163,876,985.44

(2) 按金融资产种类列示

项目	期末余额	年初余额
股票	750,121,925.74	753,156,863.56
债券	541,451,000.00	443,099,936.00
减：减值准备	42,007,104.49	34,268,439.42
账面价值小计	1,249,565,821.25	1,161,988,360.14
加：应收利息	733,137.47	1,888,625.30
账面价值合计	1,250,298,958.72	1,163,876,985.44

(3) 担保物金额

	期末余额	年初余额
担保物	1,628,619,712.43	1,439,473,647.61
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	1,628,619,712.43	1,439,473,647.61

(4) 股票质押式回购剩余期限

期限	期末余额	年初余额
一个月内	121,925.74	156,863.56
一个月至三个月内		
三个月至一年内	750,000,000.00	753,000,000.00
一年以上		
合计	750,121,925.74	753,156,863.56

(5) 债券质押式回购剩余期限

期限	期末余额	年初余额
一个月内	541,450,813.00	443,099,936.00
合计	541,450,813.00	443,099,936.00

8、交易性金融资产

(1) 交易性金融资产明细情况

项目	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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	初始成本合计
债券	7,091,987,104.49		7,091,987,104.49	7,007,768,272.98		7,007,768,272.98
公募基金	488,127,812.12		488,127,812.12	472,055,909.46		472,055,909.46
股票	2,228,474,576.40		2,228,474,576.40	1,933,378,488.74		1,933,378,488.74
券商资管产品	241,697,412.18		241,697,412.18	242,069,674.73		242,069,674.73
其他	1,543,549,045.71		1,543,549,045.71	1,123,292,353.14		1,123,292,353.14
合计	11,593,835,950.90		11,593,835,950.90	10,778,564,699.06		10,778,564,699.06

项目	年初余额				
	公允价值		公允价值合计	初始成本	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	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
债券	6,443,353,668.74		6,443,353,668.74	6,396,737,727.02	6,396,737,727.02
公募基金	1,134,855,995.95		1,134,855,995.95	1,139,329,263.86	1,139,329,263.86
股票	2,621,938,592.84		2,621,938,592.84	2,771,539,493.79	2,771,539,493.79
银行理财产品	65,000,000.00		65,000,000.00	65,000,000.00	65,000,000.00
券商资管产品	455,589,772.87		455,589,772.87	453,201,564.02	453,201,564.02
其他	1,271,109,384.80		1,271,109,384.80	1,062,630,605.53	1,062,630,605.53
合计	11,991,847,415.20		11,991,847,415.20	11,888,438,654.22	11,888,438,654.22

(2) 存在限售期限的交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
股票	1,217,045,671.62	954,818,380.04

(3) 有承诺条件的交易性金融资产

项目	期末余额	年初余额
资产管理计划	3,530,572.76	3,704,736.82

注：所有权或使用权受限的交易性金融资产详见附注七、20 所有权或使用权受限制的资产。

9、其他债权投资

项目	年初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	累计减值准备	账面净值
资产支持证券	54,193,943.29	526,884.37	707,356.71	2,146.68	55,426,037.69
合计	54,193,943.29	526,884.37	707,356.71	2,146.68	55,426,037.69

10、长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动			其他综合收益调整	其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益		
联营企业						
蚁蜂互联网金融信息服务（上海）有限公司	3,715,445.21			-54,078.73		
北京恒泰普惠信息服务有限公司	8,841,796.00			324,759.16		
合计	12,557,241.21			270,680.43		

(续)

被投资单位	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
蚁蜂互联网金融信息服务（上海）有限公司				3,661,366.48	
北京恒泰普惠信息服务有限公司				9,166,555.16	
合计				12,827,921.64	

11、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物	土地使用权	合 计
一、账面原值			
1、年初余额	70,220,951.67		70,220,951.67
2、本期增加金额			
(1) 外购			
(2) 固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	70,220,951.67		70,220,951.67
二、累计折旧和累计摊销			
1、年初余额	27,462,882.00		27,462,882.00
2、本期增加金额	493,367.37		493,367.37
(1) 外购	493,367.37		493,367.37
(2) 固定资产\在建工程转入			
(3) 企业合并增加			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额	27,956,249.37		27,956,249.37
三、减值准备			
1、年初余额			
2、本期增加金额			
(1) 计提			
3、本期减少金额			
(1) 处置			
(2) 其他转出			
4、期末余额			
四、账面价值			
1、期末账面价值	42,264,702.30		42,264,702.30
2、年初账面价值	42,758,069.67		42,758,069.67

12、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1、年初余额	325,192,827.49	23,499,068.52	214,668,297.45	27,840,356.78	591,200,550.24
2、本期增加金额			5,458,778.79	89,387.38	5,548,166.17
(1) 购置			5,148,853.79	89,387.38	5,238,241.17
(2) 在建工程转入			309,925.00		309,925.00
(3) 企业合并增加					
(4) 其他					
3、本期减少金额		1,604,806.84	7,931,123.14	941,397.96	10,477,327.94
(1) 处置或报废		1,604,806.84	7,931,123.14	941,397.96	10,477,327.94
(2) 其他转出					
4、期末余额	325,192,827.49	21,894,261.68	212,195,953.10	26,988,346.20	586,271,388.47
二、累计折旧					
1、年初余额	45,406,553.98	19,862,293.63	150,196,994.04	18,751,155.50	234,216,997.15
2、本期增加金额	2,396,999.80	240,452.78	7,970,538.74	812,030.08	11,420,021.39
(1) 计提	2,396,999.80	240,452.78	7,970,538.74	812,030.08	11,420,021.39
(2) 直接转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额		1,343,871.93	7,874,145.99	750,482.72	9,968,500.64
(1) 处置或报废		1,343,871.93	7,874,145.99	750,482.72	9,968,500.64
(2) 其他转出					
4、期末余额	47,803,553.78	18,758,874.48	150,293,386.78	18,812,702.86	235,668,517.90
三、减值准备					
1、年初余额	719,086.76		610,543.82	56,700.04	1,386,330.62
2、本期增加金额					
(1) 计提					
(2) 直接转入					
(3) 企业合并增加					
3、本期减少金额				17,684.69	17,684.69
(1) 处置或报废				17,684.69	17,684.69
(2) 其他转出					
4、期末余额	719,086.76		610,543.82	39,015.35	1,368,645.93
四、账面价值					
1、期末账面价值	276,670,186.95	3,135,387.20	61,292,022.50	8,136,627.99	349,234,224.64
2、年初账面价值	279,067,186.75	3,636,774.89	63,860,759.59	9,032,501.24	355,597,222.47

注：公司本期计提的固定资产折旧为 11,420,021.39 元。

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	未办妥产权证书的原因	账面价值
呼和浩特市新城区海拉尔东街北侧房产	开发商正办理中	181,750,780.42
东影南路营业部新址房产	未及时办理产权登记	8,294,134.64
东环18国际大厦308	过户手续尚未办理	7,233,209.79
新城区海拉尔东街北侧满世尚都2-2-601、804、404、604、1004、204、701室	未及时办理产权登记	5,031,834.10
东胜营业部营业办公楼及交易大厅	公司更名时未及时变更	1,591,489.48
乌海营业部置换房产	开发商正办理中	479,829.79
上海博山路营业部赤峰路626弄4号503、504室	公司更名时未及时变更	336,123.58
上海祥德路宿舍	公司更名时未及时变更	176,315.29
合计		204,893,717.09

13、使用权资产

项目	年初余额	年初调整	本期增加	本期减少	期末余额
一、原值合计		166,000,083.32			166,000,083.32
其中：房屋租赁		166,000,083.32			166,000,083.32
其他					
二、累计折旧和摊销	—	—	本期计提	本期减少	—
累计折旧和摊销合计			9,893,604.02		9,893,604.02
其中：房屋租赁			9,893,604.02		9,893,604.02
其他					
三、减值准备	—	—	本期计提	本期减少	—
减值准备合计					
其中：房屋租赁					
其他					
四、账面价值合计		166,000,083.32			156,106,479.30
其中：房屋租赁		166,000,083.32			156,106,479.30
其他					

14、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
建筑工程	152,681,308.00		152,681,308.00	154,477,263.28		154,477,263.28
安装工程	13,634,542.90		13,634,542.90	11,367,226.90		11,367,226.90
在安装软件	377,358.48		377,358.48	339,622.63		339,622.63
合计	166,693,209.38		166,693,209.38	166,184,112.81		166,184,112.81

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	年初余额	本期增加 金额	本期转入固定 资产金额	本期其他减 少金额	期末余额
北京市西城区菜市口大街东 南家金融街广安中心房产	508,500,000.00	152,550,000.00				152,550,000.00
合计		152,550,000.00				152,550,000.00

(续)

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	其中：本期利 息资本化金额	本期利息资 本化率 (%)	资金来源
北京市西城区菜市口大街东南 家金融街广安中心房产	30.00					自有资金
合计						

15、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	交易席位费	软件系统	其他	合计
一、账面原值				
1、年初余额	9,588,826.39	287,995,788.68	5,288,276.54	302,872,891.61
2、本期增加金额		3,289,890.25		3,289,890.25
(1) 购置		3,289,890.25		3,289,890.25
(2) 内部研发				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	9,588,826.39	291,285,678.93	5,288,276.54	306,162,781.86
二、累计摊销				
1、年初余额	9,288,826.39	173,028,084.02	5,288,276.54	187,605,186.95
2、本期增加金额		10,392,461.49		10,392,461.49
(1) 计提		10,392,461.49		10,392,461.49
(2) 直接转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额	9,288,826.39	183,420,545.51	5,288,276.54	197,997,648.44
三、减值准备				
1、年初余额				
2、本期增加金额				
(1) 计提				
(2) 直接转入				
(3) 企业合并增加				
3、本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4、期末余额				
四、账面价值				
1、期末账面价值	300,000.00	107,865,133.42		108,165,133.42
2、年初账面价值	300,000.00	114,967,704.66		115,267,704.66

