

中国银河证券股份有限公司

财务报表及审计报告

2018 年 12 月 31 日止年度

中国银河证券股份有限公司

财务报表及审计报告
2018年12月31日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 7
合并及母公司资产负债表	8 - 11
合并及母公司利润表	12
合并及母公司现金流量表	13
合并及母公司股东权益变动表	14 - 17
财务报表附注	18 - 189

审计报告

德师报(审)字(19)第 P01625 号
(第 1 页, 共 7 页)

中国银河证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了中国银河证券股份有限公司(以下简称“银河证券”)的财务报表,包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表,2018 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P01625 号
(第 2 页, 共 7 页)

三、关键审计事项 - 续

(一)对结构化主体的合并

1、事项描述

如财务报表附注七、2 所述, 于 2018 年 12 月 31 日, 银河证券作为管理人, 或同时作为管理人和投资者, 纳入合并范围的结构化主体净资产总额为人民币 122.01 亿元, 对合并财务报表具有重要性。如财务报表附注五所述, 在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时, 银河证券管理层需要根据相关合同条款, 综合考虑银河证券拥有的相关权力、取得的投资收益和管理费收入等全部可变回报, 以及作为管理人在何种情况下可以被替换等因素作出综合判断。上述评估涉及管理层运用重大会计估计和判断。

基于上述原因, 我们将结构化主体的合并作为合并财务报表审计的关键审计事项。

2、审计应对

我们针对关键审计事项结构化主体的合并, 执行的审计程序主要包括:

- 测试和评价与管理层结构化主体的合并相关的关键控制的有效性;
- 基于银河证券作为管理人, 或同时作为管理人和投资者的结构化主体的完整清单, 抽样复核投资协议或服务合同, 综合考虑以下因素, 以评估管理层是否控制结构化主体的判断的合理性:
 - 相关结构化主体的主要活动及产生的可变回报;
 - 银河证券如何享有可变回报(通常为投资收益或管理费收入);
 - 银河证券拥有的权力, 以及如何运用相关权利影响可变回报; 及
 - 相关结构化主体的管理人, 在何种情况下可以替换。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P01625 号
(第 3 页, 共 7 页)

三、关键审计事项 - 续

(二) 金融资产预期信用损失的计量

1、事项描述

如财务报表附注八、24 及财务报表附注十四所述, 于 2018 年 12 月 31 日, 银河证券分类为以摊余成本计量的金融工具和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工具账面余额共计人民币 1,772.86 亿元, 已计提的预期信用损失准备余额共计人民币 6.46 亿元, 对财务报表具有重大性。如财务报表附注三、9 及附注四、1 所述, 银河证券自 2018 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》, 对以摊余成本计量的金融工具以及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工具, 银河证券按照预期信用损失模型计量其损失准备。在确定上述金融工具的预期信用损失时, 银河证券管理层须要对信用风险是否显著增加、具有共同信用风险特征资产组的划分, 以及模型中使用的包括未来现金流量预期在内的关键假设作出评估, 这涉及管理层运用重大会计估计和判断。

基于上述原因, 我们将金融资产预期信用损失的计提作为合并及母公司财务报表审计的关键审计事项。

2、审计应对

我们针对金融资产预期信用损失的计提执行的审计程序主要包括:

- 测试和评价管理层与金融资产预期信用损失计提相关的关键内部控制的有效性;
- 抽样测试和评价管理层对信用风险显著增加判断的依据及其合理性;
- 复核管理层使用的减值模型的适当性及相关假设的依据及其合理性;
- 抽样检查管理层在预期信用损失模型中使用的基础数据并复核模型计算的准确性;
- 针对计提重大减值准备的项目, 检查和评价预期信用损失计提的依据及其合理性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P01625 号
(第 4 页, 共 7 页)

三、关键审计事项 - 续

(三)第三层级金融工具的公允价值评估

1、事项描述

如财务报表附注十四所述,于 2018 年 12 月 31 日,银河证券持有的以公允价值计量的金融工具为人民币 858.19 亿元,其中分类为第三层级的金融工具为人民币 56.31 亿元,对财务报表具有重大性。银河证券采用估值技术对第三层级金融工具的公允价值进行评估,估值技术的选择以及估值技术中使用的关键假设和不可观察输入值涉及管理层运用重大会计估计。

基于上述原因,我们将第三层级金融工具的公允价值评估作为合并及母公司财务报表审计的关键审计事项。

2、审计应对

我们针对第三层级金融工具的公允价值评估执行的审计程序主要包括:

- 测试和评价与管理层第三层级金融工具公允价值评估相关关键内部控制的有效性;
- 评估管理层在第三层级金融工具估值中采用的估值技术的合理性及其一贯性;
- 测试和评价估值技术中使用的相关假设、输入值的依据及合理性;
- 对管理层在估值过程中使用的估值专家的胜任能力进行评估,并选取样本对第三层级金融工具进行独立估值,以评估管理层相关估值的合理性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P01625 号
(第 5 页, 共 7 页)

四、其他信息

银河证券管理层对其他信息负责。其他信息包括银河证券 2018 年年度报告中涵盖的信息, 但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估银河证券的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算银河证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督银河证券的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P01625 号
(第 6 页, 共 7 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

- (1) 识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险, 设计和实施审计程序以应对这些风险, 并获取充分、适当的审计证据, 作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上, 未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- (2) 了解与审计相关的内部控制, 以设计恰当的审计程序。
- (3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- (4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时, 根据获取的审计证据, 就可能导致对银河证券持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致银河证券不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容(包括披露), 并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就银河证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

审计报告 - 续

德师报(审)字(19)第 P01625 号
(第 7 页, 共 7 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

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

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

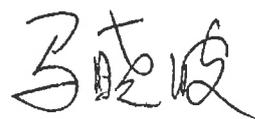
从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中国注册会计师:


郭新华
(项目合伙人)



中国注册会计师:


马晓波



德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)
中国·上海



2019年3月27日



合并资产负债表
2018年12月31日

	附注	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
资产			
货币资金	八、1	51,413,630,839.26	59,741,699,051.06
其中：客户资金存款	八、1	42,528,973,315.11	50,777,265,626.39
结算备付金	八、2	12,686,542,694.97	12,538,492,001.11
其中：客户备付金	八、2	11,623,904,758.46	11,503,786,357.79
融出资金	八、3	44,631,942,885.04	60,063,731,272.85
交易性金融资产	八、4	60,338,281,556.50	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	八、5	-	29,010,296,058.91
衍生金融资产	八、6	76,290,608.09	22,935,563.67
买入返售金融资产	八、7	39,967,073,540.41	38,256,131,494.62
应收款项	八、8	643,111,618.52	1,002,841,912.89
应收利息	八、9	-	4,003,081,934.44
存出保证金	八、10	5,275,827,016.16	5,836,550,080.85
债权投资	八、11	5,061,777,671.50	-
其他债权投资	八、12	17,299,229,632.64	-
可供出售金融资产	八、13	-	34,060,840,802.93
持有至到期投资	八、14	-	3,545,172,488.54
应收款项类投资	八、15	-	4,634,166,665.67
长期股权投资	八、16	876,823,011.05	-
其他权益工具投资	八、17	9,777,434,930.60	-
投资性房地产	八、18	8,230,837.50	-
固定资产	八、19	241,529,767.81	261,080,141.41
无形资产	八、20	391,666,871.74	385,796,444.63
商誉	八、21	223,277,619.51	223,277,619.51
递延所得税资产	八、22	477,454,435.73	168,047,637.97
其他资产	八、23	1,973,164,580.11	1,060,825,280.03
资产总计		251,363,290,117.14	254,814,966,451.09

合并资产负债表 - 续
2018年12月31日

	附注	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
负债			
短期借款	八、26	3,010,778,176.97	2,550,330,900.00
应付短期融资款	八、27	6,760,451,698.62	28,328,293,060.81
拆入资金	八、28	2,001,885,771.10	500,000,000.00
交易性金融负债	八、29	1,458,698,493.71	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	八、30	-	268,491,159.24
衍生金融负债	八、6	213,412,804.87	135,149,568.30
卖出回购金融资产款	八、31	28,059,940,329.82	18,716,223,850.20
代理买卖证券款	八、32	56,695,274,280.97	64,787,131,698.69
应付职工薪酬	八、33	2,591,518,580.56	3,389,597,032.90
应交税费	八、34	164,953,547.00	387,671,812.76
应付款项	八、35	1,073,023,009.24	1,158,599,209.82
应付利息	八、36	-	1,693,323,755.32
应付债券	八、37	79,501,423,016.78	62,880,499,788.99
递延所得税负债	八、22	10,096,290.42	6,580,849.77
其他负债	八、38	3,483,973,192.65	5,126,640,096.88
负债合计		185,025,429,192.71	189,928,532,783.68
股东权益			
股本	八、39	10,137,258,757.00	10,137,258,757.00
资本公积	八、40	25,022,895,958.83	25,027,388,797.62
其他综合收益	八、57	205,075,838.18	(188,146,549.77)
盈余公积	八、41	5,600,288,469.98	5,318,880,806.14
一般风险准备	八、42	8,936,345,567.07	8,340,704,118.45
未分配利润	八、43	16,080,222,840.21	15,876,941,260.01
归属于母公司股东权益合计		65,982,087,431.27	64,513,027,189.45
少数股东权益		355,773,493.16	373,406,477.96
股东权益合计		66,337,860,924.43	64,886,433,667.41
负债和股东权益总计		251,363,290,117.14	254,814,966,451.09

附注为财务报表的组成部分



母公司资产负债表
2018年12月31日

	附注	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
资产			
货币资金	十六、1	35,972,214,081.13	42,773,349,226.62
其中：客户存款	十六、1	32,024,167,668.59	38,646,765,451.49
结算备付金	十六、2	12,531,001,982.11	12,158,292,189.54
其中：客户备付金	十六、2	10,867,401,740.31	10,850,398,405.83
融出资金		41,363,498,035.53	56,919,964,282.95
交易性金融资产		59,789,034,412.75	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		-	25,325,713,356.13
衍生金融资产		15,962,803.76	7,644,956.43
买入返售金融资产	十六、3	38,173,449,426.19	37,786,785,328.79
应收款项	十六、4	206,871,972.14	324,945,810.16
应收利息		-	3,431,469,957.39
存出保证金		782,703,641.65	852,215,341.74
债权投资		83,382,079.52	-
其他债权投资		17,299,229,632.64	-
可供出售金融资产		-	39,118,471,213.50
应收款项类投资		-	1,250,246,774.77
长期股权投资	十六、5	7,095,827,407.02	7,095,827,407.02
其他权益工具投资		9,777,434,930.60	-
固定资产		214,633,152.75	233,505,941.47
无形资产		385,191,390.26	376,017,180.97
商誉		223,277,619.51	223,277,619.51
递延所得税资产		377,408,722.88	72,651,982.97
其他资产	十六、6	1,703,717,709.68	878,039,153.02
资产总计		<u>225,994,839,000.12</u>	<u>228,828,417,722.98</u>

中国银河证券股份有限公司

母公司资产负债表—续
2018年12月31日

	附注	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
负债			
应付短期融资款		6,760,451,698.62	28,328,293,060.81
拆入资金		2,001,885,771.10	500,000,000.00
衍生金融负债		128,161,430.00	125,268,185.70
交易性金融负债		1,457,756,966.40	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		-	263,776,871.32
卖出回购金融资产款		26,155,091,883.51	17,757,190,600.00
代理买卖证券款	十六、7	42,992,260,003.12	49,602,736,143.69
应付职工薪酬		2,128,016,529.20	2,953,879,837.94
应交税费		138,585,497.64	315,791,461.02
应付款项		1,505,788.89	3,018,085.49
应付利息		-	1,680,857,134.20
应付债券		79,191,310,517.11	62,581,199,789.20
其他负债	十六、8	604,729,527.07	1,521,152,492.16
负债合计		161,559,755,612.66	165,633,163,661.53
股东权益			
股本		10,137,258,757.00	10,137,258,757.00
资本公积		24,965,390,451.43	24,965,390,451.43
其他综合收益		90,659,469.93	(38,617,404.62)
盈余公积		5,600,288,469.98	5,318,880,806.14
一般风险准备		8,750,309,542.48	8,187,494,214.80
未分配利润		14,891,176,696.64	14,624,847,236.70
股东权益合计		64,435,083,387.46	63,195,254,061.45
负债和股东权益总计		225,994,839,000.12	228,828,417,722.98

