



联讯证券

联讯证券

NEEQ : 830899

联讯证券股份有限公司

LIANXUN SECURITIES CO., LTD.

半年度报告

—2018—

## 公司半年度大事记

一、2018年1月2日，全国银行间同业拆借中心公布“2017年度银行间本币市场交易300强”，公司进入榜单。

二、2018年1月22日-1月29日，上海证券交易所开展2017年投资者教育与保护系列活动“我眼中的上市公司图文展”，公司选送作品《揭开上市公司的神秘面纱》在评选活动中荣获金奖。

三、2018年5月25日，全国中小企业股份转让系统发布了《关于正式发布2018年创新层挂牌公司名单的公告》，公司入选创新层。

四、2018年6月6日，在《国际金融报》举办的“2018中国先锋证券经纪商”评选中，公司荣获“2018中国先锋财富管理品牌”、“2018中国最佳新型营业部（重庆分公司）”两大奖项。

# 目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况 .....	6
第二节 会计数据和财务指标摘要 .....	8
第三节 管理层讨论与分析 .....	10
第四节 重要事项 .....	16
第五节 股本变动及股东情况 .....	21
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况 .....	23
第七节 财务报告 .....	27
第八节 财务报表附注 .....	37

## 释义

释义项目		释义
公司、本公司、联讯证券	指	联讯证券股份有限公司
股东大会	指	联讯证券股份有限公司股东大会
董事会	指	联讯证券股份有限公司董事会
监事会	指	联讯证券股份有限公司监事会
公司章程	指	联讯证券股份有限公司章程
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证券业协会	指	中国证券业协会
财达证券	指	财达证券股份有限公司

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

## 声明与提示

**【声明】**公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人徐刚、主管会计工作负责人李翊及会计机构负责人（会计主管人员）沈顺宏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 1、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证的理由

董事盛新华对半年度报告内容存在异议，认为该报告信息披露质量有待提高，对上半年经营业绩大幅下滑的原因分析和应对措施需要更清晰。

### 【备查文件目录】

文件存放地点	广东省惠州市惠城区江北东江三路 55 号广播电视新闻中心四层
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

## 第一节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	联讯证券股份有限公司
英文名称及缩写	LIANXUN SECURITIES CO.,LTD.；缩写：LXSEC
证券简称	联讯证券
证券代码	830899
法定代表人	徐刚
办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一层大堂和三、四层

### 二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏锋
是否通过董秘资格考试	是
电话	0752-2119392
传真	0752-2119369
电子邮箱	sufeng@lxsec.com
公司网址	www.lxsec.com
联系地址及邮政编码	广东省惠州市惠城区江北东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一层大堂和三、四层（邮政编码：516003）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.cc www.neeq.com.cn www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地	广东省惠州市惠城区江北东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一层大堂和三、四层

### 三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1988 年 6 月 23 日
挂牌时间	2014 年 8 月 1 日
分层情况	创新层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-67 资本市场服务-671 证券市场服务
主要产品与服务项目	证券经纪；证券投资基金代销；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券资产管理；证券自营；代销金融产品；股票质押式回购业务；证券承销与保荐；融资融券；全国中小企业股份转让系统经纪业务、做市业务、推荐业务；私募基金综合服务业务（原私募基金综合托管业务）。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	3,126,174,520
优先股总股本（股）	0

做市商数量	52
控股股东	无
实际控制人及其一致行动人	无

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914413001959762729	否
注册地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一层大堂和三、四层	否
注册资本（元）	3,126,174,520 元	否
注册资本与总股本一致。		

#### 五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路 35 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

截至报告披露日，公司做市商数量为 50 家。

## 第二节 会计数据和财务指标摘要

### 一、基本财务指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/本期期初	增减比例
营业收入	225,689,236.62	329,053,795.49	-31.41%
归属于挂牌公司股东的净利润	-80,664,417.02	33,975,047.36	-337.42%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	-82,269,347.26	33,417,152.20	-346.19%
其他综合收益的税后净额	-9,278,874.55	-19,012,786.63	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	-1.66%	0.66%	-
加权平均净资产收益率（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	-1.69%	0.65%	-
基本每股收益（元/股）	-0.03	0.01	-400.00%
经营活动产生的现金流量净额	1,165,387,677.42	3,372,899,416.10	-65.45%
资产总计	15,183,698,394.74	16,201,751,812.00	-6.28%
负债总计	10,336,723,859.41	11,264,865,566.74	-8.24%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,842,917,163.77	4,932,860,455.34	-1.82%
归属于挂牌公司股东的每股净资产（元/股）	1.55	1.58	-1.90%
总资产增长率	-6.28%	-46.45%	-
营业收入增长率	-31.41%	-42.36%	-
净利润增长率	-337.31%	-79.36%	-

### 二、行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
净资本	4,423,770,075.20	4,527,996,365.90	-2.30%
其中：核心净资本	4,423,770,075.20	4,527,996,365.90	-2.30%
附属净资本	-	-	-
净资产	4,844,645,098.52	4,934,028,460.99	-1.81%
各项风险资本准备之和	1,615,883,264.22	1,581,154,338.27	2.20%
表内外资产总额	11,828,071,193.37	13,124,662,187.11	-9.88%
风险覆盖率(%)	273.77%	286.37%	-
资本杠杆率(%)	37.40%	34.50%	-
流动性覆盖率(%)	359.27%	315.98%	-
净稳定资金率(%)	189.56%	197.53%	-
净资本/净资产(%)	91.31%	91.77%	-
净资本/负债(%)	64.01%	55.90%	-
净资产/负债(%)	70.10%	60.91%	-



自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	9.13%	10.84%	-
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	82.47%	77.22%	-

### 三、 补充财务指标

适用 不适用

### 四、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

适用 不适用

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、 商业模式

公司定位于为中小投资者和中小企业提供投、融资等中介服务的现代金融服务企业，拥有证券经纪，证券投资基金代销，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券资产管理，证券自营，代销金融产品业务，融资融券，证券承销与保荐等业务资格，为中小投资者和中小企业提供综合金融服务。

报告期内，公司商业模式较上年度未发生较大变化。

#### 商业模式变化情况：

适用 不适用

#### 二、 经营情况回顾

受金融去杠杆及中美经贸摩擦等多种因素影响，2018年上半年A股市场走势疲弱。受整体市场环境影响，公司固定收益、自营投资及零售等主要业务受到较大影响，报告期内经营业绩较去年同期出现下滑。

报告期内，公司实现营业收入 225,689,236.62 元，同比下降 31.41%，主要系公司固定收益业务规模降低，投资收益同比下降 76.88%。另外，因证券市场走势较弱，公司自营证券浮亏，公允价值变动净收益同比下降 117.21%。

报告期内，公司营业支出 334,664,915.28 元，同比上升 17.73%，主要是对新三板做市股票因市值下跌、股票质押式回购业务因客户担保物不足而计提的减值损失，资产减值损失同比上升 701.71%。

收入的大幅减少及营业支出的增加，造成上半年出现亏损，上半年实现净利润-80,632,835.38 元，同比下降 337.31%。

现金流量方面，本期现金流量净额 421,210,298.90 元，同比增加 411,617,812.07 元。其中，经营活动产生的现金流量净额 1,165,387,677.42 元，同比减少 2,207,511,738.68 元，主要是回购业务规模降低；投资活动产生的现金流量净额-461,178,021.66 元，同比增加 1,962,530,058.44 元，主要是自营业务投资支出降低；筹资活动产生的现金流量净额-282,999,356.86 元，同比增加 656,599,492.31 元，

主要因发行及偿还收益凭证现金净流出减少及分配股利、利润或偿付利息流出减少。

报告期内，公司严守合规风控底线，着力于夯实业务发展基础，保证各项业务平稳有序开展。

#### 1. 零售业务

上半年零售业务线继续深化分支机构改革，着力夯实基础业务。公司围绕“大力服务分支机构业务发展”的目标建立财富产品体系，提供包括日评类、投辅类、投教类系列产品，在试点运行的基础上完善财富顾问管理体系建设。

#### 2. 投行业务

公司投资银行业务根据《投行内控指引》的基本要求，进行组织架构调整、业务制度的修订建设以及推进相关专业人员配备等工作，强化投资银行业务的风险管控。上半年，公司债券承销业务获得发行批文项目 4 个，公司作为主承销商发行债券共 6 只，公司受托管理的债券正常，没有发生违约事件。

#### 3. 研究业务

公司研究院通过进一步完善制度建设，推进团队建设，不断扩大研究覆盖领域，加强对外发布研报及对内提供服务。上半年，公司宏观经济研究团队的深度研报总量行业排名第 7，共发表宏观经济研究深度研报 23 篇；研报阅读次数排名行业第 8，阅读次数达 38,612 次；策略研究团队发布的研报总量行业排名第 6，共发表策略研究深度研报 255 篇（数据来源于 wind）。

### 三、 风险与价值

#### （一）公司面临的主要风险

公司在经营期内面临的主要风险分为七类：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险、法律风险以及系统性风险。

1. 市场风险。市场风险是指公司持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、证券价格风险、其他价格风险。公司面临的市场风险主要来源于固定收益自营业务、权益及衍生品自营业务和新三板做市业务。

2. 信用风险。信用风险是指结算、交易等过程中，因合同一方不能或不愿履行承诺而使公司遭受损失的可能性。公司面临的信用风险主要来源于固定收益自营及撮合业务和信用交易业务，其中信用交易

业务包括融资融券业务和股票质押式回购交易业务。这些业务的信用风险表现形式为债券发行人、债务人或交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。

3. 流动性风险。流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司通过持有充足的现金及银行存款等具有较强流动性的资产，满足在到期日的融资承诺或资金提取的需求。公司可以通过卖出回购或新增其他形式的债务融资来应对流动性需求，公司持有充足的现金及现金等价物来满足其对未来期间内的经营计划所作的承诺。

4. 操作风险。操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成损失的风险。包括：人员不胜任及道德风险、流程不完善风险、越权风险、结算风险、信息技术风险等。公司通过关注政府监管、市场趋势、客户需求结构、竞争者策略的变化对整体业务的影响，以全面反映业务面临风险的种类和风险水平，并且通过持续的检查 and 识别跟踪风险的变化情况。同时，公司还将风险管理工作的重心前移，在新业务开展或新产品开发初期即介入产品和流程设计及合同、协议审核，全面评估业务整体风险。

5. 合规风险。合规风险是指因公司或工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

6. 法律风险。法律风险指因合同协议本身的非法性或合约对手无权签订合同协议而使公司遭受损失的可能性。

7. 系统性风险。系统性风险是指某种情况下整个金融市场产生连锁效应，机构相继倒闭、投资者信心危机，使公司遭受损失的可能性。

## （二）主要风险因素在报告期内的表现

本报告期内，公司经营稳健，以净资本和流动性为核心的各项风险控制指标持续符合监管要求，各项风险可测、可控、可承受，未发生重大的风险事件。

## （三）公司针对主要风险采取的控制措施

### 1. 完善治理结构，建立风险控制体系

公司不断完善治理结构体系，股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》履行职权，对公司的经营进行监督管理。公司整体风险管理的组织架构体系主要由五个层次构成，分别为：董事会的风险战略制定，监事会的监督检查，公司经营管理层的风险管理日常决策，风险管理总部、合规管理部、财务部等中、后台管理职能部门的牵制监督，业务管理部门的直接风险管理。公司经营层面的风险管理主要实行“公司经营管理层—公司中后台管理职能部门—各级业务管理部门责任人”的三级风险管理组织体系。

各级组织和人员须在授权范围内履行合规与风险管理的职责，超过权限须报上一级合规与风险管理组织和人员决策。公司经营管理层根据规定或授权对公司经营业务中的重大风险和合规性进行评估和决策。合规管理部负责对合规风险进行管理；风险管理总部则负责推动公司全面风险工作，通过协调各级风控组织有效运作，对公司业务和管理中的市场风险、信用风险、操作风险等进行全过程的识别、评估、监控、应对和管理，并与财务部分工合作，对流动性风险进行管理。公司财务部、人力资源部、信息技术中心等职能部门对财务资金风险、人力资源风险、信息技术风险等履行风险管理职能。公司各级业务和管理部门根据公司各项风险管理制度规定履行直接的合规与风险管理职责。

## 2. 对各类风险实施分类管理

公司对市场、信用、流动性、操作等各类风险实施分类管理，风险管理工作贯彻全面、合理、牵制、独立、有效、透明等原则，建立了业务风险识别、评估和控制的风险管理体系。运用风险控制指标敏感性分析和压力测试，借助信息技术系统，针对业务的主要风险点和风险性质，进行量化分析。对公司所开展业务的合规性、健全性进行集中、持续监控，通过预警、报告、评估、处理等方法，及时规避与化解风险。

## 3. 利用信息技术手段进行风险监控

公司一直重视信息系统的建设，强调通过技术手段实现前、中、后台有效的风险控制，目前公司已实现交易集中、清算集中和财务集中，实施了客户资金第三方独立存管系统。公司建立了集中监控系统，对各分支机构资金划转、证券转移、交易活动进行实时监控，对异常资金转移、异常证券转移、异常交易及违规行为实时预警。

#### 4. 实行严格的授权管理

公司建立具体、明确、合理的授权制度，明确界定部门及分支机构的目标、职责和权限，确保其在授权范围内行使经营管理职能。不相容的岗位严格分开，审批、使用权限适当分离，相互牵制。信息技术中心、财务部门、内部稽核部门与业务部门的人员不得相互兼任，资金清算人员不得由信息技术中心人员和交易部门人员兼任。

#### 5. 优化业务流程

公司通过制定有效的风险识别、评估标准以及风险控制流程，对各类风险进行动态的评估和管理，为保障合规管理制度有效运作及实施，建立和完善违规惩戒机制，对一切违反法律法规、行业准则以及公司章程、内部制度、道德规范等行为进行责任追究。报告期内业务部门对现有流程规范不断进行梳理和完善，制定或修订对应的规章制度，以适应业务发展的需要，规避部分由于操作不规范、不标准所导致的操作风险。

#### 6. 建立信息沟通与处置机制

公司建立畅通、高效的信息交流渠道，以及内部员工和客户的信息反馈机制，确保信息准确传递，确保董事会、监事会、经理人员及监督检查部门及时了解公司的经营和风险状况，确保各类投诉、可疑事件和内控缺陷得到妥善处理。

#### 7. 风险文化建设和业务培训

公司通过各种方式加强对员工的风险道德教育，培育和宣传“诚信、规范”的风险管理文化，建立健全员工持续教育制度，加强对员工的法规及业务培训，提高员工的综合素质以及对各类风险的识别和防范能力，引导员工树立对风险管理的认同感。

## 四、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作

公司一直积极地响应结对帮扶国家级贫困县的行动，切实履行证券公司的社会职责。为继续深入贯彻落实“一司一县”的精准扶贫工作，2018年1月27日，公司相关人员先后走访了余干县洪家嘴乡石岭村和古埠镇五福村，现场摆设粮油发放点，为石岭村和五福村220户贫困家庭送去了粮油及捐赠物资。

2018年6月5日，公司相关人员抵达余干县康山中心小学开展捐赠图书活动，向余干县康山中心小学捐赠图书款两万元。

(二) 投资者教育工作

2018年上半年度，公司开展多种形式的投资者保护宣传工作，贯彻落实做好投资者保护工作，利用公司官网、交易终端、微信、微博、电话短信、分支机构现场、户外、新闻媒体等多种渠道，开展主题教育宣传活动、股民学校、户外宣传等活动300余次。

**五、 对非标准审计意见审计报告的说明**

适用 不适用

## 第四节 重要事项

### 一、重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在对外担保事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否对外提供借款	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在日常性关联交易事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(一)
是否存在偶发性关联交易事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在股权激励事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在已披露的承诺事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在被调查处罚的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在失信情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在普通股股票发行事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(二)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	四.二.(三)

### 二、重要事项详情

#### (一) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
1. 购买原材料、燃料、动力	-	-
2. 销售产品、商品、提供或者接受劳务委托，委托或者受托销售	-	-
3. 投资（含共同投资、委托理财、委托贷款）	-	-
4. 财务资助（挂牌公司接受的）	-	-
5. 公司章程或关联交易管理办法中约定适用于本公司的日常关联交易类型	11,100,000.00	740,122.29
6. 其他	-	-
<b>总计</b>	<b>11,100,000.00</b>	<b>740,122.29</b>

#### (二) 存续至本期的债券融资情况

单位：元



代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
136884	16 联讯 01	公司债券（小公募）	1,000,000,000	4.19%	自 2016 年 12 月 13 日起至 2019 年 12 月 13 日止	否
143423	17 联讯 01	公司债券（小公募）	530,000,000	6.60%	自 2017 年 11 月 28 日起至 2020 年 11 月 28 日止	否

