

华宝投资有限公司
审 计 报 告
瑞华审字【2019】01260019号

目 录

一、 审计报告	1
二、 已审财务报表	
1、 合并资产负债表	4
2、 合并利润表	6
3、 合并现金流量表	7
4、 合并所有者权益变动表	8
5、 合并资产减值准备情况表	10
6、 资产负债表	11
7、 利润表	13
8、 现金流量表	14
9、 所有者权益变动表	15
10、 资产减值准备情况表	17
11、 财务报表附注	18



通讯地址：北京市东城区永定门西滨河路8号院7号楼中海地产广场西塔9层
Postal Address: 9/F, West Tower of China Overseas Property Plaza, Building 7, NO.8, Yongdingmen Xibinhe
Road, Dongcheng District, Beijing
邮政编码 (Post Code): 100077
电话 (Tel): +86(10)88095588 传真 (Fax): +86(10)88091199

审计报告

瑞华审字【2019】01260019号

华宝投资有限公司：

一、 审计意见

我们审计了华宝投资有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括2018年12月31日的合并及公司资产负债表，2018年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了贵公司2018年12月31日合并及公司的财务状况以及2018年度合并及公司的经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，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

贵公司管理层（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，管理层负责评估贵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，除非管理层计划清算贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。

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



我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，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。



中国注册会计师：
郭俊艳 

中国注册会计师：
曹智春 

2019年4月29日

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位：华宝投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：		—	—
货币资金	八、1	2,278,346,199.91	2,742,592,867.29
△结算备付金	八、2	1,162,930,771.24	1,185,424,450.20
△拆出资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	八、3	8,643,240,781.62	9,428,292,385.03
衍生金融资产	八、4		
应收票据及应收账款	八、5		40,000,000.00
预付款项	八、6	23,342,372.28	3,909,911.63
其他应收款	八、7	96,182,820.37	318,239,460.35
△买入返售金融资产	八、8	2,273,037,126.84	1,326,284,225.69
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	八、9	1,082,116,475.54	483,739,359.23
其他流动资产	八、10	20,012,487,187.76	20,877,524,695.45
流动资产合计		35,571,683,735.56	36,406,007,354.87
非流动资产：		—	—
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	八、11	9,967,621,542.05	12,870,435,597.29
持有至到期投资	八、12	1,026,625,461.27	1,026,683,641.96
长期应收款	八、13	2,649,109,286.50	1,761,960,140.38
长期股权投资	八、14	520,431,139.96	483,585,073.17
投资性房地产	八、15	378,983,985.69	388,204,937.20
固定资产	八、16	223,814,684.27	263,303,655.65
在建工程	八、17	2,231,741.82	25,117,580.60
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	八、18	210,414,864.42	167,738,485.61
开发支出	八、19	8,832,685.09	9,613,289.42
商誉			
长期待摊费用	八、20	7,828,904.45	6,761,356.31
递延所得税资产	八、21	264,331,033.16	145,864,314.30
其他非流动资产	八、22	5,008,552.75	4,998,552.75
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		15,265,233,881.43	17,154,266,624.64
资产总计		50,836,917,616.99	53,560,273,979.51

合并资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 华宝投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:		—	—
短期借款	八、23	1,316,000,000.00	1,978,000,000.00
△拆入资金	八、24	650,000,000.00	703,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	八、25	65,146,594.98	64,756,562.02
衍生金融负债	八、4		
应付票据及应付账款	八、26	100,128,800.00	
预收款项	八、27	2,001,260.00	80,000.00
△卖出回购金融资产款	八、28	4,444,396,930.36	5,178,294,083.35
△应付手续费及佣金			
应付职工薪酬	八、29	145,266,349.66	170,780,008.91
其中: 应付工资	八、29	123,878,850.50	152,065,585.80
应付福利费			
应交税费	八、30	29,865,494.96	22,263,481.83
其中: 应交税金	八、30	29,707,306.70	22,121,426.26
其他应付款	八、31	463,178,035.50	729,969,038.12
△代理买卖证券款	八、32	1,885,252,712.14	2,561,613,314.79
△代理承销证券款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	八、33	873,313,598.82	4,240,625,661.52
其他流动负债	八、34	9,763,687,266.88	10,135,117,266.88
流动负债合计		19,738,237,043.30	25,784,499,417.42
非流动负债:		—	—
长期借款	八、35	3,861,026,642.99	3,243,054,898.71
应付债券	八、36	3,997,049,610.39	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款	八、37	17,958,305.52	
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	八、21	79,708,898.94	77,525,444.72
其他非流动负债	八、38	132,600,000.00	
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		8,088,343,457.84	3,320,580,343.43
负 债 合 计		27,826,580,501.14	29,105,079,760.85
所有者权益:		—	—
实收资本	八、39	9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
国有资本	八、39	9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
其中: 国有法人资本	八、39	9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
实收资本净额	八、39	9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	八、40	2,088,003.46	2,088,003.46
减: 库存股			
其他综合收益	八、55	-363,611,639.52	-74,799,302.92
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、41	1,700,200,946.07	1,675,651,381.81
其中: 法定公积金	八、41	1,700,200,946.07	1,675,651,381.81
任意公积金			
△一般风险准备	八、42	95,457,591.32	91,721,909.94
未分配利润	八、43	10,653,185,950.52	12,027,613,603.11
归属于母公司所有者权益合计		21,456,270,851.85	23,091,225,595.40
*少数股东权益		1,554,066,264.00	1,363,968,623.26
所有者权益合计		23,010,337,115.85	24,455,194,218.66
负债和所有者权益总计		50,836,917,616.99	53,560,273,979.51

载于第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:

刘俊

会计机构负责人:

刘俊

合并利润表

2018年度

编制单位：华宝投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、营业总收入		821,145,232.15	754,804,688.13
其中：营业收入	八、44	286,577,854.96	191,176,343.14
△利息收入	八、45	189,562,343.98	221,456,939.83
△手续费及佣金收入	八、46	345,005,033.21	342,171,405.16
二、营业总成本		1,515,319,026.43	1,145,418,024.19
其中：营业成本	八、44	107,036,541.26	42,376,752.07
△利息支出	八、45	318,652,590.92	174,918,131.62
△手续费及佣金支出	八、46	106,671,792.74	102,904,886.95
税金及附加		12,048,666.70	10,152,166.97
销售费用	八、47	467,017,164.11	471,573,338.18
管理费用	八、47	150,031,054.36	136,854,691.86
其中：党建工作经费		671,318.42	10,645.16
研发费用		1,168,000.00	362,379.53
财务费用	八、47	336,887,263.00	199,400,717.88
其中：利息费用	八、47	391,873,234.49	237,374,923.10
利息收入	八、47	56,412,754.48	37,887,537.60
汇兑净收益	八、47		150,705.13
汇兑净损失	八、47	1,144,273.45	
资产减值损失	八、48	15,805,953.34	6,874,959.13
其他			
加：其他收益	八、49	8,549,243.19	20,630,581.91
投资收益（损失以“-”号填列）	八、50	948,617,152.06	2,522,352,977.93
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	八、50	45,261,822.72	2,081,332,579.86
△汇兑收益（损失以“-”号填列）		339,007.78	-464,089.93
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	八、51	-76,710,517.21	324,366,966.82
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		186,621,091.54	2,476,273,100.67
加：营业外收入	八、52	7,888,258.04	2,202,327.62
其中：政府补助	八、52	6,163,325.00	
债务重组利得			
减：营业外支出	八、53	2,925,375.23	110,075,739.59
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		191,583,974.35	2,368,399,688.70
减：所得税费用	八、54	-7,156,639.92	36,881,111.40
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		198,740,614.27	2,331,518,577.30
（一）按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		161,279,869.85	2,296,868,763.34
*少数股东损益		37,460,744.42	34,649,813.96
（二）按经营持续性分类			
持续经营净利润		198,740,614.27	2,331,518,577.30
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-301,142,147.07	-8,582,957,491.52
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	八、55	-288,812,336.60	-8,554,848,782.35
（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	八、55	-288,812,336.60	-8,554,848,782.35
1、权益法下可转损益的其他综合收益	八、55	-6,764,912.36	-8,414,768,351.69
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	八、55	-282,047,424.24	-140,080,430.66
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		-12,329,810.47	-28,108,709.17
七、综合收益总额		-102,401,532.80	-6,251,438,914.22
归属于母公司所有者的综合收益总额		-127,532,466.75	-6,257,980,019.01
*归属于少数股东的综合收益总额		25,130,933.95	6,541,104.79

载于第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

刘峰

会计机构负责人：

刘峰

合并现金流量表

2018年度

编制单位：华宝投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		975,858,260.88	228,783,693.57
△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			1,569,767,590.12
△处置可供出售金融资产净增加额		2,663,552,675.71	
△处置持有至到期投资净增加额		68,511,819.21	
△收取利息、手续费及佣金的现金		520,827,470.85	568,236,598.27
△拆入资金净增加额			1,769,852,303.75
△回购业务资金净增加额			3,567,101,898.47
△融出资金净减少额		550,559,563.60	60,034,052.56
收到的税费返还		16,149.67	
收到其他与经营活动有关的现金		103,210,431.58	89,437,774.74
经营活动现金流入小计		4,882,536,371.50	7,853,213,911.48
购买商品、接受劳务支付的现金		2,030,887,700.00	2,320,316,000.00
△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		552,143,231.48	
△购置可供出售金融资产净减少额			6,030,223,026.96
△购置持有至到期投资净减少额			951,549,862.33
△支付利息、手续费及佣金的现金		122,291,767.90	122,206,702.31
△拆入资金净减少额		304,841,346.96	
△回购业务资金净减少额		1,798,511,901.06	
△代理买卖证券支付的现金净额		239,198,779.70	2,019,685,550.34
支付给职工以及为职工支付的现金		350,504,890.13	322,471,208.45
支付的各项税费		67,984,702.77	80,192,155.06
支付其他与经营活动有关的现金		803,445,377.63	425,698,669.74
经营活动现金流出小计		6,269,809,697.63	12,272,343,175.19
经营活动产生的现金流量净额	八、57	-1,387,273,326.13	-4,419,129,263.71
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		154,488,701,309.90	80,643,457,908.84
取得投资收益收到的现金		1,543,361,306.64	1,179,171,518.70
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额		10,546.65	5,093.50
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		156,032,073,163.19	81,822,634,521.04
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		58,515,790.82	108,878,810.64
投资支付的现金		151,835,518,270.44	83,427,515,684.41
△质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		151,894,034,061.26	83,536,394,495.05
投资活动产生的现金流量净额		4,138,039,101.93	-1,713,759,974.01
三、筹资活动产生的现金流量：		—	—
吸收投资收到的现金		541,160,725.69	90,600,020.88
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		541,160,725.69	90,600,020.88
取得借款收到的现金		2,962,710,000.00	3,963,200,000.00
△发行债券收到的现金		3,996,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		154,120,369.43	45,730,007.32
筹资活动现金流入小计		7,654,791,095.12	4,099,530,028.20
偿还债务支付的现金		6,944,449,201.27	188,049,900.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,219,272,386.99	1,393,633,126.89
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		20,356,162.27	11,401,718.19
支付其他与筹资活动有关的现金		1,742,234,775.69	652,694,914.96
筹资活动现金流出小计		10,905,956,363.95	2,234,377,941.85
筹资活动产生的现金流量净额		-3,251,165,268.83	1,865,152,086.35
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-2,190,095.97	-313,384.80
五、现金及现金等价物净增加额	八、57	-502,589,589.00	-4,268,050,536.17
加：期初现金及现金等价物余额	八、57	3,927,999,971.27	8,196,050,507.44
六、期末现金及现金等价物余额	八、57	3,425,410,382.27	3,927,999,971.27

载于第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	归属于母公司所有者权益												少数股东权益	所有者权益合计	
	本年金额														
	实收资本	优先股	永续债	其他	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	其他			小计
一、上年年末余额	9,368,950,000.00				2,088,003.46		-74,799,302.92		1,675,651,381.81	91,721,909.94	12,027,613,603.11		23,091,225,595.40	1,363,968,623.26	24,455,194,218.66
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	9,368,950,000.00				2,088,003.46		-74,799,302.92		1,675,651,381.81	91,721,909.94	12,027,613,603.11		23,091,225,595.40	1,363,968,623.26	24,455,194,218.66
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-288,812,336.60		24,549,564.26	3,735,681.38	-1,374,427,652.59		-1,634,954,743.55	190,097,640.74	-1,444,857,102.81
（一）综合收益总额							-288,812,336.60				161,279,869.85		-127,532,466.75	25,130,933.95	-102,401,532.80
1、所有者投入和减少资本															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
（二）专项储备提取和使用															
1、提取专项储备															
2、使用专项储备															
（三）利润分配															
1、提取盈余公积									24,549,564.26	3,735,681.38	-1,535,707,522.44		-1,507,422,276.80	185,322,869.06	-1,527,778,439.07
其中：法定公积金									24,549,564.26		-24,549,564.26				
任意公积金															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者权益的分配															
4、其他															
（五）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															
四、本年年末余额	9,368,950,000.00				2,088,003.46		-363,611,639.52		1,700,200,946.07	95,457,591.32	10,653,185,950.52		21,456,270,851.85	1,554,066,264.00	23,010,337,115.85

载于第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：
主管会计工作负责人：
会计机构负责人：



李俊

李俊

合并所有者权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额														
	归属于母公司所有者权益														
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,368,950,000.00				2,087,988.89		8,480,049,479.43		1,443,684,660.67	86,770,381.44	11,333,903,089.41		30,715,445,599.84	1,367,930,501.18	32,083,376,101.02
加: 会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	9,368,950,000.00				2,087,988.89		8,480,049,479.43		1,443,684,660.67	86,770,381.44	11,333,903,089.41		30,715,445,599.84	1,367,930,501.18	32,083,376,101.02
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)															
(一) 综合收益总额															
1、所有者投入和减少资本															
2、其他权益工具持有者投入资本															
3、股份支付计入所有者权益的金额															
4、其他															
(二) 专项储备提取和使用															
1、提取专项储备															
2、使用专项储备															
(四) 利润分配															
1、提取盈余公积															
其中: 法定公积金															
任意公积金															
2、提取一般风险准备															
3、对所有者的分配															
4、其他															
(五) 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															
四、本年年末余额	9,368,950,000.00				2,088,003.46		-74,799,302.92		1,675,651,381.81	91,721,909.94	12,027,613,603.11		23,091,225,595.40	1,363,968,623.26	24,455,194,218.66

截至第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的重要组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:

刘俊

会计机构负责人:

刘俊

合并资产减值准备情况表

2018年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：华望投资有限公司



项 目	年初账面余额	本年增加额				本年减少额				年末账面余额	项 目	金 额
		本年计提额	合并增加额	其他原因增加额	合计	资产价值回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因减少额			
一、坏账准备	10,654,326.37	14,767,087.96			14,767,087.96	7,607.90			7,607.90	25,413,806.43	补充资料：	
二、存货跌价准备	-									-	一、政策性挂账	
三、持有待售资产减值准备											二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、可供出售金融资产减值准备	117,762.50	1,553,072.40			1,553,072.40					1,670,834.90	其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
五、持有至到期投资减值准备	-									-		
六、长期股权投资减值准备	-									-		
七、投资性房地产减值准备	-									-		
八、固定资产减值准备	-									-		
九、在建工程减值准备	-									-		
十、生产性生物资产减值准备	-									-		
十一、油气资产减值准备	-									-		
十二、无形资产减值准备	-									-		
十三、商誉减值准备	-									-		
十四、其他减值准备	6,014,703.48				514,207.02					514,207.02		5,500,496.46
合 计	16,786,792.35	16,320,160.36			16,320,160.36	7,607.90			7,607.90	521,814.92		32,585,137.79