注：本期无形资产的摊销金额为 10,392,461.49 元。

(2) 交易席位费明细情况

项目	年初余额	本期增加数	本期减少数	期末余额
一、原值合计				
1.上海证券交易所	5,883,737.50			5,883,737.50
其中：A股	5,263,000.00			5,263,000.00
B股	620,737.50			620,737.50
2.深圳证券交易所	3,405,088.89			3,405,088.89
其中：A股	2,805,088.89			2,805,088.89
B股	600,000.00			600,000.00
3.其他	300,000.00			300,000.00
合计	9,588,826.39			9,588,826.39
二、累计摊销额合计				
1.上海证券交易所	5,883,737.50			5,883,737.50
其中：A股	5,263,000.00			5,263,000.00
B股	620,737.50			620,737.50
2.深圳证券交易所	3,405,088.89			3,405,088.89
其中：A股	2,805,088.89			2,805,088.89
B股	600,000.00			600,000.00
3.其他				
合计	9,288,826.39			9,288,826.39
三、无形资产账面价值				
1.上海证券交易所				
其中：A股				
B股				
2.深圳证券交易所				
其中：A股				
B股				
3.其他	300,000.00			300,000.00
合计	300,000.00			300,000.00

16、商誉

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
恒泰期货股份有限公司	13,135,378.10		13,135,378.10	13,135,378.10		13,135,378.10
新华基金管理股份有限公司	30,603,858.67		30,603,858.67	30,603,858.67		30,603,858.67
合计	43,739,236.77		43,739,236.77	43,739,236.77		43,739,236.77

注 1：2009 年，经上海永大期货经纪有限公司（现已更名为恒泰期货股份有限公司）股东大会决议通过，并经中国证监会“证监[2009]423 号《关于核准上海永大期货经纪有限

公司变更股权的批复》”批准，上海市金属材料发展总公司、天津一德投资集团有限公司所持上海永大期货经纪有限公司全部股权作价转让于本公司，股权转让价款为人民币39,569,608.22元。上海永大期货经纪有限公司已于2009年11月25日完成了股权及工商注册登记变更手续。在收购完成日本公司合并成本大于被收购企业可辨认净资产公允价值份额的差额13,135,378.10元，确认为合并报表的商誉；

注2：2013年，恒泰证券购买了新华基金43.75%的股权，新华基金作为公司的联营企业，以权益法核算。2015年7月15日，经中国证券监督管理委员会证监许可【2015】1669号文件许可批复，新华基金增加注册资本人民币5,750万元，变更后的注册资本为人民币21,750万元。本公司出资人民币9,775万元认缴本次全部新增注册资本5,750万元，股权比例为14.87%，上述增资已经瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）验证，于2015年7月28日出具了瑞华验字【2015】01360013号验资报告，于2015年7月29日完成了工商变更登记手续。在收购完成日本公司合并成本大于被收购企业可辨认净资产公允价值份额的差额30,603,858.67元，确认为合并报表的商誉；

注3：本公司对上述商誉进行了减值测试，估计商誉的可收回金额高于其账面价值，确认该商誉不存在减值迹象。

17、递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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
应付职工薪酬引起的可抵扣暂时性差异	307,692,099.66	76,923,024.92	241,114,542.96	60,278,635.74
资产减值准备	280,313,762.13	70,078,440.53	206,456,172.36	51,614,043.09
合同负债	1,809,047.09	452,261.77	1,568,347.28	392,086.82
应付托管行等款项	20,050,455.06	5,012,613.77	20,050,455.04	5,012,613.76
可抵扣亏损引起的可抵扣暂时性差异	180,238,817.77	45,060,366.48	364,041,271.72	91,010,317.93
衍生金融工具			30,248,440.00	7,562,110.00
交易性金融负债的公允价值变动	5,249,700.54	1,312,425.13		
交易性金融资产的公允价值变动			38,931,994.92	9,732,998.73
已计提未支付代销机构客户维护费	9,114,461.31	2,278,615.33		
预提费用	13,811,174.14	3,452,793.54	38,161,625.00	9,540,406.25
合 计	818,279,517.70	204,570,541.46	940,572,849.28	235,143,212.32

(2) 未经抵销的递延所得税负债明细

项 目	期末余额		年初余额	
	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
合并资管产品所取得的收益	129,991,449.47	32,497,862.37	79,045,836.24	19,761,459.06
交易性金融资产的公允价值变动	586,884,471.03	146,721,117.77		
衍生金融工具	6,285,640.00	1,571,410.00		
固定资产加速折旧	2,693,624.31	673,406.08	2,998,551.44	749,637.86
资产评估增值	801,725.88	200,431.47	1,026,858.24	256,714.56
小 计	726,656,910.69	181,664,227.69	83,071,245.92	20,767,811.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债年初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初余额
递延所得税资产	-2,019,605.63	202,550,935.83	-4,039,840.90	231,103,371.42
递延所得税负债	-2,019,605.63	179,644,622.05	-4,039,840.90	16,727,970.58

(4) 未确认的递延所得税资产明细

项 目	期末余额	年初余额
资产减值准备	4,900,000.00	4,902,146.62
应付托管行等款项	119,579.82	125,317.80
其他债权投资的公允价值变动		707,356.71
衍生金融工具	70,832.00	67,312.62
交易性金融资产的公允价值变动	-54,610,132.64	8,910,482.15
合 计	-49,519,720.82	14,712,615.90

18、其他资产

(1) 其他资产明细情况

项目	期末余额	年初余额
应收股利	292,988.55	1,702,988.95
应收利息	19,865,793.36	15,215,440.09
预付账款	31,988,136.63	16,969,114.99
待摊费用	12,049,400.75	13,129,324.49
长期待摊费用	31,649,033.67	32,710,052.09
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
其他应收款	53,896,641.36	43,991,431.63
预缴所得税	53,034,207.33	53,496,522.78
待抵扣税费	2,727,200.42	5,603,356.08
合计	206,903,402.07	184,218,231.10

(2) 其他应收款明细

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例
单项计提坏账准备	54,095,304.21	68.71%	24,510,108.14	45.31%
组合计提坏账准备				
其中：按款项性质	22,819,336.68	28.99%		
按账龄	1,809,895.59	2.30%	317,786.98	17.56%
组合小计	24,629,232.27	31.29%	317,786.98	17.56%
合计	78,724,536.48	100.00%	24,827,895.12	31.54%

项目	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例
单项计提坏账准备	47,069,823.74	68.45%	24,546,148.86	52.15%
组合计提坏账准备				
其中：按款项性质	19,231,194.79	27.97%		
按账龄	2,466,907.33	3.59%	230,345.37	7.43%
组合小计	21,698,102.12	31.55%	230,345.37	7.43%
合计	68,767,925.86	100.00%	24,776,494.23	36.03%

(3) 长期待摊费用

项目	年初余额	本期增加数	本期转出数	本期摊销数	期末余额
网络工程	560,361.25			56,042.69	504,318.56
装修费	27,210,992.72	3,284,677.22		4,098,709.80	26,396,960.14
其他	4,938,698.12			190,943.15	4,747,754.97
合计	32,710,052.09	3,284,677.22		4,345,695.64	31,649,033.67

19、资产减值准备明细

(1) 资产减值准备明细

项目	年初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
融出资金减值准备	10,755,738.28	4,244,463.67			15,000,201.95
应收款项坏账准备	116,470,078.97	53,959,273.83			170,429,352.80
买入返售金融资产减值准备	34,268,439.42	7,738,665.07			42,007,104.49
其他债权投资减值准备	2,146.68		2,146.68		
其他金融资产减值准备	48,475,585.06	7,973,971.01	41,099.11		56,408,456.96
金融工具及其他项目信用减值准备小计	209,971,988.41	73,916,373.58	43,245.79		283,845,116.20
固定资产减值准备	1,386,330.62			17,684.69	1,368,645.93
其他资产减值准备小计	1,386,330.62			17,684.69	1,368,645.93
合计	211,358,319.03	73,916,373.58	43,245.79	17,684.69	285,213,762.13

(2) 预期信用损失准备情况

金融工具类别	期末余额			合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
融出资金减值准备	30,885.30	121,441.69	14,847,874.96	15,000,201.95
应收款项坏账准备(简化模型)	128,445.00			128,445.00
应收款项坏账准备(一般模型)			170,300,907.80	170,300,907.80
买入返售金融资产减值准备	1,116,027.71	40,891,076.78		42,007,104.49
其他金融资产减值准备	317,786.98		56,090,669.98	56,408,456.96
合计	1,593,144.99	41,012,518.47	241,239,452.74	283,845,116.20

20、所有权或使用权受限制的资产

项目	期末余额	年初余额
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	3,940,319,779.97	3,055,815,832.02
其中：为债券质押式报价回购业务而设定的交易性金融资产	3,940,319,779.97	3,055,815,832.02
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产		
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产		207,015,830.00
为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产		
为转融通业务而设定质押的交易性金融资产	420,110,430.74	261,524,178.72
为债券借贷业务而质押的交易性金融资产	688,354,630.00	504,298,360.00
为场外回购业务而质押的融资融券收益权		559,371,653.46
为拆入资金而设定质押的存出保证金	117,147,660.12	88,701,694.98
交易保证金	428,387,824.86	386,300,126.09
银行定期存款	200,000,000.00	370,000,000.00
货币资金-风险准备金	250,128,922.12	224,437,927.80
为股票质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产		64,111,289.44
合计	6,044,449,247.81	5,721,576,892.51

21、应付短期融资款

(1) 应付短期融资款明细

项目	期末余额	年初余额
恒泰收益凭证恒富14号		63,291,780.75
恒泰证券收益凭证恒创泰富13号		524,884,931.51
恒泰收益凭证恒富17号	146,951,380.61	145,005,250.20
恒泰证券收益凭证恒创泰富14号	521,717,123.32	514,504,794.54
恒泰收益凭证恒富19号	166,136,986.31	163,927,671.24
恒泰证券收益凭证恒创泰富15号	518,835,616.44	512,054,794.52
恒泰证券收益凭证恒创泰富17号	308,255,342.47	304,260,821.92
恒泰收益凭证恒创泰富20号	200,849,315.07	
合计	1,862,745,764.22	2,227,930,044.68