附注为财务报表的组成部分

第8页至第189页的财务报表由下列负责人签署：


法定代表人


主管会计工作负责人


会计机构负责人

合并及母公司利润表

2018年12月31日止年度

附注	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
营业收入	9,925,406,079.33	11,344,192,279.74	8,072,926,051.46	9,752,356,172.43
手续费及佣金净收入	4,805,378,538.11	6,085,200,000.79	4,200,762,135.13	5,343,154,727.18
其中：经纪业务手续费净收入	3,463,872,414.42	4,394,872,551.84	3,628,654,156.04	4,727,683,419.38
投资银行业务手续费净收入	530,810,897.11	556,970,697.57	488,526,034.86	528,131,968.43
资产管理业务手续费净收入	746,668,031.23	692,736,899.34	-	-
利息净收入	3,444,688,773.65	2,986,406,469.44	2,615,865,214.96	2,457,187,274.52
其中：利息收入	9,480,578,826.31	7,344,019,279.46	8,347,023,180.92	6,606,315,086.14
利息支出	(6,035,890,052.66)	(4,357,612,810.02)	(5,731,157,965.96)	(4,149,127,811.62)
投资收益	(612,706,836.27)	2,479,867,865.48	(147,642,283.33)	2,135,519,212.14
其中：对合营企业的投资收益	(2,576,857.64)	-	-	-
公允价值变动损益	1,555,930,606.25	(223,506,678.93)	1,401,075,461.57	(186,513,450.00)
汇兑损失	(8,612,474.92)	(10,093,941.05)	(12,279,594.73)	(14,015,444.15)
其他业务收入	734,651,912.48	21,419,178.70	14,026,444.85	15,676,778.61
其他收益	5,111,000.00	4,328,696.15	-	710,377.36
资产处置收益	964,560.03	570,689.16	1,118,673.01	636,696.77
营业支出	6,253,062,932.89	6,495,594,731.24	4,592,193,697.63	5,551,265,752.71
税金及附加	102,386,637.77	104,056,691.44	96,682,438.39	97,697,334.70
业务及管理费	5,046,415,996.35	5,709,383,232.32	4,116,483,865.86	4,781,837,865.14
资产减值损失	-	682,109,135.07	-	671,730,552.87
信用减值损失	408,348,030.90	-	379,027,393.38	-
其他业务成本	695,912,267.87	45,672.41	-	-
营业利润	3,672,343,146.44	4,848,597,548.50	3,480,732,353.83	4,201,090,419.72
加：营业外收入	25,724,107.79	14,158,851.77	16,315,063.25	8,277,139.75
减：营业外支出	15,973,459.68	54,101,566.76	14,697,088.20	48,509,366.20
利润总额	3,682,093,794.55	4,808,654,833.51	3,482,350,328.88	4,160,858,193.27
减：所得税费用	750,356,961.50	789,680,856.38	668,273,690.48	619,888,471.46
净利润	2,931,736,833.05	4,018,973,977.13	2,814,076,638.40	3,540,969,721.81
(一)按经营持续性分类：				
1.持续经营净利润	2,931,736,833.05	4,018,973,977.13	2,814,076,638.40	3,540,969,721.81
2.终止经营净利润	-	-	-	-
(二)按所有权归属分类：				
1.归属于母公司股东的净利润	2,887,126,757.58	3,980,730,433.74	2,814,076,638.40	3,540,969,721.81
2.少数股东损益	44,610,075.47	38,243,543.39	-	-
其他综合收益的税后净额				
(一)归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额				
1、不能重分类进损益的其他综合收益	(242,000,170.33)	160,811,654.82	(342,288,402.14)	368,524,254.40
- 重新计量设定受益计划变动额	(735,333,428.33)	(6,647,986.00)	(735,724,031.50)	(6,647,986.00)
- 权益法下不能转损益的其他综合收益	(31,654,669.00)	(6,647,986.00)	(31,654,669.00)	(6,647,986.00)
- 其他权益工具投资公允价值变动	390,603.17	-	-	-
2、将重分类进损益的其他综合收益	(704,069,362.50)	-	(704,069,362.50)	-
- 权益法下可转损益的其他综合收益	493,333,258.00	167,459,640.82	393,435,629.36	375,172,240.40
- 其他债权投资公允价值变动	(5,518,671.14)	-	-	-
- 其他债权投资信用减值准备	394,412,489.80	-	394,412,489.80	-
- 现金流量套期储备	(976,860.44)	-	(976,860.44)	-
- 现金流量套期储备	(20,204,906.15)	-	-	-
- 可供出售金融资产公允价值变动损益	-	266,715,921.53	-	375,172,240.40
- 外币财务报表折算差额	125,621,205.93	(99,256,280.71)	-	-
(二)归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-	-	-	-
综合收益总额	2,689,736,662.72	4,179,785,631.95	2,471,788,236.26	3,909,493,976.21
归属于母公司股东的综合收益总额	2,645,126,587.25	4,141,542,088.56	2,471,788,236.26	3,909,493,976.21
归属于少数股东的综合收益总额	44,610,075.47	38,243,543.39	-	-
每股收益				
基本每股收益	八、58	0.28	0.39	
稀释每股收益	八、58	不适用	不适用	

附注为财务报表的组成部分

中国银河证券股份有限公司

合并及母公司现金流量表
2018年12月31日止年度

附注	合并		公司	
	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元	本年累计数 人民币元	上年累计数 人民币元
经营活动产生的现金流量				
收取利息、手续费及佣金的现金	16,723,165,183.71	16,521,332,695.38	15,217,338,748.82	14,320,524,121.62
拆入资金净增加额	1,500,000,000.00	500,000,000.00	1,500,000,000.00	500,000,000.00
融出资金净减少额	17,200,813,539.88	-	17,335,853,846.51	-
回购业务资金净增加额	7,648,095,024.81	-	8,026,498,875.89	-
收到其他与经营活动有关的现金	2,129,309,820.13	2,894,885,281.64	559,911,406.08	1,516,005,873.80
经营活动现金流入小计	45,201,383,568.53	19,916,217,977.02	42,639,602,877.30	16,336,529,995.42
购置或处置交易性金融资产现金净减少额	22,836,674,220.43	1,520,229,040.10	22,304,483,313.75	1,782,744,186.15
代理买卖证券支付的现金净减少额	8,095,992,410.38	25,617,076,884.43	6,614,611,133.23	21,478,930,487.70
回购业务现金净减少额	-	31,046,585,560.29	-	31,897,281,915.47
融出资金净增加额	-	4,604,673,367.08	-	4,129,966,517.65
支付利息、手续费及佣金的现金	1,513,466,126.90	1,466,919,116.84	1,366,708,469.74	1,330,284,865.45
支付给职工及为职工支付的现金	4,476,240,096.47	4,754,403,005.35	3,887,001,123.87	4,205,310,024.53
支付的各项税费	1,370,540,995.91	1,249,726,089.81	1,178,706,943.85	987,552,561.01
支付其他与经营活动有关的现金	4,446,781,690.96	2,496,489,953.37	3,114,807,310.81	1,455,538,696.50
经营活动现金流出小计	42,739,695,541.05	72,756,103,017.27	38,466,318,295.25	67,267,609,254.46
经营活动产生的现金流量净额	2,461,688,027.48	(52,839,885,040.25)	4,173,284,582.05	(50,931,079,259.04)
投资活动产生的现金流量				
取得投资收益收到的现金	2,190,160,875.83	1,242,267,681.02	1,120,498,393.57	1,326,312,476.42
债权投资现金净增加额	1,076,991,347.66	-	1,168,718,463.80	-
购置或处置交易性金融资产现金净增加额	3,174,688,630.34	-	2,880,610,525.83	-
购置或处置可供出售金融资产现金净增加额	-	2,546,163,974.99	-	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	10,387,598.05	6,332,778.54	9,448,051.07	5,276,933.48
收到其他与投资活动有关的现金	7,986,961,047.30	11,703,513,500.00	136,234,906.25	103,513,500.00
投资活动现金流入小计	14,439,189,499.18	15,498,277,934.55	5,315,510,340.52	1,435,102,909.90
投资支付的现金	826,359,658.69	3,545,172,488.54	-	3,560,347,800.00
应收款项类投资现金净增加额	-	1,193,250,324.08	-	678,430,433.18
购置或处置可供出售金融资产净减少额	-	-	-	2,013,005,253.60
购置或处置其他债权投资的现金	1,218,790,620.77	-	1,196,482,080.79	-
购置或处置其他权益工具投资的现金	1,140,000,000.00	-	1,140,000,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	1,342,828,038.91	277,247,262.61	1,313,470,876.12	249,931,605.56
支付其他与投资活动有关的现金	10,369,742,172.20	7,983,016,763.00	131,569,800.00	101,631,800.00
投资活动现金流出小计	14,897,720,490.57	12,998,686,838.23	3,781,522,756.91	6,603,346,892.34
投资活动产生的现金流量净额	(458,530,991.39)	2,499,591,096.32	1,533,987,583.61	(5,168,243,982.44)
筹资活动产生的现金流量				
吸收投资收到的现金	-	4,086,000,000.00	-	4,086,000,000.00
取得借款收到的现金	457,663,700.00	764,908,900.00	-	-
发行应付债券及长期收益凭证收到的现金	30,918,990,000.00	38,800,480,188.73	30,918,990,000.00	38,800,480,188.73
发行短期融资券及短期收益凭证收到的现金	6,699,070,000.00	30,860,983,207.55	6,699,070,000.00	30,860,983,207.55
合并结构化主体收到的现金	38,188,635.30	118,845,307.42	-	-
筹资活动现金流入小计	38,113,912,335.30	74,631,217,603.70	37,618,060,000.00	73,747,463,396.28
偿还债务支付的现金	44,789,753,060.81	36,365,377,085.93	44,789,753,060.81	36,365,377,085.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	5,098,111,499.18	4,639,861,872.64	4,983,423,115.49	4,519,922,024.64
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润	-	3,019,053.44	-	-
合并结构化主体支付的现金	1,183,182,805.32	1,299,987,499.87	-	-
支付其他与筹资活动有关的现金	187,245,333.02	163,090,381.88	120,509,433.96	163,090,381.88
筹资活动现金流出小计	51,258,292,698.33	42,468,316,840.32	49,893,685,610.26	41,048,389,492.45
筹资活动产生的现金流量净额	(13,144,380,363.03)	32,162,900,763.38	(12,275,625,610.26)	32,699,073,903.83
汇率变动对现金及现金等价物的影响	328,290,834.25	(249,387,730.97)	82,151,995.59	(115,895,999.04)
现金及现金等价物净减少额	(10,812,932,492.69)	(18,426,780,911.52)	(6,486,201,449.01)	(23,516,145,336.69)
加：年初现金及现金等价物余额	64,297,174,289.17	82,723,955,200.69	54,830,009,616.16	78,346,154,952.85
年末现金及现金等价物余额	53,484,241,796.48	64,297,174,289.17	48,343,808,167.15	54,830,009,616.16

附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

2018年12月31日止年度

附注	归属于母公司股东的权益							少数股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	人民币元		
一、2017年12月31日余额	10,137,258,757.00	25,027,388,797.62	(188,146,549.77)	5,318,880,806.14	8,340,704,118.45	15,876,941,260.01	373,406,477.96	64,886,433,667.41	
加：会计政策变更(四、1)	-	-	635,184,258.28	-	-	(590,286,714.08)	-	44,897,544.20	
二、2018年1月1日余额	10,137,258,757.00	25,027,388,797.62	447,037,708.51	5,318,880,806.14	8,340,704,118.45	15,286,654,545.93	373,406,477.96	64,931,331,211.61	
三、本年增减变动金额	-	-	(242,000,170.33)	-	-	2,887,126,757.58	44,610,075.47	2,689,736,662.72	
(一)综合收益总额	-	(4,492,838.79)	-	-	-	-	(62,243,060.27)	(66,735,899.06)	
(二)股东投入	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	281,407,663.84	-	(281,407,663.84)	-	-	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	(595,641,448.62)	-	-	
2.提取一般风险准备	-	-	-	-	595,641,448.62	-	-	-	
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,216,471,050.84)	-	(1,216,471,050.84)	
(四)股东权益内部结转	-	-	38,300.00	-	-	(38,300.00)	-	-	
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	38,300.00	-	-	(38,300.00)	-	-	
四、2018年12月31日余额	10,137,258,757.00	25,022,895,958.83	205,075,838.18	5,600,288,469.98	8,936,345,567.07	16,080,222,840.21	355,773,493.16	66,337,860,924.43	

合并股东权益变动表 - 续
2017年12月31日止年度

附注	归属于母公司股东权益							少数股东权益 人民币元	股东权益合计 人民币元
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	人民币元		
一、2017年1月1日余额	9,537,258,757.00	21,673,174,789.10	(348,958,204.59)	4,964,783,833.97	7,587,325,460.21	14,574,961,564.02	365,353,469.03	58,353,899,668.74	
二、本年增减变动金额	-	-	160,811,654.82	-	-	3,980,730,433.74	38,243,543.39	4,179,785,631.95	
(一) 综合收益总额	600,000,000.00	3,354,214,008.52	-	-	-	-	-	3,954,214,008.52	
(二) 股东投入	-	-	-	-	-	-	-	-	
1. 发行新股	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三) 利润分配	-	-	-	354,096,972.17	-	(354,096,972.17)	-	-	
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	753,378,658.24	(753,378,658.24)	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,571,275,107.34)	(30,190,534.46)	(1,601,465,641.80)	
三、2017年12月31日余额	10,137,258,757.00	25,027,388,797.62	(188,146,549.77)	5,318,880,806.14	8,340,704,118.45	15,876,941,260.01	373,406,477.96	64,886,433,667.41	

附注为财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

2018年12月31日止年度

	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2017年12月31日余额	10,137,258,757.00	24,965,390,451.43	(38,617,404.62)	5,318,880,806.14	8,187,494,214.80	14,624,847,236.70	63,195,254,061.45
加：会计政策变更	-	-	471,526,976.69	-	-	(487,014,836.10)	(15,487,859.41)
二、2018年1月1日余额	10,137,258,757.00	24,965,390,451.43	432,909,572.07	5,318,880,806.14	8,187,494,214.80	14,137,832,400.60	63,179,766,202.04
三、本年增减变动金额	-	-	(342,288,402.14)	-	-	2,814,076,638.40	2,471,788,236.26
(一)综合收益总额	-	-	-	281,407,663.84	-	(281,407,663.84)	-
1.提取盈余公积	-	-	-	-	562,815,327.68	(562,815,327.68)	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,216,471,050.84)	(1,216,471,050.84)
(三)股东权益内部结转	-	-	38,300.00	-	-	(38,300.00)	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	38,300.00	-	-	(38,300.00)	-
四、2018年12月31日余额	10,137,258,757.00	24,965,390,451.43	90,659,469.93	5,600,288,469.98	8,750,309,542.48	14,891,176,696.64	64,435,083,387.46

母公司股东权益变动表 - 续
2017年12月31日止年度

	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
二、2017年1月1日余额	9,537,258,757.00	21,611,176,442.91	(407,141,659.02)	4,964,783,833.97	7,479,300,270.43	13,717,443,538.77	56,902,821,184.06
二、本年增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	368,524,254.40	-	-	3,540,969,721.81	3,909,493,976.21
(二) 股东投入	600,000,000.00	3,354,214,008.52	-	-	-	-	3,954,214,008.52
(三) 利润分配	-	-	-	354,096,972.17	-	(354,096,972.17)	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	(708,193,944.37)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	708,193,944.37	-	(1,571,275,107.34)	(1,571,275,107.34)
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
三、2017年12月31日余额	10,137,258,757.00	24,965,390,451.43	(38,617,404.62)	5,318,880,806.14	8,187,494,214.80	14,624,847,236.70	63,195,254,061.45

附注为财务报表的组成部分

一、 基本情况

中国银河证券股份有限公司(以下简称“本公司”)经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)《关于同意中国银河证券股份有限公司筹建方案的批复》(证监机构字[2005]163号)批准于2007年1月26日成立,注册地为北京,注册资本为人民币60亿元。注册资本实收情况经德勤华永会计师事务所有限公司审验,并出具了德师京报(验)字(07)第B001号验资报告。本公司统一社会信用代码为91110000710934537G。

本公司及子公司(以下合称“本集团”)的主要经营业务范围包括:证券经纪,证券投资咨询,与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问,证券承销与保荐,证券自营,融资融券,开放式证券投资基金代销,代销金融产品;项目投资和投资管理业务,股权投资管理,实业投资;商品期货经纪,金融期货经纪,期货投资咨询;财富管理,保险经纪,贷款业务;资产管理,投资管理,投资咨询;使用自有资金或设立直投资基金,对企业进行股权投资或债券投资,或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金;证券资产管理及其他中国证监会许可的业务等。

