

天健会计师事务所(特)
审核之

华福证券有限责任公司
2019 年度合并审计报告

1
11

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
(一) 合并资产负债表.....	第 4 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 5 页
(三) 合并利润表.....	第 6 页
(四) 母公司利润表.....	第 7 页
(五) 合并现金流量表.....	第 8 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 9 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 10 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—116 页

审 计 报 告

天健审〔2020〕7-172号

华福证券有限责任公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华福证券有限责任公司（以下简称华福证券公司）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表，以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华福证券公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况，以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

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

华福证券公司治理层（以下简称治理层）负责监督华福证券公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

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

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

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



中国注册会计师：



中国注册会计师：



二〇二〇年四月十日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：华福证券有限责任公司

会证01表

单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金	1	9,849,333,936.95	5,998,798,450.72	短期借款			
其中：客户资金存款		9,112,894,873.33	5,616,812,454.39	应付短期融资款	18	503,043,561.64	
结算备付金	2	4,071,277,899.35	3,718,852,762.96	拆入资金			
其中：客户备付金		3,007,802,108.81	2,093,115,626.19	交易性金融负债	19		
贵金属				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			353,419,000.00
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	3	9,734,505,889.35	6,525,605,875.48	卖出回购金融资产款	20	4,357,474,472.77	5,256,122,144.11
衍生金融资产	4	28,540.00		代理买卖证券款	21	12,250,375,833.02	7,873,857,529.54
存出保证金	5	211,922,711.97	108,241,054.19	代理承销证券款			
应收款项	6	42,084,635.58	51,236,639.07	应付职工薪酬	22	1,045,426,196.16	1,127,841,043.47
应收款项融资				应交税费	23	240,904,061.48	319,251,187.52
应收利息			621,427,326.58	应付款项	24	2,093,532.54	1,237,011.57
买入返售金融资产	7	734,335,416.66	2,924,435,493.10	应付利息			12,555,057.76
持有待售资产				持有待售负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,938,534,482.46	预计负债			
可供出售金融资产			12,326,775,076.39	长期借款	25		1,400,000,000.00
持有至到期投资			4,390,736,131.84	应付债券	26	15,419,269,111.18	10,968,490,384.85
金融投资：				其中：优先股			
交易性金融资产	8	16,822,137,627.14		永续债			
债权投资	9	3,605,772,615.71		递延所得税负债	15	95,112,194.26	
其他债权投资	10	1,302,167,459.80		其他负债	27	82,199,910.47	95,475,806.08
其他权益工具投资	11	134,692,018.21		负债合计		33,995,898,873.52	27,408,249,164.90
长期股权投资	12	26,130,455.04	27,789,309.15	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	28	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
固定资产	13	112,027,240.18	123,427,150.32	其他权益工具	29	4,680,201,150.54	4,792,721,150.54
在建工程				其中：优先股			
无形资产	14	63,026,895.96	40,444,963.99	永续债		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其中：交易席位费				资本公积	30	2,475,695,046.60	2,475,000,000.00
商誉				减：库存股			
递延所得税资产	15	429,371,054.72	341,768,623.98	其他综合收益	31	-120,634,252.78	-15,215,034.01
其他资产	16	1,197,621,520.06	303,602,537.99	盈余公积	32	908,328,814.69	841,980,056.86
				一般风险准备	33	1,290,467,112.24	1,157,769,596.58
				未分配利润	34	1,183,031,870.71	984,053,453.97
				归属于母公司所有者权益合计		13,717,089,742.00	13,536,309,223.94
				少数股东权益		623,446,703.16	497,117,489.38
				所有者权益合计		14,340,536,445.16	14,033,426,713.32
资产总计		48,336,435,318.68	41,441,675,878.22	负债和所有者权益总计		48,336,435,318.68	41,441,675,878.22

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 资 产 负 债 表

2019年12月31日

编制单位：华福证券有限责任公司

会证01表
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金	1	9,375,175,162.81	5,752,120,334.39	短期借款			
其中：客户资金存款		9,117,884,873.33	5,616,812,454.39	应付短期融资款	17	503,043,561.64	
结算备付金	2	4,067,428,621.47	3,718,852,762.96	拆入资金			
其中：客户备付金		3,007,802,108.81	2,093,115,626.19	交易性金融负债	18		
贵金属				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			353,419,000.00
拆出资金				衍生金融负债			
融出资金	3	9,734,505,889.35	6,525,605,875.48	卖出回购金融资产款	19	4,341,676,872.77	5,226,126,944.11
衍生金融资产	4	28,540.00		代理买卖证券款	20	12,250,375,833.02	7,873,857,529.54
存出保证金	5	112,217,259.50	103,573,180.65	代理承销证券款			
应收款项				应付职工薪酬	21	848,809,910.90	935,012,142.44
应收款项融资				应交税费	22	174,489,124.07	272,874,898.75
应收利息			475,032,063.94	应付款项			
买入返售金融资产	6	733,335,406.66	2,713,990,193.10	应付利息			10,098,635.54
持有待售资产				持有待售负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			3,298,508,893.57	预计负债			
可供出售金融资产			4,523,462,497.00	长期借款			
持有至到期投资			4,390,736,131.84	应付债券	23	15,419,269,111.18	10,968,490,384.85
金融投资：				其中：优先股			
交易性金融资产	7	10,720,884,301.21		永续债			
债权投资	8	3,305,918,470.67		递延所得税负债			
其他债权投资	9	1,302,167,459.80		其他负债	24	70,664,435.81	42,218,141.78
其他权益工具投资	10	129,892,018.21		负债合计		33,608,328,849.39	25,682,097,677.01
长期股权投资	11	2,252,000,000.00	2,252,000,000.00	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产				实收资本(或股本)	25	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
固定资产	12	109,258,760.93	120,687,740.97	其他权益工具	26	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
在建工程				其中：优先股			
无形资产	13	57,615,003.43	35,257,195.99	永续债		1,200,000,000.00	1,200,000,000.00
其中：交易席位费				资本公积	27	2,475,695,046.60	2,475,000,000.00
商誉				减：库存股			
递延所得税资产	14	331,212,125.45	286,314,398.02	其他综合收益	28	-120,634,252.78	-17,424,876.79
其他资产	15	963,924,164.13	553,725,902.05	盈余公积	29	908,328,814.69	841,980,056.86
				一般风险准备	30	1,290,467,112.24	1,157,769,596.58
				未分配利润	31	533,377,613.48	110,444,716.30
				所有者权益合计		9,587,234,334.23	9,067,769,492.95
资产总计		43,195,563,183.62	34,749,867,169.96	负债和所有者权益总计		43,195,563,183.62	34,749,867,169.96

法定代表人：

琳黄印金
3501020004962

主管会计工作的负责人：

谢融
第5页 共116页

会计机构负责人：

谢融
天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章

合并利润表

2019年度

会证02表

编制单位：华福证券有限责任公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,784,211,524.68	2,326,146,373.37
手续费及佣金净收入	1	1,074,315,944.59	1,024,427,166.71
其中：经纪业务手续费净收入		555,347,188.91	436,034,024.09
投资银行业务手续费净收入		202,392,824.11	128,116,859.33
资产管理业务手续费净收入		316,575,931.57	460,276,283.29
利息净收入	2	452,794,782.81	107,621,240.88
其中：利息收入		1,243,029,481.80	957,728,466.83
利息支出		790,234,698.99	850,107,225.95
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	897,150,843.85	977,579,835.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-1,658,854.11	-1,842,861.73
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益		444,834.01	
净敞口套期收益			
其他收益	4	138,562,517.39	62,022,563.76
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	174,139,537.35	-9,474,017.93
汇兑收益（损失以“-”号填列）	6	165,303.50	452,024.28
其他业务收入	7	47,432,841.23	164,323,971.32
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-350,246.04	-806,411.33
二、营业总支出		1,784,921,029.89	1,409,268,617.24
税金及附加	9	17,309,683.81	17,680,963.39
业务及管理费	10	1,474,609,045.50	1,322,865,745.17
信用减值损失	11	290,702,888.60	
其他资产减值损失	12	50,000.04	
资产减值损失	13		66,510,763.11
其他业务成本	14	2,249,411.94	2,211,145.57
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		999,290,494.79	916,877,756.13
加：营业外收入	15	52,825.24	15,366,581.81
减：营业外支出	16	5,357,270.11	4,041,730.58
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		993,986,049.92	928,202,607.36
减：所得税费用	17	159,712,890.60	197,027,419.45
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		834,273,159.32	731,175,187.91
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		834,273,159.32	731,175,187.91
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		437,745,642.18	338,359,187.51
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		396,527,517.14	392,816,000.40
六、其他综合收益的税后净额	18	12,798,025.77	-14,550,884.96
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		12,798,025.77	-13,944,143.33
（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. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,798,025.77	-13,944,143.33
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		-24,672,389.08	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-13,944,143.33
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		37,470,414.85	
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-606,741.63
七、综合收益总额		847,071,185.09	716,624,302.95
归属于母公司所有者的综合收益总额		450,543,667.95	324,415,044.18
归属于少数股东的综合收益总额		396,527,517.14	392,209,258.77
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



母 公 司 利 润 表

2019年度

编制单位：华福证券有限责任公司

会证02表

单位：人民币元

项 目	注 释 号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		2,116,369,336.39	1,572,451,261.67
手续费及佣金净收入	1	859,334,717.38	732,373,248.58
其中：经纪业务手续费净收入		555,347,188.91	436,034,024.09
投资银行业务手续费净收入		202,892,824.11	128,116,859.33
资产管理业务手续费净收入		101,094,704.36	168,222,365.16
利息净收入	2	426,476,019.81	277,281,417.06
其中：利息收入		1,212,003,199.17	959,831,109.65
利息支出		785,527,179.36	682,549,692.59
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	860,484,207.80	502,434,287.99
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益	4	34,860,749.84	24,727,086.54
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	-101,954,129.53	-11,327,837.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）	6	165,303.50	452,024.28
其他业务收入	7	37,342,713.63	47,317,445.80
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-350,246.04	-806,411.33
二、营业总支出		1,449,766,659.73	1,170,585,855.85
税金及附加	9	15,359,082.13	15,383,601.35
业务及管理费	10	1,297,277,067.37	1,155,277,908.82
信用减值损失	11	134,953,446.79	
其他资产减值损失	12	50,000.04	
资产减值损失	13		-2,286,799.89
其他业务成本	14	2,127,063.40	2,211,145.57
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		666,592,676.66	401,865,405.82
加：营业外收入	15	36,460.36	33,119.89
减：营业外支出	16	5,292,698.13	1,326,573.03
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		661,336,438.89	400,571,952.68
减：所得税费用	17	-2,151,139.34	46,831,090.74
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		663,487,578.23	353,740,861.94
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		663,487,578.23	353,740,861.94
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额	18	12,798,025.77	-14,869,931.76
（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. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		12,798,025.77	-14,869,931.76
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动		-24,672,389.08	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-14,869,931.76
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		37,470,414.85	
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		676,285,604.00	338,870,930.18
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

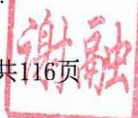
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第7页 共116页



母公司现金流量表

2019年度

编制单位：华福证券有限责任公司

会证03表

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上年同期数
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,560,542,253.17	2,422,510,744.04
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,118,082,855.89	839,816,044.11
融出资金净减少额			2,393,515,824.09
代理买卖证券收到的现金净额		4,374,869,237.63	
收到其他与经营活动有关的现金	1	354,119,855.16	74,187,522.06
经营活动现金流入小计		8,407,614,201.85	5,730,030,134.30
融出资金净增加额		2,977,836,775.16	
处置交易性金融资产净减少额		4,093,676,407.43	
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减少额			319,985,405.44
代理买卖证券支付的现金净额			1,077,273,490.20
支付利息、手续费及佣金的现金		512,716,323.79	477,186,208.42
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			
支付给职工以及为职工支付的现金		975,943,685.00	822,023,954.25
支付的各项税费		641,402,186.14	358,442,833.59
支付其他与经营活动有关的现金	2	301,105,438.31	326,449,201.59
经营活动现金流出小计		9,502,680,815.83	3,381,361,093.49
经营活动产生的现金流量净额		-1,095,066,613.98	2,348,669,040.81
二、投资活动产生的现金流量：			
处置可供出售金融资产净增加额			
收回投资收到的现金		5,657,325,948.65	1,536,641,202.91
取得投资收益收到的现金			235,919,602.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,292,363.78	4,176,581.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3	319,826,448.29	231,862,451.28
投资活动现金流入小计		5,978,444,760.72	2,008,599,838.83
投资支付的现金		4,667,540,220.79	2,020,903,472.48
购买可供出售金融资产净减少额			3,742,575,221.87
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,272,995.81	64,985,292.66
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	4	379,826,448.29	231,862,451.28
投资活动现金流出小计		5,134,639,664.89	6,060,326,438.29
投资活动产生的现金流量净额		843,805,095.83	-4,051,726,599.46
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		10,987,273,561.64	5,605,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,987,273,561.64	5,605,290,000.00
偿还债务支付的现金		6,086,290,000.00	4,195,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		678,256,660.06	525,983,093.15
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		6,764,546,660.06	4,721,323,093.15
筹资活动产生的现金流量净额		4,222,726,901.58	883,966,906.85
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		165,303.50	452,024.28
五、现金及现金等价物净增加额		3,971,630,686.93	-818,638,627.52
加：期初现金及现金等价物余额		9,470,973,097.35	10,289,611,724.87
六、期末现金及现金等价物余额		13,442,603,784.28	9,470,973,097.35

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



合并所有者权益变动表

2019年度

单位: 人民币元

项目	上期金额										本期金额									
	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	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计	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	未分配利润	外币报表折算差额	所有者权益合计
一、上年年末余额	5,300,000.00		1,100,000.00		8,902,224.15		2,475,000.00	48,433,433.47		64,600,657.55	5,300,000.00		1,100,000.00		8,902,224.15		2,475,000.00	48,433,433.47		64,600,657.55
二、会计政策变更																				
三、前期差错更正																				
四、其他																				
五、所有者权益内部结转																				
（一）资本公积转增资本（或股本）																				
（二）盈余公积转增资本（或股本）																				
（三）专项储备转增资本（或股本）																				
（四）其他																				
六、其他综合收益结转																				
（一）其他综合收益结转																				
（二）其他																				
七、利润分配																				
（一）提取盈余公积																				
（二）提取专项储备																				
（三）其他																				
八、所有者权益总额	5,300,000.00		1,100,000.00		8,902,224.15		2,475,000.00	48,433,433.47		64,600,657.55	5,300,000.00		1,100,000.00		8,902,224.15		2,475,000.00	48,433,433.47		64,600,657.55
九、所有者权益变动表编制人	王慧娟																			王慧娟

谢融

谢融

黄金琳印 3501020004962

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 申报之章

母公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：华超置业（集团）有限公司 单位：人民币元

项 目	期初数				本期数				上期数				上期数			
	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计	实收资本 (或股本)	资本公积	其他综合收益	所有者权益合计
一、上年年末余额	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	112,121,878.79	5,587,121,878.79	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	112,121,878.79	5,587,121,878.79	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	112,121,878.79	5,587,121,878.79	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	112,121,878.79	5,587,121,878.79
二、会计政策变更			-116,007,401.76	-116,007,401.76												
前期差错更正																
三、其他																
四、本期增减变动金额	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	-133,152,278.55	5,541,847,721.45	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	-133,152,278.55	5,541,847,721.45	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	-133,152,278.55	5,541,847,721.45	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	-133,152,278.55	5,541,847,721.45
(一) 综合收益总额			12,796,925.77	12,796,925.77			12,796,925.77	12,796,925.77			12,796,925.77	12,796,925.77			12,796,925.77	12,796,925.77
(二) 所有者投入和减少资本																
1. 所有者投入的普通股																
2. 其他权益工具持有者投入资本																
3. 股份支付计入所有者权益的金额																
4. 其他																
(三) 利润分配																
1. 提取盈余公积																
2. 提取一般风险准备																
3. 对所有者(或股东)的分派																
4. 其他																
(四) 所有者权益内部结转																
1. 资本公积转增资本(或股本)																
2. 盈余公积转增资本(或股本)																
3. 盈余公积弥补亏损																
4. 设定受益计划变动额结转留存收益																
5. 其他综合收益结转留存收益																
6. 其他																
(五) 其他																
五、本期所有者权益合计	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	-120,355,352.76	5,554,644,647.24	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	-120,355,352.76	5,554,644,647.24	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	-120,355,352.76	5,554,644,647.24	3,300,000,000.00	2,175,000,000.00	-120,355,352.76	5,554,644,647.24