截至第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

资产负债表

2018年12月31日

编制单位：华宝投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动资产：		—	—
货币资金	十二、1	10,702,237.90	379,420,017.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	十二、2	6,383,496,456.95	7,278,295,723.82
衍生金融资产			
应收票据及应收账款	十二、3		40,000,000.00
预付款项			
其他应收款	十二、4	9,108,868.45	25,612,418.90
△买入返售金融资产	十二、5		150,000,450.00
存货			
其中：原材料			
库存商品(产成品)			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	十二、6	19,226,791,362.84	19,488,549,941.26
流动资产合计		25,630,098,926.14	27,361,878,551.95
非流动资产：		—	—
△发放贷款及垫款			
可供出售金融资产	十二、7	6,521,828,277.25	7,123,461,772.69
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十二、8	4,798,079,251.71	4,213,551,443.42
投资性房地产	十二、9	578,431,205.49	601,982,827.17
固定资产	十二、10	1,293,068.17	21,329,198.85
在建工程	十二、11	86,846.47	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	十二、12	477,030.61	511,095.88
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	十二、13	836,570.32	1,294,617.65
递延所得税资产	十二、14	128,367,375.46	43,916,672.46
其他非流动资产			
其中：特准储备物资			
非流动资产合计		12,029,399,625.48	12,006,047,628.12
资产总计		37,659,498,551.62	39,367,926,180.07

资产负债表(续)

2018年12月31日

编制单位: 华宝投资有限公司

金额单位: 人民币元

项 目	注释	年末数	年初数
流动负债:			
短期借款	十二、15	946,000,000.00	1,703,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据及应付账款			
预收款项			
应付职工薪酬	十二、16	15,585,821.59	27,331,940.74
其中: 应付工资	十二、16	11,000,000.00	22,030,000.00
应付福利费			
应交税费	十二、17	309,503.73	6,299,906.49
其中: 应交税金	十二、17	299,832.18	6,288,037.52
其他应付款	十二、18	57,192,114.55	252,166,412.23
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	十二、19	205,000,000.00	3,994,530,460.23
其他流动负债	十二、20	8,049,803,827.30	8,049,803,827.30
流动负债合计		9,273,891,267.17	14,033,132,546.99
非流动负债:			
长期借款	十二、21	3,051,000,000.00	2,326,000,000.00
应付债券	十二、22	3,997,049,610.39	
其中: 优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	十二、14	46,018,597.50	97,241,731.99
其他非流动负债			
其中: 特准储备基金			
非流动负债合计		7,094,068,207.89	2,423,241,731.99
负 债 合 计		16,367,959,475.06	16,456,374,278.98
所有者权益:			
实收资本	八、39	9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
国有资本	八、39	9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
其中: 国有法人资本	八、39	9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
集体资本			
民营资本			
其中: 个人资本			
外商资本			
实收资本净额	八、39	9,368,950,000.00	9,368,950,000.00
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	十二、23	-2,400.00	-2,400.00
减: 库存股			
其他综合收益	十二、32	-236,664,682.82	121,421,507.47
其中: 外币报表折算差额			
专项储备			
盈余公积	八、41	1,700,200,946.07	1,675,651,381.81
其中: 法定公积金	八、41	1,700,200,946.07	1,675,651,381.81
任意公积金			
未分配利润	十二、24	10,459,055,213.31	11,745,531,411.81
归属于母公司所有者权益合计		21,291,539,076.56	22,911,551,901.09
*少数股东权益			
所有者权益合计		21,291,539,076.56	22,911,551,901.09
负债和所有者权益总计		37,659,498,551.62	39,367,926,180.07

载于第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:

刘俊

会计机构负责人:

刘俊

利润表

2018年度

编制单位：华宝投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、营业总收入		58,543,751.04	98,173,408.36
其中：营业收入	十二、25	58,543,751.04	98,173,408.36
二、营业总成本		464,542,626.16	361,464,945.84
其中：营业成本	十二、25	42,846,755.96	41,516,057.04
税金及附加		8,063,364.84	7,707,026.31
销售费用	十二、26	14,442,715.30	44,173,726.98
管理费用	十二、26	30,653,289.88	42,802,712.07
其中：党建工作经费		18,538.36	10,645.16
研发费用			
财务费用	十二、26	368,536,500.18	225,265,423.44
其中：利息费用	十二、26	390,487,379.71	237,374,923.10
利息收入	十二、26	22,195,242.88	12,147,568.61
汇兑净收益	十二、26	522.45	
汇兑净损失	十二、26		639.63
资产减值损失			
其他			
加：其他收益	十二、27	728,838.96	2,588,416.80
投资收益（损失以“-”号填列）	十二、28	643,534,736.25	2,330,886,147.28
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十二、28	45,261,822.72	2,081,332,579.86
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十二、29	-12,647,190.91	271,933,082.93
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		225,617,509.18	2,342,116,109.53
加：营业外收入	十二、30	1,311,388.50	536,991.60
其中：政府补助			
债务重组利得			
减：营业外支出			
其中：债务重组损失			
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		226,928,897.68	2,342,653,101.13
减：所得税费用	十二、31	-18,566,744.88	22,985,889.76
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		245,495,642.56	2,319,667,211.37
（一）按所有权归属分类		—	—
归属于母公司所有者的净利润		245,495,642.56	2,319,667,211.37
*少数股东损益			
（二）按经营持续性分类		—	—
持续经营净利润		245,495,642.56	2,319,667,211.37
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-358,086,190.29	-8,458,321,653.82
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	十二、32	-358,086,190.29	-8,458,321,653.82
（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	十二、32	-358,086,190.29	-8,458,321,653.82
1、权益法下可转损益的其他综合收益	十二、32	-6,764,912.36	-8,414,768,351.69
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	十二、32	-351,321,277.93	-43,553,302.13
3、持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4、现金流量套期储备（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			
七、综合收益总额		-112,590,547.73	-6,138,654,442.45
归属于母公司所有者的综合收益总额		-112,590,547.73	-6,138,654,442.45
*归属于少数股东的综合收益总额			

载于第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

刘俊

会计机构负责人：

刘俊

现金流量表

2018年度

编制单位：华宝投资有限公司

金额单位：人民币元

项 目	注释	本年金额	上年金额
一、经营活动产生的现金流量：		—	—
销售商品、提供劳务收到的现金		101,483,611.79	63,777,542.70
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		12,049,285.98	11,128,472.53
经营活动现金流入小计		113,532,897.77	74,906,015.23
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		41,311,115.11	53,316,399.02
支付的各项税费		14,453,348.75	14,546,095.61
支付其他与经营活动有关的现金		12,545,172.51	27,433,056.98
经营活动现金流出小计	十二、34	68,309,636.37	95,295,551.61
经营活动产生的现金流量净额		45,223,261.40	-20,389,536.38
二、投资活动产生的现金流量：		—	—
收回投资收到的现金		120,435,210,456.71	41,170,000,318.82
取得投资收益收到的现金		1,513,836,876.49	1,135,988,477.31
处置固定资产、无形资产和其他长期资产所收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收回的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		121,949,047,333.20	42,305,988,796.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		482,097.00	3,117,742.76
投资支付的现金		119,676,197,452.15	43,791,356,516.43
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		119,676,679,549.15	43,794,474,259.19
投资活动产生的现金流量净额		2,272,367,784.05	-1,488,485,463.06
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		1,876,000,000.00	2,440,000,000.00
△发行债券收到的现金		3,996,800,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,872,800,000.00	2,440,000,000.00
偿还债务支付的现金		5,703,000,000.00	103,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,090,549,116.87	1,368,886,095.67
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		765,559,186.20	
筹资活动现金流出小计		8,559,108,303.07	1,471,886,095.67
筹资活动产生的现金流量净额		-2,686,308,303.07	968,113,904.33
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-522.45	-639.63
五、现金及现金等价物净增加额	十二、34	-368,717,780.07	-540,761,734.74
加：期初现金及现金等价物余额	十二、34	379,420,017.97	920,181,752.71
六、期末现金及现金等价物余额	十二、34	10,702,237.90	379,420,017.97

载于第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：

单位负责人：



主管会计工作负责人：

刘俊

会计机构负责人：

刘俊

所有者权益变动表

2018年度

金额单位：人民币元

项 目	本年金额														
	归属于母公司所有者权益					少数股东权益					小计				
	实收资本	其他权益工具 优先股	永续债	其他	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	其他		
一、上年年末余额	9,368,950,000.00				-2,400.00		121,421,507.47		1,675,651,381.81		11,745,531,411.81		22,911,551,901.09		22,911,551,901.09
加：会计政策变更															
前期差错更正															
其他															
二、本年初余额	9,368,950,000.00				-2,400.00		121,421,507.47		1,675,651,381.81		11,745,531,411.81		22,911,551,901.09		22,911,551,901.09
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）							-358,086,190.29		24,549,564.26		-1,286,476,198.50		-1,620,012,824.53		-1,620,012,824.53
（一）综合收益总额							-358,086,190.29				245,495,642.56		-112,590,547.73		-112,590,547.73
（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）专项储备提取和使用															
1、提取专项储备															
2、使用专项储备															
（四）利润分配															
1、提取盈余公积									24,549,564.26		-1,531,971,841.06		-1,507,422,276.80		-1,507,422,276.80
其中：法定公积金									24,549,564.26		-24,549,564.26				
任意公积金									24,549,564.26		-24,549,564.26				
2、提取一般风险准备															
3、对所有者的分配															
4、其他															
（五）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															
四、本年年末余额	9,368,950,000.00				-2,400.00		236,664,682.82		1,700,200,946.07		10,459,055,213.31		21,291,539,076.56		21,291,539,076.56

载于第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：
单位负责人：
主管会计工作负责人：



刘波

刘波

会计机构负责人：

所有者权益变动表 (续)

2018年度

金额单位: 人民币元

项 目	上年金额												
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本	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	其他	小计	少数股东权益	所有者权益合计
一、上年年末余额	9,368,950,000.00		-2,400.00		8,579,743,161.29	1,443,684,660.67			11,024,070,921.58		30,416,446,343.54		30,416,446,343.54
加: 会计政策变更													
前期差错更正													
其他													
二、本年年年初余额	9,368,950,000.00		-2,400.00		8,579,743,161.29	1,443,684,660.67			11,024,070,921.58		30,416,446,343.54		30,416,446,343.54
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-8,458,321,653.82	231,966,721.14			721,460,490.23		-7,504,894,442.45		-7,504,894,442.45
(一) 综合收益总额					-8,458,321,653.82				2,319,667,211.37		-6,138,654,442.45		-6,138,654,442.45
(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) 专项储备提取和使用													
1、提取专项储备													
2、使用专项储备													
(四) 利润分配													
1、提取盈余公积						231,966,721.14			-1,598,206,721.14		-1,366,240,000.00		-1,366,240,000.00
其中: 法定公积金						231,966,721.14			-231,966,721.14				
任意公积金						231,966,721.14			-231,966,721.14				
2、提取一般风险准备													
3、对所有者的分配													
4、其他													
(五) 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													
四、本年年末余额	9,368,950,000.00		-2,400.00		121,421,507.47	1,675,651,381.81			11,745,531,411.81		22,911,551,901.09		22,911,551,901.09

载于第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署:

单位负责人:



主管会计工作负责人:

刘俊

会计机构负责人:

刘俊

资产减值准备情况表

2018年12月31日

金额单位：人民币元

编制单位：华壹投资有限公司



项 目	年初账面余 额	本年增加额				本年减少额				年末账面余 额	项 目	金 额
		本年计提额	合并增加额	其他原因 增加额	合计	资产价值 回升转回额	转销额	合并减少额	其他原因 减少额			
一、坏账准备											补充资料：	
二、存货跌价准备											一、政策性挂账	
三、持有待售资产减值准备											二、当年处理以前年度损失和挂账	
四、可供出售金融资产减值准备											其中：在当年损益中处理以前年度损失挂账	
五、持有至到期投资减值准备												
六、长期股权投资减值准备												
七、投资性房地产减值准备						-						
八、固定资产减值准备						-						
九、在建工程减值准备						-						
十、生产性生物资产减值准备						-						
十一、油气资产减值准备						-						
十二、无形资产减值准备						-						
十三、商誉减值准备						-						
十四、其他减值准备												
合 计												

载于第18页至第81页的财务报表附注是本财务报表的组成部分

第4页至第17页的财务报表由以下人士签署：



单位负责人：

李强

主管会计工作负责人：

刘俊

会计机构负责人：

华宝投资有限公司 2018年度财务报表附注

一、企业的基本情况

华宝投资有限公司前身为上海五钢浦东国际贸易有限公司，系由上海五钢（集团）有限公司（现更名为“宝钢集团上海五钢有限公司”，以下简称“五钢公司”）于1994年11月21日独资组建，后于1998年12月改制为由五钢公司和上海华昌贸易有限公司（以下简称“华昌贸易”）共同出资组建的有限责任公司，取得上海市工商行政管理局浦东新区分局换发的注册号为310115000240161号的企业法人营业执照，注册资本为人民币1,740.00万元，实收资本为人民币1,740.00万元，其中：五钢公司出资人民币1,566.00万元，占注册资本的90.00%；华昌贸易出资人民币174.00万元，占注册资本的10.00%。

2001年12月20日，根据股东会议和修改后的章程规定，华昌贸易将其持有的公司10.00%股权全部转让给上海五钢服务开发公司（以下简称“五钢服务开发”）。

2005年5月，宝山钢铁股份有限公司（以下简称“宝钢股份”）通过增发收购取得五钢公司持有的公司90.00%股权。该次股权转让后，宝钢股份持有公司90.00%股权，五钢服务开发持有公司10.00%股权。

2007年1月，根据股东会决议和修改后的章程规定，宝钢股份与五钢服务开发分别将各自持有的公司90.00%和10.00%的股权转让给中国宝武钢铁集团有限公司（以下简称“宝武集团”，原名“宝钢集团有限公司”）。此次股权变更后，注册资本仍为人民币1,740.00万元，宝武集团持有公司100.00%的股权。

根据《关于同意上海五钢浦东国际贸易有限公司更名、增资的决议》和修改后的章程规定，公司申请增加注册资本人民币300,000.00万元，变更后的注册资本为人民币301,740.00万元。新增注册资本全部由宝武集团认缴，同时，更名为华宝投资有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）。

2007年11月20日，根据本公司股东会议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币385,155.00万元，变更后的注册资本为人民币686,895.00万元。新增注册资本由宝武集团认缴。

2015年4月，根据本公司股东会议和修改后的章程规定，本公司申请增加注册资本人民币250,000.00万元，变更后的注册资本为人民币936,895.00万元。新增注册资本由宝武集团认缴，变更注册资本后，本公司仍为宝武集团的全资子公司。

本公司注册地址：中国（上海）自由贸易试验区世纪大道100号59层西区。法定代表人李琦强。

本公司主要经营范围：对冶金及相关行业的投资及投资管理，投资咨询，商务咨询服务（除经纪），产权经纪。【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】

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第33号发布、财政部令第76号修订）、于2006年2月15日及其后颁布和修订的42项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

三、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、完整地反映了本公司2018年12月31日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1、会计期间

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

2、记账本位币

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

3、记账基础和计价原则

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

4、企业合并

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

（1）同一控制下企业合并

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

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

（2）非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为

购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

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

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

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

5、合并财务报表编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

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

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将

进行重新评估。

(2) 合并财务报表编制的方法

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

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

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

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、19“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

6、外币业务和外币折算方法

(1) 外币交易的折算方法

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

(2) 对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按

照借款费用资本化的原则处理；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

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

7、现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及结算备付金。

8、金融工具

在本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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

（1）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

（2）金融资产的分类、确认和计量

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

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括交易性金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：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所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正

式书面文件已载明,对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

② 持有至到期投资

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

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

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

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

③ 贷款和应收款项

是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本公司划分为贷款和应收款的金融资产包括应收票据、应收账款、应收利息、应收股利及其他应收款等。

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

④ 可供出售金融资产

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

可供出售债务工具投资的期末成本按照其摊余成本法确定,即初始确认金额扣除已偿还的本金,加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额,并扣除已发生的减值损失后的金额。可供出售权益工具投资的期末成本为其初始取得成本。

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

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

(3) 金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司在每个资产负债表日对其他金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明金融资产发生减值的，计提减值准备。

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

① 持有至到期投资、贷款和应收款项减值

以成本或摊余成本计量的金融资产将其账面价值减记至预计未来现金流量现值，减记金额确认为减值损失，计入当期损益。金融资产在确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，金融资产转回减值损失后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

② 可供出售金融资产减值

当综合相关因素判断可供出售权益工具投资公允价值下跌是严重或非暂时性下跌时，表明该可供出售权益工具投资发生减值。其中“严重下跌”是指公允价值下跌幅度累计超过50%；“非暂时性下跌”是指公允价值连续下跌时间超过12个月。

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

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

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，或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的减值损失，不予转回。