**债券违约情况：**

适用 不适用

**(三) 自愿披露其他重要事项**

**1. 公开发行债券基本情况**

债券名称	联讯证券股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）	联讯证券股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）
简称	16 联讯 01	17 联讯 01
代码	136884	143423
发行首日	2016 年 12 月 13 日	2017 年 11 月 28 日
到期日	2019 年 12 月 13 日	2020 年 11 月 28 日
债券余额	人民币 10 亿元	人民币 5.30 亿元
票面利率	4.19%	6.60%
还本付息方式	每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付	每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付
交易场所	上海证券交易所	上海证券交易所
发行对象	面向合格投资者	面向合格投资者
付息兑付情况	报告期内未发生	报告期内未发生
是否附加特殊条款	否	否

**2. 债券发行中介结构情况**

债券受托管理人	名称	光大证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区复兴门外大街 6 号光大大厦 16 楼
	联系人	洪渤、陆继朴、王一
	联系电话	010-56513134
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	天津市南开区水上公园北道 38 号爱俪园公寓 508

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。

**3. 募集资金使用情况**

“16 联讯 01”及“17 联讯 01”的募集资金扣除发行费用后，全部用于补充营运资金。报告期内，募集资金专项账户运行正常，截止 2018 年 6 月 30 日，募集资金专项账户余额 231,387.17 元。募集资金的使用严格按照《联讯证券股份有限公司债券募集及偿债资金管理办法》规定的审批程序执行，并按

披露用途专款专用，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

#### 4. 评级情况

2018年5月30日，联合信用评级有限公司（以下简称“联合评级”）对公司及公司发行的“16 联讯 01”和“17 联讯 01”的信用状况进行跟踪评级，并出具了《联讯证券股份有限公司公司债券 2018 年跟踪评级报告》（联合[2018]705 号），维持公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定；维持“16 联讯 01”和“17 联讯 01”的债券信用等级为 AA。上述信用等级表示偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。该跟踪评级报告已在联合评级网站、上海证券交易所网站及全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告。

#### 5. 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

“16 联讯 01”、“17 联讯 01”均未采用第三方担保、资产抵押、质押担保等增信机制。

“16 联讯 01”、“17 联讯 01”发行后，公司根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金运用管理，保证资金按计划使用，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的利益。

报告期内，“16 联讯 01”、“17 联讯 01”的偿债计划及其他相关情况未发生重大变化。

#### 6. 债券持有人会议的召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

#### 7. 受托管理人履行职责情况

报告期内，光大证券股份有限公司作为“16 联讯 01”、“17 联讯 01”的受托管理人，依据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《联讯证券股份有限公司公开发行 2016 年公司债券受托管理协议》的相关规定履行职责，保障本期债券持有人的合法权益。受托管理人依据相关规定出具受托管理事务报告并在上海证券交易所网站，及时向债券持有人披露相关信息。

#### 8. 公司主要会计数据和财务指标

单位：元

指标	本期/本期期末	上年同期/本期期初	变动幅度	变动原因
总资产	15,183,698,394.74	16,201,751,812.00	-6.28%	-
归属于母公司股东的净资产	4,842,917,163.77	4,932,860,455.34	-1.82%	-

营业收入	225,689,236.62	329,053,795.49	-31.41%	主要是固定收益业务规模降低，投资收益减少；同时证券市场走势较弱，公司自营证券浮亏。
归属于母公司股东的净利润	-80,664,417.02	33,975,047.36	-337.42%	主要是营业收入下降，同时新三板做市股票因市值下跌、股票质押回购业务因客户担保物不足而计提的减值损失增加。
经营活动产生的现金流量净额	1,165,387,677.42	3,372,899,416.10	-65.45%	主要是回购业务规模降低，回购业务资金净增加额减少。
资产负债率	58.78%	62.13%	-5.39%	-
流动比率	1.62	1.58	2.53%	-
速动比率	1.61	1.58	1.90%	-
EBITDA 利息保障倍数	0.33	1.24	-73.60%	息税折旧摊销前利润总额下滑。
贷款偿还率	100%	100%	-	-
利息偿付率	100%	100%	-	-

### 9. 逾期未偿还债项情况

报告期内，公司不存在逾期未偿还债项。

### 10. 其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司其他债券和债务融资工具主要包括收益凭证、同业拆借等。报告期内，公司各项债券和债务融资工具均按照合同或相关约定按期足额付息兑付，未发生违约情况。

### 11. 银行授信及使用情况

截至报告期末，公司已获得各家银行各类授信额度为 127.35 亿元人民币，尚未使用的各类授信额度为 121.73 亿元人民币。

### 12. 公司治理、内部控制及债券募集说明书相关约定或承诺执行情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《证券公司治理准则》、《证券公司监督管理条例》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》等法律法规、部门规章及公司章程的规定及要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制制度，公司治理及内部控制情况符合相关规定。

公司在报告期内严格执行公司债券募集说明书中的相关约定或承诺，未对债券持有人产生不良影响。

### 13. 投资状况

报告期内公司无新增对外投资。

#### 14. 公司保持独立性、自主经营能力的说明

截止本报告期末，公司不存在控股股东或实际控制人，在经营上公司与股东在业务、人员、机构、财务等方面独立，不存在不能保持自主经营能力的情形。

#### 15. 重大事项情况

报告期内《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项发生情况如下：

重大事项	是否发生	临时公告披露时间	最新进展	对公司经营情况和偿债能力的影响
发行人经营方针、经营范围或生产经营外部条件等发生重大变化	否	—	—	—
债券信用评级发生变化	否	—	—	—
发行人主要资产被查封、扣押、冻结	否	—	—	—
发行人发生未能清偿到期债务的违约情况	否	—	—	—
发行人当年累计新增借款或对外提供担保超过上年末净资产的百分之二十	否	—	—	—
发行人放弃债权或财产，超过上年末净资产的百分之十	否	—	—	—
发行人发生超过上年末净资产百分之十的重大损失	否	—	—	—
发行人作出减资、合并、分立、解散及申请破产的决定	否	—	—	—
发行人涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚	否	—	—	—
保证人、担保物或者其他偿债保障措施发生重大变化	否	—	—	—
发行人情况发生重大变化导致可能不符合公司债券上市条件	否	—	—	—
发行人涉嫌犯罪被司法机关立案调查，发行人董事、监事、高级管理人员涉嫌犯罪被司法机关采取强制措施	否	—	—	—
其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项	否	—	—	—

#### 16. 保证人报告期财务报告

“16 联讯 01”、“17 联讯 01”均为无担保债券，无保证人。

#### 17. 与主要客户发生业务的违约情况

报告期内与主要客户发生业务往来时，未曾出现严重违约现象。

#### 18. 非经营性往来占款或资金拆借情况

报告期内公司不存在非经营性往来占款或资金拆借情况。

## 第五节 股本变动及股东情况

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售 条件股 份	无限售股份总数	1,735,001,500	55.50%	0	1,735,001,500	55.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售 条件股 份	有限售股份总数	1,391,173,020	44.50%	0	1,391,173,020	44.50%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,126,174,520	-	0	3,126,174,520	-
普通股股东人数		3,461				

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	昆山中联综合开发有限公司	493,874,336	0	493,874,336	15.80%	493,874,336	0
2	海口美兰国际机场有限责任公司	469,958,522	0	469,958,522	15.03%	469,958,522	0
3	大新华航空有限公司	158,551,959	0	158,551,959	5.07%	158,551,959	0
4	渤海金控投资股份有限公司	133,813,000	18,789,000	152,602,000	4.88%	0	152,602,000
5	广州开发区金融控股集团有限公司	20,512,000	129,864,000	150,376,000	4.81%	0	150,376,000
6	北京银都新天地科技有限公司	145,891,577	0	145,891,577	4.67%	145,891,577	0

7	北京银利创投投资有限公司	134,609,809	0	134,609,809	4.31%	0	134,609,809
8	广东粤财投资控股有限公司	117,604,526	0	117,604,526	3.76%	117,604,526	0
9	陈海东	73,547,000	3,212,000	76,759,000	2.46%	0	76,759,000
10	北京物华盈智科贸有限公司	75,439,400	0	75,439,400	2.41%	0	75,439,400
<b>合计</b>		1,823,802,129	151,865,000	1,975,667,129	63.20%	1,385,880,920	589,786,209

前十名股东间相互关系说明：海口美兰国际机场有限责任公司、大新华航空有限公司、渤海金控投资股份有限公司相互间存在关联关系。

## 二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

## 三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

### (一) 控股股东情况

截至报告期末，公司无控股股东。

### (二) 实际控制人情况

截止报告期末，公司无实际控制人。

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生日期	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
徐刚	董事长	男	1954-8-20	硕士	2017.4.26-2020.4.25	是
吕广伟	副董事长	男	1971-5-21	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
李翊	董事	男	1963-4-27	硕士	2017.4.26-2020.4.25	是
沈顺宏	董事	男	1977-7-8	硕士	2017.4.26-2020.4.25	是
盛新华	董事	女	1972-3-14	硕士	2017.4.26-2020.4.25	否
李坤	董事	男	1983-2-24	硕士	2017.4.26-2020.4.25	否
杨虹	独立董事	女	1963-7-17	博士	2017.4.26-2020.4.25	否
杨丽荣	独立董事	女	1963-9-2	硕士	2017.4.26-2020.4.25	否
王永新	独立董事	男	1973-10-11	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	否
王文峰	监事会主席	男	1975-6-5	博士	2017.4.26-新任监事 任职资格获得监管部门 核准并办理任职	否
何永鸿	监事	男	1963-9-21	大学专科	2017.4.26-2020.4.25	否
肖轶	监事 (职工代表)	男	1974-1-17	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
李翊	总裁	男	1963-4-27	硕士	2017.4.26-2020.4.25	是
沈顺宏	副总裁兼财 务总监	男	1977-7-8	硕士	2017.4.26-2020.4.25	是
朱洪涛	副总裁	男	1966-9-2	硕士	2017.4.26-2020.4.25	是
黄达明	副总裁	男	1967-11-12	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
苏锋	副总裁兼董 事会秘书	男	1969-5-2	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
黄立新	合规总监	男	1964-7-16	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
汪俭	副总裁	男	1969-5-3	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
曹卫东	副总裁	男	1967-1-13	硕士	2017.4.26-2020.4.25	是
梁木水	首席风险官	男	1971-12-29	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
居上	副总裁	男	1979-5-18	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
<b>董事会人数:</b>						9
<b>监事会人数:</b>						3
<b>高级管理人员人数:</b>						10

注：报告期内，因工作变动原因，原公司监事会主席王文峰先生辞去监事职务。公司根据《公司法》、《公司章程》等相关规定，公司2017年年度股东大会选举产生了新任非职工代表监事。新任监事任职资格尚需监管部门核准，在此之前由原监事会主席王文峰先生继续履行监事职责。

**董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：**

公司无控股股东、实际控制人，且公司董事、监事、高级管理人员相互间无关系。

**(二) 持股情况**

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
徐刚	董事长	0	0	0	0%	0
吕广伟	副董事长	0	0	0	0%	0
李翊	董事、总裁	0	0	0	0%	0
沈顺宏	董事、副总裁兼财务总监	0	0	0	0%	0
盛新华	董事	0	0	0	0%	0
李坤	董事	0	0	0	0%	0
杨虹	独立董事	0	0	0	0%	0
杨丽荣	独立董事	0	0	0	0%	0
王永新	独立董事	0	0	0	0%	0
王文峰	监事会主席	0	0	0	0%	0
何永鸿	监事	0	0	0	0%	0
肖轶	监事 (职工代表)	0	0	0	0%	0
朱洪涛	副总裁	0	0	0	0%	0
黄达明	副总裁	0	0	0	0%	0
苏锋	副总裁兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
黄立新	合规总监	0	0	0	0%	0
汪俭	副总裁	0	0	0	0%	0
曹卫东	副总裁	0	0	0	0%	0
梁木水	首席风险官	0	0	0	0%	0
居上	副总裁	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

**(三) 变动情况**

信息统计	董事长是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	总经理是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

**报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：**

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
----	------	------	------	------



王文峰	监事会主席	离任	—	因工作变动原因辞去监事职务。（截至报告披露日其继续履行相关监事职责）
-----	-------	----	---	------------------------------------

**本年新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：**

适用 不适用

**二、 员工情况**

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研究人员	38	32
投行人员	102	106
经纪业务人员	1,014	962
资产管理业务人员	26	30
证券投资业务人员	55	45
财务人员	56	57
信息技术人员	42	43
其他人员	108	108
<b>员工总计</b>	<b>1,441</b>	<b>1,383</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	7	5
硕士	224	233
本科	838	807
专科	272	251
专科以下	100	87
<b>员工总计</b>	<b>1,441</b>	<b>1,383</b>

**员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：**

**1. 员工薪酬政策**

公司制定发布了《联讯证券工资福利管理制度》，公司经理办公会作为员工薪酬福利管理的议事和决策机构，向董事会薪酬与提名委员会汇报工作，由董事会审议薪资福利政策。

公司薪酬发放严格依据公司制度执行，严格恪守合规风控要求，公司针对不同业务、不同岗位的实际情况，制定了一系列绩效考核管理制度，员工收入与个人能力、素质、绩效、经验及公司经营成果挂钩，使员工劳动价值能够得到有效体现，激励员工与公司共同发展。

公司和员工按照法律法规缴纳各项社保统筹保险和住房公积金，有关社保统筹保险和住房公积金按照属地化原则进行管理。

## 2. 培训计划

公司推进和实施全面规划、分层落实、重点突出的培训计划。加强高层职级员工的领导力与管理技能培训、强化对中层职级员工的执行力和专业技能培训，并普及对基层员工的职业化和通用技能培训。培训工作主要围绕公司业务发展战略及人力资源发展战略，进一步推动各类重点培训项目及系统资源建设。加强跨部门跨业务的学习交流，加强培训对象的覆盖度，通过培训学习，使各岗位员工及时了解新业务、新政策和动态，实现信息高效共享，提升前后台部门间的沟通协作能力。

3. 公司不存在承担费用的离退休职工。

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

## 第七节 财务报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	五、（一）1	3,912,897,629.14	3,831,965,795.88
其中：客户存款		2,864,062,136.06	3,009,043,993.00
结算备付金	五、（一）2	729,705,142.84	375,839,154.62
其中：客户备付金		624,831,441.07	237,016,844.93
拆出资金			
融出资金	五、（一）3	1,912,143,890.39	2,264,027,401.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（一）4	1,299,961,646.92	1,648,571,450.46
衍生金融资产	五、（一）5		
买入返售金融资产	五、（一）6	4,024,878,592.36	5,196,323,075.74
应收款项	五、（一）7	55,792,580.75	47,028,708.75
应收利息	五、（一）8	123,709,365.51	107,191,602.57
存出保证金	五、（一）9	28,677,377.47	32,924,261.84
应收股利			
可供出售金融资产	五、（一）10	2,901,682,760.42	2,515,030,126.87
持有待售资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）11	41,887,484.06	46,655,307.81
在建工程	五、（一）12	13,260,272.04	11,407,625.61
无形资产	五、（一）13	43,818,823.86	45,720,888.68
开发支出			
商誉	五、（一）14		
递延所得税资产	五、（一）15	52,142,915.63	27,078,216.63
其他资产	五、（一）16	43,139,913.35	51,988,195.20
<b>资产总计</b>		<b>15,183,698,394.74</b>	<b>16,201,751,812.00</b>
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	五、（一）18	244,960,000.00	506,750,000.00

拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产	五、(一)19	4,955,560,263.02	5,823,942,635.88
代理买卖证券款	五、(一)20	3,425,367,297.74	3,164,677,781.86
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一)21	10,967,837.97	64,483,303.67
应交税费	五、(一)22	8,798,839.62	5,974,852.62
应付款项	五、(一)23	92,740,103.08	121,237,314.13
应付利息	五、(一)24	53,634,758.47	28,635,995.12
应付股利			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	五、(一)25	1,527,810,384.58	1,527,221,726.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	五、(一)15	10,760,690.83	15,411,187.14
递延收益	五、(一)26	5,550,637.18	5,957,723.26
其他负债	五、(一)27	573,046.92	573,046.92
<b>负债合计</b>		<b>10,336,723,859.41</b>	<b>11,264,865,566.74</b>
<b>所有者权益(或股东权益)：</b>			
实收资本(或股本)	五、(一)28	3,126,174,520.00	3,126,174,520.00
其他权益工具			
资本公积	五、(一)29	1,180,251,092.01	1,180,251,092.01
减：库存股			
其他综合收益	五、(一)30	30,185,995.86	39,464,870.41
专项储备			
盈余公积	五、(一)31	78,774,143.24	78,774,143.24
一般风险准备	五、(一)32	270,562,284.61	270,562,284.61
未分配利润	五、(一)33	156,969,128.05	237,633,545.07
归属于母公司所有者权益(或股东权益)合计		4,842,917,163.77	4,932,860,455.34
少数股东权益		4,057,371.56	4,025,789.92
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>4,846,974,535.33</b>	<b>4,936,886,245.26</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>15,183,698,394.74</b>	<b>16,201,751,812.00</b>