(2) 应付短期融资款的增减变动

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	应付利息	本期减少	期末余额
恒泰收益凭证恒富14号	1.00	2018/1/18	364天	60,130,000.00	5.50%	63,291,780.75			63,291,780.75	
恒泰证券收益凭证恒创泰富13号	1.00	2018/3/14	365天	500,000,000.00	6.20%	524,884,931.51			524,884,931.51	
恒泰收益凭证恒富17号	1.00	2018/6/27	364天	140,940,000.00	5.60%	145,005,250.20		1,946,130.41		146,951,380.61
恒泰证券收益凭证恒创泰富14号	1.00	2018/7/4	365天	500,000,000.00	5.85%	514,504,794.54		7,212,328.78		521,717,123.32
恒泰收益凭证恒富19号	1.00	2018/7/25	364天	160,000,000.00	5.60%	163,927,671.24		2,209,315.07		166,136,986.31
恒泰证券收益凭证恒创泰富15号	1.00	2018/7/25	365天	500,000,000.00	5.50%	512,054,794.52		6,780,821.92		518,835,616.44
恒泰证券收益凭证恒创泰富17号	1.00	2018/9/27	364天	300,000,000.00	5.40%	304,260,821.92		3,994,520.55		308,255,342.47
恒泰证券收益凭证恒创泰富20号	1.00	2019/3/1	364天	200,000,000.00	5.00%		200,000,000.00	849,315.07		200,849,315.07
合计				2,361,070,000.00		2,227,930,044.68	200,000,000.00	22,992,431.80	588,176,712.26	1,862,745,764.22

22、拆入资金

项目	期末余额	年初余额
转融通拆入资金	500,000,000.00	500,000,000.00
小计	500,000,000.00	500,000,000.00
加：应付利息	1,327,222.21	1,208,888.89
合计	501,327,222.21	501,208,888.89

注：期末本公司转融通业务从中国证券金融股份有限公司借入的资金余额为500,000,000.00元，其中300,000,000.00元借款期限为91天，年利率4.60%，200,000,000.00元借款期限为28天，年利率为4.70%。

23、交易性金融负债

类别	期末余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	合计
债券	623,859,240.00		623,859,240.00
合计	623,859,240.00		623,859,240.00

24、卖出回购金融资产款**(1) 按业务类别列示**

项目	期末余额	年初余额
买断式卖出回购		203,575,123.28
质押式卖出回购	3,537,608,435.20	3,538,749,565.00
小计	3,537,608,435.20	3,742,324,688.28
加：应付利息	1,496,505.81	44,474,580.30
合计	3,539,104,941.01	3,786,799,268.58

(2) 按金融资产种类列示

项目	期末余额	年初余额
融资融券业务债权收益权		500,000,000.00
债券	3,537,608,435.20	3,197,324,688.28
股票		45,000,000.00
合计	3,537,608,435.20	3,742,324,688.28
加：应付利息	1,496,505.81	44,474,580.30
总计	3,539,104,941.01	3,786,799,268.58

(3) 担保物金额列示

项目	期末余额	年初余额
融资融券债权收益权		559,371,653.46
债券	4,628,674,409.97	3,767,130,022.02
股票		64,111,289.44
合计	4,628,674,409.97	4,390,612,964.92

(4) 买断式卖出回购按剩余期限分类列示

剩余期限	期末余额		年初余额	
	未到期金额	利率区间	未到期金额	利率区间
一个月内			203,575,123.28	3%-5%
合计			203,575,123.28	

(5) 质押式卖出回购按剩余期限分类列示

剩余期限	期末余额		年初余额	
	未到期金额	利率区间	未到期金额	利率区间
一个月内	3,537,608,435.20	3.0%-5.6%	3,538,749,565.00	2.6%-10%
合计	3,537,608,435.20		3,538,749,565.00	

25、代理买卖证券款

(1) 按客户列示如下

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务	10,739,604,196.45	7,117,388,448.46
其中：个人	9,290,062,135.97	6,281,958,355.00
机构	1,449,542,060.48	835,430,093.46
小计	10,739,604,196.45	7,117,388,448.46
信用业务	924,672,265.20	574,108,821.69
其中：个人	823,400,838.20	567,835,198.37
机构	101,271,427.00	6,273,623.32
小计	924,672,265.20	574,108,821.69
合计	11,664,276,461.65	7,691,497,270.15

(2) 按币种列示如下

项目	期末余额			年初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
人民币	11,591,639,913.65	1.00	11,591,639,913.65	7,613,049,721.54	1.00	7,613,049,721.54
美元	9,198,359.62	6.73	61,937,154.50	9,882,138.82	6.86	67,823,095.15
港币	12,473,063.07	0.86	10,699,393.50	12,125,595.21	0.88	10,624,453.46
合计			11,664,276,461.65			7,691,497,270.15

26、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	287,366,088.09	265,857,422.26	206,487,039.25	346,736,471.10
二、离职后福利-设定提存计划	324,836.70	18,695,645.26	17,873,011.06	1,147,470.90
三、辞退福利		858,188.31	5,000.00	853,188.31
合计	287,690,924.79	285,411,255.83	224,365,050.31	348,737,130.31

(2) 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	187,315,049.84	235,114,978.88	181,132,914.49	241,297,114.23
2、职工福利费		8,521,218.56	8,521,218.56	
3、社会保险费	623,853.34	7,612,188.38	7,652,444.29	583,597.43
其中：医疗保险费	126,564.19	7,009,396.41	6,906,846.19	229,114.41
工伤保险费		106,629.03	106,629.03	
生育保险费	497,289.15	496,162.94	638,969.07	354,483.02
4、住房公积金	381,885.52	9,220,315.88	8,899,365.44	702,835.96
5、工会经费和职工教育经费	99,045,299.39	5,370,771.52	263,147.43	104,152,923.48
6、其他		17,949.04	17,949.04	
合计	287,366,088.09	265,857,422.26	206,487,039.25	346,736,471.10

(3) 设定提存计划列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	230,032.72	18,111,070.03	17,293,484.13	1,047,618.62
2、失业保险费	94,803.98	584,575.23	579,526.93	99,852.28
合计	324,836.70	18,695,645.26	17,873,011.06	1,147,470.90

27、应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	17,660,580.30	5,146,452.78
企业所得税	23,580,423.55	10,279,834.56
个人所得税	2,649,915.10	15,979,992.00
城市维护建设税	1,356,184.08	523,241.27
教育费附加	899,954.82	295,614.85
其他税费	2,049,244.46	1,327,374.67
合 计	48,196,302.31	33,552,510.13

28、应付款项

项 目	期末余额	年初余额
资产管理计划其余参与者款项	1,219,198,897.99	1,196,787,939.63
应付有限合伙企业有限合伙人款项	12,064,639.21	8,434,123.65
应付托管行费用	20,170,034.88	20,175,772.86
期货风险准备金	19,030,137.84	18,496,960.99
投资者保护基金	15,982,322.31	8,393,704.11
应付证券清算款	744,839.13	1,302,903.02
应付电子设备运转费	9,667,725.22	33,675,953.15
其他	595,245.84	568,989.15
合 计	1,297,453,842.42	1,287,836,346.56

29、合同负债**(1) 合同负债情况**

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资管产品管理费	32,913,675.77	18,633,108.53	35,546,015.39	16,000,768.91
托管产品管理费	1,416,835.78		158,615.27	1,258,220.51
合计	34,330,511.55	18,633,108.53	35,704,630.66	17,258,989.42

(2) 在本期确认的包括在合同负债年初账面价值中的收入金额为 32,920,779.53 元。

30、应付债券

(1) 应付债券

项 目	期末余额	年初余额
恒泰证券股份有限公司2017次级债	1,536,612,328.80	1,514,790,410.98
恒泰证券股份有限公司2014年公司债		1,547,917,582.37
恒泰证券收益凭证恒创泰富6号		110,556,712.33
恒泰收益凭证恒富16号	148,590,633.93	146,448,219.69
恒泰收益凭证恒富18号	154,573,384.09	152,451,775.88
恒泰证券收益凭证恒创泰富16号	82,520,986.30	81,455,780.82
恒泰证券收益凭证恒创泰富19号	306,427,397.25	302,173,972.60
恒泰收益凭证恒富20号	86,208,991.79	85,159,936.99
恒泰收益凭证恒富21号	32,396,178.08	32,001,904.11
合 计	2,347,329,900.24	3,972,956,295.77

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	年初余额	本期增加	应付利息	本期减少	期末余额
恒泰证券股份有限公司2017次级债	100.00	2017-11-1	3+2年	1,500,000,000.00	5.90%	1,514,790,410.98		21,821,917.82		1,536,612,328.80
恒泰证券股份有限公司2014年公司债	100.00	2016-1-29	3年	1,500,000,000.00	3.42%	1,547,917,582.37			1,547,917,582.37	
恒泰证券收益凭证恒创泰富6号	1.00	2017-2-24	728天	100,000,000.00	5.70%	110,556,712.33			110,556,712.33	
恒泰收益凭证恒富16号	1.00	2018-4-11	733天	140,140,000.00	6.20%	146,448,219.69		2,142,414.24		148,590,633.93
恒泰收益凭证恒富18号	1.00	2018-7-11	546天	148,350,000.00	5.80%	152,451,775.88		2,121,608.21		154,573,384.09
恒泰证券收益凭证恒创泰富16号	1.00	2018-8-31	454天	80,000,000.00	5.40%	81,455,780.82		1,065,205.48		82,520,986.30
恒泰证券收益凭证恒创泰富19号	100.00	2018-11-16	731天	300,000,000.00	5.75%	302,173,972.60		4,253,424.65		306,427,397.25
恒泰收益凭证恒富20号	1.00	2018-12-26	726天	85,090,000.00	5.00%	85,159,936.99		1,049,054.80		86,208,991.79
恒泰收益凭证恒富21号	1.00	2018-12-27	726天	31,980,000.00	5.00%	32,001,904.11		394,273.97		32,396,178.08
合 计				3,885,560,000.00		3,972,956,295.77		32,847,899.17	1,658,474,294.70	2,347,329,900.24

