

国海证券股份有限公司

财务报表和审计报告
2017年12月31日止年度

国海证券股份有限公司
财务报表和审计报告
2017年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1-5
合并及母公司资产负债表	6-7
合并及母公司利润表	8
合并及母公司现金流量表	9
合并及母公司股东权益变动表	10-11
财务报表附注	12-111

审计报告

德师报(审)字(18)第 P02975 号
(第 1 页, 共 5 页)

国海证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了国海证券股份有限公司(以下简称“国海证券”)的财务报表,包括 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2017 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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,公允反映了国海证券 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

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,我们独立于国海证券,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) 合并范围的确定

国海证券在开展业务的过程中管理和投资各类结构化主体,例如证券投资基金、资产管理计划、合伙企业等。根据国海证券的会计政策,对于能够实施控制的结构化主体,国海证券将其纳入合并财务报表的合并范围;对于无法实施控制的结构化主体,未将其纳入合并财务报表的合并范围。如财务报表附注八、3 及附注八、5 所述,于 2017 年 12 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 7.44 亿元,本集团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净资产计人民币 194.42 亿元。在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时,国海证券管理层根据相关合同条款,按照企业会计准则关于“控制”的定义,对国海证券是否控制结构化主体作出判断。上述判断具有一定的复杂性和主观性,且结果与财务报表广泛相关,因此我们认为该事项属于合并财务报表审计的关键审计事项。

三、关键审计事项(续)

(一) 合并范围的确定(续)

针对国海证券合并范围确定的事项, 我们实施了以下主要审计程序予以应对:

1. 询问管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程, 分析其判断的合理性。
2. 抽取样本检查并分析相关合同, 评估管理层关于其对结构化主体是否拥有权力的判断是否合理。
3. 抽取样本分析管理层在计算可变回报的量级和可变动性时使用的方法和数据是否合理, 并进行重新计算。
4. 从国海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。

(二) 融出资金和买入返售金融资产减值准备的计提

如财务报表附注六、3 所述, 于 2017 年 12 月 31 日, 国海证券在合并财务报表及母公司财务报表中列报的融出资金账面价值均为人民币 63.48 亿元。如附注六、6 及附注九、2 所述, 于 2017 年 12 月 31 日, 国海证券在合并财务报表列报的买入返售金融资产账面价值为人民币 83.47 亿元, 在母公司财务报表列报的买入返售金融资产账面价值为人民币 82.93 亿元。根据国海证券的会计政策, 国海证券采用个别计提和组合计提相结合的方式对上述融资类债权计提减值准备。采用个别计提方式计提减值准备时, 国海证券需考虑个别客户的抵押物价值、可回收金额等因素; 采用组合方式计提减值准备时, 则需依据其风险特征按照余额的一定比例分别计提减值准备。上述资产减值准备的计提涉及管理层的判断和估计, 且结果对财务报表影响重大, 因此我们认为该事项属于合并及母公司财务报表审计的关键审计事项。

针对国海证券融出资金和买入返售金融资产减值准备计提的事项, 我们实施了以下主要审计程序予以应对:

1. 测试国海证券针对融出资金和买入返售金融资产减值准备建立的相关内部控制是否得到有效实施。
2. 对于采用个别方式计提减值准备的客户, 从中选取样本, 分析管理层用于计算减值准备时使用的抵押物市场价值或预计的可收回金额是否合理, 评价管理层估计的减值准备金额是否适当。
3. 对于采用组合方式计提减值准备的客户, 检查管理层所使用方法是否适当并得到一贯运用, 按照行业惯例和历史损失经验分析计提的减值准备是否足够, 复核减值准备的计算是否正确。

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P02975 号
(第 3 页, 共 5 页)

四、其他信息

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

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时,管理层负责评估国海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国海证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国海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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

(2)了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。

(3)评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4)对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对国海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国海证券不能持续经营。

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

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

审计报告(续)

德师报(审)字(18)第 P02975 号
(第 5 页, 共 5 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国注册会计师:洪锐明

中国·上海

中国注册会计师:陈晓莹

2018年4月19日

国海证券股份有限公司
合并及母公司资产负债表
2017年12月31日

单位：人民币元

资产	附注六	合并		母公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
货币资金	1	10,817,252,030.66	13,074,115,949.39	8,609,664,288.18	11,179,235,110.38
其中：客户存款		8,362,625,946.78	8,798,456,058.74	6,442,120,386.49	7,318,220,567.75
结算备付金	2	1,883,518,547.14	2,524,163,695.47	1,907,537,280.93	2,554,846,233.19
其中：客户备付金		1,750,391,609.72	2,502,474,100.43	1,741,566,520.19	2,502,474,100.43
融出资金	3	6,347,818,093.59	6,707,840,597.25	6,347,818,093.59	6,707,840,597.25
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	4	13,141,704,251.15	8,203,004,908.41	12,019,979,610.25	6,590,706,605.63
衍生金融资产	5	1,230.13	-	1,230.13	-
买入返售金融资产	6	8,346,754,674.02	11,093,534,894.39	8,293,339,032.77	10,942,434,544.39
应收款项	7	94,937,785.99	2,653,103,660.69	62,446,463.87	2,621,463,894.47
应收利息	8	735,134,303.23	647,515,873.90	721,045,186.89	616,273,356.71
存出保证金	9	1,407,296,667.29	1,508,789,827.68	91,558,862.33	85,142,812.50
可供出售金融资产	10	5,863,633,118.89	4,014,402,048.17	4,965,655,531.31	2,839,235,130.15
持有至到期投资	11	16,587,809,716.60	16,851,532,699.05	16,587,809,716.60	16,851,532,699.05
长期股权投资	12	142,233,289.89	139,116,090.43	1,578,549,685.40	1,629,549,685.40
投资性房地产	13	20,560,362.30	22,187,782.83	20,560,362.30	22,187,782.83
固定资产	14	161,396,119.68	174,294,988.53	107,072,123.44	109,814,415.89
无形资产	15	100,305,131.52	81,580,555.71	88,228,961.70	67,012,527.28
商誉	16	22,129,264.01	23,637,632.40	13,574,980.76	13,574,980.76
递延所得税资产	17	148,833,514.01	69,060,557.20	131,683,363.50	63,345,261.67
其他资产	18	187,877,440.78	173,473,189.68	131,407,431.90	134,354,126.09
资产总计		66,009,195,540.88	67,961,354,951.18	61,677,932,205.85	63,028,549,763.64

国海证券股份有限公司
合并及母公司资产负债表(续)
2017年12月31日

单位：人民币元

负债	附注六	合并		母公司	
		期末余额	期初余额	期末余额	期初余额
应付短期融资款	21	3,657,520,000.00	3,225,400,000.00	3,657,520,000.00	3,240,100,000.00
拆入资金	22	3,800,000,000.00	1,500,000,000.00	3,800,000,000.00	1,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	23	238,717,203.57	364,784,086.38	-	244,719,500.00
衍生金融负债	5	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	24	20,501,070,452.93	25,628,651,291.25	20,501,070,452.93	25,432,460,145.54
代理买卖证券款	25	11,221,457,108.69	12,513,170,171.63	8,179,933,381.04	9,769,682,591.85
应付职工薪酬	26	518,909,578.94	810,629,205.01	415,754,003.00	720,638,607.74
应交税费	27	51,636,255.24	96,653,251.90	33,238,773.28	78,466,758.73
应付款项	28	128,566,724.08	66,960,201.90	100,672,159.05	41,180,031.89
应付利息	29	620,972,628.96	465,287,007.63	620,972,628.96	417,234,776.28
应付债券	30	10,905,985,879.33	7,990,032,136.42	10,905,985,879.33	7,990,032,136.42
递延所得税负债	17	6,925,571.02	7,059,170.80	-	-
其他负债	31	141,521,357.71	1,079,013,169.62	65,573,175.18	107,404,128.16
负债合计		51,793,282,760.47	53,747,639,692.54	48,280,720,452.77	49,541,918,676.61
股东权益					
股本	32	4,215,541,972.00	4,215,541,972.00	4,215,541,972.00	4,215,541,972.00
资本公积	33	6,275,980,983.51	6,275,980,983.51	6,280,350,949.87	6,280,350,949.87
其他综合收益	34	5,736,945.50	(37,605,613.71)	148,370.78	(50,185,077.20)
盈余公积	35	610,404,411.92	582,224,270.39	610,409,938.67	582,229,797.14
一般风险准备	36	1,348,497,469.32	1,273,621,185.64	1,220,819,877.34	1,164,459,594.28
未分配利润	37	1,298,896,571.02	1,447,746,950.32	1,069,940,644.42	1,294,233,850.94
归属于母公司股东权益合计		13,755,058,353.27	13,757,509,748.15		
少数股东权益		460,854,427.14	456,205,510.49		
股东权益合计		14,215,912,780.41	14,213,715,258.64	13,397,211,753.08	13,486,631,087.03
负债和股东权益总计		66,009,195,540.88	67,961,354,951.18	61,677,932,205.85	63,028,549,763.64

附注为财务报表的组成部分

第 6 页至第 111 页的财务报表由下列负责人签署：

何春梅

法定代表人

谭志华

主管会计工作负责人

梁江波

会计机构负责人

国海证券股份有限公司
合并及母公司利润表
2017年12月31日止年度

单位：人民币元

项目	附注六	合并		母公司	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,658,721,301.69	3,837,926,394.16	1,817,078,708.13	3,180,405,526.41
手续费及佣金净收入	38	1,576,208,903.07	2,630,471,141.94	1,137,996,865.70	2,190,952,379.84
其中：经纪业务手续费净收入		671,491,606.56	859,881,338.00	487,740,987.78	692,975,037.44
投资银行业务手续费净收入		462,074,451.08	1,296,037,144.33	461,909,356.74	1,294,166,084.80
资产管理业务手续费净收入		166,177,420.16	183,031,395.96	162,398,914.85	177,401,798.80
利息净收入(支出)	39	(363,968,876.38)	445,571,741.22	(423,778,667.03)	416,150,405.78
投资收益	40	1,252,945,316.51	886,590,871.06	1,103,990,838.70	781,345,018.38
其中：对联营企业和合营企业的投资收益(损失)		(1,129,267.26)	112,585.04	-	-
公允价值变动收益(损失)	41	(49,947,192.86)	(262,085,595.99)	(48,895,731.35)	(216,906,979.55)
汇兑收益(损失)		(980,456.63)	1,039,930.22	(980,456.63)	1,039,930.22
其他业务收入	42	186,334,028.04	135,993,103.43	9,469,089.94	7,442,279.57
资产处置收益	43	31,431,168.18	345,202.28	31,299,394.39	382,492.17
其他收益	44	26,698,411.76	-	7,977,374.41	-
二、营业支出		2,089,526,479.64	2,438,410,296.63	1,437,539,167.32	1,885,082,455.74
税金及附加	45	25,136,101.85	100,019,550.88	21,583,087.25	87,503,984.75
业务及管理费	46	1,823,741,685.41	2,178,676,050.58	1,375,380,644.69	1,780,892,219.25
资产减值损失	47	64,556,129.81	31,880,943.82	39,491,610.44	15,394,064.96
其他业务成本	48	176,092,562.57	127,833,751.35	1,083,824.94	1,292,186.78
三、营业利润		569,194,822.05	1,399,516,097.53	379,539,540.81	1,295,323,070.67
加：营业外收入	49	5,981,227.80	30,567,164.28	3,044,240.65	12,212,093.83
减：营业外支出	50	5,314,669.77	4,111,290.13	4,905,361.41	3,569,232.85
四、利润总额		569,861,380.08	1,425,971,971.68	377,678,420.05	1,303,965,931.65
减：所得税费用	51	138,916,701.12	360,197,296.50	95,877,004.78	321,184,967.21
五、净利润		430,944,678.96	1,065,774,675.18	281,801,415.27	982,780,964.44
(一)按经营持续性分类：					
1.持续经营净利润		430,944,678.96	1,065,774,675.18	281,801,415.27	982,780,964.44
2.终止经营净利润		-	-	-	-
(二)按所有权归属分类：					
1.归属于母公司股东的净利润		375,760,243.11	1,015,511,746.44		
2.少数股东损益		55,184,435.85	50,262,928.74		
六、其他综合收益的税后净额		47,978,147.03	(246,019,970.03)	50,333,447.98	(95,897,625.77)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	34	43,342,559.21	(234,807,012.87)		
(一)以后将重分类进损益的其他综合收益		43,342,559.21	(234,807,012.87)	50,333,447.98	(95,897,625.77)
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额		-	-	-	-
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		43,342,559.21	(234,807,012.87)	50,333,447.98	(95,897,625.77)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		4,635,587.82	(11,212,957.16)		
七、综合收益总额		478,922,825.99	819,754,705.15	332,134,863.25	886,883,338.67
归属于母公司股东的综合收益总额		419,102,802.32	780,704,733.57		
归属于少数股东的综合收益总额		59,820,023.67	39,049,971.58		
八、每股收益	52				
(一)基本每股收益		0.09	0.24		
(二)稀释每股收益		0.09	0.24		

附注为财务报表的组成部分

国海证券股份有限公司
合并及母公司现金流量表
2017年12月31日止年度

单位：人民币元

	附注六	合并		母公司	
		本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：					
融出资金净减少额		356,637,571.64	2,504,129,146.60	356,637,571.64	2,504,129,146.60
处置以公允价值计量且其变动 入当期损益的金融资产/负债收到的现金净额		-	917,530,346.51	-	619,416,909.20
收取利息、手续费及佣金的现金		3,333,208,980.46	4,420,633,016.20	2,815,848,048.58	3,932,054,034.84
拆入资金净增加额		2,300,000,000.00	-	2,300,000,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	54(1)	859,170,397.18	130,597,755.71	566,117,776.34	93,237,283.47
经营活动现金流入小计		6,849,016,949.28	7,972,890,265.02	6,038,603,396.56	7,148,837,374.11
购买以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产/负债支付的现金净额		4,542,782,801.60	-	5,468,879,292.55	-
支付利息、手续费及佣金的现金		1,097,216,347.42	647,048,593.47	974,755,498.39	641,751,224.65
拆入资金净减少额		-	910,000,000.00	-	910,000,000.00
代理买卖证券支出的现金净额		1,291,713,062.94	3,474,047,200.86	1,589,749,210.81	4,092,418,574.39
回购业务资金净减少额		1,983,725,197.17	3,797,845,899.22	1,951,110,332.38	3,514,738,158.43
支付给职工及为职工支付的现金		1,395,268,875.96	1,470,567,004.92	1,178,042,665.19	1,261,954,437.75
支付的各项税费		488,371,636.42	802,163,326.17	405,874,008.59	731,682,067.11
支付其他与经营活动有关的现金	54(2)	1,647,643,673.54	2,143,846,824.01	415,182,896.48	1,701,807,896.74
经营活动现金流出小计		12,446,721,595.05	13,245,518,848.65	11,983,593,904.39	12,854,352,359.07
经营活动产生的现金流量净额	53(1)	(5,597,704,645.77)	(5,272,628,583.63)	(5,944,990,507.83)	(5,705,514,984.96)
二、投资活动产生的现金流量：					
收回投资收到的现金		259,846,145.48	-	259,846,145.48	-
取得投资收益收到的现金		137,817,634.52	-	151,091,407.75	41,445,176.69
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产收回的现金净额		22,655,891.47	1,835,331.65	22,495,735.84	1,814,722.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	54(3)	45,371,361.67	-	54,000,000.00	-
收到其他与投资活动有关的现金	54(4)	17,369,245.69	15,656.53	-	-
投资活动现金流入小计		483,060,278.83	1,850,988.18	487,433,289.07	43,259,899.32
投资支付的现金		38,550,000.00	945,000.00	-	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产 支付的现金		116,234,105.96	125,154,537.92	99,077,220.80	104,719,945.25
投资活动现金流出小计		154,784,105.96	126,099,537.92	99,077,220.80	104,719,945.25
投资活动产生的现金流量净额		328,276,172.87	(124,248,549.74)	388,356,068.27	(61,460,045.93)
三、筹资活动产生的现金流量：					
发行债券收到的现金		11,275,340,000.00	5,209,550,000.00	11,275,340,000.00	5,224,250,000.00
筹资活动现金流入小计		11,275,340,000.00	5,209,550,000.00	11,275,340,000.00	5,224,250,000.00
偿还债务支付的现金		7,935,460,000.00	3,784,150,000.00	7,950,160,000.00	3,784,150,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		996,329,636.86	894,164,411.63	986,046,557.04	868,558,667.96
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		10,392,463.93	23,656,417.64	-	-
筹资活动现金流出小计		8,931,789,636.86	4,678,314,411.63	8,936,206,557.04	4,652,708,667.96
筹资活动产生的现金流量净额		2,343,550,363.14	531,235,588.37	2,339,133,442.96	571,541,332.04
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(980,456.63)	1,039,930.22	(980,456.63)	1,039,930.22
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		(2,926,858,566.39)	(4,864,601,614.78)	(3,218,481,453.23)	(5,194,393,768.63)
加：期初现金及现金等价物余额	53(2)	15,378,680,604.78	20,243,282,219.56	13,730,472,795.49	18,924,866,564.12
六、期末现金及现金等价物余额	53(2)	12,451,822,038.39	15,378,680,604.78	10,511,991,342.26	13,730,472,795.49

附注为财务报表的组成部分

国海证券股份有限公司
合并股东权益变动表
2017年12月31日止年度

单位：人民币元

	合并							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、 2016年12月31日余额	4,215,541,972.00	6,275,980,983.51	(37,605,613.71)	582,224,270.39	1,164,459,594.28	1,556,908,541.68	576,270,096.87	14,333,779,845.02
加：其他(附注十四、5)	-	-	-	-	109,161,591.36	(109,161,591.36)	(120,064,586.38)	(120,064,586.38)
二、 2017年1月1日余额	4,215,541,972.00	6,275,980,983.51	(37,605,613.71)	582,224,270.39	1,273,621,185.64	1,447,746,950.32	456,205,510.49	14,213,715,258.64
三、 本期增减变动金额	-	-	43,342,559.21	28,180,141.53	74,876,283.68	(148,850,379.30)	4,648,916.65	2,197,521.77
(一) 综合收益总额	-	-	43,342,559.21	-	-	375,760,243.11	59,820,023.67	478,922,825.99
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	(44,778,643.09)	(44,778,643.09)
1、 股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-	-
2、 其他	-	-	-	-	-	-	(44,778,643.09)	(44,778,643.09)
(三) 利润分配	-	-	-	28,180,141.53	74,876,283.68	(524,610,622.41)	(10,392,463.93)	(431,946,661.13)
1、 提取盈余公积	-	-	-	28,180,141.53	-	(28,180,141.53)	-	-
2、 提取一般风险准备金	-	-	-	-	74,876,283.68	(74,876,283.68)	-	-
3、 对股东的分配	-	-	-	-	-	(421,554,197.20)	(10,392,463.93)	(431,946,661.13)
四、 2017年12月31日余额	4,215,541,972.00	6,275,980,983.51	5,736,945.50	610,404,411.92	1,348,497,469.32	1,298,896,571.02	460,854,427.14	14,215,912,780.41

	合并							
	归属于母公司股东权益							
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、 2015年12月31日余额	2,810,361,315.00	7,119,089,377.51	197,201,399.16	483,946,173.95	967,903,401.40	1,679,339,479.06	560,909,844.34	13,818,750,990.42
加：其他(附注十四、5)	-	-	-	-	96,609,791.64	(96,609,791.64)	(120,785,083.82)	(120,785,083.82)
二、 2016年1月1日余额	2,810,361,315.00	7,119,089,377.51	197,201,399.16	483,946,173.95	1,064,513,193.04	1,582,729,687.42	440,124,760.52	13,697,965,906.60
三、 本期增减变动金额	1,405,180,657.00	(843,108,394.00)	(234,807,012.87)	98,278,096.44	209,107,992.60	(134,982,737.10)	16,080,749.97	515,749,352.04
(一) 综合收益总额	-	-	(234,807,012.87)	-	-	1,015,511,746.44	39,049,971.58	819,754,705.15
(二) 利润分配	562,072,263.00	-	-	98,278,096.44	209,107,992.60	(1,150,494,483.54)	(22,969,221.61)	(304,005,353.11)
1、 提取盈余公积	-	-	-	98,278,096.44	-	(98,278,096.44)	-	-
2、 提取一般风险准备金	-	-	-	-	209,107,992.60	(209,107,992.60)	-	-
3、 对股东的分配	562,072,263.00	-	-	-	-	(843,108,394.50)	(23,656,417.64)	(304,692,549.14)
4、 其他	-	-	-	-	-	-	687,196.03	687,196.03
(三) 股东权益内部结转	843,108,394.00	(843,108,394.00)	-	-	-	-	-	-
1、 资本公积转增股本	843,108,394.00	(843,108,394.00)	-	-	-	-	-	-
四、 2016年12月31日余额	4,215,541,972.00	6,275,980,983.51	(37,605,613.71)	582,224,270.39	1,273,621,185.64	1,447,746,950.32	456,205,510.49	14,213,715,258.64

国海证券股份有限公司
 母公司股东权益变动表
 2017年12月31日止年度

单位：人民币元

	母公司						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、 2016年12月31日余额	4,215,541,972.00	6,280,350,949.87	(50,185,077.20)	582,229,797.14	1,164,459,594.28	1,294,233,850.94	13,486,631,087.03
二、 本期增减变动金额	-	-	50,333,447.98	28,180,141.53	56,360,283.06	(224,293,206.52)	(89,419,333.95)
(一) 综合收益总额	-	-	50,333,447.98	-	-	281,801,415.27	332,134,863.25
(二) 利润分配	-	-	-	28,180,141.53	56,360,283.06	(506,094,621.79)	(421,554,197.20)
1、提取盈余公积	-	-	-	28,180,141.53	-	(28,180,141.53)	-
2、提取一般风险准备金	-	-	-	-	56,360,283.06	(56,360,283.06)	-
3、对股东的分配	-	-	-	-	-	(421,554,197.20)	(421,554,197.20)
三、 2017年12月31日余额	4,215,541,972.00	6,280,350,949.87	148,370.78	610,409,938.67	1,220,819,877.34	1,069,940,644.42	13,397,211,753.08