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

琳印 3501020004962

谢融

谢融

审计之章

合并现金流量表

2019年度

编制单位：华福证券有限责任公司

会证03表

单位：人民币元

项目	注释	本期数	上年同期数
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			
处置交易性金融资产净增加额			
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			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,891,900,865.35	2,846,032,256.36
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		1,213,996,613.70	1,380,525,967.10
融出资金净减少额			2,393,515,824.09
代理买卖证券收到的现金净额		4,374,869,237.63	
收到其他与经营活动有关的现金	1	593,249,514.15	277,846,057.15
经营活动现金流入小计		9,074,016,230.83	6,897,920,104.70
融出资金净增加额		2,977,836,775.16	
处置交易性金融资产净减少额		3,693,836,156.15	
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减少额			467,831,929.20
代理买卖证券支付的现金净额			1,077,273,490.20
支付利息、手续费及佣金的现金		506,300,073.77	660,069,398.07
拆入资金净减少额			
回购业务资金净减少额			
支付给职工以及为职工支付的现金		1,095,614,541.11	940,528,024.96
支付的各项税费		866,842,952.00	859,497,420.77
支付其他与经营活动有关的现金	2	412,394,121.18	411,830,401.50
经营活动现金流出小计		9,552,824,619.37	4,417,030,664.70
经营活动产生的现金流量净额		-478,808,388.54	2,480,889,440.00
二、投资活动产生的现金流量：			
处置可供出售金融资产净增加额			
收回投资收到的现金		6,762,258,398.64	1,572,095,051.00
取得投资收益收到的现金			687,625,216.92
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,292,363.78	4,176,581.97
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	3		208,408,570.00
投资活动现金流入小计		6,763,550,762.42	2,472,305,419.89
投资支付的现金		4,697,540,220.79	2,206,222,472.48
购买可供出售金融资产净减少额			2,853,011,881.23
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		90,723,636.24	76,380,298.44
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		4,788,263,857.03	5,135,614,652.15
投资活动产生的现金流量净额		1,975,286,905.39	-2,663,309,232.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		10,987,273,561.64	5,605,290,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	4		10,000,000.00
筹资活动现金流入小计		10,987,273,561.64	5,615,290,000.00
偿还债务支付的现金		7,486,290,000.00	5,795,340,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		683,090,548.95	569,015,286.14
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	5	112,520,000.00	6,288,929.83
筹资活动现金流出小计		8,281,900,548.95	6,370,644,215.97
筹资活动产生的现金流量净额		2,705,373,012.69	-755,354,215.97
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		165,303.50	452,024.28
五、现金及现金等价物净增加额		4,202,016,833.04	-937,321,983.95
加：期初现金及现金等价物余额		9,717,651,213.68	10,654,973,197.63
六、期末现金及现金等价物余额		13,919,668,046.72	9,717,651,213.68

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



第8页 共116页



天健会计师事务所(特殊普通合伙)
审核之章



华福证券有限责任公司

财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

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

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

截至 2019 年 12 月 31 日，公司拥有 7 家子公司（含全资子公司），43 家分公司，166 家证券营业部；拥有员工 3557 人；董事、监事及高级管理人员 18 人。

本财务报表经公司 2020 年 4 月 10 日董事会批准对外报出。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

三、重要会计政策及会计估计

(一) 遵循企业会计准则的声明

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

(二) 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

(三) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(五) 合并财务报表的编制方法

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

(六) 现金及现金等价物的确定标准

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

(七) 外币业务和外币报表折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建

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

(八) 客户交易结算资金

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

(九) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下三类：(1) 以摊余成本计量的金融资产；(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；(2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；(3) 不属于上述(1)或(2)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

(1) 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

(2) 金融资产的后续计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关

系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

4) 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，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

(3) 金融负债的后续计量方法

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

此类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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。对于此类金融负债以公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的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公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用，除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 并以低于市场利率贷款的贷款承诺

在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 初始确认金额扣除按照相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量，以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 金融资产和金融负债的终止确认

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第23号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

2) 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：(1) 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；(2) 保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1) 终止确认部分的账面价值；(2) 终止确认部分的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

报价；

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

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

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺，不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负

债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司判断金融工具是否已违约，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生信用减值：

- 1) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 2) 债务人发生重大财务困难；
- 3) 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 4) 债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；
- 5) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 6) 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 7) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失，当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
其他应收款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

(3) 按组合计量预期信用损失的金融工具

① 具体组合及计量预期信用损失的方法

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收账款——账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失

② 账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

账 龄	其他资产-其他应收款 预期信用损失率(%)	应收款项 预期信用损失率(%)
1年以内(含,下同)	0.50	0.50
1-2年	10.00	10.00
2-3年	20.00	20.00
3年以上	50.00	50.00

6. 金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：(1) 公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；(2) 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。

不满足终止确认条件的金融资产转移，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

(十) 证券承销业务

公司证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

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

(十一) 买入返售与卖出回购款项

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

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列

示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

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

（十二）客户资产管理

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

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

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注五（五）5之说明。

（十三）融资融券业务

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

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

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

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

（十四）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

（2）资产减值损失转回的会计处理

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

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

(十五) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

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

2. 投资成本的确定

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

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

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

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

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

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

3. 后续计量及损益确认方法

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

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(i) 个别财务报表

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

(2) 合并财务报表

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

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

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理。但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(十六) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

2. 各类固定资产的折旧方法

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

3. 融资租入的固定资产的认定依据、计价测试方法

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

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

(十七) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

3. 借款费用资本化金额

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

(十八) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项 目	摊销年限(年)
软件	5

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

(十九) 长期待摊费用

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

（二十）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

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

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定

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

（二十一）预计负债

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

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

（二十二）收入

1. 手续费及佣金收入

与交易相关的经济利益能够流入公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的手续费及佣金收入。

（1）经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入，期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

（2）投资银行业务收入

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

保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

（3）资产管理和基金管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，在资产管理合同或基金到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

（4）投资咨询业务收入

投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

2. 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本，但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”，但下列情况除外：(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本(即，账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

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

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

3. 其他业务收入

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

(二十三) 政府补助

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

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，

直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十四) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

(二十五) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

公司为承租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金计入相关资产成本或确认为当

期损益，发生的初始直接费用，直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期开始日，公司以租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。在租赁期各个期间，采用实际利率法计算确认当期的融资收入。

（二十六）一般风险准备金和交易风险准备金

公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

（二十七）分部报告

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

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

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；2. 生产过程的性质相同或相似；3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

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

（二十八）重要会计政策变更说明

1. 本公司按照《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕

36号)和企业会计准则的要求编制2019年度财务报表。

2、本公司自2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》《企业会计准则第23号——金融资产转移》《企业会计准则第24号——套期保值》以及《企业会计准则第37号——金融工具列报》(以下简称新金融工具准则)。根据相关新旧准则衔接规定,对可比期间信息不予调整,首次执行日执行新准则与原准则的差异追溯调整本报告期初留存收益或其他综合收益。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式,确定了三个计量类别:摊余成本;以公允价值计量且其变动计入其他综合收益;以公允价值计量且其变动计入当期损益。公司考虑自身业务模式,以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益,但在初始确认时可选择按公允价值计量且其变动计入其他综合收益(处置时的利得或损失不能回转到损益,但股利收入计入当期损益),且该选择不可撤销。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”,适用于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款。

(1) 执行新金融工具准则对公司2019年1月1日财务报表的主要影响如下:

项 目	资产负债表		
	2018年12月31日	新金融工具准则 调整影响	2019年1月1日
货币资金	5,998,798,450.72	1,098,197.03	5,999,896,647.75
融出资金	6,525,605,875.48	227,067,623.33	6,752,673,497.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,938,534,482.46	-3,938,534,482.46	
买入返售金融资产	2,924,435,493.10	14,784,839.98	2,939,220,333.08
可供出售金融资产	12,326,775,076.39	-12,326,775,076.39	
持有至到期投资	4,390,736,131.84	-4,390,736,131.84	
交易性金融资产		12,736,149,848.72	12,736,149,848.72
债权投资		6,848,172,718.58	6,848,172,718.58
其他债权投资		1,208,876,012.58	1,208,876,012.58
其他权益工具投资		134,712,018.21	134,712,018.21

递延所得税资产	341,768,623.98	6,191,049.96	347,959,673.94
其他资产-应收利息	621,427,326.58	-536,689,766.59	84,737,559.99
其他资产-其他应收款	204,259,455.32	-2,890,000.00	201,369,455.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	353,419,000.00	-353,419,000.00	
交易性金融负债		353,419,000.00	353,419,000.00
长期借款	1,400,000,000.00	2,197,222.22	1,402,197,222.22
卖出回购金融资产款	5,256,122,144.11	9,221,313.65	5,265,343,457.76
其他负债-应付利息	12,555,057.76	-11,730,338.61	824,719.15
应付债券	10,968,480,384.85	52,602.74	10,968,542,987.59
其他负债-其他应付款	94,945,054.17	259,200.00	95,204,254.17
资本公积	2,475,000,000.00	695,046.60	2,475,695,046.60
其他综合收益	-15,215,034.01	-118,217,244.54	-133,432,278.55
未分配利润	984,053,453.97	98,949,048.05	1,083,002,502.02

(2) 2019年1月1日,公司金融资产和金融负债按照新金融工具准则和按原金融工具准则的规定进行分类和计量结果对比如下表:

项 目	原金融工具准则		新金融工具准则	
	计量类别	账面价值	计量类别	账面价值
货币资金	贷款和应收款项	5,998,798,450.72	以摊余成本计量的金融资产	5,999,896,647.75
结算备付金	贷款和应收款项	3,718,852,762.96	以摊余成本计量的金融资产	3,718,852,762.96
融出资金	贷款和应收款项	6,525,605,875.48	以摊余成本计量的金融资产	6,752,673,497.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,938,534,482.46		
存出保证金	贷款和应收款项	108,241,054.19	以摊余成本计量的金融资产	108,241,054.19
应收款项	贷款和应收款项	51,236,639.07	以摊余成本计量的金融资产	51,236,639.07
买入返售金	贷款和应收款项	2,924,435,193.10	以摊余成本计量	2,939,220,333.08

融资产			的金融资产	
可供出售金融资产	可供出售金融资产	12,326,775,076.39		
持有至到期投资	持有至到期投资	4,390,736,431.84		
交易性金融资产			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,736,149,848.72
债权投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	6,848,172,718.58
其他债权投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	1,208,876,012.58
其他权益工具投资			以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	134,712,018.21
其他资产-应收利息	贷款和应收款项	621,427,326.58	以摊余成本计量的金融资产	84,737,559.99
其他资产-其他应收款	贷款和应收款项	204,259,455.32	以摊余成本计量的金融资产	201,369,455.32
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	353,419,000.00		
交易性金融负债			以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	353,419,000.00
卖出回购金融资产款	其他金融负债	5,256,122,144.11	以摊余成本计量的金融负债	5,265,343,457.76
代理买卖证券款	其他金融负债	7,873,857,529.54	以摊余成本计量的金融负债	7,873,857,529.54
应付款项	其他金融负债	1,237,011.57	以摊余成本计量的金融负债	1,237,011.57
长期借款	其他金融负债	1,400,000,000.00	以摊余成本计量的金融负债	1,402,197,222.22
应付债券	其他金融负债	10,968,490,384.85	以摊余成本计量的金融负债	10,968,542,987.59

其他负债- 应付利息	其他金融负债	12,555,057.76	以摊余成本计量的金融负债	824,719.15
其他负债- 其他应付款	其他金融负债	94,945,054.17	以摊余成本计量的金融负债	95,204,254.17

(3) 2019年1月1日,公司原金融资产和金融负债账面价值调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新金融资产和金融负债账面价值的调节表如下:

项 目	按原金融工具准则列示的 账面价值 (2018年12月 31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的账面价值 (2019 年1月1日)
-----	---------------------------------------	-----	------	-------------------------------------

A. 金融资产

a. 摊余成本

货币资金	5,998,798,450.72	1,098,197.03		5,999,896,647.75
结算备付金	3,718,852,762.96			3,718,852,762.96
融出资金	6,525,605,875.48	227,067,622.33		6,752,673,497.81
存出保证金	108,241,054.19			108,241,054.19
持有至到期 投资	1,390,736,131.84	-1,390,736,131.84		
应收款项	51,236,639.07			51,236,639.07
买入返售金 融资产	2,924,435,493.10	30,958,260.29	-16,173,420.31	2,939,220,333.08
其他资产- 应收利息	621,427,326.58	-536,689,766.59		84,737,559.99
其他资产- 其他应收款	204,259,455.32	2,946,666.67	-5,836,666.67	201,369,455.32
以摊余成本 计量的总金 融资产	24,543,593,189.26	-4,665,355,152.11	-22,010,086.98	19,856,227,950.17

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的金融 资产	3,938,534,482.46	-3,938,534,482.46		
交易性金融 资产		12,736,149,848.72		12,736,149,848.72
以公允价值 计量且其变 动计入当期 损益的总金	3,938,534,482.46	8,797,615,366.26		12,736,149,848.72

融资产				
-----	--	--	--	--

c. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益

可供出售金融资产	12,326,775,076.39	-12,326,775,076.39		
债权投资		6,851,004,753.45	-2,832,034.87	6,848,172,718.58
其他债权投资		1,209,414,011.70	-537,999.12	1,208,876,012.58
其他权益工具投资		134,712,018.21		134,712,018.21
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	12,326,775,076.39	-4,131,644,293.03	-3,370,033.99	8,191,760,749.37

B. 金融负债

a. 摊余成本

卖出回购金融资产款	5,256,122,144.11	9,221,313.65		5,265,343,457.76
代理买卖证券款	7,873,857,529.54			7,873,857,529.54
应付款项	1,237,011.57			1,237,011.57
长期借款	1,400,000,000.00	2,197,222.22		1,402,197,222.22
应付债券	10,968,490,384.85	52,602.74		10,968,542,987.59
其他负债-应付利息	12,555,057.76	-11,730,338.61		824,719.15
其他负债-其他应付款	94,945,054.17	259,200.00		95,204,254.17
以摊余成本计量的总金融负债	25,607,207,182.00			25,607,207,182.00

b. 以公允价值计量且其变动计入当期损益

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	353,419,000.00	-353,419,000.00		
交易性金融负债		353,419,000.00		353,419,000.00
以公允价值计量且其变	353,419,000.00			353,419,000.00

动计入当期损益的总金额				
融负债				

(4) 2019年1月1日，公司原金融资产减值准备期末金额调整为按照新金融工具准则的规定进行分类和计量的新损失准备的调节表如下：

项 目	按原金融工具准则计提损失准备（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备（2019年1月1日）
其他资产-其他应收款坏账准备	3,086,304.73		5,836,666.67	8,922,971.40
融出资金减值准备	6,532,138.01			6,532,138.01
买入返售金融资产减值准备	129,272,706.90		16,173,420.31	145,446,127.21
可供出售金融资产减值准备	19,636,363.00		-19,636,363.00	
债券投资减值准备			2,832,034.87	2,832,034.87
其他债权投资减值准备			537,999.12	537,999.12

3. 本公司自2019年6月10日起执行经修订的《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》，自2019年6月17日起执行经修订的《企业会计准则第12号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

（一）主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	16%、13%、10%、9%、6%、5%、3%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%、5%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	20%、25%

不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
上海兴泓投资管理有限公司	20%

除上述以外的其他纳税主体	25%
--------------	-----

注：根据《财政部 税务总局 海关总署关于深化增值税改革有关政策的公告》（财政部 税务总局 海关总署公告 2019 年第 39 号），自 2019 年 4 月 1 日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16% 税率的，税率调整为 13%；原适用 10% 税率的，税率调整为 9%。