31、租赁负债

项 目	期末余额
本金	164,647,444.40
利息调整	-13,299,373.49
合 计	151,348,070.91

32、其他负债**(1) 其他负债明细**

项 目	期末余额	年初余额
代理兑付债券款	356,826.36	356,826.36
预提费用	4,143,448.91	4,163,200.00
其他应付款	120,921,655.17	125,202,056.57
合 计	125,421,930.44	129,722,082.93

(2) 其他应付款明细情况

项 目	期末余额	年初余额
应付客户维护费及投资顾问费	72,171,095.25	66,503,407.40
应付工程款	14,719,102.35	15,110,877.60
代扣代缴资管产品增值税	9,933,726.29	19,069,814.42
应付往来款	5,624,356.94	11,505,319.61
应付押金保证金	1,196,869.06	1,028,676.00
应付租赁费	4,950,236.48	
其他	12,326,268.80	11,983,961.54
合 计	120,921,655.17	125,202,056.57

33、股本

项目	年初余额	本期金额					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,604,567,412.00						2,604,567,412.00
合计	2,604,567,412.00						2,604,567,412.00

34、其他权益工具

项目	年初余额		本期增加		本期减少		期末余额	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	15,000,000.00	1,500,000,000.00					15,000,000.00	1,500,000,000.00
合计	15,000,000.00	1,500,000,000.00					15,000,000.00	1,500,000,000.00

注：经本公司第三届董事会第九次临时会议审议通过，并经公司2015年第二次临时股东大会审议批准公司非公开发行恒泰证券股份有限公司2015年永续次级债券，本债券的发行规模15亿元，每张票面金额100元，按面值平价发行。本债券以每5个计息年度为1个重定价周期，在每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券期限延长1个重定价周期（即延续5年），或全额兑付本期债券。本债券无担保，发行对象为机构投资者且不超过200名。

35、资本公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价	1,668,394,021.48			1,668,394,021.48
合计	1,668,394,021.48			1,668,394,021.48

36、盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	509,129,323.02			509,129,323.02
合计	509,129,323.02			509,129,323.02

37、一般风险准备

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	734,384,669.09			734,384,669.09
交易风险准备	611,124,421.59			611,124,421.59
合计	1,345,509,090.68			1,345,509,090.68

38、未分配利润

项 目	期末余额	年初余额	提取或分配比例
调整前上年末未分配利润	1,908,809,755.21	2,579,863,107.33	
调整年初未分配利润合计数(调增+,调减-)		390,646,222.85	
调整后年初未分配利润	1,908,809,755.21	2,970,509,330.18	
加: 本期归属于母公司所有者的净利润	620,402,287.37	-673,445,924.56	
减: 提取法定盈余公积			10%
提取一般风险准备		24,892,813.36	10%
提取交易风险准备		904,095.85	10%
应付普通股股利		260,456,741.20	
转作股本的普通股股利			
其他		102,000,000.00	
期末未分配利润	2,529,212,042.58	1,908,809,755.21	

39、手续费及佣金净收入**(1) 手续费及佣金净收入**

项 目	本期金额	上年金额
手续费及佣金收入	456,562,679.76	1,475,728,449.90
手续费及佣金支出	44,075,271.46	147,339,387.42
手续费及佣金净收入	412,487,408.30	1,328,389,062.48

(2) 手续费及佣金净收入按业务类别列示

项目	本期金额	上年金额
证券经纪业务净收入	181,751,074.34	502,393,219.09
—证券经纪业务收入	225,826,345.80	624,216,366.63
其中：代理买卖证券业务	208,531,037.22	572,830,413.41
交易单元席位租赁	8,132,011.05	30,963,082.04
代销金融产品业务	9,163,297.53	20,422,871.18
—证券经纪业务支出	44,075,271.46	121,823,147.54
其中：代理买卖证券业务	44,075,271.46	121,823,147.54
期货经纪业务净收入	10,662,306.85	61,278,942.90
—期货经纪业务收入	10,662,306.85	61,278,942.90
投资银行业务净收入	66,421,938.32	147,872,924.44
—投资银行业务收入	66,421,938.32	173,344,622.54
其中：证券承销业务	15,952,830.18	114,642,452.79
证券保荐业务		471,698.11
其中：财务顾问业务	50,469,108.14	58,230,471.64
其中：—并购重组财务顾问业务收入--境内上市公司		2,641,509.43
—其他财务顾问业务收入	50,469,108.14	55,588,962.21
—投资银行业务支出		25,471,698.10
其中：证券承销业务		25,471,698.10
基金管理业务净收入	132,858,583.95	487,486,908.95
—基金管理业务收入	132,858,583.95	487,486,908.95
投资咨询业务净收入	3,290,361.37	17,219,979.19
—投资咨询业务收入	3,290,361.37	17,219,979.19
受托客户资产管理业务净收入	8,296,196.05	61,252,281.66
—受托客户资产管理业务收入	8,296,196.05	61,296,823.44
—受托客户资产管理业务支出		44,541.78
托管业务净收入	9,206,947.42	50,884,806.25
—托管业务收入	9,206,947.42	50,884,806.25
—托管业务支出		
手续费及佣金净收入	412,487,408.30	1,328,389,062.48
其中：财务顾问业务净收入	50,469,108.14	58,230,471.64
—并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司		2,641,509.43
—其他财务顾问业务净收入	50,469,108.14	55,588,962.21

(3) 代理销售金融产品基本情况

代销金融产品业务	本期金额		上年金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,030,746,800.00	9,163,297.53	3,337,209,812.00	18,914,462.71
银行理财产品			4,712,138,000.00	1,508,408.47
合计	1,030,746,800.00	9,163,297.53	8,049,347,812.00	20,422,871.18

40、利息净收入

项 目	本期金额	上年金额
利息收入	147,211,723.15	790,041,120.88
存放金融同业利息收入	65,904,030.57	318,952,958.78
其中：自有资金存款利息收入	18,908,956.25	126,700,113.76
客户资金存款利息收入	46,995,074.32	192,252,845.02
融资融券利息收入	65,705,256.28	370,798,781.71
买入返售金融资产利息收入	15,602,436.30	85,792,418.89
其中：股票质押回购利息收入	11,619,712.12	50,324,464.44
其他债权投资利息收入		14,496,961.50
利息支出	142,681,387.69	535,690,681.98
客户资金存款利息支出	7,622,004.04	33,700,444.53
拆入资金利息支出	5,799,999.98	28,281,852.13
其中：转融通利息支出	5,799,999.98	28,281,852.13
卖出回购金融资产利息支出	30,064,028.80	235,143,396.22
债券利息支出	66,286,180.45	262,719,519.00
资产管理计划利息支出	27,324,575.04	-18,959,498.57
有限合伙企业有限合伙人款项利息支出	3,630,515.56	-5,483,190.22
债券借贷业务利息支出	503,350.48	288,158.89
租赁负债利息支出	1,450,733.34	
利息净收入	4,530,335.46	254,350,438.90

41、投资收益

项 目	本期金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	270,680.43	-1,667,809.95
处置长期股权投资产生的投资收益		17,014.59
金融工具投资收益	220,276,057.53	-181,229,140.12
其中：持有期间取得的收益	76,120,553.63	474,050,002.19
—交易性金融资产	75,569,302.85	474,033,151.04
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	75,569,302.85	474,033,151.04
—其他债权投资	549,476.70	
—衍生金融工具	1,774.08	16,851.15
处置金融工具取得的收益	144,155,503.90	-655,279,142.31
—交易性金融资产	131,775,792.64	-632,792,018.30
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	131,775,792.64	-632,792,018.30
—其他债权投资	58,406.97	896,449.42
—衍生金融工具	12,321,304.29	-23,383,573.43
其他		794,496.50
合 计	220,546,737.96	-182,085,438.98

42、其他收益

项 目	本期发生额	上年发生额	计入本期非经常性损益的金额
个税手续费返还	70.33	5,845,935.32	70.33
重庆市江北区产业发展扶持基金		2,555,600.00	
“十三五”期间浦东新区财政扶持		1,882,000.00	
顺义区金融产业租房补贴		1,281,300.00	
政府产业扶持款		1,090,000.00	
宽城区发改局产业转型规模企业贡献奖补助		680,000.00	
稳岗补贴	23,246.00	654,542.72	23,246.00
山东淄博博山债政府奖励收益		16,000.00	
顺义区金融产业奖励扶持资金	2,500,000.00		2,500,000.00
济南市加快区域性金融中心建设促进金融业发展若干扶持政策	500,000.00		500,000.00
合 计	3,023,316.33	14,005,378.04	3,023,316.33

43、公允价值变动收益

项 目	本期金额	上年金额
交易性金融资产	689,337,080.77	-406,039,479.61
衍生金融工具	36,336,807.18	-30,129,134.19
交易性金融负债	-5,249,700.54	
合 计	720,424,187.41	-436,168,613.80

44、其他业务收入

项 目	本期金额	上年金额
固定资产租赁收入	716,666.66	3,017,491.17
合 计	716,666.66	3,017,491.17

45、资产处置收益

项 目	本期金额	上年金额
固定资产处置损益	480,882.62	-4,025.81
合 计	480,882.62	-4,025.81

46、税金及附加

项 目	本期金额	上年金额
城市维护建设税	1,997,653.40	6,113,960.79
教育费附加	1,328,500.71	4,066,394.46
其他	500,687.86	5,949,868.63
合 计	3,826,841.97	16,130,223.88

47、业务及管理费

项 目	本期金额	上年金额
职工薪酬	285,411,255.83	863,720,868.84
租赁费	15,114,503.03	118,485,486.02
投资者保护基金	15,424,501.49	9,054,856.50
电子设备运转费	15,396,325.26	76,629,330.30
客户维护费	14,029,657.21	82,749,920.70
劳务费	13,198,193.48	83,982,278.52
折旧费用	11,420,021.39	40,735,031.96
咨询费	11,403,274.44	82,036,673.06
无形资产摊销	10,392,461.49	38,639,753.59
使用权资产折旧	9,893,604.02	
差旅费	6,001,777.34	38,031,930.59
业务招待费	5,133,282.86	27,227,126.70
长期待摊费用摊销	4,345,695.64	16,947,258.65
邮电通讯费	2,679,888.58	18,901,744.75
公杂费	1,253,829.30	9,362,396.30
会议费	1,098,296.30	8,906,272.71
其他	9,803,068.91	107,444,258.01
合 计	431,999,636.57	1,622,855,187.20