(4) 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

若企业既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，且未放弃对该金融资产的控制的，则按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

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

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

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

（5）金融负债的分类和计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。初始确认金融负债，以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为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的条件与分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的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的条件一致。

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

② 其他金融负债

与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本进行后续计量。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

（6）金融负债的终止确认

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

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

（7）衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

除指定为套期工具且套期高度有效的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失将根据套期关系的性质按照套期会计的要求确定计入损益的期间外，其余衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

(8) 金融资产和金融负债的抵销

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

9、套期工具

为规避某些风险，本公司把某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本公司采用套期会计方法进行处理。本公司的套期为公允价值套期。

本公司在套期开始时，记录套期工具与被套期项目之间的关系，以及风险管理目标和进行不同套期交易的策略。此外，在套期开始及之后，本公司会持续地对套期有效性进行评价，以检查有关套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。

公允价值套期

被指定为公允价值套期且符合条件的的衍生工具，其公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目因被套期风险形成的利得或损失也计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

当本公司撤销对套期关系的指定、套期工具已到期或被出售、合同终止或已行使、或不再符合运用套期会计的条件时，终止运用套期会计。

10、应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款、长期应收款等。

(1) 坏账准备的计提方法

① 单项金额重大的应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本公司将金额为人民币 300 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。

本公司对单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，单独测试未发生减值的金融资产，包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单项测试已确认减值损失的应收款项，不再包括在具有类似信用风险特征的应收款项组合中进行减值测试。

② 单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项坏账准备的确定依据、计提方法

A. 信用风险特征组合的确定依据

本公司对单项金额不重大以及金额重大但单项测试未发生减值的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。这些信用风险通常反映债务人按照该等资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，并且与被检查资产的未来现金流量测算相关。

不同组合的确定依据：

项 目	确定组合的依据
融资租赁款组合	应收融资租赁款项
席位佣金及手续费组合	涉及席位佣金及手续费的应收款项
押金、保证金、关联方应收款项和预付款组合	押金、保证金、关联方应收款项和预付款

B. 根据信用风险特征组合确定的计提方法

按组合方式实施减值测试时，坏账准备金额系根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力）按历史损失经验及目前经济状况与预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

不同组合计提坏账准备的计提方法：

项 目	计提方法
融资租赁款组合	一般风险组合按照风险类别的余额百分比法，特别风险组合按照未来可回收金额以及实际利率折现后计提
席位佣金及手续费组合	单独测试无特别风险不计提
押金、保证金、关联方应收款项和预付款组合	单独测试无特别风险不计提

采用风险类别余额百分比法计提坏账准备的计提方法

组合名称	长期应收款计提比例
正常类风险组合	期末租赁资产余额的 0.25%-1.00%
关注类风险组合	期末租赁资产余额的 2.00%
次级类风险组合	按照未来可回收金额以及实际利率折现后计提
可疑类风险组合	
损失类风险组合	

③ 单项金额不重大但单项计提坏账准备的计提方法：

本公司对于单项金额虽不重大但具备以下特征的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

(2) 坏账准备的转回

如有客观证据表明该应收款项价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该应收款项在转回日的摊余成本。

本公司向金融机构以不附追索权方式转让应收款项的，按交易款项扣除已转销应收账款的账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

11、 买入返售及卖出回购业务的核算

买入返售交易是指按照返售协议先买入再按固定价格出售资产的交易。

买入返售交易分为买断式或质押式，买断式是指按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。质押式是指作为质押权人，在交易对手将债券出质时，融出资金，质押到期日，以约定价格收回资金并返还出质债券。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。对于买入待返售之资产，买入该等资产的成本作为质押拆出款项，买入的资产则作为该笔拆出款项的质押品。

卖出回购交易是指按照回购协议先卖出再按固定价格回购资产的交易。

卖出回购交易分为买断式或质押式，买断式是按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。质押式是指将债券向交易对手出质时，获取资金，质押到期日，以约定价格支付资金并收回出质债券。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，出售该等资产所得的金额将确认为负债。对于卖出待回购的资产，该等资产将持续于本公司的资产负债表上反映，并按照相关的会计政策核算。

买入返售协议中所赚取的利息收入及卖出回购协议须支付的利息支出在协议期间按实际利率法确认为利息收入及利息支出。

12、客户交易结算资金核算办法

本公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款,必须全额存入指定的银行账户,实行专户管理,并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算,同时确认为一项负债,与客户进行相关的结算;支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费支出,按规定向客户收取的手续费,在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费收入;

本公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券,与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额,按清算日买卖证券成交价的差额,加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金;如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额,按清算日买卖证券成交价的差额,减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金;与证券交易所清算的资金单独存入指定清算银行,结算备付金由证券交易所确定后经清算银行划入证券登记公司。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债,并与客户进行清算。

本公司于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息,增加客户交易结算资金。

13、融资融券业务核算

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

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

关于融券业务,按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》有关规定,对融出的

证券不做金融资产转移处理，根据客户实际卖出证券市值及使用时间，按每笔融券交易计算并确认相应的融券利息收入。

14、融资类业务减值准备计提办法

公司融资类业务，包括融资融券业务、约定购回业务、股票质押回购业务、通过收益互换操作的类融资类业务等。资产负债表日对信用交易业务按比例法结合个别认定法计提风险准备，比例法按信用交易业务的类别分别计提，计提标准为融资融券业务规模(包括融出资金余额和融出证券成本)的 0.3%、约定购回业务规模的 0.5%、股票质押回购业务规模的 0.5%、通过收益互换操作的类融资类业务规模的 0.5%。

15、代理承销证券业务会计核算方法

(1) 全额包销方式

在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，本公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为本公司的自营证券或长期投资。

(2) 余额包销方式

本公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为本公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(3) 代销方式

本公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

16、代理兑付债券业务会计核算方法

本公司接受客户委托代理兑付其到期债券，按兑付方式分为代垫资金兑付和预收资金兑付。兑付的债券和收到的兑付资金分别核算，在向委托单位交付已兑付的债券时，同时冲销代兑付债券项目和代兑付债券款项目。代兑付债券的手续费收入，在代兑付债券基本完成，与委托方结算时确认手续费收入。

17、受托投资管理业务会计核算方法

本公司受托投资管理资产，按实际受托资产（或资金）的金额，同时确认为一项资产和一项负债，在表外核算；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。定期或在合同到期与委托客户进行结算，按合同规定的收益分成方式和比例计算受托投资管理手续费及佣金收入。

本公司的受托理财业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

18、转融通业务

转融通业务，是指证券金融公司将自有或者依法筹集的资金和证券出借给本公司，以供本公司办理融资融券业务的经营活动。转融通业务分为转融资业务和转融券业务。

关于转融资业务，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，按融入资金金额确认资产，同时确认一项对出借方的负债。

关于转融券业务，按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》有关规定，对融入的证券不做金融资产转移处理，不将其计入资产负债表。

本公司从证券金融公司转融入资金、转融入证券分别与本公司用于融资业务的自有资金、公司融券专用账户内的自有证券合并管理，供客户融资融券交易。

19、长期股权投资

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见附注四、8“金融工具”。

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

(1) 投资成本的确定

对于同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方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长期股权投资的初始投资成本，按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本，合并成本包括包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和。

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

除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量，该成本视长期股权投资取得方式的不同，分别按照本公司实际支付的现金购买价款、本公司发行的权益性证券的公允价值、投资合同或协议约定的价值、非货币性资产交换交易中换出资产的公允价值或原账面价值、该项长期股权投资自身的公允价值等方式确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

(2) 后续计量及损益确认方法

对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采

用权益法核算。此外，公司财务报表采用成本法核算能够对被投资单位实施控制的长期股权投资。

① 成本法核算的长期股权投资

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

② 权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

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

③ 收购少数股权

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

④ 处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注四、5、（2）“合

并财务报表编制的方法”中所述的相关会计政策处理。

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

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

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

20、投资性房地产

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

本公司对投资性房地产采用成本模式进行后续计量。

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

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

投资性房地产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“非流动非金融资产减值”。

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

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

21、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	20 年	4	4.80	直线法
营业用房装修	5 年	4	19.20	直线法
电子设备	3-5 年	4	19.20-32.00	直线法
办公设备	5 年	4	19.20	直线法
运输工具	6 年	4	16.00	直线法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“非流动非金融资产减值”。

(4) 其他说明

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

固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

22、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

在建工程的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“非流动非金融资产减值”。

23、无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

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

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

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值

准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

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

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、25“非流动非金融资产减值”。

24、长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用，包括以经营租赁方式租入的固定资产改良支出等，长期待摊费用按实际支出入账，在项目受益期内平均摊销。

25、非流动非金融资产减值

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

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

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回。

26、借款费用

借款费用包括借款利息、辅助费用等，在发生当期确认为费用。

27、职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。其中：

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费、非货币性福利等。本公司在职工为

本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。其中非货币性福利按公允价值计量。

离职后福利主要包括设定提存计划。设定提存计划主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

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

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

28、应付债券

本公司发行的非可转换公司债券，按照实际收到的金额（扣除相关交易费用），作为负债处理；债券发行实际收到的金额与债券面值总额的差额，作为债券溢价或折价，在债券的存续期间内按实际利率于计提利息时摊销，并按借款费用的处理原则处理。

本公司发行的可转换公司债券，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，分别进行处理。首先确认负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，其次按照该可转换公司债券整体发行价格（扣除相关交易费用）扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。

29、一般风险准备和交易风险准备

根据 2007 年 12 月 18 日发布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号）的规定，本公司之子公司华宝证券有限责任公司依据《金融企业财务规则》的要求，按税后利润弥补以前年度亏损后的 10%提取一般风险准备金。

根据《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号文）的规定，本公司之子公司华宝证券有限责任公司依据《证券法》的要求，从 2007 年度起按年度实现净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

30、收入

（1）手续费收入

代买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

代兑付债券手续费收入：于代兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

代保管证券手续费收入：于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确

认。

(2) 证券承销收入

以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时,按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入;以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后,与发行人结算发行价款时,按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

(3) 受托资产管理业务收入

受托资产管理业务中定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时,按合同约定计算确认收入;集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

(4) 租赁业务收入

①对于经营租赁,在租赁期内各个期间按照直线法确认收入,或有租金在实际发生时计入当期损益。预收款项在实际收到时确认递延收入并在相关租赁期内摊销确认当期收入。

②对于融资租赁,在租赁开始日将最低租赁收款额及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期间内,采用实际利率法对未实现融资收益进行分配,并将其确认为融资租赁收入。或有租金在实际发生时计入当期损益。公司发生的初始费用包括在应收融资租赁款的初始计量中,并减少租赁期内确认的收益金额。

(5) 利息收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,按资金使用时间和约定的利率确认收入;买入返售证券收入在当期到期返售的,按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入,在当期没有到期的,期末按权责发生制原则计提利息,确认为当期收入。

(6) 其他业务收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,按合同或协议规定确认为收入。

31、租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

租赁业务符合下列一项或数项标准的,通常属于融资租赁: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。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;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。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。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

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

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益;其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(3) 本公司作为承租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法租入的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值,将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值,其差额作为未确认融资费用。此外,在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的,可归属于租赁项目的初始直接费用也计入租入资产价值。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额分别长期负债和一年内到期的长期负债列示。

未确认融资费用在租赁期内采用实际利率法计算确认当期的融资费用。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(4) 本公司作为出租人记录融资租赁业务

以融资租赁方法出租的资产,于租赁期开始日,将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值,同时记录未担保余值;将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。应收融资租赁款扣除未实现融资收益后的余额分别长期债权和一年内到期的长期债权列示。

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

32、政府补助

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

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：（1）应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；（2）所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的（任何符合规定条件的企业均可申请），而不是专门针对特定企业制定的；（3）相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；（4）根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件（如有）。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

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

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

33、递延所得税资产和递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

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

能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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

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

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

34、公允价值计量

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和/或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

(1) 公允价值计量的资产和负债

本公司本年末采用公允价值计量的资产和负债详见本附注八相关内容。

(2) 估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债时，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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

公允价值计量基于输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第二层次输入值包括：①活跃市场中类似资产或负债的报价。②非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价。③除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率、收益率曲线、隐含波动率、信用利差等。④市场验证的输入值。第三层次输入值是不可观察输入值，本公司只有在相关资产或负债不存在市场活动或者市场活动很少导致相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用第三层次输入值。

本公司在以公允价值计量资产和负债时，首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。

(3) 会计处理方法

本公司以公允价值计量相关资产或负债、公允价值变动应当计入当期损益还是其他综合收益等会计处理问题，由要求或允许本公司采用公允价值进行计量或披露的其他相关会计准则规范，参见本附注四中其他部分相关内容。

五、会计政策、会计估计变更以及差错更正的说明

本公司之子公司华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司根据业务发展情况，基于谨慎性原则，对2018年度新增长期应收款的减值准备计提进行设定：2018年新增正常类长期应收款减值准备计提比例为期末租赁资产余额的1%；2018年新增关注类长期应收款减值准备计提比例为期末租赁资产余额的2%。

以前年度的长期应收款资产减值准备、次级、可疑、损失类长期应收款减值准备计提政策依旧维持原来比例计提。故上述会计估计变更对本年报表余额及发生额不产生影响。

本公司2018年度除上述会计估计变更说明外无其他应披露的会计政策、重要前期差错更正等事项。

六、税项

主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	应税收入按6%的税率计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税的1%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。

七、企业合并及合并财务报表

1、本年纳入合并报表范围的子企业基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	华宝证券有限责任公司（以下简称“华宝证券”）	1级	境内金融子公司	上海	证券业	40亿元	83.0678	83.0678	35.01亿元	同一控制下的企业合并
2	华宝（上海）股权投资基金管理有限公司（以下简称“华宝股权”）	1级	境内非金融子公司	上海	基金管理业	0.2亿元	100.00	100.00	0.2亿元	投资设立
3	华宝都鼎（上海）融资租赁有限公司（以下简称“华宝都鼎”）	1级	境内非金融子公司	上海	融资租赁业	13亿元	54.80	54.80	7.57亿元	投资设立

2、重要非全资子公司情况

(1) 少数股东

序号	企业名称	少数股东持股比例 (%)	当年归属于少数股东的损益	当年向少数股东支付的股利	年末累计少数股东权益
1	华宝证券	16.9322	15,487,480.84	14,882,282.96	945,056,932.44
2	华宝都鼎	45.20	21,973,263.58	5,473,879.31	609,009,331.56

(2) 主要财务信息

项 目	本年数		上年数	
	华宝证券	华宝都鼎	华宝证券	华宝都鼎
资产合计	14,499,320,114.13	3,871,064,001.53	16,065,252,288.15	2,299,230,033.14
负债合计	9,943,739,639.67	2,420,492,177.94	11,162,664,943.57	1,967,988,663.54
营业收入	558,954,614.20	246,447,981.00	633,247,638.40	113,182,381.98
净利润	47,846,312.53	48,613,415.00	32,974,420.09	31,241,348.72
综合收益总额	-24,972,402.55	48,613,415.00	-133,033,004.64	31,241,348.72
经营活动现金流量	251,964,455.73	-1,213,410,775.64	-2,165,612,553.68	-2,182,165,330.26

