华福证券有限责任公司
2018 年度合并审计报告

目　录

一、审计报告…… 第 1—3 页

二、财务报表…… 第 4—11 页

（一）合并资产负债表…… 第 4 页

（二）母公司资产负债表…… 第 5 页

（三）合并利润表…… 第 6 页

（四）母公司利润表…… 第 7 页

（五）合并现金流量表…… 第 8 页

（六）母公司现金流量表…… 第 9 页

（七）合并所有者权益变动表……第 10 页

（八）母公司所有者权益变动表……第 11 页

三、财务报表附注…… 第 12—114页

审 计 报 告

天健审〔2019〕7-140号

华福证券有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华福证券有限责任公司（以下简称华福证券公司）财务报表，包括2018年12月31日的合并及母公司资产负债表，2018年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华福证券公司2018年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2018年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

华福证券公司管理层（以下简称管理层）负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务

地址：杭州市江干区钱江路1366号华润大厦B座
Add: Block B, China Resources Building, 1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China
网址：www.pccpa.cn

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

华福证券公司治理层（以下简称治理层）负责监督华福证券公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华福证券公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披

露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华福证券公司不能持续经营。

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

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）　　中国注册会计师：

中国·杭州　　中国注册会计师：

二〇一九年三月二十七日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：华福证券有限责任公司

会证合01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金	1	5,998,798,450.72	6,786,218,255.90	短期借款			
其中：客户存款		5,816,517,454.90	6,362,140,639.38	应付短期融资款			
结算备付金	2	3,718,852,762.96	3,868,754,941.73	拆入资金			
其中：客户备付金		2,093,115,626.19	2,459,997,608.12	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	18	353,419,000.00	300,607,500.00
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	3	6,525,605,875.48	8,916,728,183.74	卖出回购金融资产款	19	5,256,122,144.11	4,489,975,200.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	3,938,534,482.46	3,322,889,653.25	代理买卖证券款	20	7,873,857,529.54	8,915,828,866.60
衍生金融资产	5		1,271,757.26	代理承销证券款			
存出保证金	6	108,241,054.19	145,830,682.74	应付职工薪酬	21	1,127,841,043.47	1,154,289,530.94
应收款项	7	51,236,639.07	50,288,299.50	应交税费	22	319,251,187.52	386,071,579.69
应收利息	8	621,427,326.58	464,018,694.05	应付款项	23	1,237,011.57	885,327.90
买入返售金融资产	9	2,924,435,493.10	3,588,032,431.99	应付利息	24	12,555,057.76	11,544,571.35
持有待售资产				持有待售负债			
可供出售金融资产	10	12,326,775,076.39	9,305,711,044.84	预计负债			
持有至到期投资	11	4,390,736,131.84	3,910,556,231.73	长期借款	25	1,400,000,000.00	3,000,000,000.00
长期股权投资	12	27,789,309.15	29,132,170.88	应付债券	26	10,968,490,384.85	9,494,627,547.80
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	13	123,427,150.32	116,437,318.32	永续债			
在建工程				长期应付职工薪酬			
无形资产	14	40,444,963.99	30,461,450.82	递延收益			
开发支出				递延所得税负债			
商誉				其他负债	27	95,475,806.08	122,332,368.64
递延所得税资产	15	341,768,623.98	364,173,217.37	负债合计		27,408,249,164.90	27,876,162,492.92
其他资产	16	303,602,537.99	439,981,691.99	所有者权益（或股东权益）：			
				实收资本（或股本）	28	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
				其他权益工具	29	4,792,721,150.54	4,792,721,150.54
				其中：优先股			
				永续债		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
				资本公积	30	2,475,000,000.00	2,475,000,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益	31	-15,215,034.01	-1,270,890.68
				专项储备			
				盈余公积	32	841,980,056.86	806,605,970.67
				一般风险准备	33	1,157,769,596.58	1,087,021,424.20
				未分配利润	34	984,053,453.97	890,016,525.03
				归属于母公司所有者权益合计		13,536,309,223.94	13,350,094,179.76
				少数股东权益		497,117,489.38	144,229,353.43
				所有者权益合计		14,033,426,713.32	13,494,323,533.19
资产总计		41,441,675,878.22	41,370,486,026.11	负债和所有者权益总计		41,441,675,878.22	41,370,486,026.11

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位：华福证券有限责任公司　　会证01表　　单位：人民币元

资　产	注释号	期末数	期初数	负债和所有者权益	注释号	期末数	期初数
资产：				负债：			
货币资金	1	5,616,120,334.39	6,469,420,115.23	短期借款			
其中：客户存款		5,616,812,454.39	6,362,140,639.38	应付短期融资款			
结算备付金	2	3,718,852,762.96	3,820,191,609.64	拆入资金			
其中：客户备付金		2,093,115,626.19	2,459,997,608.12	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	16	353,419,000.00	300,607,500.00
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	3	6,525,605,875.48	8,916,728,183.74	卖出回购金融资产款	17	5,226,126,944.11	4,459,980,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4	3,298,508,893.57	2,830,141,128.25	代理买卖证券款	18	7,873,857,529.54	8,915,828,866.60
衍生金融资产	5		1,271,757.26	代理承销证券款			
存出保证金	6	103,573,180.65	125,446,032.13	应付职工薪酬	19	935,012,142.44	963,273,258.88
应收款项				应交税费	20	272,874,898.75	130,627,794.73
应收利息	7	475,032,063.94	379,929,684.90	应付款项			
买入返售金融资产	8	2,713,990,193.10	2,787,716,009.00	应付利息	21	10,098,635.54	6,877,904.70
持有待售资产				持有待售负债			
可供出售金融资产	9	4,523,462,497.00	808,940,957.46	预计负债			
持有至到期投资	10	4,390,736,131.84	3,910,556,231.73	长期借款			
长期股权投资	11	2,252,000,000.00	2,252,000,000.00	应付债券	22	10,968,490,384.85	9,494,627,547.80
投资性房地产				其中：优先股			
固定资产	12	120,687,740.97	143,140,731.39	永续债			
在建工程				长期应付职工薪酬			
无形资产	13	35,257,195.99	26,874,407.49	递延收益			
开发支出				递延所得税负债			
递延所得税资产	14	286,314,398.02	315,141,427.34	其他负债	23	42,218,141.78	48,107,654.77
其他资产	15	553,725,902.05	399,530,814.69	负债合计		25,682,097,677.01	24,319,930,527.48
				所有者权益（或股东权益）：			
				实收资本（或股本）	24	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
				其他权益工具	25	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
				其中：优先股			
				永续债		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
				资本公积	26	2,475,000,000.00	2,475,000,000.00
				减：库存股			
				其他综合收益	27	-17,424,876.79	-2,554,945.03
				专项储备			
				盈余公积	28	841,980,056.86	806,605,970.67
				一般风险准备	29	1,157,769,596.58	1,087,021,424.20
				未分配利润	30	110,444,716.30	1,026,112.93
				所有者权益合计		9,067,769,492.95	8,867,098,562.77
资产总计		34,749,867,169.96	33,187,029,090.25	负债和所有者权益总计		34,749,867,169.96	33,187,029,090.25

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 利 润 表

2018年度

会证合02表

编制单位：华福证券有限责任公司　　单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		2,326,146,373.37	3,001,255,663.13
手续费及佣金净收入	1	1,024,427,166.71	1,292,958,792.09
其中：经纪业务手续费净收入		436,034,021.09	559,418,052.32
投资银行业务手续费净收入		128,116,859.33	169,078,687.01
资产管理业务手续费净收入		460,276,283.29	564,462,052.76
利息净收入	2	107,621,210.88	171,371,398.72
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（亏损以“-”号填列）	3	977,579,835.68	1,457,193,326.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	4	62,022,563.76	12,348,652.84
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	5	-9,474,017.93	-152,406,865.76
汇兑收益(损失以“-”号填列)		452,021.28	-606,973.78
其他业务收入	6	164,323,971.32	220,723,137.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7	-806,411.33	-325,805.27
二、营业支出		1,409,268,617.24	1,907,358,592.10
税金及附加	8	17,680,963.39	23,423,510.36
业务及管理费	9	1,322,865,745.17	1,801,530,415.40
资产减值损失	10	66,510,763.11	80,474,547.54
其他业务成本	11	2,211,145.57	1,930,118.80
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		916,877,756.13	1,093,897,071.03
加：营业外收入	12	15,366,581.81	29,440,859.26
减：营业外支出	13	4,041,730.58	776,409.27
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		928,202,607.36	1,122,561,521.02
减:所得税费用	14	197,027,419.45	218,409,125.70
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		731,175,187.91	904,152,395.32
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		731,175,187.91	904,152,395.32
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		338,359,187.51	629,171,593.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		392,816,000.40	274,980,801.62
六、其他综合收益的税后净额	15	-14,550,884.96	-5,952,449.92
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-13,944,143.33	-6,336,744.72
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-13,944,143.33	-6,336,744.72
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-13,944,143.33	-6,336,744.72
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		-606,741.63	384,294.80
七、综合收益总额		716,624,302.95	898,199,945.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		324,415,044.18	622,834,848.98
归属于少数股东的综合收益总额		392,209,258.77	275,365,096.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母 公 司 利 润 表

2018年度

会证02表

编制单位：华福证券有限责任公司　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业收入		1,572,451,261.67	1,760,020,399.10
手续费及佣金净收入	1	732,373,248.58	947,875,675.64
其中：经纪业务手续费净收入		436,034,024.09	559,418,052.32
投资银行业务手续费净收入		128,116,859.33	169,078,687.01
资产管理业务手续费净收入		168,222,365.16	219,378,936.31
利息净收入	2	277,281,417.06	370,579,422.20
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
投资收益（亏损以“-”号填列）	3	502,434,287.99	497,935,562.52
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
其他收益	4	24,727,086.54	12,348,652.84
公允价值变动收益(损失以"-"号填列)	5	-11,327,837.25	-145,680,671.57
汇兑收益(损失以"-"号填列)		452,024.28	-606,973.78
其他业务收入	6	47,317,445.80	77,894,536.52
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7	-806,411.33	-325,805.27
二、营业支出		1,170,585,855.85	1,571,621,059.00
税金及附加	8	15,383,601.35	15,454,278.08
业务及管理费	9	1,155,277,908.82	1,481,528,414.58
资产减值损失	10	-2,286,799.89	72,708,247.54
其他业务成本	11	2,211,145.57	1,930,118.80
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		401,865,405.82	188,399,340.10
加：营业外收入	12	33,119.89	985,668.69
减：营业外支出	13	1,326,573.03	762,795.24
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		400,571,952.68	188,622,213.55
减:所得税费用	14	46,831,090.74	-70,115,357.41
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		353,740,861.94	258,737,570.96
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		353,740,861.94	258,737,570.96
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	15	-14,869,931.76	-7,920,529.34
（一）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变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-14,869,931.76	-7,920,529.34
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-14,869,931.76	-7,920,529.34
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4.现金流量套期损益的有效部分			
5.外币财务报表折算差额			
6.其他			
七、综合收益总额		338,870,930.18	250,817,041.62
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合 并 现 金 流 量 表

2018年度

编制单位：华福证券有限责任公司　　会证合03表　　单位：人民币元

项　目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			3,926,297,058.49
收取利息、手续费及佣金的现金		2,846,032,256.36	2,548,064,047.44
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,380,525,967.10	
融出资金净减少额		2,393,515,824.09	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	1	277,846,057.15	557,813,295.29
经营活动现金流入小计		6,897,920,104.70	7,032,174,401.22
融出资金净增加额			1,629,896,108.79
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		467,831,929.20	
代理买卖证券支付的现金净额		1,077,273,490.20	2,515,438,633.78
支付利息、手续费及佣金的现金		660,069,398.07	679,516,799.34
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			3,368,736,501.44
支付给职工以及为职工支付的现金		940,528,024.96	992,657,170.14
支付的各项税费		859,497,420.77	358,671,383.01
支付其他与经营活动有关的现金	2	411,830,401.50	514,024,902.36
经营活动现金流出小计		4,417,030,664.70	10,058,941,498.86
经营活动产生的现金流量净额		2,480,889,440.00	-3,026,767,097.64
二、投资活动产生的现金流量：			
处置可供出售金融资产净增加额			2,868,798,931.87
收回投资收到的现金		1,572,095,051.00	
取得投资收益收到的现金		687,625,216.92	522,845,522.33
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		4,176,581.97	12,845,016.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	208,408,570.00	
投资活动现金流入小计		2,472,305,419.89	3,404,489,470.26
投资支付的现金		2,206,222,472.48	3,922,556,231.73
购买可供出售金融资产净减少额		2,853,011,881.23	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		76,380,298.44	90,897,430.73
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	4		208,408,570.00
投资活动现金流出小计		5,135,614,652.15	4,221,862,232.46
投资活动产生的现金流量净额		-2,663,309,232.26	-817,372,762.20
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,734,721,150.54
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		5,605,290,000.00	9,287,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	5	10,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		5,615,290,000.00	12,021,721,150.54
偿还债务支付的现金		5,795,340,000.00	9,647,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		569,015,286.14	1,098,618,345.50
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	6	6,288,929.83	6,615,907.98
筹资活动现金流出小计		6,370,644,215.97	10,752,234,253.48
筹资活动产生的现金流量净额		-755,354,215.97	1,269,486,897.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		452,024.28	-606,973.78
五、现金及现金等价物净增加额		-937,321,983.95	-2,575,259,936.56
加：期初现金及现金等价物余额		10,654,973,197.63	13,230,233,134.19
六、期末现金及现金等价物余额		9,717,651,213.68	10,654,973,197.63

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

母公司现金流量表

2018年度

编制单位：华福证券有限责任公司　　会证03表

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			4,040,130,921.83
收取利息、手续费及佣金的现金		2,422,510,744.04	2,206,153,184.61
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		839,816,044.11	
融出资金净减少额		2,393,515,824.09	
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	1	74,187,522.06	297,496,489.93
经营活动现金流入小计		5,730,030,134.30	6,543,780,596.37
融出资金净增加额			1,629,896,108.79
购置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额		319,985,405.44	
代理买卖证券支付的现金净额		1,077,273,490.20	2,515,438,633.78
支付利息、手续费及佣金的现金		477,186,208.42	579,406,849.71
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			2,224,140,278.45
支付给职工以及为职工支付的现金		822,023,954.25	897,916,877.02
支付的各项税费		358,442,833.59	230,353,523.66
支付其他与经营活动有关的现金	2	326,449,201.59	385,165,895.69
经营活动现金流出小计		3,381,361,093.49	8,462,318,167.10
经营活动产生的现金流量净额		2,348,669,040.81	-1,918,537,570.73
二、投资活动产生的现金流量：			
处置可供出售金融资产净增加额			1,683,020,266.61
收回投资收到的现金		1,536,641,202.91	
取得投资收益收到的现金		235,919,602.67	553,446,871.39
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		4,176,581.97	12,845,016.06
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	231,862,451.28	
投资活动现金流入小计		2,008,599,838.83	2,249,312,154.06
投资支付的现金		2,020,903,472.48	1,910,556,231.73
购买可供出售金融资产净减少额		3,742,575,221.87	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		64,985,292.66	87,665,344.97
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	4	231,862,451.28	200,000,000.00
投资活动现金流出小计		6,060,326,438.29	5,198,221,576.70
投资活动产生的现金流量净额		-4,051,726,599.46	-2,948,909,422.64
三、筹资活动产生的现金流量：			
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		5,605,290,000.00	9,287,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,605,290,000.00	9,287,000,000.00
偿还债务支付的现金		4,195,340,000.00	6,417,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		525,983,093.15	678,887,764.41
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			
筹资活动现金流出小计		4,721,323,093.15	7,095,887,764.41
筹资活动产生的现金流量净额		883,966,906.85	2,191,112,235.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		452,024.28	-606,973.78
五、现金及现金等价物净增加额		-818,638,627.52	-2,676,941,731.56
加：期初现金及现金等价物余额		10,289,611,724.87	12,966,553,456.43
六、期末现金及现金等价物余额		9,470,973,097.35	10,289,611,724.87