于2018年12月31日,本公司共设有493家证券营业部和36家分公司。本公司下设子公司的情况参见附注七、1。

本公司的母公司为中国银河金融控股有限责任公司(以下简称“银河金控”)。

中国证监会于2013年4月11日以《关于核准中国银河证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》(证监许可[2013]325号)核准本公司发行境外上市外资股(H股)。本公司于2013年5月22日在香港联合交易所有限公司主板上市,发行1,537,258,757股境外上市外资股(H股),发行之后本公司股份总数为75.37亿股。

于2015年5月5日,本公司在香港联合交易所有限公司按照每股11.99港元的价格,向十名配售人配发及发行共计2,000,000,000股H股,发行之后本公司股份总数为95.37亿股。

于2017年1月23日,本公司在上海证券交易所完成人民币普通股(A股)发行,按照每股人民币6.81元价格,公开发行人600,000,000股A股。发行之后本公司已发行股份总数为101.37亿股,其中包括36.91亿H股及64.46亿A股。

上述发行H股、H股增发以及发行A股募集的资金,均已经德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)审验,并出具了德师报(验)字(13)第0130号验资报告,德师报(验)字(15)第0543号验资报告和德师报(验)字(17)第0031号验资报告。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本集团执行中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)、《证券公司年度报告内容与格式准则(2013年修订)》(证监会公告[2013]41号)及《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》披露有关财务信息。

记账基础和计价原则

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

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

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

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

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自2018年12月31日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2018年12月31日的公司及合并财务状况,以及2018年度的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 营业周期

营业周期是指企业从购买用于加工的资产起至实现现金或现金等价物的期间。本公司及子公司的营业周期均为取得资金并完成回收变现的期间。

4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的列报货币为人民币。

5. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司(包括结构化主体)。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余部分仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

5. 合并财务报表的编制方法 - 续

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

6. 合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注八、16 按权益法核算的长期股权投资。

7. 现金及现金等价物

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

8. 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 外币业务和外币报表折算 - 续

8.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：资产负债表中的所有资产、负债类项目按资产负债表日的即期汇率折算；股东权益项目按发生时的即期汇率折算；利润表中的所有项目及反映利润分配发生额的项目按交易发生日的即期汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；折算后资产类项目与负债类项目和股东权益类项目合计数的差额确认为其他综合收益并计入股东权益。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年初数和上年实际数按照上年财务报表折算后的数额列示。

9. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

当本集团按照《企业会计准则第 14 号—收入》（“收入准则”）确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，初始确认时则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产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。

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

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均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，除衍生金融资产单独列示外，列示于交易性金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地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。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具指定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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售或回购。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.1 金融资产的分类与计量 - 续

9.1.1 以摊余成本计量的金融资产

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与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按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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。
- 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，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本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，本集团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。

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

与以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，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。

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

9.1.4 指定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

将非交易性权益工具投资指定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后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，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。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具等以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对应收款项按照简化模型计量损失准备，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

9.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 对债务人实际或预期的内部评级是否下调；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.1 信用风险显著增加 - 续

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

9.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 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。

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团对部分应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失，其余应收款项和债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.2 金融工具减值 - 续

9.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

9.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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；
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本集团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，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。

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原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之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

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

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。

9.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。其中，除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期出售或回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

在初始确认时，符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.4 金融负债的分类、确认及计量 - 续

9.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 - 续

被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，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括企业自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

9.4.2 其他金融负债

除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外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

9.5 金融负债的终止确认

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

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

9.6 权益工具

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

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

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括利率互换合同及期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

9. 金融工具 - 续

9.7 衍生工具及嵌入衍生工具 - 续

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关。
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

9.8 金融资产和金融负债的抵销

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

10. 套期会计

为管理外汇风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期主要为现金流量套期。

本集团在套期开始时，正式指定了套期工具和被套期项目，记录套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。此外，本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 套期会计 - 续

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 套期关系的套期比率，将等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但本集团指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

现金流量套期

本集团以被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额为限，将套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资

11.1 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

11.2 投资成本的确定

对于通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。

11.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

11. 长期股权投资 - 续

11.3 后续计量及损益确认方法 - 续

11.3.2 权益法核算的长期股权投资 - 续

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

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

11.3.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

12. 固定资产

12.1 固定资产确认条件

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

12. 固定资产 - 续

12.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40 年	5%	2.38%-4.75%
电子及通讯设备	3-5 年	0-4%	19.20%-33.30%
交通设备	4-10 年	4-5%	9.50%-24.00%
办公设备	5 年	0%	20.00%
安防设备	3-5 年	0%	20.00%-33.30%
机器动力设备	3-5 年	0%	20.00%-33.30%

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

12.3 其他说明

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

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

13. 投资性房地产

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

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

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

14. 借款费用

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

15. 无形资产

无形资产包括交易席位费、软件及其他无形资产。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。软件及其他无形资产的摊销期限为3年。交易席位费能为本集团带来经济利益的具体期限并不确定，故作为使用寿命不确定的无形资产。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

16. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

17. 长期资产减值

本集团于每一个资产负债表日对非金融长期资产进行检查，判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年末均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 长期资产减值 - 续

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 附回购条件的资产转让

18.1 买入返售金融资产

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

18.2 卖出回购金融资产款

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

19. 预计负债

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

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

20. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户，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。本集团在收到代理客户买卖证券款时确认为一项资产和一项负债。在与清算代理机构清算时，本集团按规定将缴纳的开户费、转托管费以及资金第三方存管费等相关费用确认为手续费及佣金支出；在与客户办理买卖证券款项清算时，本集团按规定将向客户收取的手续费确认为手续费及佣金收入。

21. 职工薪酬

21.1 短期职工薪酬

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 职工薪酬 - 续

21.1 短期职工薪酬 - 续

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

21.2 离职后福利

本集团职工参加政府机构设立的养老保险计划和失业保险计划，本集团按规定的比率以员工基本工资为基数提取，并向相应计划缴存。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

除按中国有关法规参加由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险外，本集团为符合条件的职工设立了设定提存计划模式的企业年金计划，按上年职工工资总额的一定比例提取年金计划缴款并确认为负债，并计入当期损益。

本集团为符合条件的职工设立了设定受益类型的离职后福利计划。对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；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。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动(包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额)计入其他综合收益。

21.3 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

21. 职工薪酬 - 续

21.4 内退福利

内部退养福利是对未达到国家规定退休年龄，经本公司管理层批准，向自愿退出工作岗位休养的员工支付的各项福利费用。本集团自员工内部退养安排开始之日起至国家正式退休年龄止，向接受内部退养安排的境内机构员工支付内部退养福利。

本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内部退养福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

22. 一般风险准备

一般风险准备包括一般风险准备金和交易风险准备金。

根据《金融企业财务规则》(财政部令第 42 号)规定，按当年实现净利润的 10%提取一般风险准备金。

本公司根据《中华人民共和国证券法》规定，按当年实现净利润的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

23. 收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

- (1) 经纪业务
- (2) 投资银行业务
- (3) 资产管理业务

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

23. 收入 - 续

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

由于本集团与客户签订的大部分合约原始期限在一年以内，因此本集团未就尚未完成的履约义务进行额外披露。

与本集团取得收入的主要业务类型相关的具体会计政策描述如下：

(1) 经纪业务收入

本集团从事代理买卖证券及期货经纪业务在交易完成时点按照成交金额及约定费率确认收入；本集团从事金融产品代销业务在代销完成时点按照代销规模及约定费率确认收入。

(2) 投资银行业务收入

本集团从事证券承销业务在承销合同中约定的履约义务完成时点按照合同或协议约定的金额确认收入；本集团从事证券发行上市保荐业务，在合同开始日对保荐业务合同中包含的各单项履约义务进行识别，并在各单项履约义务完成时点按照合同或协议约定的金额确认收入。

(3) 资产管理业务收入

本集团接受客户委托负责经营管理受托资产，由于在本集团履约的同时委托客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，因此本集团在履约义务履行期间内根据受托管理资产规模及约定费率确认收入；本集团提供资产管理业务根据受托资产业绩状况可能收取额外的业绩报酬，本集团在业绩评价周期期末，在与业绩报酬相关的不确定性消除、已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，按照合同或协议约定的计算方法确认为当期收入。

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 政府补助 - 续

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

25. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

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

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

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

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

25. 所得税 - 续

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

26. 租赁

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

26.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

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

26.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

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

27. 融资融券业务

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

本集团对于融出的资金，确认应收债权；本集团对于融出的证券，不终止确认该证券；对于融出的资金和证券均按照实际利率法确认相应利息收入。

本集团对融出的资金和融出的证券定期进行减值评估。本集团根据融出资金及违约概率情况，合理预计违约损失，反映很可能承担的融出资金及证券的违约风险。当客户未按期补足担保品而被强制平仓时，本集团对于尚需向客户收取的款项，转入其他应收款核算，按照其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法计提减值，参见附注三、9。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

28. 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司(以下简称“证金公司”)将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本集团, 供本集团办理融资融券业务的经营活动。本集团发生的转融通业务包括转融券业务。

本集团对于融入的资金, 确认对出借方的负债, 并确认相应利息支出。本集团对于融入的证券, 由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担, 不确认该证券, 确认相应利息支出。

29. 受托理财业务的确认和计量

本集团的受托客户资产管理业务包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。本集团受托经营的资产管理计划独立建账、独立核算, 定期与托管人的估值结果进行核对。对于各类资产管理业务, 本集团均以控制为基础判断与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务是否纳入本集团的资产负债表内核算。

四、 重要会计政策变更

1 金融工具准则

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《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—套期会计》和《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”)。

金融资产分类与计量方面,新金融工具准则要求金融资产基于其合同现金流量特征及企业管理该等资产的业务模式分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三大类别。取消了应收款项类投资的金融资产、持有至到期投资和可供出售金融资产等原分类。权益工具投资一般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,也允许企业将非交易性权益工具投资指定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,但该指定不可撤销,且在处置时不得将原计入其他综合收益的累计公允价值变动额结转计入当期损益。

金融资产减值方面,新金融工具准则有关减值的要求适用于货币资金、结算备付金、融资融券业务、买入返售金融资产、应收款项、应收利息、存出保证金、债权投资、其他债权投资和其他应收款。新金融工具准则要求采用预期信用损失模型以替代原先的已发生信用损失模型。预期信用损失模型要求采用三阶段模型,依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加,信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。对于应收款项存在简化方法,允许始终按照整个存续期预期信用损失确认减值准备。

根据财政部通知,在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报告的企业,自 2018 年 1 月 1 日起施行新金融工具准则。因此,本集团自 2018 年 1 月 1 日起施行上述新金融工具准则,并自该日起按照新金融工具准则的规定确认、计量和报告本集团的金融工具。本集团变更后的会计政策详见附注三、9。

于 2018 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的,本集团按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的,本集团不进行调整。金融工具原账面价值和在新金融工具准则施行日的账面价值之间的差额,计入 2018 年 1 月 1 日的留存收益或其他综合收益。于 2018 年 1 月 1 日本集团采用新金融工具准则的影响详见下表。

四、重要会计政策变更 - 续

1 金融工具准则 - 续

2018年1月1日首次施行新金融工具准则的影响汇总表

人民币元

项目	按原准则列示的 账面价值 2017年12月31日	施行 新金融工具准则 影响合计	施行新金融工具准则影响							按新金融工具准则 列示的账面价值 2018年1月1日	
			重分类				重新计量				
			自原分类为 应收款项类投资的 金融资产转入 (注1)	自原分类为 可供出售金融资产 转入 (注2)	自原分类为 持有至到期投资 转入 (注3)	自原指定为以公允 价值计量且其变动 计入当期损益的 金融资产/负债转入 (注4)	自原以公允价值计量 且 其变动计入当期损益 的 金融资产/负债转入 (注5)	预期信用损失 (注6)	从摊余成本计量 变为公允价值 计量 (注1)		从成本计量变为 公允价值计量 (注2)
货币资金	59,741,699,051.06	(867,732.74)	-	-	-	-	-	(867,732.74)	-	-	59,740,831,318.32
融出资金	60,063,731,272.85	(7,773,509.49)	-	-	-	-	-	(7,773,509.49)	-	-	60,055,957,763.36
交易性金融资产		40,650,901,140.24	2,477,315,920.43	9,318,832,963.91	-	5,760,592,063.98	23,025,055,140.14	-	26,799,051.78	42,306,000.00	40,650,901,140.24
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	23,249,703,994.93	(23,249,703,994.93)	-	-	-	-	(23,249,703,994.93)	-	-	-	-
买入返售金融资产	38,256,131,494.62	(20,000.00)	-	-	-	-	-	(20,000.00)	-	-	38,256,111,494.62
应收利息	4,003,081,934.44	(91,014,635.73)	(91,014,635.73)	-	-	-	-	-	-	-	3,912,067,298.71
债权投资		6,017,106,307.01	2,247,865,380.97	-	3,545,172,488.54	-	224,648,854.79	(580,417.29)	-	-	6,017,106,307.01
其他债权投资		15,165,864,825.09	-	15,165,864,825.09	-	-	-	-	-	-	15,165,864,825.09
应收款项类投资	4,634,166,665.67	(4,634,166,665.67)	(4,634,166,665.67)	-	-	-	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	34,060,840,802.93	(34,060,840,802.93)	-	(34,060,840,802.93)	-	-	-	-	-	-	-
持有至到期投资	3,545,172,488.54	(3,545,172,488.54)	-	-	(3,545,172,488.54)	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资		9,576,143,013.93	-	9,576,143,013.93	-	-	-	-	-	-	9,576,143,013.93
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	5,760,592,063.98	(5,760,592,063.98)	-	-	-	(5,760,592,063.98)	-	-	-	-	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	(268,491,159.24)	268,491,159.24	-	-	-	-	268,491,159.24	-	-	-	-
交易性金融负债		(268,491,159.24)	-	-	-	-	(268,491,159.24)	-	-	-	(268,491,159.24)
递延所得税资产	168,047,637.97	(4,381,423.06)	-	-	-	-	-	2,310,414.89	(6,699,762.95)	7,925.00	163,666,214.91
递延所得税负债	(6,580,849.77)	(10,584,425.00)	-	-	-	-	-	-	-	(10,584,425.00)	(17,165,274.77)
其他综合收益	188,146,549.77	(635,184,258.28)	-	(612,816,076.40)	-	-	-	(22,368,181.88)	-	-	(447,037,708.51)
未分配利润	(15,876,941,260.01)	590,286,714.08	-	612,816,076.40	-	-	-	29,299,426.51	(20,099,288.83)	(31,729,500.00)	(15,286,654,545.93)

四、 重要会计政策变更 - 续

1 金融工具准则 - 续

注 1: 自原分类为应收款项类投资的金融资产转入

于 2018 年 1 月 1 日, 人民币 2,477,315,920.43 元的原分类为应收款项类投资的金融资产由于合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量并非仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 因此本集团将之重分类至交易性金融资产。原以摊余成本计量的项目改按公允价值计量导致交易性金融资产账面价值增加人民币 26,799,051.78 元, 确认调减递延所得税资产净值人民币 6,699,762.95 元, 并相应增加留存收益人民币 20,099,288.83 元。