（二）税收优惠

1. 根据《国家税务总局关于实施小型微利企业普惠性所得税减免政策有关问题的公告》（国家税务总局公告 2019 年第 2 号），自 2019 年 1 月 1 日至 2021 年 12 月 31 日，对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税；对年应纳税所得额超过 100 万元但不超过 300 万元的部分，减按 50% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本公司的孙公司上海兴泓投资管理有限公司符合小型微利企业认定条件，享受小型微利企业税收优惠政策，其所得减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。

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

3. 依据《关于永续债企业所得税政策问题的公告》（财政部 税务总局公告 2019 年第 64 号）：（1）企业发行的永续债，可以适用股息、红利企业所得税政策，即：投资方取得的永续债利息收入属于股息、红利性质，按照现行企业所得税政策相关规定进行处理，其中，发行方和投资方均为居民企业的，永续债利息收入可以适用企业所得税法规定的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益免征企业所得税规定；同时发行方支付的永续债利息支出不得在企业所得税税前扣除；（2）企业发行符合规定条件的永续债，也可以按照债券利息适用企业所得税政策，即：发行方支付的永续债利息支出准予在其企业所得税税前扣除；投资方取得的永续债利息收入应当依法纳税。

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新金融工具准则调整后的2019年1月1日的数据。

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）类别明细

项 目	期末数	期初数
银行存款	9,849,317,967.74	5,999,881,585.14
其中：客户资金存款	9,117,884,873.33	5,616,812,454.39
自有资金存款	731,433,094.41	383,069,130.75
其他货币资金	15,371.21	15,062.61
合 计	9,849,333,338.95	5,999,896,647.75
其中：存放在境外的款项总额		

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

（2）币种明细

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
银行存款：						
其中：客户资金存款						
人民币			9,101,708,292.60			5,599,098,188.85
美元	1,253,354.91	6.9762	8,743,654.62	1,715,446.30	6.8632	11,773,451.04
港元	8,297,628.70	0.8958	7,432,926.21	6,780,203.72	0.8762	5,940,814.60
小 计			9,117,884,873.33			5,616,812,454.39
自有资金存款						
人民币			726,759,730.98			378,473,824.03
美元	669,901.01	6.9762	4,673,363.43	669,561.51	6.8632	4,595,306.72
港元						
小 计			731,433,094.41			383,069,130.75

银行存款小计			9,849,317,967.74			5,999,881,585.14
其他货币资金:						
人民币			15,371.21			15,062.61
美元						
港元						
小 计			15,371.21			15,062.61
合 计			9,849,333,338.95			5,999,896,647.75

2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金:						
人民币			844,604,079.12			1,210,897,624.95
小 计			844,604,079.12			1,210,897,624.95
公司信用备付金:						
人民币			218,871,711.42			414,839,511.82
小 计			218,871,711.42			414,839,511.82
公司备付金总计			1,063,475,790.54			1,625,737,136.77
客户普通备付金:						
人民币			2,987,901,058.99			2,072,854,889.67
美元	2,296,312.10	6.9762	16,019,532.47	2,116,885.64	6.8632	14,528,588.68
港元	4,333,017.80	0.8958	3,881,517.35	6,542,054.14	0.8762	5,732,147.84
小 计			3,007,802,108.81			2,093,115,626.19
客户备付金总计			3,007,802,108.81			2,093,115,626.19
合 计			4,071,277,899.35			3,718,852,762.96

3. 融出资金

项 目	期末数	期初数
境内	9,674,701,279.81	6,715,908,613.38
其中：个人	8,989,029,588.89	6,306,864,008.94
机构	685,671,690.92	409,044,604.44
减：减值准备	2,536,521.63	6,490,189.96
账面价值小计	9,672,164,758.18	6,709,418,423.42
境外	62,341,131.17	43,297,022.44
其中：个人	62,341,131.17	43,297,022.44
减：减值准备		41,948.05
账面价值小计	62,341,131.17	43,255,074.39
合 计	9,734,505,889.35	6,752,673,497.81

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

4. 衍生金融资产、衍生金融负债

项 目	期末数					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换协议				5,050,000,000.00	2,526,104.75	2,526,104.75
小 计				5,050,000,000.00	2,526,104.75	2,526,104.75
权益衍生工具						
沪深300股指期货				100,437,560.00	1,468,960.00	1,468,960.00
股票期权					28,540.00	
小 计				100,437,560.00	1,497,500.00	1,468,960.00
其他衍生工具						
国债期货				1,187,884,000.00	113,900.00	113,900.00

大宗商品				2,952,450.00	1,875.00	1,875.00
小 计				1,190,836,450.00	115,775.00	115,775.00
合 计				6,341,274,010.00	4,139,379.75	4,110,839.75

(续上表)

项 目	期初数					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换协议				3,810,000,000.00	10,035,276.38	10,035,276.38
小 计				3,810,000,000.00	10,035,276.38	10,035,276.38
权益衍生工具						
沪深300股指期货				492,198,360.00	10,190,500.00	10,190,500.00
小 计				492,198,360.00	10,190,500.00	10,190,500.00
其他衍生工具						
国债期货				68,060,675.00	485,600.00	485,600.00
小 计				68,060,675.00	485,600.00	485,600.00
合 计				4,370,259,035.00	20,711,376.38	20,711,376.38

5. 存出保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金:						
人民币			195,775,105.55			94,457,223.45
美元	270,000.00	6.9762	1,883,574.00	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港元	500,000.00	0.8958	447,900.00	500,000.00	0.8762	438,100.00
小 计			198,106,579.55			96,748,387.45
信用保证金:						
人民币			13,816,132.42			11,492,666.74

小 计			13,816,132.42			11,492,666.74
合 计			211,922,711.97			108,241,054.19

6. 应收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收产品管理费	42,084,635.58	51,236,639.07
合 计	42,084,635.58	51,236,639.07

(2) 类别明细情况

种 类	期末数				期初数			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例(%)	金额	坏账准备计提比例(%)	金额	占账面余额合计比例(%)	金额	坏账准备计提比例(%)
单项计提坏账准备	42,084,635.58	100.00			51,236,639.07	100.00		
合 计	42,084,635.58	100.00			51,236,639.07	100.00		

7. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	6,310,000.00	7,030,000.00
股票质押式回购	948,490,851.60	2,483,761,386.15
交易所回购业务	1,000,010.00	586,875,074.14
其他	7,000,000.00	7,000,000.00
减：减值准备	228,465,444.94	145,446,127.21
合 计	734,335,416.66	2,939,220,333.08

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
股票	954,800,851.60	2,490,791,386.15

债券	1,000,010.00	586,875,074.14
其中：交易所标准券	1,000,010.00	586,875,074.14
其他	7,000,000.00	7,000,000.00
减：减值准备	228,465,444.94	145,446,127.21
合 计	734,335,416.66	2,939,220,333.08

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

8. 交易性金融资产

项 目	期末数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本小计
债券	3,713,506,593.28		3,713,506,593.28	3,808,631,616.23		3,808,631,616.23
公募基金	4,719,535,648.11		4,719,535,648.11	4,718,930,027.49		4,718,930,027.49
股票	318,957,549.38		318,957,549.38	385,573,138.84		385,573,138.84
银行理财产品	302,363,899.01		302,363,899.01	302,363,899.01		302,363,899.01
信托计划	1,520,142,020.93		1,520,142,020.93	1,520,142,020.93		1,520,142,020.93
资产管理计划	503,785,691.68		503,785,691.68	671,593,838.23		671,593,838.23
其他	5,743,846,224.75		5,743,846,224.75	5,327,873,151.53		5,327,873,151.53
合 计	16,822,137,627.14		16,822,137,627.14	16,735,107,692.26		16,735,107,692.26

（续上表）

项 目	期初数
-----	-----

	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本小计
债券	3,660,037,361.32		3,660,037,361.32	3,672,878,251.20		3,672,878,251.20
公募基金	1,515,244,273.27		1,515,244,273.27	1,521,603,708.67		1,521,603,708.67
股票	316,907,084.36		316,907,084.36	366,185,689.28		366,185,689.28
银行理财产品	105,800,000.00		105,800,000.00	105,800,000.00		105,800,000.00
信托计划	2,041,643,779.57		2,041,643,779.57	2,041,643,779.57		2,041,643,779.57
资产管理计划	664,522,647.01		664,522,647.01	1,643,087,774.98		1,643,087,774.98
其他	4,431,994,703.19		4,431,994,703.19	4,431,994,703.19		4,431,994,703.19
合 计	12,736,149,848.72		12,736,149,848.72	13,783,193,906.89		13,783,193,906.89

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

9. 债权投资

项 目	期末数			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
地方债	1,490,685,527.15	20,526,711.84	502,718.41	1,510,709,520.58
公司债	50,000,000.00	719,684.93	13,792.53	50,705,892.40
定向工具	857,336,860.27	13,374,721.29	400,634.16	870,310,947.40
中期票据	459,577,073.13	9,573,318.20	150,612.65	468,999,778.68
私募债	181,331,373.22	3,988,252.05	92,960.10	185,226,665.17

资产支持证券	493,623,200.48	6,545,161.64	369,372.56	499,798,989.56
信托计划	20,000,000.00	20,821.92		20,020,821.92
合 计	3,552,554,034.25	54,748,671.87	1,530,090.41	3,605,772,615.71

(续上表)

项 目	期初数			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
地方债	2,275,874,896.42	34,552,938.65	789,034.13	2,309,638,800.94
公司债	467,911,489.69	11,250,278.86	297,750.83	478,864,017.72
定向工具	2,502,094,943.02	3,997,742.46	699,067.26	2,505,393,618.22
中期票据	575,535,190.92	12,326,668.51	329,216.38	587,532,643.05
私募债	448,476,265.78	19,102,257.54	272,631.95	467,305,891.37
资产支持证券	493,336,919.96	6,545,161.64	444,334.32	499,437,747.28
合 计	6,763,229,705.79	87,775,647.66	2,832,034.87	6,848,172,718.58

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

10. 其他债权投资

项 目	期末数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	50,656,782.97	1,541,382.82	170,897.03	52,409,062.82	23,792.92
公司债	208,204,640.36	4,732,540.27	-58,169,252.46	154,777,928.17	50,048,129.86
定向工具	353,567,974.11	8,811,576.82	2,467,460.89	364,847,011.82	141,600.41
中期票据	433,586,404.87	7,558,210.38	-2,861,024.87	438,283,590.38	152,287.85
私募债	279,192,197.21	6,963,446.58	1,593,936.79	287,749,580.58	131,086.88
资产支持证券	4,000,000.00	58,126.03	12,160.00	4,100,286.03	1,654.33
合 计	1,329,207,999.52	29,705,262.90	-56,745,822.62	1,302,167,439.80	50,498,552.25

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备

公司债	363,879,335.91	12,160,204.56	-26,455,263.94	349,584,276.53	146,312.05
定向工具	301,284,722.98	8,871,863.01	507,287.02	310,663,873.01	138,645.41
中期票据	220,855,891.39	2,949,693.15	1,394,948.61	225,200,533.15	93,408.73
私募债	239,596,123.86	4,160,235.63	1,063,186.14	244,819,545.63	127,344.09
短期融资券	49,964,012.08	1,168,515.07	124,037.92	51,256,565.07	10,078.05
资产支持证券	26,268,321.60	1,566,397.19	-483,499.60	27,351,219.19	22,210.79
合 计	1,201,848,407.82	30,876,908.61	-23,449,303.85	1,208,876,012.58	537,999.12

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

11. 其他权益工具投资

项 目	期末数			期初数		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	公允价值	上年同期确认的股利收入
股票	284,490,418.21	129,892,018.21		284,490,418.21	129,892,018.21	
其他	4,800,000.00	4,800,000.00		4,820,000.00	4,820,000.00	
合 计	289,290,418.21	134,692,018.21		289,310,418.21	134,712,018.21	

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

12. 长期股权投资

（1）分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	26,130,455.04		26,130,455.04	27,789,309.15		27,789,309.15
合 计	26,130,455.04		26,130,455.04	27,789,309.15		27,789,309.15

（2）明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		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
联营企业					
宁波梅山保税港区兴船投资管理有限公司	424,812.46			-26,611.50	
兴业经济研究咨询股份有限公司	15,473,300.00			-1,631,821.61	
西藏华夏幸福资产管理中心(有限合伙)	11,891,196.69			-421.00	
合 计	27,789,309.15			-1,658,854.11	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
宁波梅山保税港区兴船投资管理有限公司					398,200.96	
兴业经济研究咨询股份有限公司					13,841,478.39	
西藏华夏幸福资产管理中心(有限合伙)					11,890,775.69	
合 计					26,130,455.04	

13. 固定资产

(1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	362,813,801.94	345,620,668.38
减：累计折旧	250,786,561.76	222,193,518.06
固定资产合计	112,027,240.18	123,427,150.32

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子通讯设备、电 脑设备及家具	运输工具	固定资产装修	合 计
账面原值						
期初数	140,728,852.09	39,566,423.73	139,645,831.35	23,986,222.17	1,793,339.03	345,620,668.38
本期增 加金额		6,136,002.55	14,305,062.30	2,035,371.40		22,476,436.25
购置		6,136,002.55	14,305,062.30	2,035,371.40		22,476,436.25
本期减 少金额		1,637,102.88	2,496,476.20	1,149,723.61		5,283,302.69
处置		1,637,102.88	2,496,476.20	1,149,723.61		5,283,302.69
期末数	140,728,852.09	44,065,323.40	151,454,417.46	24,771,869.96	1,793,339.03	362,813,801.94
累计折旧						
期初数	95,333,606.53	28,696,112.80	81,965,909.07	14,468,787.09	1,729,052.57	221,193,518.06
本期增 加金额	4,669,275.90	4,527,760.31	20,224,415.87	2,959,098.98	5,096.04	32,385,647.10
计提	4,669,275.90	4,527,760.31	20,224,415.87	2,959,098.98	5,096.04	32,385,647.10
本期减 少金额		1,276,581.88	2,036,947.30	479,074.22		3,792,603.40
处置		1,276,581.88	2,036,947.30	479,074.22		3,792,603.40
期末数	100,002,932.43	31,947,291.23	100,153,377.64	16,948,811.85	1,734,148.61	250,786,561.76
账面价值						
期初账 面价值	45,395,195.56	10,870,310.93	57,679,922.29	9,417,435.08	64,286.46	123,127,150.32
期末账 面价值	40,725,919.66	12,118,032.17	51,301,039.82	7,823,058.11	59,190.42	112,027,240.18

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚不存在未办妥产权的固定资产情况。

14. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	交易席位费	软件	合 计
账面原值			
期初数	24,831,109.17	96,135,816.13	120,966,925.30

本期增加金额		39,363,048.28	39,363,048.28
购置		39,363,048.28	39,363,048.28
本期减少金额			
处置			
期末数	24,831,109.17	135,498,864.41	160,329,973.58
累计摊销			
期初数	15,797,099.84	55,957,518.62	71,754,618.46
本期增加金额		16,731,116.27	16,731,116.27
计提		16,731,116.27	16,731,116.27
本期减少金额			
处置			
期末数	15,797,099.84	72,688,634.89	88,485,734.73
减值准备			
期初数	8,767,342.85		8,767,342.85
本期增加金额	50,000.04		50,000.04
计提	50,000.04		50,000.04
本期减少金额			
处置			
期末数	8,817,342.89		8,817,342.89
账面价值			
期末账面价值	216,666.44	62,810,229.52	63,026,895.96
期初账面价值	266,666.48	40,178,297.51	40,444,963.99

本期摊销额 16,731,116.27 元。

(2) 交易席位费

原价:

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海证券交易所				
其中：A 股	18,367,686.36			18,367,686.36
B 股				