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

2018年度

编制单位：华福证券有限责任公司　　会证01表　　单位：人民币元

项目	2018年度																												
	归属于母公司所有者权益																												
	实收资本（或股本）	其他权益工具				资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计	上年度末														
		优先股	永续债	其他											实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	所有者权益合计		
																优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	3,300,000,000.00		1,200,000,000.00	3,092,721,150.54	2,475,000,000.00		1,270,890.68		806,805,970.67	1,897,021,424.20	900,818,525.03	144,229,353.13	14,494,323,533.19	1,300,000,000.00		1,200,000,000.00	856,000,000.00	2,475,000,000.00		7,067,851.61		280,752,213.57	1,035,273,910.00	663,606,202.63	103,956,121.08	10,421,847,901.32		
加：会计政策变更																													
前期差错更正																													
同一控制下企业合并																													
其他																													
二、本年年初余额	3,300,000,000.00		1,200,000,000.00	3,092,721,150.54	2,475,000,000.00		1,270,890.68		806,805,970.67	1,897,021,424.20	900,818,525.03	144,229,353.13	14,494,323,533.19	1,300,000,000.00		1,200,000,000.00	856,000,000.00	2,475,000,000.00		7,067,851.61		280,752,213.57	1,035,273,910.00	663,606,202.63	103,956,121.08	10,421,847,901.32		
三、本年增减变动金额（减少以"-"号填列）							-13,911,145.33		35,374,086.19	70,749,172.38	95,036,928.91	372,488,135.93	559,103,185.13				-2,734,721,150.54		-6,336,744.72		25,873,737.10	54,747,514.20	236,956,922.39	88,278,232.35	3,072,626,221.87		
（一）综合收益总额							-13,944,143.33				339,359,187.51	392,309,279.77	716,674,303.95						-6,336,744.72				629,171,780.70	275,267,696.22	898,106,947.19		
（二）所有者投入和减少资本												5,711,070.17	5,711,070.17				2,734,721,150.54								-6,615,902.39	2,728,105,252.10		
1. 所有者投入普通股												5,711,070.17	5,711,070.17				2,734,721,150.54								-6,615,902.39	-6,615,902.39		
2. 其他权益工具持有者投入资本																										2,734,721,150.54		
3. 股份支付计入所有者权益的金额																												
4. 其他																												
（三）利润分配									35,374,086.19	70,749,172.38	-244,322,208.62	-47,032,192.99	-185,225,431.94								25,873,737.10	54,747,514.20	-402,921,271.38	229,479,956.09	-553,479,956.09		
1. 提取盈余公积									35,374,086.19		-35,374,086.19										25,873,737.10		-25,873,737.10					
2. 提取一般风险准备										70,749,172.38	70,749,172.38											54,747,514.20	-54,747,514.20					
3. 对所有者的分配											-65,000,000.00	392,407.02	-64,607,592.98										-252,000,000.00		-252,000,000.00		
4. 其他											-73,200,000.00	-47,424,600.01	-120,624,600.01										-73,200,000.00	-229,479,956.09	-301,679,956.09		
（四）所有者权益内部结转																												
1. 资本公积转增资本																												
2. 盈余公积转增资本																												
3. 盈余公积弥补亏损																												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																												
5. 其他																												
（五）专项储备																												
1. 本年提取																												
2. 本年使用																												
（六）其他																												
四、本年年末余额	3,300,000,000.00		1,200,000,000.00	3,092,721,150.54	2,475,000,000.00		35,215,954.01		842,180,056.86	1,967,770,596.58	994,855,453.94	517,117,489.06	14,053,426,193.52	1,300,000,000.00		1,200,000,000.00	3,590,721,150.54	2,475,000,000.00		730,480.89		306,626,950.67	1,090,021,424.20	899,016,825.03	348,235,353.43	14,494,323,533.19		

法定代表人：　　主管会计工作的负责人：　　会计机构负责人：

黄琳印金 350102000496 2

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 审核之章

邹亮印建

谢融

母公司所有者权益变动表

2018年度

编制单位：华福证券有限责任公司　　金额单位：人民币元

项目	本期金额											上年同期数										
	实收资本（或股本）	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计	实收资本（或股本）	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他										优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	3,300,000,000.00		1,200,000,000.00		2,475,000,000.00		-2,554,945.03		806,605,970.67	1,087,021,424.20	1,026,112.93	8,867,098,562.77	3,300,000,000.00		1,200,000,000.00		2,475,000,000.00		5,365,584.31		780,732,213.57	1,035,273,910.00	145,109,813.27	8,941,481,521.15
加：会计政策变更																							
前期差错更正																							
其他																							
二、本年年初余额	3,300,000,000.00		1,200,000,000.00		2,475,000,000.00		-2,554,945.03		806,605,970.67	1,087,021,424.20	1,026,112.93	8,867,098,562.77	3,300,000,000.00		1,200,000,000.00		2,475,000,000.00		5,365,584.31		780,732,213.57	1,035,273,910.00	145,109,813.27	8,941,481,521.15
三、本期增减变动金额（减少以"-"号填列）							14,809,931.76		35,374,096.19	70,748,172.38	109,418,603.47	200,870,803.18							-7,929,529.34		25,873,757.10	51,747,514.20	-144,083,700.34	74,382,958.38
（一）综合收益总额							-14,809,931.76				353,740,861.94	338,870,930.18							-7,929,529.34				258,747,570.96	250,817,041.62
（二）所有者投入和减少资本																								
1. 所有者投入的普通股																								
2. 其他权益工具持有者投入资本																								
3. 股份支付计入所有者权益的金额																								
4. 其他																								
（三）利润分配									35,374,096.19	70,748,172.38	-244,322,258.57	-138,200,000.00									25,873,757.10	51,747,514.20	-402,821,271.30	-325,200,000.00
1. 提取盈余公积									35,374,096.19		-35,374,096.19										25,873,757.10		-25,873,757.10	
2. 提取一般风险准备										70,748,172.38	-70,748,172.38											51,747,514.20	-51,747,514.20	
3. 对所有者的分配											-65,000,000.00	-65,000,000.00											-252,000,000.00	-252,000,000.00
4. 其他											-73,200,000.00	-73,200,000.00											-73,200,000.00	-73,200,000.00
（四）所有者权益内部结转																								
1. 资本公积转增资本																								
2. 盈余公积转增资本																								
3. 盈余公积弥补亏损																								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																								
5. 其他																								
（五）专项储备																								
1. 本期提取																								
2. 本期使用																								
（六）其他																								
四、本期期末余额	3,300,000,000.00		1,200,000,000.00		2,475,000,000.00		12,424,876.74		841,980,066.86	1,157,769,596.58	110,444,716.40	9,067,969,492.95	3,300,000,000.00		1,200,000,000.00		2,475,000,000.00		-2,554,945.03		806,605,970.67	1,087,021,424.20	1,026,112.93	8,867,098,562.77

法定代表人：黄金琳　　本期会计工作负责人：邹建亮　　会计机构负责人：谢融

华福证券有限责任公司

财务报表附注

2018 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

华福证券有限责任公司（以下简称公司或本公司）前身系福建省华福证券有限公司，成立于 1988 年 6 月 9 日。2003 年 4 月经中国证券监督管理委员会（以下简称中国证监会）证监机构字[2003]98 号文批复同意，增资改制并更名为“广发华福证券有限责任公司”，注册资本由 1.1 亿元人民币增至 5.5 亿元人民币。本公司于 2003 年 8 月 14 日完成工商变更登记手续。2011 年 7 月 21 日经中国证监会福建监管局批准，更名为“华福证券有限责任公司”。公司 2016 年 7 月 25 日注册资本增至 33 亿元人民币。总部位于福建省福州市。公司现持有统一社会信用代码为 91350000158143546X 的营业执照，注册资本 33 亿元。

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

截至 2018 年 12 月 31 日，公司拥有 10 家子公司（含全资子公司），29 家分公司，165 家证券营业部；拥有员工 3,274 人；董事、监事及高级管理人员 16 人。

本财务报表经公司 2019 年 3 月 27 日董事会批准对外报出。

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 个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

三、公司主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）外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，

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

（八）客户交易结算资金

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

（九）金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

① 交易性金融资产

公司将满足下列条件之一的金融资产划分为交易性金融资产：

A. 取得该金融资产的目的主要是为了近期内出售、回购或赎回；

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

C. 属于衍生工具。

② 在初始确认时直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

中分拆。

B. 除混合工具以外的其他金融资产，当直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产能够产生更相关的会计信息，则将其直接指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。符合下列条件之一，表明直接指定能产生更相关的会计信息：a. 该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同而导致的相关利得或损失在确认和计量方面的不一致的情况；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；若其于资产负债表日的公允价值低于其成本超过 20%（含 20%）但尚未达到 50%的，或低于其成本持续时间超过 6 个月（含 6 个月）但未超过 12 个月的，本公司会综合考虑其他相关因素，诸如价格波动率等，判断该权益工具投资是否发生减值。对于以成本计量的权益工具投资，公司综合考虑被投资单位经营所处的技术、市场、经济或法律环境等是否发生重大不利变化，判断该权益工具是否发生减值。

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

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

（十）应收款项

本公司对应收款项按照个别法计提坏账准备，对单项有客观证据表明发生了减值的应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

（十一）证券承销业务核算方法

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。

（十二）代兑付债券业务核算方法

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

（十三）买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），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。

买入返售金融资产先按照个别认定法，单独进行减值测试，计提相应的坏账准备；单独测试未发生减值的以及未形成风险的融资类债权，按照资产负债表日融资余额的1‰计提坏账准备。

（十四）客户资产管理业务核算方法

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

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。

（十五）融资融券业务

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

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

融出资金先按照个别认定法，单独进行减值测试，计提相应的坏账准备；单独测试未发生减值的以及未形成风险的融资类债权，按照资产负债表日融资余额的 1‰计提坏账准备。

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。

（十六）转融通业务核算方法

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

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

（十七）协议安排业务核算方法

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

（十八）发起设立或发行产品业务核算方法

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

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

（十九）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（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。

（二十）长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

(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。

(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. 减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十一）投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。资产负债表日，有迹象表明投资性房地产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十二）固定资产

1. 固定资产的确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

项　目	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30或35	1-5	2.71-3.30
机器设备	年限平均法	5或11	5	8.64-19
电子通讯设备、电脑设备及家具	年限平均法	5	5	19
运输工具	年限平均法	5或6	5	15.83-19
固定资产装修	年限平均法	5	0	20

3. 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

资产负债表日，有迹象表明固定资产发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

4. 融资租入的固定资产的认定依据、计价测试方法

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人；(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定承租人将会行使这种选择权；(3) 即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分［通常占租赁资产使用寿命的75%以上（含75%）］；(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含 90%）］；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值［90%以上（含 90%）］；(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有承租人才能使用。

融资租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者入账，按自有固定资产的折旧政策计提折旧。

（二十三）在建工程

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

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

3. 资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备。

（二十四）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

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

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

产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十五）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项　目	摊销年限(年)
软件	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。

3. 使用寿命确定的无形资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，按照账面价值高于可收回金额的差额计提相应的减值准备；使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

（二十六）长期待摊费用

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。

（二十七）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。

（二十八）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。

（二十九）收入

1. 手续费及佣金收入

(1) 代理买卖证券业务收入，在代买卖证券交易日确认收入。

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

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

（三十）政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 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。

(三十一) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(三十二) 经营租赁

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

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

(三十三) 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和交易风险准备金。

(三十四) 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。

(三十五) 重要会计政策、会计估计变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司参照《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕15 号)和企业会计准则的要求编制 2018 年度财务报表，此项会计政策变更采用追溯调整法，本次变更对公司期初财务数据无影响。

2. 财政部于 2017 年度颁布了《企业会计准则解释第 9 号——关于权益法下投资净损失

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

三、税（费）项

（一）主要税种及税率

税　种	计 税 依 据	税　率
增值税	销售货物或提供就劳务	17%、16%、11%、10%、6%、5%、3%(注)
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
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	20%、25%

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
上海兴泓投资管理有限公司	20%
除上述以外的其他纳税主体	25%

注：根据《财政部、税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税〔2018〕32 号)的规定，纳税人发生增值税应税销售行为时，原适用 17%税率的调整为 16。根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36 号）的规定，不动产经营租赁服务使用 11%的税率，2018 年 5 月 1 日降为 10%。

（二）税收优惠

1. 根据《财政部、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〔2018〕77 号，自 2018 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对年应纳税所得额低于 100 万元(含 100 万元)的小型微利企业，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。本公司的孙公司上海兴泓投资管理有限公司符合小型微利企业认定条件，享受小型微利企业税收优惠政策，其所得减按 50%计入应纳税所得额，按 20%的税率缴纳企业所得税。

2. 根据《财政部、国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》财税〔2008〕1号的规定，主要税收优惠如下：(1)对证券投资基金从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税；(2)对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税；(3)对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，暂不征收企业所得税。本公司及子公司的基金分红收入享受不征收企业所得税优惠政策。

四、企业合并、合并财务报表范围及在其他主体中的权益

(一) 控制的重要子公司

子公司全称	注册及营业地	注册资本（万元）	业务性质	经营范围
1. 通过自行设立方式取得				
兴银成长资本管理有限公司	平潭	10,000	金融投资	股权投资、投资顾问等
兴银投资有限公司	上海	200,000	金融投资	开展中国证监会规定自营投资清单以外的金融产品等投资业务
兴银基金管理有限责任公司	平潭	14,300	基金管理	基金募集、基金销售等
上海兴璟投资管理有限公司	上海	2,000	金融投资	投资管理、资产管理等
福州市马尾区华福光晟股权投资合伙企业（有限合伙）	福州	4,000	股权投资	股权投资等
上海昕泰资产管理有限公司	上海	10,000	资产管理	投资管理、资产管理等
上海兴瀚资产管理有限公司	上海	2,000	资产管理	特定客户资产管理业务以及中国证监会许可的其他业务
上海兴泓投资管理有限公司	上海	100	金融投资	投资管理、资产管理等
杭州旗福投资管理有限公司	杭州	120	投资管理	投资管理、投资咨询（除证券、期货）
宁波梅山保税港区福璟兴禾投资管理合伙企业（有限合伙）	宁波	600	投资管理	投资管理、投资咨询、实业投资。

(续上表)

子公司全称	期末实际出资额（万元）	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)		表决权比例(%)		是否合并
			直接	间接	直接	间接	
1. 通过设立或投资等方式取得							
兴银成长资本管理有限公司	10,000		100		100		是
兴银投资有限公司	200,000		100		100		是

兴银基金管理有限责任公司	152,000		76		76		是
上海兴璟投资管理有限公司	2,000			100		100	是
福州市马尾区华福光晟股权投资合伙企业（有限合伙）	3,000			75		75	是
上海昕泰资产管理有限公司	10,000			100		100	是
上海兴瀚资产管理有限公司	2,000			100		100	是
上海兴泓投资管理有限公司	100			100		100	是
杭州旗福投资管理有限公司	61.20			51		51	是
宁波梅山保税港区福璟兴禾投资管理合伙企业（有限合伙）				100		100	是

（二）纳入合并范围的结构化主体

对本公司作为投资人或者管理人的产品，本公司根据合同享有对产品或资产管理计划管理的权力，并因参与相关活动享有可变回报，并有能力运用上述合同赋予的权力影响回报金额，所以将相关产品或资产管理计划纳入合并范围。本期纳入合并范围的结构化主体如下：

名　称	期末持有成本
沪 2013013 号定向资管计划	70,000,000.00
苏 2016014 号定向资产管理计划	500,000,000.00
申享兴银 2 号定向资产计划	50,000,000.00
申享兴银 3 号定向资产计划	50,000,000.00
申享兴银 4 号定向资产计划	50,000,000.00
申享兴银 5 号定向资产计划	50,000,000.00
申享兴银 6 号定向资产计划	50,000,000.00
申享兴银 7 号定向资产计划	50,000,000.00
兴瀚资管兴展 61 号单一客户专项资产管理计划	560,000,000.00
兴业财富-兴金 136 号专项资产管理计划	440,000,000.00
华福苏 2015-033 号定向资产管理计划	1,500,000,000.00
证券行业支持民企发展系列之华福证券 1 号单一资产管理计划	151,850,249.92
苏信财富・富诚 J1801 事务管理集合资金信托计划（第二期）	10,000,000.00
粤财信托・誉雅集合资金信托计划	100,000,000.00
沃土 7 号私募证券投资基金	150,000,000.00