注 2: 自原分类为可供出售金融资产转入

从可供出售金融资产转入交易性金融资产

于 2018 年 1 月 1 日, 人民币 9,318,832,963.91 元的可供出售金融资产被重分类至交易性金融资产。其中, 人民币 9,050,632,963.91 元的可供出售金融资产由于合同条款规定, 在特定日期产生的现金流量并非仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 因此本集团将之重分类至交易性金融资产, 以前期间以公允价值计量的累计公允价值变动损失人民币 612,816,076.40 元从其他综合收益转入留存收益; 人民币 268,200,000.00 元的可供出售金融资产为在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资, 于以前期间根据原金融工具准则按照成本计量。于 2018 年 1 月 1 日对该部分股权投资采用公允价值计量导致交易性金融资产账面价值增加人民币 42,306,000.00 元, 确认递延所得税资产人民币 7,925.00 元, 确认递延所得税负债人民币 10,584,425.00 元, 并相应增加留存收益人民币 31,729,500.00 元。

从可供出售金融资产转入其他债权投资

于 2018 年 1 月 1 日, 人民币 15,165,864,825.09 元的可供出售债务工具的合同条款规定其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。因此, 该部分金融资产从可供出售金融资产被重分类至其他债权投资。

从可供出售金融资产转入其他权益工具投资

于 2018 年 1 月 1 日, 人民币 9,576,143,013.93 元的可供出售金融资产被重分类至其他权益工具投资, 该部分投资属于非交易性权益工具并且本集团预计不会在可预见的未来出售。该部分投资以前期间以公允价值计量, 且未确认过减值损失。

注 3: 自原分类为持有至到期投资转入

于 2018 年 1 月 1 日, 以前期间被分类为持有至到期投资的合同条款规定其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付, 且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标, 因此该部分金融资产从持有至到期投资重分类至债权投资。

四、 重要会计政策变更 - 续

1 金融工具准则 - 续

注 4：自原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转入

于 2018 年 1 月 1 日，本集团不再将账面价值为人民币 5,760,592,063.98 元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，因为上述金融资产根据新金融工具准则的规定需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。此类投资被重分类至交易性金融资产。

注 5：自原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债转入

于 2018 年 1 月 1 日，本集团存在账面价值为人民币 224,648,854.79 元的债券由于业务模式变更为以收取合同现金流量为目标，且债务工具的合同条款规定其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，故不再于公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产科目核算，转入债权投资科目核算。

注 6：预期信用损失

于 2018 年 1 月 1 日，本集团依照新金融工具准则的要求对应收款项、其他分类为按摊余成本计量的金融资产、分类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确认信用损失减值准备。具体影响包括：

针对应收款项，本集团按照新金融工具准则的要求采用简化方法来计量预期信用损失，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。但未导致 2018 年 1 月 1 日应收款项的减值准备变动。

针对以摊余成本计量的其他金融资产(主要包括货币资金，融出资金，买入返售，债权投资，其他应收款)，本集团按照新金融工具准则的要求采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。2018 年 1 月 1 日融出资金的减值准备增加人民币 7,773,509.49 元，同时确认递延所得税资产人民币 1,943,377.37 元，减少留存收益人民币 5,830,132.12 元；2018 年 1 月 1 日债权投资的减值准备增加人民币 580,417.29 元，同时确认递延所得税资产人民币 145,104.33 元，减少留存收益人民币 435,312.96 元；2018 年 1 月 1 日买入返售的减值准备增加人民币 20,000.00 元，同时确认递延所得税资产人民币 5,000.00 元，减少留存收益人民币 15,000.00 元；2018 年 1 月 1 日货币资金的减值准备增加人民币 867,732.74 元，同时确认递延所得税资产人民币 216,933.19 元，减少留存收益人民币 650,799.55 元。2018 年 1 月 1 日其他应收款的减值准备未增加。

针对以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(主要为上市债券)，本集团按照新金融工具准则的要求对其他债权投资采用三阶段模型计量预期信用损失，依据相关项目自初始确认后信用风险是否发生显著增加，信用损失准备按 12 个月内预期信用损失或者整个存续期的预期信用损失进行计提。导致 2018 年 1 月 1 日其他债权投资的减值准备(其他综合收益)金额增加人民币 29,824,242.50 元，同时减少其他综合收益中递延税影响金额人民币 7,456,060.62 元，减少留存收益人民币 22,368,181.88 元。

四、重要会计政策变更 - 续

1 金融工具准则 - 续

注 6：预期信用损失 - 续

于 2018 年 1 月 1 日，本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、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和应收款项等项目根据原金融工具准则确认的损失准备及根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》确认的准备与根据新金融工具准则确认的信用损失准备的调节情况详见下表：

2018 年 1 月 1 日信用损失准备的调节表

人民币元

项目	按原准则确认的减值准备	重分类	重新计量预期损失准备	按新金融工具准则确认的损失准备
货币资金减值准备	-	-	867,732.74	867,732.74
融资融券资产减值准备	100,657,622.10	-	7,773,509.49	108,431,131.59
买入返售金融资产减值准备	80,126,475.57	-	20,000.00	80,146,475.57
应收款项坏账准备	16,504,358.28	-	-	16,504,358.28
其他应收款坏账准备	16,661,684.70	-	-	16,661,684.70
债权投资减值准备	-	1,894,116.43	580,417.29	2,474,533.72
其他债权投资减值准备	-	-	29,824,242.50	29,824,242.50
可供出售金融资产减值准备	796,822,715.65	(796,822,715.65)	-	-
应收款项类投资减值准备	1,894,116.43	(1,894,116.43)	-	-
合计	1,012,666,972.73	(796,822,715.65)	39,065,902.02	254,910,159.10

四、重要会计政策变更 - 续

1 金融工具准则 - 续

注 6: 预期信用损失 - 续

于2018年1月1日, 本集团首次施行上述新金融工具准则对本集团资产、负债和所有者权益的影响汇总如下:

人民币元

项目	2017年12月31日	施行新金融工具准则影响	2018年1月1日
货币资金	59,741,699,051.06	(867,732.74)	59,740,831,318.32
结算备付金	12,538,492,001.11	-	12,538,492,001.11
融出资金	60,063,731,272.85	(7,773,509.49)	60,055,957,763.36
交易性金融资产		40,650,901,140.24	40,650,901,140.24
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	29,010,296,058.91	(29,010,296,058.91)	
衍生金融资产	22,935,563.67	-	22,935,563.67
买入返售金融资产	38,256,131,494.62	(20,000.00)	38,256,111,494.62
应收款项	1,002,841,912.89	-	1,002,841,912.89
应收利息	4,003,081,934.44	(91,014,635.73)	3,912,067,298.71
存出保证金	5,836,550,080.85	-	5,836,550,080.85
债权投资		6,017,106,307.01	6,017,106,307.01
其他债权投资		15,165,864,825.09	15,165,864,825.09
可供出售金融资产	34,060,840,802.93	(34,060,840,802.93)	
应收款项类投资	4,634,166,665.67	(4,634,166,665.67)	
持有至到期投资	3,545,172,488.54	(3,545,172,488.54)	
其他权益工具投资		9,576,143,013.93	9,576,143,013.93
固定资产	261,080,141.41	-	261,080,141.41
无形资产	385,796,444.63	-	385,796,444.63
商誉	223,277,619.51	-	223,277,619.51
其他资产	1,060,825,280.03	-	1,060,825,280.03
递延所得税资产	168,047,637.97	(4,381,423.06)	163,666,214.91
对资产影响总额	254,814,966,451.09	55,481,969.20	254,870,448,420.29

四、重要会计政策变更 - 续

1 金融工具准则 - 续

注 6：预期信用损失 - 续

于2018年1月1日，本集团首次施行上述新金融工具准则对本集团资产、负债和所有者权益的影响汇总如下： - 续

人民币元

项目	2017年12月31日	施行新金融工具准则影响	2018年1月1日
短期借款	(2,550,330,900.00)	-	(2,550,330,900.00)
应付短期融资款	(28,328,293,060.81)	-	(28,328,293,060.81)
拆入资金	(500,000,000.00)	-	(500,000,000.00)
衍生金融负债	(135,149,568.30)	-	(135,149,568.30)
交易性金融负债		(268,491,159.24)	(268,491,159.24)
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(268,491,159.24)	268,491,159.24	
卖出回购金融资产款	(18,716,223,850.20)	-	(18,716,223,850.20)
代理买卖证券款	(64,787,131,698.69)	-	(64,787,131,698.69)
应付职工薪酬	(3,389,597,032.90)	-	(3,389,597,032.90)
应交税费	(387,671,812.76)	-	(387,671,812.76)
应付款项	(1,158,599,209.82)	-	(1,158,599,209.82)
应付利息	(1,693,323,755.32)	-	(1,693,323,755.32)
应付债券	(62,880,499,788.99)	-	(62,880,499,788.99)
递延所得税负债	(6,580,849.77)	(10,584,425.00)	(17,165,274.77)
其他负债	(5,126,640,096.88)	-	(5,126,640,096.88)
对负债影响总额	(189,928,532,783.68)	(10,584,425.00)	(189,939,117,208.68)
股本	(10,137,258,757.00)	-	(10,137,258,757.00)
资本公积	(25,027,388,797.62)	-	(25,027,388,797.62)
其他综合收益	188,146,549.77	(635,184,258.28)	(447,037,708.51)
盈余公积	(5,318,880,806.14)	-	(5,318,880,806.14)
一般风险准备	(8,340,704,118.45)	-	(8,340,704,118.45)
未分配利润	(15,876,941,260.01)	590,286,714.08	(15,286,654,545.93)
少数股东权益	(373,406,477.96)	-	(373,406,477.96)
对股东权益的影响总额	(64,886,433,667.41)	(44,897,544.20)	(64,931,331,211.61)
归属于母公司所有者权益合计	(64,513,027,189.45)	(44,897,544.20)	(64,557,924,733.65)
少数股东权益	(373,406,477.96)	-	(373,406,477.96)

四、 重要会计政策变更 - 续

2 新收入准则

本集团自 2018 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号—收入》(财会[2017]22 号)(以下简称“新收入准则”)。新收入准则引入了收入确认计量的 5 步法,并针对特定交易(或事项)增加了更多的指引。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见附注三、23。除此之外,新收入准则就将收入确认模型应用于特定交易提供了指引。主体可以完全追溯采用该项准则,也可以自首次采用日起采用该准则并调整该日的期初余额。

采用新收入准则对本集团未分配利润和财务报表其他项目均不产生重大影响。

3 实施修订后的金融企业财务报表格式的影响

按照财政部于 2018 年 12 月修订印发的《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),本集团从 2018 年 1 月 1 日开始的会计年度起采用修订后的金融企业财务报表格式编制财务报表,本集团无需重述前期可比数据。上述修订的采用对本集团的财务状况、经营成果及现金流量未产生重大影响。具体影响如下:

基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中,并反映在“货币资金”、“结算备付金”、“融资融券业务”、“债权投资”、“其他债权投资”、“短期借款”、“应付短期融资款”、“拆入资金”、“卖出回购金融资产款”、“代理买卖证券款”、“应付债券”中,而不再单独列示“应收利息”项目或“应付利息”项目。“应收利息”科目和“应付利息”科目仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付但于资产负债表日尚未收到或尚未支付的利息,在“其他资产”或“其他负债”项目中列示。

五、 运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所述的会计政策过程中,由于经营活动内在的不确定性,本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验,并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核,会计估计的变更仅影响变更当期的,其影响数在变更当期予以确认;既影响变更当期又影响未来期间的,其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

五、 运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素
- 续

运用会计政策过程中所作出的重要判断

本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，这些判断对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

对结构化主体的合并

在确定是否合并结构化主体时，本集团主要考虑对这些主体(包括信托计划和资产管理计划)是否具有控制权。本集团作为信托计划、资产管理计划的管理人或通过合同协议拥有对该结构化主体的权力时，本集团将综合考虑其在结构化主体中拥有的相关权力、取得的投资收益和管理费收入等全部可变回报，以及作为结构化主体的管理人在何种情况下可以被替换等因素对本集团是否控制结构化主体作出综合判断。如果本集团面临的¹可变回报的风险重大并且本集团对于结构化主体的权力将影响本集团取得的²可变回报时，本集团合并该等结构化主体。

金融资产的分类

在确定金融资产的分类时，本集团主要考虑金融资产的¹业务模式和²合同现金流量特征。本集团判断管理金融资产的¹业务模式时主要考虑³评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、⁴影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及⁵相关业务管理人员获得报酬的方式；⁶评估合同现金流量特征与基本借贷安排是否一致时，本集团主要考虑⁷本金金额在金融资产存续期内是否发生变动，⁸利息是否包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

预期信用损失的计量

在对预期信用损失进行计量的过程中需要运用如下重要判断：

对信用风险是否显著增加的判断

本集团根据金融工具初始确认后信用风险的变化使用三阶段减值模型对金融工具的预期信用损失进行计量。本集团对处于第一阶段的金融工具按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，对处于第二阶段和第三阶段的金融工具按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。在评估金融工具的信用风险是否显著增加时，本集团充分考虑反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发一个或多个定量和定性指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加。本集团在评估信用风险是否显著增加时考虑的因素的详细信息已于附注三、9 披露。

五、 运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素
- 续

运用会计政策过程中所作出的重要判断 - 续

预期信用损失的计量 - 续

对信用风险是否显著增加的判断 - 续

使用三阶段减值模型对金融工具预期信用损失进行计量的具体内容包括：

- 自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入“第一阶段”，且本集团对其信用风险进行持续监控；
- 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的金融工具，则本集团将其转移至“第二阶段”。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本集团认为相应金融工具的信用风险已发生显著增加：
 - 针对融资类业务：履约保障比例低于约定的预警线导致本集团要求融资客户追加担保，或担保物价值、第三方担保质量显著下降；
 - 针对债券投资业务：债券发行人或债券的最新外部评级较购买日时点债券发行人或债券的评级出现大幅下调，或债务人在合同付款日后逾期超过30天仍未付款。
- 对于已发生信用减值的金融工具，则划分为“第三阶段”。以下情况下本集团认为相应金融工具已发生信用减值：
 - 针对融资类业务：履约保障比例低于约定的预警线导致本集团采取强制平仓的信用管理措施，或担保物价值不能覆盖融资金额；
 - 针对债券投资业务：债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别、债务人发生重大财务困难或债务人在合同付款日后逾期超过90天仍未付款。