	母公司						股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	
一、 2015年12月31日余额	2,810,361,315.00	7,123,459,343.87	45,712,548.57	483,951,700.70	967,903,401.40	1,449,395,570.32	12,880,783,879.86
二、 本期增减变动金额	1,405,180,657.00	(843,108,394.00)	(95,897,625.77)	98,278,096.44	196,556,192.88	(155,161,719.38)	605,847,207.17
(一) 综合收益总额	-	-	(95,897,625.77)	-	-	982,780,964.44	886,883,338.67
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股东投入资本	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	562,072,263.00	-	-	98,278,096.44	196,556,192.88	(1,137,942,683.82)	(281,036,131.50)
1、提取盈余公积	-	-	-	98,278,096.44	-	(98,278,096.44)	-
2、提取一般风险准备金	-	-	-	-	196,556,192.88	(196,556,192.88)	-
3、对股东的分配	562,072,263.00	-	-	-	-	(843,108,394.50)	(281,036,131.50)
(四) 股东权益内部结转	843,108,394.00	(843,108,394.00)	-	-	-	-	-
1、资本公积转增股本	843,108,394.00	(843,108,394.00)	-	-	-	-	-
三、 2016年12月31日余额	4,215,541,972.00	6,280,350,949.87	(50,185,077.20)	582,229,797.14	1,164,459,594.28	1,294,233,850.94	13,486,631,087.03

一、 公司基本情况

国海证券股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身是 1988 年经中国人民银行银复[1988]359 号文和中国人民银行广西壮族自治区分行桂银发[1988]357 号文批准成立的广西证券公司。1996 年,经中国人民银行非银司[1996]20 号文批准,广西证券公司更名为“广西证券有限责任公司”。2001 年 10 月,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监机构字[2001]216 号文核准,广西证券有限责任公司更名为“国海证券有限责任公司”,由原来以经纪业务为主的地方性证券公司成为业务范围比照综合类券商执行的全国性证券公司,经营证券业务许可证号为 Z25644000。

2011 年 6 月 24 日,中国证监会《关于核准桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以新增股份吸收合并国海证券有限责任公司的批复》(证监许可[2011]1009)核准,桂林集琦药业股份有限公司(以下简称“桂林集琦”)实施重大资产重组及以新增股份换股吸收合并原国海证券有限责任公司。吸收合并完成后,原国海证券有限责任公司依法注销,桂林集琦更名为“国海证券股份有限公司”,并依法承继原国海证券有限责任公司(含分支机构)的各项证券业务资格。2011 年 8 月 9 日,桂林集琦复牌交易,证券简称由“SST 集琦”变更为“国海证券”,证券代码“000750”不变。

本公司的经营范围包括:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;融资融券;代销金融产品。

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司设立了 17 家分公司,并拥有证券营业部 129 家,均为经批准设立的分公司及证券营业部。

截至 2017 年 12 月 31 日止,本公司员工总人数为 1,992 人,其中包括关键高级管理人员 7 人。

本年度合并财务报表范围详细情况参见附注八、1 及八、3。本年度合并财务报表范围变化详细情况参见附注七、1。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)和《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013 年修订)披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

二、 财务报表的编制基础(续)

记账基础和计价原则(续)

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自 2017 年 12 月 31 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策和会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本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于 2017 年 12 月 31 日的合并及母公司财务状况以及 2017 年度的合并及母公司经营成果和合并及母公司现金流量。

2、 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、 营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

4、 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5、 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。本集团的企业合并均为非同一控制下的企业合并。

5.1 非同一控制下的企业合并及商誉

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方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其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起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。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法(续)

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。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所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允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。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)可供出售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以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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。金融资产和金融负债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和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

9.1 实际利率法

实际利率法是指按照金融资产或金融负债(含一组金融资产或金融负债)的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量(不考虑未来的信用损失)，同时还考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

9.2 金融资产的分类、确认和计量

金融资产在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项以及可供出售金融资产。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：(1)取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；(2)初始确认时属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.2 金融资产的分类、确认和计量(续)

9.2.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产(续)

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

9.2.2 持有至到期投资

持有至到期投资是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。

持有至到期投资采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.3 贷款和应收款项

贷款和应收款项是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款的金融资产包括融出资金、买入返售金融资产、应收账款、应收利息、存出保证金及其他应收款等。

贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，在终止确认、发生减值或摊销时产生的利得或损失，计入当期损益。

9.2.4 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、贷款和应收款项、持有至到期投资以外的金融资产。

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。

可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，计入投资收益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，按照成本计量。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.3 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的各项事项：

- (1) 发行方或债务人发生严重财务困难；
- (2) 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- (3) 本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- (4) 债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- (5) 因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；
- (6) 无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：
 - 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
 - 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；
- (7) 权益工具发行人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；
- (8) 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；
- (9) 其他表明金融资产发生减值的客观证据。

- 以摊余成本计量的金融资产减值

以摊余成本计量的金融资产发生减值时，将其账面价值减记至按照该金融资产的原实际利率折现确定的预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，但金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

本集团对单项金额重大(人民币 1,000 万元以上)的金融资产单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产(包括单项金额重大和不重大的金融资产)，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.3 金融资产减值(续)

- 可供出售金融资产减值

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

在确认减值损失后，期后如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，可供出售权益工具投资的减值损失转回确认为其他综合收益，可供出售债务工具的减值损失转回计入当期损益。

- 以成本计量的金融资产减值

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资发生减值时，将其账面价值减记至按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。该金融资产的减值损失一经确认不予转回。

9.4 金融资产的转移

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，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，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。

9.5 金融负债的分类、确认及计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.5 金融负债的分类、确认及计量(续)

9.5.1 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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：(1)承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；(2)初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；(3)属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以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：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利和利息支出计入当期损益。

9.5.2 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。除财务担保合同负债外的其他金融负债采用实际利率法，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。

9.6 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(债务人)与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具包括股指期货、国债期货及商品期货。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。因股指期货、国债期货及商品期货合约每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与业务相关的暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如未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或金融负债，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同，单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果无法在取得时或后续的资产负债表日对嵌入衍生工具进行单独计量，则将混合工具整体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或金融负债。

9.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团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金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。

9.9 权益工具

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

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

10、应收款项

10.1 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	本集团将金额为人民币1,000万元以上的应收款项认定为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	本集团对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的应收款项，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

三、重要会计政策和会计估计(续)

10、应收款项(续)

10.2 按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项

对于单项金额不重大及单独测试未发生减值的的应收款项，以应收款项组合的逾期情况为依据进行划分，并按照一定比例(0.5%~50%)计算确认减值损失，计提坏账准备。

10.3 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	有客观证据表明应收款项发生减值的，单独进行减值测试。
坏账准备的计提方法	个别认定法

11、长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断依据

控制是指投资方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其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资企业和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.2 初始投资成本的确定

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。

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。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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

11、长期股权投资(续)

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

采用成本法核算的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。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。

11.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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集团不一致的，按照本集团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。对于本集团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集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团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。

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，如本集团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，本集团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。

11.3.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

12、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团的投资性房地产为已出租的建筑物。

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。

本集团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。

13、固定资产

13.1 确认条件

固定资产是指为提供劳务、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。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。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。

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。

13.2 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和年折旧率如下：

类别	使用年限	年折旧率 %
房屋及建筑物	30 -40 年	2.38- 3.17
运输工具	6- 10 年	9.50- 15.83
办公设备及其他设备	5 - 11 年	8.64 - 19.00

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，本集团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。本集团预计净残值率为 5%。

三、重要会计政策和会计估计(续)

13、固定资产(续)

13.3 其他说明

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。

本集团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。

14、在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出，使工程达到可使用状态前的资本化费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

15、借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

16、无形资产

无形资产包括土地使用权、计算机软件及交易席位费等。

无形资产按成本进行初始计量。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。各类无形资产的摊销方法、使用寿命如下：

类别	摊销方法	使用寿命(年)
土地使用权	直线法	50
计算机软件	直线法	1-5

本集团预计净残值率为零。

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，必要时进行调整。

三、重要会计政策和会计估计(续)

17、长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。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。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如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。减值损失金额首先抵减分摊到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，在以后会计期间不予转回。

18、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本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分期平均摊销。

19、买入返售与卖出回购款项

19.1 买入返售金融资产

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

19.2 卖出回购金融资产款

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

20、融资融券

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

20.1 融资业务

本集团对于融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

20.2 融券业务

本集团对于融出的证券，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

本集团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。

21、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集团，供本集团办理融资融券业务的经营活动。本集团发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

21.1 转融资业务

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

21.2 转融券业务

本集团对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息费用。

22、职工薪酬

22.1 短期薪酬的会计处理方法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

22、职工薪酬(续)

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

22.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

22.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

23、预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

24、收入

24.1 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时，按权责发生制确认收入。其中：

- (1)代理买卖证券业务收入在代理买卖证券交易日确认为收入。
- (2)证券承销业务收入于承销服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时按承销协议约定的金额或比例确认收入。
- (3)资产管理及基金管理业务手续费收入在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入。

三、重要会计政策和会计估计(续)

24、收入(续)

24.2 利息收入

利息收入按照使用本集团资金的时间和实际利率计算确定。

24.3 其他收入

其他业务收入在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

25、政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。

25.1 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助主要包括企业地方经济发展贡献奖励等，该等政府补助为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，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和损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

26、递延所得税资产/递延所得税负债(续)

26.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、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。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，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暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，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。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团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。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

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。

除与直接计入其他综合收益或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。

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。

26.3 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，本集团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，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

三、重要会计政策和会计估计(续)

27、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

27.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大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；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27.3 本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金于实际发生时计入当期损益。

应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别作为长期债权和一年内到期的长期债权列示。

28、利润分配

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

29、关联方

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、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

三、重要会计政策和会计估计(续)

30、重要会计政策变更

本集团于 2017 年 6 月 12 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 16 号——政府补助》。此外，本财务报表还按照财政部 2017 年 12 月 25 日颁布的《关于修订印发一般企业财务报表格式的通知》(财会(2017)30 号，以下简称“财会 30 号文件”)编制。

政府补助

执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》(修订)之前，本集团的政府补助均计入营业外收入。

执行《企业会计准则第 16 号-政府补助》(修订)后，本集团与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

本集团采用未来适用法对上述会计政策变更进行会计处理，该会计政策变更未对可比年度财务报表产生影响。

资产处置损益的列报

在财会 30 号文件发布以前，本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，在“营业外收入”或“营业外支出”项目列报。在财会 30 号文件发布以后，本集团出售划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组时确认的处置利得或损失，以及处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程及无形资产而产生的处置利得或损失，在“资产处置收益”项目列报。

对于上述列报项目的变更，本集团采用追溯调整法进行会计处理，并对上年比较数据进行调整。

四、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团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集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、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。

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

四、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素(续)

金融资产的公允价值

本集团对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本集团在特定期间内处置的可供出售金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

可供出售权益工具的减值

如果有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生严重或非暂时性下跌，本集团对可供出售权益工具投资计提减值准备。本集团确定可供出售权益工具投资是否发生严重或非暂时性下跌很大程度上依赖于管理层的判断。

对于一般权益类可供出售金融工具，本集团认为当其出现下列任何一种情况时，即表明该项投资的公允价值发生了严重或非暂时性下跌，应当对其计提减值准备，确认减值损失：

- (1) 单项投资的公允价值低于其持有成本 50%；
- (2) 单项投资的公允价值持续低于其持有成本 12 个月以上。

本集团对划分为可供出售金融资产并以成本进行后续计量的股权投资进行定期和不定期的跟踪管理，及时了解被投资单位经营情况；对识别出的具有减值迹象的投资，管理层对其未来现金流量作出估计，并按照其未来现金流量现值低于账面价值的差额计提减值准备。本集团在估计未来现金流量的过程中，会综合考虑被投资单位所处技术、市场、经济或法律环境等发生的重大变化，被投资单位的经营能力，可能的退出渠道以及与被投资单位的谈判结果等因素。这需要管理层作出重大判断。

融出资金和买入返售金融资产的减值

本集团定期检查融出资金和买入返售金融资产的情况以评估减值。本集团先按个别基础检查客户所提供的资金和证券抵押品价值，对于未按期补足担保品而被强制平仓的客户，本集团按照应收款项坏账准备的确认标准和计提方法计提减值准备；对于有客观证据证明或者已经识别存在损失迹象的客户，分析交易对手的信用等级、偿债能力、抵押品、担保比例等，并进行单独减值测试，按个别认定法计提减值准备。对于未按个别认定法计提减值准备的融资类业务债权，本集团基于风险特征按照一定比例分别计提减值准备。本集团定期复核融资类债权减值测试方法及假设，以减少预计损失与实际损失之间的差异。

对于未按个别认定法计提减值准备的融出资金与买入返售金融资产，本集团根据融出资金与买入返售金融资产的资产分类，结合维持担保比例情况，按照资产负债表日融资余额的一定比例计提减值准备。具体计提比例为：融出资金余额的 0.20%，股票质押回购业务余额的 0.50%。

四、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素(续)

持有至到期投资的减值

本集团定期检查持有至到期投资情况，以评估其是否出现明显的减值迹象。在出现减值情况时，本集团将评估减值损失的具体金额。减值的客观证据包括显示持有至到期投资预计未来现金流量出现大幅下降的可观察数据、发行人的还款状况及经营情况出现负面变动等可观察资料。本集团对持有至到期投资按个别认定法计提减值准备。

所得税以及递延所得税

本集团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。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，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。

合并范围的确定

评估本集团是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：**(a)**拥有对被投资者的权力；**(b)**通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；及**(c)**有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本集团管理并投资的结构化主体(如基金及资产管理计划等)，本集团会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。若本集团对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本集团以外各方持有的结构化主体份额，因本集团作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本集团将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或其他负债。

五、 税项

1、 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税(注 1)	按销售额乘以适用 税率扣除当期可抵扣进项税后的余额 或销售额乘以征收率计算	6%、11%或 17% 3%或 5%
营业税(注 1)	应税营业收入	5%
城市维护建设税	实际缴纳的营业税额和增值税额	7%
教育费附加	实际缴纳的营业税额和增值税额	3%
企业所得税(注 2)	应纳税所得额	25%

注 1: 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)的规定, 本公司及境内子公司自 2016 年 5 月 1 日起纳入营业税改征增值税试点范围, 适用的增值税税率为 6%。

注 2: 本公司及全部下属分支机构按照国家税务总局[2012]57 号文《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》的规定, 实行就地预缴、汇总清算的企业所得税缴纳政策。

六、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

(1) 按类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
库存现金	22,700.83	16,108.97
银行存款	10,806,076,924.28	13,066,682,822.18
其中: 客户存款	8,362,625,946.78	8,798,456,058.74
公司存款	2,443,450,977.50	4,268,226,763.44
其他货币资金	11,152,405.55	7,417,018.24
合计	10,817,252,030.66	13,074,115,949.39

六、 合并财务报表项目附注(续)

1、 货币资金(续)

(2) 按币种列示

	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
①库存现金						
人民币	22,700.83	1.0000	22,700.83	16,108.97	1.0000	16,108.97
②银行存款						
客户存款						
客户资金存款						
人民币	7,629,947,595.75	1.0000	7,629,947,595.75	8,059,507,167.46	1.0000	8,059,507,167.46
港币	12,246,704.24	0.8359	10,237,020.09	10,510,897.95	0.8945	9,401,998.26
美元	5,368,512.84	6.5342	35,078,938.05	7,086,624.52	6.9370	49,159,914.30
小计			7,675,263,553.89			8,118,069,080.02
客户信用资金存款(注)						
人民币	687,362,392.89	1.0000	687,362,392.89	680,386,978.72	1.0000	680,386,978.72
客户存款合计			8,362,625,946.78			8,798,456,058.74
公司存款						
公司自有资金存款						
人民币	2,082,912,884.60	1.0000	2,082,912,884.60	3,980,387,384.83	1.0000	3,980,387,384.83
港币	5,007,422.52	0.8359	4,185,706.25	5,005,476.38	0.8945	4,477,398.62
美元	129,523.91	6.5342	846,335.14	436,376.05	6.9370	3,027,140.66
小计			2,087,944,925.99			3,987,891,924.11
公司信用资金存款						
人民币	355,506,051.51	1.0000	355,506,051.51	280,334,839.33	1.0000	280,334,839.33
公司存款合计			2,443,450,977.50			4,268,226,763.44
银行存款合计			10,806,076,924.28			13,066,682,822.18
③其他货币资金						
人民币	11,152,405.55	1.0000	11,152,405.55	7,417,018.24	1.0000	7,417,018.24
合计			10,817,252,030.66			13,074,115,949.39

注： 客户信用资金存款反映本公司存入银行或其他金融机构开展融资融券业务的客户资金款项和客户为融资融券存入的担保资金款项。

六、 合并财务报表项目附注(续)

1、 货币资金(续)

(3) 货币资金中使用受限制情况

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
一般风险准备定期存款(注)	243,700,000.00	198,250,000.00
一般风险准备专户存款(注)	38,312.56	17,740,492.00
集合资产管理计划风险准备金	5,210,226.85	3,608,548.08
合计	<u>248,948,539.41</u>	<u>219,599,040.08</u>

注：上述一般风险准备定期存款、一般风险准备专户存款是本集团的子公司国海富兰克林基金管理有限公司根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(中国证监会2013年第94号令)的相关规定，每月按证券投资基金管理费收入(不含增值税)的10%比例提取。

2、 结算备付金

(1) 按类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
客户备付金	1,750,391,609.72	2,502,474,100.43
公司备付金	133,126,937.42	21,689,595.04
合计	<u>1,883,518,547.14</u>	<u>2,524,163,695.47</u>

(2) 按币种列示

	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	人民币元	原币金额	折算汇率	人民币元
①客户备付金						
客户普通备付金						
人民币	1,505,032,132.14	1.0000	1,505,032,132.14	2,144,174,737.32	1.0000	2,144,174,737.32
港币	47,828,028.73	0.8359	39,979,449.22	45,786,968.29	0.8945	40,956,443.14
美元	1,851,179.68	6.5342	12,095,978.27	1,002,356.11	6.9370	6,953,344.34
小计			<u>1,557,107,559.63</u>			<u>2,192,084,524.80</u>
客户信用备付金						
人民币	193,284,050.09	1.0000	193,284,050.09	310,389,575.63	1.0000	310,389,575.63
客户备付金合计			<u>1,750,391,609.72</u>			<u>2,502,474,100.43</u>
②公司备付金						
公司自有备付金						
人民币	133,126,937.42	1.0000	133,126,937.42	21,689,595.04	1.0000	21,689,595.04
合计			<u>1,883,518,547.14</u>			<u>2,524,163,695.47</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

3、 融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
融资融券业务融出资金	6,360,906,916.35	6,721,621,697.18
其中：个人	6,050,709,375.39	6,443,168,043.02
机构	310,197,540.96	278,453,654.16
合计	6,360,906,916.35	6,721,621,697.18
减：减值准备	13,088,822.76	13,781,099.93
融出资金账面价值	6,347,818,093.59	6,707,840,597.25

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
3个月以内	2,510,222,619.75	39.46	5,021,611.12	0.20	3,351,812,609.69	49.87	6,872,101.20	0.21
3至6个月	1,081,715,612.27	17.01	2,170,027.10	0.20	756,552,257.80	11.25	1,551,131.96	0.21
6个月以上	2,768,968,684.33	43.53	5,897,184.54	0.21	2,613,256,829.69	38.88	5,357,866.77	0.21
合计	6,360,906,916.35	100.00	13,088,822.76	0.21	6,721,621,697.18	100.00	13,781,099.93	0.21

(3) 担保物公允价值

客户因融资融券业务融出资金向本公司提供的担保物之公允价值，详见附注十四、2。

(4) 融出资金中无向持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东融出的资金。

六、 合并财务报表项目附注(续)

4、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
交易性金融资产	13,104,330,833.56	8,018,067,821.43
其中：债券	11,539,016,936.77	7,734,520,097.84
股票	1,328,282,821.59	230,321,538.46
基金	234,031,075.20	52,226,185.13
其他	3,000,000.00	1,000,000.00
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	37,373,417.59	184,937,086.98
其中：权益工具	37,373,417.59	184,937,086.98
合计	<u>13,141,704,251.15</u>	<u>8,203,004,908.41</u>
其中：融出证券	-	-

本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之公允价值，详见附注六、20。

5、 衍生金融工具

类别	期末余额			期初余额		
	名义金额 人民币元	非套期工具 公允价值		名义金额 人民币元	非套期工具 公允价值	
		资产 人民币元	负债 人民币元		资产 人民币元	负债 人民币元
利率衍生工具						
国债期货业务 (注1)	5,692,800.00	-	-	198,215,537.50	-	-
权益衍生工具						
股指期货业务 (注1)	12,518,800.00	-	-	-	-	-
场外期权业务	3,000,000.00	1,230.13	-	-	-	-
其他衍生工具						
商品期货业务 (注1)	135,189,735.00	-	-	19,191,755.00	-	-
合计	<u>156,401,335.00</u>	<u>1,230.13</u>	<u>-</u>	<u>217,407,292.50</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

注 1：在当日无负债结算制度下，本集团于本期末所持有的国债期货、股指期货以及商品期货合约产生的持仓损益，已经结算并包括在结算备付金中。因此，衍生金融工具项下的国债期货、股指期货以及商品期货形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额为零列示。

期末抵销前衍生金融资产与相关暂收款金额均为人民币 521,187.19 元(期初抵销前衍生金融负债与相关暂付款金额均为人民币 1,702,032.15 元)。

六、 合并财务报表项目附注(续)

6、 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
股票	6,764,148,680.00	5,080,537,469.00
债券	1,616,426,737.42	6,038,400,112.73
其中：国债	53,415,641.25	151,100,000.00
企业债	630,548,004.94	516,892,631.88
公司债	193,367,601.57	321,035,702.16
金融债	-	3,327,741,395.49
其他	739,095,489.66	1,721,630,383.20
合计	<u>8,380,575,417.42</u>	<u>11,118,937,581.73</u>
减：减值准备	<u>33,820,743.40</u>	<u>25,402,687.34</u>
账面价值	<u><u>8,346,754,674.02</u></u>	<u><u>11,093,534,894.39</u></u>