（三）合并范围的变动

1. 合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
上海鑫钎珠宝首饰有限公司	注销	2018 年 12 月 20 日	126,739,653.15	2,561,082.65

（四）重要的非全资子公司的主要财务信息

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
兴银基金管理有限责任公司	841,052,907.48	159,034,216.19	682,018,691.29	329,323,870.24	149,702,548.25

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			
小　计			
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			5,599,098,188.85
美元	1,715,446.30	6.8632	11,773,451.04
港元	6,780,203.72	0.8762	5,940,814.50
小　计			5,616,812,454.39
公司自有存款			
人民币			377,375,627.00
美元	669,561.51	6.8632	4,595,306.72
港元			

小　计			381,970,933.72
银行存款合计			5,998,783,388.11
其他货币资金：			
人民币			15,062.61
小　计			15,062.61
合　计			5,998,798,450.72

（续上表）

项　目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			
小　计			
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			6,342,897,978.72
美元	2,247,433.23	6.5342	14,685,178.21
港元	5,452,186.20	0.8359	4,557,482.45
小　计			6,362,140,639.38
公司自有存款			
人民币			419,689,973.67
美元	669,222.19	6.5342	4,372,831.63
港元			
小　计			424,062,805.30
银行存款合计			6,786,203,444.68
其他货币资金：			
人民币			14,811.22
小　计			14,811.22
合　计			6,786,218,255.90

(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			630,479,365.07			780,401,221.96
小　计			630,479,365.07			780,401,221.96

2. 结算备付金

项　目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金：			
人民币			2,072,854,889.67
美元	2,116,885.64	6.8632	14,528,588.68
港元	6,542,054.14	0.8762	5,732,147.84
小　计			2,093,115,626.19
客户备付金合计			2,093,115,626.19
公司自有备付金：			
人民币			1,210,897,624.95
小　计			1,210,897,624.95
公司信用备付金：			
人民币			414,839,511.82
小　计			414,839,511.82
公司备付金合计			1,625,737,136.77
合　计			3,718,852,762.96

（续上表）

项　目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金：			

项　目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
人民币			2,433,988,543.64
美元	3,015,327.47	6.5342	19,702,752.75
港元	7,544,337.52	0.8359	6,306,311.73
小　计			2,459,997,608.12
客户备付金合计			2,459,997,608.12
公司自有备付金：			
人民币			980,714,287.90
小　计			980,714,287.90
公司信用备付金：			
人民币			428,043,045.71
小　计			428,043,045.71
公司备付金合计			1,408,757,333.61
合　计			3,868,754,941.73

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	6,532,138,013.49	8,925,653,837.58
减：减值准备	6,532,138.01	8,925,653.84
合　计	6,525,605,875.48	8,916,728,183.74

(2) 明细情况——按客户

项　目	期末数	期初数
个人客户	6,136,391,596.04	8,846,259,620.34
机构客户	395,746,417.45	79,394,217.24
合　计	6,532,138,013.49	8,925,653,837.58

(3) 按账龄分析

账　龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	2,146,833,153.54	32.87	2,146,833.15	0.10
3-6 个月	4,067,596,989.33	62.27	4,067,596.99	0.10
6 个月以上	317,707,870.62	4.86	317,707.87	0.10
合　计	6,532,138,013.49	100.00	6,532,138.01	0.10

（续上表）

账　龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	4,550,429,522.93	50.98	4,550,429.52	0.10
3-6 个月	1,913,657,377.79	21.44	1,913,657.38	0.10
6 个月以上	2,461,566,936.86	27.58	2,461,566.94	0.10
合　计	8,925,653,837.58	100.00	8,925,653.84	0.10

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

(5) 期末公司已将 4.00 亿元融出资金收益权转让给相关金融机构，并签订回购协议，公司未终止确认收益权已转让的融出资金。公司因融出资金收益权转让而取得的债务情况，详见本财务报表附注五(一)之卖出回购金融资产款。

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	2,163,809,066.60	2,180,909,858.88			2,163,809,066.60	2,180,909,858.88

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
基金	1,346,127,787.21	1,346,127,787.21			1,346,127,787.21	1,346,127,787.21
股票	428,597,628.65	634,478,482.59			428,597,628.65	634,478,482.59
合　计	3,938,534,482.46	4,161,516,128.68			3,938,534,482.46	4,161,516,128.68

(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	1,611,641,562.47	1,635,111,337.93			1,611,641,562.47	1,635,111,337.93
基金	1,329,617,267.88	1,329,617,267.88			1,329,617,267.88	1,329,617,267.88
股票	381,630,822.90	555,310,742.01			381,630,822.90	555,310,742.01
合　计	3,322,889,653.25	3,520,039,347.82			3,322,889,653.25	3,520,039,347.82

5. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 明细情况

项　目	期末数					
	套期工期			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换协议				3,810,000,000.00	10,035,276.38	10,035,276.38
小　计				3,810,000,000.00	10,035,276.38	10,035,276.38
权益衍生工具						
沪深 300 股指期货				492,198,360.00	10,190,500.00	10,190,500.00
小　计				492,198,360.00	10,190,500.00	10,190,500.00

其他衍生工具						
国债期货				68,060,675.00	485,600.00	485,600.00
债券远期交易						
大宗商品						
债券远期协议						
小　计				68,060,675.00	485,600.00	485,600.00
合　计				4,370,259,035.00	20,711,376.38	20,711,376.38

（续上表）

项　目	期初数					
	套期工期			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换协议				1,850,000,000.00	13,661,284.19	13,661,284.19
小　计				1,850,000,000.00	13,661,284.19	13,661,284.19
权益衍生工具						
沪深 300 股指期货				92,719,080.00	265,160.00	265,160.00
小　计				92,719,080.00	265,160.00	265,160.00
其他衍生工具						
国债期货				546,101,500.00	1,571,350.00	1,571,350.00
债券远期交易				600,000,000.00	1,271,757.26	
大宗商品						
债券远期协议						
小　计				1,146,101,500.00	2,843,107.26	1,571,350.00
合　计				3,088,820,580.00	16,769,551.45	15,497,794.19

(2) 股指期货合约

在当日无负债结算制度下，公司于 2018 年 12 月 31 日所持有的沪深 300 股指期货合约产生的持仓损益已经结算并包括在结算备付金中。因此，衍生工具项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示，为人民币 0 元。抵销前衍生金融资产与股指期货暂收款的期末金额均为人民币 10,190,500.00 元。

(3) 国债期货合约

在当日无负债结算制度下，公司于 2018 年 12 月 31 日所持有的国债期货合约产生的持仓损益已经结算并包括在结算备付金中。因此，衍生工具项下的国债期货投资与相关的国债期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示，为人民币 0 元。抵销前衍生金融资产与国债期货暂收款的期末金额均为人民币 485,600.00 元。

(4) 利率互换协议

公司与兴业银行和上海银行在中国银行间市场开展利率互换协议，截至 2018 年 12 月 31 日的有效合约中，公司作为固定利息支付方的名义本金为 202,000 万元，公司作为浮动利息支付方的名义本金为 179,000 万元。

在当日无负债结算制度下，公司于 2018 年 12 月 31 日所持有的利率互换协议产生的持仓损益已经结算并包括在结算备付金中。因此，衍生工具项下的利率互换协议投资与相关的利率互换协议暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示，为人民币 0 元。抵销前衍生金融资产与利率互换协议暂收款的期末金额均为人民币 10,035,276.38 元。

6. 存出保证金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
交易保证金	96,748,387.45	130,496,511.50
信用保证金	11,492,666.74	15,334,171.24
合　计	108,241,054.19	145,830,682.74

(2) 存出保证金——外币保证金

项　目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金						
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港元	500,000.00	0.8762	438,100.00	500,000.00	0.8359	417,950.00
合　计			2,291,164.00			2,182,184.00

7. 应收款项

(1) 类别明细情况

种　类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	51,236,639.07	100			50,288,299.50	100		
组合计提坏账准备								
合　计	51,236,639.07	100			50,288,299.50	100		

(2) 账龄组合

账　龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	50,233,156.90	98.04		
1-2年	1,003,482.17	1.96		
小　计	51,236,639.07	100.00		

(续上表)

账　龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	50,151,649.03	99.73		
1-2年	136,650.47	0.27		
小　计	50,288,299.50	100.00		

(3) 按款项性质

项　目	期末数	期初数
应收产品管理费	47,812,574.07	45,099,945.64
应收销售服务费	1,062,306.36	2,336,979.33
其他	2,361,758.64	2,851,374.53
合　计	51,236,639.07	50,288,299.50

8. 应收利息

项　目	期末数	期初数
债券投资	232,332,174.77	138,029,187.82
存放金融同业	6,608,757.02	7,860,070.02
融资融券	227,067,622.33	193,802,453.94
买入返售	33,152,860.57	41,021,020.95
其他	122,265,911.89	83,305,961.32
合　计	621,427,326.58	464,018,694.05

9. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项　目	期末数	期初数
股票	2,460,306,900.00	2,430,691,000.00
债券	586,401,300.00	1,230,396,222.99
其他	7,000,000.00	7,000,000.00
减：减值准备	129,272,706.90	80,054,791.00
合　计	2,924,435,493.10	3,588,032,431.99

(2) 明细情况——按业务类别

项　目	期末数	期初数
约定购回式证券	7,030,000.00	
股票质押式回购	2,453,276,900.00	2,430,691,000.00
交易所回购业务	586,401,300.00	1,154,396,222.99
银行间市场回购业务		76,000,000.00
其他	7,000,000.00	7,000,000.00
合　计	3,053,708,200.00	3,668,087,222.99

(3) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1个月内		
1个月至3个月内	7,030,000.00	

剩余期限	期末数	期初数
3 个月至 1 年内		
1 年以上		
小　计	7,030,000.00	

(4) 质押回购融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	187,032,800.00	145,005,100.00
1 个月至 3 个月内	159,798,100.00	373,399,500.00
3 个月至 1 年内	1,706,446,000.00	1,432,532,800.00
1 年以上	200,000,000.00	279,753,600.00
小　计	2,253,276,900.00	2,230,691,000.00

注：公司质押回购融出资金 200,000,000.00 元给贾跃亭先生，截至 2018 年 12 月 31 日对方已经构成违约，故该项质押回购融出资金剩余期限不确定。

(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 447,685.26 万元。

10. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
期末按公允价值计量的可供出售金融资产	8,415,375,049.41	-22,958,561.57	19,636,363.00	8,372,780,124.84
债券	2,965,648,407.82	-19,667,323.45		2,945,981,084.37
基金	19,999,000.00	-2,734,435.40		17,264,564.60
股票	34,795,200.00			34,795,200.00
信托计划	1,923,959,199.78			1,923,959,199.78
银行理财产品	675,800,000.00			675,800,000.00
资产管理计划	1,295,153,241.81	-556,802.72	19,636,363.00	1,274,960,076.09

项　目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
其他	1,500,020,000.00			1,500,020,000.00
期末按成本计量的可供出售金融资产	3,953,994,951.55			3,953,994,951.55
非上市股权投资	3,953,994,951.55			3,953,994,951.55
合　计	12,369,370,000.96	-22,958,561.57	19,636,363.00	12,326,775,076.39

(续上表)

项　目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
期末按公允价值计量的可供出售金融资产	7,273,352,275.93	-2,362,381.64		7,270,989,894.29
债券	554,597,913.31	-10,234,628.63		544,363,284.68
基金	20,000,000.00	68,554.78		20,068,554.78
股票	34,795,200.00			34,795,200.00
信托计划	857,182,175.00			857,182,175.00
银行理财产品	937,530,000.00	187,780.82		937,717,780.82
资产管理计划	615,930,613.47	7,696,923.48		623,627,536.95
其他	4,253,316,374.15	-81,012.09		4,253,235,362.06
期末按成本计量的可供出售金融资产	2,034,721,150.55			2,034,721,150.55
非上市股权投资	2,034,721,150.55			2,034,721,150.55
合　计	9,308,073,426.48	-2,362,381.64		9,305,711,044.84

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

(3) 已融出证券情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

11. 持有至到期投资

项 目	期末数	期初数	期末公允价值
债券	4,390,736,131.84	3,910,556,231.73	4,390,736,131.84
其他			
持有至到期投资合计	4,390,736,131.84	3,910,556,231.73	4,390,736,131.84
减：持有至到期投资减值准备			
合 计	4,390,736,131.84	3,910,556,231.73	4,390,736,131.84

12. 长期股权投资

(1) 明细情况——按投资类型列示

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	27,789,309.15		27,789,309.15
合 计	27,789,309.15		27,789,309.15

（续上表）

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	29,132,170.88		29,132,170.88
合 计	29,132,170.88		29,132,170.88

(2) 明细情况——按投资单位列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
兴业经济研究咨询股份有限公司	权益法	20,000,000.00	17,232,820.53	-1,759,520.53	15,473,300.00
西藏华夏华福资产管理中心（有限合伙）	权益法	12,000,000.00	11,899,350.35	-8,153.66	11,891,196.69
宁波梅山保税港区兴韬投资管理有限公司	权益法	500,000.00		424,812.46	424,812.46
合 计		32,500,000.00	29,132,170.88	-1,342,861.73	27,789,309.15

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
兴业经济研究咨询股份有限公司	33.33	33.33				

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
西藏华夏华福资产管理中心（有限合伙）	35.08	35.08				
宁波梅山保税港区兴韬投资管理有限公司	20.00	20.00				
合　计						

(3) 联营企业基本情况

被投资单位	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	经营范围	注册资本
兴业经济研究咨询股份有限公司	股份公司	上海	黄煜琛	投资咨询	投资咨询等	6,000 万元
西藏华夏华福资产管理中心（有限合伙）	有限合伙企业	西藏		股权投资	股权投资管理	9,121,605.00
宁波梅山保税港区兴韬投资管理有限公司	有限责任公司	宁波	林新正	股权投资	投资管理	250 万

(续上表)

被投资单位	持股比例(%)	表决权比例(%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额
兴业经济研究咨询股份有限公司	33.33	33.33	133,639,897.58	87,220,026.88	46,419,870.70
西藏华夏华福资产管理中心(有限合伙)	35.08	35.08	71,312,176.05	15,386,580.02	55,925,596.03
宁波梅山保税港区兴韬投资管理有限公司	20.00	20.00	2,937,556.04	1,213,493.80	1,724,062.24

(续上表)

被投资单位	本期营业收入总额（元）	本期净利润（元）
兴业经济研究咨询股份有限公司	155,968,818.64	-4,928,590.53
西藏华夏华福资产管理中心（有限合伙）		-23,240.99
宁波梅山保税港区兴韬投资管理有限公司	3,803,697.30	-375,937.76

13. 固定资产

(1) 账面价值

项　目	期末数	期初数
固定资产原价	345,620,668.38	346,750,866.06
减：累计折旧	222,193,518.06	200,313,547.74
固定资产减值准备		
固定资产合计	123,427,150.32	146,437,318.32

(2) 固定资产增减变动表

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子通讯设备、电脑设备及家具
1) 账面原值			
期初数	140,728,852.09	38,209,775.29	142,068,914.48
本期增加		4,990,420.70	10,073,710.78
其中：本期购置		4,990,420.70	10,073,710.78
本期减少		3,633,772.26	12,496,793.90
其中：处置		3,633,772.26	12,496,793.90
期末数	140,728,852.09	39,566,423.73	139,645,831.36
2) 累计折旧			
期初数	90,664,380.63	26,647,768.79	69,331,110.22
本期计提	4,669,275.90	4,129,814.23	21,768,983.04
本期减少		2,081,470.22	9,134,184.19
其中：处置		2,081,470.22	9,134,184.19
期末数	95,333,656.53	28,696,112.80	81,965,909.07
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	45,395,195.56	10,870,310.93	57,679,922.29
期初账面价值	50,064,471.46	11,562,006.50	72,737,804.26