法定代表人：徐刚

主管会计工作负责人：李翊

会计机构负责人：沈顺宏

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	十五、(一) 1	3,902,165,571.24	3,821,587,659.82
其中：客户存款		2,864,062,136.06	3,009,043,993.00
结算备付金	十五、(一) 2	729,705,142.84	375,839,154.62
其中：客户备付金		624,831,441.07	237,016,844.93
拆出资金			
融出资金	十五、(一) 3	1,912,143,890.39	2,264,027,401.34
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	十五、(一) 4	1,299,960,322.62	1,641,964,237.59
衍生金融资产	十五、(一) 5		
买入返售金融资产	十五、(一) 6	3,939,973,852.36	5,138,311,775.74
应收款项	十五、(一) 7	55,478,537.45	46,724,075.85
应收利息	十五、(一) 8	123,230,084.74	106,648,311.88
存出保证金	十五、(一) 9	28,677,377.47	32,924,261.84
应收股利			
可供出售金融资产	十五、(一) 10	2,797,338,660.42	2,390,336,026.87
持有待售资产			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十五、(一) 11	201,000,000.00	201,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	十五、(一) 12	41,598,410.62	46,343,373.70
在建工程	十五、(一) 13	13,260,272.04	11,407,625.61
无形资产	十五、(一) 14	43,818,823.86	45,720,888.68
开发支出			
商誉	十五、(一) 15		
递延所得税资产	十五、(一) 16	51,553,959.09	26,489,260.09
其他资产	十五、(一) 17	40,771,931.42	49,293,697.14
<b>资产总计</b>		<b>15,180,676,836.56</b>	<b>16,198,617,750.77</b>
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款	十五、(一) 19	244,960,000.00	506,750,000.00
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产	十五、(一) 20	4,955,560,263.02	5,823,942,635.88
代理买卖证券款	十五、(一) 21	3,425,367,297.74	3,164,677,781.86
代理承销证券款			

应付职工薪酬	十五、(一) 22	10,967,837.97	64,483,303.67
应交税费	十五、(一) 23	8,756,874.71	5,935,398.79
应付款项	十五、(一) 24	92,089,946.62	121,000,491.00
应付利息	十五、(一) 25	53,634,758.47	28,635,995.12
应付股利			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	十五、(一) 26	1,527,810,384.58	1,527,221,726.14
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	十五、(一) 16	10,760,690.83	15,411,187.14
递延收益	十五、(一) 27	5,550,637.18	5,957,723.26
其他负债	十五、(一) 28	573,046.92	573,046.92
<b>负债合计</b>		<b>10,336,031,738.04</b>	<b>11,264,589,289.78</b>
<b>所有者权益(或股东权益):</b>			
实收资本(或股本)	十五、(一) 29	3,126,174,520.00	3,126,174,520.00
其他权益工具			
资本公积	十五、(一) 30	1,180,251,092.01	1,180,251,092.01
减:库存股			
其他综合收益	十五、(一) 31	30,185,995.86	39,464,870.41
专项储备			
盈余公积	十五、(一) 32	78,774,143.24	78,774,143.24
一般风险准备	十五、(一) 33	270,562,284.61	270,562,284.61
未分配利润	十五、(一) 34	158,697,062.80	238,801,550.72
<b>所有者权益(或股东权益)合计</b>		<b>4,844,645,098.52</b>	<b>4,934,028,460.99</b>
<b>负债和所有者权益(或股东权益)总计</b>		<b>15,180,676,836.56</b>	<b>16,198,617,750.77</b>

法定代表人: 徐刚

主管会计工作负责人: 李翊

会计机构负责人: 沈顺宏

### (三) 合并利润表

单位: 元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		<b>225,689,236.62</b>	<b>329,053,795.49</b>
手续费及佣金净收入	五、(二) 1	154,044,652.91	168,734,681.46
其中: 经纪业务手续费净收入		90,305,352.98	111,283,767.16
投资银行业务手续费净收入		37,212,162.32	25,584,536.94
资产管理业务手续费净收入		22,276,445.90	23,517,205.83
利息净收入	五、(二) 2	42,187,715.95	-51,114,182.98
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(二) 3	37,422,566.43	161,896,132.96
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(二) 4	-8,480,135.01	49,272,119.01

汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	五、（二）5	340,720.69	265,045.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	五、（二）6	173,715.65	
<b>二、营业成本</b>		334,664,915.28	284,257,986.91
税金及附加	五、（二）7	1,878,649.65	2,885,642.14
业务及管理费	五、（二）8	276,866,817.79	274,397,344.45
资产减值损失	五、（二）9	55,919,447.84	6,975,000.32
其他业务成本			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-108,975,678.66	44,795,808.58
加：营业外收入	五、（二）10	2,041,804.50	1,913,919.98
减：营业外支出	五、（二）11	75,613.16	1,170,059.77
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-107,009,487.32	45,539,668.79
减：所得税费用	五、（二）12	-26,376,651.94	11,561,221.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-80,632,835.38	33,978,447.65
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润		-80,632,835.38	33,978,447.65
2. 终止经营净利润			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 少数股东损益		31,581.64	3,400.29
2. 归属于母公司所有者的净利润		-80,664,417.02	33,975,047.36
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	五、（二）13	-9,278,874.55	-19,012,786.63
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-9,278,874.55	-19,012,786.63
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,278,874.55	-19,012,786.63
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		-9,278,874.55	-19,012,786.63
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后			

净额			
<b>七、综合收益总额</b>		-89,911,709.93	14,965,661.02
归属于母公司所有者的综合收益总额		-89,943,291.57	14,962,260.73
归属于少数股东的综合收益总额		31,581.64	3,400.29
<b>八、每股收益：</b>			
（一）基本每股收益(元/股)		-0.03	0.01
（二）稀释每股收益(元/股)		-0.03	0.01

法定代表人：徐刚

主管会计工作负责人：李翊

会计机构负责人：沈顺宏

#### （四） 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、营业收入</b>		222,020,028.22	326,036,567.47
手续费及佣金净收入	十五、（二）1	153,844,005.65	168,734,681.46
其中：经纪业务手续费净收入		90,305,352.98	111,283,767.16
投资银行业务手续费净收入		37,212,162.32	25,584,536.94
资产管理业务手续费净收入		22,276,445.90	23,517,205.83
利息净收入	十五、（二）2	41,646,184.69	-52,064,918.24
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、（二）3	34,495,536.55	159,829,640.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五、（二）4	-8,480,135.01	49,272,119.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	十五、（二）5	340,720.69	265,045.04
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	十五、（二）6	173,715.65	
<b>二、营业成本</b>		330,475,168.07	280,509,288.74
税金及附加	十五、（二）7	1,875,983.10	2,877,327.49
业务及管理费	十五、（二）8	272,679,737.13	270,656,960.93
资产减值损失	十五、（二）9	55,919,447.84	6,975,000.32
其他业务成本			
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		-108,455,139.85	45,527,278.73
加：营业外收入	十五、（二）10	2,041,804.50	1,913,919.98
减：营业外支出	十五、（二）11	75,613.16	317,971.87
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		-106,488,948.51	47,123,226.84
减：所得税费用	十五、（二）12	-26,384,460.59	11,551,721.14
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		-80,104,487.92	35,571,505.70
（一）持续经营净利润			
（二）终止经营净利润			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>	十五、（二）13	-9,278,874.55	-19,012,786.63
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益			



1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动			
2. 权益法下在被投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-9,278,874.55	-19,012,786.63
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		-9,278,874.55	-19,012,786.63
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 现金流量套期损益的有效部分			
5. 外币财务报表折算差额			
6. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		-89,383,362.47	16,558,719.07
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：徐刚

主管会计工作负责人：李翊

会计机构负责人：沈顺宏

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
购买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收到的现金净额		355,640,983.55	119,952,797.17
收取利息、手续费及佣金的现金		343,974,319.23	354,104,758.54
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		254,857,713.43	2,470,016,949.59
融出资金净减少额		352,508,847.24	88,251,566.39
代理买卖证券收到的现金净额		227,793,890.12	952,915,023.46
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	7,762,877.93	14,647,724.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,542,538,631.50	3,999,888,819.97
购买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支付的现金净额			
拆入资金净减少额			
回购业务支付的现金净额			
融出资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		50,112,094.97	48,920,525.34

支付给职工以及为职工支付的现金		216,595,952.68	275,474,311.69
支付的各项税费		13,328,281.79	32,064,270.56
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	97,114,624.64	270,530,296.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		377,150,954.08	626,989,403.87
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,165,387,677.42	3,372,899,416.10
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		20,350,000.00	43,599,717.44
取得投资收益收到的现金		6,420,438.65	38,960,030.98
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、(三)3		2,818.18
<b>投资活动现金流入小计</b>		26,770,438.65	82,562,566.60
投资支付的现金		478,560,862.68	2,492,359,180.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,387,597.63	13,911,465.74
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		487,948,460.31	2,506,270,646.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-461,178,021.66	-2,423,708,080.10
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)4	294,960,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		294,960,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,209,356.86	340,598,849.17
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(三)5	556,750,000.00	600,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		577,959,356.86	940,598,849.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-282,999,356.86	-939,598,849.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		421,210,298.90	9,592,486.83
加：期初现金及现金等价物余额		4,205,392,473.08	6,080,009,134.79
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		4,626,602,771.98	6,089,601,621.62

法定代表人：徐刚

主管会计工作负责人：李翊

会计机构负责人：沈顺宏

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			

购买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收到的现金净额		348,709,158.12	119,653,300.15
收取利息、手续费及佣金的现金		343,325,882.90	354,059,758.96
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		281,121,755.73	2,418,627,474.69
融出资金净减少额		352,508,847.24	88,251,566.39
代理买卖证券收到的现金净额		227,793,890.12	952,915,023.46
收到其他与经营活动有关的现金	十五、(三)1	7,762,877.93	14,647,724.82
<b>经营活动现金流入小计</b>		1,561,222,412.04	3,948,154,848.47
购买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支付的现金净额			
拆入资金净减少额			
回购业务支付的现金净额			
融出资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		50,112,094.97	48,920,525.34
支付给职工以及为职工支付的现金		214,778,123.27	273,829,153.56
支付的各项税费		13,301,701.14	32,058,027.50
支付其他与经营活动有关的现金	十五、(三)2	95,084,493.89	268,344,243.10
<b>经营活动现金流出小计</b>		373,276,413.27	623,151,949.50
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		1,187,945,998.77	3,325,002,898.97
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			43,599,717.44
取得投资收益收到的现金		3,853,646.53	37,267,017.27
收到其他与投资活动有关的现金	十五、(三)3		2,818.18
<b>投资活动现金流入小计</b>		3,853,646.53	80,869,552.89
投资支付的现金		478,560,862.68	2,433,359,180.96
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		9,383,048.70	13,519,224.74
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		487,943,911.38	2,446,878,405.70
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-484,090,264.85	-2,366,008,852.81
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	十五、(三)4	294,960,000.00	1,000,000.00
<b>筹资活动现金流入小计</b>		294,960,000.00	1,000,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		21,209,356.86	340,598,849.17
支付其他与筹资活动有关的现金	十五、(三)5	556,750,000.00	600,000,000.00
<b>筹资活动现金流出小计</b>		577,959,356.86	940,598,849.17
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-282,999,356.86	-939,598,849.17

四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		420,856,377.06	19,395,196.99
加：期初现金及现金等价物余额		4,195,014,337.02	6,018,669,243.54
六、期末现金及现金等价物余额		4,615,870,714.08	6,038,064,440.53

法定代表人：徐刚

主管会计工作负责人：李翊

会计机构负责人：沈顺宏

## 第八节 财务报表附注

### 一、 附注事项

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).1
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二).2
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

#### (二) 附注事项详情

##### 1、 分部报告

详见“报表项目注释”“十四、(一)分部信息”。

##### 2、 资产减值损失

详见“报表项目注释”“五、(二)9”。

### 二、 报表项目注释

联讯证券股份有限公司

财务报表附注

2018年1-6月

金额单位：人民币元

## 一、公司基本情况

联讯证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）由联讯证券有限责任公司改制设立，于1988年6月在惠州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省惠州市。公司现持有统一社会信用代码为914413001959762729的营业执照，注册资本3,126,174,520.00元，股份总数3,126,174,520股（每股面值1元）。2014年7月9日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意联讯证券股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2014〕835号），公司挂牌后成为非上市公众公司。

本公司主要经营活动：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；证券自营；证券承销与保荐；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品。（以上项目需取得《经营证券业务许可证》后方可经营并按核定的项目开展经营）。

截至2018年6月30日止，公司拥有2家子公司（含全资子公司），62家证券营业部，19家分公司；拥有员工1383人，其中高级管理人员10人。

本财务报表业经公司2018年8月30日第二届董事会第六次会议批准对外报出。

本公司将联讯资本投资有限公司、联讯创新投资有限责任公司2家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策和会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

## （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

## （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

## （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

## （五）合并财务报表的编制方法

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

## （六）现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## （七）客户交易结算资金

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

## （八）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

##### ① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

- A. 取得该金融资产的目的主要是为了近期内出售、回购或赎回；
- B. 属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且公司近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- C. 属于衍生工具。

##### ② 在初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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



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

#### 2) 持有至到期投资

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

#### 3) 贷款和应收款

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

#### 4) 可供出售金融资产

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

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

#### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

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

公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生

的交易费用，但下列情况除外：(1)持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；(2)在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

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

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

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

#### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## 5. 金融资产的减值测试和减值准备计提方法

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

(2) 对于持有至到期投资、贷款和应收款，先将单项金额重大的金融资产区分开来，单独进行减值测试；对单项金额不重大的金融资产，可以单独进行减值测试，或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试；单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。测试结果表明其发生了减值的，根据其账面价值高于预计未来现金流量现值的差额确认减值损失。

### (3) 可供出售金融资产

1) 表明可供出售债务工具投资发生减值的客观证据包括：

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

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

本公司于资产负债表日对各项可供出售权益工具投资单独进行检查。对于以公允价值计量的权益工具投资，若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 50%（含 50%）或低于其成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）的，则表明其发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重

大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

以公允价值计量的可供出售金融资产发生减值时，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失予以转出并计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资，在期后公允价值回升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的，原确认的减值损失予以转回并计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资，期后公允价值回升直接计入其他综合收益。

以成本计量的可供出售权益工具发生减值时，将该权益工具投资的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益，发生的减值损失一经确认，不予转回。

#### （九）应收款项

##### 1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额人民币100万元以上的应收款项确认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	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备

##### 2. 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	存在确凿证据表明其无法收回或收回的可能性不大。
坏账准备的计提方法	个别认定法。

对应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

#### （十）证券承销业务核算方法

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、可供出售金融资产等。

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功

发行的项目费用记入当期损益。

#### （十一）代兑付债券业务核算方法

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

#### （十二）买入返售与卖出回购款项的核算方法

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

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

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

期末客户账户维持担保比例或履约保障比例100%及以上的约定购回和股票质押式回购买入返售金融资产，分别按约定购回、股票质押式回购买入返售金融资产期末余额的0.3%、0.5%计提减值准备。已对客户执行强制平仓处置、违约处置或者期末客户账户维持担保比例或履约保障比例低于100%的约定购回和股票质押式回购买入返售金融资产，按债权金额与客户资产账面价值的差额全额计提减值准备。

#### （十三）客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算、单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，

并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

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

#### （十四）融资融券业务

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

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

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

公司对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。

期末客户账户维持担保比例或履约保障比例100%及以上的融出资金，按融出资金期末余额的0.2%计提减值准备。已对客户执行强制平仓处置、违约处置或者期末客户账户维持担保比例或履约保障比例低于100%的融出资金，按债权金额与客户资产账面价值的差额全额计提减值准备。

#### （十五）划分为持有待售的非流动资产或处置组

##### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

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

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司

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

## 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

### （1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

### （2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，



转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

### (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (十六) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制

方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本,与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

## (1) 个别财务报表

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

## (2) 合并财务报表

### 1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前,处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额,调整资本公积(资本溢价),资本溢价不足冲减的,冲减留存收益。

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

### 2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权,且属于“一揽子交易”的

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

## (十七) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

## 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.43
运输设备	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13
通讯设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
电器设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
计算机设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

### (十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

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

### (十九) 无形资产

1. 无形资产包括交易席位费、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

类别	摊销年限(年)
软件及系统	5

购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，作为一项使用寿命不确定的无形资产核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