3、纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关信息

名称	持有人	管理人	年末资产总额	年末负债总额
华宝证券母基金 3 号集合资产管理计划	华宝证券	华宝证券	179,508,329.65	547,590.24
华宝证券母基金 5 号集合资产管理计划	华宝证券	华宝证券	9,349,318.32	179,347.12
华宝证券母基金 6 号集合资产管理计划	华宝证券	华宝证券	10,437,441.29	26,967.54
华宝-华鑫定向资产管理计划	华宝证券	华鑫证券有 限责任公司	0.16	
华宝投资 1 号单一资金信托计划	本公司	华宝信托	613,727.96	59.84
华宝聚鑫 1 号单一资金信托计划	本公司	华宝信托	18,578,638.90	414.22
华宝聚鑫 3 号单一资金信托计划	本公司	华宝信托	137,242,391.34	10,341.90
华宝鲲鹏 1 号单一资金信托计划	本公司	华宝信托	145,713,028.20	508,154.57
华宝鲲鹏 2 号 QD2 单一资金信托计划	本公司	华宝信托	960,225.69	3,786.64
华宝投资 2 号一期单一资金信托计划	本公司	华宝信托	437,673,874.33	722,191.51
博识众彩 1 号集合资金信托计划	本公司	华宝信托	319,729,748.35	195,681.24
博识众彩 8 号之华宝永赢证券投资信托计划	本公司	华宝信托	41,502,995.90	273.57
华宝证券华盛 9 号定向资产管理计划	本公司	华宝证券	32,594,101.35	9,164,334.92
华宝证券华量进宝 1 号集合资产管理计划	本公司	华宝证券	5,534,583.11	33,872.61
华宝证券华瑞集合资产管理计划	本公司	华宝证券	18,634,373.86	56,650.17
华宝证券华芮中证 800 指数增强一号集合资产管理计划	本公司	华宝证券	25,723,847.23	75,524.46
华宝证券华聚集合资产管理计划	本公司	华宝证券	310,457,030.30	924,538.04
华宝证券华芮量化致远一号集合资产管理计划	本公司	华宝证券	88,802,322.85	261,478.94
证券行业支持民企发展系列之华宝证券 1 号 FOF 集合资产管理计划	本公司	华宝证券	500,071,544.43	479.50
华宝证券华鸿量化二号集合资产管理计划	本公司	华宝证券	26,438,293.32	78,734.23
华宝新趋势私募股权投资基金	本公司	华宝股权	519,846,262.16	4,035,220.49
华宝新趋势二期私募股权投资基金	本公司	华宝股权	3,018,928.71	7,882.59
华宝-宝利七号资产管理计划	本公司	华宝基金	189,349,226.14	824,728.86
华宝-量化稳健增强一号资产管理计划	本公司	华宝基金	94,168,341.56	526,231.67

4、本年度新纳入合并范围的主体和不再纳入合并范围的主体

(1) 本年新纳入合并范围的主体

本公司在综合考虑对所投资的主体拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后,认定对如下主体拥有控制权,并将其纳入合并范围。

名称	成立日	取得控制权日	2018年12月31日净资产	取得控制权日至2018年12月31日止期间净利润
华宝证券华鸿量化二号集合资产管理计划	2018-06-25	2018-06-25	26,359,559.09	-1,221,555.91
证券行业支持民企发展系列之华宝证券1号FOF集合资产管理计划	2018-12-25	2018-12-25	500,071,064.93	71,064.93
华宝新趋势二期私募股权投资基金	2018-06-04	2018-06-04	3,011,046.12	11,046.12
华宝-宝利七号资产管理计划	2018-01-04	2018-01-04	188,524,497.28	-11,475,502.72
华宝-量化稳健增强一号资产管理计划	2018-01-04	2018-01-04	93,642,109.89	-6,357,890.11

(2) 本年不再纳入合并范围的主体

名称	处置日	处置日			2017年12月31日		
		资产总额	负债总额	所有者权益总额	资产总额	负债总额	所有者权益总额
华宝赢新单一资金信托计划	2018-12-29	1,721,670.40	32,173.00	1,689,497.40	522,719,173.63	81,712.93	522,637,460.70
华宝证券安心管家定向资产管理计划	2018-09-04	27,705,294.35	27,514.97	27,677,779.38	90,826,250.28	125,420.52	90,700,829.76
华宝证券华增六号集合资产管理计划	2018-01-15	5233123.00	174875.38	5,058,247.62	5,230,211.74	159,145.68	5,071,066.06

(续)

名称	处置日	本年初至处置日			本年不再纳入合并范围的原因
		收入	费用	净利润	
华宝赢新单一资金信托计划	2018-12-29	12,744,950.93	5,207,926.32	7,537,024.61	清算结束
华宝证券安心管家定向资产管理计划	2018-09-04	1,563,226.83	182,418.64	1,380,808.19	清算结束
华宝证券华增六号集合资产管理计划	2018-01-15	9,573.43	15,729.70	-6,156.27	清算结束

八、合并财务报表主要项目注释

以下注释项目除特别注明之外，金额单位为人民币元；“年初”指2018年1月1日，“年末”指2018年12月31日，“上年”指2017年度，“本年”指2018年度。

1、货币资金

项目	年末余额	年初余额
现金	10,898.76	10,376.31
其中：人民币		
美元	10,898.76	10,376.31
银行存款	2,263,111,275.29	2,703,343,489.41
其中：人民币	2,255,634,969.37	2,695,446,214.96
美元	2,743,443.05	3,362,002.60
港元	4,732,862.87	4,535,271.85
其他货币资金	15,224,025.86	39,239,001.57
其中：人民币	15,224,025.86	39,239,001.57
合计	2,278,346,199.91	2,742,592,867.29

注：受限资金详见本附注八、59、所有权和使用权受到限制的资产。

其中：客户资金情况如下：

项 目	年末余额	年初余额
人民币	1,634,452,692.66	1,812,623,440.12
美元	2,458,132.83	3,089,122.58
港元	753,202.42	738,799.20
合 计	1,637,664,027.91	1,816,451,361.90

2、结算备付金

项 目	年末余额	年初余额
客户备付金	797,824,579.78	832,999,776.24
其中：人民币	793,021,234.08	828,011,287.87
美元	3,919,834.73	3,793,754.49
港元	883,510.97	1,194,733.88
自有备付金	60,490,039.91	47,301,547.21
其中：人民币	59,390,575.74	46,243,472.38
美元	689,264.38	672,707.92
港元	410,199.79	385,366.91
信用备付金	50,000,000.00	50,000,000.00
其中：人民币	50,000,000.00	50,000,000.00
期权期货结算备付金	254,616,151.55	255,123,126.75
其中：人民币	254,616,151.55	255,123,126.75
合 计	1,162,930,771.24	1,185,424,450.20

3、以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	2,985,267,385.89	3,536,820,099.84
其中：债务工具投资	1,036,057,755.83	918,730,706.80
权益工具投资	528,802,094.64	334,656,697.81
其他（基金）	1,420,407,535.42	2,283,432,695.23
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,657,973,395.73	5,891,472,285.19
其中：债务工具投资		
权益工具投资		
其他（资管计划和信托计划）	5,657,973,395.73	5,891,472,285.19
合 计	8,643,240,781.62	9,428,292,385.03

截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司作为回购交易的质押品的公允价值为 664,394,409.60 元，成本为 681,299,945.40 元（2017 年 12 月 31 日公允价值为 389,844,497.55 元，成本为 400,296,314.45 元）。

4、衍生金融工具

类别	年末数					
	名义金额	套期工具		名义金额	非套期工具	
		公允价值			公允价值	
		资产	负债		资产	负债
股指期货	250,886,754.00	7,595,154.00	7,595,154.00			
收益互换	6,329,541.37	140,136.37	140,136.37			
合计	257,216,295.37	7,735,290.37	7,735,290.37			

(续)

类别	年初数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
股指期货						
收益互换						
合计						

注1: 在当日无负债结算制度下, 结算备付金已包括本公司于2018年12月31日所持有的股指期货合约产生的持仓损益。因此, 衍生金融资产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金额均为人民币7,595,154.00元。

注2: 2018年12月31日衍生金融资产系买入标的证券为沪深股票的收益互换, 名义本金6,329,541.37元, 公允价值6,189,405.00元。

注3: 2018年12月31日衍生金融负债系卖出标的证券为沪深股票的收益互换, 名义本金6,329,541.37元, 公允价值6,189,405.00元。

5、应收票据及应收账款

种类	年末余额	年初余额
应收票据		
应收账款		40,000,000.00
合计		40,000,000.00

(1) 应收账款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计		—		—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,000,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合计	40,000,000.00	—		—

①采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
关联方应收款项				40,000,000.00	100.00	
合计		—		40,000,000.00	—	

6、预付款项

(1) 按账龄列示

账龄	年末数			年初数		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
1年以内(含1年)	23,337,372.28	99.98		3,909,911.63	100.00	
1-2年(含2年)	5,000.00	0.02				
合计	23,342,372.28	—		3,909,911.63	—	

(2) 按欠款方归集的年末余额较大的预付账款情况

债务人名称	账面余额	占预付款项合计的比例 (%)	坏账准备
福建顶点软件股份有限公司	4,062,431.01	17.40	
宝钢集团(上海)置业有限公司	3,327,418.52	14.25	
上海宝信软件股份有限公司	1,913,612.88	8.20	
万得信息技术股份有限公司	1,625,669.57	6.96	
用友金融信息技术股份有限公司	1,352,121.85	5.79	
合计	12,281,253.83	52.60	

7、其他应收款

项目	年末余额	年初余额
应收利息	30,691,213.60	35,154,497.80
应收股利	970,637.52	10,103,176.19
其他应收款	64,520,969.25	272,981,786.36
合计	96,182,820.37	318,239,460.35

(1) 应收利息

项目	年末余额	年初余额
存放金融同业	2,434,543.92	2,478,841.23
融资融券	7,503,349.50	14,434,040.15
买入返售	12,627,359.69	9,006,948.54
其中：约定购回		132,888.89
股票质押回购	12,627,359.69	8,874,059.65
债券利息	8,125,960.49	9,234,667.88
合计	30,691,213.60	35,154,497.80

(2) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利				
其中：(1) 应收基金红利	970,637.52	10,103,176.19	尚未分配到账	否
合计	970,637.52	10,103,176.19	—	—

(3) 其他应收款

种类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	64,520,969.25	98.71		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	843,648.17	1.29	843,648.17	100.00
合计	65,364,617.42	—	843,648.17	—

(续)

种类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	4,124,177.21	1.48	4,124,177.21	82.89
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	272,981,786.36	98.21		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	851,256.07	0.31	851,256.07	17.11
合计	277,957,219.64	—	4,975,433.28	—

①按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款

采用余额百分比法或其他组合方法计提坏账准备的其他应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面余额	比例 (%)	坏账准备
席位佣金及手续费组合	14,341,814.13	22.23		19,501,953.33	7.14	
押金、保证金及预付款	36,137,157.13	56.01		55,730,948.87	20.42	
金融资产申购款				50,000,000.00	18.32	
应收债券(已质押)兑本款	8,000,000.00	12.40				
人员暂借款	45,325.00	0.07		114,827.00	0.04	
其他	241,002.33	0.37		19,576.80	0.01	
期货结算备付金	5,755,670.66	8.92		147,614,480.36	54.07	
合计	64,520,969.25	—		272,981,786.36	—	

②年末单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

债务人名称	账面余额	坏账准备	账龄	计提比例	计提理由
员工离职社保、公积金个调税挂账及其他	37,551.16	37,551.16	3年以上	100	预计无法收回
席位佣金及手续费	806,097.01	806,097.01	3年以上	100	预计无法收回
合计	843,648.17	843,648.17	—	—	—

③转回的坏账准备情况

债务人名称	转回或收回金额	转回或收回前累计已计提坏账准备金额	转回或收回原因、方式
五矿国际信托有限公司	4,124,177.21	4,124,177.21	该笔债权已协议解决
合计	4,124,177.21	4,124,177.21	—

④本年实际核销的其他应收款情况

债务人名称	其他应收款性质	核销金额	核销原因	履行的核销程序	是否因关联交易产生
员工离职社保、公积金个调税挂账及其他	代扣代缴	7,607.90	长期挂账	经过年终决算会议通过	否
合计	—	7,607.90	—	—	—

8、买入返售金融资产

项 目	年末余额	年初余额
股票	718,085,000.00	490,590,666.62
债券	1,558,542,551.84	838,146,512.40
减：减值准备	3,590,425.00	2,452,953.33
合 计	2,273,037,126.84	1,326,284,225.69

注：本公司之子公司华宝证券与交通银行股份有限公司签署《交易所股票质押式回购业务债权收益权转让及远期受让合同》，约定将华宝证券融资本金余额为 265,320,000.00 元的债权收益权作为对价，获得交通银行股份有限公司支付的转让价款为 250,000,000.00 元。

(1) 按业务类别列示：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
股票质押式回购	718,085,000.00	474,590,666.62
银行间质押式回购	1,027,517,003.73	260,538,000.00
上交所质押式回购	531,025,548.11	577,608,512.40
约定购回式回购		16,000,000.00
合 计	2,276,627,551.84	1,328,737,179.02

(2) 按剩余期限分类：

项 目	年末账面余额	年初账面余额
一个月内	1,398,417,545.68	838,146,512.40
一个月至三个月内	160,125,006.16	49,990,666.62
三个月至一年内	693,335,000.00	374,700,000.00
一年以上	24,750,000.00	65,900,000.00
合 计	2,276,627,551.84	1,328,737,179.02

(3) 买入返售金融资产的担保物信息：

项 目	年末市值	年初市值
股票	1,498,463,436.90	1,175,776,440.50
债券	1,572,625,681.61	
合 计	3,071,089,118.51	1,175,776,440.50

9、一年内到期的非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期应收款（附注八、13）	1,082,116,475.54	483,739,359.23
合 计	1,082,116,475.54	483,739,359.23

10、其他流动资产

(1) 其他流动资产明细

项 目	年末余额	年初余额
中国太保	18,456,044,323.20	19,483,466,600.00
存出保证金	146,884,471.02	203,831,803.44
融出资金	634,780,414.23	1,183,688,299.14
待摊费用		1,458,332.66
待抵扣增值税进项税额	9,218,793.11	
现金平台应收款	765,559,186.20	
其他		5,079,660.21
合 计	20,012,487,187.76	20,877,524,695.45

(2) 存出保证金

项 目	年末余额	年初余额
交易保证金	71,237,212.51	47,659,927.49
其中：人民币	68,968,308.51	45,476,968.49
美元	1,830,804.00	1,765,004.00
港币	438,100.00	417,955.00
履约保证金	5,000,000.00	5,000,000.00
其中：人民币	5,000,000.00	5,000,000.00
信用保证金	2,514,208.55	3,684,421.01
其中：人民币	2,514,208.55	3,684,421.01
转融通担保资金	66,872,885.35	147,487,454.94
其中：人民币	66,872,885.35	147,487,454.94
收益互换保证金	1,260,164.61	
其中：人民币	1,260,164.61	
合 计	146,884,471.02	203,831,803.44

(3) 融出资金

①按客户分类

项 目	年末余额	年初余额
个人	590,856,325.18	1,105,645,392.25
机构	43,924,089.05	78,042,906.89
合 计	634,780,414.23	1,183,688,299.14

②按账龄列示

项 目	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1-3 月	234,219,606.60	702,658.82	605,449,405.78	1,816,348.22
3-6 月	50,706,085.66	152,118.26	396,862,285.27	1,190,586.86
6 个月以上	351,764,793.43	1,055,294.38	184,938,358.24	554,815.07
合 计	636,690,485.69	1,910,071.46	1,187,250,049.29	3,561,750.15

注：本公司与东莞证券股份有限公司签署《融资融券业务债权收益权转让及回购合同》，约定将本公司融资本金余额为 168,378,907.13 元的债权收益权作为对价，获得东莞证券股份有限公司支付的转让价款为 150,000,000.00 元。

11、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	3,902,663,971.87		3,902,663,971.87	6,330,215,057.93		6,330,215,057.93
可供出售权益工具	5,144,583,767.82	1,188.23	5,144,582,579.59	4,865,406,056.96	117,290.48	4,865,288,766.48
其中：按公允价值计量	1,859,735,867.20	1,188.23	1,859,734,678.97	814,487,925.40	117,290.48	814,370,634.92
按成本计量	3,284,847,900.62		3,284,847,900.62	4,050,918,131.56		4,050,918,131.56
其他	920,374,990.59		920,374,990.59	1,674,932,244.90	472.02	1,674,931,772.88
合 计	9,967,622,730.28	1,188.23	9,967,621,542.05	12,870,553,359.79	117,762.50	12,870,435,597.29

注：其他主要是信托计划、基金、证券公司理财产品、银行理财产品等。

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项 目	可供出售 权益工具	可供出售 债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	2,253,281,088.87	3,799,999,961.33	1,125,901,601.71	7,179,182,651.91
公允价值	1,859,735,867.20	3,902,663,971.87	920,374,990.59	6,682,774,829.66
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-391,875,575.00	102,664,010.54	-205,526,611.12	-494,738,175.58
已计提减值金额	1,188.23			1,188.23

(3) 截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司作为回购交易的质押品的公允价值为 2,666,030,072.10 元，成本为 2,612,800,000.00 元（2017 年 12 月 31 日公允价值为币 7,429,789,483.86 元，成本为 7,537,000,000.00 元）。