48、信用减值损失

项 目	本期金额	上年金额
融出资金	4,244,463.67	4,124,940.48
应收款项	53,959,273.83	115,637,204.54
买入返售金融资产	7,738,665.07	7,433,143.72
其他债权投资		58,406.98
其他应收款	51,400.89	7,725,862.08
应收利息	7,881,471.01	17,098,794.66
合 计	73,875,274.47	152,078,352.46

49、其他业务成本

项 目	本期金额	上年金额
投资性房地产折旧支出	493,367.37	826,803.12
合 计	493,367.37	826,803.12

50、营业外收入

项 目	本期金额		上年金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得合计	11,530.00	11,530.00	71,561.74	71,561.74
其中：固定资产毁损报废利得	11,530.00	11,530.00	71,561.74	71,561.74
其他	80,289.62	80,289.62	1,259,477.95	1,259,477.95
合 计	91,819.62	91,819.62	1,331,039.69	1,331,039.69

51、营业外支出

项 目	本期金额		上年金额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计			3,698,653.14	3,698,653.14
其中：固定资产毁损报废损失			185,557.96	185,557.96
无形资产毁损报废损失			3,513,095.18	3,513,095.18
对外捐赠支出			516,500.00	516,500.00
其他	50,976.47	50,976.47	6,249,992.97	6,249,992.97
合 计	50,976.47	50,976.47	10,465,146.11	10,465,146.11

52、所得税费用**(1) 所得税费用表**

项 目	本期金额	上年金额
按税法及相关规定计算的当期所得税	22,598,483.42	39,850,939.31
递延所得税调整	191,469,087.06	-224,290,593.04
合 计	214,067,570.48	-184,439,653.73

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期金额
利润总额	851,511,574.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	212,877,893.67
调整以前期间所得税的影响	413,048.96
非应税收入的影响	-528,310.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	810,014.23
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	494,924.17
所得税费用	214,067,570.48

53、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	本期金额	上年金额
定期存款到期	170,000,000.00	20,000,000.00
代收资管产品增值税及附加税	4,657,297.82	19,069,814.43
政府补助	3,023,246.00	8,159,442.72
房租收入	716,666.66	3,017,491.17
收到交易所及证金公司的保证金		134,004,428.65
应收款项类投资		16,700,000.00
往来款及其他		52,000,000.00
合计	178,397,210.48	252,951,176.97

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
以现金支付的业务管理费用及其他	110,536,598.20	670,849,205.93
支付交易所及证金公司的保证金	70,133,663.91	
资产管理计划其他参与人款项	8,200,007.69	1,996,020,505.12
往来款	24,632,158.20	
捐赠支出		516,500.00
合计	213,502,428.00	2,667,386,211.05

(3) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期金额	上年金额
支付有限合伙企业有限合伙人退伙款项		4,324,830.72
租赁合同付款	6,077,585.01	
合计	6,077,585.01	4,324,830.72

54、现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量的信息

补充资料	本期金额	上年金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	637,444,004.20	-635,979,665.44
加: 信用减值损失	73,875,274.47	152,078,352.46
固定资产折旧	11,913,388.76	41,561,835.08
无形资产摊销	10,392,461.49	38,639,753.59
长期待摊费用摊销	4,345,695.64	16,947,258.65
使用权资产折旧	9,893,604.02	
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)	-492,412.62	3,631,117.21
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-720,424,187.41	436,168,613.80
财务费用(收益以“-”号填列)	68,280,596.62	262,719,519.00
投资损失(收益以“-”号填列)	-270,680.44	1,650,795.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	30,572,670.86	-84,125,588.06
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	160,896,416.19	-140,165,004.98
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	1,109,873,955.17	1,486,544,315.72
交易性金融负债的增加(减少以“-”号填列)	618,609,539.46	
可供出售金融资产的减少(增加以“-”号填列)		
其他债权投资的减少(增加以“-”号填列)	54,193,943.29	745,327,712.49
债权投资的减少(增加以“-”号填列)		
买入返售金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-95,316,126.18	469,648,277.24
卖出回购金融资产的增加(减少以“-”号填列)	-204,716,253.08	-1,913,453,601.57
融出资金的减少(增加以“-”号填列)	-934,205,573.10	2,103,617,537.71
拆入资金的增加(减少以“-”号填列)		-200,000,000.00
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-116,236,117.95	296,039,733.88
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	4,165,462,816.24	-4,563,504,059.44
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,884,093,015.63	-1,482,653,097.30
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
3、现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,789,253,278.61	10,976,724,642.99
减: 现金的期初余额	10,976,724,642.99	12,028,552,829.67
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	2,812,528,635.62	-1,051,828,186.68

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	13,789,253,278.61	10,976,724,642.99
其中：库存现金	73,259.84	81,755.89
可随时用于支付的银行存款	11,021,565,011.90	8,376,491,816.35
可随时用于支付的其他货币资金	2,732,072.93	1,555,564.29
结算备用金	2,764,882,933.94	2,598,595,506.46
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	13,789,253,278.61	10,976,724,642.99

55、外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算率	期末折人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,065,842.74	6.73	27,377,352.09
港元	3,569,827.53	0.86	3,062,198.06
结算备付金			
其中：美元	8,302,868.14	6.73	55,907,362.62
港元	13,793,636.38	0.86	11,832,181.29
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.73	1,818,045.00
港元	500,000.00	0.86	428,900.00
代理买卖证券款			
其中：美元	9,198,359.62	6.73	61,937,154.50
港元	12,473,063.07	0.86	10,699,393.50

56、政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政拨款	2,500,000.00	顺义区金融产业奖励扶持资金	2,500,000.00
财政拨款	500,000.00	济南市加快区域性金融中心建设促进金融产业发展扶持资金	500,000.00
财政拨款	23,246.00	稳岗补贴	23,246.00
合计	3,023,246.00		3,023,246.00

注 1: 根据《北京市顺义区人民政府关于印发顺义区促进金融产业发展办法的通知》(顺政发【2014】28号)文件精神, 本公司之子公司新华基金本期收到北京市顺义区金融服务办公室金融产业奖励扶持资金 2,500,000.00 元。

注2: 根据《济南市人民政府关于印发济南市加快区域性金融中心建设促进金融产业发展若干扶持政策的通知》(济政发【2016】15号)文件精神, 本公司之子公司恒泰期货本期收到济南市人民政府促进金融业发展的扶持资金 500,000.00 元。

八、合并范围的变更

本公司根据《企业会计准则第33号-合并财务报表》的规定, 对于本公司发行的资产管理计划产品, 综合评估了本公司是否对其拥有控制权。对于本公司作为管理人, 且综合评估本公司因持有份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人取得的管理人报酬和业绩报酬将对本公司取得的可变现回报产生重大影响的结构化主体进行了合并。

报告期纳入合并范围的结构化主体:

序号	名称	纳入合并时间
1	恒泰智选香江集合资产管理计划	2018年纳入合并
2	恒泰智选2号集合资产管理计划	2018年纳入合并
3	向日葵资产管理计划	2018年纳入合并
4	吉林信托恒泰证券1号定向资产管理计划	2017年纳入合并
5	桂林银行恒泰证券1号定向资产管理计划	2017年纳入合并
6	恒泰稳健汇富1号集合资产管理计划	2017年纳入合并
7	恒泰稳健汇富2号集合资产管理计划	2017年纳入合并
8	恒泰稳健汇富3号集合资产管理计划	2017年纳入合并
9	恒泰稳健汇富5号集合资产管理计划	2017年纳入合并
10	恒泰丰盈1号定向资产管理计划	2017年纳入合并
11	恒泰双升1号定向资产管理计划	2017年纳入合并
12	恒泰创富51号集合资产管理计划	2016年纳入合并
13	恒泰创富24号集合资产管理计划	2015年纳入合并, 2016年结束, 目前尚未清算完成
14	恒泰方睿博拓1号资产管理计划	2017年纳入合并
15	银泰证券汇利19号定向资产管理计划	2016年纳入合并
16	恒泰盛达贰号私募投资基金	2016年纳入合并

此事项增加本公司期末资产合计 1,620,428,808.50 元、负债合计 262,111,029.28 元, 对本期净利润的影响合计 22,393,021.13 元。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

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	
恒泰资本投资有限责任公司	深圳	深圳	股权投资、资金管理等	100.00		投资设立
新华基金管理股份有限公司	北京	重庆	基金募集、基金销售、资产管理	58.62		非同一控制下企业合并取得
恒泰先锋投资有限公司	北京	北京	自有资金投资等业务	100.00		投资设立
恒泰长财证券有限责任公司	长春	长春	证券承销、证券投资基金销售、证券保荐业务	100.00		非同一控制下企业合并取得
恒泰期货股份有限公司	上海	上海	投资管理咨询、资产管理、销售食用农产品、化工产品批发、进出口等业务	80.00	20.00	非同一控制下企业合并取得
上海盈沃投资管理有限公司	上海	上海	投资管理；资产管理；投资咨询；实业投资；销售实用农产品；化工产品批发；橡胶制品；塑料制品；矿产品；金属材料；从事货物及技术的进出口业务	100.00		投资设立
北京恒泰弘泽投资有限公司	北京	北京	项目投资；投资管理；资产管理；投资咨询；企业管理咨询	100.00		投资设立
深圳恒泰资本股权投资基金管理有限公司	深圳	深圳	股权投资、股权相关的债权投资、股权投资的财务顾问，设立直投基金、闲置资金管理证监会同意的其他业务	100.00		投资设立
上海泓典投资管理有限公司	上海	上海	投资管理、实业投资、资产管理、商务咨询、企业管理咨询	100.00		投资设立
上海益畅投资管理合伙企业	上海	上海	投资管理、咨询、企业管理咨询、商务咨询、实业投资	99.18		投资设立
内蒙古恒泰盛达投资管理有限公司	赤峰	赤峰	资产管理、投资管理、投资咨询服务	100.00		投资设立
恒泰盈沃资产管理有限公司	上海	上海	资产管理、投资管理、实业投资、创业投资、投资咨询、企业管理服务、财务咨询、企业资产重组并购策划、市场营销策划、商务信息咨询、食用农产品、化工产品、橡胶制品、矿产品（除专控）、金属材料的销售、从事货物及技术的进出口业务	100.00		投资设立
北京新华富时资产管理有限公司	北京	北京	特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务	76.62		投资设立
深圳恒泰新三板成长壹号投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	企业投资	70.76		投资设立