### (二十) 部分长期资产减值

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

商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

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

#### （二十一）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出、摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

#### （二十二）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

##### 2. 短期薪酬的会计处理方法

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债

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

#### 4. 辞退福利的会计处理方法

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

#### 5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

### (二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

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

### (二十四) 收入

#### 1. 手续费及佣金收入

(1) 代理买卖证券业务收入，在代理买卖证券交易日确认收入。

(2) 证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1) 采用全额包销方式的，将证券

转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2) 采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

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

## 2. 利息收入

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

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

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

## 3. 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

## (二十五) 政府补助

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

### 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含

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

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

#### 4. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

(1) 财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

#### (二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

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

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

#### (二十七) 租赁



## 1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

## 2. 融资租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值中两者较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额为未确认融资费用，发生的初始直接费用，计入租赁资产价值。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金在实际发生时计入当期损益。

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以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。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### (二十八) 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

### (二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经

营分部：1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；2. 生产过程的性质相同或相似；3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

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

### (三十) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

### (三十一) 重要会计政策变更说明

无。

## 四、税（费）项

### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	适用一般计税方法的应税收入，按 6% 的税率计算销项税额，抵减当期允许抵扣的进项税额后的余额为增值税应纳税额；适用简易计税方法的应税收入，按 5%、3% 的征收率计算增值税应纳税额；租赁业务适用 10% 税率。	3%、5%、6%、10%、11%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2%、12%

税 种	计税依据	税率
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%

注：根据财税[2018]32号，2018年5月1日期起，房屋租赁的增值税率由11%变更为10%。

#### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
西藏联讯北玻创业投资管理有限公司	15%
除上述以外的其他纳税主体	25%

#### (二) 税收优惠

根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区企业所得税政策实施办法的通知》（藏政发[2014]51号），孙公司西藏联讯北玻创业投资管理有限公司（以下简称联讯北玻）按照15%税率征收企业所得税，且自2015年1月1日起至2018年6月30日止，暂免征收属于地方分享的部分。除此之外，根据《财政部国家税务总局关于进一步扩大小型微利企业所得税优惠政策范围的通知》（财税〔2015〕99号），联讯北玻符合小型微利企业的条件享受所得减按50%计入应纳税所得额的税收优惠。

### 五、合并财务报表项目注释

#### (一) 合并资产负债表项目注释

##### 1. 货币资金

##### (1) 类别明细

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金			143,853.49			120,830.98
银行存款			3,886,527,765.99			3,819,338,687.77
其中：客户存款			2,864,062,136.06			3,009,043,993.00

公司存款			1,022,465,629.93			810,294,694.77
其他货币资金			26,226,009.66			12,506,277.13
合 计			3,912,897,629.14			3,831,965,795.88

### (2) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金:						
人民币			348,102,963.79			161,212,569.04
小 计			348,102,963.79			161,212,569.04
公司信用资金:						
人民币			66,514,015.64			8,643,398.38
小 计			66,514,015.64			8,643,398.38
总 计			414,616,979.43			169,855,967.42

### (3) 其他说明

其他货币资金中基金申购款 16,000,000.00 元,使用受限;其余货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的情况。

### 2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金:						
人民币			526,547,206.14			186,260,802.99
小 计			526,547,206.14			186,260,802.99
客户信用备付金:						
人民币			98,284,234.93			50,756,041.94
小 计			98,284,234.93			50,756,041.94
客户备付金合计			624,831,441.07			237,016,844.93
公司自有备付金:						
人民币			96,544,939.36			134,141,888.00
小 计			96,544,939.36			134,141,888.00
公司信用备付金:						
人民币			8,328,762.41			4,680,421.69
小 计			8,328,762.41			4,680,421.69
公司备付金合计			104,873,701.77			138,822,309.69

合 计		729,705,142.84		375,839,154.62
-----	--	----------------	--	----------------

### 3. 融出资金

#### (1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
融资融券业务融出资金	1,916,055,683.16	2,268,564,530.40
减：减值准备	3,911,792.77	4,537,129.06
合 计	1,912,143,890.39	2,264,027,401.34

#### (2) 明细情况——按客户

项 目	期末数	期初数
个人客户	1,891,486,075.66	2,259,062,352.44
机构客户	24,569,607.50	9,502,177.96
合 计	1,916,055,683.16	2,268,564,530.40

#### (3) 按账龄分析

账 龄	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	693,231,787.93	36.18	1,386,463.58	0.20	1,261,482,532.54	55.61	2,522,965.06	0.20
3-6 个月	445,628,226.39	23.26	891,256.45	0.20	399,234,903.66	17.60	798,469.81	0.20
6 个月以上	777,195,668.84	40.56	1,634,072.74	0.21	607,847,094.20	26.79	1,215,694.19	0.20
合 计	1,916,055,683.16	100.00	3,911,792.77	0.20	2,268,564,530.40	100.00	4,537,129.06	0.20

#### (4) 期末公司开展融资融券业务收取的担保物情况

期末公司开展融资融券业务收取的担保物情况详见本财务报表附注“十四、(二) 融资融券业务”。

### 4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### (1) 明细情况

项 目	期末数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合 计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	1,223,488,692.64	1,215,857,091.13			1,223,488,692.64	1,215,857,091.13

项 目	期末数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合 计	
基金	71,324,200.08	77,978,306.32			71,324,200.08	77,978,306.32
股票	5,148,754.20	5,102,281.38			5,148,754.20	5,102,281.38
合 计	1,299,961,646.92	1,298,937,678.83			1,299,961,646.92	1,298,937,678.83

(续上表)

项 目	期初数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合 计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	1,353,843,094.53	1,343,443,505.50			1,353,843,094.53	1,343,443,505.50
基金	238,393,523.74	238,331,088.80			238,393,523.74	238,331,088.80
股票	56,334,832.19	57,298,793.06			56,334,832.19	57,298,793.06
合 计	1,648,571,450.46	1,639,073,387.36			1,648,571,450.46	1,639,073,387.36

(2) 变有限限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	限制条件或变现方面的其他重大限制	期末账面价值
债券	用于卖出回购业务的担保	1,150,113,059.76
债券	发行人回购冻结	20,974,632.88
基金	融出证券	15,535,472.80
合 计		1,186,623,165.44

5. 衍生金融资产、衍生金融负债

项 目	期末数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
期货						
合 计						

(续上表)

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

		资产	负债		资产	负债
期货				1,974,490.00		
合计				1,974,490.00		

## 6. 买入返售金融资产

### (1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	1,348,167,878.20	1,018,973,487.20
债券	2,700,747,287.02	4,182,444,455.98
其中：国债	212,704,740.00	285,811,300.00
公司债券	452,547,998.50	1,351,330,660.52
金融债券	2,035,494,548.52	2,545,302,495.46
减：减值准备	24,036,572.86	5,094,867.44
合计	4,024,878,592.36	5,196,323,075.74

### (2) 明细情况——按交易场所

项 目	期末数	期初数
银行间市场	2,409,342,547.02	3,786,633,155.98
非银行间市场	1,639,572,618.20	1,414,784,787.20
减：减值准备	24,036,572.86	5,094,867.44
合计	4,024,878,592.36	5,196,323,075.74

### (3) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数	备注
股票质押式回购	1,348,167,878.20	1,018,973,487.20	
质押式逆回购	311,204,740.00	395,811,300.00	
买断式逆回购	40,750,582.19	813,932,248.73	
其他	2,348,791,964.83	2,972,700,907.25	系同行业债券协议回购业务
合计	4,048,915,165.22	5,201,417,943.18	

### (4) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	381,812,961.00	502,447,817.00
1 个月至 3 个月内	148,089,718.00	10,179,732.00
3 个月至 1 年内	681,200,339.20	490,019,131.20

剩余期限	期末数	期初数
1年以上	448,269,600.00	412,138,107.00
小计	1,659,372,618.20	1,414,784,787.20

#### (5) 担保物情况

期末公司开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 3,271,198,363.17 元，其中价值为 311,204,740.00 元的证券被用于做回购交易。

### 7. 应收款项

#### (1) 按明细列示

项目	期末数	期初数
应收押金	11,909,006.32	11,750,872.82
应收自营业务结算款	22,085,666.25	14,115,523.32
应收集合资产管理计划交易保证金	7,800,000.00	7,800,000.00
应收手续费收入	6,908,117.77	6,884,867.34
应收代扣代缴资管项目税金	1,935,491.11	
其他	5,154,299.30	6,477,445.27
应收款项合计	55,792,580.75	47,028,708.75
减：应收款项减值准备		
合计	55,792,580.75	47,028,708.75

#### (2) 按评估方式列示

种类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	55,792,580.75	100.00			47,028,708.75	100.00		
组合计提坏账准备								
合计	55,792,580.75	100.00			47,028,708.75	100.00		

### 8. 应收利息

项目	期末数	期初数
债券投资应收利息	63,168,156.67	45,061,981.16
金融同业存款应收利息	2,260,991.57	3,649,220.77
融资融券业务应收利息	52,912,688.20	52,095,014.76



项 目	期末数	期初数
买入返售应收利息	5,367,529.07	6,042,285.88
其他		343,100.00
合 计	123,709,365.51	107,191,602.57

#### 9. 存出保证金

项 目	期末数	期初数
交易保证金	21,145,456.22	27,027,984.22
信用保证金	7,531,921.25	5,896,277.62
合 计	28,677,377.47	32,924,261.84

#### 10. 可供出售金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,965,578,450.00	-11,760,907.11	-7,747,113.18		1,946,070,429.71
可供出售权益工具	971,897,731.32		47,867,856.89	64,153,257.50	955,612,330.71
其中：按公允价值计量的	897,553,631.32		47,867,856.89	64,153,257.50	881,268,230.71
按成本计量的	74,344,100.00				74,344,100.00
合 计	2,937,476,181.32	-11,760,907.11	40,120,743.71	64,153,257.50	2,901,682,760.42

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,451,053,200.00	-2,380,402.83	-12,528,238.07		1,436,144,559.10
可供出售权益工具	1,041,799,641.22		64,668,883.52	27,582,956.97	1,078,885,567.77
其中：按公允价值计量的	972,105,541.22		64,668,883.52	27,582,956.97	1,009,191,467.77
按成本计量的	69,694,100.00				69,694,100.00
合 计	2,492,852,841.22	-2,380,402.83	52,140,645.45	27,582,956.97	2,515,030,126.87

##### (2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

可供出售金融资产分类	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	小计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	897,553,631.32	1,953,817,542.89	2,851,371,174.21
公允价值	881,268,230.71	1,946,070,429.71	2,827,338,660.42
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	47,867,856.89	-7,747,113.18	40,120,743.71

已计提减值金额	64,153,257.50		64,153,257.50
---------	---------------	--	---------------

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
证通股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
中证机构间报价系统股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
深圳市迅捷兴科技股份有限公司	19,800,000.00			19,800,000.00
西藏联讯北玻创业投资合伙企业（有限合伙）	4,894,100.00			4,894,100.00
惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙）		4,650,000.00		4,650,000.00
小 计	69,694,100.00			74,344,100.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例 (%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
证通股份有限公司					0.60	
中证机构间报价系统股份有限公司					0.40	
深圳市迅捷兴科技股份有限公司					5.74	
西藏联讯北玻创业投资合伙企业（有限合伙）					11.76	
惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙）					15.00	
小 计						

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

可供出售金融资产分类	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
期初已计提减值金额	27,582,956.97		27,582,956.97
本期计提	37,603,078.71		37,603,078.71
本期减少	1,032,778.18		1,032,778.18
其中：期后公允价值回升转回	-326,707.63		-326,707.63
期末已计提减值金额	64,153,257.50		64,153,257.50

(5) 存在限售期限及其他变现有限制的可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	限售条件或变现方面的其他重大限制
债券	1,721,806,971.68	为质押式回购业务设定担保
债券	39,770,058.03	发行人回购冻结
资管计划、理财产品	405,945,571.36	不设置开放期或尚在限售承诺期内

合 计	2,167,522,601.07
-----	------------------

## 11. 固定资产

### (1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	156,410,404.61	154,298,572.05
减：累计折旧	114,522,920.55	107,643,264.24
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	41,887,484.06	46,655,307.81
固定资产清理		
合 计	41,887,484.06	46,655,307.81

### (2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其他设备	合 计
1) 账面原值							
期初数	1,718,986.45	10,929,509.99	2,125,901.14	6,544,962.70	124,552,352.27	8,426,859.50	154,298,572.05
本期增加			8,007.86	71,001.34	1,892,613.58	140,209.78	2,111,832.56
其中：本期购置			2,037.86	71,001.34	1,892,613.58	140,209.78	2,105,862.56
在建工程转入			5,970.00				5,970.00
其他增加							
本期减少							
其中：清理报废							
其他减少							
期末数	1,718,986.45	10,929,509.99	2,133,909.00	6,615,964.04	126,444,965.85	8,567,069.28	156,410,404.61
2) 累计折旧							
期初数	964,389.36	6,997,031.83	2,007,515.00	5,244,114.26	87,144,842.02	5,285,371.77	107,643,264.24
本期增加	20,844.42	456,986.20	11,622.47	215,583.31	5,810,929.20	363,690.71	6,879,656.31
其中：本期计提	20,844.42	456,986.20	11,622.47	215,583.31	5,810,929.20	363,690.71	6,879,656.31
其他增加							
本期减少							
其中：处置或报废							
其他减少							
期末数	985,233.78	7,454,018.03	2,019,137.47	5,459,697.57	92,955,771.22	5,649,062.48	114,522,920.55

项 目	房屋及建筑物	运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其他设备	合 计
3) 减值准备							
期初数							
本期计提							
本期减少							
期末数							
4) 账面价值							
期末账面价值	733,752.67	3,475,491.96	114,771.53	1,156,266.47	33,489,194.63	2,918,006.80	41,887,484.06
期初账面价值	754,597.09	3,932,478.16	118,386.14	1,300,848.44	37,407,510.25	3,141,487.73	46,655,307.81

(3) 期末不存在产权存在瑕疵的固定资产。

(4) 期末不存在所有权受到限制、用于担保的固定资产。

(5) 期末不存在准备处置的固定资产。

## 12. 在建工程

### (1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机房建设及网络系统	13,260,272.04		13,260,272.04	11,021,605.61		11,021,605.61
办公区装修				386,020.00		386,020.00
合 计	13,260,272.04		13,260,272.04	11,407,625.61		11,407,625.61

### (2) 在建工程项目变动情况

工程名称	期初数	本期增加	转入固定资产、 长期待摊和无 形资产	其他减少	期末数
机房建设工及网 站、网络系统	11,021,605.61	2,628,806.72	390,140.29		13,260,272.04
办公区装修工程	386,020.00	616,472.67	1,002,492.67		
小 计	11,407,625.61	3,245,279.39	1,392,632.96		13,260,272.04

## 13. 无形资产

### (1) 明细情况

项 目	交易席位费	软件及系统	合计
账面原值			

项 目	交易席位费	软件及系统	合计
期初数	9,400,000.00	58,811,239.88	68,211,239.88
本期增加金额		4,388,801.29	4,388,801.29
1) 购置		4,004,631.00	4,004,631.00
2) 在建工程转入		384,170.29	384,170.29
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	9,400,000.00	63,200,041.17	72,600,041.17
累计摊销			
期初数	7,628,333.44	13,885,434.50	21,513,767.94
本期增加金额		6,290,866.11	6,290,866.11
1) 计提		6,290,866.11	6,290,866.11
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	7,628,333.44	20,176,300.61	27,804,634.05
减值准备			
期初数	976,583.26		976,583.26
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	976,583.26		976,583.26
账面价值			
期末账面价值	795,083.30	43,023,740.56	43,818,823.86
期初账面价值	795,083.30	44,925,805.38	45,720,888.68

## (2) 交易席位费

原 价:				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中：A 股	5,900,000.00			5,900,000.00
深圳交易所				
其中：A 股	3,000,000.00			3,000,000.00
股份转让系统	500,000.00			500,000.00

小 计	9,400,000.00			9,400,000.00
累计摊销:				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中: A 股	5,818,333.44			5,818,333.44
深圳交易所				
其中: A 股	1,810,000.00			1,810,000.00
股份转让系统				
小 计	7,628,333.44			7,628,333.44
减值准备:				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中: A 股	53,083.26			53,083.26
深圳交易所				
其中: A 股	773,500.00			773,500.00
股份转让系统	150,000.00			150,000.00
小 计	976,583.26			976,583.26
账面价值:				
项 目	期初数			期末数
上海交易所				
其中: A 股		28,583.30		28,583.30
深圳交易所				
其中: A 股		416,500.00		416,500.00
股份转让系统		350,000.00		350,000.00
合 计		795,083.30		795,083.30