(2) 按业务类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
股票质押式回购	6,764,148,680.00	5,080,537,469.00
银行间买入返售	660,949,881.65	3,954,997,789.04
其中：银行间质押式买入返售	-	706,772,350.00
交易所买入返售	955,476,855.77	2,083,402,323.69
其中：交易所质押式买入返售	105,415,641.25	51,100,000.00
合计	<u>8,380,575,417.42</u>	<u>11,118,937,581.73</u>
减：减值准备	<u>33,820,743.40</u>	<u>25,402,687.34</u>
账面价值	<u><u>8,346,754,674.02</u></u>	<u><u>11,093,534,894.39</u></u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

6、 买入返售金融资产(续)

(3) 股票质押式回购的剩余期限

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
1个月内	217,855,717.00	18,738,612.00
1至3个月	1,317,928,596.00	211,528,162.00
3个月至1年	3,394,046,042.00	1,692,939,798.00
1年以上	1,834,318,325.00	3,157,330,897.00
合计	<u>6,764,148,680.00</u>	<u>5,080,537,469.00</u>
减：减值准备	33,820,743.40	25,402,687.34
账面价值	<u><u>6,730,327,936.60</u></u>	<u><u>5,055,134,781.66</u></u>

(4) 银行间与交易所买入返售的剩余期限

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
1个月内	1,616,426,737.42	3,276,872,609.86
1至3个月	-	2,761,527,502.87
合计	<u>1,616,426,737.42</u>	<u>6,038,400,112.73</u>
减：减值准备	-	-
账面价值	<u><u>1,616,426,737.42</u></u>	<u><u>6,038,400,112.73</u></u>

(5) 买入返售金融资产中质押式回购业务收取的担保物公允价值

<u>担保物类别</u>	期末公允价值 人民币元	期初公允价值 人民币元
股票	13,387,852,994.00	12,636,198,124.74
债券	105,415,641.25	764,680,027.60
其他	-	6,315,915.97
合计	<u><u>13,493,268,635.25</u></u>	<u><u>13,407,194,068.31</u></u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

7、 应收款项

(1) 按明细列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应收基金业务手续费及佣金	33,430,246.29	20,111,241.00
应收资产管理业务手续费及佣金	27,712,014.64	28,072,015.71
应收其他业务手续费及佣金	24,135,674.70	59,290,592.00
其他	15,543,588.52	2,549,844,864.88
合计	<u>100,821,524.15</u>	<u>2,657,318,713.59</u>
减：坏账准备	<u>5,883,738.16</u>	<u>4,215,052.90</u>
应收款项账面价值	<u>94,937,785.99</u>	<u>2,653,103,660.69</u>

注：期初应收款项中其他项目主要为本公司应收待结算投资款人民币2,538,254,227.72元，已经于本期收回。

(2) 按账龄列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1年以内	90,748,723.34	90.01	4,093,486.70	4.51	2,652,537,552.93	99.82	486,125.95	0.02
1至2年	7,440,680.15	7.38	187,864.51	2.52	4,734,345.45	0.18	3,682,111.74	77.77
2至3年	2,585,305.45	2.56	1,555,571.74	60.17	-	-	-	-
3年以上	46,815.21	0.05	46,815.21	100.00	46,815.21	-	46,815.21	100.00
合计	<u>100,821,524.15</u>	<u>100.00</u>	<u>5,883,738.16</u>	<u>5.84</u>	<u>2,657,318,713.59</u>	<u>100.00</u>	<u>4,215,052.90</u>	<u>0.16</u>

(3) 按评估方式列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
单项金额重大并单项 计提坏账准备的款项	-	-	-	-	2,561,759,977.95	96.40	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的款项	94,937,785.99	94.16	-	-	83,743,682.74	3.15	-	-
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 款项	5,883,738.16	5.84	5,883,738.16	100.00	11,815,052.90	0.45	4,215,052.90	35.68
合计	<u>100,821,524.15</u>	<u>100.00</u>	<u>5,883,738.16</u>	<u>5.84</u>	<u>2,657,318,713.59</u>	<u>100.00</u>	<u>4,215,052.90</u>	<u>0.16</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

7、 应收款项(续)

(4) 应收款项金额前五名单位名称/性质情况

单位名称	金额 人民币元	账龄	款项性质	占应收款项 总额比例 %
富兰克林国海中小盘 股票型证券投资基金	9,095,431.65	1年以内	应收赎回手续费	9.02
国海金贝壳27号集合 资产管理计划	8,878,002.91	1年以内	应收资产管理计划 垫付款、管理费	8.81
国家开发银行股份有限公司	8,521,000.00	1年以内	应收承销手续费	8.45
国海证券-齐河农商行定向 资产管理计划	5,120,003.79	1年以内 及1至2年	应收管理费	5.08
中国农业发展银行股份有限公司	3,968,000.00	1年以内	应收承销手续费	3.94
合计	35,582,438.35			

(5) 应收款项余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

8、 应收利息

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
债券投资	670,719,849.06	601,454,559.12
融资融券	16,035,436.33	15,084,707.22
存放金融同业	27,680,107.76	5,601,238.97
买入返售	20,698,910.08	25,375,368.59
合计	735,134,303.23	647,515,873.90
减：坏账准备	-	-
应收利息账面价值	735,134,303.23	647,515,873.90

9、 存出保证金

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
交易保证金	1,364,129,594.94	1,466,446,867.34
信用保证金	43,167,072.35	42,342,960.34
合计	1,407,296,667.29	1,508,789,827.68

六、 合并财务报表项目附注(续)

10、 可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

	期末余额			
	成本 人民币元	累计公允 价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
可供出售债务工具	4,116,787,445.40	(3,779,025.40)	30,000,000.00	4,083,008,420.00
可供出售权益工具	1,813,061,178.25	12,854,739.84	45,291,219.20	1,780,624,698.89
其中：基金及 基金专户理财	572,081,630.23	4,960,385.96	4,758,628.71	572,283,387.48
股票	240,734,190.53	7,707,500.40	13,119,090.49	235,322,600.44
资产管理计划	420,449,157.49	186,853.48	1,695,000.00	418,941,010.97
银行理财产品	275,270,000.00	-	-	275,270,000.00
股权投资	304,526,200.00	-	25,718,500.00	278,807,700.00
合计	5,929,848,623.65	9,075,714.44	75,291,219.20	5,863,633,118.89
其中：融出证券	26,082,107.55	3,622,636.72	5,473,121.27	24,231,623.00

	期初余额			
	成本 人民币元	累计公允 价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
可供出售债务工具	1,670,825,033.53	116,568.19	1,085,000.00	1,669,856,601.72
可供出售权益工具	2,420,937,505.99	(54,945,627.14)	21,446,432.40	2,344,545,446.45
其中：基金及 基金专户理财	1,457,319,602.28	(52,404,690.97)	1,640,616.00	1,403,274,295.31
股票	211,939,411.83	3,736,984.92	5,150,816.40	210,525,580.35
资产管理计划	292,132,291.88	(6,277,921.09)	1,655,000.00	284,199,370.79
银行理财产品	148,510,000.00	-	-	148,510,000.00
股权投资	311,036,200.00	-	13,000,000.00	298,036,200.00
合计	4,091,762,539.52	(54,829,058.95)	22,531,432.40	4,014,402,048.17
其中：融出证券	15,045,029.55	(2,115,569.81)	2,083,727.48	10,845,732.26

本集团可供出售金融资产中为卖出回购业务而设定质押及转让过户的债券之公允价值，详见附注六、20。

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金融资产

	可供出售权益工具 人民币元	可供出售债务工具 人民币元	合计 人民币元
权益工具的成本/ 债务工具的摊余成本	1,508,534,978.25	4,116,787,445.40	5,625,322,423.65
累计计入其他综合收益 的公允价值变动金额	12,854,739.84	(3,779,025.40)	9,075,714.44
已计提减值金额	19,572,719.20	30,000,000.00	49,572,719.20
账面价值	1,501,816,998.89	4,083,008,420.00	5,584,825,418.89

六、 合并财务报表项目附注(续)

10、 可供出售金融资产(续)

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

	可供出售权益工具 账面价值 人民币元
成本	304,526,200.00
已计提减值金额	25,718,500.00
账面价值	<u>278,807,700.00</u>

(4) 可供出售金融资产减值准备变动情况

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期转销 人民币元	期末余额 人民币元
可供出售债务工具	1,085,000.00	28,915,000.00	-	30,000,000.00
可供出售权益工具	21,446,432.40	23,844,786.80	-	45,291,219.20
其中：基金及基金专户理财	1,640,616.00	3,118,012.71	-	4,758,628.71
股票	5,150,816.40	7,968,274.09	-	13,119,090.49
资产管理计划	1,655,000.00	40,000.00	-	1,695,000.00
股权投资	13,000,000.00	12,718,500.00	-	25,718,500.00
合计	<u>22,531,432.40</u>	<u>52,759,786.80</u>	-	<u>75,291,219.20</u>
其中：融出证券	2,083,727.48	3,389,393.79	-	5,473,121.27

(5) 存在限售期限的可供出售金融资产

本集团期末持有的存在限售期限的可供出售金融资产包括存在限售期限的股票以及本集团运用自有资金投资本集团管理的基金。

① 存在限售期限的股票明细如下：

证券名称	限售解禁日	期末账面价值 人民币元
股票 A	27/08/2018	80,852,092.10
股票 B	08/01/2018	82,750,005.86
合计		<u>163,602,097.96</u>

② 基金

根据《基金管理公司固有资金运用管理暂行规定》及《公开募集证券投资基金运作管理办法》的相关规定，本集团本期末因持有期限未满 6 个月流通受限的本集团管理的基金账面价值为人民币 107,375,840.31 元。

(3) 已融出证券的担保物公允价值

客户因融券业务向本公司提供的担保物之公允价值，详见附注十四、2。

六、 合并财务报表项目附注(续)

11、 持有至到期投资

	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
债券投资	16,587,809,716.60	16,851,532,699.05
其中： 国债	100,994,306.41	101,099,140.89
金融债	13,182,834,966.30	13,194,149,694.85
企业债	1,671,468,745.80	1,664,648,627.29
公司债	1,632,511,698.09	1,831,847,599.43
短期融资券	-	59,787,636.59
合计	<u>16,587,809,716.60</u>	<u>16,851,532,699.05</u>
减： 减值准备	-	-
账面价值	<u><u>16,587,809,716.60</u></u>	<u><u>16,851,532,699.05</u></u>

12、 长期股权投资

(1) 按类别列示

	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
联营企业	134,892,283.13	139,116,090.43
合营企业	7,341,006.76	-
合计	<u>142,233,289.89</u>	<u>139,116,090.43</u>
减： 减值准备	-	-
长期股权投资净额	<u><u>142,233,289.89</u></u>	<u><u>139,116,090.43</u></u>

国海证券股份有限公司
 财务报表附注
 2017年12月31日止年度

六、 合并财务报表项目附注(续)

12、长期股权投资(续)

被投资单位名称	核算方法	投资成本 人民币元	期初余额 人民币元	本期增减变动					期末余额 人民币元	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资单 位表决权 比例 (%)	减值准备 人民币元	本期 减值准备 人民币元
				增加投资 人民币元	减少投资 人民币元	权益法下确 认的投资收益 人民币元	其他综合 收益调整 人民币元	其他 人民币元					
一、合营企业													
厦门国海坚果投资管理 有限公司(注1)	权益法	2,100,000.00	-	-	-	(153,306.71)	-	1,370,650.00	1,217,343.29	60.00	60.00	-	-
南宁国海玉柴投资管理 有限公司(注1)	权益法	5,924,601.00	-	-	-	777,526.61	-	5,346,136.86	6,123,663.47	60.80	60.80	-	-
小计		8,024,601.00	-	-	-	624,219.90	-	6,716,786.86	7,341,006.76			-	-
二、联营企业													
厦门国海坚果创业 投资合伙企业 (有限合伙)(注2)	权益法	41,500,000.00	39,438,404.51	-	-	143,465.06	-	(1,431,593.11)	38,150,276.46	31.62	31.62	-	-
广西国海玉柴金投创业 投资合伙企业 (有限合伙)(注3)	权益法	93,000,000.00	92,829,433.84	-	-	(383,226.57)	-	(2,994,489.46)	89,451,717.81	35.57	35.57	-	-
苏州盈迪信康科技 股份有限公司	权益法	5,500,000.00	5,982,733.83	-	-	(929,023.11)	-	-	5,053,710.72	14.72	14.72	-	-
南宁厚润德基金 管理有限公司	权益法	-	865,518.25	-	(628,019.46)	(237,498.79)	-	-	-	-	-	-	-
南宁市揽胜亿融基金管 理有限公司	权益法	-	-	1,050,000.00	(983,988.18)	(66,011.82)	-	-	-	-	-	-	-
广西北部湾厚润德基金管 理中心(有限合伙)	权益法	-	-	35,000,000.00	(34,982,229.93)	(17,770.07)	-	-	-	-	-	-	-
广西全域旅游产业发展基 金管理有限公司	权益法	2,500,000.00	-	2,500,000.00	-	(263,421.86)	-	-	2,236,578.14	25.00	25.00	-	-
小计		142,500,000.00	139,116,090.43	38,550,000.00	(36,594,237.57)	(1,753,487.16)	-	(4,426,082.57)	134,892,283.13			-	-
合计		150,524,601.00	139,116,090.43	38,550,000.00	(36,594,237.57)	(1,129,267.26)	-	2,290,704.29	142,233,289.89			-	-

六、 合并财务报表项目附注(续)

12、长期股权投资(续)

注 1：本集团之子公司国海创新资本投资管理有限公司持有厦门国海坚果投资管理有限公司和南宁国海玉柴投资管理有限公司的股权比例分别为 60%和 60.8%。根据《厦门国海坚果投资管理有限公司章程》和《南宁国海玉柴投资管理有限公司章程》约定，股东会及董事会决议应由占表决权三分之二以上的股东及董事通过，因此本集团对厦门国海坚果投资管理有限公司和南宁国海玉柴投资管理有限公司不具有控制权，于本期末不再纳入合并范围。

注 2：厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙)同为国海创新资本投资管理有限公司及厦门国海坚果投资管理有限公司的联营企业。由于本期厦门国海坚果投资管理有限公司不再纳入合并范围，故厦门国海坚果投资管理有限公司对该联营企业的投资予以转出，期末余额为国海创新资本投资管理有限公司所持有的投资余额。

注 3：广西国海玉柴金投创业投资合伙企业(有限合伙)同为国海创新资本投资管理有限公司及南宁国海玉柴投资管理有限公司的联营企业。由于本期南宁国海玉柴投资管理有限公司不再纳入合并范围，故南宁国海玉柴投资管理有限公司对该联营企业的投资予以转出，期末余额为国海创新资本投资管理有限公司所持有的投资余额。

期末，被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

六、 合并财务报表项目附注(续)

13、 投资性房地产

	房屋及建筑物 人民币元
一、 账面原值	
期初余额	50,384,012.95
本期增加金额	-
本期减少金额	1,027,942.17
期末数	<u>49,356,070.78</u>
二、 累计摊销	
期初数	22,410,230.12
本期增加金额	1,083,824.94
本期减少金额	484,346.58
期末数	<u>23,009,708.48</u>
三、 减值准备	
期初余额及期末余额	<u>5,786,000.00</u>
四、 账面价值	
期末账面价值	<u>20,560,362.30</u>
期初账面价值	<u>22,187,782.83</u>

本集团持有的投资性房地产均为房屋及建筑物。

14、 固定资产

(1) 账面价值

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
固定资产原值	445,331,209.28	474,364,706.49
减：累计折旧	283,935,089.60	300,069,717.96
固定资产减值准备	-	-
固定资产账面价值	<u>161,396,119.68</u>	<u>174,294,988.53</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

14、 固定资产(续)

(2) 固定资产增减变动表

	房屋及 建筑物 人民币元	运输 工具 人民币元	办公设备 及其他设备 人民币元	合计 人民币元
一、 账面原值				
1. 期初余额	128,177,989.82	12,592,392.64	333,594,324.03	474,364,706.49
2. 本期增加金额	4,575,666.96	-	31,500,269.43	36,075,936.39
(1) 购置	3,547,724.79	-	31,500,269.43	35,047,994.22
(2) 其他增加	1,027,942.17	-	-	1,027,942.17
3. 本期减少金额	18,690,473.20	1,551,630.50	44,867,329.90	65,109,433.60
(1) 处置或报废	18,690,473.20	732,820.50	32,573,752.89	51,997,046.59
(2) 因合并范围变化 而减少	-	818,810.00	8,016,748.01	8,835,558.01
(3) 其他减少	-	-	4,276,829.00	4,276,829.00
4. 期末余额	114,063,183.58	11,040,762.14	320,227,263.56	445,331,209.28
二、 累计折旧				
1. 期初余额	54,995,922.57	9,562,523.78	235,511,271.61	300,069,717.96
2. 本期增加金额	4,377,370.68	754,438.44	25,745,719.44	30,877,528.56
(1) 本期计提	3,893,024.10	754,438.44	25,745,719.44	30,393,181.98
(2) 其他增加	484,346.58	-	-	484,346.58
3. 本期减少金额	12,293,695.77	1,114,025.78	33,604,435.37	47,012,156.92
(1) 处置或报废	12,293,695.77	603,001.83	30,693,613.05	43,590,310.65
(2) 因合并范围变化 而减少	-	511,023.95	2,847,219.13	3,358,243.08
(3) 其他减少	-	-	63,603.19	63,603.19
4. 期末余额	47,079,597.48	9,202,936.44	227,652,555.68	283,935,089.60
三、 减值准备期末 及期初余额	-	-	-	-
四、 账面价值				
1. 期末账面价值	66,983,586.10	1,837,825.70	92,574,707.88	161,396,119.68
2. 期初账面价值	73,182,067.25	3,029,868.86	98,083,052.42	174,294,988.53

(3) 期末及期初，本集团持有的固定资产不存在闲置的情况。

(4) 期末及期初，本集团没有通过经营租赁租出的固定资产。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况：

项目	期末 账面价值 人民币元	未办妥 产权证书原因
彰泰天街项目 1 栋 5-10 号及 5-11 号房	3,491,552.49	需待整体竣工验收
郑州市金水区纬四路金水花园西区 26-3-301	144,468.52	历史原因
合计	3,636,021.01	

六、 合并财务报表项目附注(续)

15、 无形资产

	土地使用权 人民币元	计算机软件 人民币元	交易席位费 人民币元	合计 人民币元
一、 账面原值				
1. 期初余额	5,788,600.00	204,600,609.38	28,250,760.00	238,639,969.38
2. 本期增加金额	-	57,557,424.54	-	57,557,424.54
(1) 购置	-	57,557,424.54	-	57,557,424.54
3. 本期减少金额	5,788,600.00	5,549,491.31	-	11,338,091.31
(1) 处置	5,788,600.00	500.00	-	5,789,100.00
(2) 因合并范围变化 而减少	-	5,548,991.31	-	5,548,991.31
4. 期末余额	-	256,608,542.61	28,250,760.00	284,859,302.61
二、 累计摊销				
1. 期初余额	463,180.80	128,712,141.83	27,884,091.04	157,059,413.67
2. 本期增加金额	19,299.20	29,475,720.12	50,000.04	29,545,019.36
(1) 计提	19,299.20	29,475,720.12	50,000.04	29,545,019.36
3. 本期减少金额	482,480.00	1,567,781.94	-	2,050,261.94
(1) 处置	482,480.00	433.33	-	482,913.33
(2) 因合并范围变化 而减少	-	1,567,348.61	-	1,567,348.61
4. 期末余额	-	156,620,080.01	27,934,091.08	184,554,171.09
三、 减值准备期末 及期初余额	-	-	-	-
四、 账面价值				
1. 期末账面价值	-	99,988,462.60	316,668.92	100,305,131.52
2. 期初账面价值	5,325,419.20	75,888,467.55	366,668.96	81,580,555.71

六、 合并财务报表项目附注(续)

16、 商誉

形成商誉的事项	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元	减值准备 人民币元	期末 账面价值 人民币元
并购广西国际信托 投资公司、广西信托 投资公司	13,574,980.76	-	-	13,574,980.76	-	13,574,980.76
收购浙江良时期货经纪 有限公司	8,509,283.25	-	-	8,509,283.25	-	8,509,283.25
收购北部湾股权交易 股份有限公司(注)	1,508,368.39	-	1,508,368.39	-	-	-
其他	45,000.00	-	-	45,000.00	-	45,000.00
合计	23,637,632.40	-	1,508,368.39	22,129,264.01	-	22,129,264.01

注：期初余额为收购广西北部湾股权交易所股份有限公司的合并成本大于应享有的被购买方净资产公允价值份额之间的差额。本期，本集团转让持有的广西北部湾股权交易所股份有限公司的全部股权，因此相应转出对应的商誉。

各资产组的可收回金额按照预计未来现金流量和适当的折现率计算确定。2018 年度现金流量根据本公司及其子公司管理层批准的财务预算确定，超过财务预算年度之后年份的现金流量以适当的预测增长率确定，该增长率并不超出各资产组所涉及业务的长期平均增长率。现金流量的折现使用适当的折现率进行计算，并反映相关资产组的特定风险。其他估计可收回金额时涉及的主要假设包括预测收入及收入利润率，该等估计值是根据各资产组过往的表现及管理层对市场变化的预期而确定。

本期末，相关资产组的预计可收回金额对包括商誉在内相关资产组账面价值的保障系数大于 1，商誉不存在减值，并不需要确认减值损失。预计该等资产组未来现金流量现值所依据的关键假设可能会发生改变，本集团管理层认为如果关键假设发生负面变动，则可能会导致其账面价值超过可收回金额。本集团认为已根据可以获得的信息做出适当假设。

六、 合并财务报表项目附注(续)