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1) 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	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	
蚁蜂互联网金融信息服务(上海)有限公司	上海	上海	金融信息服务、电子商务	49.00		权益法
北京恒泰普惠信息服务有限公司	北京	北京	投资咨询、投资管理、经济贸易咨询	30.00		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	2019年3月31日金额/2019年1-3月发生额	2019年3月31日金额/2019年1-3月发生额	2018年12月31日金额/2018年发生额	2018年12月31日金额/2018年发生额
	蚁蜂互联网金融信息服务(上海)有限公司	北京恒泰普惠信息服务有限公司	蚁蜂互联网金融信息服务(上海)有限公司	北京恒泰普惠信息服务有限公司
流动资产	679,327.62	9,611,351.47	684,452.69	8,408,985.19
其中: 现金和现金等价物	797.05	3,505,351.47	367.12	2,402,985.19
非流动资产	3,665,349.66	17,808,592.34	3,764,003.40	14,553,894.79
资产合计	4,344,677.28	27,419,943.81	4,448,456.09	22,962,879.98
流动负债	3,960,828.44	11,499,314.78	3,954,989.51	8,124,781.48
非流动负债				
负债合计	3,960,828.44	11,499,314.78	3,954,989.51	8,124,781.48
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	383,848.84	15,920,629.03	493,466.58	14,838,098.50
按持股比例计算的净资产份额	188,085.93	4,776,188.71	241,798.62	4,451,429.55
调整事项				
—商誉				
—内部交易未实现利润				
—其他	3,473,280.55	4,390,366.45	3,473,646.58	4,390,366.45
对联营企业权益投资的账面价值	3,661,366.49	9,166,555.16	3,715,445.21	8,841,796.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值				
营业收入		12,554,237.92	1,799,226.37	21,201,803.86
财务费用			3,589.98	-3,163.41
所得税费用				
净利润	-110,364.74	1,082,530.53	-3,688,727.69	465,555.40
终止经营的净利润				
其他综合收益				
综合收益总额	-110,364.74	1,082,530.53	-3,688,727.69	465,555.40
本年度收到的来自联营企业的股利				

3、在未纳入合并报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立并未纳入合并范围但于其中持有权益的结构化主体类型包括资产管理计划、投资基金、有限合伙基金及资产支持证券产品。该等结构化主体的性质及目的是代投资者管理资产并获取收益。该等工具通过向投资者发行产品份额进行融资。期末本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项 目	期末账面余额	最大损失敞口
交易性金融资产	547,392,382.33	547,392,382.33
合 计	547,392,382.33	547,392,382.33

4、在未纳入合并报表范围的结构化主体中的损益

本期本公司从由本公司发起设立但未纳入合并报表范围的，且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的收入为人民币 111,629,498.18 元。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、结算备付金、融出资金、融出证券、应收账款、买入返售金融资产、交易性金融资产、其他债权投资、卖出回购金融资产、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明详见各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限定的范围之内。

（一）风险管理政策和组织架构

本公司风险管理的目标是按照风险与收益相匹配的原则，在风险和收益之间取得适当的平衡，通过适度承担风险，支持业务创新发展，并降低风险对公司经营业绩的负面影响，使股东利益最大化。基于该目标，本公司风险管理的基本策略是识别和评估本公司所面临的各类风险，建立准确的风险计量和适当的风险应对机制，及时可靠地对各种风险进行监测和报告，将风险控制在可承受范围之内。

本公司建立了由公司董事会及监事会、经营管理层及首席风险官、专项风险管理部门、各业务部门及分支机构构成的四级风险管理组织架构，依照《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司流动性风险管理指引》和公司《全面风险管理办法》等要求，不断完善风险管理体系，切实履行各自风险管理职责，确保公司各项业务风险可测、可控及可承受。其中，风险管理部、计划财务部、董事会办公室是本公司主要的风险

管理部门，稽核审计部是本公司风险管理的有效性评价部门。

风险管理部履行综合性的风险管理职能，主要负责市场风险、信用风险、操作风险的管理，并牵头对子公司风险进行管理，享有风险管理相关事项的知情权、报告权和执行检查权；计划财务部是本公司流动性风险管理责任部门；董事会办公室是本公司声誉风险管理责任部门。稽核审计部负责对本公司各部门的风险管理、内部控制及经营管理绩效进行独立、客观地检查、监督、评价，并督促其改进。

（二）本公司面临的各类风险及应对

本公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。本公司制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

1、信用风险

信用风险一般是指因客户、交易对手或证券发行人未履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动和履约能力的变化从而对本公司造成损失的可能性。

本公司主要采取下列措施，识别、报告及管理信用风险：

（1）完善公司层面信用风险管理体系建设，重点加强信用风险管理对于业务各环节的覆盖力度，将信用风险管理贯穿到尽职调查、审查审批、业务执行、风险监测及应对的全流程；

（2）加强信用风险计量工作，对信用风险建立了定量及定性相结合的计量方法，定量方面通过建立预期损失模型进行计量，定性方面结合行业风险、政策风险、主体经营及财务状况、二级市场流动性等因素进行考量，将信用风险计量结果不同程度地运用于客户准入、限额管理、风险报告、风险预警等方面；

（3）加强对融资融券业务的授信管控、长期停牌股票估值调整、客户持仓集中度监测、担保证券风险评估、股质押业务风险跟踪及处置流程优化；

（4）事前对于自营、资管拟投资的信用债券开展审查，对于自有资金投资的信用债券按照风险水平实行限额管理，事中对于持仓债券按照信用风险水平进行分类管理，事后对于高风险债券进行持续跟踪，定期报告。

本公司持有的银行存款及存出保证金主要存放于具有良好信用评级的金融机构。结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

为了控制自营业务产生的信用风险，本公司在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性较小；在

进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。

本公司进行的证券卖出回购交易亦会产生一定信用风险，该风险潜在在于此类交易的交易对手中。目前本公司选择信用等级良好的对手方进行交易，故由此产生的信用风险并不重大。

融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债。

现金、银行存款、存出保证金、融出资金、应收款项等金融资产在财务报表中以扣除减值准备后的净额列示，对于合并资产负债表中已确认的公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大敞口，其最大风险敞口将随未来公允价值的变化而改变。本公司 2019 年 3 月末及 2018 年年末的最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	期末余额	年初余额
货币资金	11,479,572,222.70	8,981,065,485.82
结算备付金	2,764,892,492.76	2,598,602,459.29
存出保证金	550,635,484.98	480,501,821.07
融出资金	4,206,100,827.12	3,283,120,280.02
交易性金融资产	7,091,987,104.49	6,443,353,668.74
买入返售金融资产	1,250,298,958.72	1,163,876,985.44
应收款项	155,148,379.00	209,215,005.11
应收利息	19,865,793.36	15,215,440.09
其他债权投资		55,426,037.69
其他金融资产	53,896,641.36	43,991,431.63
合计	27,572,397,904.49	23,274,368,614.90

注：上述交易性金融资产为债券投资。

综上所述，本公司对各业务的信用风险进行了事前、事中和事后的监控管理，并采取相应的措施和手段将信用风险控制在合理的范围内。

2、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。而流动性是指资产在不受价值损失的条件下是否具有迅速变现的能力。本公司持有的资产大部分为现金及银行存款、货币基金、债券、股票等金融资产，迅速变现的能力强，本公司由总部负责资金的管理和运作，建立了明确的分工和复核授权机制，大规模的资金获取、运作需要经过公司风险管理委员会集体决策。

本公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司风险控制指标动态监

控系统指引》及《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立了以净资本和流动性为核心的风险控制指标体系，定期、不定期开展敏感性分析或压力测试，同时还制定并正式下发了相关文件，为本公司各项业务开展提供了有力的保障。

2019年3月末及2018年年末本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

项目	期末余额								合计
	账面价值	即期偿还	1月以内	1至3个月	3个月至1年	1-5年	5年以上	无限期	
应付短期融资款	1,862,745,764.22			148,811,016.33	1,813,619,435.45				1,962,430,451.78
拆入资金	501,327,222.21			505,546,666.65					505,546,666.65
交易性金融负债	623,859,240.00		623,859,240.00						623,859,240.00
卖出回购金融资产款	3,539,104,941.01		3,539,284,995.39						3,539,284,995.39
代理买卖证券款	11,664,276,461.65	11,664,276,461.65							11,664,276,461.65
应付债券	2,347,329,900.24				335,366,445.99	2,387,539,087.35			2,722,905,533.34
租赁负债	164,647,444.40		6,572,572.22	11,669,261.82	47,274,287.00	97,186,642.52	1,944,680.84		164,647,444.40
其他金融负债	1,418,714,323.95	1,371,512,379.69	12,649,341.38	3,225,073.57	13,694,560.37	16,594,232.60	1,038,736.34		1,418,714,323.95
合计	22,122,005,297.68	13,035,788,841.34	4,182,366,148.99	669,252,018.37	2,209,954,728.81	2,501,319,962.47	2,983,417.18		22,601,665,117.17

(续)