建立具有类似信用风险特征的资产组

在组合基础上对预期信用损失进行评估时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组别。同时，本集团通过对同一组别内金融工具是否仍具有共同风险特征进行持续评估，以确保信用风险特征发生变化时对金融工具资产组合进行重新划分。金融资产在信用风险显著增加的情况下将由按照12个月内预期信用损失转移至按照整个存续期内的预期信用损失确认损失准备，同时信用风险的变化也可能导致同一预期信用损失计量方式下损失准备金额的变化。

使用的模型和假设

本集团根据会计准则的要求在预期信用损失计量中运用的判断还涉及根据金融资产类型选择适当的模型和假设，包括与关键信用风险因素相关的假设。相关模型及假设的详细信息已于附注三、9披露。

五、 运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素
- 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素

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

金融资产的公允价值计量

针对本集团持有的以公允价值计量的金融资产和金融负债，本集团首先选用可观察输入值对公允价值进行评估，在没有可直接取得的第一层次的输入值情况下，本集团委聘合格第三方评估师进行公允价值估值。本集团与第三方评估师密切合作，针对估值模型确定适当的估值方法及输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息已于附注十四中披露。

预期信用损失的计量

本集团对预期信用损失的计量是基于违约概率(PD)、违约损失率(LGD)和违约风险暴露(EAD)的概率加权结果。违约概率基于前瞻性信息对历史数据进行调整，以反映当前的状况和未来预测的影响。金融资产减值的详细信息已于附注十三、2披露。

前瞻性信息

本集团在预期信用损失的计量中使用合理且有依据的前瞻性信息。本集团通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标，并通过对以上关键经济指标的未来变动以及互相影响的预测对金融资产的预期损失进行前瞻性调整。

违约概率

违约概率为预期信用风险计量中的关键参数。违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期无法履行其偿付义务的可能性。本集团计算违约概率时考虑的因素包括历史数据、假设以及对未来情况的预期。

违约损失率

违约损失率为本集团对违约造成的损失作出的预期。本集团在考虑担保措施带来的现金流以及整体信用增级的基础上，基于应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额确定违约损失率。

对应收款项和其他应收款预期信用损失的计量

本集团使用减值矩阵对具有类似风险特征的各类应收款项及其他应收款的预期信用损失进行计量，减值矩阵基于本集团的历史逾期比例，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的前瞻性信息确定。本集团于资产负债表日对历史可观察的逾期比例以及前瞻性信息的变化进行评估。本集团对单项金额重大或已发生信用减值的应收款项和其他应收款的预期信用损失进行单项评估。

五、 运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素
- 续

会计估计中采用的关键假设和不确定因素 - 续

商誉减值

本集团在每个报告期末对商誉是否发生减值进行测试。确定商誉是否发生减值涉及将商誉分摊至相应的资产组，并对相应资产组的可回收金额进行评估。资产组的可回收金额根据资产组预计未来现金流量现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。其中，资产组预计未来现金流量现值的计算需要本集团对资产组的未来现金流量进行预估并选择适当的折现率对预计的未来现金流进行折现。当资产组产生的实际现金流量低于预期或者情况变化导致预期未来现金流量减少时可能发生商誉减值。商誉减值相关的详细信息已于附注八、21披露。

六、 税项

所得税

本公司及设立于中国大陆的子公司企业所得税税率为 25%(2017 年度：25%)。

2018 年度本公司之子公司中国银河国际金融控股有限公司(以下简称“银河国际”)及其子公司的所得税按照 2018 年 3 月 28 日由香港立法会签署生效的《2017 年税务(修订)(第 7 号)条例草案》的要求，实体的首 200 万元利润将按 8.25%课税，而超过 200 万元利润则按 16.5%课税。(2017 年度：16.5%)。

增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)的规定，本公司及子公司自 2016 年 5 月 1 日起对全部应税业务缴纳增值税，本公司及子公司为增值税一般纳税人，按照相关税收法规规定的适用税率缴纳增值税。

本公司及子公司购进应税货物或接受应税劳务及服务，取得的增值税进项税额可以按相关规定抵扣销项税额。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。当期销项税额小于当期进项税额不足抵扣时，其不足部分可以结转下期继续抵扣。

城市维护建设税及教育费附加

城市维护建设税按照增值税的 5%至 7%计缴。教育费附加按照增值税的 3%至 5%计缴。

中国银河证券股份有限公司

七、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

(1) 通过自行设立方式取得的子公司

子公司全称	注册地	法人代表	注册资本	经营范围	于 2018 年 12 月 31 日 实际出资额	实质上构成 对子公司净 投资的其他 项目余额	直接	间接	直接	间接	是否 合并报表	少数股东权益	
							持股及 表决权比例 2018 年 12 月 31 日	持股及 表决权比例 2018 年 12 月 31 日	持股及 表决权比例 2017 年 12 月 31 日	持股及 表决权比例 2017 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	备注
银河创新资本管理有限公司 (以下简称“创新资本”)	北京市	游春	人民币 10 亿元	资产管理、 项目投资和投资管理	人民币 10 亿元	-	100%	-	100%	-	是	-	
中国银河国际金融控股 有限公司(以下简称“银河国际”)	香港	不适用	港币 32.6 亿元	投资控股	港币 32.6 亿元	-	100%	-	100%	-	是	-	
银河金汇证券资产管理 有限公司(以下简称“银河金汇”)	深圳市	尹岩武	人民币 10 亿元	证券资产管理	人民币 10 亿元	-	100%	-	100%	-	是	-	
银河源汇投资有限公司 (以下简称“银河源汇”)	上海市	吴李红	人民币 15 亿元	项目投资、 投资管理及咨询、资产管理	人民币 15 亿元	-	100%	-	100%	-	是	-	
中国银河国际期货(香港)有限公司	香港	不适用	不适用	期货交易	港币 7200 万	-	-	100%	-	100%	是	-	
中国银河国际证券(香港)有限公司	香港	不适用	不适用	证券交易、 就证券提供意见、 就机构融资提供意见	港币 9 亿	-	-	100%	-	100%	是	-	
中国银河国际财务(香港)有限公司	香港	不适用	不适用	财务借贷	港币 100 万元	-	-	100%	-	100%	是	-	
中国银河国际资产管理 (香港)有限公司	香港	不适用	不适用	资产管理	港币 2000 万元	-	-	100%	-	100%	是	-	
中国银河国际财富管理 (香港)有限公司	香港	不适用	不适用	保险经纪、财富管理	港币 50 万元	-	-	-	-	100%	是	-	
银河粤科基金管理有限公 (以下简称“银河粤科”)	广东省 佛山市	游春	人民币 1 亿元	股权投资管理、投资咨询 实业投资	人民币 1020 万元	-	-	51%	-	51%	是	15.07	
银河德睿资本管理有限公司 (以下简称“银河德睿”)	上海市	吕东	人民币 5 亿元	资产管理、投资管理	人民币 5.07 亿元	-	-	100%	-	88%	是	-	

七、 企业合并及合并财务报表 - 续

1. 子公司情况 - 续

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册地	注册资本 人民币亿元	经营范围	于 2018 年 12 月 31 日 实际出资额 人民币百万元	持股及表决权比例		是否 合并报表	少数股东权益	
					2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日 人民币百万元	2017 年 12 月 31 日 人民币百万元
银河期货有限公司 (以下简称“银河期货”)	北京市	12.00	商品期货经纪、资产管理 金融期货经纪、 期货投资咨询、基金销售	1,025.07	83.32%	83.32%	是	340.70	359.30

2. 纳入合并范围的结构化主体

合并范围中包括的结构化主体为：(1) 银河粤科(广东)产业投资基金(有限合伙)(以下简称“粤科基金”)；(2) 中国银河多策略套利基金；(3) 东海基金管理的 2 只金龙基金，2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间纳入合并范围(以下简称“东海基金”)；(4) 银河金汇管理的 34 只资产管理计划。其中，有 28 只资产管理计划已于 2017 年纳入合并范围，2018 年继续纳入合并范围；有 6 只资产管理计划于 2018 年纳入合并范围(以下简称“银河金汇”)；(5) 银河期货管理的 3 只资产管理计划和实际控制的 1 只信托计划。其中，有 2 只资产管理计划和 1 只信托计划已于 2017 年纳入合并范围，2018 年继续纳入合并范围；有 1 只资产管理计划于 2018 年纳入合并范围(以下简称“银河期货”)。

上述结构化主体纳入合并范围的判断因素包括：本集团作为管理人或实际控制人，且分别对该等结构化主体持有一定比例的投资，在结构化主体中享有较大可变回报。

七、 企业合并及合并财务报表 - 续

2. 纳入合并范围的结构化主体 - 续

纳入合并范围的结构化主体详情如下：

主体全称	企业类型	于 2018 年 12 月 31 日 实际出资额 人民币百万元	持有权益比例		2018 年 12 月 31 日 是否合并报表	2018 年 12 月 31 日 其他权益持有人 持有的权益 人民币百万元
			2018 12 月 31 日	2017 12 月 31 日		
粤科基金	合伙企业	200.00	40.00%	40.00%	是	334.75
中国银河多策略套利基金	基金	64.59	94.40%	80.37%	是	3.66
东海基金	基金	640.55	100.00%	不适用	是	-
银河金汇	资产管理计划	8,919.96	9.50% - 100.00%	10.06% - 100.00%	是	1,903.80
银河期货	资产管理计划	173.00	50.00% - 100.00%	50.00% - 100.00%	是	151.65

于 2018 年 12 月 31 日，上述结构化主体归属于本集团的权益为人民币 9,806,741,783.30 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 11,047,857,763.55 元)。纳入合并范围的结构化主体中其他权益持有人持有的权益根据合同条款主要在其他负债(详细信息参见附注八、38)项下列示。

于 2018 年 12 月 31 日，银河证券作为管理人，或同时作为管理人和投资者，纳入合并范围的结构化主体净资产总额为人民币 12,200,609,601.21 元(于 2017 年 12 月 31 日：14,421,310,648.83 元)。

七、 企业合并及合并财务报表 - 续

3. 未纳入合并范围的结构化主体情况参见附注八、62。

4. 合并范围发生变动的说明

本集团管理层根据企业会计准则判断是否将结构化主体或公司纳入合并范围，是否合并相关结构化主体需要综合评估以下因素：资产管理计划的主要活动及可变回报、本集团拥有的权力及权益、取得的投资和管理费收入，以及这些资产管理计划的管理人在何种情景下能被替换。本年由于以上因素变动，导致纳入合并范围的结构化主体发生变动。

5. 合并范围发生变动的主体

(1) 2018 年度纳入合并范围的主体

<u>主体</u>	<u>合并范围变动情况</u>	<u>总资产</u> 人民币元	<u>本年净亏损</u> 人民币元
新纳入合并范围的 资管计划和基金	纳入合并范围	2,634,215,227.00	(74,628,627.48)
合计		<u>2,634,215,227.00</u>	<u>(74,628,627.48)</u>

(2) 2018 年 12 月 31 日共有 3 只资产管理计划不再纳入合并范围，上述产品不再纳入合并范围时的总资产合计为人民币 0.88 亿元。

八、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
库存现金	88,444.87	225,986.81
银行存款	51,141,277,022.80	59,639,947,057.89
其中：客户存款	42,528,973,315.11	50,777,265,626.39
公司存款	8,612,303,707.69	8,862,681,431.50
其他货币资金	44,819,979.41	101,526,006.36
应收利息	227,445,392.18	-
合计	<u>51,413,630,839.26</u>	<u>59,741,699,051.06</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			
人民币	2,725.90	1.0000	2,725.90
港币	16,426.20	0.8762	14,392.64
美元	83.20	6.8632	571.02
其他			70,755.31
小计			88,444.87
客户资金存款			
人民币	35,399,322,504.78	1.0000	35,399,322,504.78
港币	1,927,311,180.35	0.8762	1,688,710,056.22
美元	151,439,923.99	6.8632	1,039,362,486.33
其他			45,184,174.21
小计			38,172,579,221.54
客户信用资金存款			
人民币	4,356,394,093.57	1.0000	4,356,394,093.57
小计			4,356,394,093.57
客户存款合计			42,528,973,315.11
公司自有资金存款			
人民币	6,083,150,618.57	1.0000	6,083,150,618.57
港币	658,689,122.33	0.8762	577,143,408.99
美元	204,964,164.95	6.8632	1,406,710,056.88
其他			223,744,623.45
小计			8,290,748,707.89
公司信用资金存款			
人民币	321,554,999.80	1.0000	321,554,999.80
小计			321,554,999.80
公司存款合计			8,612,303,707.69
其他货币资金			
人民币	44,819,979.41	1.0000	44,819,979.41
小计			44,819,979.41
应收利息			227,445,392.18
合计			51,413,630,839.26

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示 - 续

	2017年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			
人民币	43,716.76	1.0000	43,716.76
港币	47,225.44	0.8359	39,475.75
美元	246.03	6.5342	1,607.61
其他			141,186.69
小计			225,986.81
客户资金存款			
人民币	42,449,236,001.80	1.0000	42,449,236,001.80
港币	3,218,649,366.89	0.8359	2,690,469,005.78
美元	200,479,678.48	6.5342	1,309,974,315.12
其他			56,667,891.42
小计			46,506,347,214.12
客户信用资金存款			
人民币	4,270,918,412.27	1.0000	4,270,918,412.27
小计			4,270,918,412.27
客户存款合计			50,777,265,626.39
公司自有资金存款			
人民币	6,197,148,775.16	1.0000	6,197,148,775.16
港币	265,054,504.08	0.8359	221,559,059.96
美元	320,908,365.21	6.5342	2,096,879,439.96
其他			3,255,914.55
小计			8,518,843,189.63
公司信用资金存款			
人民币	343,838,241.87	1.0000	343,838,241.87
小计			343,838,241.87
公司存款合计			8,862,681,431.50
其他货币资金			
人民币	101,526,006.36	1.0000	101,526,006.36
小计			101,526,006.36
合计			59,741,699,051.06

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

- (3) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团货币资金不存在抵押、质押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。
- (4) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团存放在香港的货币资金折合人民币 3,993,064,390.35 元(2017 年 12 月 31 日：折合人民币 5,191,904,263.10 元)，主要是本公司和子公司银河国际及其全资子公司在香港的银行存款。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
客户备付金	11,623,904,758.46	11,503,786,357.79
公司备付金	1,039,329,070.53	1,034,705,643.32
应收利息	23,308,865.98	-
合计	<u>12,686,542,694.97</u>	<u>12,538,492,001.11</u>