17、 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	递延所得税资产		可抵扣暂时性差异	
	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应付职工薪酬	42,703,908.04	24,026,065.82	170,815,632.13	96,104,263.26
交易性金融工具、衍生金融 工具的公允价值变动	26,714,497.37	13,669,408.21	106,857,989.46	54,677,631.83
可供出售金融资产减值准备	18,822,804.80	5,361,608.10	75,291,219.20	21,446,432.40
应付未付利息	17,467,205.03	-	69,868,820.11	-
买入返售金融资产减值准备	8,455,185.85	6,350,671.83	33,820,743.40	25,402,687.34
可抵扣亏损	4,176,584.04	-	16,706,336.14	-
应付未付经纪人款项	3,463,435.12	-	13,853,740.49	-
融出资金减值准备	3,272,205.69	3,445,275.00	13,088,822.76	13,781,099.93
计入其他综合收益的可供出售 金融资产公允价值变动	160,298.82	13,707,264.99	641,195.28	54,829,058.95
应收款项坏账准备	1,470,934.55	1,053,763.25	5,883,738.16	4,215,052.90
投资性房地产减值准备	1,446,500.00	1,446,500.00	5,786,000.00	5,786,000.00
其他	23,410,600.00	-	93,642,400.00	-
合计	151,564,159.31	69,060,557.20	606,256,637.13	276,242,226.61

本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	递延所得税负债		应纳税暂时性差异	
	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
计入其他综合收益的可供出售 金融资产公允价值变动	2,429,227.43	-	9,716,909.72	-
交易性金融工具公允价值变动	480,989.14	-	1,923,956.54	-
取得子公司购买日 固定资产公允价值调整	6,745,999.75	7,059,170.80	26,983,999.00	28,236,683.18
合计	9,656,216.32	7,059,170.80	38,624,865.26	28,236,683.18

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末余额		期初余额	
	互抵金额 人民币元	抵销后余额 人民币元	互抵金额 人民币元	抵销后余额 人民币元
递延所得税资产	2,730,645.30	148,833,514.01	-	69,060,557.20
递延所得税负债	2,730,645.30	6,925,571.02	-	7,059,170.80

六、 合并财务报表项目附注(续)

18、 其他资产

		期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
长期待摊费用	(1)	47,837,516.00	47,146,037.52
其他应收款	(2)	102,565,711.07	111,513,872.31
期货会员资格投资		1,000,000.00	1,000,000.00
应收款项类投资		7,636,000.00	-
其他		28,838,213.71	13,813,279.85
合计		<u>187,877,440.78</u>	<u>173,473,189.68</u>

(1) 长期待摊费用

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期摊销 人民币元	其他减少 人民币元	因合并范围 变化而减少 人民币元	期末余额 人民币元
固定资产改良	25,052,700.86	10,136,223.02	9,320,238.59	244,780.32	3,834,274.12	21,789,630.85
公司安防系统	2,149,056.75	599,120.75	888,279.59	23,550.90	-	1,836,347.01
其他	19,944,279.91	12,249,114.85	7,779,177.41	202,679.21	-	24,211,538.14
合计	<u>47,146,037.52</u>	<u>22,984,458.62</u>	<u>17,987,695.59</u>	<u>471,010.43</u>	<u>3,834,274.12</u>	<u>47,837,516.00</u>

(2) 其他应收款

① 按明细列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
其他应收款账面余额	102,565,711.07	111,513,872.31
减：坏账准备	-	-
其他应收款账面价值	<u>102,565,711.07</u>	<u>111,513,872.31</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

18、其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

② 按账龄列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	75,072,658.19	73.20	-	-	77,437,918.05	69.44	-	-
1至2年	13,289,637.21	12.96	-	-	12,379,786.61	11.10	-	-
2至3年	4,794,908.99	4.67	-	-	6,445,643.31	5.78	-	-
3年以上(注)	9,408,506.68	9.17	-	-	15,250,524.34	13.68	-	-
合计	102,565,711.07	100.00	-	-	111,513,872.31	100.00	-	-

注：期末账龄3年以上的其他应收款账面余额主要为租赁押金。

③ 按评估方式列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
单项金额重大并单项 计提坏账准备的款项	-	-	-	-	21,102,727.05	18.92	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的款项	102,565,711.07	100.00	-	-	90,411,145.26	81.08	-	-
合计	102,565,711.07	100.00	-	-	111,513,872.31	100.00	-	-

④ 其他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

19、资产减值准备

	期初余额	本期增加	本期减少		因合并范围 变化而减少	期末余额
			转回	转销		
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
融出资金减值准备	13,781,099.93	1,731,036.49	2,423,313.66	-	-	13,088,822.76
买入返售金融资产减值准备	25,402,687.34	9,070,556.06	652,500.00	-	-	33,820,743.40
应收款项坏账准备	4,215,052.90	4,093,486.70	22,922.58	-	2,401,878.86	5,883,738.16
可供出售金融资产减值准备	22,531,432.40	52,759,786.80	-	-	-	75,291,219.20
投资性房地产减值准备	5,786,000.00	-	-	-	-	5,786,000.00
合计	71,716,272.57	67,654,866.05	3,098,736.24	-	2,401,878.86	133,870,523.52

六、 合并财务报表项目附注(续)

20、 所有权受到限制的资产

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
为质押式回购业务而设定质押的交易性金融资产	2,956,594,653.00	3,556,379,390.00
为质押式回购业务而设定质押的可供出售金融资产	674,601,293.00	653,670,210.00
为质押式回购业务而设定质押的持有至到期投资	704,641,738.77	-
为买断式回购业务而转让过户的交易性金融资产	1,190,110,320.00	633,839,750.00
为买断式回购业务而转让过户的可供出售金融资产	697,543,340.00	78,247,840.00
为买断式回购业务而转让过户的买入返售金融资产	49,285,450.00	2,779,483,020.00
为买断式回购业务而转让过户的持有至到期投资	14,918,686,751.99	16,752,341,904.49
为融资融券业务而转让过户的可供出售金融资产	24,231,623.00	10,845,732.26
为债券借贷业务而设定质押的交易性金融资产	-	305,298,805.00
为场外回购业务而设定质押的融资融券收益权	879,713,656.02	1,020,092,016.42
合计	<u>22,095,408,825.78</u>	<u>25,790,198,668.17</u>

21、 应付短期融资款

类型	发行日期	到期日期	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元
收益凭证	2016年9月至 2017年12月	2017年1月至 2018年12月	3,225,400,000.00	6,367,580,000.00	5,935,460,000.00	3,657,520,000.00

本公司于本期共发行 88 期期限小于一年的收益凭证，未到期产品的固定收益率为 4.0% 至 5.8%。

22、 拆入资金

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
银行拆入资金	<u>3,800,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

23、 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
交易性金融负债	238,717,203.57	364,784,086.38
其中：第三方在结构化主体中 享有的权益(注)	238,717,203.57	120,064,586.38
债券	-	244,719,500.00
合计	<u>238,717,203.57</u>	<u>364,784,086.38</u>

注：本集团将自身作为主要责任人而持有的结构化主体(如基金及资产管理计划等)纳入合并财务报表的合并范围，由于本集团作为结构化主体发行人具有合约义务以现金回购结构化主体份额或者在结构化主体清算时有义务按比例支付净资产，因此本集团将本集团以外各方持有的结构化主体份额确认为交易性金融负债。

24、 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
债券	19,701,070,452.93	24,628,651,291.25
其中：金融债	11,921,172,353.01	16,052,362,910.28
企业债	2,480,258,156.98	5,120,164,590.26
国债	91,908,563.54	101,334,592.52
融资融券收益权	800,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	<u>20,501,070,452.93</u>	<u>25,628,651,291.25</u>

(2) 按业务类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
银行间买断式卖出回购	9,067,896,095.91	3,379,110,663.98
银行间质押式卖出回购	3,343,300,000.00	3,398,391,145.71
交易所质押式回购	733,150,000.00	756,500,000.00
场外协议回购	7,356,724,357.02	18,094,649,481.56
合计	<u>20,501,070,452.93</u>	<u>25,628,651,291.25</u>

本集团为卖出回购业务而设定质押及转让过户的自有债券类别和公允价值，以及融资融券收益权的公允价值，详见附注六、20。

六、 合并财务报表项目附注(续)

25、 代理买卖证券款

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
① 普通经纪业务	10,358,135,719.32	11,580,432,277.24
-个人	7,667,065,861.24	9,495,398,741.01
-机构	2,691,069,858.08	2,085,033,536.23
② 信用业务	863,321,389.37	932,737,894.39
-个人	842,009,288.93	889,333,231.83
-机构	21,312,100.44	43,404,662.56
合计	<u>11,221,457,108.69</u>	<u>12,513,170,171.63</u>

26、 应付职工薪酬

	期初余额 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	因合并范围 变化而减少 人民币元	期末余额 人民币元
短期薪酬 (1)	809,907,166.10	964,118,308.04	1,301,359,680.91	3,956,856.80	468,708,936.43
离职后福利-设定提存计划 (2)	722,038.91	75,943,897.39	75,811,310.80	-	854,625.50
辞退福利	-	1,712,648.81	1,712,648.81	-	-
其他长期职工福利	-	50,408,203.29	1,062,186.28	-	49,346,017.01
合计	<u>810,629,205.01</u>	<u>1,092,183,057.53</u>	<u>1,379,945,826.80</u>	<u>3,956,856.80</u>	<u>518,909,578.94</u>

(1) 短期职工薪酬情况

	期初余额 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	因合并范围 变动而减少 人民币元	期末余额 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	797,659,536.68	830,486,934.67	1,160,515,492.19	3,831,124.86	463,799,854.30
职工福利费	-	18,963,987.87	18,963,987.87	-	-
社会保险费	312,432.26	37,004,377.69	37,033,093.15	-	283,716.80
其中：医疗保险费	280,361.24	33,579,296.38	33,606,320.46	-	253,337.16
工伤保险费	7,562.90	810,836.30	812,167.59	-	6,231.61
生育保险费	24,508.12	2,614,245.01	2,614,605.10	-	24,148.03
住房公积金	713,200.72	56,995,060.29	56,852,496.37	-	855,764.64
工会经费和职工教育经费	11,221,996.44	20,667,947.52	27,994,611.33	125,731.94	3,769,600.69
合计	<u>809,907,166.10</u>	<u>964,118,308.04</u>	<u>1,301,359,680.91</u>	<u>3,956,856.80</u>	<u>468,708,936.43</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

26、应付职工薪酬(续)

(2) 离职后福利—设定提存计划

	期初余额 人民币元	本期计提 人民币元	本期支付 人民币元	期末余额 人民币元
基本养老保险	696,913.48	73,882,216.29	73,739,263.17	839,866.60
失业保险费	25,125.43	2,061,681.10	2,072,047.63	14,758.90
合计	<u>722,038.91</u>	<u>75,943,897.39</u>	<u>75,811,310.80</u>	<u>854,625.50</u>

基本养老保险及失业保险费均为设定提存计划。本集团按规定参加由政府机构设立的基本养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团每月分别按员工参保地政府机构的规定向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。期末计提应缴存而未缴存的费用已于本期后支付。

27、应交税费

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
企业所得税	22,619,200.22	53,996,496.85
个人所得税	13,883,450.51	27,436,000.89
增值税	12,378,572.94	11,230,937.32
城市维护建设税	854,853.67	684,720.63
教育费附加及地方教育费附加	613,127.12	489,876.04
其他	1,287,050.78	2,815,220.17
合计	<u>51,636,255.24</u>	<u>96,653,251.90</u>

28、应付款项

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应付资产管理计划投资人款项	74,829,200.00	-
应付证券投资者保护基金	15,754,669.16	27,293,475.38
开放式基金及待交收清算款	7,056,304.66	-
应付基金销售费用	6,903,291.68	9,204,306.74
应付基金服务费	4,990,794.17	18,516.11
应付三方存管费	3,279,430.95	3,437,669.51
应付客户现金股利	3,314,396.89	3,419,153.40
其他	12,438,636.57	23,587,080.76
合计	<u>128,566,724.08</u>	<u>66,960,201.90</u>

应付款项余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

六、 合并财务报表项目附注(续)

29、 应付利息

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应付客户保证金利息	2,145,465.69	2,076,897.83
应付短期融资款利息	71,533,170.69	13,680,182.86
应付拆入资金利息	2,484,474.15	483,108.75
应付卖出回购金融资产利息	107,510,424.32	48,229,184.08
应付债券利息	437,299,094.11	352,052,459.04
其他	-	48,765,175.07
合计	<u>620,972,628.96</u>	<u>465,287,007.63</u>

应付关联方利息，详见附注十、5(2)。

30、 应付债券

类型	债券名称	面值 人民币亿元	起息日	期限	到期日期	票面利率	期初账面余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末账面余额 人民币元
公司债	2015年 公司债券	20.00	08/05/2015	3+2年期	08/05/2020	4.78%	1,990,146,683.40	7,172,880.25	-	1,997,319,563.65
次级债	2015年 次级债券(第一期)	40.00	13/02/2015	3+2年期	13/02/2020	5.90%	3,999,888,470.80	101,637.84	-	3,999,990,108.64
	2015年 次级债券(第二期)	20.00	22/04/2015	2年期	22/04/2017	5.88%	1,999,996,982.22	3,017.78	2,000,000,000.00	-
	2017年 次级债券(第一期)	27.90	23/03/2017	3年期	23/03/2020	5.70%	-	2,790,000,000.00	1,579,245.36	2,788,420,754.64
	2017年 次级债券(第二期)	20.60	28/08/2017	3年期	28/08/2020	5.80%	-	2,060,000,000.00	1,384,547.60	2,058,615,452.40
小计							5,999,885,453.02	4,850,104,655.62	2,002,963,792.96	8,847,026,315.68
收益凭证							-	61,640,000.00	-	61,640,000.00
合计							7,990,032,136.42	4,918,917,535.87	2,002,963,792.96	10,905,985,879.33

经中国证监会《关于核准国海证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》(证监许可[2015]522号)批准，本公司于2015年5月8日公开发行公司债券。本次发行的公司债券总规模人民币20亿元，债券期限为5年期，附第3年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权，利率为4.78%。2015年5月29日，公司债券在深圳证券交易所上市交易。

根据本公司2015年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行次级债券的议案》，本公司于2015年共发行规模为60亿元的次级债券，分两期发行：第一期为5年期，附第三年末发行人赎回选择权、发行人票面利率调整权和投资者回售选择权，初始发行规模为人民币40亿元，利率为5.90%；第二期为2年期，初始发行规模为人民币20亿元，利率5.88%。本公司于本期到期兑付上述面值为人民币20亿元的次级债券。

根据本公司2016年第一次临时股东大会审议通过的《关于公司发行债务融资工具一般性授权的议案》及深圳证券交易所《关于国海证券股份有限公司2017年证券公司次级债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函[2017]72号)，本公司于本期共发行规模为人民币48.50亿元的次级债券，利率分别为5.70%及5.80%，期限为3年期。

本公司于本期共发行7期期限超过一年的收益凭证，未到期产品的固定收益率区间为5.00%至5.40%，分别于2018年11月6日至2018年12月2日间到期。

关联方应付债券，详见附注十、5(2)。

六、 合并财务报表项目附注(续)

31、 其他负债

		<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
其他应付款	(1)	73,780,622.41	122,668,986.86
期货风险准备金	(2)	65,706,244.20	56,344,182.76
合并结构化主体形成的 其他金融负债	(3)	2,034,491.10	900,000,000.00
合计		<u>141,521,357.71</u>	<u>1,079,013,169.62</u>

(1) 其他应付款

		<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
预收手续费及佣金		17,359,365.15	15,253,712.40
履约担保金		26,811,716.38	14,972,571.10
预提费用		10,613,599.51	18,895,019.63
预收房屋变卖款		-	51,060,000.00
其他		18,995,941.37	22,487,683.73
合计		<u>73,780,622.41</u>	<u>122,668,986.86</u>

其他应付款余额中无应付持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

- (2) 期货风险准备金是本集团之子公司国海良时期货有限公司按照代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 计提。
- (3) 本集团以自有资金参与本集团受托管理的若干分级资产管理计划并持有重大财务权益。根据合同，本集团有能力对以上资产管理计划实施控制，且具有合约义务在一定期限后按照约定收益率回购资产管理计划的份额。因此，本集团将该等资产管理计划纳入合并财务报表的合并范围，并将本集团以外各方持有的份额确认为其他负债。

国海证券股份有限公司
 财务报表附注
 2017年12月31日止年度

六、 合并财务报表项目附注(续)

32、 股本

	期初余额 人民币元	本期变动				小计 人民币元	期末余额 人民币元
		发行新股 人民币元	送股 人民币元	公积金转股 人民币元	其他 人民币元		
有限售条件股份							
1. 国有法人持股	-	-	-	-	-	-	-
2. 其他内资持股	3,375.00	-	-	-	-	-	3,375.00
有限售条件股份合计	3,375.00	-	-	-	-	-	3,375.00
无限售条件股份							
1. 人民币普通股	4,215,538,597.00	-	-	-	-	-	4,215,538,597.00
股份总数	4,215,541,972.00	-	-	-	-	-	4,215,541,972.00

33、 资本公积

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元
股本溢价	6,203,097,104.12	-	-	6,203,097,104.12
其他资本公积	72,883,879.39	-	-	72,883,879.39
合计	6,275,980,983.51	-	-	6,275,980,983.51

34、 其他综合收益

	期初余额 人民币	本期发生额				期末余额 人民币	
		本期所得 税前发生额 人民币	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益 人民币	减：所得 税费用 人民币	税后归属于母 公司所有者 人民币		税后归属于 少数股东 人民币
以后将重分类至损益的其他综合收益	(37,605,613.71)	78,885,060.37	14,930,719.73	15,976,193.61	43,342,559.21	4,635,587.82	5,736,945.50
其中：可供出售金融资产 公允价值变动	(37,605,613.71)	78,885,060.37	14,930,719.73	15,976,193.61	43,342,559.21	4,635,587.82	5,736,945.50
其他综合收益合计	(37,605,613.71)	78,885,060.37	14,930,719.73	15,976,193.61	43,342,559.21	4,635,587.82	5,736,945.50

35、 盈余公积

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元
法定盈余公积金	582,229,797.14	28,180,141.53	-	610,409,938.67
其他	(5,526.75)	-	-	(5,526.75)
合计	582,224,270.39	28,180,141.53	-	610,404,411.92

法定盈余公积金可用于弥补本公司的亏损、扩大本公司生产经营或转增本公司股本。
 法定盈余公积金累计额为注册资本 50% 以上的，可不再提取。

六、 合并财务报表项目附注(续)

36、 一般风险准备

	期初余额 人民币元	本期增加 人民币元	本期减少 人民币元	期末余额 人民币元
一般风险准备金	691,391,388.50	46,696,142.15	-	738,087,530.65
交易风险准备金	582,229,797.14	28,180,141.53	-	610,409,938.67
合计	1,273,621,185.64	74,876,283.68	-	1,348,497,469.32

本集团的一般风险准备金包括本公司及子公司的一般风险准备金和交易风险准备金。

本公司根据《金融企业财务规则》的规定，按本公司净利润之 10% 提取一般风险准备金。本公司根据《证券法》的规定，按本公司净利润之 10% 提取交易风险准备金。

37、 未分配利润

	本期 人民币元	上期 人民币元
期初未分配利润	1,447,746,950.32	1,582,729,687.42
加：本期归属于母公司 股东的净利润	375,760,243.11	1,015,511,746.44
减：提取法定盈余公积金 (1)	28,180,141.53	98,278,096.44
提取一般风险准备 (1)	46,696,142.15	110,829,896.16
提取交易风险准备 (1)	28,180,141.53	98,278,096.44
应付普通股股利 (2)	421,554,197.20	281,036,131.50
转作股本的普通股股利	-	562,072,263.00
期末未分配利润	1,298,896,571.02	1,447,746,950.32

- 根据《公司法》、《证券法》、《金融企业财务规则》以及本公司章程的规定，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按 10% 的比例分别提取法定盈余公积金、交易风险准备金和一般风险准备金，剩余可供股东分配的利润由董事会提出利润分配预案报股东大会批准后实施。本公司提取的交易风险准备金及一般风险准备金，用于弥补证券交易的损失；法定盈余公积金用于弥补本公司的亏损、扩大本公司生产经营或转增股本。法定盈余公积金累计额为注册资本 50% 以上的，可不再提取。法定盈余公积金转为股本时，所留存的该项盈余公积金不得少于转增前本公司注册资本的 25%。
- 截至本期末，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币 68,480,140.04 元(期初数：人民币 59,451,526.62 元)。

六、 合并财务报表项目附注(续)

38、 手续费及佣金净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
手续费及佣金收入	1,826,333,708.00	2,907,986,484.70
经纪业务	849,341,294.31	1,023,834,432.97
其中：证券经纪业务	664,702,772.70	857,615,079.97
其中：代理买卖证券业务	614,101,263.73	786,029,669.68
交易单元席位租赁	36,567,498.32	42,000,193.58
代销金融产品业务	14,034,010.65	29,585,216.71
期货经纪业务	184,638,521.61	166,219,353.00
投资银行业务	533,522,828.97	1,409,588,625.65
其中：证券承销业务	437,802,892.48	1,187,331,968.90
证券保荐业务	26,707,547.18	72,894,120.76
财务顾问业务	(1) 69,012,389.31	149,362,535.99
资产管理业务	(2) 166,177,420.16	183,031,395.96
基金管理业务	250,557,769.83	231,194,788.36
投资咨询业务	13,937,516.94	22,837,243.06
其他	12,796,877.79	37,499,998.70
手续费及佣金支出	250,124,804.93	277,515,342.76
经纪业务	177,849,687.75	163,953,094.97
其中：证券经纪业务	177,849,687.75	163,953,094.97
其中：代理买卖证券业务	177,849,687.75	163,953,094.97
投资银行业务	71,448,377.89	113,551,481.32
其中：证券承销业务	71,448,377.89	113,551,481.32
其他	826,739.29	10,766.47
手续费及佣金净收入	1,576,208,903.07	2,630,471,141.94

六、 合并财务报表项目附注(续)

38、 手续费及佣金净收入(续)