深圳交易所				
其中：A 股	5,863,422.81			5,863,422.81
B 股				
其他交易所	600,000.00			600,000.00
小 计	24,831,109.17			24,831,109.17
累计摊销：				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中：A 股	11,298,055.60			11,298,055.60
B 股				
深圳交易所				
其中：A 股	4,419,044.35			4,419,044.35
B 股				
其他交易所	79,999.89			79,999.89
小 计	15,797,099.84			15,797,099.84
减值准备：				
项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
上海交易所				
其中：A 股	7,069,630.76			7,069,630.76
B 股				
深圳交易所				
其中：A 股	1,444,378.46			1,444,378.46
B 股				
其他交易所	253,333.63	50,000.04		303,333.67
小 计	8,767,342.85	50,000.04		8,817,342.89
账面价值：				
项 目	期初数	期末数		
上海交易所				
其中：A 股				

B 股		
深圳交易所		
其中：A 股		
B 股		
其他交易所	266,666.48	216,666.44
合 计	266,666.48	216,666.44

15. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	180,178,390.61	45,044,597.65	44,327,271.61	11,081,817.90
公允价值变动损益	540,456,844.38	135,114,211.10	267,752,176.17	66,938,044.04
应付职工薪酬	1,018,972,652.55	254,743,163.15	1,079,684,060.45	269,921,015.11
长期股权投资	1,153,788.57	288,447.14	75,187.54	18,796.89
合 计	1,740,761,676.11	435,190,419.04	1,391,838,695.77	347,959,673.94

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	403,726,234.34	100,931,558.58		
合 计	403,726,234.34	100,931,558.58		

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	5,819,364.32	429,371,054.72		347,959,673.94
递延所得税负债	5,819,364.32	95,112,194.26		

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2 之说明。

16. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	756,735,240.19	201,369,455.32
长期待摊费用	67,019,238.52	60,662,096.31
应收利息	36,073,955.95	84,737,559.99
其他	337,793,085.40	38,680,986.36
合 计	1,197,621,520.06	385,450,097.98

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
存放金融同业	11,457,108.67	5,509,559.99
其他	24,616,847.28	79,228,000.00
合 计	36,073,955.95	84,737,559.99

(3) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	180,980,745.06	19.50	165,969,922.19	96.18	25,010,822.87
按组合计提坏账准备	747,202,795.18	80.50	15,478,377.86	2.07	731,724,417.32
合 计	928,183,540.24	100.00	171,448,300.05	18.47	756,735,240.19

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	196,739,036.25	93.55	8,922,971.40	4.51	187,816,064.85

按组合计提坏账准备	13,553,390.17	6.45			13,553,390.17
合 计	210,292,426.72	100.00	8,922,971.40	4.24	201,369,455.32

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
押金保证金	974,952.50	299,426.25	30.71
业务账款	118,653,473.81	103,883,617.46	87.55
往来款	2,366,352.23	2,366,352.23	100.00
预付供应商	841,052.50	420,526.25	50.00
其他	58,144,914.02	49,000,000.00	84.27
小 计	180,980,745.06	155,969,922.19	86.18

③ 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
1年以内	707,529,826.30	3,537,649.14	0.50
1-2年	12,059,510.04	1,205,951.00	10.00
2-3年	10,239,838.98	2,047,967.79	20.00
3年以上	17,373,619.86	8,686,809.93	50.00
小 计	747,202,795.18	15,478,377.86	2.07

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	17,916,948.00	18,181,429.54
业务账款	131,513,760.64	16,902,850.02
往来款	77,814,120.44	107,631,542.80
预付供应商	40,066,800.95	57,212,554.57
应收资管产品转让款	599,171,175.00	
其他	61,700,735.21	10,364,049.79
小 计	928,183,540.24	210,292,426.72

(4) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
-----	-----	------	------	------	-----

经营租入 固定资产装 修	50,920,044.77	27,652,260.76	18,640,582.34	549,182.94	58,782,540.25
网络与通 讯工程	7,450,978.21	718,127.99	2,412,085.57	62,398.43	5,694,622.20
其他	2,291,073.33	1,113,762.96	828,498.23	34,261.99	2,542,076.07
小 计	60,662,096.31	28,884,151.71	21,881,166.14	645,843.36	67,019,238.52

17. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销/核销	
其他应收款坏账准备	8,922,971.40	162,525,328.65			171,448,300.05
无形资产减值准备	8,767,342.85	50,000.04			8,817,342.89
融出资金减值准备	6,532,138.01	-3,995,616.38			2,536,521.63
买入返售金融资产减值准 备	145,446,127.21	83,019,317.73			228,465,444.94
债权投资减值准备	2,832,034.87	-806,694.53		495,249.93	1,530,090.41
其他债权投资减值准备	537,999.12	49,960,553.13			50,498,552.25
合 计	173,038,613.46	290,752,888.64		495,249.93	463,296,252.17

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

18. 应付短期融资款

项 目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
华福证券 有限责任 公司 2019 年度第一 期短期融 资券	500,000,000.00	2019/10/23	92 天	500,000,000.00	3.22%
合 计	500,000,000.00			500,000,000.00	

（续上表）

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
华福证券有限		503,043,561.64		503,043,561.64

责任公司 2019 年度第一期短 期融资券				
合 计		503,043,561.64		503,043,561.64

19. 交易性金融负债

项 目	期初数		
	分类为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融负债	指定为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金 融负债	合计
债券	353,419,000.00		353,419,000.00
合 计	353,419,000.00		353,419,000.00

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

20. 卖出回购金融资产款

（1）明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购	4,241,674,604.28	4,784,946,062.26
债券买断式回购	100,002,268.49	49,221,086.34
其他卖出回购金融资产款	15,797,600.00	431,176,309.16
合 计	4,357,474,472.77	5,265,343,457.76

（2）明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债券	4,342,476,872.77	4,834,167,148.60
融资融券收益权		401,181,109.16
其他	14,997,600.00	29,995,200.00
合 计	4,357,474,472.77	5,265,343,457.76

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

21. 代理买卖证券款

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务		
其中：个人	9,571,167,724.12	6,439,321,384.61
机构	684,759,743.72	460,691,744.01
产品	666,315,146.06	185,682,583.21
小 计	10,922,242,613.90	7,085,695,711.83
信用业务		
其中：个人	1,231,849,530.84	758,579,646.95
机构	15,285,699.46	28,592,707.35
产品	80,997,988.82	989,463.41
小 计	1,328,133,219.12	788,161,817.71
合 计	12,250,375,833.02	7,873,857,529.54

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	1,127,841,043.47	914,389,571.04	996,804,418.35	1,045,426,196.16
离职后福利—设定提存计划		100,091,135.12	100,091,135.12	
合 计	1,127,841,043.47	1,014,480,706.16	1,096,895,553.47	1,045,426,196.16

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	1,127,784,363.57	787,220,855.14	869,635,779.79	1,045,369,438.92
职工福利费		509,528.52	509,528.52	
社会保险费		51,666,767.82	51,666,767.82	
其中：医疗保险费		47,396,200.47	47,396,200.47	
工伤保险费		695,384.99	695,384.99	
生育保险费		3,575,182.36	3,575,182.36	

住房公积金	623.00	58,252,299.27	58,252,833.71	88.56
工会经费和职工教育经费	56,056.90	16,740,120.29	16,739,509.51	56,668.68
小 计	1,127,841,043.47	914,389,571.04	996,804,418.35	1,045,426,196.16

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		75,966,790.85	75,966,790.85	
失业保险费		2,401,905.27	2,401,905.27	
企业年金缴费		21,722,439.00	21,722,439.00	
小 计		100,091,135.12	100,091,135.12	

23. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	63,524,203.30	42,807,458.96
代扣代缴个人所得税	5,243,851.30	3,845,225.44
增值税	78,403,491.27	191,071,525.21
代扣客户个人所得税	92,565,604.17	80,523,027.89
城市维护建设税	427,009.49	457,844.74
教育费附加	470,590.22	197,525.12
地方教育费附加	123,954.25	143,844.10
房产税	79,206.84	87,053.10
其他	66,150.64	117,682.96
合 计	240,904,061.48	319,251,187.52

24. 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付基金销售费用	599,207.16	1,196,620.63
其他	1,494,325.38	40,390.94
合 计	2,093,532.54	1,237,011.57

25. 长期借款

项 目	期末数	期初数
委托借款		1,402,197,222.22
合 计		1,402,197,222.22

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

26. 应付债券

项 目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
16 华福 01	1,000,000,000.00	2016/2/26	2020/2/26	1,000,000,000.00	4.00%
16 华福 02	1,000,000,000.00	2016/3/31	2019/3/31	1,000,000,000.00	3.95%
16 华福 G1	900,000,000.00	2016/6/14	2021/6/14	900,000,000.00	3.67%
16 华福 G2	900,000,000.00	2017/11/21	2021/11/21	900,000,000.00	3.53%
16 华福 03	1,000,000,000.00	2016/12/8	2021/12/8	1,000,000,000.00	4.40%
“华福”44号	200,000,000.00	2017/10/20	2019/10/18	200,000,000.00	5.40%
18 华福 D1	1,000,000,000.00	2018/3/19	2019/3/19	1,000,000,000.00	5.65%
“华福”62号	200,000,000.00	2018/8/28	2019/2/28	200,000,000.00	4.40%
“华福”63号	100,000,000.00	2018/8/28	2019/2/28	100,000,000.00	4.50%
“华福”64号	200,000,000.00	2018/12/21	2019/6/21	200,000,000.00	4.25%
“华福”65号	200,000,000.00	2018/12/27	2019/6/27	200,000,000.00	4.25%
“华福”66号	300,000,000.00	2019/1/16	2019/7/16	300,000,000.00	3.80%
“华福”67号	200,000,000.00	2019/1/29	2019/8/29	200,000,000.00	3.80%
“华福”68号	300,000,000.00	2019/1/24	2019/9/24	300,000,000.00	4.00%
“华福”69号	200,000,000.00	2019/2/21	2020/1/15	200,000,000.00	3.90%
“华福”70号	300,000,000.00	2019/2/27	2020/5/27	300,000,000.00	4.25%
2018 年发行	1,000,000,000.00	2018/5/29	2021/5/29	1,000,000,000.00	5.75%

次级债 18 华福 C1					
18 华福 C1	1,500,000,000.00	2018/9/11	2021/9/11	1,500,000,000.00	4.55%
18 华福 1A	249,000,000.00	2018/9/21	2020/9/21	249,000,000.00	4.95%
18 华福 1B	36,000,000.00	2018/9/21	2020/9/21	36,000,000.00	5.20%
18 华福次	15,000,000.00	2018/9/21	2020/9/21	15,000,000.00	
福牛 1 月期 1 号	14,950,000.00	2018/12/26	2019/1/23	14,950,000.00	6.80%
福牛 1 月期 2 号	15,000,000.00	2018/12/28	2019/1/28	15,000,000.00	6.80%
福牛 1 月期 3 号	15,000,000.00	2019/2/20	2019/3/20	15,000,000.00	4.50%
“华福” 71 号	300,000,000.00	2019/2/26	2019/11/26	300,000,000.00	3.75%
“华福” 72 号	500,000,000.00	2019/3/6	2019/8/6	500,000,000.00	3.70%
“华福” 73 号	100,000,000.00	2019/3/8	2019/9/9	100,000,000.00	3.65%
“华福” 74 号	300,000,000.00	2019/3/14	2021/3/12	300,000,000.00	4.75%
“华福” 75 号	300,000,000.00	2019/3/15	2020/11/13	300,000,000.00	4.55%
“华福” 76 号	300,000,000.00	2019/7/16	2020/12/16	300,000,000.00	4.30%
“华福” 77 号	200,000,000.00	2019/7/18	2021/1/8	200,000,000.00	4.20%
“华福” 78 号	200,000,000.00	2019/7/25	2019/8/15	200,000,000.00	3.10%
“华福” 79 号	300,000,000.00	2019/7/25	2019/8/15	300,000,000.00	2.90%
2019 非公开发行次级债 (19 华福 C1)	1,900,000,000.00	2019/3/26	2022/3/26	1,900,000,000.00	4.79%
福牛 6 号	1,100,000.00	2019/6/19	2019/7/17	1,100,000.00	3.80%
福牛 7 号	10,000,000.00	2019/7/11	2019/7/25	10,000,000.00	6.20%
福牛 8 号	10,000,000.00	2019/7/18	2019/8/1	10,000,000.00	6.20%
福牛 9 号	10,000,000.00	2019/7/25	2019/8/8	10,000,000.00	6.20%
福牛 10 号	10,000,000.00	2019/8/1	2019/8/15	10,000,000.00	6.20%

福牛 11 号	10,000,000.00	2019/8/8	2019/8/22	10,000,000.00	6.20%
福牛 12 号	10,000,000.00	2019/8/15	2019/8/29	10,000,000.00	6.20%
福牛 13 号	10,000,000.00	2019/8/22	2019/9/5	10,000,000.00	6.20%
福牛 14 号	9,950,000.00	2019/8/29	2019/9/12	9,950,000.00	6.20%
19 华福 G1	1,770,000,000.00	2019/8/20	2022/8/20	1,770,000,000.00	4.00%
福牛 15 号	10,000,000.00	2019/9/5	2019/9/19	10,000,000.00	6.20%
福牛 16 号	10,000,000.00	2019/9/12	2019/9/26	10,000,000.00	6.20%
福牛 17 号	10,000,000.00	2019/9/26	2019/10/10	10,000,000.00	6.20%
福牛 18 号	10,000,000.00	2019/10/10	2019/10/24	10,000,000.00	6.20%
福牛 19 号	10,000,000.00	2019/10/17	2019/10/31	10,000,000.00	6.20%
福牛 20 号	10,000,000.00	2019/10/24	2019/11/7	10,000,000.00	6.20%
福牛 21 号	10,000,000.00	2019/10/31	2019/11/14	10,000,000.00	6.20%
2017 发行 5 年期次级债	1,200,000,000.00	2017/7/28	2022/7/28	1,200,000,000.00	5.50%
“华福” 80 号	600,000,000.00	2019/11/12	2019/11/26	600,000,000.00	3.05%
福牛 22 号	8,900,000.00	2019/11/7	2019/11/21	8,900,000.00	6.20%
福牛 23 号	5,800,000.00	2019/11/14	2019/11/28	5,800,000.00	6.20%
福牛 24 号	6,550,000.00	2019/11/21	2019/12/5	6,550,000.00	6.20%
“华福” 81 号	100,000,000.00	2019/11/12	2019/11/26	100,000,000.00	3.00%
19 华福 F1	2,000,000,000.00	2019/11/25	2021/11/24	2,000,000,000.00	4.15%
福牛 26 号	2,500,000.00	2019/11/27	2019/12/11	2,500,000.00	6.20%
福牛 27 号	4,900,000.00	2019/11/28	2019/12/12	4,900,000.00	6.20%
福牛 28 号	2,900,000.00	2019/12/4	2019/12/18	2,900,000.00	6.20%
福牛 29 号	4,600,000.00	2019/12/5	2019/12/19	4,600,000.00	6.20%
福牛 30 号	10,000,000.00	2019/12/11	2019/12/25	10,000,000.00	6.20%
福牛 31 号	9,150,000.00	2019/12/12	2019/12/26	9,150,000.00	6.20%
福牛 32 号	5,950,000.00	2019/12/18	2020/1/7	5,950,000.00	6.20%
福牛 33 号	3,450,000.00	2019/12/19	2020/1/7	3,450,000.00	6.20%
福牛 34 号	4,500,000.00	2019/12/25	2020/1/8	4,500,000.00	6.20%

福牛 35 号	3,000,000.00	2019/12/26	2020/1/9	3,000,000.00	6.20%
福牛圣诞尊享 8 号	60,990,000.00	2019/12/26	2020/1/2	60,990,000.00	4.50%
福牛 1 月期 5 号	14,990,000.00	2019/2/27	2019/3/27	14,990,000.00	4.50%
合 计	21,214,180,000.00			21,214,180,000.00	