(3) 期末无用于抵押或担保的无形资产。

#### 14. 商誉

##### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期企业合并形成	本期减少	期末数
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
合 计	7,350,000.10			7,350,000.10

##### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----------------	-----	------	------	-----

收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
合 计	7,350,000.10			7,350,000.10

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	1,898,051.50	474,512.88		
可供出售金融资产公允价值变动				
可供出售金融资产减值准备	64,153,257.50	16,038,314.38	27,582,956.97	6,895,739.24
融出资金和买入返售金融资产减值准备	27,948,365.63	6,987,091.41	9,631,996.50	2,407,999.13
未支付职工薪酬	62,961,830.01	15,740,457.50	62,961,830.01	15,740,457.50
出租席位减值准备	340,749.98	85,187.50	340,749.98	85,187.50
应付利息	5,439,506.89	1,359,876.72	5,439,506.89	1,359,876.72
可抵扣亏损	45,829,900.96	11,457,475.24	2,355,826.16	588,956.54
合 计	208,571,662.47	52,142,915.63	108,312,866.51	27,078,216.63

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	2,922,019.59	730,504.90	9,498,063.10	2,374,515.78
可供出售金融资产公允价值变动	40,120,743.71	10,030,185.93	52,140,645.45	13,035,161.36
衍生工具公允价值变动			6,040.00	1,510.00
合 计	43,042,763.30	10,760,690.83	61,644,748.55	15,411,187.14

16. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付款项	16,128,373.71	19,402,875.63
长期待摊费用	24,453,244.97	27,458,926.18
其他	2,558,294.67	5,126,393.39
合 计	43,139,913.35	51,988,195.20

(2) 预付款项

账 龄	期末数	期初数
-----	-----	-----

	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1年以内	15,118,070.70	93.74		15,118,070.70	19,062,909.20	98.25		19,062,909.20
1-2年	1,010,303.01	6.26		1,010,303.01	339,966.43	1.75		339,966.43
合计	16,128,373.71	100.00		16,128,373.71	19,402,875.63	100.00		19,402,875.63

注：预付款项主要系预付房屋租金、物业费、专线费、信息服务等费用。

### (3) 长期待摊费用

项目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	19,441,071.17	1,117,050.12	3,381,880.76		17,176,240.53
布线工程	942,922.44		175,589.18		767,333.26
弱电工程	651,989.43		91,294.00		560,695.43
消防工程	1,140,165.61	84,639.64	197,212.60		1,027,592.65
防雷工程	3,820.44		432.48		3,387.96
家具工程	3,347,851.77	69,905.49	456,628.05		2,961,129.21
广告牌工程	584,925.69	42,078.00	104,547.18		522,456.51
空调工程	1,020,499.14	77,651.39	135,714.30		962,436.23
窗帘工程	82,020.91		13,027.89		68,993.02
其他	243,659.58	207,547.17	48,226.58		402,980.17
合计	27,458,926.18	1,598,871.81	4,604,553.02		24,453,244.97

### (4) 其他

项目	期末数	期初数
待抵扣税费	2,558,294.67	5,126,393.39
合计	2,558,294.67	5,126,393.39

### 17. 资产减值准备明细

项目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销	
买入返售金融资产减值准备	5,094,867.44	18,941,705.42			24,036,572.86
可供出售金融资产减值准备	27,582,956.97	37,603,078.71	-326,707.63	1,359,485.81	64,153,257.50
无形资产减值准备	976,583.26				976,583.26
商誉减值准备	7,350,000.10				7,350,000.10
融出资金减值准备	4,537,129.06	-625,336.29			3,911,792.77
合计	45,541,536.83	55,919,447.84	-326,707.63	1,359,485.81	100,428,206.49



18. 应付短期融资款

项 目	面值	发行日期	债券期限	发行金额	收益率
联讯证券稳赢 10 号收益凭证	200,000,000.00	2017/6/2	274 天	200,000,000.00	5.70%
联讯证券稳赢 11 号收益凭证	300,000,000.00	2017/8/11	270 天	300,000,000.00	5.45%
讯盈 1 号 1 期-联讯证券保本收益凭证	6,750,000.00	2017/10/24	91 天	6,750,000.00	5.30%
讯享 2 号 1 期-联讯证券保本收益凭证	10,000,000.00	2018/3/19	35 天	10,000,000.00	4.00%
讯盈 2 号 1 期-联讯证券保本收益凭证	30,000,000.00	2018/3/28	91 天	30,000,000.00	5.20%
讯盈 2 号 2 期-联讯证券保本收益凭证	47,820,000.00	2018/3/29	364 天	47,820,000.00	5.80%
讯享 2 号 2 期-联讯证券保本收益凭证	10,000,000.00	2018/4/25	37 天	10,000,000.00	4.00%
讯盈 2 号 3 期-联讯证券保本收益凭证	38,930,000.00	2018/5/7	182 天	38,930,000.00	5.40%
讯盈 2 号 4 期-联讯证券保本收益凭证	18,310,000.00	2018/5/8	266 天	18,310,000.00	5.60%
讯盈 2 号 5 期-联讯证券保本收益凭证	40,000,000.00	2018/5/9	364 天	40,000,000.00	5.80%
讯盈 2 号 6 期-联讯证券保本收益凭证	30,000,000.00	2018/6/11	91 天	30,000,000.00	5.10%
讯盈 2 号 7 期-联讯证券保本收益凭证	29,920,000.00	2018/6/12	182 天	29,920,000.00	5.30%
讯盈 2 号 8 期-联讯证券保本收益凭证	39,980,000.00	2018/6/13	364 天	39,980,000.00	5.70%
合 计	546,750,000.00			546,750,000.00	

(续上表)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
联讯证券稳赢 10 号收益凭证	200,000,000.00		200,000,000.00	
联讯证券稳赢 11 号收益凭证	300,000,000.00		300,000,000.00	
讯盈 1 号 1 期-联讯证券保本收益凭证	6,750,000.00		6,750,000.00	
讯享 2 号 1 期-联讯证券保本收益凭证		10,000,000.00	10,000,000.00	
讯盈 2 号 1 期-联讯证券保本收益凭证		30,000,000.00	30,000,000.00	
讯盈 2 号 2 期-联讯证券保本收益凭证		47,820,000.00		47,820,000.00
讯享 2 号 2 期-联讯证券保本收益凭证		10,000,000.00	10,000,000.00	
讯盈 2 号 3 期-联讯证券保本收益凭证		38,930,000.00		38,930,000.00
讯盈 2 号 4 期-联讯证券保本收益凭证		18,310,000.00		18,310,000.00
讯盈 2 号 5 期-联讯证券保本收益凭证		40,000,000.00		40,000,000.00
讯盈 2 号 6 期-联讯证券保本收益凭证		30,000,000.00		30,000,000.00
讯盈 2 号 7 期-联讯证券保本收益凭证		29,920,000.00		29,920,000.00
讯盈 2 号 8 期-联讯证券保本收益凭证		39,980,000.00		39,980,000.00
合 计	506,750,000.00	294,960,000.00	556,750,000.00	244,960,000.00

## 19. 卖出回购金融资产款

### (1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
债券	4,955,560,263.02	5,823,942,635.88
其中：金融债券	1,960,215,342.47	2,660,131,713.97
公司债券	2,995,344,920.55	3,163,810,921.91
合 计	4,955,560,263.02	5,823,942,635.88

### (2) 明细情况——按交易场所

项 目	期末数	期初数
银行间市场	3,250,960,263.02	4,781,342,635.88
非银行间市场	1,704,600,000.00	1,042,600,000.00
合 计	4,955,560,263.02	5,823,942,635.88

### (3) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
债券质押式正回购	2,733,400,000.00	2,295,665,000.00
债券买断式正回购	40,744,920.55	430,526,626.58
其他卖出回购金融资产款	2,181,415,342.47	3,097,751,009.30
合 计	4,955,560,263.02	5,823,942,635.88

## 20. 代理买卖证券款

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务	2,995,008,919.22	2,953,929,984.23
其中：个人	2,724,150,557.84	2,729,784,323.50
机构	270,858,361.38	224,145,660.73
信用经纪业务	427,536,361.84	206,939,660.05
其中：个人	399,773,238.86	204,752,612.71
机构	27,763,122.98	2,187,047.34
个股期权业务	2,822,016.68	3,808,137.58
其中：个人	1,412,078.39	854,451.19
机构	1,409,938.29	2,953,686.39
合 计	3,425,367,297.74	3,164,677,781.86

## 21. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	63,937,946.49	145,187,337.53	198,714,861.78	10,410,422.24
离职后福利-设定提成计划	545,357.18	16,060,299.45	16,048,240.90	557,415.73
辞退福利		913,641.80	913,641.80	
合 计	64,483,303.67	162,161,278.78	215,676,744.48	10,967,837.97

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	63,020,537.49	126,008,704.98	179,419,981.89	9,609,260.58
职工福利费		395,241.28	395,241.28	
社会保险费	303,886.59	7,951,194.22	7,947,158.32	307,922.49
其中：医疗保险费	275,729.20	7,219,153.64	7,215,547.67	279,335.17
工伤保险费	6,300.01	208,432.74	207,937.16	6,795.59
生育保险费	21,857.38	523,607.84	523,673.49	21,791.73
住房公积金	17,016.68	9,091,447.20	9,084,308.20	24,155.68
工会经费和职工教育经费	596,505.73	1,740,749.85	1,868,172.09	469,083.49
合 计	63,937,946.49	145,187,337.53	198,714,861.78	10,410,422.24

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	523,304.63	15,517,965.49	15,506,163.06	535,107.06
失业保险	22,052.55	542,333.96	542,077.84	22,308.67
合 计	545,357.18	16,060,299.45	16,048,240.90	557,415.73

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	2,943,464.87	1,249,770.97
企业所得税	7,750.13	1,942.21
代扣代缴个人所得税	3,254,314.80	3,902,880.65
城市维护建设税	327,166.33	109,693.99
教育费附加	139,039.88	46,232.36
地方教育附加	92,621.76	30,806.07
代扣客户利息税	35,857.30	12,204.23
限售股财产转让所得税	252,727.79	590,378.31
代扣代缴资管产品税费	1,728,117.05	
其他	17,779.71	30,943.83

合 计	8,798,839.62	5,974,852.62
-----	--------------	--------------

### 23. 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付清算款	59,255,585.75	91,801,196.31
预收收入	6,115,183.68	4,791,670.46
应付投保基金	4,459,198.88	5,907,419.18
预提费用	8,231,865.32	4,583,555.84
工程尾款	2,396,977.04	1,326,131.61
其他	12,281,292.41	12,827,340.73
合 计	92,740,103.08	121,237,314.13

### 24. 应付利息

项 目	期末数	期初数
客户资金	948,683.10	947,971.26
应付债券	43,563,561.70	5,439,506.89
卖出回购金融资产	7,592,527.25	9,351,730.65
应付短期融资-收益凭证	1,529,986.42	12,896,786.32
合 计	53,634,758.47	28,635,995.12

### 25. 应付债券

#### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
公司债券	1,527,810,384.58	1,527,221,726.14
合 计	1,527,810,384.58	1,527,221,726.14

#### (2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额
16 联讯 01	1,000,000,000.00	2016-12-13	3 年期	1,000,000,000.00
17 联讯 01	530,000,000.00	2017-11-28	3 年期	530,000,000.00
小 计	1,530,000,000.00			1,530,000,000.00

(续上表)

债券名称	期初数	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末数
16 联讯 01	998,434,443.95		20,777,808.24	386,268.01		998,820,711.96
17 联讯 01	528,787,282.19		17,346,246.57	202,390.43		528,989,672.62

小 计	1,527,221,726.14		38,124,054.81	588,658.44		1,527,810,384.58
-----	------------------	--	---------------	------------	--	------------------

## 26. 递延收益

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
政府补助	5,550,637.18	5,957,723.26
合 计	5,550,637.18	5,957,723.26

### (2) 政府补助明细

项目	期初数	本期新增	本期计入营业外收入/其他收益金额	期末数	与资产相关/与收益相关
2013年惠州市现代产业100强专项资金项目投资计划	476,551.05		100,000.02	376,551.03	与资产相关
厦门市金融业扶持奖励资金	1,666,666.60		100,000.02	1,566,666.58	与收益相关
政府扶贫资金	131,164.97		7,090.02	124,074.95	与收益相关
广州金融局金融补贴款	1,866,666.64		100,000.02	1,766,666.62	与收益相关
深圳市财政委员会一次性落户奖励	1,816,674.00		99,996.00	1,716,678.00	与收益相关
合 计	5,957,723.26		407,086.08	5,550,637.18	

[注]：政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注“五、(四)2”。

## 27. 其他负债

### (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应付股利	573,046.92	573,046.92
合 计	573,046.92	573,046.92

### (2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
惠州市惠城区投资管理办公室	43,836.92	43,836.92	未提供账户
惠州市惠宝金银首饰公司	529,210.00	529,210.00	未提供账户
合 计	573,046.92	573,046.92	

## 28. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,126,174,520.00						3,126,174,520.00

## 29. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	1,180,251,092.01			1,180,251,092.01
合 计	1,180,251,092.01			1,180,251,092.01

### 30. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额					期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益							
以后将重分类进损益的其他综合收益	39,464,870.41	39,794,036.08	39,124,401.61	9,948,509.02	-9,278,874.55		30,185,995.86
可供出售金融资产公允价值变动损益	39,464,870.41	39,794,036.08	39,124,401.61	9,948,509.02	-9,278,874.55		30,185,995.86
合 计	39,464,870.41	39,794,036.08	39,124,401.61	9,948,509.02	-9,278,874.55		30,185,995.86

### 31. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	78,774,143.24			78,774,143.24
合 计	78,774,143.24			78,774,143.24

### 32. 一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	136,738,261.20			136,738,261.20
交易风险准备	133,824,023.41			133,824,023.41
合 计	270,562,284.61			270,562,284.61

### 33. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	237,633,545.07	535,668,009.87
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	237,633,545.07	535,668,009.87
加：本期归属母公司所有者的净利润	-80,664,417.02	33,975,047.36
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		

提取一般风险准备及交易风险准备		
应付普通股股利		312,617,452.00
其他		
期末未分配利润	156,969,128.05	257,025,605.23

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	196,169,758.13	208,916,347.13
证券经纪业务	132,421,024.24	151,465,432.83
其中：代理买卖证券业务	123,005,896.16	141,505,067.08
交易单元席位租赁	7,786,760.18	9,534,691.95
代销金融产品业务	1,628,367.90	425,673.80
投资银行业务	37,221,596.28	25,584,536.94
其中：证券承销业务	26,829,300.83	11,920,284.76
证券保荐业务		
财务顾问业务	10,392,295.45	13,664,252.18
资产管理业务	22,276,445.90	23,517,205.83
投资咨询业务	3,704,164.70	7,607,081.70
其他	546,527.01	742,089.83
手续费及佣金支出	42,125,105.22	40,181,665.67
证券经纪业务	42,115,671.26	40,181,665.67
其中：代理买卖证券业务	42,115,671.26	40,181,665.67
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务	9,433.96	
其中：证券承销业务	9,433.96	
手续费及佣金净收入	154,044,652.91	168,734,681.46
其中：财务顾问业务净收入	10,392,295.45	13,664,252.18
-其他财务顾问业务净收入	10,392,295.45	13,664,252.18

(2) 代销金融产品业务收入

项 目	本期数		上年同期数	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	250,905,662.06	1,628,367.90	74,652,800.66	408,519.76
证券公司资产管理计划	9,166,887,797.00		9,572,422,000.00	13,109.70
信托、银行理财产品等	535,251,000.00		141,632,000.00	4,044.34
小 计	9,953,044,459.06	1,628,367.90	9,788,706,800.66	425,673.80

## 2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	182,598,405.60	204,993,024.78
存放金融同业利息收入	51,979,259.05	62,513,552.05
其中：自有资金存款利息收入	17,737,420.38	23,158,761.52
客户资金存款利息收入	34,241,838.67	39,354,790.53
融资融券利息收入	76,711,603.91	72,776,906.06
买入返售金融资产利息收入	53,907,542.64	69,702,566.67
其中：约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入	38,665,823.31	20,850,840.35
利息支出	140,410,689.65	256,107,207.76
客户资金存款利息支出	6,590,993.04	7,636,971.01
卖出回购金融资产利息支出	85,001,549.28	208,219,600.12
其中：报价回购利息支出		
拆入资金利息支出	262,877.12	4,929,922.24
应付短期融资款利息支出	9,842,556.96	14,150,849.29
应付债券利息支出	38,712,713.25	21,147,943.48
其他利息支出		21,921.62
利息净收入	42,187,715.95	-51,114,182.98