(1) 财务顾问业务净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
并购重组财务顾问 业务净收入-境内上市公司	5,188,679.24	9,465,094.34
并购重组财务顾问 业务净收入-其他	2,311,320.76	1,998,867.93
其他财务顾问业务净收入	61,512,389.31	137,898,573.72
合计	<u>69,012,389.31</u>	<u>149,362,535.99</u>

(2) 资产管理业务净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
证券公司资产管理业务收入①	162,398,914.85	177,401,798.80
其他	3,778,505.31	5,629,597.16
合计	<u>166,177,420.16</u>	<u>183,031,395.96</u>

① 证券公司资产管理业务收入

	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务	合计
期末产品数量	20.00	89.00	9.00	118.00
期末客户数量	47,730.00	89.00	94.00	47,913.00
其中：个人客户	47,620.00	1.00	7.00	47,628.00
机构客户	110.00	88.00	87.00	285.00
期初受托资金	13,240,092,960.44	109,323,815,971.34	9,978,200,000.00	132,542,108,931.78
其中：自有资金投入	212,782,000.00	-	-	212,782,000.00
个人客户	2,725,561,747.17	112,218,281.17	56,000,000.00	2,893,780,028.34
机构客户	10,301,749,213.27	109,211,597,690.17	9,922,200,000.00	129,435,546,903.44
期末受托资金	12,451,307,998.97	148,750,298,276.42	6,602,119,267.29	167,803,725,542.68
其中：自有资金投入	30,927,624.04	-	-	30,927,624.04
个人客户	6,702,879,363.65	50,000,000.00	8,000,000.00	6,760,879,363.65
机构客户	5,717,501,011.28	148,700,298,276.42	6,594,119,267.29	161,011,918,554.99
期末主要受托资产初始成本	13,904,200,805.76	150,637,772,354.91	6,755,817,318.67	171,297,790,479.34
其中：股票	495,379,938.37	181,760,699.65	-	677,140,638.02
国债	29,683,816.95	-	-	29,683,816.95
其他债券	11,595,319,019.73	7,026,329,291.02	-	18,621,648,310.75
基金	15,991,600.00	499,995,000.00	-	515,986,600.00
信托	-	8,765,625,772.15	3,150,000,000.00	11,915,625,772.15
委贷资产和逆回购	1,421,725,277.78	21,556,183,478.58	-	22,977,908,756.36
协议或定期存款	243,175,868.81	-	-	243,175,868.81
其他	102,925,284.12	112,607,878,113.51	3,605,817,318.67	116,316,620,716.30
当期资产管理业务手续费净收入	55,213,827.34	96,332,899.49	10,852,188.02	162,398,914.85

六、 合并财务报表项目附注(续)

39、 利息净收入(支出)

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
利息收入	1,368,007,944.49	1,388,573,123.99
存放金融同业利息收入	371,330,940.85	395,009,584.26
其中：自有资金存款利息收入	121,779,196.60	121,504,385.08
客户资金存款利息收入	249,551,744.25	273,505,199.18
融资融券利息收入	509,838,504.66	548,352,500.63
买入返售金融资产利息收入	486,815,816.39	439,638,778.91
其中：约定购回利息收入	-	26,799.76
股票质押回购利息收入	371,884,087.36	306,473,826.89
其他	22,682.59	5,572,260.19
利息支出	1,731,976,820.87	943,001,382.77
应付短期融资款利息支出	173,060,582.35	27,882,552.88
拆入资金利息支出	97,617,471.24	74,608,526.42
其中：转融通利息支出	131,887.87	99,257.72
卖出回购金融资产利息支出	849,834,060.19	238,279,516.96
客户资金存款利息支出	35,569,144.92	43,852,584.46
资产管理计划优先级参与人利息支出	29,542,210.76	33,926,049.56
应付债券利息支出	542,420,755.34	517,711,799.15
债券借贷利息支出	3,932,596.07	4,260,344.09
其他	-	2,480,009.25
利息净收入(支出)	(363,968,876.38)	445,571,741.22

六、 合并财务报表项目附注(续)

40、 投资收益

		本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
权益法核算的长期股权投资收益(损失)	(1)	(1,129,267.26)	112,585.04
处置长期股权投资产生的投资收益		10,475,479.76	-
-处置子公司的投资收益		10,475,479.76	-
金融工具投资收益		1,243,599,104.01	886,478,286.02
其中：持有期间取得的收益		1,487,323,167.06	707,543,393.09
-以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具		674,382,398.61	513,206,447.87
-可供出售金融资产		138,932,934.06	137,151,283.50
-持有至到期投资		674,007,834.39	57,185,661.72
处置金融工具取得的收益(损失)		(243,724,063.05)	178,934,892.93
-以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融工具		(257,832,335.70)	49,247,882.90
-衍生金融工具		(822,447.08)	21,991,621.64
-可供出售金融资产		14,930,719.73	164,210,688.40
-持有至到期投资		-	(56,515,300.01)
合计		<u>1,252,945,316.51</u>	<u>886,590,871.06</u>

(1) 对联营企业和合营企业的投资收益(损失):

被投资单位	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元	本期比上期增减变动的原因
南宁国海玉柴投资管理 有限公司	777,526.61	-	被投资单位的净利润变动
厦门国海坚果创业 投资合伙企业(有限合伙)	143,465.06	(120,495.09)	被投资单位的净利润变动
厦门国海坚果投资管理 有限公司	(153,306.71)	-	被投资单位的净利润变动
广西全域旅游产业发展 基金管理有限公司	(263,421.86)	-	被投资单位的净利润变动
南宁厚润德基金管理有限 公司	(237,498.79)	(34,481.75)	被投资单位的净利润变动
广西国海玉柴金投创业 投资合伙企业(有限合伙)	(383,226.57)	250,660.22	被投资单位的净利润变动
苏州盈迪信康科技有 限公司	(929,023.11)	16,901.66	被投资单位的净利润变动
其他	(83,781.89)	-	
合计	<u>(1,129,267.26)</u>	<u>112,585.04</u>	

六、 合并财务报表项目附注(续)

41、 公允价值变动收益(损失)

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
产生公允价值变动收益(损失)的来源:		
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	(43,213,664.78)	(282,136,396.93)
- 衍生金融工具产生的公允价值变动收益	2,904,722.91	21,629,788.44
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	(9,638,250.99)	(1,578,987.50)
合计	<u>(49,947,192.86)</u>	<u>(262,085,595.99)</u>

42、 其他业务收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
现货交易收入	175,086,343.89	127,567,417.86
租赁收入	9,723,041.94	7,442,279.57
其他	1,524,642.21	983,406.00
合计	<u>186,334,028.04</u>	<u>135,993,103.43</u>

43、 资产处置收益

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
房屋及建筑物	31,299,394.39	-
其他	131,773.79	345,202.28
合计	<u>31,431,168.18</u>	<u>345,202.28</u>

44、 其他收益

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
政府补助	<u>26,698,411.76</u>	<u>-</u>

本期，本集团收到的与日常经营相关的政府补助为人民币 26,698,411.76 元。上期收到的政府补助为人民币 24,699,493.80 元，已于附注六、49①中列示。

六、 合并财务报表项目附注(续)

45、 税金及附加

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
城市维护建设税	11,880,604.82	16,150,518.22
教育费附加及地方教育附加	8,496,254.97	11,545,948.70
营业税	-	67,752,537.46
其他	4,759,242.06	4,570,546.50
合计	<u>25,136,101.85</u>	<u>100,019,550.88</u>

46、 业务及管理费

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
工资、奖金、津贴和补贴	882,607,786.77	1,328,931,854.07
租赁费	115,493,625.95	100,904,765.79
劳动保险费	112,821,928.05	98,219,860.77
业务招待费	44,974,476.18	52,566,511.38
电子设备运转费	44,184,978.81	48,348,426.91
差旅费	38,859,835.62	42,199,699.68
投资者保护基金	34,510,102.77	47,830,738.71
固定资产折旧	30,393,181.98	34,883,190.12
无形资产摊销	29,545,019.36	23,009,035.62
通讯费	26,653,905.57	28,170,523.40
其他	463,696,844.35	373,611,444.13
合计	<u>1,823,741,685.41</u>	<u>2,178,676,050.58</u>

47、 资产减值损失

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
可供出售金融资产减值损失	52,759,786.80	18,388,442.61
买入返售金融资产减值损失	8,418,056.06	16,022,834.13
应收款项坏账损失	4,070,564.12	2,488,004.81
融出资金减值损失转回	(692,277.17)	(5,018,337.73)
合计	<u>64,556,129.81</u>	<u>31,880,943.82</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

48、 其他业务成本

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
现货交易成本	174,794,465.63	126,541,564.57
投资性房地产摊销	1,083,824.94	1,292,186.78
租赁成本	214,272.00	-
合计	<u>176,092,562.57</u>	<u>127,833,751.35</u>

49、 营业外收入

(1) 营业外收入明细如下：

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元	计入当期非经常 性损益的金额 人民币元
非流动资产处置利得	-	2,542.26	-
政府补助①	-	24,699,493.80	-
其他	5,981,227.80	5,865,128.22	5,981,227.80
合计	<u>5,981,227.80</u>	<u>30,567,164.28</u>	<u>5,981,227.80</u>

① 计入当期损益的政府补助

项目	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
财政扶持及奖励款(注)	<u>26,698,411.76</u>	<u>24,699,493.80</u>

本期，本集团收到的与日常经营相关的政府补助为人民币 26,698,411.76 元，已于附注六、44 中列示。

50、 营业外支出

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元	计入当期非经常 性损益的金额 人民币元
罚款与赔偿支出	1,962,134.59	394,420.85	1,962,134.59
非流动资产清理损失合计	1,496,596.69	1,132,766.82	1,496,596.69
其中：固定资产清理损失	1,496,596.69	1,132,766.82	1,496,596.69
扶贫支出	816,963.22	1,450,488.55	816,963.22
其他	1,038,975.27	1,133,613.91	1,038,975.27
合计	<u>5,314,669.77</u>	<u>4,111,290.13</u>	<u>5,314,669.77</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

51、 所得税费用

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
按税法及相关规定计算的当期所得税费用	229,197,348.48	445,372,107.98
递延所得税费用	(96,380,544.93)	(88,672,980.25)
以前年度清算差额	6,099,897.57	3,498,168.77
合计	<u>138,916,701.12</u>	<u>360,197,296.50</u>
会计利润	569,861,380.08	1,425,971,971.68
按 25% 税率计算的所得税费用	142,465,345.02	356,492,992.92
非应税收入的影响	(15,382,250.55)	(15,748,373.93)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,444,502.21	9,124,138.19
利用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(79,823.16)	(59,027.20)
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	1,294,457.59	113,534.00
以前年度清算差额	6,099,897.57	3,498,168.77
其他	(3,925,427.56)	6,775,863.75
合计	<u>138,916,701.12</u>	<u>360,197,296.50</u>

52、 每股收益

(1) 计算基本每股收益时，归属于母公司普通股股东的损益为：

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
归属于母公司普通股股东的损益	<u>375,760,243.11</u>	<u>1,015,511,746.44</u>

(2) 计算基本每股收益时，当期发行在外普通股加权平均数为：

	本期发生额 股	上期发生额 股
当期发行在外普通股加权平均数	<u>4,215,541,972</u>	<u>4,215,541,972</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

52、 每股收益(续)

(3) 每股收益

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
按归属于母公司股东的净利润计算： 基本每股收益	0.09	0.24

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

53、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	本期金额 人民币元	上期金额 人民币元
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	430,944,678.96	1,065,774,675.18
加： 资产减值准备	64,556,129.81	31,880,943.82
固定资产及投资性房地产折旧	31,477,006.92	36,175,376.90
无形资产摊销	29,545,019.36	23,009,034.62
长期待摊费用摊销	17,987,695.59	15,348,352.80
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(收益)	(31,431,168.18)	785,022.28
固定资产报废损失	1,496,527.33	-
公允价值变动损失	52,851,915.77	262,085,595.99
利息支出	716,461,794.32	544,653,679.53
投资收益	(683,354,046.89)	-
递延所得税资产的减少(增加)	(96,548,363.02)	(35,837,166.28)
递延所得税负债的增加(减少)	167,818.09	(52,522,642.93)
交易性金融资产的减少(增加)	(4,675,498,463.06)	111,109,984.74
经营性应收项目的减少(增加)	3,788,870,432.03	(20,924,389,246.03)
经营性应付项目的增加(减少)	(5,245,231,622.80)	13,649,297,805.75
经营活动产生的现金流量净额	(5,597,704,645.77)	(5,272,628,583.63)
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,451,822,038.39	15,378,680,604.78
减： 现金的期初余额	15,378,680,604.78	20,243,282,219.56
现金及现金等价物净增加(减少)额	(2,926,858,566.39)	(4,864,601,614.78)

六、 合并财务报表项目附注(续)

53、 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物的构成

	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
现金	12,451,822,038.39	15,378,680,604.78
其中：库存现金	22,700.83	16,108.97
银行存款	10,806,076,924.28	13,066,682,822.18
其他货币资金	11,152,405.55	7,417,018.24
结算备付金	1,883,518,547.14	2,524,163,695.47
减：使用受限制的现金	248,948,539.41	219,599,040.08
现金及现金等价物余额	<u>12,451,822,038.39</u>	<u>15,378,680,604.78</u>

现金及现金等价物不包含本公司和本集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物。

54、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
处置可供出售金融资产		
收到的现金净额	518,936,075.08	-
销售现货收到的现金	195,640,166.22	-
存出保证金净减少额	101,493,160.39	-
政府补助	26,698,411.76	24,699,493.80
租赁收入	9,991,079.39	7,763,960.24
收到房屋处置预付款	-	51,060,000.00
衍生工具投资收益	-	22,180,090.12
基金专户清盘垫款收回	-	4,702,309.00
其他	6,411,504.34	20,191,902.55
合计	<u>859,170,397.18</u>	<u>130,597,755.71</u>

六、 合并财务报表项目附注(续)

54、 现金流量表项目注释(续)

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
支付结构化主体优先级客户申赎净额	898,000,000.00	62,936,399.64
以现金支付的业务及管理费	510,264,011.64	578,193,747.24
购买现货支付的现金	204,421,650.87	4,356,928.40
应收款项类投资支付的现金	13,026,000.00	-
应收集合资产管理计划垫付款	8,594,719.48	-
支付财政对挂牌企业的净补助资金	200,000.00	40,000,000.00
购买可供出售金融资产支付的现金净额	-	885,928,827.91
存出保证金净增加额	-	380,551,588.59
购买持有至到期投资支付的现金净额	-	152,223,560.09
权益类收益互换业务合约到期付款	-	31,155,733.99
其他	13,137,291.55	8,500,038.15
合计	<u>1,647,643,673.54</u>	<u>2,143,846,824.01</u>

(3) 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
本期处置子公司收到的现金	54,000,000.00	-
其中：广西北部湾股权交易所 股份有限公司	54,000,000.00	-
减：丧失控制权日子公司持有的 现金	8,628,638.33	-
其中：广西北部湾股权交易所股份有限公司	4,618,646.02	-
厦门国海坚果投资管理有限公司	669,038.10	-
南宁国海玉柴投资管理有限公司	3,340,954.21	-
处置子公司收到的现金净额	<u>45,371,361.67</u>	<u>-</u>

(4) 收到其他与投资活动有关的现金

	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
取得结构化主体收到的现金净额	<u>17,369,245.69</u>	<u>15,656.53</u>

七、 合并范围的变更

1、 本期合并范围发生变动的子公司

(1) 本期新纳入合并范围的子公司

本集团之子公司国海创新资本投资管理有限公司于本期设立子公司杭州国海创新投资管理有限公司，故将其纳入合并范围。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

本公司于本期转让持有的广西北部湾股权交易所股份有限公司全部股权，故本期末不再将其纳入合并范围，详细情况见附注十、6。

本集团之子公司国海创新资本投资管理有限公司于本期不再拥有对厦门国海坚果投资管理有限公司及南宁国海玉柴投资管理有限公司的控制权，故本期末不再将其纳入合并范围。

国海证券股份有限公司
财务报表附注
2017年12月31日止年度

八、 在其他主体中权益

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币	期末 实际出资额 人民币	持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
国海富兰克林基金管理有限公司	上海市	广西南宁市	基金募集、基金销售、资产管理等	22,000.00 万元	11,220.00 万元	51.00	51.00	是
国海创新资本投资管理有限公司	广东深圳市	广西南宁市	股权投资；股权投资管理	100,000.00 万元	100,000.00 万元	100.00	100.00	是
国海富兰克林资产管理(上海)有限公司	(注 1) 上海市	上海市	特定客户资产管理业务	12,000.00 万元	12,000.00 万元	100.00	100.00	是
西安国海景恒创业投资有限公司	(注 2) 陕西西安市	陕西西安市	股权投资；股权相关的债权投资	5,000.00 万元	4,000.00 万元	80.00	80.00	是
深圳国海创新投资管理有限公司	(注 2) 广东深圳市	广东深圳市	投资管理、投资咨询、股权投资	10,000.00 万元	7,000.00 万元	100.00	100.00	是
西安国海柏睿投资管理有限公司	(注 2) 陕西西安市	陕西西安市	股权投资管理；股权投资咨询	100.00 万元	100.00 万元	100.00	100.00	是
杭州国海创新投资管理有限公司	(注 2) 广东深圳市	浙江杭州市	投资管理、投资咨询	500.00 万元	500.00 万元	100.00	100.00	是
深圳国海创新投资企业(有限合伙)	(注 2、6) 广东深圳市	广东深圳市	股权投资、投资管理及相关咨询业务	10,000.00 万元	-	100.00	100.00	是
国海富兰克林投资管理(上海)有限公司	(注 4、6) 上海市	上海市	投资管理、创业投资、实业投资、 投资咨询、资产管理	100.00 万元	-	100.00	100.00	是
国海良时资本管理有限公司	(注 3) 浙江杭州市	浙江杭州市	资产管理、实业投资、投资管理、 投资咨询服务、经营进出口业务等	10,000.00 万元	7,000.00 万元	100.00	100.00	是
盈禾(上海)国际贸易有限公司	(注 5) 上海市	上海市	国际贸易、转口贸易等	3,000.00 万元	493.53 万元	100.00	100.00	是

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本 人民币	期末 实际出资额 人民币	持股 比例 %	表决权 比例 %	是否 合并报表
国海良时期货有限公司	浙江杭州市	浙江杭州市	商品期货经纪、金融期货经纪	50,000.00 万元	46,634.97 万元	83.84	83.84	是
深圳信嘉盛资产管理有限公司	(注 2) 广东深圳市	广东深圳市	受托资产管理、投资管理、股权投资、	500.00 万元	0.90 万元	100.00	100.00	是
深圳百事通基金管理有限公司	(注 2) 广东深圳市	广东深圳市	受托资产管理、投资管理、股权投资、	1,000.00 万元	1.20 万元	100.00	100.00	是
深圳中融通资产管理有限公司	(注 2) 广东深圳市	广东深圳市	受托资产管理、投资管理、股权投资、	1,000.00 万元	1.20 万元	100.00	100.00	是
深圳众创富资产管理有限公司	(注 2) 广东深圳市	广东深圳市	受托资产管理、投资管理、股权投资、	500.00 万元	1.20 万元	100.00	100.00	是

八、 在其他主体中权益(续)

1、 子公司情况(续)

注 1：国海富兰克林基金管理有限公司的下属子公司。

注 2：国海创新资本投资管理有限公司的下属子公司。

注 3：国海良时期货有限公司的下属子公司。

注 4：国海富兰克林资产管理(上海)有限公司的下属子公司。

注 5：国海良时资本管理有限公司的下属子公司。

注 6：截至本期末尚未完成出资，持股比例及表决权比例均按认缴比例计算。

2、 在子公司中的权益

(1) 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例 %	本期归属于 少数股东的损益 人民币元	本期向少数股东 宣告分派的股利 人民币元	期末少数 股东权益余额 人民币元
国海富兰克林基金 管理有限公司	49.00	46,463,022.57	9,800,000.00	339,755,092.93
国海良时期货有限公司	16.16	8,169,980.67	592,463.93	107,046,527.45

(2) 重要非全资子公司的重要财务信息

	期末余额	
	资产合计 人民币元	负债合计 人民币元
国海富兰克林基金管理有限公司	801,768,716.08	108,390,976.20
国海良时期货有限公司	3,830,808,879.23	3,186,365,849.25

	本期发生额			
	营业收入 人民币元	净利润 人民币元	综合收益总额 人民币元	经营活动现金流量 人民币元
国海富兰克林基金 管理有限公司	314,498,749.02	94,822,495.05	103,766,654.12	60,201,380.73
国海良时期货有限公司	453,164,200.39	50,556,811.05	52,049,323.90	423,076,959.38

八、 在其他主体中的权益(续)

3、 纳入合并范围的结构化主体

本期末，本公司作为国海金贝壳新三板 1 号集合资产管理计划、国海金贝壳新三板 2 号集合资产管理计划、国海金贝壳赢安鑫 1 号集合资产管理计划、国海金贝壳海扬 1 号集合资产管理计划及国海金贝壳 8 号集合资产管理计划的主要投资人及管理人，本公司及子公司分别作为富兰克林国海灵活配置 1 号特定客户资产管理计划的主要投资人和管理人，能够对上述结构化主体实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本期末，由于本集团之子公司国海良时期货有限公司作为资产管理计划管理人并投资国海良时鑫岚润时 FOF 资产管理计划、国海良时德享 FOF 一号资产管理计划、国海良时德享 FOF 二号资产管理计划及国海良时元葵资产栎诚长青子基金 1 号资产管理计划，能够对上述结构化主体实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本期末，由于本集团之子公司国海创新资本投资管理有限公司作为北信瑞丰基金百瑞 55 号资产管理计划的主要投资人，能够对上述结构化主体实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。

本期末，纳入合并财务报表范围的结构化主体的净资产为人民币 743,523,292.89 元(期初：人民币 1,282,451,126.57 元)，本集团享有的权益账面价值为人民币 502,771,598.22 元(期初：人民币 214,793,598.08 元)，本集团以外各方所持上述结构化主体的权益账面价值为人民币 240,751,694.67 元(期初：人民币 1,067,657,528.49 元)。对于本集团以外各方所持上述结构化主体的权益，本集团确认为应付利息、其他负债或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