（续上表）

项　目	运输工具	固定资产装修	合　计
1）账面原值			
期初数	23,886,222.17	1,857,102.03	346,750,866.06
本期增加	1,361,631.00	15,000.00	16,440,762.48
其中：本期购置	1,361,631.00	15,000.00	16,440,762.48
本期减少	1,361,631.00	78,763.00	17,570,960.16
其中：处置	1,361,631.00	78,763.00	17,570,960.16
期末数	23,886,222.17	1,793,339.03	345,620,668.38
2）累计折旧			
期初数	11,976,453.25	1,693,834.85	200,313,547.74
本期计提	3,785,883.29	113,980.72	34,467,937.18
本期减少	1,293,549.45	78,763.00	12,587,966.86
其中：处置	1,293,549.45	78,763.00	12,587,966.86
期末数	14,468,787.09	1,729,052.57	222,193,518.06
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	9,417,435.08	64,286.46	123,427,150.32
期初账面价值	11,909,768.92	163,267.18	146,437,318.32

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚不存在未办妥产权的固定资产情况。

14. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	交易席位费	软件	合　计
1) 账面原值			
期初数	24,831,109.17	73,448,453.21	98,279,562.38
本期增加		22,843,023.29	22,843,023.29
本期减少		155,660.37	155,660.37
期末数	24,831,109.17	96,135,816.13	120,966,925.30
2) 累计摊销			
期初数	15,797,099.84	43,303,668.91	59,100,768.75
本期增加		12,653,849.71	12,653,849.71
本期减少			
期末数	15,797,099.84	55,957,518.62	71,754,618.46
3) 减值准备			
期初数	8,717,342.81		8,717,342.81
本期增加	50,000.04		50,000.04
本期减少			
期末数	8,767,342.85		8,767,342.85
4) 账面价值			
期初数	316,666.52	30,144,784.30	30,461,450.82
期末数	266,666.48	40,178,297.51	40,444,963.99

本期摊销额 12,653,849.71 元。

(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	18,367,686.36			18,367,686.36
B 股				
深圳交易所				

其中：A 股	5,863,422.81			5,863,422.81
B 股				
其他交易所	600,000.00			600,000.00
小　计	24,831,109.17			24,831,109.17

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	11,298,055.60			11,298,055.60
B 股				
深圳交易所				
其中：A 股	4,419,044.35			4,419,044.35
B 股				
其他交易所	79,999.89			79,999.89
小　计	15,797,099.84			15,797,099.84

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	7,069,630.76			7,069,630.76
B 股				
深圳交易所				
其中：A 股	1,444,378.46			1,444,378.46
B 股				
其他交易所	203,333.59	50,000.04		253,333.63
小　计	8,717,342.81	50,000.04		8,767,342.85

账面价值：

项　目	期初数	期末数
上海交易所		
其中：A 股		
B 股		

深圳交易所		
其中：A 股		
B 股		
其他交易所	316,666.52	266,666.48
合　计	316,666.52	266,666.48

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

项　目	期末数	期初数
递延所得税资产		
资产减值准备	4,871,287.44	22,846,737.41
公允价值变动	66,957,524.53	53,858,864.63
应付职工薪酬	269,921,015.12	288,000,596.46
长期股权投资	18,796.89	
合　计	341,768,623.98	364,706,198.50
递延所得税负债		
产公允价值变动		532,981.13
合计		532,981.13

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异
资产减值准备				
应付职工薪酬				
合　计				

16. 其他资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应收款	204,259,455.32	372,616,176.17

项　目	期末数	期初数
长期待摊费用	60,662,096.31	49,852,244.49
委托贷款		
其他	38,680,986.36	17,513,271.33
合　计	303,602,537.99	439,981,691.99

(2) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	207,345,760.05	100.00	3,086,304.73	1.49
组合计提坏账准备				
合　计	207,345,760.05	100.00	3,086,304.73	1.49

（续上表）

种　类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	375,702,480.90	100.00	3,086,304.73	0.82
组合计提坏账准备				
合　计	375,702,480.90	100.00	3,086,304.73	0.82

② 账龄明细

账　龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	157,150,199.60	75.79		
1-2 年	18,731,784.47	9.03		

2-3 年	19,652,846.60	9.48		
3 年以上	11,810,929.38	5.70	3,086,304.73	26.13
小　计	207,345,760.05	100.00	3,086,304.73	1.49

(续上表)

账　龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	339,263,846.90	90.30		
1-2 年	25,169,038.81	6.70		
2-3 年	3,659,763.00	0.97		
3 年以上	7,609,832.19	2.03	3,086,304.73	40.56
小　计	375,702,480.90	100.00	3,086,304.73	0.82

2) 期末单项计提减值准备明细

项　目	账面余额	坏账准备	账龄
押金及保证金	3,802,357.23	3,802,357.23	5 年以上
合　计	3,802,357.23	3,802,357.23	

3) 公司期末无应收关联方款项。

(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
经营租入固定资产装修	39,223,602.70	27,008,181.59	15,311,739.52		50,920,044.77
网络与通讯工程	8,327,179.43	1,436,489.81	2,312,691.03		7,450,978.21
其他	2,301,462.36	1,098,220.44	1,108,609.47		2,291,073.33
合　计	49,852,244.49	29,542,891.84	18,733,040.02		60,662,096.31

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	
坏账准备	3,086,304.73				3,086,304.73

无形资产减值准备	8,717,342.81	50,000.04			8,767,342.85
融出资金减值准备	8,925,653.84	-2,393,515.83			6,532,138.01
买入返售金融资产减值准备	80,054,791.00	49,217,915.90			129,272,706.90
可供出售金融资产减值准备		19,636,363.00			19,636,363.00
合　计	100,784,092.38	66,510,763.11			167,294,855.49

18. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项　目	期末数		
	为交易目的而持有的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合　计
债券	353,419,000.00		353,419,000.00
合　计	353,419,000.00		353,419,000.00

（续上表）

项　目	期初数		
	为交易目的而持有的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合　计
债券	300,607,500.00		300,607,500.00
合　计	300,607,500.00		300,607,500.00

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	4,826,126,944.11	2,914,980,000.00
融资融券收益权	400,000,000.00	1,545,000,000.00
其他	29,995,200.00	29,995,200.00
合　计	5,256,122,144.11	4,489,975,200.00

(2) 明细情况——按业务类型

项　目	期末数	期初数
债券质押式回购	4,777,000,000.00	2,914,980,000.00

债券买断式回购	49,126,944.11	
其他卖出回购金融资产款	429,995,200.00	1,574,995,200.00
合　计	5,256,122,144.11	4,489,975,200.00

(3) 担保物情况

期末债券质押式回购业务对应的债券质押的账面价值为人民币 50.76 亿元；金融资产债权收益权所对应的债权金额为人民币 4.00 亿元。

20. 代理买卖证券款

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
普通经纪业务	7,085,695,711.83	8,044,042,530.46
其中：个人	6,439,321,384.61	7,095,493,764.48
机构	460,691,744.01	948,548,765.98
产品	185,682,583.21	
信用业务	788,161,817.71	871,786,336.14
其中：个人	758,579,646.95	857,390,319.10
机构	28,592,707.35	14,396,017.04
产品	989,463.41	
合　计	7,873,857,529.54	8,915,828,866.60

(2) 代理买卖证券款——外币款项

币　种	期末数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	3,556,053.49	6.8632	24,405,906.31
港元	12,121,163.27	0.8762	10,620,563.26
小　计			35,026,469.57

（续上表）

币　种	期初数		
	原币金额	汇率	折人民币金额
美元	4,951,049.60	6.5342	32,351,148.31
港元	11,651,289.05	0.8359	9,739,312.43
小　计			42,090,460.74

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	1,154,288,506.96	817,905,101.71	844,352,565.20	1,127,841,043.47
离职后福利—设定提存计划	1,023.98	94,198,181.40	94,199,205.38	
合　计	1,154,289,530.94	912,103,283.11	938,551,770.58	1,127,841,043.47

(2) 短期薪酬明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	1,154,230,006.68	713,136,130.11	739,581,773.22	1,127,784,363.57
职工福利费		908,921.39	908,921.39	
社会保险费	418.00	45,337,364.52	45,337,782.52	
其中：医疗保险费	392.74	41,870,656.56	41,871,049.30	
工伤保险费	25.26	575,712.21	575,737.47	
生育保险费		2,890,995.75	2,890,995.75	
住房公积金	1,127.00	49,925,134.55	49,925,638.55	623.00
工会经费和职工教育经费	56,955.28	8,597,551.14	8,598,449.52	56,056.90
小　计	1,154,288,506.96	817,905,101.71	844,352,565.20	1,127,841,043.47

(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		71,889,575.87	71,889,575.87	

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
失业保险费	1,023.98	2,031,404.06	2,032,428.04	
企业年金缴费		20,277,201.47	20,277,201.47	
小　计	1,023.98	94,198,181.40	94,199,205.38	

22. 应交税费

项　目	期末数	期初数
企业所得税	42,807,458.96	242,445,248.85
代扣代缴个人所得税	3,845,225.44	5,687,479.41
增值税	191,071,525.21	12,449,336.23
代扣客户个人所得税	80,523,027.89	122,165,260.98
城市维护建设税	457,844.74	907,002.67
教育费附加	341,369.22	547,333.13
房产税	87,053.10	68,306.99
其他	117,682.96	1,801,611.43
合　计	319,251,187.52	386,071,579.69

23. 应付款项

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
应付基金销售费用	1,196,620.63	885,327.90
其他	40,390.94	
合　计	1,237,011.57	885,327.90

(2) 公司期末无应付关联方款项。

24. 应付利息

项　目	期末数	期初数
客户资金	824,719.15	796,021.49

项　目	期末数	期初数
卖出回购	11,677,735.87	6,081,883.21
长期借款		4,666,666.65
债券	52,602.74	
合　计	12,555,057.76	11,544,571.35

25. 长期借款

项　目	期末数	期初数
委托借款	1,400,000,000.00	3,000,000,000.00
合　计	1,400,000,000.00	3,000,000,000.00

26. 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
公司债券	——	——	——	——	——
16 华福 01	1,000,000,000.00	2016-2-26	2020-2-26	1,000,000,000.00	4.00%
16 华福 02	1,000,000,000.00	2016-3-31	2019-3-31	1,000,000,000.00	3.95%
16 华福 G1	900,000,000.00	2016-6-14	2021-6-14	900,000,000.00	3.67%
16 华福 G2	900,000,000.00	2016-11-21	2021-11-21	900,000,000.00	3.53%
16 华福 03	1,000,000,000.00	2016-12-8	2021-12-8	1,000,000,000.00	4.40%
18 华福 D1	1,000,000,000.00	2018-3-19	2019-3-19	1,000,000,000.00	5.65%
18 华福 G1	1,500,000,000.00	2018-9-11	2021-9-11	1,500,000,000.00	4.55%
收益凭证	——	——	——	——	——
华福 14 号	300,000,000.00	2017-4-26	2018-4-26	300,000,000.00	5.00%
华福 17 号	110,000,000.00	2017-5-22	2018-2-8	110,000,000.00	5.00%
华福 29 号	110,000,000.00	2017-7-12	2018-1-12	110,000,000.00	4.90%
华福 28 号	100,000,000.00	2017-7-13	2018-1-12	100,000,000.00	5.00%
华福 30 号	230,000,000.00	2017-7-18	2018-1-18	230,000,000.00	5.00%

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
华福 37 号	500,000,000.00	2017-8-25	2018-2-27	500,000,000.00	5.05%
华福 38 号	500,000,000.00	2017-8-25	2018-8-24	500,000,000.00	5.10%
华福 41 号	450,000,000.00	2017-9-14	2018-9-14	450,000,000.00	5.25%
华福 42 号	100,000,000.00	2017-9-29	2018-1-25	100,000,000.00	5.00%
华福 43 号	120,000,000.00	2017-10-17	2018-10-17	120,000,000.00	5.20%
华福 44 号	200,000,000.00	2017-10-20	2019-10-18	200,000,000.00	5.40%
华福 45 号	200,000,000.00	2017-11-10	2018-5-10	200,000,000.00	5.40%
华福 46 号	100,000,000.00	2017-11-8	2018-2-8	100,000,000.00	5.30%
华福 47 号	100,000,000.00	2017-11-10	2018-6-27	100,000,000.00	5.40%
华福 48 号	100,000,000.00	2017-11-21	2018-8-21	100,000,000.00	5.35%
华福 49 号	100,000,000.00	2017-11-30	2018-8-30	100,000,000.00	5.40%
华福 50 号	60,000,000.00	2018-1-11	2018-7-11	60,000,000.00	5.25%
华福 51 号	160,000,000.00	2018-1-16	2018-4-16	160,000,000.00	5.35%
华福 52 号	30,000,000.00	2018-1-18	2018-3-30	30,000,000.00	5.00%
华福 53 号	200,000,000.00	2018-1-26	2018-3-30	200,000,000.00	5.20%
华福 54 号	30,000,000.00	2018-1-26	2018-5-25	30,000,000.00	5.20%
华福 55 号	50,000,000.00	2018-2-8	2018-6-19	50,000,000.00	5.25%
华福 56 号	50,000,000.00	2018-2-14	2018-7-13	50,000,000.00	5.25%
华福 57 号	100,000,000.00	2018-2-22	2018-5-22	100,000,000.00	5.05%
华福 58 号	100,000,000.00	2018-2-22	2018-6-22	100,000,000.00	5.05%
华福 60 号	200,000,000.00	2018-4-13	2018-6-29	200,000,000.00	4.80%
福安 6 月期 1 号	15,240,000.00	2018-5-17	2018-11-8	15,240,000.00	5.20%
华福 61 号	80,000,000.00	2018-5-22	2018-11-22	80,000,000.00	5.05%
华福 62 号	200,000,000.00	2018-8-28	2019-2-28	200,000,000.00	4.40%
华福 63 号	100,000,000.00	2018-8-28	2019-2-28	100,000,000.00	4.50%

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
华福 64 号	200,000,000.00	2018-12-21	2019-6-21	200,000,000.00	4.25%
华福 65 号	200,000,000.00	2018-12-27	2019-6-27	200,000,000.00	4.25%
福牛超短期 1 号	100,000.00	2018-12-19	2018-12-21	100,000.00	5.00%
福牛 1 月期 1 号	15,000,000.00	2018-12-26	2019-1-23	15,000,000.00	6.80%
福牛 1 月期 2 号	15,000,000.00	2018-12-28	2019-1-28	15,000,000.00	6.80%
次级债	——	——	——	——	——
17 华福 C1	1,200,000,000.00	2017-7-28	2022-7-28	1,200,000,000.00	5.50%
18 华福 C1	1,000,000,000.00	2018-5-29	2021-5-29	1,000,000,000.00	5.75%
资产支持证券	——	——	——	——	——
18 华福 1A	249,000,000.00	2018-9-21	2020-9-21	249,000,000.00	4.95%
18 华福 1B	36,000,000.00	2018-9-21	2020-9-21	36,000,000.00	5.20%
18 华福次	15,000,000.00	2018-9-21	2020-9-21	15,000,000.00	

（续上表）

债券名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
公司债券	——	——	——	——
16 华福 01	1,033,753,424.62	41,205,479.46	40,000,000.00	1,034,958,904.08
16 华福 02	1,029,760,273.96	39,608,219.17	39,500,000.00	1,029,868,493.13
16 华福 G1	918,551,095.88	32,577,534.25	33,030,000.00	918,098,630.13
16 华福 G2	903,568,684.93	31,682,958.90	31,770,000.00	903,481,643.83
16 华福 03	1,002,893,150.68	43,879,452.06	44,000,000.00	1,002,772,602.74
18 华福 D1		1,044,426,027.43		1,044,426,027.43
18 华福 G1		1,520,755,479.46		1,520,755,479.46
收益凭证	——	——	——	——
华福 14 号	310,273,972.58	4,726,027.42	315,000,000.00	
华福 17 号	113,375,342.46	572,602.75	113,947,945.21	