(4) 可供出售金融资产中被套期项目分类如下：

项目	年末市值	年初市值
基金	28,785,589.62	
股票	206,537,852.73	
合计	235,323,442.35	

注：公司对融出证券以及拟融证券进行套期保值操作，详见本附注八、4、衍生金融工具。

12、持有至到期投资

(1) 持有至到期投资情况

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
债券	1,026,625,461.27		1,026,625,461.27	1,026,683,641.96		1,026,683,641.96
合 计	1,026,625,461.27		1,026,625,461.27	1,026,683,641.96		1,026,683,641.96

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司作为回购交易的质押品的公允价值为 230,112,126.80 元，成本计人民币 229,400,000.00 元（2017 年 12 月 31 日公允价值为币 204,465,254.32 元，成本为 200,000,000.00 元）。

(2) 年末金额前五位的持有至到期投资

债券项目	面值	票面利率	到期日
17 眉岷专项债	100,000,000.00	6.78	2024-08-08
17 遵义播投债 01	100,000,000.00	6.60	2024-07-06
17 温州民科债	100,000,000.00	6.44	2024-07-18
17 金潼债 01	100,000,000.00	6.50	2024-08-01
17 泗阳专项债	100,000,000.00	7.40	2024-07-31
合 计	500,000,000.00	—	—

13、长期应收款

(1) 长期应收款的构成

项目	年末余额	年初余额
应收融资租赁款余额	4,374,574,282.31	2,663,515,950.02
减：未实现融资租赁收益	500,464,653.77	348,281,215.14
未实现税金	31,969,208.24	22,186,342.18
融资租赁保证金	86,344,500.00	41,670,000.00

项目	年末余额	年初余额
坏账准备	24,570,158.26	5,678,893.09
小计	3,731,225,762.04	2,245,699,499.61
减：一年内到期的部分（附注八、9）	1,082,116,475.54	483,739,359.23
合计	2,649,109,286.50	1,761,960,140.38

(2) 长期应收款坏账准备计提情况

种类	年末余额		年初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
按组合计提坏账准备的长期应收款	2,666,960,404.83	17,851,118.33	1,766,481,982.51	4,521,842.13
合计	2,666,960,404.83	17,851,118.33	1,766,481,982.51	4,521,842.13

(3) 采用余额百分比法计提坏账准备的长期应收款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备	账面余额	计提比例 (%)	坏账准备
正常类风险组合	2,666,960,404.83	0.67	17,851,118.33	1,766,481,982.51	0.25	4,521,842.13
合计	2,666,960,404.83	—	17,851,118.33	1,766,481,982.51	—	4,521,842.13

注：被抵押、质押等所有权受到限制的长期应收款情况详见附注八、59、所有权受到限制的资产。

14、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对合营企业投资	56,233,938.58	-968,842.46		55,265,096.12
对联营企业投资	427,351,134.59	39,465,752.82	1,650,843.57	465,166,043.84
小计	483,585,073.17	38,496,910.36	1,650,843.57	520,431,139.96
减：长期股权投资减值准备				
合计	483,585,073.17	38,496,910.36	1,650,843.57	520,431,139.96

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	515,972,051.72	483,585,073.17			45,261,822.72	-6,764,912.36
一、合营企业						
法兴华宝汽车租赁(上海)有限公司(以下简称“法兴华宝”)	100,000,000.00	56,233,938.58			-967,055.10	-1,787.36
二、联营企业						
上海欧冶金融服务股份有限公司(以下简称“欧冶金融”)	350,972,051.72	366,506,640.07			6,615,110.08	-6,763,125.00
四源合股权投资管理有限公司(以下简称“四源合”)	65,000,000.00	60,844,494.52			39,613,767.74	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
合计		1,650,843.57		520,431,139.96	
一、合营企业					
法兴华宝				55,265,096.12	
二、联营企业					
欧冶金融		1,650,843.57		364,707,781.58	
四源合				100,458,262.26	

(3) 法兴华宝、欧冶金融以及四源合的主要财务信息

单位：人民币万元

项目	法兴华宝		欧冶金融		四源合	
	本年数	上年数	本年数	上年数	本年数	上年数
流动资产	10,152.62	13,442.06	322,686.56	706,688.33	57,148.47	16,822.28
非流动资产	38,477.67	45,202.81	11,871.18	15,279.17	33.55	6,024.57
资产合计	48,630.29	58,644.87	334,557.74	721,967.50	57,182.02	22,846.85
流动负债	26,040.32	27,444.74	176,629.41	564,376.97	16,951.94	-47.55
非流动负债	11,536.96	19,953.35	1,895.52	1,604.00	50.17	
负债合计	37,577.28	47,398.08	178,524.93	565,980.97	17,002.11	-47.55
净资产	11,053.02	11,246.79	156,032.81	155,986.54	40,179.90	22,894.40
按持股比例计算的净资产份额	5,526.51	5,623.39	36,470.78	36,650.66	10,045.83	6,084.45
调整事项						
对合营或联营企业权益投资的账面价值	5,526.51	5,623.39	36,470.78	36,650.66	10,045.83	6,084.45
存在公开报价的权益投资的公允价值						
营业收入	21,964.52	25,202.51	13,070.65	8,530.68	3,949.02	
财务费用	1,985.09	2,259.31	5,473.56	8,557.54	-199.85	-0.21
所得税费用	573.77	839.61	1,338.58	279.21	4,686.32	
净利润	-193.41	6.89	4,134.98	3,090.10	14,058.97	-1,662.20
其他综合收益	-0.36	1.36	-2,592.00	453.00		
综合收益总额	-193.77	8.26	1,542.98	3,543.10	14,058.97	-1,662.20
企业本期收到的来自合营或联营企业的股利			165.08			

注：以上欧冶金融和四源合财务数据未经审计。

15、投资性房地产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
①账面原值合计	566,362,226.84	27,722,894.31		594,085,121.15
其中：房屋、建筑物	566,362,226.84	27,722,894.31		594,085,121.15
②累计折旧(摊销)合计	178,157,289.64	36,943,845.82		215,101,135.46
其中：房屋、建筑物	178,157,289.64	36,943,845.82		215,101,135.46
③账面净值合计	388,204,937.20	—	—	378,983,985.69
其中：房屋、建筑物	388,204,937.20	—	—	378,983,985.69
④减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
⑤账面价值合计	388,204,937.20	—	—	378,983,985.69

其中：房屋、建筑物	388,204,937.20	—	—	378,983,985.69
-----------	----------------	---	---	----------------

注 1：本公司本年度计提的投资性房地产折旧为 27,961,627.93 元。

注 2：本年增加中从固定资产转入原值 27,722,894.31 元，累计折旧 8,982,217.89 元。

注 3：本公司无被抵押、质押等所有权受到限制的投资性房地产。

16、固定资产

(1) 固定资产类别

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	435,246,381.29	9,858,179.66	33,002,764.57	412,101,796.38
其中：房屋及建筑物	326,278,522.76		27,722,894.31	298,555,628.45
运输工具	2,702,802.16			2,702,802.16
电子设备	101,323,468.52	9,493,772.14	5,082,157.26	105,735,083.40
办公设备	4,941,587.85	364,407.52	197,713.00	5,108,282.37
二、累计折旧合计	171,942,725.64	30,463,046.27	14,118,659.80	188,287,112.11
其中：房屋及建筑物	93,205,498.47	14,885,128.07	8,982,217.89	99,108,408.65
运输工具	1,848,402.76	205,966.80		2,054,369.56
电子设备	74,608,990.84	14,814,529.60	4,945,953.91	84,477,566.53
办公设备	2,279,833.57	557,421.80	190,488.00	2,646,767.37
三、减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
运输工具				
电子设备				
办公设备				
四、账面价值合计	263,303,655.65	—	—	223,814,684.27
其中：房屋及建筑物	233,073,024.29	—	—	199,447,219.80
运输工具	854,399.40	—	—	648,432.60
电子设备	26,714,477.68	—	—	21,257,516.87
办公设备	2,661,754.28	—	—	2,461,515.00

(2) 本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用为 30,463,046.27 元。

(3) 本年减少中转入投资性房地产原值 27,722,894.31 元，累计折旧 8,982,217.89 元。

(4) 本公司无被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产。

17、在建工程

项 目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
会议室设备	86,846.47		86,846.47			
系统开发	2,144,895.35		2,144,895.35	25,117,580.60		25,117,580.60
合 计	2,231,741.82		2,231,741.82	25,117,580.60		25,117,580.60

(1) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初余额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末余额
会议室设备			86,846.47			86,846.47
系统开发		25,117,580.60	2,734,882.78	2,976,653.93	22,730,914.10	2,144,895.35
合 计		25,117,580.60	2,821,729.25	2,976,653.93	22,730,914.10	2,231,741.82

18、无形资产

(1) 无形资产分类

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	238,104,631.59	78,801,892.06		316,906,523.65
其中：软件	230,704,631.59	78,801,892.06		309,506,523.65
交易席位费	7,400,000.00			7,400,000.00
二、累计摊销额合计	70,366,145.98	36,125,513.25		106,491,659.23
其中：软件	62,966,145.98	36,125,513.25		99,091,659.23
交易席位费	7,400,000.00			7,400,000.00
三、减值准备金额合计				
其中：软件				
交易席位费				
四、账面价值合计	167,738,485.61	—	—	210,414,864.42
其中：软件	167,738,485.61	—	—	210,414,864.42
交易席位费		—	—	

(2) 本公司无被抵押、质押等所有权受到限制的无形资产。

19、开发支出

项 目	年初余额	本年增加金额		本年减少金额			年末余额
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	转入当期损益	其他	
电商项目研发	9,613,289.42	16,618,726.09	37,257,206.64	54,656,537.06			8,832,685.09
合 计	9,613,289.42	16,618,726.09	37,257,206.64	54,656,537.06			8,832,685.09

注：其他增加主要为委托外部开发支出。

20、长期待摊费用

项 目	年初余额	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	年末余额
办公室装修	6,761,356.31	5,699,882.94	4,632,334.80		7,828,904.45
合 计	6,761,356.31	5,699,882.94	4,632,334.80		7,828,904.45

21、递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产	264,331,033.16	1,057,324,132.59	145,864,314.30	583,457,257.19
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产及衍生金融资产的公允价值变动	1,100,057.87	4,400,231.46	3,958,776.47	15,835,105.89
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	163,220,212.96	652,880,851.84	61,157,777.48	244,631,109.90
资产减值准备	8,148,186.43	32,592,745.68	4,196,698.09	16,786,792.35
华宝证券应付未支付的奖金	29,758,779.20	119,035,116.81	32,634,389.80	130,537,559.20
可抵扣亏损	55,600,589.28	222,402,357.13	43,916,672.46	175,666,689.85
合并结构化主体的公允价值变动	6,503,207.42	26,012,829.67		
二、递延所得税负债	79,708,898.94	318,835,595.71	77,525,444.72	310,101,778.87
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动	31,431,279.78	125,725,119.11	37,843,998.39	151,375,993.55

项 目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动	1,898,788.51	7,595,154.00		
计入其他综合收益的可供出售金融资产公允价值变动	38,330,070.81	153,320,283.24	23,583,926.65	94,335,706.60
非货币性资产投资收益递延纳税	8,048,759.84	32,195,039.36	16,097,519.68	64,390,078.72

22、其他非流动资产

项 目	年末余额	年初余额
中国商飞 C919 客机购买框架协议等保证金	3,010,000.00	3,000,000.00
房屋租赁押金	1,998,552.75	1,998,552.75
合 计	5,008,552.75	4,998,552.75

23、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	1,316,000,000.00	1,978,000,000.00
合 计	1,316,000,000.00	1,978,000,000.00

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无已到期未偿还的借款。

24、拆入资金

(1) 按拆入资金来源列示

借款类别	年末余额	年初余额
转融通融入资金	650,000,000.00	703,000,000.00
合 计	650,000,000.00	703,000,000.00

(2) 截至 2018 年 12 月 31 日止，金额较大的拆入资金为：

单位名称	金额	期限	利率 (%)
中国证券金融股份有限公司	150,000,000.00	2018/12/18-2019/6/18	4.3
中国证券金融股份有限公司	150,000,000.00	2018/9/3-2019/3/4	5.1
中国证券金融股份有限公司	200,000,000.00	2018/8/24-2019/2/22	5.1
中国证券金融股份有限公司	150,000,000.00	2018/8/8-2019/2/6	5.1
合 计	650,000,000.00		

25、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项 目	年末数	年初数
本公司以外各方持有的结构化主体份额	65,146,594.98	64,756,562.02
合 计	65,146,594.98	64,756,562.02

注：本公司将具有控制权的结构化主体纳入合并财务报表的合并范围，由于本公司作为结构化主体发行人具有合约义务以现金赎回结构化主体份额，因此本公司将自身以外各方持有的结构化主体份额确认为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债。

26、应付票据及应付账款

种 类	年末余额	年初余额
应付票据		
应付账款	100,128,800.00	
合 计	100,128,800.00	

(1) 应付账款

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	100,128,800.00	
合 计	100,128,800.00	

27、预收款项

账 龄	年末余额	年初余额
1年以内(含1年)	2,001,260.00	80,000.00
合 计	2,001,260.00	80,000.00

28、卖出回购金融资产款

(1) 按种类列示

项 目	年末余额	年初余额
债券	4,044,396,930.36	5,048,294,083.35
收益权转让	400,000,000.00	130,000,000.00
合 计	4,444,396,930.36	5,178,294,083.35

(2) 按交易对手列示

项 目	年末余额	年初余额
上交所	9,099,945.40	612,499,219.00
银行间同业拆借市场	4,035,296,984.96	4,401,683,130.48
深交所		34,111,733.87
其它非银行金融机构	400,000,000.00	130,000,000.00
合 计	4,444,396,930.36	5,178,294,083.35

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	年末数	年初数
债券	4,274,639,210.10	5,081,174,852.75
买入返售股票质押式回购债券收益权	265,320,000.00	
融出资金收益权	168,378,907.13	152,988,732.82
合 计	4,708,338,117.23	5,234,163,585.57

注：卖出回购金融资产款的担保物信息详见本附注八、59、所有权和使用权受到限制的资产。

29、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	169,934,990.42	292,584,382.39	318,163,582.66	144,355,790.15
二、离职后福利-设定提存计划	845,018.49	31,683,401.72	31,617,860.70	910,559.51
三、辞退福利		1,266,414.15	1,266,414.15	
合 计	170,780,008.91	325,534,198.26	351,047,857.51	145,266,349.66

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	152,065,585.80	238,362,478.06	266,549,213.36	123,878,850.50
二、职工福利费		10,435,384.17	10,435,384.17	
三、社会保险费	636,691.58	14,460,080.25	14,462,096.85	634,674.98
其中：医疗保险费	607,180.11	11,821,001.54	11,822,892.04	605,289.61
工伤保险费	24,417.68	225,164.71	224,640.03	24,942.36
生育保险费	4,731.09	1,217,194.00	1,217,844.78	4,080.31

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
其他	362.70	1,196,720.00	1,196,720.00	362.70
四、住房公积金	83,844.62	15,510,441.72	15,483,777.00	110,509.34
五、工会经费和职工教育经费	17,162,994.42	10,148,161.02	7,572,074.11	19,739,081.33
六、其他短期薪酬	-14,126.00	3,667,837.17	3,661,037.17	-7,326.00
合 计	169,934,990.42	292,584,382.39	318,163,582.66	144,355,790.15

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险	838,153.23	25,212,423.06	25,158,012.49	892,563.80
二、失业保险费	7,272.76	662,516.34	660,100.21	9,688.89
三、企业年金缴费	-407.50	5,808,462.32	5,799,748.00	8,306.82
合 计	845,018.49	31,683,401.72	31,617,860.70	910,559.51

本公司按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划。根据员工参保城市的政策要求，本公司按规定的缴存基数和比例每月向该等计划缴存费用。除上述每月缴存费用外，本公司不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