(续上表)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
16 华福 01	1,034,958,904.08	37,041,095.85	38,356,164.35	1,033,643,835.58
16 华福 02	1,029,868,493.13	6,384,931.51	1,036,253,424.64	
16 华福 G1	918,098,630.13	31,763,095.88	31,763,095.88	918,098,630.13
16 华福 G2	903,481,643.83	29,942,136.97	29,942,136.97	903,481,643.83
16 华福 03	1,002,825,205.48	42,927,561.65	63,035,616.45	982,717,150.68
“华福” 44 号	212,930,410.92	8,077,808.19	221,008,219.11	
18 华福 D1	1,041,426,027.43	9,132,876.72	1,053,558,904.15	
“华福” 62 号	203,013,698.63	747,397.26	203,761,095.89	
“华福” 63 号	101,541,095.89	382,191.78	101,923,287.67	
“华福” 64 号	200,232,876.71	3,516,438.36	203,749,315.07	
“华福” 65 号	200,093,150.68	3,516,438.36	203,609,589.04	
“华福” 66 号		305,153,424.66	305,153,424.66	
“华福” 67 号		203,810,410.95	203,810,410.95	
“华福” 68 号		307,200,000.00	307,200,000.00	
“华福” 69 号		206,688,767.10		206,688,767.10
“华福” 70 号		310,723,972.61		310,723,972.61
2018 年发行次级债 18 华福 C1	1,034,027,397.26	52,931,506.83	52,931,506.84	1,034,027,397.25
18 华福 G1	1,520,755,479.46	66,006,164.36	66,193,150.68	1,520,568,493.14
18 华福 1A	252,410,617.80	10,772,149.32	10,873,454.79	252,309,312.33
18 华福 1B	36,518,005.48	1,636,076.69	1,651,463.00	36,502,619.17
18 华福次	15,000,000.00			15,000,000.00
福牛 1 月期 1 号	14,963,926.03		14,963,926.03	

福牛1月期2号	15,008,383.56		15,008,383.56	
福牛1月期3号		15,014,794.52	15,014,794.52	
“华福”71号		307,613,013.68	307,613,013.68	
“华福”72号		507,450,684.95	507,450,684.95	
“华福”73号		101,760,000.00	101,760,000.00	
“华福”74号		311,400,000.00		311,400,000.00
“华福”75号		310,882,602.75		310,882,602.75
“华福”76号		305,937,534.25		305,937,534.25
“华福”77号		203,820,273.98		203,820,273.98
“华福”78号		200,101,917.81	200,101,917.81	
“华福”79号		300,143,013.70	300,143,013.70	
2019 非公开发 行次级债(19华 福C1)		1,970,213,983.40	3,087,406.87	1,967,126,576.53
福牛6号		1,101,259.73	1,101,259.73	
福牛7号		10,000,000.00	10,000,000.00	
福牛8号		10,022,082.19	10,022,082.19	
福牛9号		10,010,191.78	10,010,191.78	
福牛10号		10,000,000.00	10,000,000.00	
福牛11号		10,000,000.00	10,000,000.00	
福牛12号		10,000,000.00	10,000,000.00	
福牛13号		10,000,000.00	10,000,000.00	
福牛14号		9,950,000.00	9,950,000.00	
19华福G1		1,796,169,113.95	3,339,622.64	1,792,829,491.31
福牛15号		10,000,000.00	10,000,000.00	
福牛16号		10,000,000.00	10,000,000.00	
福牛17号		10,000,000.00	10,000,000.00	
福牛18号		10,000,000.00	10,000,000.00	
福牛19号		10,000,000.00	10,000,000.00	
福牛20号		10,000,000.00	10,000,000.00	

福牛 21 号		10,000,000.00	10,000,000.00	
2017 发行 5 年期次级债	1,228,389,041.09	61,117,808.19	61,117,808.20	1,228,389,041.08
“华福” 80 号		600,000,000.00	600,000,000.00	
福牛 22 号		8,900,000.00	8,900,000.00	
福牛 23 号		5,800,000.00	5,800,000.00	
福牛 24 号		6,550,000.00	6,550,000.00	
“华福” 81 号		100,000,000.00	100,000,000.00	
19 华福 F1		2,008,203,592.55	1,037,735.84	2,007,165,856.71
福牛 26 号		2,500,000.00	2,500,000.00	
福牛 27 号		4,900,000.00	4,900,000.00	
福牛 28 号		2,900,000.00	2,900,000.00	
福牛 29 号		4,600,000.00	4,600,000.00	
福牛 30 号		10,000,000.00	10,000,000.00	
福牛 31 号		9,150,000.00	9,150,000.00	
福牛 32 号		5,964,149.59		5,964,149.59
福牛 33 号		3,457,032.33		3,457,032.33
福牛 34 号		4,504,586.30		4,504,586.30
福牛 35 号		3,002,547.95		3,002,547.95
福牛圣诞尊享 8 号		61,027,596.58		61,027,596.58
福牛 1 月期 5 号		14,991,848.08	14,991,848.08	
合 计	10,968,542,987.59	11,037,514,073.31	6,586,787,949.72	15,419,269,111.18

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2 之说明。

27. 其他负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	80,445,503.02	95,204,254.17

应付利息	1,084,008.92	824,719.15
其他	670,398.53	530,751.91
合 计	82,199,910.47	96,559,725.23

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

（2）应付利息

项 目	期末数	期初数
客户资金	1,084,008.92	824,719.15
合 计	1,084,008.92	824,719.15

（3）其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	467,760.92	449,760.92
业务账款	125,970.97	1,113,261.86
往来款	29,915,357.71	10,419,718.12
预提费用	2,575,246.15	2,752,940.97
应付清算款	1,297,842.11	8,932,747.07
应付供应商	3,143,667.28	13,214,760.91
销项税暂估	840,143.16	
其他	42,079,514.72	58,321,064.32
小 计	80,445,503.02	95,204,254.17

28. 实收资本

投资者名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
福建省能源集团有限责任公司	1,188,000,000.00			1,188,000,000.00
福建省投资开发集团有限责任公司	1,112,527,800.00			1,112,527,800.00
福建省交通运输集团有限责任公司	660,000,000.00			660,000,000.00
兴业国际信托有限公司	143,612,400.00			143,612,400.00
漳州市融资担保有限公司	118,459,800.00			118,459,800.00

福州市投资管理有限公司	44,389,800.00			44,389,800.00
福建省华兴集团有限责任公司	33,010,200.00			33,010,200.00
合 计	3,300,000,000.00			3,300,000,000.00

29. 其他权益工具

(1) 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

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

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

4) 子公司兴银成长资本管理有限公司 2017 年 1 月 5 日向兴业信托·兴展 61 号单一资金信托借入可续期信托贷款，贷款规模 44,000 万元，2019 年 5 月 27 日归还贷款 11,252.00 万元。

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

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

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
永续次级债	1,200,000,000.00			1,200,000,000.00
可续期信托贷款	3,592,721,150.54		112,520,000.00	3,480,201,150.54
合 计	4,792,721,150.54		112,520,000.00	4,680,201,150.54

(3) 其他说明

1) 公司 2019 年股东大会定期会议审议通过《关于华福证券 2019 年中期利润分配的议案》，本次分配永续次级债券利息支出 73,200,000.00 元。

2) 子公司兴银投资有限公司 2019 年分配永续次级债券利息支出 84,083,043.29 元。

3) 子公司兴银资本有限公司 2019 年分配永续次级债券利息支出 210,459,803.39 元。

30. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价	2,475,695,046.60			2,475,695,046.60
合 计	2,475,695,046.60			2,475,695,046.60

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2 之说明。

31. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
不能重分类进损益的其他综合收益	-115,948,800.00			
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-115,948,800.00			
将重分类进损益的其他综合收益	-17,483,478.55	20,372,730.95	1,266,008.59	3,308,696.59
其中：其他债权投资公允价值变动	-17,886,977.89	-29,587,822.18	-8,224,129.69	3,308,696.59
其他债权投资信用减值准备	403,499.34	49,960,553.13	12,490,138.28	
其他综合收益合计	-133,432,278.55	20,372,730.95	1,266,008.59	3,308,696.59

(续上表)

项 目	本期发生额				期末数
	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合 计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益					-115,948,800.00
其中：其他权益					-115,948,800.00

工具投资公允价值变动					
将重分类进损益的其他综合收益			12,798,025.77		-4,685,452.78
其中：其他债权投资公允价值变动			-24,672,389.08		-42,559,366.97
其他债权投资信用减值准备			37,470,414.85		37,873,914.19
其他综合收益合计			12,798,025.77		-120,634,252.78

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

32. 盈余公积

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	383,260,063.22	66,348,757.83		449,608,821.05
任意盈余公积	458,719,993.64			458,719,993.64
合 计	841,980,056.86	66,348,757.83		908,328,814.69

（2）盈余公积本期增减原因及依据说明。

公司按照母公司年度净利润的10%提取法定盈余公积66,348,757.83元。

33. 一般风险准备

（1）明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	584,279,358.31	66,348,757.83		650,628,116.14
交易风险准备	573,490,238.27	66,348,757.83		639,838,996.10
合 计	1,157,769,596.58	132,697,515.66		1,290,467,112.24

（2）一般风险准备本期增减原因及依据说明。

公司按照母公司年度净利润的10%提取一般风险准备66,348,757.83元和交易风险准备66,348,757.83元。

34. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	984,053,453.97	890,016,525.03
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	98,949,048.05	
调整后期初未分配利润	1,083,002,502.02	890,016,525.03
加：本期归属子公司所有者的净利润	437,745,642.18	338,359,187.51
减：提取法定盈余公积	66,348,757.83	35,374,086.19
提取一般风险准备	66,348,757.83	35,374,086.19
提取交易风险准备	66,348,757.83	35,374,086.19
应付普通股股利	65,470,000.00	65,000,000.00
应付永续债利息	73,200,000.00	73,200,000.00
期末未分配利润	1,183,031,870.71	984,053,453.97

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

(2) 其他说明

1) 提取法定盈余公积和提取任意盈余公积变动说明同合并财务报表盈余公积项目附注，详见本财务报表附注五（一）32。

2) 提取一般风险准备变动说明同合并财务报表一般风险准备项目附注，详见本财务报表附注五（一）33。

3) 公司2019年5月股东大会审议通过《关于华福证券2018年度利润分配的议案》，公司向其他权益工具（永续次级债）持有方，分配债券利息73,200,000.00元。

4) 公司2019年7月股东大会审议通过《关于华福证券2019年中期利润分配的议案》，向全体股东现金分红65,470,000.00元。

（二）合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
-----	-----	-------

证券经纪业务净收入	555,347,188.91	436,034,024.09
证券经纪业务收入	850,653,051.93	638,875,344.43
代理买卖证券业务	804,170,729.87	584,950,313.82
交易单元席位租赁	22,380,032.76	22,085,790.20
代销金融产品业务	24,100,196.42	31,838,096.71
证券经纪业务支出	295,305,863.02	202,841,320.34
代理买卖证券业务	295,305,863.02	202,841,320.34
投资银行业务净收入	202,392,824.11	128,116,859.33
投资银行业务收入	207,644,250.53	146,992,964.28
证券承销业务	156,791,593.81	112,542,089.34
证券保荐业务	2,471,698.11	
财务顾问业务	42,316,807.70	28,905,591.95
其他	6,064,150.91	5,545,282.99
投资银行业务支出	5,251,426.42	18,876,104.95
证券承销业务	5,152,386.80	15,530,672.47
财务顾问业务		2,500,000.00
其他	99,039.62	845,432.48
资产管理业务净收入	316,575,931.57	460,276,283.29
资产管理业务收入	319,975,952.76	460,276,283.29
资产管理业务支出	3,400,021.19	
手续费及佣金净收入	1,074,315,944.59	1,024,427,166.71
其中：手续费及佣金收入总计	1,378,273,255.22	1,246,144,592.00
手续费及佣金支出总计	303,957,310.63	221,717,425.29

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,243,029,481.80	957,728,466.83
存放金融同业利息收入	283,547,927.18	225,529,579.40
其中：自有资金存款利息收入	25,800,386.38	42,630,193.91

客户资金存款利息收入	257,747,540.80	203,077,274.37
融资融券利息收入	581,988,860.05	600,579,821.41
买入返售金融资产利息收入	117,418,337.02	128,838,767.94
其中：约定购回利息收入	574,982.45	147,430.61
股权质押回购利息收入	104,561,430.54	119,968,002.78
债权投资和其他债权投资利息收入	258,868,143.39	
其他	1,206,214.16	2,780,298.08
利息支出	790,234,698.99	850,107,225.95
客户资金存款利息支出	43,411,124.89	34,771,809.58
卖出回购金融资产利息支出	144,815,565.06	191,262,804.94
拆入资金利息支出	4,800,894.41	1,594.44
次级债券利息支出	204,525,612.08	103,956,020.55
短期融资券利息支出	3,043,561.64	
债券利息支出	384,803,609.93	347,739,909.65
长期借款利息支出	4,833,888.89	167,298,333.36
其他	442.09	5,076,753.43
利息净收入	452,794,782.81	107,621,240.88

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	-1,658,854.11	-1,842,861.73
金融工具投资收益	898,809,697.96	—
其中：持有期间取得的收益	933,836,742.11	—
—交易性金融工具	933,836,742.11	—
处置金融工具取得的收益	-35,027,044.15	—
—交易性金融工具	-22,545,676.96	—
—衍生金融工具	-5,156,763.42	—
—债权投资	444,834.01	—

—其他债权投资	-7,769,437.78	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	166,344,596.50
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	-148,381,468.25
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	208,020,991.65
处置持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	-4,082,369.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	599,790,253.31
处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	59,076,247.87
处置衍生金融工具取得的投资收益	—	98,654,445.79
合 计	897,150,843.85	977,579,835.68

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
兴业经济研究咨询股份有限公司	-1,631,821.61	-1,759,520.53	被投资单位净利润影响
西藏华夏华福资产管理中心(有限合伙)	-421.00	-8,153.66	被投资单位净利润影响
宁波梅山保税港区兴韬投资管理有限公司	-25,611.50	-75,187.54	被投资单位净利润影响
小 计	-1,658,854.11	-1,842,861.73	

4. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助[注]	129,271,222.84	55,432,326.35
代扣个人所得税税费返还	9,291,294.55	6,590,237.41
合 计	138,562,517.39	62,022,563.76

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)1之说明。

5. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	178,170,078.39	-22,839,358.48
其中：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		
衍生金融工具	-4,030,541.04	13,365,340.55
合 计	174,139,537.35	-9,474,017.93

6. 汇兑收益

项 目	本期数	上年同期数
汇兑损益	165,303.50	452,024.28
合 计	165,303.50	452,024.28

7. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	40,986,027.65	158,002,202.31
租赁收入	6,435,467.69	6,321,769.01
其他	11,345.89	
合 计	47,432,841.23	164,323,971.32

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数
固定资产处置收益	-350,246.04	-806,411.33
合 计	-350,246.04	-806,411.33

9. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,873,682.07	7,274,525.81
教育费附加	2,789,483.28	3,174,922.16
地方教育附加	2,051,956.67	1,811,421.98
车船税	25,929.40	
印花使用税	2,400.00	
其他	5,566,232.39	5,420,093.44

合 计	17,309,683.81	17,680,963.39
-----	---------------	---------------

10. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
工资	787,220,855.14	714,566,124.83
房租水电费	119,653,765.09	120,671,640.89
邮电通讯费	43,896,647.39	47,274,573.19
折旧费	32,385,647.10	33,016,705.84
长期待摊费用摊销	21,881,166.14	18,733,040.02
劳动保险费	151,314,465.94	139,168,684.06
投资者保护基金	15,097,395.27	11,161,437.10
住房公积金及补贴	58,252,299.27	49,925,134.55
业务及推广费用	111,034,136.13	89,967,696.25
公杂费	15,080,072.70	11,884,153.35
其他	118,792,592.26	86,496,555.09
小 计	1,474,609,045.50	1,322,865,745.17

11. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
其他应收款坏账准备	162,525,328.65	—
融出资金减值损失	-3,995,616.38	—
买入返售金融资产减值损失	83,019,317.73	—
债权投资资产减值损失	-806,694.53	—
其他债权投资资产减值损失	49,960,553.13	—
合 计	290,702,888.60	—

12. 其他资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
无形资产减值损失	50,000.04	—