(2) 按币种列示

	2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	10,204,784,923.95	1.0000	10,204,784,923.95
港币	72,321,039.76	0.8762	63,367,695.04
美元	45,547,815.80	6.8632	312,603,769.40
小计			<u>10,580,756,388.39</u>
客户信用备付金			
人民币	1,043,148,370.07	1.0000	1,043,148,370.07
小计			<u>1,043,148,370.07</u>
客户备付金合计			<u>11,623,904,758.46</u>
公司自有备付金			
人民币	1,039,311,882.20	1.0000	1,039,311,882.20
港币	2,189.37	0.8762	1,918.33
美元	2,224.91	6.8632	15,270.00
公司备付金合计			<u>1,039,329,070.53</u>
应收利息			<u>23,308,865.98</u>
合计			<u>12,686,542,694.97</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

2. 结算备付金 - 续

(2) 按币种列示 - 续

	2017年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	9,646,016,220.47	1.0000	9,646,016,220.47
港币	139,211,150.80	0.8359	116,366,600.95
美元	32,666,314.23	6.5342	213,448,230.44
小计			<u>9,975,831,051.86</u>
客户信用备付金			
人民币	1,527,955,305.93	1.0000	<u>1,527,955,305.93</u>
小计			<u>1,527,955,305.93</u>
客户备付金合计			<u>11,503,786,357.79</u>
公司自有备付金			
人民币	1,034,675,762.24	1.0000	1,034,675,762.24
港币	7,569.38	0.8359	6,327.24
美元	3,604.70	6.5342	23,553.84
公司备付金合计			<u>1,034,705,643.32</u>
合计			<u><u>12,538,492,001.11</u></u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 融资融券业务

(1) 融出资金

(a) 按类别列示融出资金

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
境内		
融出资金		
个人	35,589,098,362.57	52,453,003,639.53
机构	4,068,084,995.97	4,540,033,565.52
小计	39,657,183,358.54	56,993,037,205.05
加：应收利息	1,774,685,405.10	-
减：减值准备	(68,370,728.11)	(73,072,922.10)
合计	41,363,498,035.53	56,919,964,282.95
境外		
孖展融资		
个人	611,942,913.23	1,147,566,503.23
机构	1,124,895,623.60	1,332,822,021.64
小计	1,736,838,536.83	2,480,388,524.87
对外放款(注)		
个人	987,835,010.51	528,934,903.34
机构	568,087,833.49	162,028,261.69
小计	1,555,922,844.00	690,963,165.03
加：应收利息	9,007,358.55	-
减：减值准备	(33,323,889.87)	(27,584,700.00)
合计	3,268,444,849.51	3,143,766,989.90
融出资金净值	44,631,942,885.04	60,063,731,272.85

注： 对外放款系本公司之子公司银河国际的子公司中国银河国际财务(香港)有限公司财务借贷业务产生的。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 融资融券业务 - 续

(1) 融出资金 - 续

(b) 按剩余期限分析融出资金

	2018年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
3个月以内	14,625,302,043.92	34.05	23,063,776.65	0.16
3-6个月	25,760,974,910.51	59.98	39,963,213.25	0.16
6个月以上(注)	2,563,667,784.94	5.97	34,590,382.73	1.35
合计	42,949,944,739.37	100.00	97,617,372.63	0.23

	2017年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额 人民币元	比例 %	金额 人民币元	比例 %
3个月以内	18,458,193,892.73	30.68	47,933,371.08	0.26
3-6个月	40,400,342,825.10	67.15	51,584,414.70	0.13
6个月以上(注)	1,305,852,177.12	2.17	1,139,836.32	0.09
合计	60,164,388,894.95	100.00	100,657,622.10	0.17

注： 剩余期限在6个月以上的融出资金分别系因标的证券停牌期间融出期限自动延长的融资款和展期的合约，以及银河国际对外发放的剩余期限在6个月以上的贷款。

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

(d) 于2018年12月31日，本集团无将融出资金的收益权作为卖出回购金融资产交易的质押品(2017年12月31日：人民币4,396,482,336.62元)。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

3. 融资融券业务 - 续

(2) 融出证券

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
以自有证券作为融出证券的 (a)		
- 指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	67,805,059.60
- 交易性金融资产	384,506,827.95	-
以转融通融入证券作为融出证券的 (b)	258,599.99	5,057,440.00
融出证券合计	384,765,427.94	72,862,499.60

注:

- (a) 本集团以自有证券作为融出证券的, 为本集团记录为交易性金融资产, 这些资产并没有因为融出而终止确认。
- (b) 本集团向证金公司转融通融入证券未纳入本集团资产负债表核算, 于 2018 年 12 月 31 日转融通融入证券总额为人民币 5,122,750.00 元(2017 年 12 月 31 日: 人民币 117,122,140.00 元)。
- (c) 经强制平仓后仍无法全额收回融出证券的形成融出证券违约, 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日, 本集团未出现融出证券违约。
- (d) 融资融券业务担保物公允价值

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
资金	5,399,542,463.64	5,798,873,718.20
债券	201,508,171.98	118,297,146.97
股票	110,832,986,901.63	176,111,085,553.47
基金	1,425,758,740.49	957,105,671.18
合计	117,859,796,277.74	182,985,362,089.82

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

4. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

	2018年12月31日		
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	公允价值 人民币元
债券	35,749,647,851.67	771,078,452.11	36,520,726,303.78
股票	6,476,336,246.06	(710,666,224.74)	5,765,670,021.32
公募基金	12,910,073,395.31	(143,571,394.05)	12,766,502,001.26
银行理财产品	1,430,700,000.00	6,008,180.10	1,436,708,180.10
券商资管产品	113,059,105.76	(4,571,065.47)	108,488,040.29
信托计划	1,760,786,020.19	(1,224,920.22)	1,759,561,099.97
其他	2,404,212,555.11	(423,586,645.33)	1,980,625,909.78
合计	60,844,815,174.10	(506,533,617.60)	60,338,281,556.50

- (2) 交易性金融资产用于核算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。
- (3) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产包括融出证券(人民币 384,506,827.95 元)，详细信息参见附注八、3。
- (4) 于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产中无持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为发行人发行的金融资产。
- (5) 本集团将部分交易性金融资产作为卖出回购金融资产交易的质押品，详细信息参见附注八、31。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

5. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

(1) 按类别列示

	2017年12月31日		
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	公允价值 人民币元
交易性金融资产			
政府债券	5,272,287,856.08	(93,636,591.42)	5,178,651,264.66
企业债券	9,254,957,174.62	(214,546,783.93)	9,040,410,390.69
金融债	1,580,379,507.21	(25,989,637.21)	1,554,389,870.00
股票	3,930,383,471.36	(480,683,699.68)	3,449,699,771.68
基金	4,027,114,005.31	(561,307.41)	4,026,552,697.90
小计	24,065,122,014.58	(815,418,019.65)	23,249,703,994.93
指定以公允价值计量且 其变动计入当期损益的 金融资产			
债券	286,489,229.62	(12,885,568.51)	273,603,661.11
股票	3,324,186,643.01	(108,961,319.45)	3,215,225,323.56
基金	498,697,212.40	160,997.20	498,858,209.60
银行理财及结构性存款	628,530,000.00	12,970.87	628,542,970.87
其他投资	1,138,763,219.04	5,598,679.80	1,144,361,898.84
小计	5,876,666,304.07	(116,074,240.09)	5,760,592,063.98
合计	29,941,788,318.65	(931,492,259.74)	29,010,296,058.91

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

6. 衍生金融工具 - 续

类别	2017年12月31日		
	名义金额 人民币元	非套期工具	
		公允价值	
		资产 人民币元	负债 人民币元
权益衍生工具			
股票收益互换	146,395,142.06	7,644,956.43	1,095,283.70
利率收益互换	1,070,000,000.00	1,024,964.07	843,776.74
减：可抵销利率收益互换暂收暂付款(注)		(1,024,964.07)	(843,776.74)
股指期货	3,242,325,260.00		
股指期货公允价值变动		30,024,460.00	23,511,927.35
减：可抵销股指期货暂收暂付款(注)		(30,024,460.00)	(23,511,927.35)
国债期货	1,712,025,350.00		
国债期货公允价值变动		3,170,850.00	4,378,033.34
减：可抵销国债期货暂收暂付款(注)		(3,170,850.00)	(4,378,033.34)
商品期货	120,885,010.00		
商品期货公允价值变动		114,440.66	2,027,346.13
减：可抵消商品期货暂收暂付款(注)		(114,440.66)	(2,027,346.13)
场外期权	268,108,400.00	3,505,713.04	128,873,973.58
场内期权	763,568,050.00	11,667,500.00	4,866,555.00
个股期权	19,384,020.00	117,394.20	313,756.02
合计	7,342,691,232.06	22,935,563.67	135,149,568.30

注： 在当日无负债结算制度下进行的交易，结算备付金已包括本集团所持有的利率收益互换、股指期货、国债期货和商品期货合约产生的公允价值变动金额，因此，衍生金融工具项下的利率收益互换、股指期货、国债期货和商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示，金额为零；未在当日无负债结算制度下进行的股指期货交易，在报告期末按照全额列示。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

<u>标的物类别</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
股票	37,768,409,026.70	36,320,296,472.36
基金	5,118,201.77	53,748,243.90
债券	2,178,015,022.97	1,962,213,253.93
其中：国债	2,178,015,022.97	1,962,213,253.93
加：应收利息	130,292,961.81	-
减：减值准备	(114,761,672.84)	(80,126,475.57)
账面价值	<u>39,967,073,540.41</u>	<u>38,256,131,494.62</u>

(2) 按业务类别列示

	<u>2018年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
约定购回式证券	321,947,701.85	12,805,005.80
股票质押式回购	37,451,579,526.62	36,361,312,798.56
债券质押式回购	2,178,015,022.97	1,962,140,165.83
加：应收利息	130,292,961.81	-
减：减值准备	(114,761,672.84)	(80,126,475.57)
合计	<u>39,967,073,540.41</u>	<u>38,256,131,494.62</u>

(3) 约定购回式证券、股票质押式回购、债券质押式回购的剩余期限

本集团约定购回融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	<u>2018年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
1个月以内	15,501,097.00	4,796,618.00
1-3个月	7,629,879.40	1,001,517.00
3-12个月	298,816,725.45	7,006,870.80
减：减值准备	(345,127.53)	(13,088.96)
合计	<u>321,602,574.32</u>	<u>12,791,916.84</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

7. 买入返售金融资产 - 续

(3) 约定购回式证券、股票质押式回购、债券质押式回购的剩余期限 - 续

本集团股票质押式回购融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
1 年以内	18,792,458,744.64	12,387,106,667.15
1-2 年	10,501,398,845.48	15,705,717,579.87
2-3 年	8,157,721,936.50	8,268,488,551.54
减：减值准备	<u>(114,157,400.39)</u>	<u>(80,113,386.61)</u>
合计	<u>37,337,422,126.23</u>	<u>36,281,199,411.95</u>

本集团债券质押式回购融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
1 个月以内	<u>2,178,015,022.97</u>	<u>1,962,140,165.83</u>

(4) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团在购买返售业务中收取的担保物的公允价值为人民币 853.61 亿元(2017 年 12 月 31 日：人民币 1,267.08 亿元)。于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，所接收的担保物均不可以出售或再次向外抵押。

(5) 于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团买入返售金融资产账面价值中均无向持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 应收款项

(1) 按明细列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
应收客户证券清算款	80,260,781.91	58,962,562.30
应收出租交易席位佣金	33,330,336.26	73,930,140.41
应收券商证券清算款	154,987,341.05	119,420,910.98
应收交易所清算款	85,839,815.69	298,733,054.64
应收证券承销手续费及佣金	175,689,330.39	186,479,507.51
应收受托客户资产管理费	170,492,564.15	235,605,794.79
应收代销基金手续费	8,248,315.03	13,685,007.68
其他	17,554,185.39	32,529,292.86
小计	726,402,669.87	1,019,346,271.17
减：坏账准备(按简化模型计提)	(83,291,051.35)	(16,504,358.28)
应收款项账面价值	643,111,618.52	1,002,841,912.89

(2) 按账龄分析

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	536,591,522.22	73.87	2,651,271.89	0.49
1-2年	32,380,105.90	4.46	3,503,010.59	10.82
2-3年	6,262,506.67	0.86	1,252,501.33	20.00
3年以上	151,168,535.08	20.81	75,884,267.54	50.20
合计	726,402,669.87	100.00	83,291,051.35	11.47

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	860,305,990.86	84.40	13,980,163.93	1.63
1-2年	7,665,733.53	0.75	766,573.35	10.00
2-3年	148,768,632.96	14.59	154,664.09	0.10
3年以上	2,605,913.82	0.26	1,602,956.91	61.51
合计	1,019,346,271.17	100.00	16,504,358.28	1.62

八、合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 应收款项 - 续

(3) 按评估方式列示

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
按单项计提坏账准备的应收款项	3,250,000.00	0.45	1,130,000.00	34.77
按账龄组合计提坏账准备的应收款项				
1年以内	536,591,522.22	73.87	2,651,271.89	0.49
1-2年	29,730,105.90	4.09	2,973,010.59	10.00
2-3年	6,262,506.67	0.86	1,252,501.33	20.00
3年以上	150,568,535.08	20.73	75,284,267.54	50.00
合计	726,402,669.87	100.00	83,291,051.35	11.47

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
按单项计提坏账准备的应收款项	158,552,574.51	15.55	10,557,262.01	6.66
按账龄组合计提坏账准备的应收款项				
1年以内	850,348,728.85	83.42	4,022,901.92	0.47
1-2年	7,665,733.53	0.75	766,573.35	10.00
2-3年	773,320.46	0.08	154,664.09	20.00
3年以上	2,005,913.82	0.20	1,002,956.91	50.00
合计	1,019,346,271.17	100.00	16,504,358.28	1.62

(4) 年末应收款项中前五名欠款单位

名称	2018年 12月31日 人民币元	欠款性质	账龄	占应收款项 总额的比例 %
国泰君安证券股份有限公司	147,995,312.50	应收证券承销业务佣金	3年以上	20.37
银河水星1号集合资产管理计划	50,336,415.77	应收受托客户资产管理费	1年以内	6.93
Hang Seng Investment Management Limited	41,178,084.81	应收清算款	1年以内	5.67
ViewTrade Securities, Inc.	32,252,568.36	应收清算款	1年以内	4.44
Stock Exchange of Hong Kong	21,186,251.88	应收清算款	1年以内	2.92
前五名欠款金额合计	292,948,633.32			40.33

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

8. 应收款项 - 续

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

(6) 上述应收款项中应收关联方款项请参见附注十。

9. 应收利息

	2017 年 12 月 31 日 人民币元
债券投资应收利息	855,714,995.92
融资融券应收利息	2,475,944,643.21
存放金融同业应收利息	180,609,704.66
买入返售金融资产应收利息	124,248,334.67
应收款项类投资应收利息	366,564,255.98
合计	<u>4,003,081,934.44</u>