项目	年初余额								合计
	账面价值	即期偿还	1月以内	1至3个月	3个月至1年	1-5年	5年以上	无限期	
应付短期融资款	2,227,930,044.68		63,445,812.39	531,084,931.51	1,690,898,119.49				2,285,428,863.39
拆入资金	501,208,888.89		200,751,856.93	303,489,908.68					504,241,765.61
卖出回购金融资产款	3,786,799,268.58		3,743,569,838.01	711,570.08	47,173,500.00				3,791,454,908.09
代理买卖证券款	7,691,497,270.15	7,691,497,270.15							7,691,497,270.15
应付债券	3,972,956,295.77		1,551,993,472.78	111,384,383.56	159,337,260.27	2,562,713,527.98			4,385,428,644.59
其他金融负债	1,413,395,229.49	1,282,379,245.92	2,874,668.92	29,377,939.13	77,698,666.36	17,002,757.93	4,061,951.23		1,413,395,229.49
合计	19,593,786,997.56	8,973,876,516.07	5,562,635,649.03	976,048,732.96	1,975,107,546.12	2,579,716,285.91	4,061,951.23		20,071,446,681.32

结合本公司年末持有的货币资金及其他金融资产的余额来看，本公司认为面临的流动性风险不重大。

3、市场风险

市场风险是指因市场价格（价格风险）、市场利率（利率风险）和汇率（外汇风险）波动而引起的金融工具公允价值变动的风险，不论该价格变动是因个别工具或发行人特有因素所致或因影响在市场上交易的所有工具的因素造成。

本公司主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因利率变动、汇率变动和证券市场价格变动而产生潜在的亏损。

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

本公司管理层制定了本公司所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监察是根据本金及止损额度而制定，并要求整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

本公司的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的绝大部分业务是人民币业务。本公司承受外汇风险的主要外币业务是收取 B 股的佣金收入，其占本公司的收入的比重较小，因此无重大外汇风险。

其他价格风险是指本公司所持权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司因持有交易性金融资产而面临价格风险，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具公允价值决定。本公司持有的分类为交易金融资产的资产在资产负债表日以公允价值计量。因此，本公司承担证券市场变动风险。本公司采取持有多种证券组合的方式及对持有证券的市场价格实施定期监控来管理其他价格风险。若持有的证券的价格上升（下跌）而其他市场变量保持不变，则本公司当期净利润以及所有者权益也将随之上升（下跌）。

（三）金融资产的转移

在日常业务中，本公司部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但公司尚保留已转让金融资产的风险与回报，因为并未于资产负债表日终止确认此类金融资产。

（1）卖出回购协议

本公司通过质押或转让交易所质押式回购债券和银行间质押式卖出回购债券予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上

述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本公司的义务。本公司认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表日终止确认上述金融资产。

(2) 融出证券

本公司与客户签订协议，融出交易性金融资产予客户，以客户的证券或保证金为抵押，由于本公司仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表日终止确认该部分证券。

(3) 拆入资金

本公司与证金公司签订协议，通过转融通业务从证金公司融入资金，以本公司一定比例的证券或保证金为质押，由于本公司仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表日终止确认该部分证券。

已转让但未终止确认的金融资产情况如下：

2019年3月31日余额	交易性金融资产	合计
转让资产的账面价值	5,048,784,840.71	5,048,784,840.71
相关负债的账面价值	-4,637,608,435.20	-4,637,608,435.20
净头寸	411,176,405.51	411,176,405.51

(续)

2018年12月31日余额	交易性金融资产	融出资金收益权	合计
转让资产的账面价值	4,092,765,490.18	559,371,653.46	4,652,137,143.64
相关负债的账面价值	-3,652,324,688.28	-500,000,000.00	-4,152,324,688.28
净头寸	440,440,801.90	59,371,653.46	499,812,455.36

十一、公允价值的披露

1、交易性金融资产和负债的年末公允价值

(1) 2019年3月末公允价值

项目	2019年3月末公允价值			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	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	3,423,263,282.09	7,822,842,624.54	347,730,044.27	11,593,835,950.90
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,423,263,282.09	7,822,842,624.54	347,730,044.27	11,593,835,950.90
(1) 债务工具投资	1,087,246,611.35	5,813,929,027.51	190,811,465.63	7,091,987,104.49
(2) 权益工具投资	2,100,704,330.07	1,384,485,340.53		3,485,189,670.60
(3) 其他	235,312,340.67	624,428,256.50	156,918,578.64	1,016,659,175.81
持续以公允价值计量的资产总额	3,423,263,282.09	7,822,842,624.54	347,730,044.27	11,593,835,950.90

(2) 2018年年末公允价值

项目	2018年年末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	4,795,096,875.85	6,990,330,338.61	206,420,200.74	11,991,847,415.20
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,795,096,875.85	6,990,330,338.61	206,420,200.74	11,991,847,415.20
(1) 债务工具投资	1,024,180,281.87	5,318,071,567.69	101,101,819.18	6,443,353,668.74
(2) 权益工具投资	2,542,316,849.82	1,074,916,628.34	18,381.56	3,617,251,859.72
(3) 其他	1,228,599,744.15	597,342,142.58	105,300,000.00	1,931,241,886.74
(二) 其他债权投资		55,426,037.69		55,426,037.69
(1) 其他		55,426,037.69		55,426,037.69
持续以公允价值计量的资产总额	4,795,096,875.85	7,045,756,376.30	206,420,200.74	12,047,273,452.89

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续和非持续的第一层次公允价值计量的项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

本公司持续和非持续的第二层次公允价值计量的项目是采用第三方估值机构系统的报价或者根据估值技术规定的计算方法计算出其期末价值。

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

本公司持续和非持续的第三层次公允价值计量的项目是采用对估值产生重大影响的不可观察参数，并非以可观察市场数据为基准的输入数据。

十二、关联方及关联交易

1、关联方的认定标准

本公司对关联方的认定标准为：一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制或重大影响的，构成关联方。

2、本公司的主要股东

本公司的主要股东包括以下持有本公司5%或以上权益的股东。

公司名称	期末	期初
包头华资实业股份有限公司	11.83%	11.83%
北京庆云洲际科技有限公司	8.71%	8.71%
北京金融街西环置业有限公司	8.12%	8.12%
北京汇金嘉业投资有限公司	7.92%	7.92%
北京金融街投资（集团）有限公司	6.35%	6.35%
北京华融基础设施投资有限责任公司	5.95%	5.95%
西藏达孜汇发投资有限公司	5.91%	5.91%
北京鸿智慧通实业有限公司	5.91%	5.91%
中昌恒远控股有限公司	2.88%	2.88%
上海怡达科技投资有限责任公司	2.33%	2.33%

3、本公司的子公司

详见附注九、1、在子公司中的权益。

4、本公司的合营和联营企业情况

详见附注九、2、在合营企业或联营企业中的权益。

5、本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	与本公司关系	营业执照注册号
北京金融街西环置业有限公司	有重大影响的股东	91110000101384103H
北京金通泰投资有限公司	有重大影响的股东控股子公司	91110000600014414B

6、关联方交易

关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	本期金额	租赁费定价依据
北京金融街西环置业有限公司	恒泰证券股份有限公司	房屋建筑物	2019/1/1	2019/12/31	1,040,359.56	公允定价
北京金融街西环置业有限公司	恒泰证券股份有限公司	房屋建筑物	2017/1/1	2019/12/31	849,884.28	公允定价
北京金通泰投资有限公司	恒泰证券股份有限公司	房屋建筑物	2019/1/1	2019/12/31	1,087,499.28	公允定价

(续)

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	上年金额	租赁费定价依据
北京金融街西环置业有限公司	恒泰证券股份有限公司	房屋建筑物	2016/1/1	2018/12/31	2,100,137.03	公允定价
北京金融街西环置业有限公司	恒泰证券股份有限公司	房屋建筑物	2017/1/1	2019/12/31	809,413.60	公允定价
北京金通泰投资有限公司	恒泰证券股份有限公司	房屋建筑物	2016/1/1	2018/12/31	2,097,967.89	公允定价
北京金通泰投资有限公司	恒泰证券股份有限公司	房屋建筑物	2018/1/1	2019/12/31	863,374.51	公允定价
北京金通泰投资有限公司	恒泰长财证券有限责任公司	房屋建筑物	2016/1/1	2018/12/31	1,317,528.36	公允定价
北京金融街西环置业有限公司	恒泰长财证券有限责任公司	房屋建筑物	2016/1/1	2018/12/31	858,709.44	公允定价

十三、或有事项

1、2018年6月和8月，恒泰证券陆续收到庆汇租赁一期资产支持专项计划的优先级持有人鑫元基金管理有限公司、创金合信基金管理有限公司和天弘基金管理有限公司的民事起诉状，以恒泰证券作为专项计划管理人、资产支持证券发行人、销售人未能按照法律法规的规定以及与专项计划有关的若干协议和文件的要求履行职责等为由，分别要求恒泰证券偿还其本金余额 2,000 万元、4,000 万元和 3,500 万元、应付利息及相关费用。该案件于 2018 年 11 月 27 日开庭审理，截至审计报告报出日，该案件尚未裁决。

2、2018年6月和7月，恒泰证券陆续收到庆汇租赁一期资产支持专项计划的优先级持有人银河金汇证券资产管理有限公司、金元顺安基金管理有限公司和南京银行股份有限公司的民事起诉状。以恒泰证券作为专项计划管理人、资产支持证券发行人、销售人未能按照法律法规的规定以及与专项计划有关的若干协议和文件的要求履行职责等为由，分别要求恒泰证券偿还其本金余额 13,000 万元、6,000 万元、10,000 万元应付利息及相关费用，2018年12月20日，北京市第二中级人民法院裁定驳回诉讼。

2019年1月，原告公司上诉至北京市高级人民法院。截至审计报告出具日，诉讼案件尚未开庭审理。

3、2017年，恒泰证券向呼和浩特市新城区人民法院提起诉讼，以其两融客户王某拖欠融资业务所产生的债务为由要求其偿还本金、利息及违约罚息合计 250.23 万元并胜诉。被告人王某对上述判决不服，以管辖权为由上诉，2017年11月，新城区法院终审裁定撤销呼和浩特市新城区人民法院（2017）内 0102 民初 3225 号民事裁定并将此案移送东胜区人民法院。2018年，东胜区人民法院受理该案并于12月开庭审理，2019年4月16日，第二次开庭审理。截至审计报告出具日，诉讼案件尚未裁决。