合 计	50,000.04	
-----	-----------	--

13. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
可供出售金融资产减值损失	—	69,577,363.00
融出资金减值损失	—	-2,393,515.83
买入返售金融资产减值损失	—	-723,084.10
无形资产减值损失	—	50,000.04
合 计		66,510,763.11

14. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
出租资产折旧	1,289,029.84	1,451,231.34
其他	960,382.10	759,914.23
合 计	2,249,411.94	2,211,145.57

15. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补助		15,333,461.92
其他	52,825.24	33,119.89
合 计	52,825.24	15,366,581.81

16. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠	5,002,000.00	3,437,000.00
其他	355,270.11	604,730.58
合 计	5,357,270.11	4,041,730.58

17. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	149,912,735.23	170,155,109.83
递延所得税费用	9,434,804.89	28,459,882.56
以前年度清算差额	365,350.48	-1,587,572.94
合 计	159,712,890.60	197,027,419.45

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	993,986,049.92	928,202,607.36
按适用税率计算的所得税费用	248,496,512.48	232,050,651.84
子公司适用不同税率的影响	-3,384,381.51	-86.28
调整以前期间所得税的影响	365,350.48	-1,616,149.94
非应税收入的影响	-54,578,079.75	-67,192,405.74
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	8,133,840.24	5,928,966.98
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	409.48	1,029.43
其他	-39,320,760.82	27,855,413.16
所得税费用	159,712,890.60	197,027,419.45

18. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)31之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	40,986,027.65	180,689,010.41
租赁收入	6,435,467.69	6,321,769.01
政府补助	129,271,222.84	70,765,788.27

项 目	本期数	上年同期数
个税返还奖励	9,291,294.55	6,590,237.41
收到产品增值税款	373,400,705.33	
其他	24,573,501.54	13,479,252.05
合 计	593,249,514.15	277,846,057.15

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的业务管理费用	389,939,080.71	349,285,438.35
支付保证金净额		37,589,628.55
支付的往来款	16,289,438.26	22,650,535.76
其他	6,165,602.21	2,304,798.84
合 计	412,394,121.18	411,830,401.50

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
收回支付股权收购款		208,408,570.00
合 计		208,408,570.00

4. 收到其他与筹资活动有关的现金

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

5. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
产品少数股东赎回份额		6,288,929.83
偿还可续期信托债	112,520,000.00	

合 计	112,520,000.00	6,288,929.83
-----	----------------	--------------

6. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	834,273,159.32	791,175,187.91
加: 资产减值准备	290,752,888.64	66,510,763.11
固定资产折旧	32,385,647.10	34,467,937.18
无形资产摊销	16,731,116.27	12,653,849.71
长期待摊费用摊销	21,881,166.14	18,733,040.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 损失(收益以“-”号填列)	350,246.04	806,411.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-174,139,537.35	9,474,017.93
利息支出	597,206,672.54	618,994,263.56
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-165,303.50	-452,024.28
投资损失(收益以“-”号填列)	8,983,457.88	-860,962,261.64
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	9,434,804.89	28,459,882.56
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融 资产等的减少(增加以“-”号填列)	-3,905,963,107.36	-641,476,780.86
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,185,615,490.25	2,966,942,554.09
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,975,075,891.10	-494,437,400.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-478,808,388.54	2,480,889,440.00
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,919,668,046.72	9,717,651,213.68
减: 现金的期初余额	9,717,651,213.68	10,654,973,197.63
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,202,016,833.04	-937,321,983.95

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,919,668,046.72	9,717,651,213.68
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,848,374,776.16	5,998,783,388.11
可随时用于支付的其他货币资金	15,371.21	15,062.61
结算备付金	4,071,277,899.35	3,718,852,762.96
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,919,668,046.72	9,717,651,213.68

(五) 其他

1. 政府补助

与收益相关,且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
平潭综合实验区促进金融业发展奖补款	35,898,263.67	其他收益	奖励款
浦东新区“十三五”财政扶持资金	15,772,000.00	其他收益	扶持资金
平潭综合实验区 2018 年度经营贡献奖	30,268,281.82	其他收益	奖励款
2018 年度虹口区重点企业特殊贡献奖	15,640,000.00	其他收益	奖励款
上海市虹口区财政局的财政绩效奖励	5,800,000.00	其他收益	奖励款
上海市虹口区投资促进办公室的重点企业表彰奖励	80,000.00	其他收益	奖励款
增值税及印花税退还奖励	7,221,394.10	其他收益	返还税款

项 目	金额	列报项目	说明
失业稳岗补贴	431,359.33	其他收益	奖励款
其他补贴	12,206.09	其他收益	税控机维护费
河北省关于申报“引进和设立金融机构奖励资金”的通知	1,000,000.00	其他收益	奖励款
郑州市人民政府关于鼓励金融机构入驻郑州的意见(试行)	2,000,000.00	其他收益	奖励款
济南市人民政府关于印发济南市加快区域性金融中心建设促进金融业发展	250,000.00	其他收益	奖励款
关于下达 2017 年度新北区服务业发展政策兑现资金的通知	500,000.00	其他收益	奖励款
关于加快芝罘区金融业发展的扶持办法	500,000.00	其他收益	扶持资金
福州市财政局关于兑现总部经济奖励的函	5,000,000.00	其他收益	奖励款
“十二五”期间开发区户管企业未执行完毕政策清单	6,498,000.00	其他收益	奖励款
2018 年金融发展专项资金	300,000.00	其他收益	奖励款
证券业协会发的优秀机构奖励	7,264.00	其他收益	奖励款
上海市长宁区财政局专项扶持资金	2,092,453.83	其他收益	奖励款
小 计	129,271,222.84	其他收益	

2. 金融工具计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

项 目	期末数				
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则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

					期损益 的金融 资产	
货币资金	9,849,333,338.95					
结算备付金	1,071,277,899.35					
融出资金	9,734,505,889.35					
衍生金融资 产				28,540.00		
应收款项	42,084,635.58					
存出保证金	211,922,711.97					
买入返售金 融资产	734,335,416.66					
交易性金融 资产				16,822,137,627.14		
债权投资		3,605,772,615.71				
其他债权投 资		1,302,167,459.80				
其他权益工 具投资			134,692,018.21			
其他资产-应 收利息	36,073,955.95					
其他资产-其 他应收款	1,016,735,240.19					
小 计	25,696,269,088.00	4,907,940,075.51	134,692,018.21	16,822,166,167.14		

(2) 金融负债计量基础分类表

项 目	以摊余成 本计量的 金融负债	期末数		
		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融负 债	按照《金融工具确认 和计量》准则指定为 以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	按照《套期会计》 准则指定为以公允 价值计量且其变动 计入当期损益的金 融负债
应付短期融资款	503,043,561.64			
应付款项	2,093,532.54			
卖出回购金融资 产款	4,357,474,472.77			
代理买卖证券款	12,250,375,833.02			

应付债券	15,419,269,111.18			
其他负债-应付利息	1,084,008.92			
其他负债-其他应付款	340,445,503.02			
小 计	32,873,786,023.09			

3. 受托客户资产管理业务

(1) 明细情况

资产项目	期末数	期初数	负债项目	期末数	期初数
受托管理资金存款	1,582,800,610.53	321,886,370.39	受托管理资金	142,774,383,344.91	239,508,870,957.09
客户结算备付金	1,043,188.84	1,865,692.19	应付款项	1,217,585,263.22	120,777,135.46
存出保证金	26,748,365.65	17,552,376.57			
应收款项	35,274,211.66	392,015,768.43			
受托投资	142,346,102,231.45	238,896,327,884.97			
其中：投资成本	143,069,263,781.59	239,689,549,876.32			
已实现未结算损益	-723,161,550.14	-793,221,991.35			
合 计	143,991,968,608.13	239,629,648,092.55	合 计	143,991,968,608.13	239,629,648,092.55

(2) 业务分类情况

单位：亿元

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	34	281	22
期末客户数量	3417	281	222
其中：个人客户	3395	5	
机构客户	22	276	222
期初受托资金	7.83	2150.19	237.07
其中：个人客户	2.87	4.23	
机构客户	4.96	2145.97	237.07
期末受托资金	34.83	1160.22	232.70

其中：个人客户	25.82	2.20	
机构客户	9.02	1158.02	232.70
期末主要受托资产初始成本	33.24	1161.35	236.10
其中：股票	6.43	28.25	
基金	2.11	8.69	0.001
债券	24.70	24.30	
其他		1100.11	236.10
当期资产管理业务收入	0.06	0.87	0.09

六、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 类别明细

项 目	期末数	期初数
银行存款	9,375,175,162.81	5,752,120,334.39
其中：客户资金存款	9,117,884,873.33	5,616,812,454.39
自有资金存款	257,290,289.48	135,307,880.00
合 计	9,375,175,162.81	5,752,120,334.39
其中：存放在境外的款项总额		

(2) 币种明细

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
银行存款：						
其中：客户资金						
存款						
人民币			9,101,708,292.60			5,599,098,188.85
美元	1,253,364.91	6.9762	8,743,654.52	1,715,446.30	6.8632	11,773,451.04
港元	8,297,528.70	0.8958	7,432,926.21	6,780,203.72	0.8762	5,940,814.50
小 计			9,117,884,873.33			5,616,812,454.39

自有资金存款						
人民币			252,616,926.05			130,712,573.28
美元	669,901.01	6.9762	4,673,363.43	669,561.51	6.8632	4,595,306.72
小 计			257,290,289.48			135,307,880.00
银行存款小计			9,375,175,162.81			5,752,120,334.39
合 计			9,375,175,162.81			5,752,120,334.39

2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金：						
人民币			840,754,801.24			1,210,897,624.95
小 计			840,754,801.24			1,210,897,624.95
公司信用备付金：						
人民币			218,871,711.42			414,839,511.82
小 计			218,871,711.42			414,839,511.82
公 司 备 付 金 总 计			1,059,626,512.66			1,625,737,136.77
客户普通备付金：						
人民币			2,987,901,058.99			2,072,854,889.67
美元	2,296,312.10	6.9762	16,019,532.47	2,116,885.64	6.8632	14,528,588.68
港元	4,333,017.80	0.8958	3,881,517.35	6,542,054.14	0.8762	5,732,147.84
小 计			3,007,802,108.81			2,093,115,626.19
客户备 付金总 计			3,007,802,108.81			2,093,115,626.19
合 计			4,067,428,621.47			3,718,852,762.96

3. 融出资金

同合并财务报表融出资金项目附注，详见本财务报表附注五（一）3。

4. 衍生金融资产、衍生金融负债

同合并财务报表衍生金融资产、衍生金融负债项目附注，详见本财务报表附注五（一）

4。

5. 存出保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金：						
人民币			96,069,653.08			89,789,349.91
美元	270,000.00	6.9762	1,883,574.00	270,000.00	6.8632	1,853,084.00
港元	500,000.00	0.8958	447,900.00	500,000.00	0.8762	438,100.00
小 计			98,401,127.08			92,080,513.91
信用保证金：						
人民币			13,816,132.42			11,492,666.74
小 计			13,816,132.42			11,492,666.74
合 计			112,217,259.50			103,573,180.65

6. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
约定购回式证券	6,310,000.00	7,030,000.00
股票质押式回购	727,025,601.68	2,262,296,136.23
交易所回购业务		456,873,774.14
减：减值准备	195.02	18,890,127.21
合 计	733,335,406.66	2,707,309,783.16

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
股票	733,335,601.68	2,269,326,136.23
债券		456,873,774.14

其中：交易所标准券		456,873,774.14
减：减值准备	195.02	18,890,127.21
合 计	733,335,406.66	2,707,309,783.16

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

7. 交易性金融资产

项 目	期末数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本小计
债券	3,546,737,326.00		3,546,737,326.00	3,642,757,659.57		3,642,757,659.57
公募基金	4,529,973,975.76		4,529,973,975.76	4,531,496,288.32		4,531,496,288.32
股票	287,487,750.38		287,487,750.38	354,994,430.61		354,994,430.61
银行理财产品	302,363,899.01		302,363,899.01	302,363,899.01		302,363,899.01
信托计划	1,342,985,396.86		1,342,985,396.86	1,342,985,396.86		1,342,985,396.86
资产管理计划	711,335,953.20		711,335,953.20	711,224,053.20		711,224,053.20
合 计	10,720,884,301.21		10,720,884,301.21	10,885,821,727.57		10,885,821,727.57

(续上表)

项 目	期初数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值	公允价值小计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值	初始成本小计

	产	价值 计量 且其 变动 计入 当期 损益 的金融 资产		产	价值 计量 且其 变动 计入 当期 损益 的金融 资产	
债券	3,424,157,797.02		3,424,157,797.02	3,437,944,183.30		3,437,944,183.30
公募基金	984,270,924.40		984,270,924.40	987,895,924.40		987,895,924.40
股票	286,911,884.36		286,911,884.36	336,190,489.28		336,190,489.28
信托计划	1,179,938,526.03		1,179,938,526.03	1,179,938,526.03		1,179,938,526.03
资产管理计划	750,164,384.89		750,164,384.89	750,164,384.89		750,164,384.89
合 计	6,625,443,516.70		6,625,443,516.70	6,692,133,507.90		6,692,133,507.90

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

8. 债权投资

（1）明细情况

项 目	期末数			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
地方债	1,490,685,527.15	20,526,711.84	502,718.41	1,510,709,520.58
公司债	50,000,000.00	719,684.93	13,792.53	50,705,892.40
定向工具	557,336,860.27	13,374,721.29	254,779.20	570,456,802.36
中期票据	459,577,073.13	9,573,318.30	150,612.65	468,999,778.68
私募债	181,331,373.22	3,988,252.05	92,960.10	185,226,665.17
资产支持证券	493,623,200.48	6,545,161.64	369,372.56	499,798,989.56
信托计划	20,000,000.00	20,821.92		20,020,821.92
合 计	3,252,554,034.25	54,748,671.87	1,384,235.45	3,305,918,470.67

（续上表）

项 目	期初数
-----	-----

	初始成本	利息	减值准备	账面价值
地方债	2,275,874,896.42	34,552,938.65	789,034.13	2,309,638,800.94
公司债	467,911,489.69	11,250,278.86	297,750.83	478,864,017.72
定向工具	129,601,369.07	3,997,742.46	57,962.37	133,541,149.16
中期票据	575,535,190.92	12,326,668.51	329,216.38	587,532,643.05
私募债	448,476,265.78	19,102,257.54	272,631.95	467,305,891.37
资产支持证券	493,336,919.96	6,545,161.64	444,334.32	499,437,747.28
合 计	4,390,736,131.84	87,775,047.66	2,190,929.98	4,476,320,249.52

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

9. 其他债权投资

同合并财务报表其他债权投资项目附注，详见本财务报表附注五（一）10。

10. 其他权益工具投资

项目	期末数			期初数		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	公允价值	上年同期确认的股利收入
股票	284,490,418.21	129,892,018.21		284,490,418.21	129,892,018.21	
合 计	284,490,418.21	129,892,018.21		284,490,418.21	129,892,018.21	

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

11. 长期股权投资

（1）分类情况

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

(2) 明细情况——按投资单位列示

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

12. 固定资产

(1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	352,743,988.99	336,445,768.10
减：累计折旧	243,485,228.06	215,758,027.13
固定资产减值准备		
加：固定资产清理		
固定资产合计	109,258,760.93	120,687,740.97

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	机器设备	电子通讯设备、电脑设备及家具	运输工具	固定资产装修	合 计
账面原值						
期初数	140,728,852.09	59,374,291.83	132,848,721.41	21,700,563.74	1,793,339.03	336,445,768.10
本期增加金额		6,136,002.55	13,874,278.51	1,571,242.52		21,581,623.58
1) 购置		6,136,002.55	13,874,278.51	1,571,242.52		21,581,623.58
本期减少金额		1,637,102.88	2,496,476.20	1,149,723.61		5,283,302.69
2) 处置或报废		1,637,102.88	2,496,476.20	1,149,723.61		5,283,302.69
期末数	140,728,852.09	43,873,191.50	144,226,523.72	22,122,082.65	1,793,339.03	352,743,988.99
累计折旧						
期初数	95,333,656.53	28,611,059.96	76,602,115.94	13,882,142.43	1,729,052.57	215,758,027.13
本期增加金额	4,669,275.90	4,496,062.26	19,795,059.02	2,554,311.14	5,096.04	31,519,804.32