八、 在其他主体中的权益(续)

4、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业和合营企业的汇总财务信息

	期末余额/ 本期发生额 人民币元	期初余额/ 上期发生额 人民币元
合营企业：		
投资账面价值合计	7,341,006.76	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	624,219.90	-
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>624,219.90</u>	<u>-</u>
联营企业：		
投资账面价值合计	<u>134,892,283.13</u>	<u>139,116,090.43</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润(亏损)	(1,753,487.16)	(17,580.09)
其他综合收益	-	-
综合收益总额	<u>(1,753,487.16)</u>	<u>(17,580.09)</u>

联营企业及合营企业的重要会计政策、会计估计与本集团的会计政策、会计估计无重大差异。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的投资基金和资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

期末由本集团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净资产为人民币 19,442,067,238.96 元，其中，本集团享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

	期末余额	
	账面价值 人民币元	最大损失敞口 人民币元
可供出售金融资产	<u>502,085,456.38</u>	<u>502,085,456.38</u>

本期本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的投资基金及资产管理计划中获取的管理费收入为人民币 221,115,964.80 元。

九、 母公司财务报表项目注释

1、 应收款项

(1) 按明细列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
应收资产管理业务手续费及佣金	27,927,274.79	29,368,959.68
应收其他手续费以及佣金	24,910,325.80	54,820,086.16
其他	15,492,601.44	2,539,088,022.67
合计	<u>68,330,202.03</u>	<u>2,623,277,068.51</u>
减：坏账准备	<u>5,883,738.16</u>	<u>1,813,174.04</u>
应收款项账面价值	<u>62,446,463.87</u>	<u>2,621,463,894.47</u>

注：期初应收款项余额中其他项目主要为应收待结算投资款人民币 2,538,254,227.72 元，已于本期收回。

(2) 按账龄列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1年以内	62,686,316.52	91.74	4,093,486.70	6.53	2,621,550,020.42	99.94	86,125.95	-
1至2年	4,041,498.56	5.91	187,864.51	4.65	1,680,232.88	0.06	1,680,232.88	100.00
2至3年	1,555,571.74	2.28	1,555,571.74	100.00	-	-	-	-
3年以上	46,815.21	0.07	46,815.21	100.00	46,815.21	0.00	46,815.21	100.00
合计	<u>68,330,202.03</u>	<u>100.00</u>	<u>5,883,738.16</u>	<u>8.61</u>	<u>2,623,277,068.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,813,174.04</u>	<u>0.07</u>

(3) 按评估方式列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
单项金额重大并单项 计提坏账准备的款项	-	-	-	-	2,561,759,977.95	97.65	-	-
按信用风险特征组合计提 坏账准备的款项	62,446,463.87	91.39	-	-	59,703,916.52	2.28	-	-
单项金额虽不重大但单项 计提坏账准备的款项	5,883,738.16	8.61	5,883,738.16	100.00	1,813,174.04	0.07	1,813,174.04	100.00
合计	<u>68,330,202.03</u>	<u>100.00</u>	<u>5,883,738.16</u>	<u>100.00</u>	<u>2,623,277,068.51</u>	<u>100.00</u>	<u>1,813,174.04</u>	<u>100.00</u>

九、 母公司财务报表项目注释(续)

1、 应收款项(续)

(4) 应收款项金额前五名单位名称/性质情况

单位名称	金额 人民币元	年限	款项性质	占应收款项 总额比例 %
国海金贝壳 27 号 集合资产管理计划	8,878,002.91	1 年以内	应收资产管理计划 垫付款、管理费	12.99
国家开发银行股份有限公司	8,521,000.00	1 年以内	应收承销手续费	12.47
国海证券-齐河农商行 定向资产管理计划	5,120,003.79	1 年以内 及 1 至 2 年	应收管理费	7.49
中国农业发展银行股份有限公司	3,968,000.00	1 年以内	应收承销手续费	5.81
国海卓越 2001 定向资产管理计划	2,145,985.39	1 年以内	应收管理费	3.14
合计	28,632,992.09			

(5) 应收关联方款项

应收款项余额中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

2、 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
股票	6,764,148,680.00	5,080,537,469.00
债券	1,563,011,096.17	5,887,299,762.73
其中：国债	-	100,000,000.00
企业债	630,548,004.94	416,892,281.88
公司债	193,367,601.57	321,035,702.16
金融债	-	3,327,741,395.49
其他	739,095,489.66	1,721,630,383.20
合计	8,327,159,776.17	10,967,837,231.73
减：减值准备	33,820,743.40	25,402,687.34
账面价值	8,293,339,032.77	10,942,434,544.39

九、 母公司财务报表项目注释(续)

2、 买入返售金融资产(续)

(2) 按业务类别列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
股票质押式回购	6,764,148,680.00	5,080,537,469.00
银行间买入返售	660,949,881.65	3,854,997,439.04
其中：银行间质押式买入返售	-	606,772,000.00
交易所买入返售	902,061,214.52	2,032,302,323.69
其中：交易所质押式买入返售	52,000,000.00	-
合计	<u>8,327,159,776.17</u>	<u>10,967,837,231.73</u>
减：减值准备	<u>33,820,743.40</u>	<u>25,402,687.34</u>
账面价值	<u><u>8,293,339,032.77</u></u>	<u><u>10,942,434,544.39</u></u>

3、 长期股权投资

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
子公司	1,578,549,685.40	1,629,549,685.40
减：减值准备	-	-
合计	<u><u>1,578,549,685.40</u></u>	<u><u>1,629,549,685.40</u></u>

九、 母公司财务报表项目注释(续)

3、 长期股权投资(续)

(1) 长期股权投资详细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本 人民币元	期初余额 人民币元	本期增减变动			期末余额 人民币元	在被投资 单位持股 比例 (%)	在被投资 单位表决权 比例 (%)	减值准备 人民币元	本期 减值准备 人民币元
				减少投资 人民币元	权益法下确 认的投资收益 人民币元	其他综合 收益调整 人民币元					
国海富兰克林基金 管理有限公司	成本法	112,200,000.00	112,200,000.00	-	-	-	112,200,000.00	51.00	51.00	-	-
国海良时期货有限公司	成本法	466,349,685.40	466,349,685.40	-	-	-	466,349,685.40	83.84	83.84	-	-
国海创新资本投资 管理有限公司	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	100.00	100.00	-	-
广西北部湾股权交易 所股份有限公司	成本法	-	51,000,000.00	51,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-
合计		<u>1,578,549,685.40</u>	<u>1,629,549,685.40</u>	<u>51,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,578,549,685.40</u>			<u>-</u>	
减：减值准备			<u>-</u>				<u>-</u>				
长期股权投资净额			<u>1,629,549,685.40</u>				<u>1,578,549,685.40</u>				

本期末，被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

九、 母公司财务报表项目注释(续)

4、 其他资产

		期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
其他应收款	(1)	76,214,987.20	90,042,351.50
长期待摊费用	(2)	44,381,194.93	39,798,943.80
应收款项类投资		7,636,000.00	-
其他		3,175,249.77	4,512,830.79
合计		<u>131,407,431.90</u>	<u>134,354,126.09</u>

(1) 其他应收款

① 按明细列示

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
其他应收款账面余额	76,214,987.20	90,042,351.50
减：坏账准备	-	-
其他应收款账面价值	<u>76,214,987.20</u>	<u>90,042,351.50</u>

② 按账龄列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
1年以内	53,399,778.32	70.07	-	-	64,887,134.36	72.07	-	-
1至2年	10,375,699.50	13.61	-	-	9,418,466.41	10.46	-	-
2至3年	3,482,720.59	4.57	-	-	3,973,737.23	4.41	-	-
3年以上	8,956,788.79	11.75	-	-	11,763,013.50	13.06	-	-
合计	<u>76,214,987.20</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90,042,351.50</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

③ 按评估方式列示

	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	计提比例 %
单项金额重大并单项 坏账准备的款项	-	-	-	-	21,102,727.05	23.44	-	-
按信用风险特征组合 计提坏账准备的款项	76,214,987.20	100.00	-	-	68,939,624.45	76.56	-	-
合计	<u>76,214,987.20</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>90,042,351.50</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

④ 其他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

九、 母公司财务报表项目注释(续)

5、 手续费及佣金净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
手续费及佣金收入	1,388,113,692.90	2,468,456,956.13
经纪业务	665,590,675.53	856,928,132.41
其中：证券经纪业务	665,590,675.53	856,928,132.41
其中：代理买卖证券业务	614,101,263.73	786,029,669.68
交易单元席位租赁	37,814,628.82	42,000,193.58
代销金融产品业务 (1)	13,674,782.98	28,898,269.15
投资银行业务	533,357,734.63	1,407,717,566.12
其中：证券承销业务	437,802,892.48	1,187,331,968.90
证券保荐业务	26,707,547.18	72,894,120.76
财务顾问业务 (2)	68,847,294.97	147,491,476.46
资产管理业务	162,398,914.85	177,401,798.80
投资咨询业务	7,970,827.66	11,910,418.55
其他	18,795,540.23	14,499,040.25
	250,116,827.20	277,504,576.29
经纪业务	177,849,687.75	163,953,094.97
其中：证券经纪业务	177,849,687.75	163,953,094.97
其中：代理买卖证券业务	177,849,687.75	163,953,094.97
投资银行业务	71,448,377.89	113,551,481.32
其中：证券承销业务	71,448,377.89	113,551,481.32
其他	818,761.56	-
	1,137,996,865.70	2,190,952,379.84

(1) 代理销售金融产品

	本期发生额			上期发生额		
	销售总金额 人民币元	赎回总金额 人民币元	代销收入 人民币元	销售总金额 人民币元	赎回总金额 人民币元	代销收入 人民币元
基金	661,243,227.80	1,073,104,916.06	7,113,721.04	2,514,637,635.59	2,797,841,873.41	13,096,620.29
信托	-	-	-	35,200,000.00	376,600,000.00	5,965,340.76
其他	58,322,199,580.30	62,338,095,095.14	6,561,061.94	62,042,197,367.91	59,272,183,777.93	9,836,308.10
合计	58,983,442,808.10	63,411,200,011.20	13,674,782.98	64,592,035,003.50	62,446,625,651.34	28,898,269.15

九、 母公司财务报表项目注释(续)

5、 手续费及佣金净收入(续)

(2) 财务顾问业务净收入

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
并购重组财务顾问 业务净收入-境内上市公司	5,188,679.24	9,465,094.34
并购重组财务顾问 业务净收入-其他	2,311,320.76	1,998,867.93
其他财务顾问业务净收入	61,347,294.97	136,027,514.19
合计	<u>68,847,294.97</u>	<u>147,491,476.46</u>

6、 利息净收入(支出)

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
利息收入	<u>1,276,922,733.29</u>	<u>1,321,111,202.46</u>
存放金融同业利息收入	285,376,414.75	333,547,018.41
其中：自有资金存款利息收入	105,062,066.49	112,926,549.38
客户资金存款利息收入	180,314,348.26	220,620,469.03
融资融券利息收入	509,838,504.66	548,352,500.63
买入返售金融资产利息收入	481,685,131.29	436,015,731.81
其中：股票质押回购利息收入	371,884,087.36	304,101,692.93
其他	22,682.59	3,195,951.61
利息支出	<u>1,700,701,400.32</u>	<u>904,960,796.68</u>
应付短期融资款利息支出	173,145,347.67	27,882,552.88
拆入资金利息支出	97,617,471.24	74,608,526.42
其中：转融通利息支出	131,887.87	99,257.72
卖出回购金融资产利息支出	847,956,765.32	236,408,765.52
客户资金存款利息支出	35,628,464.68	43,953,815.44
应付债券利息支出	542,420,755.34	517,711,799.15
债券借贷利息支出	3,932,596.07	4,260,344.09
其他	-	134,993.18
利息净收入(支出)	<u>(423,778,667.03)</u>	<u>416,150,405.78</u>

九、 母公司财务报表项目注释(续)

7、 投资收益

		<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
成本法确认的收益	(1)	13,273,773.23	41,445,176.69
处置长期股权投资产生的投资收益		3,000,000.00	-
-处置子公司的投资收益		3,000,000.00	-
金融工具投资收益		1,087,717,065.47	739,899,841.69
其中：金融工具持有期间取得的收益		1,333,663,180.46	621,061,801.04
-以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		564,342,981.99	448,115,418.88
-持有至到期投资		674,007,834.39	57,185,661.72
-可供出售金融资产		95,312,364.08	115,760,720.44
处置金融工具取得的收益(损失)		(245,946,114.99)	118,838,040.65
-以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		(210,095,815.14)	45,879,781.98
-衍生金融工具		(2,500,844.54)	22,180,090.12
-可供出售金融资产		(33,349,455.31)	107,293,468.56
-持有至到期投资		-	(56,515,300.01)
合计		<u>1,103,990,838.70</u>	<u>781,345,018.38</u>

(1) 子公司分红

<u>被投资单位</u>	<u>本期发生额</u> 人民币元	<u>上期发生额</u> 人民币元
国海富兰克林基金管理有限公司	10,200,000.00	20,400,000.00
国海良时期货有限公司	3,073,773.23	21,045,176.69
合计	<u>13,273,773.23</u>	<u>41,445,176.69</u>

九、 母公司财务报表项目注释(续)

8、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
① 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	281,801,415.27	982,780,964.44
加： 资产减值准备	39,491,610.44	15,394,064.96
固定资产折旧	24,128,465.71	28,349,626.46
无形资产摊销	24,767,844.87	18,739,805.75
长期待摊费用摊销	15,881,399.41	13,144,821.61
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失(收益)	(31,299,394.39)	-
固定资产报废损失	1,382,800.41	708,468.95
公允价值变动损失	50,426,268.85	216,906,979.55
利息支出	716,546,559.64	544,554,421.81
投资收益	(690,281,607.62)	(41,445,176.69)
递延所得税资产的减少(增加)	(85,115,917.81)	(27,510,930.68)
递延所得税负债的增加(减少)	-	(50,943,435.29)
交易性金融资产的减少(增加)	(5,481,276,630.83)	(108,458,431.01)
经营性应收项目的减少(增加)	3,324,604,235.93	(20,580,042,844.15)
经营性应付项目的增加(减少)	(4,136,047,557.71)	13,282,306,679.33
经营活动产生的现金流量净额	<u>(5,944,990,507.83)</u>	<u>(5,705,514,984.96)</u>
	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
② 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	10,511,991,342.26	13,730,472,795.49
减： 现金的期初余额	13,730,472,795.49	18,924,866,564.12
现金及现金等价物净增加(减少)额	<u>(3,218,481,453.23)</u>	<u>(5,194,393,768.63)</u>

九、 母公司财务报表项目注释(续)

8、 现金流量表补充资料(续)

(2) 现金及现金等价物

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
现金	10,511,991,342.26	13,730,472,795.49
其中：库存现金	-	10.72
可随时用于支付的银行存款	8,599,539,904.91	11,174,235,099.66
其他货币资金	10,124,383.27	5,000,000.00
可随时用于支付的结算备付金	1,907,537,280.93	2,554,846,233.19
减：使用受限制的现金	5,210,226.85	3,608,548.08
现金及现金等价物余额	10,511,991,342.26	13,730,472,795.49

十、 本集团的关联方关系及其交易

- 1、 子公司相关信息详见附注八、1所述。
- 2、 本集团的合营和联营企业情况详见附注六、12。
- 3、 本集团的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系	统一社会信用代码
广西投资集团有限公司	本公司第一大股东	91450000198229061H
广西桂东电力股份有限公司	本公司董事担任董事长及总裁的企业	91451100711427393C
广西荣桂物流集团有限公司	持股5%以上股东	914500001982252636
广西梧州中恒集团股份有限公司	第一大股东的一致行动人	914504001982304689
广西投资集团金融控股有限公司	第一大股东的一致行动人	914500007479772820
广西索芙特科技股份有限公司	本公司监事担任董事的企业	91450400711431114B
广西投资集团银海铝业有限公司	本公司监事担任董事的企业	91450000667043252A
广西北部湾银行股份有限公司	本公司董事担任董事的企业	914500001983761846

十、 本集团的关联方关系及其交易(续)

4、 存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

5、 本集团与关联方在本期发生了如下重大关联交易：

(1) 本集团向关联方提供如下服务：

关联方	关联交易类型及内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额 人民币元	占同类交易金额的比例 %	金额 人民币元	占同类交易金额的比例 %
广西投资集团有限公司	经纪业务手续费收入	市场原则	-	-	1,009.42	0.00
广西梧州中恒集团股份有限公司	经纪业务手续费收入	市场原则	5,008.87	-	44,118.41	0.01
广西索美特科技股份有限公司	经纪业务手续费收入	市场原则	21,691.98	-	1,834,878.91	0.23
广西投资集团金融控股有限公司	经纪业务手续费收入	市场原则	29,083.72	-	-	-
广西投资集团有限公司	投行业务手续费收入	市场原则	-	-	28,390,188.68	2.39
广西投资集团有限公司	投行业务手续费收入	市场原则	-	-	980,000.00	0.66
广西桂东电力股份有限公司	投行业务手续费收入	市场原则	-	-	20,000,000.00	1.68
广西投资集团银海铝业有限公司	投行业务手续费收入	市场原则	-	-	188,679.25	0.13
合计			55,784.57		51,438,874.67	
广西北部湾银行股份有限公司	利息收入	市场原则	13,634,114.88	2.80	6,550,192.02	1.50
广西北部湾银行股份有限公司	利息支出	市场原则	38,051,055.95	4.48	5,600,249.24	2.37
广西投资集团有限公司	利息支出	市场原则	22,269,682.07	5.09	-	-
合计			60,320,738.02		5,600,249.24	

(2) 本集团关联方往来余额

关联方名称	项目	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
广西投资集团有限公司	应付债券	477,730,317.93	-
广西投资集团有限公司	应付利息	22,175,342.46	-

(3) 关键管理人员报酬

本公司 2017 年度实际发放的关键管理人员任职期间薪酬总额(含以前年度)为人民币 2,784.90 万元。

十、 本集团及本公司的关联方关系及其交易(续)

6、 关联方资产转让

关联方名称	关联交易类型及内容	定价原则	转让日	转让资产		交易损益 人民币万元
				评估价格 人民币万元	转让价格 人民币万元	
广西投资集团有限公司	广西北部湾股权交易所股份有限公司51%股权出售	根据标的股权资产评估报告协商确定	2017年11月22日	5,246.85	5,400.00	1,047.55

经本公司2017年8月25日召开的第七届董事会第三十五次会议审议通过，本公司将持有北部湾股权交易所股份有限公司的51%股权全部转让予本公司第一大股东广西投资集团有限公司。根据本公司与广西投资集团有限公司签署的《关于北部湾股权交易所股份有限公司之股权转让协议》，本次股权交易的转让价格为人民币5,400万元。该股权的评估基准日为2017年6月30日，评估值为人民币5,246.85万元。上述股权交易的相关转让手续于2017年11月22日办理完成。

十一、 与金融工具相关的风险

1、 风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理政策

本集团实行稳健、中性的风险偏好，坚守监管底线，依法合规经营，强调业务规模、盈利与风险承受能力的匹配，兼顾安全性、盈利性和流动性的统一，坚持资本、风险、收益之间的最优平衡，以对风险的适度容忍，确保公司长期和稳定的收益。

本集团在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险等。本集团制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

(2) 风险管理组织架构

本集团严格落实全面风险管理要求，建立完善“董事会及其风险控制委员会、监事会——经营管理层及其风险控制委员会——风险管理部门——各业务部门、分支机构及子公司”的全面风险管理组织体系，对风险进行集中统一管理。本公司设立专业的风险管理部门，为本集团提供风险管理决策支持，为各业务条线风险控制专业委员会提供风险管理策略和建议，督导各单位风险管理工作，确保本集团能够对各类风险进行识别、评估与计量、监测、处置。

十一、与金融工具相关的风险(续)

2、信用风险

(1) 本集团面临的信用风险及其具体表现情况

信用风险是指由于债务人或交易对手违约而导致损失的可能性及潜在的损失，或者债务人信用评级的变动或履约能力的变化导致其债务的市场价值变动而引起损失的风险。本集团面临信用风险的资产主要包括：1) 固定收益类金融资产；2) 融资类业务形成的资产，包括融出资金及买入返售金融资产。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项、应收款项类投资和债券投资等，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额(扣除减值准备后的净额)。

本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或股份制商业银行；结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，其面临的信用风险相对较低。

融资类业务方面，融资融券业务和股票质押式回购业务等业务的信用风险来自于交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。2017年12月31日，本集团所有融资融券有负债客户的平均维持担保比例为234.27%(2016年12月31日：278.56%)，股票质押式回购业务(资金融出方为证券公司)客户的平均履约保障比例为198.81%(2016年12月31日：248.72%)，提交担保品充足，融资类业务信用风险可控。

(2) 对信用风险进行管理

本集团对自营业务的信用风险管理措施主要包括建立交易对手评价标准和交易对手库，建立信用债券评价标准，选择信用等级高、流动性强的债券作为投资标的，严格控制债券信用等级、组合久期及杠杆率等指标。对融资融券、股票质押式回购等业务的信用风险管理措施主要包括建立客户准入标准和标的证券筛选机制、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、实时盯市制度、黑名单制度、强制平仓制度等。

十一、与金融工具相关的风险(续)

2、信用风险(续)

(2) 对信用风险进行管理(续)

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额(即扣除减值准备后的净额)。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	期末余额 人民币元	期初余额 人民币元
货币资金	10,817,252,030.66	13,074,115,949.39
结算备付金	1,883,518,547.14	2,524,163,695.47
融出资金	6,347,818,093.59	6,707,840,597.25
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产(注)	11,707,052,261.45	7,737,532,399.45
衍生金融资产	1,230.13	-
买入返售金融资产	8,346,754,674.02	11,093,534,894.39
应收款项	94,937,785.99	2,653,103,660.69
应收利息	735,134,303.23	647,515,873.90
存出保证金	1,407,296,667.29	1,508,789,827.68
可供出售金融资产(注)	4,261,993,852.39	1,680,702,333.98
其中：融出证券	24,231,623.00	10,845,732.26
持有至到期投资	16,587,809,716.60	16,851,532,699.05
应收款项类投资	7,636,000.00	-
其他金融资产	40,540,213.71	38,860,844.42
合计	62,237,745,376.20	64,517,692,775.67