4、2018年12月，恒泰证券收到庆汇租赁一期资产支持专项计划的优先级持有人华润深国投信托有限公司的民事起诉状，以恒泰证券作为专项计划管理人、资产支持证券发行人、销售人未能按照法律法规的规定以及与专项计划有关的若干协议和文件

的要求履行职责等为由，要求恒泰证券偿还其本金余额 3,000 万元、应付利息及相关费用。2019 年 3 月，恒泰证券向深圳市福田区人民法院提出管辖权异议；2019 年 5 月，深圳市福田区人民法院裁定将案件移送北京市西城区人民法院审理；同月，华润深国投信托有限公司就该裁定向深圳市中级人民法院提起上诉，该案件于 2019 年 6 月在深圳市中级人民法院开庭审理。截至审计报告出具日，深圳市中级人民法院尚未裁决。

十四、承诺事项

(1) 资本承诺

项 目	期末余额	年初余额
已授权但未定约	154,188,000.00	126,400,000.00
已授权但未履行	382,015,962.00	389,395,962.00
总计	536,203,962.00	515,795,962.00

(2) 承销承担

根据相关承销协议，本公司于 2019 年 3 月 31 日已订约但未履行的承销承担为人民币 42,630,000,000.00 元（2018 年 12 月 31 日：人民币 46,347,000,000.00 元）。

十五、资产负债表日后事项

1、2018 年 5 月，恒泰证券将神雾环保技术股份有限公司（以下简称“神雾环保”）起诉至北京市第三中级人民法院，起诉原因系神雾环保未按约定如期兑付回售债权本息，需承担违约责任，其求偿范围包括债权本金及利息、违约金、损害赔偿金、实现债券的费用和其他应支付的费用。2018 年 8 月 28 日，北京市第三中级人民法院出具（2018）京 03 民初 450 号判决神雾环保兑付“16 环保债”到期本金 7000 万元和利息 560 万元，还应按照 9% 的票面利率支付自 2018 年 3 月 14 日至债券本金付清之日止的利息，并承担恒泰证券为实现债权而支出的律师费 50 万元和诉讼保全费 115,280.87 元。神雾环保对该判决结果不服，上诉至北京市高级人民法院。

2019 年 5 月 22 日，北京市高级人民法院经过开庭审理，驳回上诉并维持原判，同时二审案件受理费 6030 元由神雾环保承担，此次判决为终审判决。

2、2019 年 6 月，本公司就融资融券业务客户纪镜珠、王威、李姝阳、鲁萍及赵玉红提起诉讼，要求其偿还所欠融资债权本金 26,377,547.48 元、应付利息、融资合约费用及其他诉讼相关费用。截止本财务报告批准报出日，该案件尚未开庭审理。

十六、其他重要事项说明

根据中国证监会、中国证券登记结算公司有关规定，本公司于2008年3月31日前完成了不合格账户清理规范工作，并通过验收。截至2019年3月31日，公司剩余不合格账户41户，资产合计578.12万元；纯资金账户19481户、合计资产364.58万元；公司冻结资金账户517户、公司司法冻结资金账户26户、风险处置账户0户。

十七、公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,996,582,818.29		1,996,582,818.29	1,996,582,818.29		1,996,582,818.29
合计	1,996,582,818.29		1,996,582,818.29	1,996,582,818.29		1,996,582,818.29

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
恒泰长财证券有限责任公司	290,234,545.04			290,234,545.04		
恒泰期货股份有限公司	109,569,608.22			109,569,608.22		
恒泰资本投资有限责任公司	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00		
恒泰先锋投资有限公司	100,000,000.00			100,000,000.00		
新华基金管理股份有限公司	296,778,665.03			296,778,665.03		
合计	1,996,582,818.29			1,996,582,818.29		

2、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入

项目	本期金额	上年金额
手续费及佣金收入	248,391,741.18	787,412,240.31
手续费及佣金支出	44,075,271.46	121,823,147.54
手续费及佣金净收入	204,316,469.72	665,589,092.77

(2) 手续费及佣金净收入按业务类别列示

项目	本期金额	上年金额
证券经纪业务净收入	182,577,588.16	506,148,191.89
—证券经纪业务收入	226,652,859.62	627,971,339.43
其中：代理买卖证券业务	209,357,551.04	576,585,386.21
交易单元席位租赁	8,132,011.05	30,963,082.04
代销金融产品业务	9,163,297.53	20,422,871.18
—证券经纪业务支出	44,075,271.46	121,823,147.54
其中：代理买卖证券业务	44,075,271.46	121,823,147.54
投资银行业务净收入	5,324,764.14	38,458,773.52
—投资银行业务收入	5,324,764.14	38,458,773.52
其中：财务顾问业务	5,324,764.14	38,458,773.52
—其他财务顾问业务收入	5,324,764.14	38,458,773.52
资产管理业务净收入	6,746,997.31	52,877,341.92
—资产管理业务收入	6,746,997.31	52,877,341.92
投资咨询业务净收入	460,172.69	17,219,979.19
—投资咨询业务收入	460,172.69	17,219,979.19
托管业务净收入	9,206,947.42	50,884,806.25
—托管业务收入	9,206,947.42	50,884,806.25
手续费及佣金净收入	204,316,469.72	665,589,092.77
其中：财务顾问业务净收入	5,324,764.14	38,458,773.52
—其他财务顾问业务净收入	5,324,764.14	38,458,773.52

(3) 代理销售金融产品基本情况

代销金融产品 业务	本期金额		上年金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,030,746,800.00	9,163,297.53	3,337,209,812.00	18,914,462.71
银行理财产品			4,712,138,000.00	1,508,408.47
合计	1,030,746,800.00	9,163,297.53	8,049,347,812.00	20,422,871.18

3、投资收益

项目	本期金额	上年金额
金融工具投资收益	187,351,011.83	-93,474,206.48
其中：持有期间取得的收益	58,797,508.14	520,705,942.30
—交易性金融资产	58,797,508.14	520,705,942.30
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	58,797,508.14	520,705,942.30
处置金融工具取得的收益	128,553,503.69	-614,180,148.78
—交易性金融资产	115,551,526.24	-592,769,997.35
其中：分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	115,551,526.24	-592,769,997.35
—其他债权投资	166.32	4,184.38
—衍生金融工具	13,001,811.13	-21,414,335.81
合 计	187,351,011.83	-93,474,206.48

4、公允价值变动收益

项目	本期金额	上年金额
交易性金融资产	383,610,398.00	-313,685,781.20
衍生金融工具	36,534,080.00	-30,324,340.00
交易性金融负债	-5,249,700.54	
合 计	414,894,777.46	-344,010,121.20



营业执照

(副本) (5-1)

统一社会信用代码 9111010856949923XD

名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

主要经营场所 北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

执行事务合伙人 其他股东(委派杨荣华, 刘贵彬, 冯忠为代表)

成立日期 2011年02月22日

合伙期限 2011年02月22日至 2061年02月21日

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; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(企业依法自主选择经营项目, 开展经营活动; 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动; 不得从事本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。)



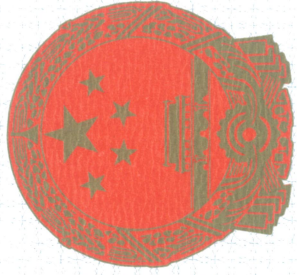
在线扫码获取详细信息

登记机关



2018年 12月 13日

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



会计师事务所

执业证书



名称 瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人 刘贵彬

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区西四环中路16号院2号楼4层

组织形式 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010130

批准执业文号: 京财会许可[2011]0022号

批准执业日期: 2011年02月14日

证书序号: 0000146

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》。



发证机关: 北京市财政局

二〇一八年六月三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000417

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
瑞华会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：刘贵彬



证书号: 17 发证时间: 二〇二〇年七月五日
证书有效期至: 二〇二〇年七月五日

年度检验登
Annual Renewal Re

本证书经检验合
This certificate is valid
this renewal.



2007年3月20日
/m /d



姓名: 张伟
证书编号: 110001650254

继续有效一年。
for another year after



年 /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
事务所
CPAs



转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2013年7月1日
/m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

北京注册会计师协会
事务所
CPAs



接收协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2013年7月1日
/m /d

注意事项

- 一、注册会计师执行业务，必要时须向委托方示本证书。
- 二、本证书只限于本人使用，不得转让、涂改。
- 三、注册会计师停止执行法定业务时，应将本证书缴还主管注册会计师协会。
- 四、本证书如遗失，应立即向主管注册会计师协会报告，登报声明作废后，办理补发手续。

NOTES

- 1. When practising, the CPA shall show the client this certificate when necessary.
- 2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
- 3. The CPA shall return the certificate to the competent Institute of CPAs when the CPA stops conducting statutory business.
- 4. In case of loss, the CPA shall report to the competent Institute of CPAs immediately and go through the procedure of re-issue after making an announcement of loss on the newspaper.



姓名 张伟
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1978-7-10
Date of birth
工作单位 中瑞华会计师事务所(特殊普通合伙)
Working unit
身份证号码 371081197807100016
Identity card No.



证书编号: 110001650254
No. of Certificate

批准注册协会: 北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年11月16日
Date of Issuance





姓名: 郝魁
 Full name: 郝魁
 性别: 男
 Sex: 男
 出生日期: 1987-03-16
 Date of birth: 1987-03-16
 工作单位: 中瑞岳华会计师事务所 (特殊普通合伙)
 Working unit: 中瑞岳华会计师事务所 (特殊普通合伙)
 身份证号码: 421181198703163535
 Identity card No.: 421181198703163535



年 月 日
 Year Month Day

证书编号: 110101310082
 No. of Certificate: 110101310082
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 二〇一八年十月
 Date of Issuance: 2018-10-XX
 年 月 日
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2013年 6月 5日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2013年 6月 5日
 Year Month Day

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

事务所
 CPAs

转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

事务所
 CPAs

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 Year Month Day

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: 郝魁
 证书编号: 110101310082

年 月 日
 Year Month Day

年 月 日
 Year Month Day