30、应交税费

项 目	年初余额	本年应交数	本年已交数	年末余额
增值税	2,841,239.32	33,945,388.95	32,856,200.05	3,930,428.22
城市维护建设税	203,540.85	2,370,790.51	2,301,771.21	272,560.15
教育费附加	145,059.31	1,477,330.35	1,468,801.26	153,588.40
其他附加税费	-3,003.74	279,299.66	271,696.06	4,599.86
企业所得税	6,529,422.73	22,193,980.19	13,958,888.09	14,764,514.83
代扣各项税金	9,002,037.61	77,083,957.21	75,390,469.72	10,695,525.10
房产税	3,506,691.05	7,406,579.67	10,913,270.72	
土地使用税		208,666.80	208,666.80	
其他税金	38,494.70	536,887.30	531,103.60	44,278.40
合 计	22,263,481.83	145,502,880.64	137,900,867.51	29,865,494.96

31、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	114,016,810.59	78,684,092.60
应付股利		220,000,000.00
其他应付款	349,161,224.91	431,284,945.52
合 计	463,178,035.50	729,969,038.12

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	11,514,663.42	1,715,802.71
企业债券利息	46,427,777.79	22,244,444.44
短期借款应付利息	28,600,928.34	29,820,507.46
划分为金融负债的优先股/永续债利息	7,027,150.69	13,150,547.96
其他利息	20,446,290.35	11,752,790.03
合 计	114,016,810.59	78,684,092.60

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利		220,000,000.00
合 计		220,000,000.00

(3) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
客户期权账户资金	308,627,660.35	344,637,813.03
计提民事诉讼赔款		36,043,770.00
软件服务费	9,856,524.49	13,720,771.87
投资者保护基金	2,918,942.14	5,605,182.75
电商宣传费	158,801.73	4,790,894.85
计提 LTS 系统使用费	2,513,082.87	3,339,700.42
交易所交易单元费	3,085,544.61	2,958,063.26
电商部欧冶合作费	1,985,094.34	1,147,397.78
计提银行三方存管费	947,912.56	1,071,864.72
其他	19,067,661.82	17,969,486.84
合 计	349,161,224.91	431,284,945.52

注：本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

32、代理买卖证券款

项 目	年末余额	年初余额
个人客户	995,798,751.08	1,284,575,264.27
法人客户	889,453,961.06	1,277,038,050.52
合 计	1,885,252,712.14	2,561,613,314.79

33、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的长期借款（附注八、35）	773,384,255.74	246,095,201.29
一年内到期的长期应付款（附注八、37）	17,079,343.08	3,994,530,460.23
一年内到期的收益凭证（附注八、38）	82,850,000.00	
合 计	873,313,598.82	4,240,625,661.52

34、其他流动负债

(1) 其他流动负债明细情况

项 目	年末余额	年初余额
代理兑付证券款	423,439.58	423,439.58
发行的一年内到期的收益凭证	1,713,460,000.00	2,084,890,000.00
中国太保	8,049,803,827.30	8,049,803,827.30
合 计	9,763,687,266.88	10,135,117,266.88

(2) 代理兑付证券款明细情况

项 目	年初余额	本年收到 兑付资金	本年已兑付资金	本年结转手 续费收入	年末余额
国债	2,071.08				2,071.08
企业债券	421,368.50				421,368.50
合 计	423,439.58				423,439.58

35、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
质押借款	904,095,300.00	723,820,100.00
信用借款	3,730,315,598.73	2,765,330,000.00
小 计	4,634,410,898.73	3,489,150,100.00
减：一年内到期部分（附注八、33）	773,384,255.74	246,095,201.29
合 计	3,861,026,642.99	3,243,054,898.71

注 1：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无已到期未偿还的借款。

注 2：质押物信息详见本附注八、59、所有权和使用权受到限制的资产。

36、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
15 华宝债		3,994,530,460.23
18 华宝债	3,997,049,610.39	
减：一年内到期部分（附注八、33）		3,994,530,460.23
合 计	3,997,049,610.39	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 华宝债	100.00	2018-9-18	3/5 年	4,000,000,000.00	
合 计				4,000,000,000.00	

(续)

债券名称	本年增加	溢折价摊销	本年偿还	转入一年内到期部分	年末余额
18 华宝债	3,996,800,000.00	249,610.39			3,997,049,610.39
合 计	3,996,800,000.00	249,610.39			3,997,049,610.39

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准华宝投资有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2018]1342 号）核准并发行不超过 40 亿公司债券，公司于 2018 年 9 月 12-13 日发行了第一期 3 年期单一品种公司债，并在上海证券交易所挂牌交易，公司本项债券无担保，发行金额为 24 亿元；10 月 15-16 日发行了第二期 3 年期单一品种公司债 11 亿，以及 5 年期单一品种公司债 5 亿，并在上海证券交易所挂牌交易，公司本项债券无担保，总计发行金额为 40 亿元。扣除承销佣金等费用后，公司应付债券净增加 3,996,800,000.00 元。

37、长期应付款

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
长期应付款		36,039,984.53	1,002,335.93	35,037,648.60
减：一年内到期部分（附注八、20）		17,079,343.08		17,079,343.08
合 计		18,960,641.45	1,002,335.93	17,958,305.52

(1) 长期应付款年末余额较大的如下

项 目	年末余额	年初余额
合 计	35,037,648.60	
其中：1、融资租入一台施乐复印机 C3371	37,648.60	
2、马钢（上海）融资租赁有限公司转租赁	35,000,000.00	

38、其他非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
发行的一年期以上到期的收益凭证	215,450,000.00	
减：一年内到期部分（附注八、33）	82,850,000.00	
合 计	132,600,000.00	

39、实收资本

投资者名称	年初余额		本年增加	本年减少	年末余额	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
中国宝武钢铁集团有限公司	9,368,950,000.00	100.00			9,368,950,000.00	100.00
合 计	9,368,950,000.00	100.00			9,368,950,000.00	100.00

40、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	2,088,003.46			2,088,003.46
合 计	2,088,003.46			2,088,003.46

41、盈余公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	1,675,651,381.81	24,549,564.26		1,700,200,946.07
合 计	1,675,651,381.81	24,549,564.26		1,700,200,946.07

42、一般风险准备

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	45,860,954.97	1,867,840.69		47,728,795.66
交易风险准备	45,860,954.97	1,867,840.69		47,728,795.66
合 计	91,721,909.94	3,735,681.38		95,457,591.32

43、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	12,027,613,603.11	11,333,903,089.41
本年年初余额	12,027,613,603.11	11,333,903,089.41
本年增加额	161,279,869.85	2,296,868,763.34
其中：归属于母公司所有者的净利润	161,279,869.85	2,296,868,763.34
本年减少额	1,535,707,522.44	1,603,158,249.64
其中：本年提取盈余公积数	24,549,564.26	231,966,721.14
本年提取一般风险准备	3,735,681.38	4,951,528.50
所有者的分配	1,507,422,276.80	1,366,240,000.00
本年年末余额	10,653,185,950.52	12,027,613,603.11

44、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
融资租赁收入	246,447,981.00	77,191,856.94	113,182,381.98	14,800,651.99
经营租赁收入	39,091,787.62	28,516,085.79	37,562,363.40	27,185,386.87
咨询顾问收入			39,958,217.19	
其他收入	1,038,086.34	1,328,598.53	473,380.57	390,713.21
合 计	286,577,854.96	107,036,541.26	191,176,343.14	42,376,752.07

45、利息收入、利息支出

项 目	本年发生额	上年发生额
利息收入	189,562,343.98	221,456,939.83
其中：存放同业往来利息收入	68,627,877.76	98,851,751.17
融资融券利息收入	104,331,258.20	109,156,254.28
其他	16,603,208.02	13,448,934.38
利息支出	318,652,590.92	174,918,131.62
其中：客户保证金利息支出	15,110,926.25	20,807,880.37
卖出回购证券支出	164,636,685.09	81,054,449.47
拆入资金利息支出	33,488,397.23	26,315,491.67
应付融资款利息支出	105,240,676.21	46,740,310.11
其他	175,906.14	
利息净收入	-129,090,246.94	46,538,808.21

46、手续费及佣金收入、手续费及佣金支出

项 目	本年发生额	上年发生额
手续费及佣金收入	345,005,033.21	342,171,405.16
其中：证券经纪业务	294,635,517.75	297,648,929.36
投资咨询业务	-3,068,613.40	1,126,703.50
资产管理业务	45,454,567.50	41,452,376.09
投资银行业务	7,983,561.36	1,943,396.21
手续费及佣金支出	106,671,792.74	102,904,886.95
其中：证券经纪业务	106,671,792.74	102,904,886.95
手续费及佣金净收入	238,333,240.47	239,266,518.21

47、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	205,093,754.71	242,218,457.85
电子设备运转费	72,036,045.63	58,923,838.71
折旧及摊销	47,238,208.02	39,865,081.14
资产使用费	48,293,801.06	26,592,409.73
交易所会员年费	26,332,670.00	26,534,639.87
办公费	14,745,682.19	19,341,036.61
咨询费	16,104,988.59	16,180,422.39
公共关系费	276,661.98	7,542,875.38
差旅及通勤费	4,732,240.62	5,309,731.56
其他	32,603,111.31	29,064,844.94
合 计	467,457,164.11	471,573,338.18

(2) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	110,667,760.32	85,541,280.51
资产使用费	5,918,002.09	5,414,535.17
折旧及摊销	15,274,784.54	16,884,754.47
咨询费	2,612,957.77	2,344,209.80
后勤服务费	353,244.47	2,009,954.34
差旅及通勤费	1,406,275.13	1,813,573.58
公共关系费	134,325.03	1,412,398.87
公务用车费	70,734.01	1,040,888.24
办公费	501,610.71	679,529.53
交易所会员年费	5,000.00	30,000.00
其他	13,086,360.29	19,683,567.35
合 计	150,031,054.36	136,854,691.86

(3) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	391,873,234.49	237,374,923.10
减：利息收入	56,412,754.48	37,887,537.60
汇兑损益	1,144,273.45	-150,705.13
银行手续费	282,509.54	64,037.51
合 计	336,887,263.00	199,400,717.88

48、资产减值损失

项 目	本年发生额	上年发生额
坏账准备	14,767,087.96	6,484,990.09
融出资金减值准备	-1,651,678.69	-180,102.16
融出证券的减值准备	-116,574.27	-131,277.36
买入返售金融资产减值准备	1,137,471.67	701,348.56
可供出售金融资产减值准备	1,669,646.67	
合 计	15,805,953.34	6,874,959.13

49、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
浦东新区十二五财政扶持补贴			
浦东新区十三五财政扶持补贴	6,924,000.00	13,963,000.00	6,924,000.00
职工培训财政补贴	591,000.00	1,163,644.00	591,000.00
量化对冲孵化服务平台专项补贴		4,500,000.00	
舟山市服务业发展引导财政专项资金		154,080.00	
职工教育经费补贴科目		849,857.91	
稳岗补贴	370,758.00		370,758.00
个税手续费返还	663,485.19		663,485.19
合 计	8,549,243.19	20,630,581.91	8,549,243.19

50、投资收益

产生投资收益的来源	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,261,822.72	2,081,332,579.86
持有以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	77,199,096.93	132,062,848.85
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	661,709,838.33	415,922,002.31
持有至到期投资收益	64,633,791.71	6,432,680.50
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得投资收益	136,792,140.99	-263,377,363.32
处置可供出售金融资产取得的投资收益	-30,849,419.56	180,906,242.83
处置持有至到期投资收益		1,539,147.49
其他	-6,130,119.06	-32,465,160.59
合 计	948,617,152.06	2,522,352,977.93

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

51、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-104,637,250.39	295,307,133.15
衍生金融工具	7,595,154.00	27,227,816.16
被套期项目	-1,363,121.37	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	22,910,890.76	1,832,017.51
合 计	-76,710,517.21	324,366,966.82

52、营业外收入

(1) 营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	23,299.54	2,087.38	23,299.54
财政补助（详见下表）	6,163,325.00		6,163,325.00
其他利得	1,701,633.50	2,200,240.24	1,701,633.50
合 计	7,888,258.04	2,202,327.62	7,888,258.04

(2) 政府补助明细：

项 目	本年发生额	上年发生额
浦东新区管委会专项资金一次性落户奖励	4,500,000.00	
湖南金融中心开业奖励	1,500,000.00	
2018 年财政专项资金补助	163,325.00	
合 计	6,163,325.00	

53、营业外支出

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	86,844.51	28,553.59	86,844.51
民事诉讼赔偿	-84,520.00	108,748,400.00	-84,520.00
公益性捐赠支出	2,698,500.00	988,578.00	2,698,500.00
罚款支出		300,000.00	
违约金		10,208.00	
其他支出	224,550.72		224,550.72
合 计	2,925,375.23	110,075,739.59	2,925,375.23

54、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用	21,810,333.40	28,290,160.11
递延所得税调整	-28,966,973.32	8,590,951.29
合 计	-7,156,639.92	36,881,111.40

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	191,583,974.35
按法定/适用税率计算的所得税费用	47,895,993.59
纳入合并范围的主体适用不同税率的影响	-6,289,197.29
调整以前期间所得税的影响	3,683,126.49
非应税收入的影响	-59,783,577.34
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	9,011,790.15
附加税收优惠	-1,674,775.52
所得税费用	-7,156,639.92

55、归属于母公司所有者的其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-356,022,933.75	-67,210,597.15	-288,812,336.60	-8,599,106,747.23	-44,257,964.88	-8,554,848,782.35
1、权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-6,764,912.36		-6,764,912.36	-346,685,224.39		-346,685,224.39
减：转入其他流动负债				8,068,083,127.30		8,068,083,127.30
小计	-6,764,912.36		-6,764,912.36	-8,414,768,351.69		-8,414,768,351.69
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-386,473,850.42	-76,514,554.40	-309,959,296.02	-202,107,371.00	-48,808,964.08	-153,298,406.92
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	-37,215,829.03	-9,303,957.25	-27,911,871.78	-17,768,975.46	-4,550,999.20	-13,217,976.26
小计	-349,258,021.39	-67,210,597.15	-282,047,424.24	-184,338,395.54	-44,257,964.88	-140,080,430.66
三、其他综合收益合计	-356,022,933.75	-67,210,597.15	-288,812,336.60	-8,599,106,747.23	-44,257,964.88	-8,554,848,782.35

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初余额			8,416,152,128.35	63,897,351.08
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-8,414,768,351.69	-140,080,430.66
三、上年年末余额			1,383,776.66	-76,183,079.58
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-6,764,912.36	-282,047,424.24
五、本年年末余额			-5,381,135.70	-358,230,503.82

(续)

项目	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	外币财务报表折算差额	其他	其他综合收益合计
一、上年年初余额					8,480,049,479.43
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-8,554,848,782.35
三、上年年末余额					-74,799,302.92
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-288,812,336.60
五、本年年末余额					-363,611,639.52

56、租赁

(1) 融资租赁(本公司作为出租人)

出租的融资租赁资产以后年度的最低租赁收款额

剩余租赁期	最低租赁收款额
1年以内(含1年)	1,259,395,742.93
1年以上2年以内(含2年)	1,188,451,060.65
2年以上3年以内(含3年)	993,921,280.15
3年以上	902,065,211.98
合计	4,343,833,295.71

注:年末未确认融资收益的余额为500,464,653.77元(2017年末:348,281,215.14元)。

(2) 经营租赁(本公司作为出租人)

经营租赁租出资产类别	年末账面余额	年初账面余额
房屋、建筑物	364,653,315.52	378,983,985.69
合计	364,653,315.52	378,983,985.69

(3) 经营租赁(本公司作为承租人)

重大经营租赁的剩余租赁期及经营租赁额:

剩余租赁期	最低租赁付款额
1年以内(含1年)	25,176,631.26
1年以上2年以内(含2年)	14,054,273.84
2年以上3年以内(含3年)	8,433,629.99
3年以上	14,609,127.95
合计	62,273,663.04

57、合并现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项 目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量		—
净利润	198,740,614.27	2,331,518,577.30
加：资产减值准备	15,805,953.34	6,874,959.13
固定资产和投资性房地产折旧	58,035,979.82	57,208,284.74
无形资产摊销	26,974,604.85	20,516,079.81
长期待摊费用摊销	3,614,839.69	6,379,819.59
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	63,544.97	26,466.21
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	76,710,517.21	-324,366,966.82
财务费用（收益以“-”号填列）	355,233,060.95	212,033,756.95
投资损失（收益以“-”号填列）	-525,757,053.40	-2,194,242,837.61
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-16,404,283.38	-20,765,753.42
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-12,562,689.94	29,356,704.71
存货的减少（减：增加）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-709,628,859.19	-2,529,400,152.39
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-858,099,555.32	-2,014,268,201.91
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,387,273,326.13	-4,419,129,263.71
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：	—	—
现金的年末余额	3,425,410,382.27	3,927,999,971.27
减：现金的年初余额	3,927,999,971.27	8,196,050,507.44
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-502,589,589.00	-4,268,050,536.17