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具投资收益	37,422,566.43	161,896,132.96
其中：持有期间取得的收益	24,442,969.01	48,879,114.96
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,285,558.65	
-持有至到期投资		
-可供出售金融资产	23,157,410.36	48,879,114.96



-衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	12,979,597.42	113,017,018.00
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,578,732.39	114,108,292.83
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
-持有至到期投资		
-可供出售金融资产	-8,311,693.54	
-衍生金融工具	-10,020.62	
-其他	-3,277,420.81	-1,091,274.83
合 计	37,422,566.43	161,896,132.96

#### 4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-8,474,095.01	49,252,119.01
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		20,000.00
衍生金融工具	-6,040.00	
合 计	-8,480,135.01	49,272,119.01

#### 5. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	340,720.69	265,045.04
合 计	340,720.69	265,045.04

#### 6. 其他收益

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金 额
政府补助	173,715.65		173,715.65
合 计	173,715.65		173,715.65

##### (2) 本期计入其他收益的政府补助情况

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注“五、(四)2”政府补助说明。

#### 7. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,070,011.67	1,615,016.42
教育费附加	457,602.55	694,085.21
地方教育费附加	305,021.63	458,789.44

印花税	29,384.40	94,998.60
房产税	730.13	730.13
土地使用税	3,887.50	
车船使用税	11,380.00	15,590.00
堤围费	6.13	643.62
其他	625.64	5,788.72
合 计	1,878,649.65	2,885,642.14

#### 8. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
工资	126,922,346.78	139,428,051.84
租赁费	29,423,133.40	26,816,678.13
养老保险费	15,517,965.49	11,516,631.04
聘请中介机构费	9,313,169.98	1,115,450.80
住房公积金	9,091,447.20	6,930,153.48
业务招待费	8,404,415.60	6,790,963.54
医疗保险费	7,219,153.64	5,649,027.72
折旧费	6,879,656.31	7,783,335.74
无形资产摊销	6,290,866.11	3,542,601.56
信息服务费	6,144,890.40	4,808,018.00
其他	51,659,772.88	60,016,432.60
合 计	276,866,817.79	274,397,344.45

#### 9. 资产减值损失

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产减值损失	37,603,078.71	6,977,886.80
买入返售金融资产减值损失	18,941,705.42	173,616.66
融出资金减值损失	-625,336.29	-176,503.14
合 计	55,919,447.84	6,975,000.32

##### (2) 关于重大资产减值损失的说明

可供出售金融资产减值损失主要是新三板做市股票价格持续下跌，报告期内对部分做市股票计提减值损失 37,555,166.18 元；买入返售金融资产减值损失均为股票质押式回购业务计提的减值损失，其中因客户担保物不足而按担保物价值与应还本息的差额计提减值损失

17,523,412.27 元。

## 10. 营业外收入

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得合计		
其中：固定资产处置利得		
政府补助	2,027,086.06	389,136.77
无法支付款项		1,518,883.34
税收减免	14,658.84	5,887.69
其他	59.60	12.18
合 计	2,041,804.50	1,913,919.98

### (2) 本期计入营业外收入的政府补助情况

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注“五、(四)2”政府补助说明。

## 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	5.68	13,701.21
其中：固定资产处置损失	5.68	13,701.21
公益捐赠支出	42,819.00	301,500.00
滞纳金	27,328.48	2,770.66
退租补偿款	5,460.00	852,087.90
合 计	75,613.16	1,170,059.77

## 12. 所得税费用

### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	245,585.19	624,134.64
递延所得税调整	-26,622,237.13	10,937,086.50
合 计	-26,376,651.94	11,561,221.14

### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-107,009,487.32
按母公司税率计算的所得税费用	-26,752,371.83
子公司适用不同税率的影响	-13,882.04

调整以前期间所得税的影响	237,776.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	151,825.39
所得税费用	-26,376,651.94

### 13. 其他综合收益的税后净额

同合并财务报表“其他综合收益”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）30”。

#### （三）合并现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收到政府补助	1,793,715.63	4,514,270.77
收到的租赁收入和其他营业外收入	373,059.60	4,132,897.42
其他往来	5,596,102.7	6,000,556.63
合 计	7,762,877.93	14,647,724.82

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,805,747.41	153,773,523.70
支付的业务及管理费	95,233,269.75	116,452,501.92
其他	75,607.48	304,270.66
合 计	97,114,624.64	270,530,296.28

##### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置固定资产收到的现金		2,818.18
合 计		2,818.18

##### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收益凭证融资款	294,960,000.00	1,000,000.00
合 计	294,960,000.00	1,000,000.00

##### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
偿还收益凭证融资款	556,750,000.00	600,000,000.00

合 计	556,750,000.00	600,000,000.00
-----	----------------	----------------

## 6. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	-80,632,835.38	33,978,447.65
加：资产减值准备	55,919,447.84	6,975,000.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,879,656.31	7,783,335.74
无形资产摊销	6,290,866.11	3,542,601.56
长期待摊费用摊销	4,604,553.02	4,111,647.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)	5.68	13,701.21
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	8,480,135.01	-49,272,119.01
利息支出(收益以“－”号填列)	48,555,270.21	40,228,148.97
投资损失(收益以“－”号填列)	-14,845,716.82	-48,967,596.98
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	-24,976,716.25	4,812,188.28
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	-1,645,520.88	6,124,898.22
存货的减少(增加以“－”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	1,844,625,656.39	11,930,138,338.23
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-687,867,123.82	-8,566,569,175.34
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,165,387,677.42	3,372,899,416.10
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	4,626,602,771.98	6,089,601,621.62
减：现金的期初余额	4,205,392,473.08	6,080,009,134.79
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	421,210,298.90	9,592,486.83

### (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期期末	上年同期期末
(1) 现金	4,626,602,771.98	6,089,601,621.62
其中：库存现金	143,853.49	428,049.73
可随时用于支付的银行存款	3,886,527,765.99	5,809,678,572.79
可随时用于支付的其他货币资金	739,931,152.50	279,494,999.10
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	4,626,602,771.98	6,089,601,621.62
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

#### (四) 其他

##### 1. 所有权或使用权受到限制的资产：

项 目	期末	受限原因
其他货币资金	16,000,000.00	用于基金申购
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,186,623,165.44	
其中：基金	15,535,472.80	融出证券
债券	1,171,087,692.64	
其中：为买断式回购业务而转让过户	1,109,895,509.76	用于卖出回购业务的担保
为质押式回购业务而设定质押	40,217,550.00	用于卖出回购业务的担保
其他	20,974,632.88	发行人回购冻结
可供出售金融资产	2,167,522,601.07	
可供出售债务工具	1,761,577,029.71	
其中：为质押式回购业务而设定质押	1,721,806,971.68	用于卖出回购业务的担保
其他	39,770,058.03	发行人回购冻结
可供出售权益工具	405,945,571.36	公司投资的资管计划和银行理财产品，因相应的集资管计划和银行理财产品不设置开放期或尚在限售承诺期内受限
合 计	3,370,145,766.51	

##### 2. 政府补助

###### (1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说 明
2013年惠州市现代产业100强专项资金项目投资计划	476,551.05		100,000.02	376,551.03	其他收益	
小 计	476,551.05		100,000.02	376,551.03		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	期初 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说 明
落户补助	5,481,172.21		307,086.06	5,174,086.15	营业外收入	
小 计	5,481,172.21		307,086.06	5,174,086.15		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
财政补贴	220,000.00	营业外收入	
落户补助	1,500,000.00	营业外收入	
房租补贴及办公用房租金返还	70,265.00	其他收益	
残疾人就业年审达标津贴	3,450.63	其他收益	
小 计	1,793,715.63		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 2,200,801.71 元。

## 六、合并范围的变更

本报告期财务报表分支机构合并范围未发生变化。

公司截至 2018 年 6 月 30 日拥有 62 家证券营业部和 19 家分公司，具体分布情况如下：

地 区	分支机构数量
广东省	28
江苏省	6
北京	5
浙江省	5
辽宁省	3
上海	4
福建省	3
河北省	2
河南省	2

地 区	分支机构数量
湖北省	2
湖南省	2
江西省	2
山西省	2
安徽省	1
甘肃省	1
广西壮族自治区	1
其他	12
合 计	81

## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
联讯资本投资有限公司	深圳	深圳	股权投资	100		设立
联讯创新投资有限责任公司	北京	北京	项目投资；投资管理；投资咨询；财务咨询	100		设立

## 八、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
广东粤财信托有限公司	广东粤财信托有限公司属本公司股东广东粤财投资控股有限公司之子公司
海航期货股份有限公司	海航期货股份有限公司与本公司股东海口美兰国际机场有限责任公司同属海航集团旗下公司
重庆大集商业管理有限公司	重庆大集商业管理有限公司（原名：重庆鼎瑞地产开发有限公司）与本公司股东海口美兰国际机场有限责任公司同属海航集团旗下公司
海航地产集团有限公司	海航地产集团有限公司与本公司股东海口美兰国际机场有限责任公司同属海航集团旗下公司
海南一卡通物业管理股份有限公司	海南一卡通物业管理股份有限公司为海航集团间接持股企业，本公司股东海南海岛一卡通汇营销管理有限公司、海南海航工程建设有限公司与海航集团具有关联关系
大新华航空有限公司	大新华航空有限公司为本公司股东
营口沿海银行股份有限公司	营口沿海银行股份有限公司与本公司股东海口美兰国际机场有限责任公司同属海航集团旗下公司



关联方名称	与本公司的关系
云南祥鹏航空有限责任公司	云南祥鹏航空有限责任公司为海航集团间接持股企业，本公司股东海口美兰国际机场有限责任公司、大新华航空有限公司、渤海金控投资股份有限公司与海航集团具有关联关系
海航冷链控股股份有限公司	海航冷链控股股份有限公司为海航集团间接持股企业，本公司股东海口美兰国际机场有限责任公司、大新华航空有限公司、渤海金控投资股份有限公司与海航集团具有关联关系
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	海南新生飞翔文化传媒股份有限公司为海航集团间接持股企业，本公司股东海口美兰国际机场有限责任公司、大新华航空有限公司、渤海金控投资股份有限公司与海航集团具有关联关系
天津华宇股份有限公司	天津华宇股份有限公司为海航集团间接持股企业，本公司股东海口美兰国际机场有限责任公司、大新华航空有限公司、渤海金控投资股份有限公司与海航集团具有关联关系

## (二) 关联交易情况

### 1. 为关联方股票做市

关联方	关联交易内容	本期（万股）	上年同期（万股）
海航冷链控股股份有限公司	给关联方做市	13.60	11.00
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	给关联方做市	538.10	533.20
天津华宇股份有限公司	给关联方做市	98.80	98.80
合计		650.50	643.00

### 2. 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	本期数	上年同期数
广东粤财信托有限公司	为关联方提供经纪交易服务及投资咨询服务	391,875.17	1,364,910.40
海航期货股份有限公司	为关联方提供经纪交易服务	63,629.66	47,627.65
大新华航空有限公司	为关联方提供债券承销服务	284,579.46	300,000.00
云南祥鹏航空有限责任公司	为关联方提供债券承销服务		105,000.00
重庆大集商业管理有限公司	租赁关联方房产，支付租赁费予关联方		258,708.60
海南一卡通物业管理股份有限公司	支付门禁卡费用予关联方	38.00	
合计		740,122.29	2,076,246.65

### 3. 关键管理人员报酬

项目	本期数	上年同期数
关键管理人员报酬	19,287,200.00	25,161,167.00

## 九、公允价值的披露

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
持续的公允价值计量				
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,299,961,646.92			1,299,961,646.92
1.交易性金融资产	1,299,961,646.92			1,299,961,646.92
(1)债务工具投资	1,223,488,692.64			1,223,488,692.64
(2)权益工具投资	76,472,954.28			76,472,954.28
2.可供出售金融资产	2,421,393,089.06	405,945,571.36		2,827,338,660.42
(1)债务工具投资	1,946,070,429.71			1,946,070,429.71
(2)权益工具投资	475,322,659.35	405,945,571.36		881,268,230.71

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息。

(四) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换的情形。

(五) 本期未发生估值技术变更。

(六) 以成本计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

对于在可供出售金融资产列报的无重大影响、共同控制或控制关系的企业股权投资、由于没有活跃市场价值或合理估值技术以获得公允价值，以成本为基础计量，期末账面价值74,344,100.00元。

## 十、风险管理

### (一) 风险管理政策及组织架构

#### 1. 风险管理政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测，将风险控制在限定的范围之内。

公司经营期内面临的主要风险分为：市场风险、信用风险、流动性风险等。公司对市场、信用、流动性风险实施分类管理，风险管理工作贯彻全面、合理、牵制、独立、有效、透明等原则，建立了业务风险识别、评估和控制的风险管理体系。运用风险控制指标敏感性分析和压力测试，借助信息技术系统，针对业务的主要风险点和风险性质，进行量化分析。对公司所开展业务的合规性、健全性进行集中、持续监控，通过预警、报告、评估、处理等方法，及时规避与化解风险。

## 2. 风险治理组织架构

公司不断完善治理结构体系，股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》履行职权，对公司的经营进行监督管理。公司整体风险管理的组织架构体系主要由五个层次构成，分别为：董事会的风险战略制定，监事会的监督检查，公司经营管理层的风险管理日常决策，风险管理总部、合规管理部、财务部等中、后台管理职能部门的牵制监督，业务管理部门的直接风险管理。公司经营层面的风险管理主要实行“公司经营管理层——公司中后台管理职能部门——各级业务管理部门责任人”的三级风险管理组织体系。

各级组织和人员须在授权范围内履行合规与风险管理的职责，超过权限须报上一级合规与风险管理组织和人员决策。公司经营管理层根据规定或授权对公司经营业务中的重大风险和合规性进行评估和决策。合规管理部负责对合规风险进行管理；风险管理总部负责推动公司风险控制日常工作，通过协调各级风控组织有效运作，对公司业务和管理中的市场风险、信用风险、操作风险等进行全过程的识别、评估、监控、应对和管理，并与财务部分工合作，对流动性风险进行管理。公司财务部、人力资源部、信息技术中心等职能部门对财务资金风险、人力资源风险、信息技术风险等履行制衡性的风险管理职能。公司各级业务和管理部门根据公司各项风险管理制度规定履行直接的合规与风险管理职责。

### (二) 信用风险

信用风险，指结算、交易等过程中，因合同一方不能或不愿履行承诺而使公司遭受损失的可能性。从现有的业务情况看，公司可能发生信用风险的合约和义务包括委托交易协议、委托中介机构协议及其他日常经济业务协议等。

融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的资产，股票质押式回购业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本公司融出资金而产生的资产。这些金融资产主要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。

### (三) 流动风险

流动性是指资产在不遭受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影

响到本公司偿还到期债务的能力。流动风险是指公司在履行与金融负债有关业务时遇到资金短缺的风险。

本公司通过持有大部分的现金及银行存款等具有较强流动性的资产，满足在到期日的融资承诺或资金提取的需求。本公司可以通过卖出回购业务来应对流动性需求，本公司持有充足的现金及现金等价物来满足其对未来期间内的经营计划所作的承诺。

#### (四) 市场风险

市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险、其他价格风险。

##### 1. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

##### 2. 利率风险

利率风险是指本公司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。

本公司投资主要是期限较短的债券品种或信托产品等，金融工具公允价值受利率波动影响较小；公司期末借款(包括拆入资金、卖出回购金融资产款、应付短期融资款)等均按固定利率计息。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本公司将持续关注利率变动对本公司利率风险的影响。

##### 3. 其他价格风险

本公司持有的金融资产主要为可供出售金融资产，部分可供出售金额资产在资产负债表日以公允价值计量。本公司承担证券市场证券品种价格波动的风险，主要采取持有较低风险证券品种的投资策略降低价格风险。