债券名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华福 29 号	112,554,712.33	162,438.35	112,717,150.68	
华福 28 号	102,356,164.36	150,684.96	102,506,849.32	
华福 30 号	235,261,643.84	535,616.43	235,797,260.27	
华福 37 号	508,923,972.62	3,943,150.67	512,867,123.29	
华福 38 号	509,012,328.76	16,417,808.23	525,430,136.99	
华福 41 号	457,055,136.99	16,569,863.01	473,625,000.00	
华福 42 号	101,287,671.22	328,767.14	101,616,438.36	
华福 43 号	121,299,287.67	4,940,712.33	126,240,000.00	
华福 44 号	202,159,999.99	10,770,410.93		212,930,410.92
华福 45 号	201,538,630.13	3,816,986.31	205,355,616.44	
华福 46 号	100,784,109.59	551,780.82	101,335,890.41	
华福 47 号	100,769,315.07	2,618,630.14	103,387,945.21	
华福 48 号	100,600,958.90	3,400,547.95	104,001,506.85	
华福 49 号	100,458,630.14	3,580,273.97	104,038,904.11	
华福 50 号		61,562,054.79	61,562,054.79	
华福 51 号		162,110,684.93	162,110,684.93	
华福 52 号		30,291,780.82	30,291,780.82	
华福 53 号		201,795,068.49	201,795,068.49	
华福 54 号		30,508,602.74	30,508,602.74	
华福 55 号		50,942,123.29	50,942,123.29	
华福 56 号		51,071,575.34	51,071,575.34	
华福 57 号		101,231,369.86	101,231,369.86	
华福 58 号		101,660,273.97	101,660,273.97	
华福 60 号		202,025,205.48	202,025,205.48	
福安 6 月期 1 号		15,619,956.16	15,619,956.16	

债券名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
华福 61 号		82,036,602.74	82,036,602.74	
华福 62 号		203,013,698.63		203,013,698.63
华福 63 号		101,541,095.89		101,541,095.89
华福 64 号		200,232,876.71		200,232,876.71
华福 65 号		200,093,150.68		200,093,150.68
福牛超短期 1 号		100,027.40	100,027.40	
福牛 1 月期 1 号		14,963,926.03		14,963,926.03
福牛 1 月期 2 号		15,008,383.56		15,008,383.56
次级债	——	——	——	——
17 华福 C1	1,228,389,041.08	60,032,876.70	60,032,876.69	1,228,389,041.09
18 华福 C1		1,034,027,397.26		1,034,027,397.26
资产支持证券	——	——	——	——
18 华福 1A		252,410,617.80		252,410,617.80
18 华福 1B		36,518,005.48		36,518,005.48
18 华福次		15,000,000.00		15,000,000.00
合 计	9,494,627,547.80	6,051,018,806.89	4,577,155,969.84	10,968,490,384.85

27. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
预收款项		828,039.22
其他应付款	94,945,054.17	120,964,160.63
代理兑付债券款	502,236.96	502,236.96
次级债		
长期应付款	28,514.95	37,931.83
合 计	95,475,806.08	122,332,368.64

(2) 预收款项

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
预收财务顾问费用		828,039.22

2) 公司期末无应付关联方款项。

(3) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1 年以内	46,669,110.24	94,799,069.13
1-2 年	42,114,012.84	23,569,126.42
2-3 年	3,724,269.68	607,212.38
3 年以上	2,437,661.41	1,988,752.70
合　计	94,945,054.17	120,964,160.63

2) 公司期末无应付关联方款项。

(4) 代理兑付债券款

项　目	期初数	本期收到兑付资金	本期已兑付债券	本期结转手续费收入	期末数
国债	4,000.00				4,000.00
企业债券	498,236.96				498,236.96
合　计	502,236.96				502,236.96

(5) 长期应付款

项　目	期末数	期初数
融资租赁	28,514.95	37,931.83
合　计	28,514.95	37,931.83

28. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福建省能源集团有限责任公司	1,188,000,000.00			1,188,000,000.00
福建省投资开发集团有限责任公司	1,112,527,800.00			1,112,527,800.00

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福建省交通运输集团有限责任公司	660,000,000.00			660,000,000.00
兴业国际信托有限公司	143,612,400.00			143,612,400.00
漳州市融资担保有限公司	118,459,800.00			118,459,800.00
福州市投资管理公司	44,389,800.00			44,389,800.00
福建省华兴集团有限责任公司	33,010,200.00			33,010,200.00
合　计	3,300,000,000.00			3,300,000,000.00

29. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

1) 公司 2015 年 7 月 13 日非公开发行 2015 年第一期永续次级债 120,000 万元，其中华商基金管理有限公司 10,000 万元、上银基金管理有限公司 30,000 万元、兴业基金管理有限公司 80,000 万元。

2) 子公司兴银投资有限公司 2016 年 12 月 22 日向兴业信托•恒资 1 号单一资金信托信托计划借入可续期信托贷款，贷款规模 85,800 万元。

3) 子公司兴银投资有限公司 2017 年 1 月 5 日向兴业信托•兴展 61 号单一资金信托资金信托借入可续期信托贷款，贷款规模 56,000 万元。

4) 子公司兴银成长资本管理有限公司 2017 年 1 月 5 日向兴业信托•兴展 61 号单一资金信托借入可续期信托贷款，贷款规模 44,000 万元。

5) 子公司兴银成长资本管理有限公司 2017 年 3 月 27 日向兴合单一资金信托借入可续期信托贷款，贷款规模 230,954.59 万元，2017 年 12 月 22 日归还贷款 57,482.48 万元。

6) 子公司上海兴璟投资管理有限公司 2017 年 3 月 27 日向兴合单一资金信托借入可续期信托贷款，贷款规模 95,299.74 万元，2017 年 12 月 22 日归还贷款 95,299.74 万元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
永续次级债	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00
可续期信托贷款	3,592,721,150.54			3,592,721,150.54
合　计	4,792,721,150.54			4,792,721,150.54

(3) 其他说明

1) 公司 2018 年股东大会定期会议审议通过《关于华福证券 2018 年中期利润分配的议案》，本次分配永续次级债券利息支出 73,200,000.00 元。

2) 子公司兴银投资有限公司 2018 年分配永续次级债券利息支出 43,414,800.01 元。

30. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,475,000,000.00			2,475,000,000.00
合　计	2,475,000,000.00			2,475,000,000.00

31. 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	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-1,270,890.68	-17,154,504.31	3,441,675.63	-6,045,294.98	-13,944,143.33	-606,741.63	-15,215,034.01
其他综合收益合计	-1,270,890.68	-17,154,504.31	3,441,675.63	-6,045,294.98	-13,944,143.33	-606,741.63	-15,215,034.01

32. 盈余公积

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	347,885,977.03	35,374,086.19		383,260,063.22
任意盈余公积	458,719,993.64			458,719,993.64
合　计	806,605,970.67	35,374,086.19		841,980,056.86

(2) 盈余公积本期增减原因及依据说明。

公司按照年度净利润的 10%提取法定盈余公积 35,374,086.19 元。

33. 一般风险准备

(1) 明细情况

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	548,905,272.12	35,374,086.19		584,279,358.31
交易风险准备	538,116,152.08	35,374,086.19		573,490,238.27
合　计	1,087,021,424.20	70,748,172.38		1,157,769,596.58

(2) 一般风险准备本期增减原因及依据说明。

公司按照年度净利润的 10%提取一般风险准备 35,374,086.19 元和交易风险准备 35,374,086.19 元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	金　额	提取或分配比例
期初未分配利润	890,016,525.03	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	338,359,187.51	——
减：提取法定盈余公积	35,374,086.19	
提取一般风险准备	35,374,086.19	
提取交易风险准备	35,374,086.19	
应付普通股股利	65,000,000.00	
应付永续债利息	73,200,000.00	
期末未分配利润	984,053,453.97	——

(3) 其他说明

1) 提取法定盈余公积和提取任意盈余公积变动说明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）32。

2) 提取一般风险准备变动说明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）33。

3) 公司 2018 年 7 月股东大会审议通过《关于华福证券 2018 年中期利润分配的议案》，公司向其他权益工具（永续次级债）持有方，分配债券利息 73,200,000.00 元。

4) 公司 2018 年 7 月股东大会审议通过《关于华福证券 2018 年中期利润分配的议案》，向全体股东现金分红 65,000,000.00 元。

（二）合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
手续费及佣金收入	1,246,144,592.00	1,529,457,774.31
证券经纪业务	638,875,344.43	788,398,724.99
其中：代理买卖证券业务	584,950,313.82	746,775,786.18
交易单元席位租赁	22,085,790.20	18,929,269.32
代销金融产品业务	31,838,095.71	22,692,646.45
投资银行业务	146,992,964.28	170,779,378.02
其中：证券承销业务	112,542,089.34	116,416,892.56
证券保荐业务		15,188,679.24
财务顾问业务	28,905,591.95	26,796,072.37
资产管理业务	292,794,405.73	353,560,472.93
基金管理业务	167,481,877.56	216,719,198.37
手续费及佣金支出	221,717,425.29	236,498,982.22
证券经纪业务	202,841,320.34	228,980,672.67
其中：代理买卖证券业务	202,841,320.34	228,980,672.67
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务	18,876,104.95	1,700,691.01
其中：证券承销业务	15,530,672.47	1,008,439.70
证券保荐业务		220,553.21
财务顾问业务	2,500,000.00	471,698.10
其他		
资产管理业务		5,817,618.54
基金管理业务		
手续费及佣金净收入	1,024,427,166.71	1,292,958,792.09
其中：财务顾问业务净收入	26,405,591.95	26,324,374.27

(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	8,260,163,230.47	30,505,760.86	10,143,615,924.03	21,512,607.26
资产管理产品	2,344,141.90	587.85	8,789,293.77	4,455.05
其他	1,902,983,000.00	1,331,747.00	2,242,676,200.00	1,175,584.14
小　计	10,165,490,372.37	31,838,095.71	12,395,081,417.80	22,692,646.45

2. 利息净收入

项　目	本期数	上年同期数
利息收入	957,728,466.83	997,800,092.59
存放金融同业利息收入	225,529,579.40	267,518,472.13
其中：自有资金存款利息收入	22,452,305.94	31,222,136.92
客户资金存款利息收入	203,077,274.37	236,296,335.21
融资融券利息收入	600,579,821.41	568,596,723.84
买入返售金融资产利息收入	128,838,767.94	160,972,623.75
其中：约定购回利息收入	147,430.61	289,797.33
股权质押回购利息收入	119,968,002.78	128,081,229.60
其他	2,780,298.08	712,272.87
利息支出	850,107,225.95	826,428,693.87
客户资金存款利息支出	34,771,809.58	40,935,489.40
卖出回购金融资产利息支出	191,262,804.94	229,844,227.23
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出		21,384,958.34
拆入资金利息支出	1,594.44	6,464,944.46
其中：转融通利息支出		2,376,111.11
次级债券利息支出	103,956,020.55	28,389,041.08
短期融资券利息支出		
债券利息支出	347,739,909.65	317,714,627.36

项　目	本期数	上年同期数
长期借款利息支出	167,298,333.36	169,866,666.66
其他	5,076,753.43	11,828,739.34
利息净收入	107,621,240.88	171,371,398.72

3. 投资收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,842,861.73	-2,799,070.70
处置长期股权投资产生的投资收益		-592,104.03
金融工具投资收益	979,422,697.41	1,460,584,501.09
其中：持有期间取得的收益	974,155,841.46	699,612,191.96
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	166,344,596.50	176,766,669.63
一持有至到期投资	208,020,991.65	106,670,809.42
一可供出售金融资产	599,790,253.31	416,174,712.91
一衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	5,266,855.95	760,972,309.13
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-148,381,468.25	-139,729,281.89
一持有至到期投资	-4,082,369.46	
一可供出售金融资产	59,076,247.87	959,042,703.35
一衍生金融工具	98,654,445.79	-58,341,112.33
合　计	977,579,835.68	1,457,193,326.36

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
兴业经济研究咨询股份有限公司	-1,759,520.53	-2,698,421.05	被投资单位净利润影响
西藏华夏华福资产管理中心（有限合伙）	-8,153.66	-100,649.65	被投资单位净利润影响
宁波梅山保税港区兴韬投资管理有限公司	-75,187.54		被投资单位净利润影响
小　计	-1,842,861.73	-2,799,070.70	

4. 其他收益

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	43,392,326.35	
个税、印花税等财税返还奖励	18,630,237.41	12,348,652.84
合　计	62,022,563.76	12,348,652.84

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

5. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、负债	-22,839,358.48	-138,342,617.72
衍生金融工具	13,365,340.55	-14,064,248.04
合　计	-9,474,017.93	-152,406,865.76

6. 其他业务收入

项　目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	158,002,202.31	215,313,572.36
租赁收入	6,321,769.01	5,409,565.57
合　计	164,323,971.32	220,723,137.93

7. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	114,696.66	226,864.53
非流动资产处置损失	-921,107.99	-552,669.80
合　计	-806,411.33	-325,805.27

8. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	7,129,331.36	9,592,171.48	详见本财务报表附

教育费附加	5,131,538.59	6,783,911.01	注税(费)项之说明
其他(注)	5,420,093.44	7,047,427.87	
合　计	17,680,963.39	23,423,510.36	

9. 业务及管理费

项　目	本期数	上年同期数
工资	714,566,124.83	1,003,579,735.78
房租水电费	120,671,640.89	107,429,854.13
邮电通讯费	47,274,573.19	43,160,783.91
折旧费	33,016,705.84	32,787,189.27
长期待摊费用摊销	18,733,040.02	17,534,634.32
劳动保险费	119,258,344.45	97,436,921.89
投资者保护基金	11,161,437.10	12,388,830.60
住房公积金及补贴	49,925,134.55	43,370,859.99
业务及推广费用	89,967,696.25	169,621,030.96
公杂费	11,884,153.35	14,518,203.84
其他	106,406,894.70	259,702,370.71
合　计	1,322,865,745.17	1,801,530,415.40

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账损失		716,052.50
融出资金减值损失	-2,393,515.83	1,629,896.11
可供出售金融资产减值损失	19,636,363.00	
买入返售金融资产减值损失	49,217,915.90	78,078,598.89
无形资产减值损失	50,000.04	50,000.04
合　计	66,510,763.11	80,474,547.54

11. 其他业务成本

项　目	本期数	上年同期数
出租资产折旧	1,451,231.34	1,281,135.63
其他	759,914.23	648,983.17
合　计	2,211,145.57	1,930,118.80

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	15,333,461.92	27,934,499.44
其他	33,119.89	1,506,359.82
合　计	15,366,581.81	29,440,859.26

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合并财务报表项目注释其他之政府补助说明。

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数
对外捐赠	3,437,000.00	2,000.00
其他	604,730.58	774,409.27
合　计	4,041,730.58	776,409.27

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
按税法及相关规定计算的当期所得税	170,155,109.83	326,894,159.36
递延所得税调整	28,459,882.56	-108,648,359.54
以前年度清算差额	-1,587,572.94	163,325.88
合　计	197,027,419.45	218,409,125.70

(2) 所得税费用与会计利润的关系说明

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	928,202,607.36	1,122,561,521.02
按适用税率计算的所得税费用	232,050,651.84	280,640,380.26
子公司适用不同税率的影响	-86.28	
调整以前期间所得税的影响	-1,616,149.94	163,325.88
非应税收入的影响	-67,192,405.74	-39,352,969.55
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,928,966.98	5,492,495.80
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		-327,031.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,029.43	195,479.51
其他	27,855,413.16	-28,402,554.95
所得税费用	197,027,419.45	218,409,125.70

15. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	180,689,010.41	215,313,572.36
租赁收入	6,321,769.01	5,409,565.57
收回委托贷款净额		90,000,000.00
收回保证金净额		205,068,425.39
政府补助	58,725,788.27	27,945,502.68
个税等财税返还奖励	18,630,237.41	12,348,652.84
其他	13,479,252.05	1,727,576.45
合　计	277,846,057.15	557,813,295.29