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	年末金额	年初金额
一、现金	3,425,410,382.27	3,927,999,971.27
其中：库存现金	10,898.76	10,376.31
可随时用于支付的银行存款	2,247,263,067.97	2,703,343,489.41
可随时用于支付的其他货币资金	15,205,644.30	39,221,655.35
可随时用于支付的结算备付金	1,162,930,771.24	1,185,424,450.20
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	3,425,410,382.27	3,927,999,971.27

58、外币货币性项目

项 目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			7,487,204.68
其中：美元	401,320.35	6.8632	2,754,341.81
港币	5,401,578.24	0.8762	4,732,862.87
结算备付金			5,902,809.86
其中：美元	671,567.07	6.8632	4,609,099.11
港币	1,476,501.65	0.8762	1,293,710.75
存出保证金			2,268,904.00
其中：美元	270,000.00	6.8632	1,830,804.00
港币	500,000.00	0.8762	438,100.00

59、所有权和使用权受到限制的资产

项 目	年末账面价值	受限原因
银行存款	15,848,207.32	履约保证金
其他货币资金	18,381.56	金融资产申购款。
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	664,394,409.60	合计金额 4,708,338,117.23 作为 4,444,396,930.36 元卖出回购金融资产款（附注八、28）的质押物。
融出资金	168,378,907.13	
买入返售金融资产	979,422,601.60	
可供出售金融资产	2,666,030,072.10	
持有至到期投资	230,112,126.80	
一年内到期的非流动资产	2,221,339,878.98	作为 904,095,300.00 元的长期借款和一年内到期的长期借款（附注八、35 及附注八、33）的质押物。
长期应收款		
合 计	6,945,544,585.09	

九、或有事项

对外担保事项详见本附注十一、关联方关系及其交易中提到的关联担保情况。

十、资产负债表日后事项

本公司无需要披露的资产负债表日后事项。

十一、关联方关系及其交易

1、母公司基本情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国宝武钢铁集团有限公司	中国（上海）自由贸易试验区浦电路 370 号	黑色金属冶炼及压延加工	527.91 亿元	100.00	100.00

2、子公司及下属企业

详见附注七、企业合并及合并财务报表。

3、合营公司及联营公司情况

详见附注八、14、长期股权投资。

4、其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
上海宝信软件股份有限公司	最终同受一股东控制
华宝信托有限责任公司	最终同受一股东控制
华宝基金管理有限公司	最终同受一股东控制
上海宝钢工程咨询有限公司	最终同受一股东控制
宝钢集团（上海）置业有限公司	最终同受一股东控制
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	最终同受一股东控制
宝钢特钢有限公司	最终同受一股东控制
上海宝钢国际经济贸易有限公司	最终同受一股东控制
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	最终同受一股东控制
宝钢集团财务有限责任公司	最终同受一股东控制
宝武集团广东韶关钢铁有限公司	最终同受一股东控制

上述所列以外的由宝武集团控制、共同控制及重大影响的其他关联方均为本公司的关联方。

5、关联方交易

(1) 定价政策

本公司的关联交易遵循公平、公允的原则，以公允价值为定价依据。

(2) 关联方交易

①本公司本年度通过关联方取得的营业收入情况如下：

关联方名称	交易内容	本年金额 (万元)	占同类业务 比重 (%)	上年金额 (万元)	占同类业务 比重 (%)
中国宝武钢铁集团有限公司及其下属公司	代理买卖证券业务收入	15.96	0.06	269.40	1.01
华宝信托有限责任公司	代销金融产品业务	221.06	27.70	174.60	17.45
	投资咨询业务收入			27.50	24.41
	保函收入	4.33	100.00	4.26	100.00
华宝基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	211.89	16.85	535.70	25.43
四源合（上海）钢铁产业股权投资基金中心（有限合伙）	咨询顾问收入			3,995.82	100.00
本公司所管理的资产管理计划	资产管理业务收入	4,249.65	100.00	4,357.04	100.00
宝武集团广东韶关钢铁有限公司	财务顾问收入	23.58	4.11		
宝钢集团财务有限责任公司	财务顾问收入	30.00	5.23		
中国宝武钢铁集团有限公司	证券承销业务收入	124.06	55.14		

②本公司持有关联方发行或管理的金融资产情况如下：

金额单位：人民币万元

交易对手	交易内容	余额		发生额	
		年末数	年初数	本年数	上年数
华宝信托有限责任公司	购买信托产品	59,601.64	594,644.07		4,024.03
	其中：本金	55,000.00	582,675.56		
	公允价值变动	4,601.64	11,968.52		
	投资收益			5,412.84	4,024.03
华宝基金管理有限公司	购买委托理财及基金产品	42,016.80	61,712.58	382.48	2,767.95
	其中：本金	46,170.65	52,208.01		
	公允价值变动	-4,153.86	5,484.45		

交易对手	交易内容	余额		发生额	
		年末数	年初数	本年数	上年数
	投资收益			382.48	2,767.95
华宝证券有限责任公司	购买资管计划	177,670.18			
	其中：本金	195,091.69			
	公允价值变动	-17,421.52			
	投资收益			5,345.68	

③关联担保情况

担保方	被担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
本公司	华宝信托有限责任公司	担保金额上限为 2 亿元人民币，实际金额为 98,338,489.10 元人民币	2016/7/26	2019/7/25	否

④关联租赁情况

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁收益确定依据	本年度确认的租赁收益/支出	上年度确认的租赁收益/支出
宝钢集团（上海）置业有限公司	本公司	办公用房、车位费	根据市场价格协商确定	6,796,677.43	3,269,077.43
宝钢特钢有限公司	本公司	档案保管用房	根据市场价格协商确定	28,714.32	38,285.71
上海宝钢国际经济贸易有限公司	本公司	办公用房	根据市场价格协商确定		162,508.12
宝钢集团（上海）置业有限公司	华宝都鼎	办公用房、车位费	根据市场价格协商确定	6,524,740.99	6,415,826.18
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	华宝都鼎	雄伟卡、物业费、车库管理费	根据市场价格协商确定	498,299.33	1,405,392.19
宝钢集团（上海）置业有限公司	华宝证券	办公用房、车位费	根据市场价格协商确定	13,848,432.07	6,202,855.83
法兴华宝汽车租赁（上海）有限公司	华宝证券	汽车租赁	根据市场价格协商确定	822,122.89	901,753.95
	华宝都鼎	汽车租赁	根据市场价格协商确定	126,153.90	
本公司	华宝基金	办公用房、车位费	根据市场价格协商确定	19,504,071.70	17,794,247.64
本公司	华宝信托	办公用房、车位费	根据市场价格协商确定	19,435,715.84	19,528,115.76

⑤资金存放情况

A. 资金平台余额

项 目	年末余额	年初余额
中国宝武钢铁集团有限公司	765,559,186.20	327,066.27
合 计	765,559,186.20	327,066.27

B. 资金平台利息收入

项 目	本年数	上年数
中国宝武钢铁集团有限公司	515,390.46	4,118,545.15
合 计	515,390.46	4,118,545.15

⑥公司本年度向上海宝信软件股份有限公司购买电子设备、软件、提供服务等共计 3,917.93 万元（上年度为 3,656.52 万元）。

⑦公司本年度向上海欧冶金融信息服务股份有限公司购买技术服务费支出共计 401.80 万元（上年度为 114.74 万元）。

⑧公司本年度通过中国证券金融公司向上海宝钢经济贸易有限公司转融券借入 531.6 万股，利率 1.8%，共计支付中国证券金融公司利息 6.03 万元（上年度未发生）。

⑨关联方应收应付款项余额

项 目	年末余额		年初余额		条款和条件	是否取得或提供担保
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)		
应收账款						
四源合（上海）钢铁产业股权投资基金中心（有限合伙）			40,000,000.00	100.00	无	否
合 计			40,000,000.00	100.00		
预付款项						
宝钢集团（上海）置业有限公司	3,327,418.52	14.25	3,207,913.09	82.05	无	否
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	196,255.10	0.84	525,359.33	13.44	无	否
法兴华宝汽车租赁（上海）有限公司	28,034.20	0.12			无	否
上海宝信软件股份有限公司	1,913,612.88	8.20			无	否
合 计	5,465,320.70	23.41	3,733,272.42	95.49		
其他应收款						
宝钢集团（上海）置业有限公司	9,310,580.34	9.68	15,385,998.80	5.64	无	否
华宝基金管理有限公司	839,988.73	0.87	2,597,295.30	0.95	无	否
华宝信托有限责任公司	646,729.55	0.67	696,000.00	0.25	无	否
上海宝信软件股份有限公司			223,019.52	0.08		
应收委托资产管理费	8,976,378.50	9.33	10,395,276.66	3.81	根据合同约定	否
法兴华宝汽车租赁（上海）有限公司	6,000.00	0.01			无	否
北京汇利房地产开发有限公司	1,281,805.03	1.33			无	否
合 计	21,061,482.15	21.89	29,297,590.28	10.73		
其他应付款						
上海宝信软件股份有限公司	6,969,044.87	1.99	5,082,232.03	1.18	无	否
上海宝钢工程咨询有限公司	35,660.38	0.01	67,507.70	0.02	无	否
上海欧冶金融信息服务股份有限公司	1,985,094.34	0.57	1,147,397.78	0.27	无	否
宝武集团上海宝山宾馆有限公司	1,206,168.27	0.35			无	否
合 计	10,195,967.86	2.92	6,297,137.51	1.47		

十二、 母公司财务报表主要项目注释

1、 货币资金

项 目	年末余额	年初余额
现金	10,898.76	10,376.31
其中：美元	10,898.76	10,376.31
银行存款	10,088,371.30	312,003,533.35
其中：人民币	10,088,371.30	312,003,533.35
其他货币资金	602,967.84	67,406,108.31
其中：人民币	602,967.84	67,406,108.31
合 计	10,702,237.90	379,420,017.97

2、 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产

项 目	年末公允价值	年初公允价值
交易性金融资产	1,032,706,140.77	1,558,746,487.84
其中：交易性权益工具投资	40,002,264.00	57,426,913.46
其他（基金）	992,703,876.77	1,501,319,574.38
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5,350,790,316.18	5,719,549,235.98
其中：其他（资管计划和信托计划）	5,350,790,316.18	5,719,549,235.98
合 计	6,383,496,456.95	7,278,295,723.82

3、 应收账款

种 类	年末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款				
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计		—		—

(续)

种 类	年初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
单项金额重大并单项计提坏账准备的应收账款				
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	40,000,000.00	100.00		
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收账款				
合 计	40,000,000.00	—		—

(1) 采用其他组合方法计提坏账准备的应收账款

组合名称	年末数			年初数		
	账面余额	计提比例（%）	坏账准备	账面余额	计提比例（%）	坏账准备
关联方应收款项				40,000,000.00	100.00	
合 计		—		40,000,000.00	—	

4、其他应收款

(1) 应收股利

项目	年末余额	年初余额	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		15,565,784.13		
其中：(1) 应收资产管理计划红利		7,215,784.13		
(2) 应收基金红利		8,350,000.00		
合计		15,565,784.13	—	—

(2) 其他应收款

类别	年末余额		年初余额	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
采用个别认定法计提坏账准备的其他应收款	9,108,868.45		10,046,634.77	
合计	9,108,868.45		10,046,634.77	

其中：按账龄列示

账龄	年末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	6,675,096.23	73.28	9,948,030.19	99.02
1至2年(含2年)	2,389,866.22	26.24	97,506.58	0.97
2-3年(含3年)	42,808.00	0.47	1,098.00	0.01
3年以上	1,098.00	0.01		
合计	9,108,868.45	100.00	10,046,634.77	100.00

注：其他应收款为保证金、暂支款等，本年度公司对上述其他应收款单独进行减值测试，公司管理层认为无需计提坏账准备。

5、买入返售金融资产

项目	年末余额	年初余额
买入返售债券		150,000,450.00
合计		150,000,450.00

其中：按交易对手分类：

项目	年末余额	年初余额
其他非银行金融机构		150,000,450.00
合计		150,000,450.00

6、其他流动资产

项目	年末余额	年初余额
中国太保	18,456,044,323.20	19,483,466,600.00
待抵扣增值税进项税额	5,187,853.44	5,083,341.26
现金平台应收款	765,559,186.20	
合计	19,226,791,362.84	19,488,549,941.26

7、可供出售金融资产

(1) 可供出售金融资产情况

项目	年末余额			年初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	4,167,378,182.74		4,167,378,182.74	4,243,373,087.09		4,243,373,087.09
其中：按公允价值计量	882,530,282.12		882,530,282.12	192,454,955.53		192,454,955.53
按成本计量	3,284,847,900.62		3,284,847,900.62	4,050,918,131.56		4,050,918,131.56
其他	2,354,450,094.51		2,354,450,094.51	2,880,088,685.60		2,880,088,685.60
合计	6,521,828,277.25		6,521,828,277.25	7,123,461,772.69		7,123,461,772.69

(2) 年末按公允价值计量的可供出售金融资产

项目	可供出售权益工具	可供出售债务工具	其他	合计
权益工具的成本/债务工具的摊余成本	917,902,451.56		2,627,455,987.87	3,545,358,439.43
公允价值	882,530,282.12		2,354,450,094.51	3,236,980,376.63
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	-35,372,169.44		-273,005,893.36	-308,378,062.80
已计提减值金额				

8、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
对子公司投资	3,729,966,370.25	547,681,741.50		4,277,648,111.75
对合营企业投资	56,233,938.58	-968,842.46		55,265,096.12
对联营企业投资	427,351,134.59	39,465,752.82	1,650,843.57	465,166,043.84
小计	4,213,551,443.42	586,178,651.86	1,650,843.57	4,798,079,251.71
减：长期股权投资减值准备				
合计	4,213,551,443.42	586,178,651.86	1,650,843.57	4,798,079,251.71

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	投资成本	年初余额	本年增减变动			
			追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
合计	4,793,620,163.47	4,213,551,443.42	547,681,741.50		45,261,822.72	-6,764,912.36
一、子公司						
华宝证券	3,500,566,370.25	3,500,566,370.25				
华宝都鼎	757,081,741.50	209,400,000.00	547,681,741.50			
华宝股权	20,000,000.00	20,000,000.00				
二、合营企业						
法兴华宝	100,000,000.00	56,233,938.58			-967,055.10	-1,787.36
三、联营企业						
欧冶金融	350,972,051.72	366,506,640.07			6,615,110.08	-6,763,125.00
四源合	65,000,000.00	60,844,494.52			39,613,767.74	

(续)

被投资单位	本年增减变动			年末余额	减值准备 年末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备		
合计		1,650,843.57		4,798,079,251.71	
一、子公司					
华宝证券				3,500,566,370.25	
华宝都鼎				757,081,741.50	
华宝股权				20,000,000.00	
二、合营企业					
法兴华宝				55,265,096.12	
三、联营企业					
欧冶金融		1,650,843.57		364,707,781.58	
四源合				100,458,262.26	

(3) 合营企业和联营企业的主要财务信息见本附注八、14 长期股权投资。

9、投资性房地产

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
①账面原值合计	864,917,855.29	27,722,894.31		892,640,749.60
其中：房屋、建筑物	864,917,855.29	27,722,894.31		892,640,749.60
②累计折旧(摊销)合计	262,935,028.12	51,274,515.99		314,209,544.11
其中：房屋、建筑物	262,935,028.12	51,274,515.99		314,209,544.11
①账面净值合计	601,982,827.17	—	—	578,431,205.49
其中：房屋、建筑物	601,982,827.17	—	—	578,431,205.49
④减值准备累计金额合计				
其中：房屋、建筑物				
⑤账面价值合计	601,982,827.17	—	—	578,431,205.49
其中：房屋、建筑物	601,982,827.17	—	—	578,431,205.49