注：上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产仅包含债券投资、货币基金和融出证券业务下融出给客户的证券。

本集团所投资的债券评级均有严格的要求，本集团持有的债券均为 A+级或以上级别。因此本集团认为上述自营业务面临的信用风险并不重大。

总体上看，本集团通过完善自营固定收益类证券投资、信用业务管理的决策、执行、监测等机制，加强信用风险管理，本期内未发生重大信用风险。

十一、与金融工具相关的风险(续)

3、 市场风险

本集团涉及的市场风险是指因市场价格(利率、汇率、股票价格和商品价格)的不利变动而使本集团业务发生损失的风险。

本集团通过加强对国家宏观政策、产业政策及行业发展趋势的研究，提高市场研判能力和水平，完善投资决策、执行、监测、报告等措施，加强市场风险管理。本集团遵循稳健投资的理念，对自营投资采取分散化的资产配置策略，期初由董事会、股东大会确定整体投资规模和风险限额，并在此基础上按照本集团风险管理架构实行逐级分解和监控管理。本集团通过风控系统对投资业务的资产配置、持仓规模和盈亏指标等进行动态监测和风险预警，建立行业通用的市场风险计量指标、模型体系，包括在险价值(VaR)、分项业务敏感性指标等，加强市场风险的量化分析，有效控制市场风险。

本公司通过 VaR 和敏感性分析对本公司整体面临的市场风险进行计量和评估，采用历史模拟法计算 VaR 值。

本公司按风险类别分类的 1 日 99%置信区间下的 VaR 值分析概况如下：

单位：人民币万元

	2017年12月31日	2017年度		
		平均	最低	最高
股价敏感型金融工具	2,520	1,695	1,035	3,304
利率敏感型金融工具	6,440	9,065	6,246	13,667
整体组合	7,285	9,734	6,300	14,135

十一、与金融工具相关的风险(续)

3、 市场风险(续)

利率风险

利率风险是指本集团的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债权投资等。本集团固定收益类投资主要是中央银行票据、国债、中期票据、优质短期融资券、企业信用债和国债期货等，通过每日测算固定收益投资组合的久期等指标衡量其利率风险，通过定期和不定期的压力测试测算压力情景下的可能损失。

本集团本期按合同约定的重新定价日或到期日(以较早者为准)列示的承担利率风险的金融工具如下，列示于“非生息”栏的金额及未包括在下表中的其他金融工具为不计息或不涉及利率风险的金融资产或金融负债：

	期末余额						合计 人民币元
	1个月以内 人民币元	1至3个月 人民币元	3个月至1年 人民币元	1至5年 人民币元	5年以上 人民币元	非生息 人民币元	
金融资产							
货币资金	10,595,929,329.83	172,200,000.00	49,100,000.00	-	-	22,700.83	10,817,252,030.66
结算备付金	1,883,518,547.14	-	-	-	-	-	1,883,518,547.14
融出资金	326,062,709.78	1,375,065,087.41	4,646,690,296.40	-	-	-	6,347,818,093.59
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	404,162,550.00	2,082,910,821.22	7,379,660,505.23	1,814,695,985.00	17,622,400.00	1,442,651,989.70	13,141,704,251.15
衍生金融资产	-	-	-	-	-	1,230.13	1,230.13
买入返售金融资产	1,833,193,175.84	1,311,338,953.02	3,377,075,811.79	1,825,146,733.37	-	-	8,346,754,674.02
应收款项	-	-	-	-	-	94,937,785.99	94,937,785.99
应收利息	-	-	-	-	-	735,134,303.23	735,134,303.23
存出保证金	1,402,382,433.29	-	-	-	-	4,914,234.00	1,407,296,667.29
可供出售金融资产	69,949,880.00	254,087,809.39	3,736,025,500.00	157,699,040.00	-	1,645,870,889.50	5,863,633,118.89
持有至到期投资	-	-	958,933,614.06	3,106,862,930.90	12,522,013,171.64	-	16,587,809,716.60
其他资产	-	-	-	-	-	48,176,213.71	48,176,213.71
小计	16,515,198,625.88	5,195,602,671.04	20,147,485,727.48	6,904,404,689.27	12,539,635,571.64	3,971,709,347.09	65,274,036,632.40
金融负债							
应付短期融资款	1,000,000.00	2,230,000,000.00	1,426,520,000.00	-	-	-	3,657,520,000.00
拆入资金	3,800,000,000.00	-	-	-	-	-	3,800,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-	238,717,203.57	238,717,203.57
卖出回购金融资产款	19,701,070,452.93	-	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	20,501,070,452.93
代理买卖证券款	11,221,457,108.69	-	-	-	-	-	11,221,457,108.69
应付款项	-	-	-	-	-	128,566,724.08	128,566,724.08
应付利息	-	-	-	-	-	620,972,628.96	620,972,628.96
应付债券	-	3,999,990,108.64	2,058,959,563.65	4,847,036,207.04	-	-	10,905,985,879.33
其他负债	-	-	2,034,491.10	-	-	120,727,501.46	122,761,992.56
小计	34,723,527,561.62	6,229,990,108.64	3,887,514,054.75	5,247,036,207.04	-	1,108,984,058.07	51,197,051,990.12
净头寸	(18,208,328,935.74)	(1,034,387,437.60)	16,259,971,672.73	1,657,368,482.23	12,539,635,571.64	2,862,725,289.02	14,076,984,642.28

国海证券股份有限公司
 财务报表附注
 2017年12月31日止年度

十一、与金融工具相关的风险(续)

3、市场风险(续)

利率风险(续)

	期初余额						合计 人民币元
	1个月以内 人民币元	1至3个月 人民币元	3个月至1年 人民币元	1至5年 人民币元	5年以上 人民币元	非生息 人民币元	
金融资产							
货币资金	12,832,849,840.42	241,250,000.00	-	-	-	16,108.97	13,074,115,949.39
结算备付金	2,524,163,695.47	-	-	-	-	-	2,524,163,695.47
融出资金	426,727,815.99	801,412,962.50	5,479,699,818.76	-	-	-	6,707,840,597.25
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	210,008,580.07	173,142,611.54	1,550,037,177.30	4,502,281,950.54	1,282,496,080.00	485,038,508.96	8,203,004,908.41
买入返售金融资产	3,295,517,528.80	2,971,998,024.06	1,684,475,099.01	3,141,544,242.52	-	-	11,093,534,894.39
应收款项	-	-	-	-	-	2,653,103,660.69	2,653,103,660.69
应收利息	-	-	-	-	-	647,515,873.90	647,515,873.90
存出保证金	1,500,377,977.68	-	-	-	-	8,411,850.00	1,508,789,827.68
可供出售金融资产	-	99,956,200.00	635,990,210.00	884,995,191.72	-	2,393,460,446.45	4,014,402,048.17
持有至到期投资	-	59,787,636.59	-	4,138,916,515.23	12,652,828,547.23	-	16,851,532,699.05
其他资产	-	-	-	-	-	38,860,844.42	38,860,844.42
小计	20,789,645,438.43	4,347,547,434.69	9,350,202,305.07	12,667,737,900.01	13,935,324,627.23	6,226,407,293.39	67,316,864,998.82
金融负债							
应付短期融资款	713,230,000.00	1,145,320,000.00	1,366,850,000.00	-	-	-	3,225,400,000.00
拆入资金	1,500,000,000.00	-	-	-	-	-	1,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	-	-	-	-	364,784,086.38	364,784,086.38
卖出回购金融资产款	25,397,651,291.25	231,000,000.00	-	-	-	-	25,628,651,291.25
代理买卖证券款	12,513,170,171.63	-	-	-	-	-	12,513,170,171.63
应付款项	-	-	-	-	-	64,339,565.25	64,339,565.25
应付利息	-	-	-	-	-	465,287,007.63	465,287,007.63
应付债券	-	-	1,999,996,982.22	5,990,035,154.20	-	-	7,990,032,136.42
其他负债	-	-	900,000,000.00	-	-	110,099,457.22	1,010,099,457.22
小计	40,124,051,462.88	1,376,320,000.00	4,266,846,982.22	5,990,035,154.20	-	1,004,510,116.48	52,761,763,715.78
净头寸	(19,334,406,024.45)	2,971,227,434.69	5,083,355,322.85	6,677,702,745.81	13,935,324,627.23	5,221,897,176.91	14,555,101,283.04

十一、与金融工具相关的风险(续)

3、 市场风险(续)

利率风险(续)

利率敏感性分析

以下敏感性分析基于计息资产及负债的利率风险。该分析假设期末结余的计息资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增减 100 个基点对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之亦然。

利率变动	本期		上期	
	对利润总额的影响 人民币元	对其他综合收益的影响 人民币元	对利润总额的影响 人民币元	对其他综合收益的影响 人民币元
上升 100 个基点	(231,989,885.68)	(18,418,641.36)	(262,387,030.15)	(11,926,909.58)
下降 100 个基点	235,402,803.33	19,669,631.13	268,801,015.90	12,365,421.39

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)的投资净额有关。

期末，由于外币净资产和外币业务产生的净利润占本集团净资产和净利润的比例较小，本集团面临的汇率风险基本可控。

其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格、衍生金融工具价格、产品价格和商品价格等的不利变动使本集团表内和表外业务发生损失的风险。本集团该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本集团的利润变动；可供出售金融工具的市价波动同比例影响本集团的股东权益变动。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、风险敏感度指标。

其他价格敏感性分析

以下分析假设其他变量维持不变的情况下，股权证券、基金、可转换债券、衍生工具及集合资产管理计划的价格增加或减少 10% 对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之亦然。

	本期		上期	
	对利润总额的影响 人民币元	对其他综合收益的影响 人民币元	对利润总额的影响 人民币元	对其他综合收益的影响 人民币元
市价上升 10%	118,661,996.11	134,706,318.95	30,196,129.79	204,650,924.65
市价下降 10%	(118,661,996.11)	(134,706,318.95)	(30,241,736.56)	(204,650,924.65)

十一、与金融工具相关的风险(续)

4、流动性风险

(1) 本集团面临的流动风险及其具体表现情况

流动性风险是指本集团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。在本集团业务经营中，若受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等因素的影响，导致资金周转不灵，如果不能及时获得足额融资款项，将会给本集团带来流动性风险。如果本集团发生流动性风险却不能及时调整资产结构，使得本集团风险控制指标超过监管机构的标准范围，给业务经营及声誉造成不利影响。

本期末，本集团持有的现金及银行存款合计人民币 105.57 亿元，货币基金、国债、短期融资券等金融资产合计人民币 50.18 亿元，迅速变现的能力强，能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。因此，本集团认为面临的流动性风险不重大。

(2) 对流动性风险进行管理

本集团实施稳健的流动性风险偏好管理策略，通过科学的资产负债管理和资金管理、多层次的流动性储备、有效的流动性应急处置和流动性风险指标监控预警等措施及手段，确保本集团在正常及压力状态下均具备充足的流动性储备及筹资能力，以谨慎防范流动性风险。

本集团流动性风险管理措施包括：本集团整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率(LCR)和净稳定资金率(NSFR)为核心指标的流动性风险管理框架，基于 LCR 及 NSFR 的监控与测算，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；基于灵活调整的资产配置及资产负债结构安排以防范期限错配风险；建立多层次的优质流动性资产体系，并实施持续监控，维持充足的流动性储备；建立完善的流动性风险事件应急处理预案和响应机制。

目前，本集团构建了由财务管理部与风险管理部构成的流动性风险管理二道防线，财务管理部是本集团流动性风险管理的专业部门，负责拟定流动性风险管理制度、策略、措施和流程，对流动性情况实施动态监控，组织流动性风险应急计划制定、演练和评估，开展流动性风险压力测试，负责统筹资金来源与融资管理，协调安排资金需求，开展现金流管理；风险管理部负责本集团业务层级流动性风险进行独立的识别、评估、计量、监控与报告工作。

对于金融工具的变现风险，本集团主要采取集中度控制、交易限额控制以及监测所持有金融工具的市场流动性状况。此外，本集团对流动性的风险管理严格依照监管要求，主动建立了多层级、全方面、信息化的管理体系，使得整体流动性风险处于可测、可控状态。

十一、与金融工具相关的风险(续)

4、流动性风险(续)

(2) 对流动性风险进行管理(续)

本集团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：

	期末余额						账面价值 人民币元
	即期 人民币元	小于3个月 人民币元	3个月至1年 人民币元	1至5年 人民币元	5年及5年以上 人民币元	合计 人民币元	
应付短期融资款	-	2,321,455,876.71	1,490,893,269.47	-	-	3,812,349,146.18	3,657,520,000.00
拆入资金	-	3,803,523,861.11	-	-	-	3,803,523,861.11	3,800,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	238,717,203.57	-	-	-	-	238,717,203.57	238,717,203.57
卖出回购金融资产款	-	15,203,540,323.60	5,221,326,385.18	447,600,000.00	-	20,872,466,708.78	20,501,070,452.93
代理买卖证券款	11,221,457,108.69	-	-	-	-	11,221,457,108.69	11,221,457,108.69
应付债券	-	4,395,030,000.00	2,439,068,560.00	5,247,990,000.00	-	12,082,088,560.00	10,905,985,879.33
应付款项	10,705,202.37	105,159,165.34	12,702,356.37	-	-	128,566,724.08	128,566,724.08
其他金融负债	102,355,623.14	10,822,413.35	7,552,373.55	2,072,062.37	41,029.05	122,843,501.46	122,761,992.56
合计	11,573,235,137.77	25,839,531,640.11	9,171,542,944.57	5,697,662,062.37	41,029.05	52,282,012,813.87	50,576,079,361.16

	期初余额						账面价值 人民币元
	即期 人民币元	小于3个月 人民币元	3个月至1年 人民币元	1至5年 人民币元	5年及5年以上 人民币元	合计 人民币元	
应付短期融资款	-	1,878,136,651.41	1,391,424,204.88	-	-	3,269,560,856.29	3,225,400,000.00
拆入资金	-	1,501,108,333.33	-	-	-	1,501,108,333.33	1,500,000,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	364,784,086.38	-	-	-	-	364,784,086.38	364,784,086.38
卖出回购金融资产款	-	20,459,461,248.28	-	900,133,396.25	4,587,602,637.45	25,947,197,281.98	25,628,651,291.25
代理买卖证券款	12,513,170,171.63	-	-	-	-	12,513,170,171.63	12,513,170,171.63
应付债券	-	236,000,000.00	6,449,200,000.00	2,095,600,000.00	-	8,780,800,000.00	7,990,032,136.42
应付款项	5,470,657.63	42,897,782.88	15,971,124.74	-	-	64,339,565.25	64,339,565.25
其他金融负债	102,712,399.44	2,956,140.76	946,246,328.80	484,588.22	-	1,052,399,457.22	1,010,099,457.22
合计	12,986,137,315.08	24,120,560,156.66	8,802,841,658.42	2,996,217,984.47	4,587,602,637.45	53,493,359,752.08	52,296,476,708.15

十一、与金融工具相关的风险(续)

5、金融资产的转移

在日常业务中，本集团部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表中终止确认此类金融资产。

卖出回购协议

本集团通过质押或转让以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和买断式买入返售过户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集团的义务。本集团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中终止确认上述金融资产。

已转让但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

期末余额	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	买入 返售金融资产 人民币元	持有 至到期投资 人民币元	融资融券 收益权 人民币元	合计 人民币元
转让资产的账面价值	4,146,704,973.00	1,372,144,633.00	49,285,450.00	15,623,328,490.76	879,713,656.02	22,071,177,202.78
相关负债的账面价值	3,952,719,964.67	1,351,725,644.42	49,344,424.66	14,347,280,419.18	800,000,000.00	20,501,070,452.93
净头寸	193,985,008.33	20,418,988.58	(58,974.66)	1,276,048,071.58	79,713,656.02	1,570,106,749.85
期初余额						
	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产 人民币元	可供出售 金融资产 人民币元	买入 返售金融资产 人民币元	持有 至到期投资 人民币元	融资融券 收益权 人民币元	合计 人民币元
转让资产的账面价值	4,190,219,140.00	731,918,050.00	2,779,483,020.00	16,752,341,904.49	1,020,092,016.42	25,474,054,130.91
相关负债的账面价值	3,944,901,469.98	700,430,301.37	2,888,670,038.34	17,094,649,481.56	1,000,000,000.00	25,628,651,291.25
净头寸	245,317,670.02	31,487,748.63	(109,187,018.34)	(342,307,577.07)	20,092,016.42	(154,597,160.34)

融出证券

本集团与客户订立协议，融出交易性金融资产和可供出售金融资产予客户，以客户的证券或现金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表中终止确认该等证券。已融出的交易性金融资产和可供出售金融资产的公允价值详见附注六、4和六、10。

本集团不存在涉及抵销、可执行总互抵销协议或类似协议的金融资产。

十二、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

本集团

项目	期末公允价值			
	第一层次 人民币元	第二层次 人民币元	第三层次 人民币元	合计 人民币元
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1)交易性金融资产	1,353,488,183.99	11,681,493,012.17	106,723,054.99	13,141,704,251.15
-债券	22,343,461.77	11,470,673,475.00	46,000,000.00	11,539,016,936.77
-股票	1,142,887,874.02	162,045,310.17	23,349,637.40	1,328,282,821.59
-基金	188,256,848.20	45,774,227.00	-	234,031,075.20
-其他	-	3,000,000.00	-	3,000,000.00
(2)指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
-权益工具	-	-	37,373,417.59	37,373,417.59
可供出售金融资产	447,173,603.63	4,908,704,331.71	228,947,483.55	5,584,825,418.89
-债券	19,000,000.00	4,044,008,420.00	20,000,000.00	4,083,008,420.00
-股票	36,655,084.19	-	198,667,516.25	235,322,600.44
-基金及基金专户理财	391,518,519.44	180,764,868.04	-	572,283,387.48
-其他	-	683,931,043.67	10,279,967.30	694,211,010.97
衍生金融资产	-	1,230.13	-	1,230.13
资产合计	<u>1,800,661,787.62</u>	<u>16,590,198,574.01</u>	<u>335,670,538.54</u>	<u>18,726,530,900.17</u>
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
(1)交易性金融负债				
-第三方在结构化主体中享有的权利	-	238,717,203.57	-	238,717,203.57
负债合计	<u>-</u>	<u>238,717,203.57</u>	<u>-</u>	<u>238,717,203.57</u>

本期和上期本集团按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

十二、公允价值的披露(续)

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

3、持续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

本集团

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
<u>金融资产</u>			
债务工具	15,514,681,895.00	现金流量折现法	债券收益率
股票	162,045,310.17	最近成交价	做市报价
基金及基金专户理财	226,539,095.04	投资标的市价组合法	投资标的市价
其他	686,931,043.67	投资标的市价组合法	投资标的市价
衍生金融资产 - 场外期权	1,230.13	期权定价模型	标的权益工具波动率
合计	16,590,198,574.01		
<u>金融负债</u>			
第三方在结构化主体中享有的权益	238,717,203.57	投资标的市价组合法	投资标的市价

4、持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

本集团

项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
<u>金融资产</u>				
债务工具	66,000,000.00	现金流量折现法	违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
股票	163,602,097.96	市价折扣法	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
权益工具	58,415,055.69	协议转让价格	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
	28,914,017.59	现金流量折现法	提前偿付率	偿付率提前越高，公允价值越低
其他	8,459,400.00	协议转让价格	缺乏流通性折扣	折扣越高，公允价值越低
	10,279,967.30	现金流量折现法	提前偿付率	提前偿付越高，公允价值越低
			违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
合计	335,670,538.54			

十二、公允价值的披露(续)

5、持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

本集团

	以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产 人民币元	可供出售金融资产 人民币元
期初余额	269,537,254.38	225,275,777.47
当期利得或损失总额	(10,122,309.58)	(16,077,888.68)
- 计入损益	(10,122,309.58)	(11,002,540.54)
- 计入其他综合收益	-	(5,075,348.14)
购买(发行)	23,978,574.94	10,000,000.00
结算	(189,027,134.75)	(42,167,908.78)
转入第三层次	12,956,670.00	51,917,503.54
转出第三层次	(600,000.00)	-
期末余额	106,723,054.99	228,947,483.55
对于在本期末持有的资产 和负债，计入损益的当期 未实现利得或损失的变动	(20,999,747.55)	(60,936,626.80)

6、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团管理层认为，除以下项目外，本集团财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

	2017年12月31日			
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	差异 人民币元	公允价值 计量层次
持有至到期投资- 利率债	13,283,829,272.71	12,341,219,802.08	(942,609,470.63)	第二层次
持有至到期投资- 信用债	3,303,980,443.89	3,260,140,929.83	(43,839,514.06)	第二层次
应付债券- 公司债	1,997,319,563.65	1,976,331,125.91	(20,988,437.74)	第二层次
应付债券- 次级债	8,847,026,315.68	8,754,288,586.00	(92,737,729.68)	第二层次
	2016年12月31日			
	账面价值 人民币元	公允价值 人民币元	差异 人民币元	公允价值 计量层次
持有至到期投资- 利率债	13,295,248,835.74	13,102,866,793.25	(192,382,042.49)	第二层次
持有至到期投资- 信用债	3,556,283,863.31	3,602,229,164.42	45,945,301.11	第二层次
应付债券- 公司债	1,990,146,683.40	2,027,138,922.00	36,992,238.60	第二层次
应付债券- 次级债	5,999,885,453.02	6,048,435,367.04	48,549,914.02	第二层次

注：持有至到期投资的利率债主要为国家开发银行于银行间市场公开发行的金融债。

十三、承诺事项

1、资本承诺

本集团

	<u>期末金额</u> 人民币元	<u>期初金额</u> 人民币元
至资产负债表日止，已签约但尚未于 财务报表中确认的 -购建长期资产承诺	26,620,489.81	22,777,873.92