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
支付的业务管理费用	349,285,438.35	506,620,545.43
支付保证金净额	37,589,628.55	
支付的往来款	22,650,535.76	
其他	2,304,798.84	7,404,356.93
合　计	411,830,401.50	514,024,902.36

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
收回支付股权收购款	208,408,570.00	
合　计	208,408,570.00	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
支付委托投资款		208,408,570.00
合　计		208,408,570.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
产品少数股东申购份额	10,000,000.00	
合　计	10,000,000.00	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
产品少数股东赎回份额	6,295,690.84	6,615,907.98
合　计	6,295,690.84	6,615,907.98

7. 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	731,175,187.91	904,152,395.32
加：资产减值准备	66,510,763.11	80,474,547.54
固定资产折旧	34,467,937.18	32,787,189.27
无形资产摊销	12,653,849.71	11,191,781.49
长期待摊费用摊销	18,733,040.02	17,534,634.32
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)	806,411.33	325,805.27
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	9,474,017.93	152,406,865.76
利息支出	618,994,263.56	537,355,293.44
汇兑损失(收益以“－”号填列)	-452,024.28	606,973.78
投资损失(收益以“－”号填列)	-860,962,261.64	-1,478,497,050.95
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	28,459,882.56	-108,648,359.54
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列）	-641,476,780.86	4,601,637,482.49
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,956,942,554.09	-3,068,649,923.32
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-494,437,400.62	-4,709,444,732.51
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,480,889,440.00	-3,026,767,097.64
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,717,651,213.68	10,654,973,197.63
减：现金的期初余额	10,654,973,197.63	13,230,233,134.19

补充资料	本期数	上年同期数
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	-937,321,983.95	-2,575,259,936.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	9,717,651,213.68	10,654,973,197.63
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,998,798,450.72	6,786,203,444.68
可随时用于支付的其他货币资金		14,811.22
结算备付金	3,718,852,762.96	3,868,754,941.73
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	9,717,651,213.68	10,654,973,197.63

(四) 其他

1. 分部信息

(1) 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对证券经纪业务、证券自营业务、投资银行业务及其他业务等的经营业绩进行考核。

(2) 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

项 目	经纪业务分部		自营投资业务分部	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1) 营业收入	1,304,641,241.49	1,416,641,486.73	233,192,556.71	2,817,586.93
其中：手续费及佣金净收入	457,940,509.28	582,488,847.83		
投资收益			383,137,053.42	127,914,790.31
其他收入	846,700,732.21	834,152,638.90	-149,944,496.71	-125,097,203.38
2) 营业支出	693,414,239.43	724,668,748.64	22,407,037.80	21,160,161.67

项 目	经纪业务分部		自营投资业务分部	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
3) 营业利润（亏损）	611,227,002.06	691,972,738.09	210,785,518.91	-18,342,574.74
4) 资产总额	8,792,762,916.10	11,039,294,522.26	5,169,203,563.96	3,202,329,512.08
5) 负债总额	8,492,762,916.10	10,739,294,522.26	5,194,121,621.81	3,206,662,834.25
6) 补充信息				
①折旧和摊销费用	22,271,007.81	17,358,451.14	555,174.13	505,407.86
② 资本性支出	45,129,724.04	30,740,390.06	1,695,584.14	

（续上表）

项 目	投行业务分部		其他	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	139,770,541.38	65,572,081.34	648,542,033.79	1,516,224,508.13
其中：手续费及佣金净收入	128,116,859.33	169,078,687.01	438,369,798.10	541,391,257.25
投资收益	-8,185,459.94	-7,719,967.46	602,628,242.20	1,336,998,503.51
其他收入	19,839,141.99	-95,786,638.21	-392,456,006.51	-362,165,252.63
(2) 营业支出	110,821,889.95	187,129,024.26	582,625,450.06	974,400,657.53
(3) 营业利润（亏损）	28,948,651.43	-121,556,942.92	65,916,583.73	541,823,850.60
(4) 资产总额	2,323,696.09	1,413,546.33	27,477,385,702.07	27,127,448,445.44
(5) 负债总额	2,323,696.09	1,413,546.33	13,719,040,930.90	13,928,791,590.08
(6) 补充信息				
①折旧和摊销费用	336,443.08	213,027.94	42,692,201.89	43,436,718.14
② 资本性支出	101,886.80	76,687.21	26,225,825.31	60,101,219.15

（续上表）

项 目	分部间抵销		合 计	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入			2,326,146,373.37	3,001,255,663.13
其中：手续费及佣金净收入			1,024,427,166.71	1,292,958,792.09

项 目	分部间抵销		合 计	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
投资收益			977,579,835.68	1,457,193,326.36
其他收入			324,139,370.98	251,103,544.68
(2) 营业支出			1,409,268,617.24	1,907,358,592.10
(3) 营业利润（亏损）			916,877,756.13	1,093,897,071.03
(4) 资产总额			41,441,675,878.22	41,370,486,026.11
(5) 负债总额			27,408,249,164.90	27,876,162,492.92
(6) 补充信息				
① 折旧和摊销费用			65,854,826.91	61,513,605.08
② 资本性支出			73,153,020.29	90,918,296.42

2. 政府补助

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
虹口区财政局的投资奖励款	5,500,000.00	营业外收入	投资奖励款
平潭综合实验区促进金融业发展奖补款	8,873,461.92	营业外收入	奖励款
虹口区调结构转方式发展专项资金	960,000.00	营业外收入	发展专项资金
增值税返还税款	221,968.85	其他收益	返还税款
失业稳岗补贴	783,019.66	其他收益	奖励款
其他补贴	50,622.10	其他收益	税控机维护费
平潭综合实验区促进金融业发展奖补款	18,961,221.40	其他收益	奖励款
浦东新区“十三五”财政扶持资金	6,048,000.00	其他收益	扶持资金
福州市金融机构奖励补贴	1,400,000.00	其他收益	奖励款
上海市长宁区招商中心专项扶持资金	5,365,094.34	其他收益	扶持资金
深圳市扶持金融业发展奖励款	2,000,000.00	其他收益	奖励款
佛山市禅城区扶持金融业发展奖励款	4,000,000.00	其他收益	奖励款

项　目	金额	列报项目	说明
湖南省金融发展专项资金补贴	3,000,000.00	其他收益	奖励款
审报企业债成功发行主承销商奖励	80,000.00	其他收益	奖励款
南宁市新设金融分支机构奖励	500,000.00	其他收益	奖励款
台州市椒江区服务业发展引导资金	106,000.00	其他收益	奖励款
宜昌市新设金融分支机构奖励	100,000.00	其他收益	奖励款
济南市金融机构新设、落户奖励	750,000.00	其他收益	奖励款
苏州工业园区租房补贴	26,400.00	其他收益	奖励款
小　计	58,725,788.27		

六、关联方及关联交易

（一）关联方关系

1. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
兴业国际信托有限公司	股东

（二）关联方交易情况

1. 关联方未结算项目金额详见本财务报表相关项目注释。

2. 其他关联方交易

公司本年度与兴业国际信托有限公司作为管理人，管理的信托产品作为交易对手，进行了多种类型的经营活动。

（三）关键管理人员薪酬

2018 年度和 2017 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 1,838.76 万元和 2,199 万元。

七、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			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合　计
持续的公允价值计量				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	3,642,766,744.21	164,797,320.04	130,970,418.21	3,938,534,482.46
(1) 交易性金融资产	3,642,766,744.21	164,797,320.04	130,970,418.21	3,938,534,482.46
债务工具投资	2,053,809,066.60		110,000,000.00	2,163,809,066.60
权益工具投资	247,352,968.94	160,274,241.50	20,970,418.21	428,597,628.65
基金投资	1,341,604,708.67	4,523,078.54		1,346,127,787.21
2. 可供出售金融资产	2,766,214,513.66	157,667,574.40	5,448,898,036.78	8,372,780,124.84
(1) 债务工具投资	2,738,313,509.97	157,667,574.40	50,000,000.00	2,945,981,084.37
(2) 权益工具投资			34,795,200.00	34,795,200.00
(3) 其他	27,901,003.69		5,364,102,836.78	5,392,003,840.47
持续以公允价值计量的资产总额	6,408,981,257.87	322,464,894.44	5,579,868,454.99	12,311,314,607.30
3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	353,419,000.00			353,419,000.00
(1) 交易性金融负债	353,419,000.00			353,419,000.00
持续以公允价值计量的负债总额	353,419,000.00			353,419,000.00

(二) 第一层次公允价值计量项目确定依据

第一层次输入值是企业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。

(三) 第二层次公允价值计量项目确定依据。

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。

(四) 第三层次公允价值计量项目确定依据。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公司制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。公司定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
信托计划、银行理财产品、资产管理计划等	5,579,868,454.99	现金流量折现法	风险调整折现率	风险折现率越高，公允价值越低

公司采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的券商理财产品、银行理财产品、信托计划等。2018 年，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

八、风险管理

（一）风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

本公司根据中国证监会《证券公司内部控制指引》的规定，建立了系统的内部控制制度政策与程序，严格按照健全性、独立性、相互制约的原则，制定及修订了各类管理规章制度。

本公司建立了内部风险报告制度，包括定期风险报告制度和即时风险报告制度，以使本公司及时掌握并应对各项业务经营中的风险情况。

2. 风险治理组织架构

本公司按照健全性、独立性、相互制约的原则建立了四层风险管理组织架构，并明确划分了各层的职能。本公司董事会是风险管理的决策机构，下设风险控制委员会，负责研究和评估本公司的风险管理状况，并提出解决方案和建议。本公司监事会行使的职权主要包括检查本公司财务，以及监督董事会和本公司管理层履行职责的情况。本公司管理层在董事会授权范围内确定、调整风险限额和重要业务权限，评估和决策重大业务事项以及检查风险管理执行情况，执行董事会关于本公司风险管理的相关决定，对本公司的整体经营活动和风险事件负责。本公司按照中国证监会相关要求由董事会聘任了合规总监。合规总监对本公司的经营管理情况及其员工的执业行为的合规性进行审查、监督和检查，并向董事会报告。

本公司总部设置的合规与法律事务部、计划财务部、信息技术部、办公室和审计监察部等管理部门都有各自的风险管理职责，从专业化的角度对本公司资金、财务、信息技术、行政管理、业务流程等风险进行控制。本公司总部设置的业务部门包括经纪业务总部、投资管理总部、融资融券业务总部、固定收益总部、资产管理总部、投资银行总部及客户服务中心。上述部门负责本部门风险管理制度的制定和落实，及规章制度执行情况的检查工作，在部门内部对风险进行一线监控。各分支机构负责人是分支机构日常运营、风险控制和合规经营的直接负责人，在分支机构层面对经纪业务风险进行一线控制。本公司总部各部门及各分支机

构下设合规风控员，协助部门负责人开展日常风险管理工作，并向合规与法律事务部和审计监察部报告。

（二）信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

信用风险主要来自三方面：一是代理客户买卖证券，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本公司有责任代客户进行结算而造成损失。二是债券投资的违约风险，即所投资债券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。三是融资融券业务中，客户未能按照合同约定按期足额偿还融资融券负债所造成的损失。

为了控制经纪业务产生的信用风险，本公司在代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算。本公司通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了交易业务量相关的结算风险。

为控制债券投资的信用风险，本公司投资主要是信用级别高、期限较短的债券品种，截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司持有企业债(含公司债)的信用评级主要为 AA 级及以上。

针对融资融券业务，本公司制定各项严格的制度和措施从征信、授信、盯市、平仓等多个环节对信用风险进行控制，如：建立严格的客户准入制度和征信、授信标准并由总部进行授信；建立严格的担保物范围及折算率、保证金比例、维持担保比例的标准；建立融资融券交易逐日盯市制度，达到平仓线时按照合同约定进行强制平仓；本公司对客户进行强制平仓后，平仓所得资金或证券仍不能偿还本公司因向客户融资融券所产生的债权的，对客户进行资产追索。公司对信用风险的量化分析，通过对有关风险指标的跟踪测量，了解公司承担的信用风险状况，在此基础上，采取相应的措施将信用风险控制在合理的范围之内。

（三）流动风险

流动性是指资产在不遭受价值损失的条件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被客户提取的需求。本公司大部分负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，流动性得到充分保障。本公司可以通过卖出回购来应对流动性需求，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

汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重很小。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

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。本公司的利率敏感性资产主要是银行存款、结算备付金、存出保证金和债券投资等。

本公司主要的资产和负债由证券经纪业务产生，由于客户资金存款和代理客户买卖证券款相互匹配，因此本公司的利率敏感性资产和负债的结构基本匹配，利率风险敞口较小，利率变动对利润总额的影响并不重大。本公司债券投资主要是期限较短的债券品种，因此本公司金融工具公允价值受利率波动影响较小。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分类为交易性金融资产和可供出售金融资产，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。

本公司主要通过投资管理总部在日常监控中计算风险价值 VaR，VaR 是一种用以估算在特定时间范围和既定的置信区间内，由于市场利率、汇率及价格变动而引起的潜在持仓亏损的方法。

九、其他重要事项

（一）或有事项

未决诉讼仲裁形成的或有事项

公司与贾跃亭于 2016 年 8 月 23 日签订了股票质押式回购交易业务协议，贾跃亭申请融资人民币贰亿元整。2017 年 7 月，因其质押股票已被司法冻结且未支付到期本息，构成违约，公司向北京市方正公证处申请出具执行证书后委托律所申请强制执行。截至报告日北京市一中院对贾跃亭的银行存款、房屋登记、车辆登记情况进行了调查，扣划贾跃亭银行存款

1,309,436.75 元，轮候查封了贾跃亭持有的乐视网 1,024,266,644.00 股股份和其名下的房产，目前已无其他可供执行的财产，北京市一中院与股票首封法院上海高院尚未就案件移送处理问题达成一致，目前该案件暂无进展。

（二）承诺事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺事项。

（三）资产负债表日后事项中的非调整事项

截至报告日，公司不存在需要披露此事项。

（四）受托客户资产管理业务

1. 明细情况

资产项目	期末数	期初数	负债项目	期末数	期初数
受托管理资金存款	321,886,370.39	2,940,268,393.22	受托管理资金	239,508,870,957.09	353,071,299,307.54
客户结算备付金	1,865,692.19	8,746,801.28	应付款项	120,777,135.46	52,712,449,128.42
存出保证金	17,552,376.57	1,503,125.23			
应收款项	392,015,768.43	51,534,147,752.75			
受托投资	238,896,327,884.97	351,299,082,363.48			
其中：投资成本	239,689,549,876.32	350,980,774,147.24			
已实现未结算损益	-793,221,991.35	318,308,216.24			
合　计	239,629,648,092.55	405,783,748,435.96	合　计	239,629,648,092.55	405,783,748,435.96

2. 业务分类情况

金额单位：亿元

项　目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	8	782	19
期末客户数量	119	782	177
其中：个人客户	114	10	
机构客户	5	772	177

项　目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期初受托资金	12.03	3,319.51	199.17
其中：自有资金投入			2.73
个人客户	3.94	6.16	
机构客户	8.09	3,313.35	196.44
期末受托资金	7.83	2,150.19	237.07
其中：自有资金投入			5.04
个人客户	2.87	4.23	
机构客户	4.96	2,145.97	237.07
期末主要受托资产初始成本	7.88	2,152.66	236.36
其中：股票	7.82	33.51	
基金	0.06	16.65	4.15
债券	0	45.15	232.2
其他	0	2,057.36	
当期资产管理业务收入	0.05	1.51	0.12

（五）融资融券业务

1. 融资业务明细情况

项　目	期末数	期初数
个人客户	6,136,391,596.04	8,846,259,620.34
机构客户	395,746,417.45	79,394,217.24
小　计	6,532,138,013.49	8,925,653,837.58

2. 融券业务明细情况

截至资产负债表日公司期末无融券业务。

3. 融资融券业务违约概率情况说明

公司分支机构融资融券业务专员通过融资融券交易系统对客户信用账户的维持担保比例、单笔负债期限等进行实时监控。

公司融资融券业务部设置交易盯市岗，于每个交易日收市后填写盯市日志，内容包括维持担保比例监控、负债到期监控、平仓通知监控、风险监控预警等。

公司根据融资融券客户的信用资产变动情况，对维持担保比例设定风险控制阀值。公司根据融资融券客户的负债到期情况，设定风险控制阀值，将负债到期前 10 个交易日和前 5 个交易日设为预警值。交易盯市岗专人负责监控和发送预警信息。