10. 存出保证金

	2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	5,116,396,396.18	1.0000	5,116,396,396.18
港币	17,459,920.15	0.8762	15,298,382.04
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
小计			<u>5,133,547,842.22</u>
信用保证金			
人民币	109,235,447.92	1.0000	109,235,447.92
小计			<u>109,235,447.92</u>
履约保证金			
人民币	33,043,726.02	1.0000	33,043,726.02
小计			<u>33,043,726.02</u>
合计			<u>5,275,827,016.16</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

10. 存出保证金 - 续

	2017年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	5,639,510,849.14	1.0000	5,639,510,849.14
港币	64,715,520.99	0.8359	54,095,704.00
美元	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
小计			<u>5,695,370,787.14</u>
信用保证金			
人民币	140,688,056.38	1.0000	140,688,056.38
小计			<u>140,688,056.38</u>
履约保证金			
人民币	491,237.33	1.0000	491,237.33
小计			<u>491,237.33</u>
合计			<u><u>5,836,550,080.85</u></u>

11. 债权投资

	2018年12月31日			
	成本 人民币元	利息 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
金融债	2,236,234,850.07	55,128,505.36	(1,077,831.71)	2,290,285,523.72
企业债	2,447,292,882.30	72,970,198.70	(7,827,437.20)	2,512,435,643.80
买入转售债权投资	233,521,961.40	-	(40,347.88)	233,481,613.52
其他	25,539,799.30	35,091.16	-	25,574,890.46
合计	<u>4,942,589,493.07</u>	<u>128,133,795.22</u>	<u>(8,945,616.79)</u>	<u>5,061,777,671.50</u>

债权投资主要反映资产负债表日本集团以摊余成本计量的债权投资的期末账面价值。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

12. 其他债权投资

	2018年12月31日				
	初始成本 人民币元	利息 人民币元	公允价值变动 人民币元	账面价值 人民币元	累计减值准备 人民币元
国债	120,040,996.49	731,145.21	856,243.51	121,628,385.21	-
地方债	690,970,991.54	11,425,057.53	(4,657,101.54)	697,738,947.53	201,712.81
金融债	1,962,047,058.30	20,630,490.42	30,701,261.70	2,013,378,810.42	832,006.74
企业债	13,866,159,648.87	355,904,173.88	244,419,666.73	14,466,483,489.48	27,488,042.36
合计	16,639,218,695.20	388,690,867.04	271,320,070.40	17,299,229,632.64	28,521,761.91

其他债权投资主要反映资产负债表日本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资的期末账面价值。

13. 可供出售金融资产

(1) 按投资品种类别列示

	2017年12月31日			
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
按公允价值计量				
债券	16,414,230,216.30	(262,803,991.21)	-	16,151,426,225.09
股票	4,055,742,218.11	(381,374,800.52)	(649,151,564.51)	3,025,215,853.08
基金	4,141,566,424.25	(362,820,149.80)	-	3,778,746,274.45
其他投资	10,055,743,292.29	781,680,309.16	(171,151.14)	10,837,252,450.31
按成本计量其 他权益投资(2)	415,700,000.00	-	(147,500,000.00)	268,200,000.00
合计	35,082,982,150.95	(225,318,632.37)	(796,822,715.65)	34,060,840,802.93

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13. 可供出售金融资产 - 续

(2) 其他权益投资详细情况

本集团的其他权益投资为子公司创新资本的权益性投资项目以及本公司和子公司银河期货持有的对证通股份有限公司(以下简称“证通股份”)的权益类投资，由于本集团对被投资单位不具有共同控制或重大影响，并且所投资公司权益在活跃市场中没有报价，且其公允价值不能可靠计量，故采用成本法核算。

被投资公司名称	投资成本 人民币元	2017年		本年减少 人民币元	本年计提 减值准备 人民币元	2017年		本年现金股利 人民币元	在被投资单位 持股比例 %	在被投资单位 表决权比例 %
		1月1日账面价值 人民币元	本年增加 人民币元			12月31日账面价值 人民币元	减值准备 人民币元			
淮北矿业股份有限公司	109,200,000.00	79,200,000.00	-	-	-	79,200,000.00	30,000,000.00	-	0.59	0.59
常州市伟泰电子科技有限公司	25,000,000.00	23,000,000.00	-	23,000,000.00	-	-	-	-	-	-
北京夏岩园林文化艺术集团有限公司	40,000,000.00	14,000,000.00	-	-	-	14,000,000.00	26,000,000.00	-	10.53	10.53
厦门舫昌实业有限公司	91,500,000.00	-	-	-	-	-	91,500,000.00	-	10.87	10.87
证通股份	65,000,000.00	65,000,000.00	-	-	-	65,000,000.00	-	-	2.58	2.58
中关村股权交易服务集团有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	-	-	-	20,000,000.00	-	-	4.00	4.00
江西联合股权交易中心	10,000,000.00	10,000,000.00	-	-	-	10,000,000.00	-	-	4.76	4.76
横琴粤科中星技术专项投资合伙企业 (有限合伙)	80,000,000.00	-	80,000,000.00	-	-	80,000,000.00	-	-	9.98	9.98
合计	440,700,000.00	211,200,000.00	80,000,000.00	23,000,000.00	-	268,200,000.00	147,500,000.00	-		

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

13、 可供出售金融资产 - 续

(3) 可供出售金融资产减值准备的变动情况

	2017年12月31日			合计 人民币元
	股票 人民币元	其他权益投资 人民币元	其他投资 人民币元	
年初余额	191,824,000.00	162,500,000.00	13,683,552.05	368,007,552.05
本年计提	639,320,288.88	-	-	639,320,288.88
本年减少	181,992,724.37	15,000,000.00	13,512,400.91	210,505,125.28
合计	<u>649,151,564.51</u>	<u>147,500,000.00</u>	<u>171,151.14</u>	<u>796,822,715.65</u>

14. 持有至到期投资

	2017年12月31日		
	账面余额 人民币元	减值准备 人民币元	账面价值 人民币元
债券	<u>3,545,172,488.54</u>	<u>-</u>	<u>3,545,172,488.54</u>

15. 应收款项类投资

	2017年 12月31日 人民币元
买入转售债权投资	2,249,759,497.40
结构化主体债权投资	<u>2,386,301,284.70</u>
小计	4,636,060,782.10
减：坏账准备	<u>(1,894,116.43)</u>
合计	<u>4,634,166,665.67</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

16. 长期股权投资

2018年12月31日

被投资单位	期初余额 人民币元	新增投资 人民币元	减少投资 人民币元	权益法下确认 的投资收益 人民币元	本期增减变动				期末余额 人民币元	减值准备 期末余额 人民币元	
					其他综合 收益调整 人民币元	其他权益 变动 人民币元	宣告发放现金 股利或利润 人民币元	计提 减值准备 人民币元			其他 人民币元
CGS-CIMB Securities International Pte. Ltd.	-	912,187,398.74	-	(2,576,857.64)	(5,128,067.97)	-	-	-	(27,659,462.08)	876,823,011.05	-
合计	-	912,187,398.74	-	(2,576,857.64)	(5,128,067.97)	-	-	-	(27,659,462.08)	876,823,011.05	-

于2018年1月28日，根据本集团子公司银河国际与CIMB Group Sdn Bhd (以下简称“联昌集团”)签订的股份买卖协议，购买联昌集团持有的CIMB Securities International Pte. Ltd (以下简称“联昌国际”)50%股权，银河国际投资成本共计1.77亿新加坡元，按照交易日即期汇率折算共计人民币9.12亿元。该支付款项为股权买卖协议项下收购对价总额的90%，对价余款须于经约定的递延重组步骤完成后支付，或若于2020年1月17日前（或订约各方可能约定的其他日期前）未能完成该等递延重组步骤，则买方有权就买卖协议项下的任何索赔抵消有关金额。股权交割完成后联昌国际更名为CGS-CIMB Securities International Pte.Ltd. (以下简称“银河-联昌”)。本集团认为以上收购形成的长期股权投资对本集团不重大。

作为该项收购的一部分，银河国际被赋予了在未来期间收购联昌集团所持有的银河-联昌剩余50%股份的买入期权，同时联昌集团也被赋予了在未来期间将其所持有的银河-联昌50%股份出售给银河国际的卖出期权。行权价格取决于银河-联昌相应份额的净资产价值及收购溢价，或者银河国际与联昌集团在股份买卖协议中所约定的银河-联昌相应份额的股权估值结果。于该项长期股权投资初始确认时以及于2018年12月31日，本集团认为以上协议约定形成的买入期权及卖出期权的价值均不重大。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

17. 其他权益工具投资

	2018年12月31日			
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	本年现金股利 人民币元	账面价值 人民币元
永续债(2)	2,069,810,295.08	88,866,304.92	45,024,890.17	2,158,676,600.00
其他投资(3)	7,800,000,000.00	(181,241,669.40)	666,348,791.63	7,618,758,330.60
合计	9,869,810,295.08	(92,375,364.48)	711,373,681.80	9,777,434,930.60

- (1) 其他权益工具投资主要反映资产负债表日本集团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的期末账面价值。
- (2) 本集团持有的该类金融工具并非为衍生工具，其取得该类金融资产的目的并非为了近期出售或回购，且没有相关客观证据表明近期实际存在短期获利的管理模式，其满足《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》中对权益工具的定义，故本集团选择将该等非交易性权益工具投资指定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。
- (3) 2015 年 7 月 6 日，本公司与证金公司签订《中国证券期货市场场外衍生品交易主协议》及《收益互换交易确认书》，按照 2015 年 6 月底净资产 15% 出资，用于投资蓝筹股 ETF。2015 年 9 月 1 日，本公司与证金公司再次签订《中国证券期货市场场外衍生品交易主协议》及《收益互换交易确认书》，本公司按照 2015 年 6 月底净资产的 20% 减去第一次出资金额的差额出资，用于投资蓝筹股等。以上两次出资由证金公司设立专户进行统一运作，本公司按投资比例分担投资风险、分享投资收益。
- 上述证金公司的专户投资在指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益中核算。于 2018 年 12 月 31 日，按照证金公司所提供的资产报告，上述专户的公允价值为人民币 7,618,758,330.60 元。
- (4) 本集团将部分指定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作为卖出回购业务的质押品，详细信息参见附注八、25。
- (5) 2018 年度由于特定资产不再满足本集团投资目标，本集团处置部分指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的永续债，处置时的公允价值为人民币 51,656,083.56 元，持有期间产生的累计损失人民币 38,300.00 元从其他综合收益转入留存收益。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

18. 投资性房地产

	<u>房屋及建筑物</u> 人民币元
原值	
2018年1月1日	-
本年增加	<u>8,280,000.00</u>
2018年12月31日	<u>8,280,000.00</u>
累计摊销	
2018年1月1日	-
本年计提	<u>49,162.50</u>
2018年12月31日	<u>49,162.50</u>
净额	
2018年1月1日	<u>-</u>
2018年12月31日	<u><u>8,230,837.50</u></u>

于2018年12月31日，本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

八、合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 固定资产

	房屋及建筑物 人民币元	电子及通讯设备 人民币元	交通设备 人民币元	办公设备 人民币元	安防设备 人民币元	机器动力设备 人民币元	合计 人民币元
原值							
2017年1月1日	245,067,761.75	727,414,622.22	95,350,740.37	107,452,508.15	15,328,082.11	12,624,040.73	1,203,237,755.33
本年购置	3,296,265.98	59,856,464.71	1,637,055.68	10,147,109.66	1,101,762.75	330,765.60	76,369,424.38
本年减少	-	(56,607,214.41)	(2,878,833.00)	(10,734,737.19)	(2,128,138.61)	(757,313.20)	(73,106,236.41)
2017年12月31日	248,364,027.73	730,663,872.52	94,108,963.05	106,864,880.62	14,301,706.25	12,197,493.13	1,206,500,943.30
本年购置	467,509.03	74,160,413.60	2,598,783.03	11,441,604.00	1,051,413.61	578,111.97	90,297,835.24
本年减少	-	(42,694,694.56)	(6,543,847.33)	(11,053,895.65)	(1,050,073.59)	(489,344.00)	(61,831,855.13)
2018年12月31日	248,831,536.76	762,129,591.56	90,163,898.75	107,252,588.97	14,303,046.27	12,286,261.10	1,234,966,923.41
累计折旧							
2017年1月1日	131,030,323.58	581,018,185.05	82,815,536.61	83,875,310.96	13,748,561.12	11,543,727.51	904,031,644.83
本年计提	10,683,273.83	83,637,315.56	3,834,996.51	9,568,580.46	864,430.03	438,373.97	109,026,970.36
本年减少	-	(53,419,939.89)	(2,186,972.07)	(9,219,629.38)	(2,073,200.64)	(738,071.32)	(67,637,813.30)
2017年12月31日	141,713,597.41	611,235,560.72	84,463,561.05	84,224,262.04	12,539,790.51	11,244,030.16	945,420,801.89
本年计提	10,683,021.07	75,507,029.79	3,407,779.71	9,614,810.29	952,795.91	456,152.39	100,621,589.16
本年减少	-	(34,638,582.21)	(5,995,565.93)	(10,438,931.59)	(1,043,957.12)	(488,198.60)	(52,605,235.45)
2018年12月31日	152,396,618.48	652,104,008.30	81,875,774.83	83,400,140.74	12,448,629.30	11,211,983.95	993,437,155.60
净额							
2017年12月31日	106,650,430.32	119,428,311.80	9,645,402.00	22,640,618.58	1,761,915.74	953,462.97	261,080,141.41
2018年12月31日	96,434,918.28	110,025,583.26	8,288,123.92	23,852,448.23	1,854,416.97	1,074,277.15	241,529,767.81

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

19. 固定资产 - 续

- (1) 于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚未办理产权手续的房屋及建筑物原值为人民币 41,486,931.30 元，净值为人民币 13,835,091.53 元(2017 年 12 月 31 日：原值为人民币 51,303,192.19 元，净值为人民币 19,947,755.07 元)。
- (2) 于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的所有权受到限制的固定资产。
- (3) 于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的暂时闲置的固定资产。
- (4) 于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的融资租赁租入固定资产。
- (5) 于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日，本集团不存在重大的持有待售的固定资产。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

20. 无形资产

(1) 无形资产增减变动

	交易席位费(2) 人民币元	软件及其他 人民币元	合计 人民币元
原值			
2017年1月1日	303,909,218.80	239,655,568.86	543,564,787.66
本年增加	-	71,046,111.56	71,046,111.56
本年减少	-	(1,346,082.37)	(1,346,082.37)
2017年12月31日	303,909,218.80	309,355,598.05	613,264,816.85
本年增加	-	53,006,237.23	53,006,237.23
本年减少	-	(896,511.92)	(896,511.92)
2018年12月31日	303,909,218.80	361,465,323.36	665,374,542.16
累计摊销			
2017年1月1日	-	189,324,001.62	189,324,001.62
本年计提	-	39,196,786.70	39,196,786.70
本年减少	-	(1,052,416.10)	(1,052,416.10)
2017年12月31日	-	227,468,372.22	227,468,372.22
本年计提	-	47,001,276.36	47,001,276.36
本年减少	-	(761,978.16)	(761,978.16)
2018年12月31日	-	273,707,670.42	273,707,670.42
净额			
2017年12月31日	303,909,218.80	81,887,225.83	385,796,444.63
2018年12月31日	303,909,218.80	87,757,652.94	391,666,871.74