本公司

	<u>期末金额</u> 人民币元	<u>期初金额</u> 人民币元
至资产负债表日止，已签约但尚未于 财务报表中确认的 - 购建长期资产承诺	23,562,089.81	22,777,873.92

2、经营租赁承诺

至资产负债表日止，本集团及本公司对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下：

本集团

	<u>期末金额</u> 人民币元	<u>期初金额</u> 人民币元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	79,047,455.10	74,521,613.04
资产负债表日后第2年	52,139,769.66	37,992,529.69
资产负债表日后第3年	31,296,388.72	25,299,971.84
资产负债表日后第3年以上	16,791,733.63	17,144,783.69
合计	179,275,347.11	154,958,898.26

十三、承诺事项(续)

2、经营租赁承诺(续)

本公司

	期末金额 人民币元	期初金额 人民币元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第1年	57,219,523.33	59,261,237.13
资产负债表日后第2年	34,279,348.98	32,809,818.38
资产负债表日后第3年	18,260,508.39	22,098,004.33
资产负债表日后第3年以上	16,791,733.63	16,511,841.29
合计	<u>126,551,114.33</u>	<u>130,680,901.13</u>

截止资产负债表日，本集团及本公司不存在需要披露的其他承诺事项。

十四、其他重要事项

1、分部报告

分部报告的确定依据与会计政策：

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据划分经营业务。管理层定期评价经营成果，以决定向其分配资源。本集团在经营分部的基础上确定了6个报告分部，包括零售财富管理业务、企业金融服务业务、销售交易业务、投资管理业务、信用业务、其他业务。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

- 零售财富管理业务主要为客户提供证券代理买卖、金融产品代销、投资顾问、主经纪商业务、期货经纪业务等业务。
- 企业金融服务业务包括股权融资、债券融资、财务顾问、新三板等业务。
- 销售交易业务包括固定收益证券、股票、柜台市场的销售与交易业务。
- 投资管理业务包括为客户提供的资产管理业务、基金管理业务、股权投资、股权投资管理、股权投资顾问等业务。
- 信用业务主要为客户提供融资融券、股票质押式回购等业务。
- 其他业务包括投资研究、网络金融、区域股权市场等业务。

分部会计政策与合并财务报表会计政策一致，分部间转移交易以实际交易价格为基础计算，分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

国海证券股份有限公司
财务报表附注
2017年12月31日止年度

十四、其他重要事项(续)

1、分部报告(续)

(1) 报告分部的财务信息

	零售财富管理业务 本期发生额 人民币元	企业金融服务业务 本期发生额 人民币元	销售交易业务 本期发生额 人民币元	投资管理业务 本期发生额 人民币元	信用业务 本期发生额 人民币元	其他业务 本期发生额 人民币元	抵销 本期发生额 人民币元	合计 本期发生额 人民币元
一、营业收入								
手续费及佣金净收入	698,383,533.33	443,061,474.68	14,995,657.91	439,823,610.97	-	6,554,393.83	(26,609,767.65)	1,576,208,903.07
其他收入	248,143,402.75	3,491,436.85	238,672,234.11	150,351,540.91	890,349,507.60	(414,894,123.43)	(33,601,600.17)	1,082,512,398.62
营业收入合计	946,526,936.08	446,552,911.53	253,667,892.02	590,175,151.88	890,349,507.60	(408,339,729.60)	(60,211,367.82)	2,658,721,301.69
二、营业支出	809,006,098.83	227,558,645.40	71,744,156.30	391,549,690.98	56,953,284.27	602,806,097.72	(70,091,493.86)	2,089,526,479.64
三、营业利润(亏损)	137,520,837.25	218,994,266.13	181,923,735.72	198,625,460.90	833,396,223.33	(1,011,145,827.32)	9,880,126.04	569,194,822.05
四、资产总额	10,681,242,416.53	274,776,757.77	24,824,001,577.20	2,135,172,328.06	1,516,589,476.72	28,600,506,158.56	(2,023,093,173.96)	66,009,195,540.88
五、负债总额	10,483,175,738.65	110,386,119.92	23,706,363,448.85	228,998,193.20	888,606,434.83	16,230,942,480.86	144,810,344.16	51,793,282,760.47
六、补充信息:								
1.折旧和摊销费用	49,751,764.16	283,743.93	864,216.95	5,843,271.74	121,580.73	20,048,603.28	1,012,716.14	77,925,896.93
2.投资性房地产折旧	-	-	-	-	-	1,083,824.94	-	1,083,824.94
3.资本性支出	58,414,816.49	689,983.12	3,055,534.25	9,573,926.77	439,360.71	43,416,256.04	-	115,589,877.38
4.资产减值损失	2,401,622.01	240,162.20	17,608,682.05	68,886,882.78	19,963,657.09	2,161,459.81	(46,706,336.13)	64,556,129.81
	零售财富管理业务 上期发生额 人民币元	企业金融服务业务 上期发生额 人民币元	销售交易业务 上期发生额 人民币元	投资管理业务 上期发生额 人民币元	信用业务 上期发生额 人民币元	其他业务 上期发生额 人民币元	抵销 上期发生额 人民币元	合计 上期发生额 人民币元
一、营业收入								
手续费及佣金净收入	894,485,274.68	1,240,437,941.22	39,744,307.93	439,539,854.55	-	33,250,258.15	(16,986,494.59)	2,630,471,141.94
其他收入	230,014,415.05	11,990.25	388,400,674.46	89,537,169.59	874,770,187.12	(294,444,670.55)	(80,834,513.70)	1,207,455,252.22
营业收入合计	1,124,499,689.73	1,240,449,931.47	428,144,982.39	529,077,024.14	874,770,187.12	(261,194,412.40)	(97,821,008.29)	3,837,926,394.16
二、营业支出	816,737,033.45	703,167,282.19	113,744,965.08	313,191,607.31	67,472,602.54	439,986,863.32	(15,890,057.26)	2,438,410,296.63
三、营业利润(亏损)	307,762,656.28	537,282,649.28	314,400,017.31	215,885,416.83	807,297,584.58	(701,181,275.72)	(81,930,951.03)	1,399,516,097.53
四、资产总额	11,969,660,843.09	753,765,347.64	27,376,438,200.32	3,183,443,448.54	1,576,554,550.77	25,054,135,842.26	(1,952,643,281.44)	67,961,354,951.18
五、负债总额	11,669,949,339.89	348,832,586.86	26,305,934,417.58	572,441,330.06	976,242,439.56	12,939,316,051.15	934,923,527.44	53,747,639,692.54
六、补充信息:								
1.折旧和摊销费用	51,811,857.71	383,815.38	398,614.58	4,437,943.60	88,213.41	14,867,449.66	1,252,684.20	73,240,578.54
2.投资性房地产折旧	-	-	-	-	-	1,292,186.78	-	1,292,186.78
3.资本性支出	44,137,189.36	502,281.26	138,337.26	7,369,133.78	5,555.56	73,002,040.70	-	125,154,537.92
4.资产减值损失	-	-	1,655,000.00	14,085,000.00	13,739,064.96	2,401,878.86	-	31,880,943.82

十四、其他重要事项(续)

2、 融资融券业务

(1) 融资业务情况

本公司

	<u>期末余额</u> 人民币元	<u>期初余额</u> 人民币元
融出资金净值	6,347,818,093.59	6,707,840,597.25

本公司融出资金的情况，详见附注六、3。

(2) 融券业务情况

本公司

	<u>期末公允价值</u> 人民币元	<u>期初公允价值</u> 人民币元
融出证券	27,633,961.00	14,915,194.25
其中：可供出售金融资产	24,231,623.00	10,845,732.26
转融通融入证券	3,402,338.00	4,069,461.99
转融通融入证券总额	4,483,400.00	6,779,500.00

(3) 融资融券业务担保物公允价值

本公司

<u>担保物类别</u>	<u>期末公允价值</u> 人民币元	<u>期初公允价值</u> 人民币元
股票	16,513,117,624.52	17,842,201,453.05
资金	863,321,389.37	932,737,894.39
基金	53,327,902.76	33,484,532.06
债券	12,058,270.23	4,334,053.61
合计	17,441,825,186.88	18,812,757,933.11

十四、其他重要事项(续)

3、 债券借贷

本公司在银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	期末公允价值 人民币元	期初公允价值 人民币元
国债	-	294,108,200.00

4、 社会责任支出

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
扶贫支出	816,963.22	1,450,488.55

5、 期初余额调整

(1) 结构化主体第三方权益持有人持有的权益重分类

本集团将自身作为主要责任人而持有的结构化主体(如基金及资产管理计划等)纳入合并财务报表的合并范围，由于本集团作为结构化主体发行人具有合约义务以现金回购结构化主体份额或者在结构化主体清算时有义务按比例支付净资产，因此本集团应将本集团以外各方持有的结构化主体份额确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。本集团于本期对以前年度确认的少数股东权益予以重分类追溯调整，相关财务报表项目的调整情况如下：

项目	日期	调整前金额 人民币	调整金额 人民币	调整后金额 人民币
少数股东权益	2015年12月31日	560,909,844.34	(120,785,083.82)	440,124,760.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2015年12月31日	-	120,785,083.82	120,785,083.82
少数股东权益	2016年12月31日	576,270,096.87	(120,064,586.38)	456,205,510.49
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2016年12月31日	244,719,500.00	120,064,586.38	364,784,086.38

十四、其他重要事项(续)

5、 期初余额调整(续)

(2) 恢复子公司所有者权益中一般风险准备归属于母公司所有者的份额

本期，本公司在编制合并财务报表时将长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，将子公司已计提且归属于母公司所有者的一般风险准备份额予以恢复。本集团已经对合并财务报表的期初余额按照本期口径进行了重分类。

项目	日期	调整前金额 人民币	调整金额 人民币	调整后金额 人民币
一般风险准备	2015年12月31日	967,903,401.40	96,609,791.64	1,064,513,193.04
未分配利润	2015年12月31日	1,679,339,479.06	(96,609,791.64)	1,582,729,687.42
一般风险准备	2016年12月31日	1,164,459,594.28	109,161,591.36	1,273,621,185.64
未分配利润	2016年12月31日	1,556,908,541.68	(109,161,591.36)	1,447,746,950.32

6、 伪造公司印章私签债券交易协议事件

2016年12月，国海证券发生张杨等人伪造公司印章私签债券交易协议事件。2017年7月28日，中国证券监督管理委员会作出《关于对国海证券股份有限公司采取限制业务活动、责令处分有关责任人员并增加合规检查次数措施的决定》([2017]63号)。

7、 涉诉案件

(1) 江苏中联物流有限公司2013年中小企业私募债券2期违约事项

本公司作为管理人的国海金贝壳赢安鑫1号集合资产管理计划于2014年6月20日认购江苏中联物流股份有限公司(原名为“江苏中联物流有限公司”，以下简称“中联物流公司”)发行的“江苏中联物流有限公司2013年中小企业私募债券”，认购债券面值总额人民币5,000万元。

截至债券兑付日2016年6月20日，中联物流公司未履行私募债相关约定偿还本息。中联物流公司尚欠应付未付债券本息人民币52,513,698.63元。2016年6月29日，本公司代表国海金贝壳赢安鑫1号集合资产管理计划向广西壮族自治区南宁市中级人民法院提起诉讼。2017年12月22日，广西壮族自治区高级人民法院以民事裁定书[(2017)桂民辖终95号]作出撤销南宁市中级人民法院民事裁定[(2016)桂01民初417号]，并裁定本公司诉中联物流公司、陈厚华、关宏、中海信达担保有限公司证券承销合同纠纷一案由南宁市中级人民法院继续审理。

十四、其他重要事项(续)

7、 涉诉案件(续)

(1) 江苏中联物流有限公司 2013 年中小企业私募债券 2 期违约事项(续)

2018年3月12日，本公司收到江苏宿迁市中级人民法院通知(2018苏13民破1号之二)，裁定受理中联物流公司破产清算一案，指定江苏名典律师事务所担任管理人，要求本公司在2018年4月25日前向管理人申报债权，并定于2018年6月18日召开第一次债权人会议。

(2) 江苏中联物流有限公司 2013 年中小企业私募债券 1 期违约事项

本公司之子公司国海良时期货有限公司以自有资金于2014年3月12日认购中联物流公司发行的“江苏中联物流有限公司 2013 年中小企业私募债券”，认购债券面值总额人民币2,000万元。

截止债券兑付日2016年3月12日，中联物流公司未履行私募债相关约定偿还本息。经协商，延期至6月30日，仍无法偿付债券本息。2016年8月22日至24日，杭州市下城区人民法院法官、代理律师与国海良时期货有限公司员工赴中联物流公司所在地江苏省宿迁市办理财产保全手续，并对本案涉及的被告房产及土地使用权、银行账户、公司股权等进行了查封。2017年8月21日，杭州市下城区人民法院以民事裁定书[(2016)浙0103民初5025号]判决中联物流公司向国海良时期货有限公司偿还债券本金及利息，中海信达担保有限公司、陈厚华、关宏承担连带清偿责任。2017年10月9日，中联物流公司就上述判决提起上诉。

2018年3月12日，国海良时期货有限公司收到江苏宿迁市中级人民法院通知(2018苏13民破1号之二)，裁定受理中联物流公司破产清算一案，指定江苏名典律师事务所担任管理人，要求国海良时期货有限公司在指定日期前向管理人申报债权，并定于2018年6月18日召开第一次债权人会议。

(3) 北部湾风帆债-百花医药 1 期私募债违约事项

本公司之子公司国海良时期货有限公司以自有资金购买由百花医药集团股份有限公司(以下简称“百花医药”)发行的“北部湾风帆债-百花医药 1 期”私募债人民币1,000万元。

截止债券兑付日2016年10月21日，百花医药未履行私募债相关约定偿还本息。于2016年11月8日，国海良时期货有限公司与其他投资者共同委托广西北部湾产权交易所股份有限公司向南宁市管辖法院起诉百花医药及担保人鼎盛鑫融资担保有限公司。2017年2月14日，南宁市青秀区人民法院启动诉讼财产保全程序，并查封上述债务人多处固定资产及银行账户。2017年8月16日，南宁市青秀区人民法院裁定百花医药偿还投资者本金及利息，鼎盛鑫融资担保有限公司承担连带清偿责任。

截至本财务报表批准报出之日，该事项尚未有其他进展。

十四、其他重要事项(续)

7、 涉诉案件(续)

(4) 广西明利集团有限公司及林军债权违约事项

本公司作为管理人于 2016 年 5 月 10 日发起设立的国海明利股份 1 号集合资产管理计划(以下简称“明利 1 号”)。该集合计划为分级产品。根据集合计划合同的约定,若集合资产净值低于人民币 0.80 元,进取级份额持有人需履行补仓承诺。广西明利集团有限公司及其董事长以签署《资金补偿合同》的方式承诺为优先级本金及预期收益率提供差额补偿。

由于明利 1 号净值持续低于人民币 0.80 元,且进取级份额持有人、广西明利集团有限公司及其董事长未履行上述补仓承诺及差额补偿义务,本公司作为明利 1 号优先级份额收益权人及管理人于 2017 年 4 月 11 日向南宁市中级人民法院提起诉讼,起诉进取级持有人杨青未及时按合同约定履行明利 1 号优先级补偿义务。2017 年 11 月 17 日,本公司向南宁市中级人民法院递交追加被告申请书,申请追加广西明利集团有限公司、林军作为共同被告。本公司已向法院申请财产保全。

截至本财务报表批准报出之日,该事项尚未有其他进展。

十五、资产负债表日后事项

1、 利润分配

本公司 2018 年 4 月 19 日董事会会议审议通过 2017 年度利润分配预案,以公司截至 2017 年 12 月 31 日总股本 4,215,541,972 股为基数,向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 0.60 元(含税),不进行股票股利分配,共分配利润人民币 252,932,518.32 元。上述股利分配预案尚待股东大会审议。

财务报表结束

1、 非经常性损益明细表

	本期发生额 人民币元	上期发生额 人民币元
非流动资产处置损益	40,410,120.61	(785,022.28)
计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关, 按照国家统一标准定额或定量享 受的政府补助除外)	26,698,411.76	24,699,493.80
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	22,922.58	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	2,163,085.36	3,005,482.79
所得税影响数	(15,454,765.14)	(6,729,988.58)
少数股东权益影响额(税后)	(7,468,213.73)	(6,383,570.37)
合计	<u>46,371,561.44</u>	<u>13,806,395.36</u>

本集团持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融工具产生的公允价值变动损益，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产和应收款项类投资期间取得的投资收益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、衍生金融工具和可供出售金融资产取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因为：本集团作为证券经营机构，上述业务均属于本集团的正常经营业务。

本集团之子公司国海创新资本投资管理有限公司持有长期股权投资期间取得的投资收益以及处置长期股权投资取得的投资收益不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因为国海创新资本投资管理有限公司的经营范围主要包括股权投资，上述业务均属于正常经营业务。

2、 净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是国海证券股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 09 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定编制。

本期利润	加权平均 净资产收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益 人民币元	稀释每股收益 人民币元
归属于公司普通股股东的净利润	2.75	0.09	0.09
扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	2.41	0.08	0.08

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

国海证券股份有限公司

补充资料

2017年12月31日止年度

3、本财务报表项目变动情况分析是国海证券股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013年修订)的有关规定编制

序号	报表项目	2017年度	2016年度	变动幅度	变动原因说明
		人民币	人民币	(%)	
1	结算备付金	1,883,518,547.14	2,524,163,695.47	(25.38)	客户结算备付金减少。
2	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	13,141,704,251.15	8,203,004,908.41	60.21	期末银行间市场债券投资规模增加。
3	衍生金融资产	1,230.13	-	不适用	期末场外期权增加
4	买入返售金融资产	8,346,754,674.02	11,093,534,894.39	(24.76)	期末银行间市场买入返售金融资产减少。
5	应收款项	94,937,785.99	2,653,103,660.69	(96.42)	期末应收款项减少。
6	可供出售金融资产	5,863,633,118.89	4,014,402,048.17	46.06	期末在可供出售金融资产中核算的债券投资规模增加。
7	无形资产	100,305,131.52	81,580,555.71	22.95	本期购置计算机软件导致无形资产增加。
8	递延所得税资产	148,833,514.01	69,060,557.20	115.51	期末可抵扣暂时性差异增加。
9	拆入资金	3,800,000,000.00	1,500,000,000.00	153.33	期末银行间市场拆入资金增加。
10	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	238,717,203.57	364,784,086.38	(34.56)	期末合并结构化主体形成的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债减少。
11	卖出回购金融资产款	20,501,070,452.93	25,628,651,291.25	(20.01)	期末回购业务规模减少。
12	应付职工薪酬	518,909,578.94	810,629,205.01	(35.99)	本期计提的应付职工薪酬减少。
13	应交税费	51,636,255.24	96,653,251.90	(46.58)	期末应交企业所得税、个人所得税减少。
14	应付款项	128,566,724.08	66,960,201.90	92.00	期末应付款项增加。
15	应付利息	620,972,628.96	465,287,007.63	33.46	期末应付收益凭证、次级债券利息增加。
16	应付债券	10,905,985,879.33	7,990,032,136.42	36.49	期末应付次级债券增加。
17	其他负债	141,521,357.71	1,079,013,169.62	(86.88)	期末合并结构化主体形成的其他金融负债减少。
18	其他综合收益	5,736,945.50	(37,605,613.71)	不适用	本期可供出售金融资产公允价值变动增加。
19	经纪业务手续费净收入	671,491,606.56	859,881,338.00	(21.91)	因证券市场交易量下降,代理买卖业务净收入下降。
20	投行业务手续费净收入	462,074,451.08	1,296,037,144.33	(64.35)	因承销业务减少,投资银行业务净收入减少。
21	利息净收入	(363,968,876.38)	445,571,741.22	不适用	本期卖出回购金融资产款利息支出、应付债券利息支出、应付短期融资款利息支出增加。
22	投资收益	1,252,945,316.51	886,590,871.06	41.32	本期金融资产持有期间取得的收益增加。
23	对联营企业和合营企业的投资收益	(1,129,267.26)	112,585.04	不适用	本期子公司对其联营企业的投资收益减少。
24	公允价值变动收益	(49,947,192.86)	(262,085,595.99)	不适用	本期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上升。
25	资产处置收益	31,431,168.18	345,202.28	9,005.15	本期处置非流动资产的利得增加。
26	其他收益	26,698,411.76	-	不适用	本期根据会计政策调整列报格式,政府补助从营业外收入中调入。
27	其他业务收入	186,334,028.04	135,993,103.43	37.02	本期期货公司现货交易收入增加。
28	税金及附加	25,136,101.85	100,019,550.88	(74.87)	因“营改增”,增值税不在本项目列示以及本期营业收入同比下降,导致税金及附加下降。
29	资产减值损失	64,556,129.81	31,880,943.82	102.49	本期应收款项、可供出售金融资产减值损失较上年同期增加。
30	其他业务成本	176,092,562.57	127,833,751.35	37.75	本期期货公司现货交易成本增加。
31	营业外收入	5,981,227.80	30,567,164.28	(80.43)	本期根据会计政策调整列报格式,政府补助从营业外收入中调出。
32	营业外支出	5,314,669.77	4,111,290.13	29.27	其他营业外支出增加。
33	所得税费用	138,916,701.12	360,197,296.50	(61.43)	本期利润总额减少导致所得税费用减少。
34	归属于母公司股东的净利润	375,760,243.11	1,015,511,746.44	(63.00)	本期净利润减少。
35	归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	43,342,559.21	(234,807,012.87)	不适用	本期可供出售金融资产公允价值变动增加。
36	归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	4,635,587.82	(11,212,957.16)	不适用	本期可供出售金融资产公允价值变动增加。
37	归属于母公司股东的综合收益总额	419,102,802.32	780,704,733.57	(46.32)	本期净利润减少。
38	归属于少数股东的综合收益总额	59,820,023.67	39,049,971.58	53.19	本期可供出售金融资产公允价值变动增加。