对触发险控制阀值的客户，采取要求客户追加足额担保物、对客户信用账户限制交易、强制平仓等措施保证资产安全。

4. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	789,610,763.51	872,254,914.14
股票	16,316,914,020.05	24,441,032,060.54
小　计	17,106,524,783.56	25,313,286,974.68

十、母公司财务报表项目注释

（一）母公司资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）明细情况

项　目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			
小　计			
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			5,599,098,188.85
美元	1,715,446.30	6.8632	11,773,451.04
港元	6,780,203.72	0.8762	5,940,814.50
小　计			5,616,812,454.39
公司自有存款			

人民币			130,712,573.28
美元	669,561.51	6.8632	4,595,306.72
港元			
小　计			135,307,880.00
银行存款合计			5,752,120,334.39
合　计			5,752,120,334.39

（续上表）

项　目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			
小　计			
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			6,342,897,978.72
美元	2,247,433.23	6.5342	14,685,178.21
港元	5,452,186.20	0.8359	4,557,482.45
小　计			6,362,140,639.38
公司自有存款			
人民币			102,906,644.22
美元	669,222.19	6.5342	4,372,831.63
港元			
小　计			107,279,475.85
银行存款合计			6,469,420,115.23
合　计			6,469,420,115.23

(2) 融资融券业务信用资金明细情况

同合并财务报表货币资金项目附注，详见本财务报表附注五（一）1。

2. 结算备付金

项　目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金：			
人民币			2,072,854,889.67
美元	2,116,885.64	6.8632	14,528,588.68
港元	6,542,054.14	0.8762	5,732,147.84
小　计			2,093,115,626.19
客户备付金合计			
公司自有备付金：			
人民币			1,210,897,624.95
小　计			1,210,897,624.95
公司信用备付金：			
人民币			414,839,511.82
小　计			414,839,511.82
公司备付金合计			1,625,737,136.77
合　计			3,718,852,762.96

（续上表）

项　目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
客户普通备付金：			
人民币			2,433,988,543.64
美元	3,015,327.47	6.5342	19,702,752.75
港元	7,544,337.52	0.8359	6,306,311.73
小　计			2,459,997,608.12
客户备付金合计			2,459,997,608.12
公司自有备付金：			
人民币			932,150,955.81
小　计			932,150,955.81

公司信用备付金：			
人民币			428,043,045.71
小　计			428,043,045.71
公司备付金合计			1,360,194,001.52
合　计			3,820,191,609.64

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	2,053,809,066.60	2,070,909,858.88			2,053,809,066.60	2,070,909,858.88
基金	827,895,924.40	827,895,924.40			827,895,924.40	827,895,924.40
股票	416,803,902.57	620,680,907.49			416,803,902.57	620,680,907.49
合计	3,298,508,893.57	3,519,486,690.77			3,298,508,893.57	3,519,486,690.77

(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	1,611,641,562.47	1,635,111,337.93			1,611,641,562.47	1,635,111,337.93
基金	841,003,527.29	841,003,527.29			841,003,527.29	841,003,527.29
股票	377,496,038.49	551,280,182.43			377,496,038.49	551,280,182.43
合计	2,830,141,128.25	3,027,395,047.65			2,830,141,128.25	3,027,395,047.65

(2) 已融出证券情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

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项目附注，详见本财务报表附注五（一）5。

6. 存出保证金

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
交易保证金	92,080,513.91	110,111,860.89
信用保证金	11,492,666.74	15,334,171.24
合　计	103,573,180.65	125,446,032.13

(2) 存出保证金——外币保证金

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）6。

7. 应收利息

项　目	期末数	期初数
债券投资	230,742,693.17	138,029,187.82
存放金融同业	5,509,559.99	7,091,425.42
融资融券	227,067,622.33	193,802,453.94
买入返售	11,712,188.45	41,006,617.72
合　计	475,032,063.94	379,929,684.90

8. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按交易品种

项　目	期末数	期初数
股票	2,260,306,900.00	2,430,691,000.00
债券	456,400,000.00	429,300,000.00
减：减值准备	2,716,706.90	72,274,991.00
合　计	2,713,990,193.10	2,787,716,009.00

(2) 明细情况——按业务类别

项　目	期末数	期初数
约定购回式证券	7,030,000.00	
股票质押式回购	2,253,276,900.00	2,430,691,000.00
交易所回购业务	456,400,000.00	353,300,000.00
银行间市场回购业务		76,000,000.00
合　计	2,716,706,900.00	2,859,991,000.00

(3) 约定购回融出资金

同合并财务报表买入返售金融资产项目附注，详见本财务报表附注五（一）9。

(4) 质押回购融出资金

同合并财务报表买入返售金融资产项目附注，详见本财务报表附注五（一）9。

(5) 担保物情况

同合并财务报表买入返售金融资产项目附注，详见本财务报表附注五（一）9。

9. 可供出售金融资产

(1) 明细情况

项　目	期末数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	2,498,848,407.82	-20,534,897.85		2,478,313,509.97
基金	150,000,000.00	-3,585,000.00		146,415,000.00
股票				
证券公司理财产品				
银行理财产品				
资产管理计划	721,850,249.92	-40,000.00		721,810,249.92
信托计划	1,176,923,737.11			1,176,923,737.11
合　计	4,547,622,394.85	-24,159,897.85		4,523,462,497.00

（续上表）

项　目	期初数			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
债券	554,597,913.31	-10,234,628.63		544,363,284.68
基金				
股票				
证券公司理财产品				
银行理财产品	170,000,000.00	187,780.82		170,187,780.82
资产管理计划	88,676,366.32	5,713,525.64		94,389,891.96
信托计划				
合　计	813,274,279.63	-4,333,322.17		808,940,957.46

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

(3) 已融出证券情况详见本财务报表附注其他重要事项之融资融券业务。

10. 持有至到期投资

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）11。

11. 长期股权投资

(1) 明细情况——按投资类型列示

项　目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,252,000,000.00		2,252,000,000.00
合　计	2,252,000,000.00		2,252,000,000.00

（续上表）

项　目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,252,000,000.00		2,252,000,000.00
合　计	2,252,000,000.00		2,252,000,000.00

(2) 明细情况——按投资单位列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初数	增减变动	期末数
兴银成长资本投资有限公司	成本法	100,000,000.00	100,000,000.00		100,000,000.00
兴银投资有限公司	成本法	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00
兴银基金管理有限责任公司	成本法	152,000,000.00	152,000,000.00		152,000,000.00
合　计		2,252,000,000.00	2,252,000,000.00		2,252,000,000.00

12. 固定资产

(1) 账面价值

项　目	期末数	期初数
固定资产原价	336,445,768.10	338,054,495.11
减：累计折旧	215,758,027.13	194,913,763.72
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	120,687,740.97	143,140,731.39

(2) 固定资产增减变动表

项　目	房屋及建筑物	机器设备	电子通讯设备、电脑设备及家具
1) 账面原值			
期初数	140,728,852.09	38,017,643.39	135,750,333.86
本期增加		4,990,420.70	9,595,181.45
其中：本期购置		4,990,420.70	9,595,181.45
本期减少		3,633,772.26	12,496,793.90
其中：处置		3,633,772.26	12,496,793.90
期末数	140,728,852.09	39,374,291.83	132,848,721.41
2) 累计折旧			
期初数	90,664,380.63	26,596,417.08	64,623,260.30
本期计提	4,669,275.90	4,096,113.10	21,113,039.83
本期减少		2,081,470.22	9,134,184.19

其中：处置		2,081,470.22	9,134,184.19
期末数	95,333,656.53	28,611,059.96	76,602,115.94
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	45,395,195.56	10,763,231.87	56,246,605.47
期初账面价值	50,064,471.46	11,421,226.31	71,127,073.56

（续上表）

项　目	运输工具	固定资产装修	合　计
1）账面原值			
期初数	21,700,563.74	1,857,102.03	338,054,495.11
本期增加	1,361,631.00	15,000.00	15,962,233.15
其中：本期购置	1,361,631.00	15,000.00	15,962,233.15
本期减少	1,361,631.00	78,763.00	17,570,960.16
其中：处置	1,361,631.00	78,763.00	17,570,960.16
期末数	21,700,563.74	1,793,339.03	336,445,768.10
2）累计折旧			
期初数	11,335,870.86	1,693,834.85	194,913,763.72
本期计提	3,439,820.72	113,980.72	33,432,230.27
本期减少	1,293,549.45	78,763.00	12,587,966.86
其中：处置	1,293,549.45	78,763.00	12,587,966.86
期末数	13,482,142.13	1,729,052.57	215,758,027.13
3）减值准备			

项　目	运输工具	固定资产装修	合　计
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	8,218,421.61	64,286.46	120,687,740.97
期初账面价值	10,364,692.88	163,267.18	143,140,731.39

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

同合并财务报表固定资产项目附注，详见本财务报表附注五（一）13。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项　目	交易席位费	软件	合　计
1）账面原值			
期初数	24,831,109.17	65,813,568.62	90,644,677.79
本期增加		19,480,167.67	19,480,167.67
本期减少			
期末数	24,831,109.17	85,293,736.29	110,124,845.46
2）累计摊销			
期初数	15,797,099.84	39,255,827.65	55,052,927.49
本期增加		11,047,379.13	11,047,379.13
本期减少			
期末数	15,797,099.84	50,303,206.78	66,100,306.62
3）减值准备			
期初数	8,717,342.81		8,717,342.81
本期增加	50,000.04		50,000.04

项　目	交易席位费	软件	合　计
本期减少			
期末数	8,767,342.85		8,767,342.85
4）账面价值			
期初数	316,666.52	26,557,740.97	26,874,407.49
期末数	266,666.48	34,990,529.51	35,257,195.99

本期摊销额 11,047,379.13 元。

(2) 交易席位费

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）14。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

项　目	期末数		期初数	
	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异
递延所得税资产	286,314,398.02	1,145,257,592.12	315,141,427.34	1,260,565,709.35

15. 其他资产

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应收款	467,332,280.92	339,256,644.48
长期待摊费用	57,006,691.73	43,344,556.93
其他	29,386,929.40	16,929,613.28
合　计	553,725,902.05	399,530,814.69

(2) 其他应收款

1）明细情况

① 类别明细情况

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	470,418,585.65	100.00	3,086,304.73	0.66

种　类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合计提坏账准备				
合　计	470,418,585.65	100.00	3,086,304.73	0.66

（续上表）

种　类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	342,342,949.21	100.00	3,086,304.73	0.90
组合计提坏账准备				
合　计	342,342,949.21	100.00	3,086,304.73	0.90

② 按账龄分析法

账　龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	429,238,715.18	91.25		
1-2 年	13,454,827.06	2.86		
2-3 年	16,691,904.03	3.55		
3 年以上	11,033,139.38	2.34	3,086,304.73	27.97
小　计	470,418,585.65	100.00	3,086,304.73	0.66

（续上表）

账　龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	310,689,101.77	90.76		
1-2 年	20,384,252.25	5.95		
2-3 年	3,659,763.00	1.07		
3 年以上	7,609,832.19	2.22	3,086,304.73	40.56
小　计	342,342,949.21	100.00	3,086,304.73	0.90

2）公司期末无应收关联方款项

(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
经营租入固定资产装修	36,172,489.44	27,008,181.59	13,473,845.35		49,706,825.68
网络与通讯工程	4,994,894.78	1,436,489.81	1,397,733.91		5,033,650.68
其他	2,177,172.71	1,098,220.44	1,009,177.78		2,266,215.37
合　计	43,344,556.93	29,542,891.84	15,880,757.04		57,006,691.73

16. 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	
坏账准备	3,086,304.73				3,086,304.73
无形资产减值准备	8,717,342.81	50,000.04			8,767,342.85
融出资金减值准备	8,925,653.84	-2,393,515.83			6,532,138.01
买入返售金融资产减值准备	72,274,991.00	56,715.90		69,615,000.00	2,716,706.90
合　计	93,004,292.38	-2,286,799.89		69,615,000.00	21,102,492.49

17. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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负债项目附注，详见本财务报表附注五（一）19。

18. 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	4,826,126,944.11	2,914,980,000.00
融资融券收益权	400,000,000.00	1,545,000,000.00
合　计	5,226,126,944.11	4,459,980,000.00

(2) 明细情况——按业务类型

项　目	期末数	期初数	备注
债券质押式回购	4,777,000,000.00	2,914,980,000.00	
债券买断式回购	49,126,944.11		
其他卖出回购金融资产款	400,000,000.00	1,545,000,000.00	
合　计	5,226,126,944.11	4,459,980,000.00	

(3) 担保物情况

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负债项目附注，详见本财务报表附注五（一）19。

19. 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。

20. 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	963,273,258.88	705,175,542.97	733,436,659.41	935,012,142.44
离职后福利—设定提存计划		85,614,702.12	85,614,702.12	
合　计	963,273,258.88	790,790,245.09	819,051,361.53	935,012,142.44

(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	963,216,314.60	608,510,890.64	636,771,742.70	934,955,462.54
职工福利费		908,921.39	908,921.39	
社会保险费		41,731,905.59	41,731,905.59	
其中：医疗保险费		38,647,434.72	38,647,434.72	
工伤保险费		524,928.31	524,928.31	
生育保险费		2,559,542.56	2,559,542.56	
住房公积金	1,127.00	46,077,309.55	46,077,813.55	623.00

工会经费和职工教育经费	55,817.28	7,946,515.80	7,946,276.18	56,056.90
小　计	963,273,258.88	705,175,542.97	733,436,659.41	935,012,142.44

(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		65,092,706.05	65,092,706.05	
失业保险费		1,858,959.64	1,858,959.64	
企业年金缴费		18,663,036.43	18,663,036.43	
小　计		85,614,702.12	85,614,702.12	

21. 应交税费

项 目	期末数	期初数
代扣代缴个人所得税	2,822,204.40	5,092,284.67
增值税	188,659,725.72	2,840,927.50
代扣客户个人所得税	80,523,027.89	122,165,260.98
城市维护建设税	413,560.42	232,815.11
教育费附加	298,782.79	169,880.65
房产税	87,053.10	68,306.99
其他	70,544.43	58,318.83
合　计	272,874,898.75	130,627,794.73

22. 应付利息

项　目	期末数	期初数
客户资金	824,719.15	796,021.49
卖出回购	9,221,313.65	6,081,883.21
债券	52,602.74	
合　计	10,098,635.54	6,877,904.70

23. 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）26。

24. 其他负债

(1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
其他应付款	41,715,904.82	47,605,417.81
代理兑付债券款	502,236.96	502,236.96
合　计	42,218,141.78	48,107,654.77

(2) 其他应付款

1) 明细情况

项　目	期末数	期初数
1 年以内	31,632,681.23	41,213,488.99
1-2 年	3,921,292.50	3,795,963.74
2-3 年	3,724,269.68	607,212.38
3 年以上	2,437,661.41	1,988,752.70
合　计	41,715,904.82	47,605,417.81

2) 期末无应付关联方款项

(3) 代理兑付债券款

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。

25. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

公司 2015 年 7 月 13 日非公开发行 2015 年第一期永续次级债 12 亿元，其中华商基金管理有限公司 1 亿元、上银基金管理有限公司 3 亿元、兴业基金管理有限公司 8 亿元。

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项　目	期初数		本期增加		本期减少		期末数	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续次级债		1,200,000,000.00						1,200,000,000.00
小　计		1,200,000,000.00						1,200,000,000.00

(3) 其他说明

公司 2018 年股东大会定期会议审议通过《关于华福证券 2018 年中期利润分配的议案》，本次分配永续次级债券利息支出 73,200,000.00 元。

26. 资本公积

项　目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,475,000,000.00			2,475,000,000.00
合　计	2,475,000,000.00			2,475,000,000.00