1) 计提	4,669,275.90	4,196,062.26	19,795,059.02	2,584,311.11	5,095.04	31,519,894.33
本期减少金额		1,276,581.88	2,036,947.30	479,074.22		3,792,603.40
1) 处置或报废		1,276,581.88	2,036,947.30	479,074.22		3,792,603.40
期末数	100,002,932.43	31,830,540.34	94,360,227.66	15,557,379.02	1,734,148.61	243,485,228.06
账面价值						
期初账面价值	45,395,195.50	10,783,231.87	56,246,605.47	8,218,421.61	64,286.46	120,687,740.97
期末账面价值	40,725,919.66	12,042,651.16	49,866,296.06	6,564,703.63	59,190.42	109,258,760.93

(3) 未办妥产权证书的固定资产的情况说明

截至 2019 年 12 月 31 日，公司尚不存在未办妥产权的固定资产情况。

13. 无形资产

(1) 明细情况

项 目	交易席位费	软件	合 计
账面原值			
期初数	24,831,109.17	85,293,736.29	110,124,845.46
本期增加金额		37,175,245.05	37,175,245.05
1) 购置		37,175,245.05	37,175,245.05
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	24,831,109.17	122,468,981.34	147,300,090.51
累计摊销			
期初数	15,797,099.84	50,303,206.78	66,100,306.62
本期增加金额		14,767,437.57	14,767,437.57
1) 计提		14,767,437.57	14,767,437.57
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	15,797,099.84	65,070,644.35	80,867,744.19

减值准备			
期初数	8,767,342.85		8,767,342.85
本期增加金额	50,000.04		50,000.04
1) 计提	50,000.04		50,000.04
本期减少金额			
1) 处置			
期末数	8,817,342.89		8,817,342.89
账面价值			
期末账面价值	216,666.44	57,398,336.99	57,615,003.43
期初账面价值	266,666.48	34,990,529.51	35,257,195.99

本期摊销额 14,767,437.57 元。

(2) 交易席位费

同合并财务报表无形资产项目附注，详见本财务报表附注五（一）14。

14. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	119,192,343.77	29,798,085.94	36,686,166.72	9,171,541.68
公允价值变动损益	383,197,436.38	95,799,359.10	245,810,071.44	61,452,517.86
应付职工薪酬	822,458,721.63	205,614,680.41	886,962,370.88	221,740,592.72
长期股权投资				
信用减值				
合 计	1,324,848,501.78	331,212,125.45	1,169,458,609.04	292,364,652.26

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益				

合 计				
-----	--	--	--	--

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项 目	期末数		期初数	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产		331,212,125.45		292,364,652.26
递延所得税负债				

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

15. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应收款	408,386,922.39	464,443,280.92
长期待摊费用	65,121,867.22	57,006,691.73
应收利息	11,457,108.67	5,509,559.99
其他	48,958,265.85	29,386,929.40
应收股利	430,000,000.00	
合 计	963,924,164.13	556,345,462.04

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
存放金融同业	11,457,108.67	5,509,559.99
合 计	11,457,108.67	5,509,559.99

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
兴银成长资本管理有限公司	230,000,000.00	
兴银投资有限公司	200,000,000.00	
合 计	430,000,000.00	

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	125,223,347.55	23.81	105,669,922.18	84.39	19,553,425.37
按组合计提坏账准备	400,771,683.00	76.19	41,938,185.98	2.98	388,833,497.02
合 计	525,995,030.55	100.00	117,608,108.16	22.36	408,386,922.39

(续上表)

种 类	期初数				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提坏账准备	473,365,252.32	100.00	8,922,971.40	1.89	464,442,280.92
按组合计提坏账准备					
合 计	473,365,252.32	100.00	8,922,971.40	1.89	464,442,280.92

② 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
押金保证金	974,952.50	299,426.25	30.71	
业务账款	120,439,617.45	102,583,617.45	85.17	
往来款	2,366,352.23	2,366,352.23	100.00	
预付供应商	841,052.50	420,526.25	50.00	
其他	601,372.87			
小 计	125,223,347.55	105,669,922.18	84.39	

③ 采用账龄组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	365,727,430.74	1,828,637.15	0.50
1-2 年	10,864,996.61	1,086,499.66	10.00
2-3 年	10,221,928.87	2,044,385.77	20.00

3 年以上	13,957,326.78	6,978,663.39	50.00
小 计	400,771,683.00	11,938,185.97	2.98

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	14,374,139.76	14,641,927.54
业务账款	131,513,760.64	16,902,850.02
往来款	339,600,264.08	387,915,851.34
预付供应商	39,468,781.90	52,796,462.10
其他	1,038,084.17	1,108,161.32
小 计	525,995,030.55	473,365,252.32

(5) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数
经营租入 固定资产装 修	49,706,825.68	27,052,260.76	17,483,943.82	549,182.94	58,725,959.68
网络与通 讯工程	5,033,650.68	718,127.99	1,549,385.24	62,398.43	4,139,995.00
其他	2,268,215.37	745,838.43	721,879.27	34,261.99	2,255,912.54
小 计	57,006,691.73	28,516,227.18	19,755,208.33	645,843.36	65,121,867.22

16. 资产减值准备明细

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销/核销	
坏账准备	8,922,971.40	108,685,136.76			117,608,108.16
无形资产减值准备	8,767,342.85	50,000.04			8,817,342.89
融出资金减值准备	6,532,138.01	-3,995,616.38			2,536,521.63
买入返售金融资产减值准 备	18,890,127.21	-18,889,932.19			195.02
债权投资减值准备	2,190,929.98	-808,694.53			1,384,235.45
其他债权投资减值准备	537,999.12	49,960,553.13			50,498,552.25
合 计	45,841,508.57	135,003,446.83			180,844,955.40

[注]：期初数与上期期末余额（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（二十

八)2之说明。

17. 应付短期融资款

同合并财务报表应付短期融资款项目附注，详见本财务报表附注五（一）18。

18. 交易性金融负债

同合并财务报表交易性金融负债项目附注，详见本财务报表附注五（一）19。

19. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购	4,241,674,604.28	4,784,946,062.26
债券买断式回购	100,002,268.49	49,221,086.34
其他卖出回购金融资产款		401,181,109.16
合 计	4,341,676,872.77	5,235,348,257.76

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债券	4,341,676,872.77	4,834,167,148.60
融资融券收益权		401,181,109.16
合 计	4,341,676,872.77	5,235,348,257.76

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

20. 代理买卖证券款

同合并财务报表代理买卖证券款项目附注，详见本财务报表附注五（一）21。

21. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
-----	-----	------	------	-----

短期薪酬	935,012,142.44	800,356,749.50	886,558,981.04	848,809,910.90
离职后福利— 设定提存计划		90,741,263.68	90,741,263.68	
合 计	935,012,142.44	891,098,013.18	977,300,244.72	848,809,910.90

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和 补贴	934,955,462.54	683,404,186.77	769,606,495.65	848,753,153.66
职工福利费		509,528.52	509,528.52	
社会保险费		47,211,146.59	47,211,146.59	
其中：医疗保险费		43,417,554.78	43,417,554.78	
工伤保险费		628,790.70	628,790.70	
生育保险费		3,164,801.11	3,164,801.11	
住房公积金	623.00	53,216,331.83	53,216,866.27	88.56
工会经费和职工教育 经费	56,056.90	16,015,555.79	16,014,944.01	56,668.69
小 计	935,012,142.44	800,356,749.50	886,558,981.04	848,809,910.90

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险		68,733,068.09	68,733,068.09	
失业保险费		2,189,236.59	2,189,236.59	
企业年金缴费		19,818,959.00	19,818,959.00	
小 计		90,741,263.68	90,741,263.68	

22. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税		
代扣代缴个人所得税	4,178,764.12	2,822,204.40
增值税	76,922,665.38	188,659,725.72
代扣客户个人所得税	92,565,604.17	80,523,027.89
城市维护建设税	400,447.98	413,560.42

教育费附加	174,898.00	178,546.13
地方教育费附加	116,365.26	120,236.66
房产税	79,206.84	87,053.10
其他	51,172.32	70,544.43
合 计	174,489,124.07	272,874,898.75

23. 应付债券

同合并财务报表应付债券项目附注，详见本财务报表附注五（一）26。

24. 其他负债

（1）明细情况

项 目	期末数	期初数
其他应付款	69,078,189.93	41,715,904.82
应付利息	1,084,008.92	824,719.15
其他	502,236.96	502,236.96
合 计	70,664,435.81	43,042,860.93

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

（2）应付利息

项 目	期末数	期初数
客户资金	1,084,008.92	824,719.15
合 计	1,084,008.92	824,719.15

（3）其他应付款

项 目	期末数	期初数
押金保证金	467,760.92	449,760.92
业务账款	125,970.97	1,113,261.86
往来款	29,915,357.71	29,915,357.71
预提费用	2,575,246.15	2,752,940.97
应付清算款	1,297,842.11	8,932,747.07

应付供应商	1,818,187.85	2,663,365.07
销项税暂估	840,143.16	
其他	21,332,835.17	15,912,199.70
小 计	69,078,189.93	41,715,904.82

25. 实收资本

同合并财务报表实收资本项目附注，详见本财务报表附注五（一）28。

26. 其他权益工具

（1）期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

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

（2）期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况

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

（3）其他说明

公司 2019 年股东大会定期会议审议通过《关于华福证券 2019 年中期利润分配的议案》，本次分配永续次级债券利息支出 73,200,000.00 元。

27. 资本公积

同合并财务报表资本公积项目附注，详见本财务报表附注五（一）30。

28. 其他综合收益

同合并财务报表其他综合收益项目附注，详见本财务报表附注五（一）31。

29. 盈余公积

同合并财务报表盈余公积项目附注，详见本财务报表附注五（一）32。

30. 一般风险准备

同合并财务报表一般风险准备项目附注，详见本财务报表附注五（一）33。

31. 未分配利润

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
期初未分配利润	110,444,716.30	1,026,112.93
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	97,161,592.44	
调整后期初未分配利润	207,606,308.74	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	663,487,578.23	353,740,861.94
减：提取法定盈余公积	66,348,757.83	35,374,086.19
提取一般风险准备	66,348,757.83	35,374,086.19
提取交易风险准备	66,348,757.83	35,374,086.19
应付普通股股利	65,470,000.00	65,000,000.00
应付永续债利息	73,200,000.00	73,200,000.00
期末未分配利润	533,377,613.48	110,444,716.30

[注]：期初数与上期期末余额（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（二十八）2之说明。

(2) 其他说明

同合并财务报表未分配利润附注，详见本财务报表附注五（一）34。

（二）母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	555,347,188.91	436,034,024.09
证券经纪业务收入	850,653,051.93	638,875,344.43
代理买卖证券业务	804,170,729.87	584,950,313.82
交易单元席位租赁	22,380,032.76	22,085,790.20
代销金融产品业务	24,100,196.42	31,838,095.71
证券经纪业务支出	295,305,863.02	202,841,320.34

代理买卖证券业务	295,305,863.02	202,841,320.34
投资银行业务净收入	202,392,824.11	128,116,859.33
投资银行业务收入	207,644,250.53	146,992,964.28
证券承销业务	156,791,593.81	112,542,089.34
证券保荐业务	2,471,698.11	
财务顾问业务	42,316,807.70	28,905,591.95
其他	6,064,150.91	5,545,282.99
投资银行业务支出	5,251,426.42	18,876,104.95
证券承销业务	5,152,386.80	15,530,672.47
财务顾问业务		2,500,000.00
其他	99,039.62	
资产管理业务净收入	101,594,704.36	168,222,365.16
资产管理业务收入	104,994,725.55	168,222,365.16
资产管理业务支出	3,400,021.19	
手续费及佣金净收入	859,334,717.38	732,373,248.58
其中：手续费及佣金收入总计	1,163,292,028.01	954,090,673.87
手续费及佣金支出总计	303,957,310.63	221,717,425.29

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,212,003,199.17	959,831,109.65
存放金融同业利息收入	285,608,392.45	231,047,132.05
其中：自有资金存款利息收入	27,860,851.65	27,969,857.68
客户资金存款利息收入	257,747,540.80	203,077,274.37
融资融券利息收入	581,988,860.05	600,579,821.41
买入返售金融资产利息收入	107,228,092.95	125,423,858.11
其中：约定购回利息收入	574,982.45	147,430.61
股权质押回购利息收入	104,561,430.54	119,968,002.78
其他	237,177,853.72	2,780,298.08

利息支出	785,527,179.36	682,549,692.59
客户资金存款利息支出	43,411,124.89	34,771,809.58
卖出回购金融资产利息支出	144,673,487.52	191,003,604.94
拆入资金利息支出	5,069,783.30	1,594.44
次级债券利息支出	204,525,612.08	103,956,020.55
短期融资券利息支出	3,043,561.64	
债券利息支出	384,803,609.93	347,739,909.65
其他		5,076,753.43
利息净收入	426,476,019.81	277,281,417.06

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	350,000,000.00	80,000,000.00
金融工具投资收益	510,484,207.80	—
其中：持有期间取得的收益	560,232,582.44	—
交易性金融工具	560,232,582.44	—
处置金融工具取得的收益	-49,748,374.64	—
交易性金融工具	-37,397,245.78	—
衍生金融工具	-5,026,525.09	—
债权投资	444,834.01	—
其他债权投资	-7,769,437.78	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	—	151,230,792.05
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	—	-130,844,384.61
持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	208,167,703.98
处置持有至到期投资在持有期间的投资收益	—	-4,082,369.46
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	—	107,535,206.89

处置可供出售金融资产取得的投资收益	—	-8,227,106.65
处置衍生金融工具取得的投资收益		98,654,445.79
合 计	860,484,207.80	502,434,287.99

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数
兴银投资有限公司	200,000,000.00	
兴银成长资本管理有限公司	150,000,000.00	80,000,000.00
合 计	350,000,000.00	80,000,000.00

4. 其他收益

项 目	本期数	上年同期数
与收益相关的政府补助	25,776,013.35	18,368,508.24
代扣个人所得税税费返还	9,084,736.49	6,358,578.30
合 计	34,860,749.84	24,727,086.54

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(五)2之说明。

5. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	-97,905,435.16	-24,693,177.80
其中: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	-97,905,435.16	-24,693,177.80
衍生金融工具	-4,048,694.37	13,365,340.55
合 计	-101,954,129.53	-11,327,837.25

6. 汇兑收益

同合并财务报表汇兑损益项目附注,详见本财务报表附注五(二)6。

7. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	19,586,475.56	29,674,922.07

租赁收入	6,435,467.69	6,321,769.01
其他	11,320,770.38	11,320,754.72
合 计	37,342,713.63	47,317,445.80

8. 资产处置收益

同合并财务报表资产处置收益项目附注，详见本财务报表附注五（二）8。

9. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	6,151,076.59	6,067,312.13
教育费附加	2,479,795.61	2,487,983.99
地方教育费附加	1,868,874.12	1,811,421.97
其他	4,859,335.81	5,016,883.26
合 计	15,359,082.13	15,383,601.35

10. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
工资	683,404,186.77	608,510,890.64
房租水电费	101,033,536.53	104,985,276.90
邮电通讯费	40,531,844.51	42,345,796.68
折旧费	31,519,804.33	31,980,998.93
长期待摊费用摊销	19,755,208.33	15,880,757.04
劳动保险费	137,952,410.27	127,346,607.71
投资者保护基金	15,097,395.27	11,161,437.10
住房公积金及补贴	53,216,331.83	46,077,309.55
业务及推广费用	92,861,767.66	72,514,919.53
公杂费	14,336,477.12	10,571,005.25
其他	107,681,120.55	83,902,909.49
小 计	1,297,277,067.37	1,155,277,908.82

11. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
其他应收款坏账准备	108,685,136.76	—
融出资金减值损失	-3,995,616.38	—
买入返售金融资产减值损失	-18,889,932.19	—
债权投资资产减值损失	-806,694.53	—
其他债权投资资产减值损失	49,960,553.13	—
合 计	134,953,446.79	—

12. 其他资产减值损失

同合并财务报表其他资产减值损失项目附注，详见本财务报表附注五（二）12。

13. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
融出资金减值损失	—	-2,393,515.83
买入返售金融资产减值损失	—	56,715.90
无形资产减值损失	—	50,000.04
合 计	—	-2,286,799.89

14. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
出租资产折旧	1,289,029.84	1,451,231.34
其他	838,033.56	759,914.23
合 计	2,127,063.40	2,211,145.57

15. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数
政府补助	—	—
其他	36,460.36	33,119.89

合 计	35,460.36	33,119.89
-----	-----------	-----------

16. 营业外支出

项 目	本期数	上年同期数
对外捐赠	5,002,000.00	1,062,000.00
其他	290,698.13	264,573.03
合 计	5,292,698.13	1,326,573.03

17. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	40,960,310.46	14,411,948.35
递延所得税费用	-43,113,481.78	33,783,673.24
以前年度清算差额	2,031.98	-1,364,530.85
合 计	-2,151,139.34	46,831,090.74

(2) 所得税费用与会计利润的关系说明

项 目	本期数	上年同期数
利润总额	661,336,438.89	400,571,952.68
按 25%税率计算的所得税费用	165,334,109.72	100,142,988.17
调整以前期间所得税的影响	2,031.98	-1,364,530.85
非应税收入的影响	-155,899,430.13	-57,146,859.92
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,712,149.09	5,199,493.34
其他	-18,300,000.00	
所得税费用	-2,151,139.34	46,831,090.74

18. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(二)31之说明。

(三) 母公司现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
咨询服务收入	19,586,475.56	29,674,922.07
租赁收入	6,435,467.69	6,321,769.01
政府补助	25,776,013.35	18,368,508.24
个税返还奖励	9,084,736.49	6,358,578.30
收回存出保证金净额	8,644,078.85	
收取商标使用费	11,320,770.38	11,320,754.72
收到产品增值税款	272,608,382.30	
其他	663,930.54	2,142,989.72
合 计	354,119,855.16	74,187,522.06

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
支付的业务管理费用	294,974,706.62	304,576,350.11
支付的存出保证金净额		21,872,851.48
其他	6,130,731.69	
合 计	301,105,438.31	326,449,201.59

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借子公司资金	319,826,448.29	231,862,451.28
合 计	319,826,448.29	231,862,451.28

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
拆借子公司资金	379,826,448.29	231,862,451.28

合 计	379,826,448.29	231,862,451.28
-----	----------------	----------------

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	663,487,578.23	353,740,861.94
加: 资产减值准备	135,003,446.83	-2,286,799.89
固定资产折旧	31,519,804.33	33,432,230.27
无形资产摊销	14,767,437.57	11,047,379.13
长期待摊费用摊销	19,755,208.33	15,880,757.04
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)	350,246.04	806,411.33
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	101,954,129.53	11,327,837.25
利息支出	592,372,783.65	451,695,930.20
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-165,303.50	-452,024.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-342,675,396.23	-383,393,434.76
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-43,113,481.78	33,783,673.24
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	-4,193,688,219.67	-492,091,643.12
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,049,372,966.08	2,412,236,452.17
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	2,974,738,118.77	-97,058,589.71
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,095,066,613.98	2,348,669,040.81
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		

3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,442,603,784.28	9,470,973,097.35
减: 现金的期初余额	9,470,973,097.35	10,289,611,724.87
加: 现金等价物的期末余额		
减: 现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	3,971,630,686.93	-818,638,627.52

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,442,603,784.28	9,470,973,097.35
其中: 库存现金		
可随时用于支付的银行存款	9,375,175,162.81	5,752,120,334.39
结算备付金	4,067,428,621.47	3,718,852,762.96
2) 现金等价物		
其中: 三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	13,442,603,784.28	9,470,973,097.35

七、合并范围的变更

合并范围减少

公司名称	股权处置方式	股权处置时点	处置日净资产	期初至处置日净利润
杭州旗福投资管理有限公司	注销	2019-5-31	-415,089.34	877,600.65
上海昕泰资产管理有限公司	注销	2019-6-24	-300.00	-300.00
宁波梅山保税港区福璟兴禾投资管理合伙企业(有限合伙)	转让	2019-2-28		

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
兴银成长资本管理有限公司	平潭	平潭	金融投资	100		设立
兴银投资有限公司	上海	上海	金融投资	100		设立
兴银基金管理有限责任公司	平潭	平潭	基金管理	76		设立
上海兴瓊投资管理有限公司	上海	上海	金融投资		100	设立
福州市马尾区华福光晟股权投资合伙企业(有限合伙)	福州	福州	股权投资		75	设立
上海兴瀚资产管理有限公司	上海	上海	资产管理		100	设立
上海兴泓投资管理有限公司	上海	上海	金融投资		100	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
兴银基金管理有限责任公司	24%	27,843,350.58		191,527,836.49

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

被投资单位	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总额	本期营业收入总额	本期净利润
兴银基金管理有限责任公司	988,452,301.61	163,364,577.85	825,087,723.76	293,850,231.30	118,339,882.92

(二) 纳入合并范围的结构化主体

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

名称	期末持有成本
证券行业支持民企发展系列之华福证券1号单一资产管理计划	158,750,249.92

兴瀚资管兴展 61 号单一客户专项资产管理计划	416,800,000.00
沃土 7 号私募证券投资基金	150,000,000.00
粤财信托·誉雅集合资金信托计划	100,000,000.00
兴业财富-兴金 136 号专项资产管理计划	440,000,000.00
兴银基金-慧福 2 号集合资产管理计划	3,000,135.00
兴银基金-宝信集合资产管理计划	4,800,000.00
兴银收益增强债券型证券投资基金	9,792,431.00

九、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

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

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

2. 风险治理组织架构

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

本公司总部设置的合规与法律事务部、计划财务部、信息技术部、办公室和审计监察部等管理部门都有各自的风险管理职责，从专业化的角度对本公司资金、财务、信息技术、行政管理、业务流程等风险进行控制。本公司总部设置的业务部门包括经纪业务总部、投资管理总部、融资融券业务总部、固定收益总部、资产管理总部、投资银行总部及客户服务中心。上述部门负责本部门风险管理制度的制定和落实，及规章制度执行情况的检查工作，在部门

内部对风险进行一线监控。各分支机构负责人是分支机构日常运营、风险控制和合规经营的直接负责人，在分支机构层面对经纪业务风险进行一线控制，本公司总部各部门及各分支机构下设合规风控员，协助部门负责人开展日常风险管理工作，并向合规与法律事务部和审计监察部报告。

（二）信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

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

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

为控制债券投资的信用风险，本公司投资主要是信用评级高、期限较短的债券品种，截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司持有企业债（含公司债）的信用评级主要为 AA 级及以上。

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

（三）流动性风险

流动性风险，是指本公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。流动性是指资产在不遭受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。流动风险是指公司在履行与金融负债有关业务时遇到资金短缺的风险。

本公司通过持有大部分的现金及银行存款等具有较强流动性的资产，满足在到期日的融资承诺或资金被客户提取的需求。本公司大部分负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，流动性得

到充分保障,本公司可以通过卖出回购来应对流动性需求,本公司持有充足的现金及现金等价物来满足其对未来期间内的经营计划所作的承诺。

(四) 市场风险

市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险。市场风险主要包括利率风险、外汇风险、其他价格风险。

1. 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的利率敏感性资产主要是银行存款、结算备付金、存出保证金和债券投资等。

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

2. 外汇风险

外汇风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重很小。因此本公司认为面临的汇率风险并不重大。

3. 其他价格风险

本公司持有的金融资产分类为交易性金融资产和债权投资,在资产负债表日以公允价值计量。本公司承担证券市场证券品种价格波动的风险,主要采取持有较低风险证券品种的投资策略降低价格风险。

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

十、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计

持续的公允价值计量	3,790,542,136.17	8,478,917,040.60	5,989,566,468.38	18,259,025,645.15
1. 交易性金融资产	2,668,457,436.81	8,474,816,754.57	5,678,863,435.76	16,822,137,627.14
(1) 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,668,457,436.81	8,474,816,754.57	5,678,863,435.76	16,822,137,627.14
债务工具投资	2,117,217,606.20	1,546,905,463.24		3,694,123,069.44
权益工具投资	303,995,187.73	38,356,850.65	295,258,172.90	637,610,211.28
其他	217,244,642.88	6,889,554,440.68	5,383,605,262.86	12,490,404,346.42
2. 衍生金融资产	28,540.00			28,540.00
3. 其他债权投资	1,122,056,159.36	4,100,286.03	176,011,014.41	1,302,167,159.80
4. 其他权益工具投资			134,692,018.21	134,692,018.21
持续以公允价值计量的资产总额	3,790,542,136.17	8,478,917,040.60	5,989,566,468.38	18,259,025,645.15

(二) 第一层次公允价值计量项目确定依据

第一层次输入值是企业在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 第二层次公允价值计量项目确定依据。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

(四) 第三层次公允价值计量项目确定依据。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公司制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。

公司定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
信托计划、银行理财产品、私募股权投资等	5,989,566,468.38	现金流量折现法	风险调整折现率	风险折现率越高，公允价值越低

公司采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的券商理财产品、银行理财产品、信托计划等。2019 年，上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债的公允价值的估值技术并未发生变更。

十一、重大关联方及关联交易

（一）关联方情况

本公司本期未和持股 5%以上股东发生关联交易。

（二）关键管理人员薪酬

2019 年度和 2018 年度，本公司关键管理人员报酬总额分别为 2,120.54 万元和 1,838.76 万元。

十二、承诺及或有事项

截至资产负债表日，公司不存在需要披露的承诺及或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至财务报表批准报出日，公司不存在需要披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）分部信息

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

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

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

项 目	经纪业务分部		自营投资业务分部	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
1) 营业收入	1,493,117,387.42	1,304,641,241.49	512,384,147.08	233,192,556.71
其中：手续费及佣金净收入	582,632,251.74	457,940,509.28		
投资收益			751,207,811.42	383,137,053.42
其他收入	910,485,135.68	846,700,732.21	-238,823,664.34	-149,944,496.71
2) 营业支出	785,357,472.19	693,414,239.43	85,992,281.21	22,407,037.80
3) 营业利润（亏损）	707,759,915.23	611,227,002.06	426,391,865.87	210,785,518.91

4) 资产总额	12,751,956,937.16	8,792,762,916.10	4,338,101,863.93	5,169,203,563.96
5) 负债总额	12,451,956,937.16	8,492,762,916.10	4,344,349,134.30	5,194,121,621.81
6) 补充信息				
① 折旧和摊销费用	29,731,203.97	22,271,007.81	815,304.62	555,174.13
② 资本性支出	47,119,169.59	45,129,724.04	456,938.89	1,695,584.14

(续上表)

项 目	投行业务分部		资管业务分部	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	217,387,848.79	139,770,541.38	117,440,232.49	168,222,365.16
其中：手续费及佣金净收入	202,392,824.11	128,116,859.33	117,448,832.49	168,222,365.16
投资收益	-3,545,749.90	-8,185,459.94		
其他收入	18,540,774.58	19,839,141.99	-8,600.00	
(2) 营业支出	161,749,723.95	110,821,889.95	59,477,192.07	65,748,650.58
(3) 营业利润（亏损）	55,638,124.84	28,948,651.43	57,963,040.42	102,473,714.58
(4) 资产总额	170,215,460.73	2,323,696.09	56,519,243.12	88,122,966.27
(5) 负债总额	324,813,860.73	2,323,696.09	56,519,243.12	88,122,966.27
(6) 补充信息				
① 折旧和摊销费用	128,685.41	336,443.08	638,217.42	903,745.26
② 资本性支出		101,886.80	2,641,088.64	312,452.11

(续上表)

项 目	子公司及其他		合 计	
	本期数	上年同期数	本期数	上年同期数
(1) 营业收入	443,881,908.90	480,319,668.63	2,784,211,524.68	2,326,146,373.37
其中：手续费及佣金净收入	171,842,036.25	270,147,432.94	1,074,315,944.59	1,024,427,166.71
投资收益	149,488,782.33	602,628,242.20	897,150,843.85	977,579,835.68

其他收入	122,551,090.32	-392,456,006.51	812,744,736.24	324,139,370.98
(2) 营业支出	692,344,380.47	516,876,799.48	1,784,921,029.89	1,409,268,617.24
(3) 营业利润 (亏损)	-248,462,471.57	-36,557,130.85	999,290,494.79	916,877,756.13
(4) 资产总额	31,019,641,813.74	27,389,262,735.80	48,336,435,318.68	41,441,675,878.22
(5) 负债总额	16,818,259,698.21	13,630,917,964.63	33,995,898,873.52	27,408,249,164.90
(6) 补充信息				
① 折旧和摊销 费用	39,684,518.09	41,768,456.63	70,997,929.51	65,854,826.91
② 资本性支出	40,506,438.12	25,913,373.20	90,723,636.24	73,153,020.29

(二) 融资融券业务

1. 融资业务明细情况

项 目	期末数	期初数
个人客户	8,803,265,556.07	6,136,391,596.04
机构客户	667,486,900.17	395,746,417.45
小 计	9,470,752,456.24	6,532,138,013.49

注：该余额未包含期初和期末的融出资金应收利息。

2. 融券业务明细情况

截至资产负债表日公司期末无融券业务。

3. 融资融券业务违约概率情况说明

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

公司信用业务管理总部设置风险控制岗，于每个交易日收市后填写风控日志，内容包括维持担保比例监控、负债到期监控、风险监控预警等。

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

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

4. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,329,441,207.72	789,610,763.51
股票	27,327,207,012.59	16,316,914,020.05
小 计	28,656,648,220.31	17,106,524,783.56





会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年12月25日变更



说明

证书序号：0007666

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

发证机关：

2018年12月25日



中华人民共和国财政部制

仅为华福证券有限责任公司2019年年度报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。



证书序号：000390

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

天健会计师事务所（特殊普通合伙）

执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：胡少先



发证时间：



2011年11月8日



证书有效期至：二〇一一年十一月八日

仅为华福建会计师事务所（特殊普通合伙）2019年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有证券期货相关业务执业资质，未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。



统一社会信用代码
913300005793421213 (1/3)

营业执照

(副本)



扫描二维码
可查验企业
信用信息

名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

成立日期 2011年07月18日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2011年07月18日至长期

执行事务合伙人 胡少先

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

经营范围

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

登记机关

2020

年08月19日



国家企业信用信息公示系统网址: <http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

仅为华福证券有限责任公司2019年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

仅为华福证券有限责任公司 2019 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明，未经华福证券书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传
送或披露。



姓 名	潘 杰
Full Name	PAN JIE
性 别	男
Sex	Male
出生日期	1978-09-26
Date of birth	1978-09-26
工作单位	天健会计师事务所
Working unit	Tianjian Accounting Firm
身份证号码	441202197809260313
Identity card No.	441202197809260313



证书编号: 440300481137
 发证日期: 2019 年 08 月 19 日
 2019 年 4 月 05 日
 注册机构: 深圳市注册会计师协会
 注册机构: Shenzhen Institute of CPAs

仅为华福证券有限责任公司 2019 年度合并审计报告后附之目的而提供文件的复印件，仅用于说明魏标文是中国注册会计师，未经魏标文本人书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得将第三方传递或披露。



姓 名 魏标文
Full name 魏
性 别 男
Sex 男
出生日期 1977.11.09
Date of birth
工作单位 天健会计师事务所
Working unit
身份证号码 441426197711090075
Identity card No.

魏标文(440300481135)已通过广东会注册会计协会2019年注册会计师检查,通过文号:粤注协(2019)94号。



证书编号: 440300481135

No. of Certificate

批准注册会计师: 深圳市注册会计师协会

Authorized by CPA Association of Shenzhen

发证日期: 2002 年 08 月 19 日

Date of Issuance

2019 年 4 月换发