## 十一、股份支付

本报告期内，本公司没有进行股份支付的情况。

## 十二、承诺及或有事项

### (一) 重要承诺事项

截至2018年6月30日，本公司没有需要披露的重大承诺事项。

### (二) 或有事项

截至2018年6月30日，本公司没有需要披露的重大或有事项。

## 十三、资产负债表日后事项

截至本财务报表批准报出日，本公司没有需要披露的重大资产负债表日后事项。

#### **十四、其他重要事项**

##### **（一）分部信息**

##### **1. 本公司确定报告分部考虑的因素**

##### **(1) 业务分部**

公司分别对证券经纪业务分部、证券自营业务分部、投行业务分部、资产管理业务分部、信用业务分部等的经营业绩进行考核。

##### **(2) 地区分布**

公司选取业务来源较集中的地区进行业绩分析。

##### **2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息**

## (1) 业务分部

本期数									
项目	经纪业务分部	证券自营业务分部	投行业务分部	资产管理业务分部	信用业务分部	私募股权投资管理及另类投资业务分部	其他	合并抵销	合计
①营业收入	118,438,865.53	-56,888,496.34	39,043,521.21	20,445,087.01	87,009,491.10	3,669,208.40	13,971,559.71		225,689,236.62
手续费及佣金净收入	90,681,214.19	3,471,522.23	39,043,521.21	20,445,087.01	-1,826.12	200,647.26	204,487.13		154,044,652.91
其中：分部间手续费及佣金净收入									
其他收入	27,757,651.34	-60,360,018.57			87,011,317.22	3,468,561.14	13,767,072.58		71,644,583.71
②营业费用	168,508,718.20	85,920,042.59	26,185,133.75	11,378,800.63	22,959,376.95	4,189,747.21	15,523,095.96		334,664,915.29
③营业利润(亏损)	-50,069,852.67	-142,808,538.93	12,858,387.46	9,066,286.38	64,050,114.15	-520,538.81	-1,551,536.25		-108,975,678.67
④资产总额	3,756,917,597.04	7,044,824,448.75	4,317,524.88	30,519,783.19	3,326,970,593.65	204,021,558.18	1,017,126,889.05	-201,000,000.00	15,183,698,394.74
⑤负债总额	3,439,733,007.33	5,220,403,467.52	1,823,238.88	14,161,221.73	1,571,373,946.28	692,121.37	88,536,856.30	-	10,336,723,859.41
⑥补充信息									
折旧和摊销费用	10,397,356.38	3,654,633.60	1,091,162.15	565,402.07	929,975.19	350,983.06	785,562.99		17,775,075.44
资本性支出	2,473,653.36	449,950.15	510,594.05	888,531.43		4,548.93	5,060,319.71		9,387,597.63
折旧和摊销以外的非现金费用									

(续上表)

上年同期数									
项目	经纪业务分部	证券自营业务分部	投行业务分部	资产管理业务分部	信用业务分部	私募股权投资管理 及另类投资业 务分部	其他	合并抵销	合计
①营业收入	149,258,887.57	34,678,604.81	25,584,536.94	23,520,886.42	76,928,655.35	3,017,228.02	16,064,996.38		329,053,795.49
手续费及佣金 净收入	117,631,269.52	1,209,965.90	25,584,536.94	23,517,205.83			791,703.27		168,734,681.46
其中：分部间 手续费及佣 金净收入									
其他收入	31,627,618.05	33,468,638.91		3,680.59	76,928,655.35	3,017,228.02	15,273,293.11		160,319,114.03
②营业费用	145,213,903.75	69,553,324.21	25,816,411.74	12,508,830.10	11,439,641.69	3,748,698.17	15,977,177.25		284,257,986.91
③营业利润 (亏损)	4,044,983.82	-34,874,719.40	-231,874.80	11,012,056.32	65,489,013.66	-731,470.15	87,819.13		44,795,808.58
④资产总额	5,375,417,664.66	12,025,416,741.85	5,865,132.18	29,736,422.66	2,689,530,293.85	204,072,613.38	681,224,748.73	-201,000,000.00	20,810,263,617.31
⑤负债总额	5,106,780,760.00	9,675,701,707.43	2,201,901.57	14,130,830.79	1,021,008,975.67	260,835.86	72,934,954.76		15,893,019,966.08
⑥补充信息									
折旧和摊销 费用	8,444,463.06	1,372,531.34	977,172.76	914,353.15	2,692,763.17	297,176.52	739,124.55		15,437,584.55
资本性支出	7,671,303.22	736,570.46	560,279.26	1,699,844.46		392,241.00	2,851,227.34		13,911,465.74
折旧和摊销 以外的非现 金费用									

(2) 地区分部

本期数								
项 目	广东	北京	上海	江苏	四川	辽宁	其它省份	合 计
1. 营业收入	159,044,560.38	38,003,776.34	6,756,556.28	7,913,864.50	2,816,737.84	8,252,291.46	2,901,449.82	225,689,236.62
手续费及佣金净收入	99,399,756.40	33,938,800.22	4,950,396.58	5,975,790.71	2,217,597.65	6,684,682.99	877,628.36	154,044,652.91
其中：分部间手续费及佣金净收入								
其他收入	59,644,803.98	4,064,976.12	1,806,159.70	1,938,073.79	599,140.19	1,567,608.47	2,023,821.46	71,644,583.71
2. 资产总额	15,112,709,599.72	34,622,475.55	6,241,130.23	4,073,117.71	1,596,759.74	3,049,753.78	21,405,558.01	15,183,698,394.74
营业收入的比例	70.46%	16.84%	2.99%	3.51%	1.25%	3.66%	1.29%	100.00%
资产的比例	99.53%	0.23%	0.04%	0.03%	0.01%	0.02%	0.14%	100.00%

(续上表)

上年同期数								
项目	广东	北京	上海	江苏	四川	辽宁	其它省份	合计
1. 营业收入	248,981,882.28	42,613,744.29	8,834,678.83	12,076,424.38	2,778,637.55	9,383,707.29	4,384,720.87	329,053,795.49
手续费及佣金净收入	102,826,347.79	37,735,127.59	6,363,484.87	9,448,701.27	2,039,390.77	7,517,528.77	2,804,100.40	168,734,681.46
其中：分部间手续费及佣金净收入								
其他收入	146,155,534.49	4,878,616.70	2,471,193.96	2,627,723.11	739,246.78	1,866,178.52	1,580,620.47	160,319,114.03
2. 资产总额	20,743,040,806.01	34,311,807.89	9,274,770.72	3,991,573.77	1,242,170.76	4,555,367.34	13,847,120.82	20,810,263,617.31
营业收入的比例	75.67%	12.95%	2.69%	3.67%	0.84%	2.85%	1.33%	100.00%
资产的比例	99.68%	0.16%	0.04%	0.02%	0.01%	0.02%	0.07%	100.00%



## (二) 融资融券业务

### 1. 融资融券业务明细情况

#### (1) 融资业务

融资业务明细情况详见本财务报表附注“五、(一)3”。

#### (2) 融券业务

项 目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	15,535,472.80	
其中：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,535,472.80	
转融通融入证券总额		

### 2. 融资融券业务违约情况说明

截至2018年6月30日，融出资金168,708.32元逾期，已按应收本息与担保物市值的差额计提坏账准备；融出证券无违约情况。

### 3. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	427,536,361.84	206,939,660.05
证券	5,237,532,606.23	6,552,001,196.24
其他	-1,883,137.52	1,527,560.71
小 计	5,663,185,830.55	6,760,468,417.00

## 十五、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 货币资金

##### (1) 类别明细

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金			143,853.49			120,830.98
银行存款			3,875,815,192.46			3,808,960,701.94
其中：客户存款			2,864,062,136.06			3,009,043,993.00
公司存款			1,011,753,056.40			799,916,708.94

其他货币资金			26,206,525.29			12,506,126.90
合 计			3,902,165,571.24			3,821,587,659.82

(2) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
客户信用资金:						
人民币			348,102,963.79			161,212,569.04
小 计			348,102,963.79			161,212,569.04
公司信用资金:						
人民币			66,514,015.64			8,643,398.38
小 计			66,514,015.64			8,643,398.38
总 计			414,616,979.43			169,855,967.42

(3) 其他说明

其他货币资金中基金申购款 16,000,000.00 元,使用受限;其余货币资金不存在因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的情况。

2. 结算备付金

同合并财务报表“结算备付金”项目附注,详见本财务报表附注“五、(一)2”。

3. 融出资金

同合并财务报表“融出资金”项目附注,详见本财务报表附注“五、(一)3”。

4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	1,223,488,692.64	1,215,857,091.13			1,223,488,692.64	1,215,857,091.13
基金	71,322,875.78	77,976,982.02			71,322,875.78	77,976,982.02
股票	5,148,754.20	5,102,281.38			5,148,754.20	5,102,281.38
合 计	1,299,960,322.62	1,298,936,354.53			1,299,960,322.62	1,298,936,354.53

(续上表)

项 目	期初数					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合 计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	1,353,843,094.53	1,343,443,505.50			1,353,843,094.53	1,343,443,505.50
基金	231,786,310.87	231,723,875.93			231,786,310.87	231,723,875.93
股票	56,334,832.19	57,298,793.06			56,334,832.19	57,298,793.06
合 计	1,641,964,237.59	1,632,466,174.49			1,641,964,237.59	1,632,466,174.49

(2) 变现在限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

同合并财务报表“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）4”。

5. 衍生金融资产、衍生金融负债

同合并财务报表“衍生金融资产、衍生金融负债”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）5”。

6. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项 目	期末数	期初数
股票	1,348,167,878.20	1,018,973,487.20
债券	2,615,842,547.02	4,124,433,155.98
其中：国债	127,800,000.00	227,800,000.00
金融债券	2,035,494,548.52	2,545,302,495.46
公司债券	452,547,998.50	1,351,330,660.52
减：减值准备	24,036,572.86	5,094,867.44
合 计	3,939,973,852.36	5,138,311,775.74

(2) 明细情况——按交易场所

项 目	期末数	期初数
银行间市场	2,409,342,547.02	3,786,633,155.98
非银行间市场	1,554,667,878.20	1,356,773,487.20
减：减值准备	24,036,572.86	5,094,867.44
合 计	3,939,973,852.36	5,138,311,775.74

## (3) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数	备注
股票质押式回购	1,348,167,878.20	1,018,973,487.20	
质押式逆回购	226,300,000.00	337,800,000.00	
买断式逆回购	40,750,582.19	813,932,248.73	
其他	2,348,791,964.83	2,972,700,907.25	系同行业债券协议 回购业务
合 计	3,964,010,425.22	5,143,406,643.18	

## (4) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月以内	296,908,221.00	444,436,517.00
1 个月至 3 个月内	148,089,718.00	10,179,732.00
3 个月至 1 年内	681,200,339.20	490,019,131.20
1 年以上	448,269,600.00	412,138,107.00
小 计	1,574,467,878.20	1,356,773,487.20

## (5) 担保物情况

期末公司开展质押回购业务融出资金收取的担保物价值 3,186,293,623.17 元，其中价值为 226,300,000.00 元的证券被用于做回购交易。

## 7. 应收款项

## (1) 按明细列示

项 目	期末数	期初数
应收押金	11,604,963.02	11,456,239.92
应收自营业务结算款	22,085,666.25	14,115,523.32
应收集合资产管理计划交易保证金	7,800,000.00	7,800,000.00
应收资产管理费	6,908,117.77	6,884,867.34
应收代扣代缴资管项目税金	1,935,491.11	
其他	5,144,299.30	6,467,445.27
应收款项合计	55,478,537.45	46,724,075.85
减：应收款项减值准备		
合 计	55,478,537.45	46,724,075.85

## (2) 按评估方式列示

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	55,478,537.45	100.00			46,724,075.85	100.00		
组合计提坏账准备								
合 计	55,478,537.45	100.00			46,724,075.85	100.00		

#### 8. 应收利息

项 目	期末数	期初数
债券投资应收利息	62,788,156.67	45,061,981.16
金融同业存款应收利息	2,260,991.57	3,649,220.77
融资融券业务应收利息	52,912,688.20	52,095,014.76
买入返售应收利息	5,268,248.30	5,842,095.19
合 计	123,230,084.74	106,648,311.88

#### 9. 存出保证金

同合并财务报表“存出保证金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）9”。

#### 10. 可供出售金融资产

##### (1) 明细情况

项 目	期末数				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,965,578,450.00	11,760,907.11	-7,747,113.18		1,946,070,429.71
可供出售权益工具	867,553,631.32		47,867,856.89	64,153,257.50	851,268,230.71
其中：按公允价值计量	822,553,631.32		47,867,856.89	64,153,257.50	806,268,230.71
按成本计量	45,000,000.00				45,000,000.00
合 计	2,833,132,081.32	11,760,907.11	40,120,743.71	64,153,257.50	2,797,338,660.42

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,451,053,200.00	-2,380,402.83	-12,528,238.07		1,436,144,559.10
可供出售权益工具	917,105,541.22		64,668,883.52	27,582,956.97	954,191,467.77
其中：按公允价值计量	872,105,541.22		64,668,883.52	27,582,956.97	909,191,467.77

项 目	期初数				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
按成本计量	45,000,000.00				45,000,000.00
合 计	2,368,158,741.22	-2,380,402.83	52,140,645.45	27,582,956.97	2,390,336,026.87

(2) 期末按公允价值计量的可供出售金额资产

项 目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	小计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	822,553,631.32	1,953,817,542.89	2,776,371,174.21
公允价值	806,268,230.71	1,946,070,429.71	2,752,338,660.42
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	47,867,856.89	-7,747,113.18	40,120,743.71
已计提减值金额	64,153,257.50		64,153,257.50

(3) 期末按成本计量的可供出售金融资产

被投资单位	账面余额			
	期初数	本期增加	本期减少	期末数
证通股份有限公司	15,000,000.00			15,000,000.00
中证机构间报价系统股份有限公司	30,000,000.00			30,000,000.00
小 计	45,000,000.00			45,000,000.00

(续上表)

被投资单位	减值准备				在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初数	本期增加	本期减少	期末数		
证通股份有限公司					0.60	
中证机构间报价系统股份有限公司					0.40	
小 计						

(4) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

同合并财务报表“可供出售金融资产”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)10”。

(5) 存在限售期限及其他变现有限制的可供出售金融资产情况

项目	期末公允价值	限售条件或变现方面的其他重大限制
债券	1,721,806,971.68	为质押式回购业务设定质押
债券	39,770,058.03	发行人回购冻结
资管计划、理财产品	330,945,571.36	不设置开放期或尚在限售承诺期内

合 计	2,092,522,601.07
-----	------------------

## 11. 长期股权投资

### (1) 明细情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	201,000,000.00		201,000,000.00	201,000,000.00		201,000,000.00
合 计	201,000,000.00		201,000,000.00	201,000,000.00		201,000,000.00

### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少	期末数	本期计提减值准备	减值准备期末数
联讯资本投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
联讯创新投资有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小 计	201,000,000.00			201,000,000.00		

## 12. 固定资产

### (1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	156,026,326.55	153,919,042.92
减：累计折旧	114,427,915.93	107,575,669.22
固定资产减值准备		
固定资产账面价值	41,598,410.62	46,343,373.70
固定资产清理		
合 计	41,598,410.62	46,343,373.70

### (2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其他	合计
1) 账面原值							
期初数	1,718,986.45	10,682,781.55	2,125,901.14	6,517,963.70	124,446,550.58	8,426,859.50	153,919,042.92
本期增加			8,007.86	71,001.34	1,888,064.65	140,209.78	2,107,283.63
其中：本期购置			2,037.86	71,001.34	1,888,064.65	140,209.78	2,101,313.63
在建工程转入			5,970.00				5,970.00
其他增加							
本期减少							
其中：清理报废							
其他减少							
期末数	1,718,986.45	10,682,781.55	2,133,909.00	6,588,965.04	126,334,615.23	8,567,069.28	156,026,326.55

2) 累计折旧							0.00
期初数	964,389.36	6,960,407.53	2,007,515.00	5,237,322.08	87,120,663.48	5,285,371.77	107,575,669.22
本期增加	20,844.42	442,336.48	11,622.47	213,018.43	5,800,734.20	363,690.71	6,852,246.71
1) 本期计提	20,844.42	442,336.48	11,622.47	213,018.43	5,800,734.20	363,690.71	6,852,246.71
2) 其他增加							
本期减少							
1) 处置或报废							
2) 其他减少							
期末数	985,233.78	7,402,744.01	2,019,137.47	5,450,340.51	92,921,397.68	5,649,062.48	114,427,915.93
3) 减值准备							
期初数							
本期计提							
本期减少							
期末数							
4) 账面价值							
期末账面价值	733,752.67	3,280,037.54	114,771.53	1,138,624.53	33,413,217.55	2,918,006.80	41,598,410.62
期初账面价值	754,597.09	3,722,374.02	118,386.14	1,280,641.62	37,325,887.10	3,141,487.73	46,343,373.70

(3) 期末不存在产权存在瑕疵的固定资产。

(4) 期末不存在所有权受到限制、用于担保的固定资产。

(5) 期末不存在准备处置的固定资产。

### 13. 在建工程

同合并财务报表“在建工程”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)12”。

### 14. 无形资产

同合并财务报表“无形资产”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)13”。

### 15. 商誉

同合并财务报表“商誉”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)14”。

### 16. 递延所得税资产、递延所得税负债

#### (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	1,898,051.50	474,512.88		
可供出售金融资产公允价值变动				
可供出售金融资产减值准备	64,153,257.50	16,038,314.38	27,582,956.97	6,895,739.24