27. 其他综合收益

项　目	期初数	本期发生额			期末数
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	
以后将重分类进损益的其他综合收益					
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,554,945.03	-16,664,515.56	3,162,060.12	-4,956,643.92	-17,424,876.79
其他综合收益合计	-2,554,945.03	-16,664,515.56	3,162,060.12	-4,956,643.92	-17,424,876.79

28. 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）32。

29. 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）33。

30. 未分配利润

(1) 明细情况

项　目	金　额	提取或分配比例
期初未分配利润	1,026,112.93	——
加：本期归属于母公司所有者的净利润	353,740,861.94	——
减：提取法定盈余公积	35,374,086.19	
提取一般风险准备	35,374,086.19	
提取交易风险准备	35,374,086.19	
应付普通股股利	65,000,000.00	
应付永续债利息	73,200,000.00	
期末未分配利润	110,444,716.30	——

(2) 其他说明

同合并财务报表未分配利润附注，详见本财务报表附注五（一）34。

(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	954,090,673.87	1,184,255,035.22
证券经纪业务	638,875,344.43	788,398,724.99
其中：代理买卖证券业务	584,950,313.82	746,775,786.18
交易单元席位租赁	22,085,790.20	18,929,269.32
代销金融产品业务	31,838,095.71	22,692,646.45
投资银行业务	146,992,964.28	170,779,378.02
其中：证券承销业务	112,542,089.34	116,416,892.56
证券保荐业务		15,188,679.24
财务顾问业务	28,905,591.95	26,796,072.37

项　目	本期数	上年同期数
资产管理业务	168,222,365.16	225,076,932.21
手续费及佣金支出	221,717,425.29	236,379,359.58
证券经纪业务	202,841,320.34	228,980,672.67
其中：代理买卖证券业务	202,841,320.34	228,980,672.67
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务	18,876,104.95	1,700,691.01
其中：证券承销业务	15,530,672.47	1,008,439.70
证券保荐业务		220,553.21
财务顾问业务	2,500,000.00	471,698.10
其他		
资产管理业务		5,697,995.90
手续费及佣金净收入	732,373,248.58	947,875,675.64
其中：财务顾问业务净收入	26,405,591.95	26,324,374.27

(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	959,831,109.65	1,000,312,155.84
存放金融同业利息收入	231,047,132.05	273,437,335.56
其中：自有资金存款利息收入	27,969,857.68	37,141,000.35
客户资金存款利息收入	203,077,274.37	236,296,335.21
融资融券利息收入	600,579,821.41	568,596,723.84
买入返售金融资产利息收入	125,423,858.11	158,278,096.44
其中：约定购回利息收入	147,430.61	289,797.33

项　目	本期数	上年同期数
股权质押回购利息收入	119,968,002.78	128,081,229.60
其他	2,780,298.08	
利息支出	682,549,692.59	629,732,733.64
客户资金存款利息支出	34,771,809.58	40,935,489.40
卖出回购金融资产利息支出	191,003,604.94	224,399,892.00
其中：报价回购利息支出		
拆入资金利息支出	1,594.44	6,464,944.46
其中：转融通利息支出		2,376,111.11
次级债券利息支出	103,956,020.55	28,389,041.08
短期融资券利息支出		
债券利息支出	347,739,909.65	317,714,627.36
其他	5,076,753.43	11,828,739.34
利息净收入	277,281,417.06	370,579,422.20

3. 投资收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	80,000,000.00	380,000,000.00
金融工具投资收益	422,434,287.99	117,935,562.52
其中：持有期间取得的收益	466,933,702.92	338,829,669.51
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	151,230,792.05	165,382,798.12
一持有至到期投资	208,167,703.98	106,670,809.42
一可供出售金融资产	107,535,206.89	66,776,061.97
一衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-44,499,414.93	-220,894,106.99
一以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-130,844,384.61	-143,517,373.20

项　目	本期数	上年同期数
一持有至到期投资	-4,082,369.46	
一可供出售金融资产	-8,227,106.65	-23,805,407.49
一衍生金融工具	98,654,445.79	-53,571,326.30
合　计	502,434,287.99	497,935,562.52

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
兴银投资有限公司		120,000,000.00	
兴银成长资本管理有限公司	80,000,000.00	260,000,000.00	
小　计	80,000,000.00	380,000,000.00	

4. 其他收益

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
政府补助	18,368,508.24	
个税、印花税等财税返还奖励	6,358,578.30	12,348,652.84
合　计	24,727,086.54	12,348,652.84

(2) 政府补助说明

补助项目	本期数	上年同期数	说明
增值税减免	220,277.14		与收益相关
稳岗补贴	770,114.66		与收益相关
其他补贴	50,622.10		与收益相关
福州市金融机构奖励补贴	1,400,000.00		与收益相关
上海市长宁区招商中心专项扶持资金	5,365,094.34		与收益相关
深圳市扶持金融业发展奖励款	2,000,000.00		与收益相关
佛山市禅城区扶持金融业发展奖励款	4,000,000.00		与收益相关
湖南省金融发展专项资金补贴	3,000,000.00		与收益相关
审报企业债成功发行主承销商奖励	80,000.00		与收益相关

补助项目	本期数	上年同期数	说明
南宁市新设金融分支机构奖励	500,000.00		与收益相关
台州市椒江区服务业发展引导资金	106,000.00		与收益相关
宜昌市新设金融分支机构奖励	100,000.00		与收益相关
济南市金融机构新设、落户奖励	750,000.00		与收益相关
苏州工业园区租房补贴	26,400.00		与收益相关
小　计	18,368,508.24		

5. 公允价值变动收益

项　目	本期数	上年同期数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、负债	-24,693,177.80	-138,276,092.03
衍生金融工具	13,365,340.55	-7,404,579.54
合　计	-11,327,837.25	-145,680,671.57

6. 其他业务收入

项　目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	29,674,922.07	72,484,970.95
租赁收入	6,321,769.01	5,409,565.57
其他	11,320,754.72	
合　计	47,317,445.80	77,894,536.52

7. 资产处置收益

项　目	本期数	上年同期数
非流动资产处置利得	114,696.66	226,864.53
非流动资产处置损失	-921,107.99	-552,669.80
合　计	-806,411.33	-325,805.27

8. 税金及附加

项　目	本期数	上年同期数	计缴标准
城市维护建设税	6,067,312.13	6,106,574.41	详见本财务报表附注税(费)项之说明
教育费附加	4,299,405.96	4,394,657.46	
其他	5,016,883.26	4,953,046.21	
合　计	15,383,601.35	15,454,278.08	

9. 业务及管理费

项　目	本期数	上年同期数
工资	608,510,890.64	879,789,329.77
房租水电费	104,985,276.90	92,196,182.63
邮电通讯费	42,345,796.68	40,362,099.40
折旧费	31,980,998.93	31,302,159.88
长期待摊费用摊销	15,880,757.04	14,629,242.44
劳动保险费	108,683,571.28	90,096,082.67
投资者保护基金	11,161,437.10	12,388,830.60
住房公积金及补贴	46,077,309.55	40,656,038.99
业务及推广费用	72,514,919.53	163,484,269.40
公杂费	10,571,005.25	13,271,397.47
其他	102,565,945.92	103,352,781.33
合　计	1,155,277,908.82	1,481,528,414.58

10. 资产减值损失

项　目	本期数	上年同期数
坏账准备		716,052.50
融出资金减值损失	-2,393,515.83	1,629,896.11
买入返售金融资产减值损失	56,715.90	70,312,298.89

无形资产减值损失	50,000.04	50,000.04
合　计	-2,286,799.89	72,708,247.54

11. 其他业务成本

项　目	本期数	上年同期数
出租资产折旧	1,451,231.34	1,281,135.63
其他	759,914.23	648,983.17
合　计	2,211,145.57	1,930,118.80

12. 营业外收入

项　目	本期数	上年同期数
其他	33,119.89	985,668.69
合　计	33,119.89	985,668.69

13. 营业外支出

项　目	本期数	上年同期数
对外捐赠	1,062,000.00	2,000.00
其他	264,573.03	760,795.24
合　计	1,326,573.03	762,795.24

14. 所得税费用

(1) 明细情况

项　目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	14,411,948.35	24,697,852.37
递延所得税费用	33,783,673.24	-97,410,675.28
以前年度清算差额	-1,364,530.85	2,597,465.50
合　计	46,831,090.74	-70,115,357.41

(2) 所得税费用与会计利润的关系说明

项　目	本期数	上年同期数
利润总额	400,571,952.68	188,622,213.55
按25%税率计算的所得税费用	100,142,988.17	47,155,553.39
子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	-1,364,530.85	2,597,465.50
非应税收入的影响	-57,146,859.92	-124,249,134.44
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,199,493.34	4,380,758.14
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		
其他		
所得税费用	46,831,090.74	-70,115,357.41

15. 其他综合收益的税后净额

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

(三) 母公司现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	29,674,922.07	72,484,970.95
租赁收入	6,321,769.01	5,409,565.57
政府补助	18,368,508.24	
个税等财税返还奖励	6,358,578.30	12,348,652.84
收回存出保证金净额		205,790,129.26
收取商标使用费	11,320,754.72	
其他	2,142,989.72	1,463,171.31
合　计	74,187,522.06	297,496,489.93

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
支付的业务管理费用	304,576,350.11	379,593,661.27
支付的存出保证金净额	21,872,851.48	
其他		5,572,234.42
合　计	326,449,201.59	385,165,895.69

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
拆借子公司资金	231,862,451.28	
合　计	231,862,451.28	

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项　目	本期数	上年同期数
拆借子公司资金	231,862,451.28	200,000,000.00
合　计	231,862,451.28	200,000,000.00

5. 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	353,740,861.94	258,737,570.96
加：资产减值准备	-2,286,799.89	72,708,247.54
固定资产折旧	33,432,230.27	31,302,159.88
无形资产摊销	11,047,379.13	9,639,667.53
长期待摊费用摊销	15,880,757.04	14,629,242.44
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)	806,411.33	325,805.27
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		

公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	11,327,837.25	145,680,671.57
利息支出	451,695,930.20	346,103,668.44
汇兑损失(收益以“－”号填列)	-452,024.28	606,973.78
投资损失(收益以“－”号填列)	-383,393,434.76	-529,641,463.90
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	33,783,673.24	-97,410,675.28
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“－”号填列）	-492,091,643.12	4,700,114,721.03
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	2,412,236,452.17	-2,424,429,963.86
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	-97,058,589.71	-4,446,904,196.13
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,348,669,040.81	-1,918,537,570.73
2）不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3）现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	9,470,973,097.35	10,289,611,724.87
减：现金的期初余额	10,289,611,724.87	12,966,553,456.43
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	-818,638,627.52	-2,676,941,731.56

(2) 现金和现金等价物的构成

项　目	期末数	期初数
1）现金	9,470,973,097.35	10,289,611,724.87
其中：库存现金		
可随时用于支付的银行存款	5,752,120,334.39	6,469,420,115.23
结算备付金	3,718,852,762.96	3,820,191,609.64
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	9,470,973,097.35	10,289,611,724.87

十一、公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
货币资金	5,998,798,450.72	6,786,218,255.90	-11.60%	公司本期客户资金存款下降所致
融出资金	6,525,605,875.48	8,916,728,183.74	-26.82%	证券市场行情变化导致公司两融业务降低所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,938,534,482.46	3,322,889,653.25	18.53%	投资策略调整，公司扩大自有资金投资规模所致
买入返售金融资产	2,924,435,493.10	3,588,032,431.99	-18.49%	公司上期交易所国债逆回购到期所致
应收利息	621,427,326.58	464,018,694.05	33.92%	公司债券投资规模增加所致
存出保证金	108,241,054.19	145,830,682.74	-25.78%	公司自营投资规模缩减导致交易保证金减少所致
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	353,419,000.00	300,607,500.00	17.57%	公司本期增加借入银行间市场债券业务所致
卖出回购金融资产款	5,256,122,144.11	4,489,975,200.00	17.06%	公司本期债券回购业务上升所致
代理买卖证券款	7,873,857,529.54	8,915,828,866.60	-11.69%	交易市场行情变化影响经纪业务发展所致
应付债券	10,968,490,384.85	9,494,627,547.80	15.52%	公司发行债券规模扩大所致
利润表项目	本期数	上年同期数	变动幅度	变动原因说明
手续费及佣金净收入	1,024,427,166.71	1,292,958,792.09	-20.77%	市场行情变化影响公司经济业务所致
利息净收入	107,621,240.88	171,371,398.72	-37.20%	公司本期客户资金存款下降，发债规模扩大所致
投资收益	977,579,835.68	1,457,193,326.36	-32.91%	市场行情变化导致金融工具投资收益下降所致
公允价值变动收益	-9,474,017.93	-152,406,865.76	93.78%	公司期末持仓股票市场价格波动较大所致。
其他业务收入	164,323,971.32	220,723,137.93	-25.55%	公司融资顾问服务减少所致
税金及附加	17,680,963.39	23,423,510.36	-24.52%	公司收入下降所致
业务及管理费	1,322,865,745.17	1,801,530,415.40	-26.57%	公司业务及推广费、工资、咨询费下降所致

资产负债表项目	期末数	期初数	变动幅度	变动原因说明
资产减值损失	66,510,763.11	80,474,547.54	-17.35%	本期买入返售金融资产个别计提减值准备所致
营业外收入	15,366,581.81	29,440,859.26	-47.81%	公司收到政府奖励减少所致

华福证券有限责任公司

二〇一九年三月二十七日

会计师事务所

执业证书

名　　称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号9楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：33000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25 号

批准执业日期：1998 年 11 月 21 日设立，2011 年 [illegible] 月 23 日转制

证书序号：0007496

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018 年 5 月 28 日

中华人民共和国财政部制

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

仅为华福证券有限责任公司2018年度合并审计报告后附之目的 而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：000455

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙） 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先

证书号：44 发证时间：二〇一七年十一月八日

证书有效期至：二〇一九年十一月八日

仅为华福证券有限责任公司2018年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向 第三方传送或披露。

营业执照

(副 本)

统一社会信用代码 91330000579342121 3 (1/3)

名　　称　天健会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

主要经营场所　浙江省杭州市西湖区西溪路 128 号 6 楼

执行事务合伙人　胡少先

成 立 日 期　2011 年 07 月 18 日

合 伙 期 限　2011 年 07 月 18 日 至 长期

经 营 范 围　审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

登 记 机 关

2019 年 01 月 25 日

应当于每年 1 月 1 日至 6 月 30 日向登记机关报送上一年度年度报告

企业信用信息公示系统网址

中华人民共和国国家工商行政管理总局监制

仅为华福证券有限责任公司2018年度合并审计报告后附 之目的 而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙） 合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向 第三方传送或披露。

仅为华福证券有限责任公司2018年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明谭炼是中国注册会计师，未经谭炼本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：
No. of Certificate 440300481137

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇三 年 八 月 十九 日
/y /m /d

2009年4月换发

姓名 Full name 谭炼

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1978-09-26

工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司

身份证号码 Identity card No. 441702197809260313

年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

谭炼(440300481137)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。

440300481137

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师有限公司广州公司 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
2012 年 7 月 19 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

立信会计师(特殊普通合伙)事务所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
2012 年 7 月 19 日
/y /m /d

10

仅为华福证券有限责任公司2018年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明魏标文是中国注册会计师，未经魏标文本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书编号：
No. of Certificate 440300481135

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs 广东省注册会计师协会

发证日期：
Date of Issuance 二〇〇三 年 八 月 十九 日
y m d

2009年4月换发

4

姓名 Full name 魏标文

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1977-11-09

工作单位 Working unit 深圳市鹏城会计师事务所有限公司广州分公司

身份证号码 Identity card No. 441424197711096975

魏标文(440300481135)，已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2017〕54号。

440300481135

魏标文(440300481135)，已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2018〕68号。

440300481135

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

同意调出
Agree the holder to be transferred from

深圳市鹏城会计师有限公司广州分所 事务所 CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 7 月 19 日
y m d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

天健会计师(特殊普通合伙)广东分所 事务所 CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 7 月 19 日
y m d

10