注 1：本公司本年度计提的投资性房地产折旧为 42,292,298.10 元。

注 2：本年增加中从固定资产转入原值 27,722,894.31 元，累计折旧 8,982,217.89 元。

10、固定资产

(1) 固定资产明细

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	32,180,614.59	203,448.17	27,794,450.30	4,589,612.46
其中：房屋及建筑物	27,722,894.31		27,722,894.31	
电子设备	4,457,720.28	203,448.17	71,555.99	4,589,612.46
二、累计折旧合计	10,851,415.74	1,474,090.08	9,028,961.53	3,296,544.29
其中：房屋及建筑物	8,427,759.99	554,457.90	8,982,217.89	
电子设备	2,423,655.75	919,632.18	46,743.64	3,296,544.29
三、减值准备累计金额合计				
其中：房屋及建筑物				
电子设备				
四、账面价值合计	21,329,198.85	—	—	1,293,068.17
其中：房屋及建筑物	19,295,134.32	—	—	
电子设备	2,034,064.53	—	—	1,293,068.17

(2) 本年增加的累计折旧中，本年计提的折旧费用 919,632.18 元。

(3) 本年减少中转入投资性房地产原值 27,722,894.31 元，累计折旧 8,982,217.89 元。

(4) 本公司无被抵押、质押等所有权受到限制的固定资产。

11、在建工程

项目名称	年初余额	本年增加	转入固定资产	其他减少
会议室设备		86,846.47		

(续)

项目名称	利息资本化 累计金额	其中:本年利息 资本化金额	本年利息资 本化率 (%)	资金来源	年末余额
会议室设备				自有资金	86,846.47

12、无形资产

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、原价合计	1,034,779.24	156,415.09		1,191,194.33
其中:软件	1,034,779.24	156,415.09		1,191,194.33
二、累计摊销合计	523,683.36	190,480.36		714,163.72
其中:软件	523,683.36	190,480.36		714,163.72
三、减值准备累计金额合计				
其中:软件				
四、账面价值合计	511,095.88	—	—	477,030.61
其中:软件	511,095.88	—	—	477,030.61

13、长期待摊费用

种类	年初余额	本年增加	本年减少		年末余额
				其中:本年摊销	
办公室装修	1,294,617.65	35,387.27	493,434.60	493,434.60	836,570.32

14、递延所得税资产和递延所得税负债

项目	年末余额		年初余额	
	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异	递延所得税资产/ 负债	可抵扣/应纳税暂 时性差异
一、递延所得税资产	128,367,375.46	513,469,501.84	43,916,672.46	175,666,689.85
以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产公允价值变动				
计入其他综合收益的可供出售金 融资产公允价值变动	77,094,515.68	308,378,062.72		
可抵扣亏损	51,272,859.78	205,091,439.12	43,916,672.46	175,666,689.85
二、递延所得税负债	46,018,597.50	184,074,389.99	97,241,731.99	388,966,927.97
以公允价值计量且变动计入当期 损益的金融资产公允价值变动	37,969,837.66	151,879,350.63	41,131,635.38	164,526,541.51
计入其他综合收益的可供出售金 融资产公允价值变动			40,012,576.93	160,050,307.74
非货币性资产投资收益递延纳税	8,048,759.84	32,195,039.36	16,097,519.68	64,390,078.72

15、短期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	946,000,000.00	1,703,000,000.00
合计	946,000,000.00	1,703,000,000.00

注:截至 2018 年 12 月 31 日止,本公司无已到期未偿还的借款。

16、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、短期薪酬	27,331,940.74	24,181,562.82	35,927,681.97	15,585,821.59
二、离职后福利-设定提存计划		2,256,698.74	2,256,698.74	
三、辞退福利		648,978.00	648,978.00	
合 计	27,331,940.74	27,087,239.56	38,833,358.71	15,585,821.59

(2) 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	22,030,000.00	20,316,673.62	31,346,673.62	11,000,000.00
二、职工福利费		803,266.88	803,266.88	
三、社会保险费		1,002,834.00	1,002,834.00	
其中：医疗保险费		773,543.50	773,543.50	
工伤保险费		19,352.20	19,352.20	
生育保险费		81,425.90	81,425.90	
其他		128,512.40	128,512.40	
四、住房公积金		865,343.00	865,343.00	
五、工会经费和职工教育经费	5,301,940.74	382,359.53	1,098,478.68	4,585,821.59
六、其他短期薪酬		811,085.79	811,085.79	
合 计	27,331,940.74	24,181,562.82	35,927,681.97	15,585,821.59

(3) 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一、基本养老保险		1,628,511.30	1,628,511.30	
二、失业保险费		40,713.20	40,713.20	
三、企业年金缴费		587,474.24	587,474.24	
合 计		2,256,698.74	2,256,698.74	

17、应交税费

项 目	年初余额	本年应交数	本年已交数	年末余额
增值税	237,379.25	3,223,381.34	3,218,972.07	241,788.52
城市维护建设税	16,616.55	225,617.12	225,308.47	16,925.20
教育费附加	11,868.97	145,599.15	147,796.57	9,671.55
个人所得税	2,527,350.67	7,883,932.30	10,370,164.51	41,118.46
房产税	3,506,691.05	7,406,579.67	10,913,270.72	
土地使用税		208,666.80	208,666.80	
印花税		76,902.10	76,902.10	
合 计	6,299,906.49	19,170,678.48	25,161,081.24	309,503.73

18、其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
应付利息	52,772,096.76	31,130,707.28
应付股利		220,000,000.00
其他应付款	4,420,017.79	1,035,704.95
合 计	57,192,114.55	252,166,412.23

(1) 应付利息

项 目	年末余额	年初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	4,980,700.31	3,553,637.84
企业债券利息	46,427,777.79	22,244,444.44
短期借款应付利息	1,363,618.66	5,332,625.00
合 计	52,772,096.76	31,130,707.28

(2) 应付股利

项 目	年末余额	年初余额
普通股股利		220,000,000.00
合 计		220,000,000.00

(3) 其他应付款

项 目	年末余额	年初余额
暂收款	4,420,017.79	1,035,704.95
合 计	4,420,017.79	1,035,704.95

注：本公司无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

19、一年内到期的非流动负债

项 目	年末余额	年初余额
一年内到期的应付债券		3,994,530,460.23
一年内到期的长期借款	205,000,000.00	
合 计	205,000,000.00	3,994,530,460.23

20、其他流动负债

项 目	年末余额	年初余额
中国太保	8,049,803,827.30	8,049,803,827.30
合 计	8,049,803,827.30	8,049,803,827.30

21、长期借款

借款类别	年末余额	年初余额
信用借款	3,051,000,000.00	2,326,000,000.00
合 计	3,051,000,000.00	2,326,000,000.00

注：截至 2018 年 12 月 31 日止，本公司无已到期未偿还的借款。

22、应付债券

(1) 应付债券

项 目	年末余额	年初余额
15 华宝债		3,994,530,460.23
18 华宝债	3,997,049,610.39	
减：一年内到期部分（附注十二、19）		3,994,530,460.23
合 计	3,997,049,610.39	

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初余额
18 华宝债	100.00	2018-9-18	3/5 年	4,000,000,000.00	
合 计				4,000,000,000.00	

(续)

债券名称	本年增加	溢折价摊销	本年偿还	转入一年内到期部分	年末余额
18 华宝债	3,996,800,000.00	249,610.39			3,997,049,610.39
合 计	3,996,800,000.00	249,610.39			3,997,049,610.39

注：经中国证券监督管理委员会《关于核准华宝投资有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2018]1342号）核准并发行不超过40亿公司债券，公司于2018年9月12-13日发行了第一期3年期单一品种公司债，并在上海证券交易所挂牌交易，公司本项债券无担保，发行金额为24亿元；10月15-16日发行了第二期3年期单一品种公司债11亿，以及5年期单一品种公司债5亿，并在上海证券交易所挂牌交易，公司本项债券无担保，总计发行金额为40亿元。扣除承销佣金等费用后，公司应付债券净增加3,996,800,000.00元。

23、资本公积

项 目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
其他资本公积	-2,400.00			-2,400.00
合 计	-2,400.00			-18,281,700.00

24、未分配利润

项 目	本年金额	上年金额
上年年末余额	11,745,531,411.81	11,024,070,921.58
本年年初余额	11,745,531,411.81	11,024,070,921.58
本年增加额	245,495,642.56	2,319,667,211.37
其中：本年净利润转入	245,495,642.56	2,319,667,211.37
本年减少额	1,531,971,841.06	1,598,206,721.14
其中：本年提取盈余公积数	24,549,564.26	231,966,721.14
所有者分配	1,507,422,276.80	1,366,240,000.00
本年年末余额	10,459,055,213.31	11,745,531,411.81

25、营业收入、营业成本

项 目	本年发生额		上年发生额	
	收入	成本	收入	成本
经营租赁收入	58,500,443.62	42,846,755.96	56,971,019.40	41,516,057.04
咨询顾问收入			41,159,832.95	
其他收入	43,307.42		42,556.01	
合 计	58,543,751.04	42,846,755.96	98,173,408.36	41,516,057.04

26、销售费用、管理费用、财务费用

(1) 销售费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	655,322.51	21,427,602.53
咨询费	2,481,886.77	6,656,349.57
资产使用费	5,705,856.52	6,012,384.82
折旧及摊销	1,200,650.42	4,075,759.54
后勤服务费	1,059,733.45	1,174,928.11
办公费	272,191.14	792,982.26
差旅及通勤费	102,424.63	694,087.03
公共关系费	176,781.84	555,382.24
公用设施费	146,907.74	357,764.82
其他	2,640,960.28	2,426,486.06
合 计	14,442,715.30	44,173,726.98

(2) 管理费用

项 目	本年发生额	上年发生额
职工薪酬	26,431,917.05	35,734,375.91
资产使用费	1,896,988.48	1,978,332.42
折旧及摊销	402,896.72	1,358,586.59
咨询费	697,541.48	747,133.86
差旅及通勤费	157,790.97	569,864.47
后勤服务费	353,244.47	417,915.35
办公费	92,045.82	301,895.97
公共关系费	70,734.01	295,710.81
公务用车费	57,890.71	190,347.86
其他	492,240.17	1,208,548.83
合 计	30,653,289.88	42,802,712.07

(3) 财务费用

项 目	本年发生额	上年发生额
利息支出	390,487,379.71	237,374,923.10
减：利息收入	22,195,242.88	12,147,568.61
汇兑损益	-522.45	639.63
银行手续费	244,885.80	37,429.32
合 计	368,536,500.18	225,265,423.44

27、其他收益

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
浦东新区十三五扶持补贴		2,439,000.00	
职工培训财政补贴	591,000.00	149,416.80	591,000.00
代扣代缴手续费返还	137,838.96		137,838.96
合 计	728,838.96	2,588,416.80	728,838.96

28、投资收益

类 别	本年发生额	上年发生额
权益法核算的长期股权投资收益	45,261,822.72	2,081,332,579.86
成本法核算的长期股权投资收益	12,651,548.89	
持有以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产期间取得的投资收益	6,085,608.93	39,840,565.43
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	341,121,484.66	222,621,762.71
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得投资收益	215,519,449.57	-98,360,942.10
处置可供出售金融资产取得的投资收益	22,894,821.48	85,452,181.38
合 计	643,534,736.25	2,330,886,147.28

注：本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

29、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年发生额	上年发生额
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-12,647,190.91	271,933,082.93
合 计	-12,647,190.91	271,933,082.93

30、营业外收入

营业外收入类别

项 目	本年发生额	上年发生额	计入当年非经常性损益的金额
其他利得	1,311,388.50	536,991.60	1,311,388.50
合 计	1,311,388.50	536,991.60	1,311,388.50

31、所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	本年发生额	上年发生额
当期所得税费用		6,968,051.32
递延所得税调整	-18,566,744.88	16,017,838.44
合 计	-18,566,744.88	22,985,889.76

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本年发生额
利润总额	226,888,897.68
按法定/适用税率计算的所得税费用	56,722,224.42
调整以前期间所得税的影响	3,634,445.53
非应税收入的影响	-87,002,470.35
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,079,055.52
所得税费用	-18,566,744.88

32、其他综合收益

(1) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

项 目	本年发生额			上年发生额		
	税前金额	所得税	税后净额	税前金额	所得税	税后净额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益						
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-475,193,282.93	-117,107,092.64	-358,086,190.29	-8,472,839,421.21	-14,517,767.39	-8,458,321,653.82
1、权益法下可转损益的其他综合收益	-6,764,912.36		-6,764,912.36	-346,685,224.39		-346,685,224.39
减：转入其他流动负债				8,068,083,127.30		8,068,083,127.30
小 计	-6,764,912.36		-6,764,912.36	-8,414,768,351.69		-8,414,768,351.69
2、可供出售金融资产公允价值变动损益	-440,556,698.75	-110,139,174.68	-330,417,524.07	12,620,015.19	3,155,003.79	9,465,011.40
减：前期计入其他综合收益当期转入损益	27,871,671.82	6,967,917.96	20,903,753.86	70,691,084.71	17,672,771.18	53,018,313.53
小 计	-468,428,370.57	-117,107,092.64	-351,321,277.93	-58,071,069.52	-14,517,767.39	-43,553,302.13
三、其他综合收益合计	-475,193,282.93	-117,107,092.64	-358,086,190.29	-8,472,839,421.21	-14,517,767.39	-8,458,321,653.82

(2) 其他综合收益各项目的调节情况

项目	重新计量设定受益计划变动额	权益法下不能转损益的其他综合收益	权益法下可转损益的其他综合收益	可供出售金融资产公允价值变动损益
一、上年年初余额			8,416,152,128.35	163,591,032.94
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-8,414,768,351.69	-43,553,302.13
三、上年年末余额			1,383,776.66	120,037,730.81
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			-6,764,912.36	-351,321,277.93
五、本年年末余额			-5,381,135.70	-231,283,547.12

(续)

项目	持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)	外币财务报表折算差额	其他	其他综合收益合计
一、上年年初余额					8,579,743,161.29
二、上年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-8,458,321,653.82
三、上年年末余额					121,421,507.47
四、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)					-358,086,190.29
五、本年年末余额					-236,664,682.82

33、租赁

(1) 经营租赁(本公司作为出租人)

经营租赁租出资产类别	年末账面余额	年初账面余额
房屋建筑物	578,431,205.49	601,982,827.17
合计	578,431,205.49	601,982,827.17

(2) 经营租赁(本公司作为承租人)

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内(含 1 年)	697,418.34
1 年以上 2 年以内(含 2 年)	667,268.34
2 年以上 3 年以内(含 3 年)	657,218.34
3 年以上	3,669,469.07
合计	5,691,374.09

34、现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	本年发生额	上年发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量	—	—
净利润	245,495,642.56	2,319,667,211.37
加: 资产减值准备		
固定资产和投资性房地产折旧	43,766,388.18	43,497,558.65
无形资产摊销	190,480.36	171,998.90
长期待摊费用摊销	493,434.60	3,280,845.62
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		

项 目	本年发生额	上年发生额
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	12,647,190.91	-271,933,082.93
财务费用（收益以“-”号填列）	378,300,672.90	233,231,058.25
投资损失（收益以“-”号填列）	-643,534,736.25	-2,330,886,147.28
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-7,356,187.32	-17,065,037.10
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-11,210,557.55	33,082,875.54
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	40,937,766.32	-40,653,064.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-14,506,833.31	7,216,247.30
其他		
经营活动产生的现金流量净额	45,223,261.40	-20,389,536.38
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：	—	—
现金的年末余额	10,702,237.90	379,420,017.97
减：现金的年初余额	379,420,017.97	920,181,752.71
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	-368,717,780.07	-540,761,734.74

(2) 现金和现金等价物的有关信息

项 目	年末金额	年初金额
一、现金	10,702,237.90	379,420,017.97
其中：库存现金	10,898.76	10,376.31
可随时用于支付的银行存款	10,088,371.30	312,003,533.35
可随时用于支付的其他货币资金	602,967.84	67,406,108.31
二、现金等价物		
三、年末现金及现金等价物余额	10,702,237.90	379,420,017.97

十三、其他重要事项说明

根据中国宝武钢铁集团有限公司于 2018 年 7 月 31 日印发的《关于产业金融发展中心业务及管理体系调整的通知》（宝武字〔2018〕333 号），对宝武集团产业金融发展中心业务及管理体系进行了调整。经调整后，本公司定位为金融控股公司，与产业金融发展中心实行“两块牌子、一套班子”运作。

十四、财务报表的批准

本财务报表已于 2019 年 4 月 29 日经本公司董事会批准。