融出资金和买入返售金融资产减值准备	27,948,365.63	6,987,091.41	9,631,996.50	2,407,999.13
未支付职工薪酬	62,961,830.01	15,740,457.50	62,961,830.01	15,740,457.50
出租席位减值准备	340,749.98	85,187.50	340,749.98	85,187.50
应付利息	5,439,506.89	1,359,876.72	5,439,506.89	1,359,876.72
可抵扣亏损	43,474,074.80	10,868,518.70		
合 计	206,215,836.31	51,553,959.09	105,957,040.35	26,489,260.09

(2) 未经抵销的递延所得税负债

同合并财务报表“递延所得税资产、递延所得税负债”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)15”。

17. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预付款项	16,128,373.71	19,402,875.63
长期待摊费用	22,150,885.12	24,832,992.87
其他流动资产	2,492,672.59	5,057,828.64
合 计	40,771,931.42	49,293,697.14

(2) 预付款项

同合并财务报表“其他资产”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)16”。

(3) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
装修工程	17,688,512.36	1,117,050.12	3,167,276.48		15,638,286.00
布线工程	942,922.44		175,589.18		767,333.26
弱电工程	418,570.79		62,711.44		355,859.35
消防工程	1,036,666.31	84,639.64	183,712.30		937,593.65
防雷工程	3,820.44		432.48		3,387.96
家具工程	3,046,544.25	69,905.49	418,162.29		2,698,287.45
广告牌工程	584,925.69	42,078.00	104,547.18		522,456.51
空调工程	833,499.80	77,651.39	113,713.86		797,437.33
窗帘工程	33,871.21		6,607.77		27,263.44
其他	243,659.58	207,547.17	48,226.58		402,980.17

合 计	24,832,992.87	1,598,871.81	4,280,979.56	22,150,885.12
-----	---------------	--------------	--------------	---------------

#### (4) 其他流动资产

项 目	期末数	期初数
待抵扣税费	2,492,672.59	5,057,828.64
合 计	2,492,672.59	5,057,828.64

#### 18. 资产减值准备明细

同合并财务报表“资产减值准备明细”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)17”。

#### 19. 应付短期融资款

同合并财务报表“应付短期融资款”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)18”。

#### 20. 卖出回购金融资产款

同合并财务报表“卖出回购金融资产款”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)19”。

#### 21. 代理买卖证券款

同合并财务报表“代理买卖证券款”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)20”。

#### 22. 应付职工薪酬

##### (1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	63,937,946.49	143,555,898.96	197,083,423.21	10,410,422.24
离职后福利-设定提成计划	545,357.18	15,875,751.04	15,863,692.49	557,415.73
辞退福利		913,641.80	913,641.80	
合 计	64,483,303.67	160,345,291.80	213,860,757.50	10,967,837.97

##### (2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	63,020,537.49	124,598,352.05	178,009,628.96	9,609,260.58
职工福利费		394,836.53	394,836.53	
社会保险费	303,886.59	7,851,713.09	7,847,677.19	307,922.49
其中：医疗保险费	275,729.20	7,128,592.90	7,124,986.93	279,335.17
工伤保险费	6,300.01	206,549.01	206,053.43	6,795.59

生育保险费	21,857.38	516,571.18	516,636.83	21,791.73
住房公积金	17,016.68	8,970,247.44	8,963,108.44	24,155.68
工会经费和职工教育经费	596,505.73	1,740,749.85	1,868,172.09	469,083.49
合计	63,937,946.49	143,555,898.96	197,083,423.21	10,410,422.24

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	523,304.63	15,338,872.08	15,327,069.65	535,107.06
失业保险	22,052.55	536,878.96	536,622.84	22,308.67
合计	545,357.18	15,875,751.04	15,863,692.49	557,415.73

23. 应交税费

项目	期末数	期初数
增值税	2,940,865.77	1,246,514.02
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	3,224,436.57	3,871,159.99
城市维护建设税	326,122.50	108,215.82
教育费附加	138,592.52	45,598.86
地方教育附加	92,375.50	30,383.73
代扣客户利息税	35,857.30	12,204.23
限售股财产转让所得税	252,727.79	590,378.31
代扣代缴资管产品税费	1,728,117.05	
其他	17,779.71	30,943.83
合计	8,756,874.71	5,935,398.79

24. 应付款项

项目	期末数	期初数
应付清算款	59,255,585.75	91,801,196.31
预收收入	5,701,850.35	4,791,670.46
应付投保基金	4,459,198.88	5,907,419.18
预提费用	8,157,153.26	4,583,555.84
工程尾款	2,239,477.05	1,326,131.61
其他	12,276,681.33	12,590,517.60
合计	92,089,946.62	121,000,491.00

25. 应付利息

同合并财务报表“应付利息”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）24”。

26. 应付债券

同合并财务报表“应付债券”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）25”。

27. 递延收益

同合并财务报表“递延收益”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）26”。

28. 其他负债

同合并财务报表“其他负债”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）27”。

29. 股本

同合并财务报表“股本”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）28”。

30. 资本公积

同合并财务报表“资本公积”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）29”。

31. 其他综合收益

同合并财务报表“其他综合收益”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）30”。

32. 盈余公积

同合并财务报表“盈余公积”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）31”。

33. 一般风险准备

同合并财务报表“一般风险准备”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）32”。

34. 未分配利润

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	238,801,550.72	535,241,941.50
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	238,801,550.72	535,241,941.50
加：本期净利润	-80,104,487.92	35,571,505.70
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备及交易风险准备		
应付普通股股利		312,617,452.00

其他		
期末未分配利润	158,697,062.80	258,195,995.20

(二) 母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	195,969,110.87	208,916,347.13
证券经纪业务	132,421,024.24	151,465,432.83
其中：代理买卖证券业务	123,005,896.16	141,505,067.08
交易单元席位租赁	7,786,760.18	9,534,691.95
代销金融产品业务	1,628,367.90	425,673.80
投资银行业务	37,221,596.28	25,584,536.94
其中：证券承销业务	26,829,300.83	11,920,284.76
证券保荐业务		
财务顾问业务	10,392,295.45	13,664,252.18
资产管理业务	22,276,445.90	23,517,205.83
投资咨询业务	3,704,164.70	7,607,081.70
其他	345,879.75	742,089.83
手续费及佣金支出	42,125,105.22	40,181,665.67
证券经纪业务	42,115,671.26	40,181,665.67
其中：代理买卖证券业务	42,115,671.26	40,181,665.67
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务	9,433.96	
其中：证券承销业务	9,433.96	
手续费及佣金净收入	153,844,005.65	168,734,681.46
其中：财务顾问业务净收入	10,392,295.45	13,664,252.18
—其他财务顾问业务净收入	10,392,295.45	13,664,252.18

(2) 代销金融产品业务收入

同合并财务报表“手续费及佣金净收入”项目附注，详见本财务报表附注“五、(二)1”。

## 2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	182,056,874.34	204,042,289.52
存放金融同业利息收入	51,950,822.72	62,468,552.47
其中：自有资金存款利息收入	17,708,984.05	23,113,761.94
客户资金存款利息收入	34,241,838.67	39,354,790.53
融资融券利息收入	76,711,603.91	72,776,906.06
买入返售金融资产利息收入	53,394,447.71	68,796,830.99
其中：约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入	38,665,823.31	20,850,840.35
利息支出	140,410,689.65	256,107,207.76
客户资金存款利息支出	6,590,993.04	7,636,971.01
卖出回购金融资产利息支出	85,001,549.28	208,219,600.12
其中：报价回购利息支出		
拆入资金利息支出	262,877.12	4,929,922.24
应付短期融资款利息支出	9,842,556.96	14,150,849.29
应付债券利息支出	38,712,713.25	21,147,943.48
其他利息支出		21,921.62
利息净收入	41,646,184.69	-52,064,918.24

## 3. 投资收益

项 目	本期数	上年同期数
金融工具投资收益	34,495,536.55	159,829,640.20
其中：持有期间取得的收益	21,515,939.13	47,114,601.25
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	959,621.79	
-持有至到期投资		
-可供出售金融资产	20,556,317.34	47,114,601.25
-衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	12,979,597.42	112,715,038.95
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	24,578,732.39	113,806,313.78
-以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
-持有至到期投资		
-可供出售金融资产	-8,311,693.54	

-衍生金融工具	-10,020.62	
-其他	-3,277,420.81	-1,091,274.83
合 计	34,495,536.55	159,829,640.20

#### 4. 公允价值变动收益

同合并财务报表“公允价值变动收益”项目附注，详见本财务报表附注“五、(二)4”。

#### 5. 其他业务收入

同合并财务报表“其他业务收入”项目附注，详见本财务报表附注“五、(二)5”。

#### 6. 其他收益

同合并财务报表“其他收益”项目附注，详见本财务报表附注“五、(二)6”。

#### 7. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	1,068,444.86	1,613,114.37
教育费附加	456,931.06	693,270.06
地方教育费附加	304,593.38	458,245.99
印花税	29,384.40	89,944.60
房产税	730.13	730.13
土地使用税	3,887.50	
车船使用税	11,380.00	15,590.00
堤围费	6.13	643.62
其他税费	625.64	5,788.72
合 计	1,875,983.10	2,877,327.49

#### 8. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
工资	125,511,993.85	138,232,885.56
租赁费	27,944,946.10	25,408,880.73
养老保险费	15,338,872.08	11,388,130.44
聘请中介机构费	9,275,079.71	1,091,016.84
住房公积金	8,970,247.44	6,839,933.96
业务招待费	8,362,220.60	6,762,403.64
医疗保险费	7,128,592.90	5,584,528.28

折旧费	6,852,246.71	7,758,201.32
无形资产摊销	6,290,866.11	3,542,601.56
信息服务费	6,144,890.40	4,790,018.00
其他	50,859,781.23	59,258,360.60
合 计	272,679,737.13	270,656,960.93

#### 9. 资产减值损失

同合并财务报表“资产减值损失”项目附注，详见本财务报表附注“五、（二）9”。

#### 10. 营业外收入

同合并财务报表“营业外收入”项目附注，详见本财务报表附注“五、（二）10”。

#### 11. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
非流动资产处置损失合计	5.68	13,701.21
其中：固定资产处置损失	5.68	13,701.21
公益捐赠支出	42,819.00	301,500.00
滞纳金	27,328.48	2,770.66
退租补偿款	5,460.00	
合 计	75,613.16	317,971.87

#### 12. 所得税费用

##### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	237,776.54	614,634.64
递延所得税调整	-26,622,237.13	10,937,086.50
合 计	-26,384,460.59	11,551,721.14

##### (2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数
利润总额	-106,488,948.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	-26,622,237.13
调整以前期间所得税的影响	237,776.54
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	



使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
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	
所得税费用	-26,384,460.59

### 13. 其他综合收益的税后净额

同合并财务报表“其他综合收益”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）30”。

#### （三）母公司现金流量表项目注释

##### 1. 收到其他与经营活动有关的现金

同合并财务报表“收到其他与经营活动有关的现金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（三）1”。

##### 2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
往来款	1,796,337.01	153,773,523.70
支付的业务及管理费	93,212,549.40	114,266,448.74
其他	75,607.48	304,270.66
合 计	95,084,493.89	268,344,243.10

##### 3. 收到其他与投资活动有关的现金

同合并财务报表“收到其他与投资活动有关的现金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（三）3”。

##### 4. 收到其他与筹资活动有关的现金

同合并财务报表“收到其他与筹资活动有关的现金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（三）4”。

##### 5. 支付其他与筹资活动有关的现金

同合并财务报表“支付其他与筹资活动有关的现金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（三）5”。

##### 6. 现金流量表补充资料

###### （1）现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
------	-----	-------

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	-80,104,487.92	35,571,505.70
加: 资产减值准备	55,919,447.84	6,975,000.32
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	6,852,246.71	7,758,201.32
无形资产摊销	6,290,866.11	3,542,601.56
长期待摊费用摊销	4,280,979.56	3,839,605.15
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“一”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“一”号填列)	5.68	13,701.21
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	8,480,135.01	-49,272,119.01
利息支出(收益以“一”号填列)	48,555,270.21	40,228,715.01
投资损失(收益以“一”号填列)	-12,244,623.80	-47,114,601.25
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	-24,976,716.25	4,812,188.28
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	-1,645,520.88	6,124,898.22
存货的减少(增加以“一”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	1,864,821,708.30	11,879,097,072.42
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-688,283,311.80	-8,566,573,869.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1,187,945,998.77	3,325,002,898.97
(2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
(3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	4,615,870,714.08	6,038,064,440.53
减: 现金的期初余额	4,195,014,337.02	6,018,669,243.54
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	420,856,377.06	19,395,196.99

## (2) 现金和现金等价物的构成

项 目	本期期末	上年同期期末
(1) 现金	4,615,870,714.08	6,038,064,440.53
其中: 库存现金	143,853.49	428,049.73
可随时用于支付的银行存款	3,875,815,192.46	5,758,240,483.77

可随时用于支付的其他货币资金	739,911,668.13	279,395,907.03
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
(2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
(3) 期末现金及现金等价物余额	4,615,870,714.08	6,038,064,440.53
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

## 十六、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 非经常性损益明细表

##### (1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-5.68	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	2,200,801.71	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-60,889.04	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	2,139,906.99	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“-”表示）	534,976.75	
少数股东权益影响额（税后）		
归属于所有者的非经常性损益净额	1,604,930.24	

公司持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，持有交易性金融资产、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，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投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：本公司作为证券经营机构，上述业务均属于本公司的正常经营业务。

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	-1.66	-0.03	-0.03
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	-1.69	-0.03	-0.03

## 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润		A	-80,664,417.02
非经常性损益		B	1,604,930.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	-82,269,347.26
归属于公司普通股股东的期初净资产		D	4,932,860,455.34
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	6
其他	可供出售金融资产公允价值变动	I	-9,278,874.55
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H / K \pm I \times J/K$	4,865,731,364.36
加权平均净资产收益率		M=A/L	-1.66%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	-1.69%

## 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	-80,664,417.02
非经常性损益	B	1,604,930.24
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	-82,269,347.26
期初股份总数	D	3,126,174,520.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	

项 目	序 号	本期数
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,126,174,520.00
基本每股收益	$M=A/L$	-0.03
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	-0.03

## (2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

## (三) 公司主要财务报表项目的变动情况及原因说明

资 产	期末数	期初数	增减率	增减变动主要原因
货币资金	3,912,897,629.14	3,831,965,795.88	2.11%	自有资金增加
结算备付金	729,705,142.84	375,839,154.62	94.15%	存放在结算公司股民 结算资金增加
融出资金	1,912,143,890.39	2,264,027,401.34	-15.54%	融出资金规模减少
以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融资产	1,299,961,646.92	1,648,571,450.46	-21.15%	自有资金投资规模减 少
买入返售金融资产	4,024,878,592.36	5,196,323,075.74	-22.54%	回购业务减少
应付短期融资款	244,960,000.00	506,750,000.00	-51.66%	收益凭证期末余额减 少
卖出回购金融资产款	4,955,560,263.02	5,823,942,635.88	-14.91%	回购业务减少
代理买卖证券款	3,425,367,297.74	3,164,677,781.86	8.24%	股民保证金增加
应付职工薪酬	10,967,837.97	64,483,303.67	-82.99%	员工绩效工资留存减 少
应交税费	8,798,839.62	5,974,852.62	47.26%	主要是代扣代缴资管 产品税费增加
应付债券	1,527,810,384.58	1,527,221,726.14	0.04%	
未分配利润	156,969,128.06	237,633,545.07	-33.94%	本年盈利减少
损 益	本期数	上年同期数	增减率	增减变动主要原因
营业收入	225,689,236.62	329,053,795.49	-31.41%	
其中：手续费及佣金净收入	154,044,652.91	168,734,681.46	-8.71%	经纪业务手续费收入 减少
利息净收入	42,187,715.95	-51,114,182.98	182.54%	回购利息支出减少
投资收益	37,422,566.43	161,896,132.96	-76.88%	自营投资收益减少
公允价值变动净收益	-8,480,135.01	49,272,119.01	-117.21%	交易性金融资产公允 价值变动
营业支出	334,664,915.28	284,257,986.91	17.73%	
其中：税金及附加	1,878,649.65	2,885,642.14	-34.90%	营业收入减少
业务及管理费	276,866,817.79	274,397,344.45	0.90%	社保公积金增加

资产减值损失	55,919,447.84	6,975,000.32	701.71%	可供出售金融资产、 买入返售金融资产减 值增加
营业外支出	75,613.16	1,170,059.77	-93.54%	公益支出及违约金减 少
利润总额	-107,009,487.32	45,539,668.79	-334.98%	营业收入减少，利润 总额减少
所得税费用	-26,376,651.94	11,561,221.14	-328.15%	利润总额减少，所得 税费用减少
净利润	-80,632,835.38	33,978,447.65	-337.31%	营业收入减少，净利 润减少

联讯证券股份有限公司

二〇一八年八月三十日