(2) 按交易所列示的交易席位费

	上海证券 交易所 人民币元	深圳证券 交易所 人民币元	香港联合 交易所 人民币元	其他(注) 人民币元	合计 人民币元
原值及净额					
2017年1月1日	213,603,159.17	87,595,359.63	810,700.00	1,900,000.00	303,909,218.80
本期增加	-	-	-	-	-
2017年12月31日	213,603,159.17	87,595,359.63	810,700.00	1,900,000.00	303,909,218.80
本期增加	-	-	-	-	-
2018年12月31日	213,603,159.17	87,595,359.63	810,700.00	1,900,000.00	303,909,218.80

注： 其他交易席位费包括本公司在全国中小企业股份转让系统有限责任公司会员资格投资以及本公司之子公司银河期货在中国金融期货交易所、上海期货交易所、大连商品交易所和郑州商品交易所的期货会员资格投资。

(3) 于2018年12月31日和2017年12月31日，本集团不存在重大的所有权受到限制的无形资产。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

21. 商誉

2007年1月, 本公司收购原中国银河证券有限责任公司(以下简称“原银河证券”)证券经纪业务、投资银行业务及其相关资产和负债, 以及原银河证券所持有的银河期货的股权, 本集团在确认收购业务的可辨认资产和负债后, 将收购成本超过收购业务中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为证券经纪业务资产组的商誉。于2018年12月31日, 本集团商誉原值及净值为人民币223,277,619.51元(2017年12月31日: 人民币223,277,619.51元)。

商誉的可收回金额按照证券经纪业务资产组预计未来现金流量的现值确定, 预计现金流量的现值系在相关管理层当年财务预算的基础上按可预测的未来三年证券经纪业务资产组的经营发展规划、现金流量预测及经调整以反映证券经纪业务资产组特定风险的折现率计算确定。估计现值时所采用的折现率分别为2018年12月31日: 14.75%(2017年12月31日: 12.31%)。

于2018年12月31日和2017年12月31日, 本集团根据预计的未来现金流量的现值, 测试商誉并不存在减值。

22. 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产及负债

	可抵扣/(应纳税)暂时性差异		递延所得税资产/(负债)	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
递延所得税资产:				
交易性金融资产/负债的公允价值变动 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变动	1,114,691,812.39	-	278,672,953.10	-
其他权益工具投资公允价值变动	92,375,364.48	-	23,093,841.12	-
可供出售金融资产公允价值变动	-	225,318,632.37	-	56,329,658.06
已计提未支付的职工薪酬	1,240,143,831.31	464,784,997.59	310,035,957.83	116,196,249.40
资产减值及损失准备	602,801,426.34	837,582,272.73	150,700,356.59	209,395,568.18
已计提未支付的利息支出	2,280,147,483.19	1,680,857,134.22	570,036,870.80	420,214,283.56
预提费用	61,697,942.87	70,947,248.99	15,424,485.72	17,736,812.25
衍生金融工具公允价值变动	-	3,749.94	-	937.49
其他	52,625,111.17	46,462,077.60	13,156,277.79	11,615,519.40
合计	5,444,482,971.75	4,172,741,258.18	1,361,120,742.95	1,043,185,314.53
递延所得税负债:				
交易性金融资产/负债的公允价值变动 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变动	(13,773,176.27)	-	(3,443,294.07)	-
其他债权投资公允价值变动	-	(1,587,200.75)	-	(396,800.19)
其他债权投资减值准备	(271,320,070.40)	-	(67,830,017.60)	-
衍生金融工具公允价值变动	(123,856,716.01)	(917,114.81)	(30,964,179.00)	(229,278.70)
已计提未收到的利息收入	(3,074,549,073.55)	(3,504,680,152.18)	(768,637,268.39)	(876,170,038.05)
其他	(63,029,592.38)	(19,689,637.62)	(15,757,398.10)	(4,922,409.39)
合计	(3,575,050,390.52)	(3,526,874,105.36)	(893,762,597.64)	(881,718,526.33)
净额	1,869,432,581.23	645,867,152.82	467,358,145.31	161,466,788.20

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

22. 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产及负债

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
递延所得税资产	477,454,435.73	168,047,637.97
递延所得税负债	10,096,290.42	6,580,849.77
合计	<u>467,358,145.31</u>	<u>161,466,788.20</u>

(3) 递延所得税余额变动情况

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
上年年末余额	161,466,788.20	239,630,410.69
年初准则转换影响	(14,965,848.06)	-
本年期初余额	146,500,940.14	239,630,410.69
计入所得税费用的递延所得税净变动数	217,325,394.13	10,741,684.69
计入其他综合收益的递延所得税净变动数	103,544,577.71	(88,905,307.18)
由其他综合收益转入未分配利润	(12,766.67)	-
年末余额	<u>467,358,145.31</u>	<u>161,466,788.20</u>

本公司认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。本公司无未确认递延所得税资产的可抵扣亏损。下述未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异全部来源于子公司。

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，本集团子公司未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异列示如下：

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
可抵扣暂时性差异	147,500,000.00	147,500,000.00
合计	<u>147,500,000.00</u>	<u>147,500,000.00</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 其他资产

(1) 按类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
其他应收款(2)	1,823,351,250.41	203,338,105.00
长期待摊费用(3)	122,965,877.49	119,999,121.30
待摊费用	84,286,095.43	69,835,509.69
预缴税金(4)	173,604,010.74	569,738,707.95
应收利息	9,034,941.07	-
其他	67,738,269.21	114,575,520.79
小计	<u>2,280,980,444.35</u>	<u>1,077,486,964.73</u>
坏账准备	<u>(307,815,864.24)</u>	<u>(16,661,684.70)</u>
合计	<u><u>1,973,164,580.11</u></u>	<u><u>1,060,825,280.03</u></u>

(2) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2018年12月31日	
	金额 人民币元	比例 %
预付款项(注)	1,217,703,599.71	66.78
应收融资融券客户款	280,728,314.99	15.40
押金	59,921,608.54	3.29
应收资产转让款	110,000,000.00	6.03
其他	154,997,727.17	8.50
小计	<u>1,823,351,250.41</u>	<u>100.00</u>
减：坏账准备	<u>(306,847,059.65)</u>	
其他应收款净值	<u><u>1,516,504,190.76</u></u>	

注： 预付款项主要是 2018 年银河证券联合中标北京市丰台区丽泽金融商务区南区 F22、F23 地块 F3 其他类多功能用地国有建设用地，并先后向北京市财政局支付了土地开发建设补偿款、政府土地收益款共计 1,088,840,307.43 元。

八、合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 其他资产 - 续

(2) 其他应收款 - 续

(a) 按明细列示 - 续

	2017年12月31日	
	金额 人民币元	比例 %
预付款项	62,372,934.36	30.67
押金	61,764,008.35	30.38
其他	79,201,162.29	38.95
小计	203,338,105.00	100.00
减：坏账准备	(16,661,684.70)	
其他应收款净值	186,676,420.30	

(b) 按账龄分析

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	1,752,649,175.93	96.12	288,507,180.35	16.46
1-2年	23,517,721.82	1.29	1,757,830.65	7.47
2-3年	21,085,823.43	1.16	3,917,507.80	18.58
3年以上	26,098,529.23	1.43	12,664,540.85	48.53
合计	1,823,351,250.41	100.00	306,847,059.65	16.83

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	131,330,484.31	64.60	661,536.75	0.50
1-2年	32,541,813.16	16.00	2,263,028.56	6.95
2-3年	12,311,930.87	6.05	2,307,088.08	18.74
3年以上	27,153,876.66	13.35	11,430,031.31	42.09
合计	203,338,105.00	100.00	16,661,684.70	8.19

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 其他资产 - 续

(2) 其他应收款 - 续

(c) 按种类分析

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,479,842,807.42	81.15	287,426,346.03	19.42
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	273,080,553.51	14.98	1,355,019.32	0.50
1-2年	23,517,721.82	1.29	1,757,830.65	7.47
2-3年	20,883,728.43	1.15	3,715,412.80	17.79
3年以上	26,026,439.23	1.43	12,592,450.85	48.38
合计	1,823,351,250.41	100.00	306,847,059.65	16.83

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	131,330,484.31	64.60	661,536.75	0.50
1-2年	32,541,813.16	16.00	2,263,028.56	6.95
2-3年	12,311,930.87	6.05	2,307,088.08	18.74
3年以上	27,153,876.66	13.35	11,430,031.31	42.09
合计	203,338,105.00	100.00	16,661,684.70	8.19

(d) 年末其他应收款中前五名单位

名称	2018年 12月31日 人民币元	欠款性质	账龄	占其他应收款 总额的比例 %
北京市规划和国土资源管理委员会	1,088,840,307.43	预付款项	1年以内	59.72
客户 A	65,353,543.50	应收融资融券客户款	1年以内	3.58
客户 B	65,284,800.82	应收融资融券客户款	1年以内	3.58
客户 C	50,690,732.55	应收融资融券客户款	1年以内	2.78
聊塑产业 1 号私募基金	43,693,732.75	其他	1年以内	2.40
前五名欠款金额合计	1,313,863,117.05			72.06

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

23. 其他资产 - 续

(2) 其他应收款 - 续

(e) 上述其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

(3) 长期待摊费用

	2018年1月1日 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销 人民币元	2018年12月31日 人民币元
租入房屋装修费	95,629,110.52	49,789,324.78	48,439,515.37	96,978,919.93
其他	24,370,010.78	23,990,133.93	22,373,187.15	25,986,957.56
合计	119,999,121.30	73,779,458.71	70,812,702.52	122,965,877.49

	2017年1月1日 人民币元	本年增加 人民币元	本年摊销 人民币元	2017年12月31日 人民币元
租入房屋装修费	73,572,073.04	72,310,658.68	50,253,621.20	95,629,110.52
其他	25,125,419.47	17,237,277.70	17,992,686.39	24,370,010.78
合计	98,697,492.51	89,547,936.38	68,246,307.59	119,999,121.30

(4) 预缴税金

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
企业所得税	169,442,331.91	565,576,872.67
营业税	4,161,678.83	4,161,835.28
合计	173,604,010.74	569,738,707.95

24. 资产减值及损失准备

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团资产减值及损失准备变动情况汇总如下：

	2017年 12月31日 人民币元	准则转换影响 人民币元	本期计提 人民币元	本期转回 人民币元	本期核销 人民币元	其他 人民币元	2018年 12月31日 人民币元
货币资金	-	867,732.74	620,408.31	(867,732.74)	-	-	620,408.31
融资融券资产(附注八、3)	100,657,622.10	7,773,509.49	338,640,921.90	(50,946,545.10)	(13,630,615.70)	(280,800,274.71)	101,694,617.98
买入返售金融资产(附注八、7)	80,126,475.57	20,000.00	68,899,057.52	(33,387,015.38)	-	(896,844.87)	114,761,672.84
应收款项(附注八、11)	16,504,358.28	-	79,138,585.62	(10,083,809.87)	(2,268,082.68)	-	83,291,051.35
债权投资(附注八、8)	-	2,474,533.72	8,551,529.07	(2,080,446.00)	-	-	8,945,616.79
其他债权投资(附注八、12)	-	29,824,242.50	14,011,054.86	(15,313,535.45)	-	-	28,521,761.91
其他金融资产(附注八、23)	16,661,684.70	-	12,780,244.23	(1,614,686.07)	(1,708,498.20)	281,697,119.58	307,815,864.24
应收款项类投资(附注八、15)	1,894,116.43	(1,894,116.43)	-	-	-	-	-
可供出售金融资产(附注八、13)	796,822,715.65	(796,822,715.65)	-	-	-	-	-
合计	1,012,666,972.73	(757,756,813.63)	522,641,801.51	(114,293,770.61)	(17,607,196.58)	-	645,650,993.42

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

24. 资产减值及损失准备 - 续

于 2018 年 12 月 31 日及 2017 年 12 月 31 日，本集团资产减值及损失准备变动情况汇总如下： - 续

	2017 年 12 月 31 日				
	年初金额 人民币元	本年计提 人民币元	本年转回 人民币元	本年核销 人民币元	本年末余额 人民币元
应收款项(附注八、8)	13,502,573.40	6,512,524.30	(3,235,306.20)	(275,433.22)	16,504,358.28
其他应收款(附注八、23)	18,939,865.03	3,570,538.50	(1,721,131.37)	(4,127,587.46)	16,661,684.70
应收款项类投资(附注八、15)	-	1,894,116.43	-	-	1,894,116.43
融资融券资产(附注八、3)	83,114,684.82	17,542,937.28	-	-	100,657,622.10
买入返售金融资产(附注八、7)	61,901,308.32	18,225,167.25	-	-	80,126,475.57
可供出售金融资产(附注八、13)	368,007,552.05	639,320,288.88	-	(210,505,125.28)	796,822,715.65
合计	545,465,983.62	687,065,572.64	(4,956,437.57)	(214,908,145.96)	1,012,666,972.73

于 2018 年 12 月 31 日，本集团按三阶段列示的金融资产信用损失准备情况汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月 预期 信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
货币资金减值准备	620,408.31	-	-	620,408.31
融资融券资产减值准备	69,495,579.60	3,827,893.29	28,371,145.09	101,694,617.98
买入返售金融资产减值准备	75,674,069.51	6,390,303.07	32,697,300.26	114,761,672.84
应收款项坏账准备	-	7,406,783.81	75,884,267.54	83,291,051.35
债权投资减值准备	3,358,125.99	-	5,587,490.80	8,945,616.79
其他债权投资减值准备	24,582,089.47	3,939,672.44	-	28,521,761.91
其他金融资产减值准备	6,828,262.77	6,423,846.04	294,563,755.43	307,815,864.24
合计	180,558,535.65	27,988,498.65	437,103,959.12	645,650,993.42

于 2018 年 12 月 31 日，本集团按三阶段列示的金融资产账面原值情况汇总如下：

	2018 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月 预期 信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
货币资金账面原值	51,414,251,247.57	-	-	51,414,251,247.57
融资融券资产账面原值	44,689,264,794.63	16,001,563.30	28,371,145.09	44,733,637,503.02
买入返售金融资产账面原值	39,254,775,192.95	418,839,797.29	408,220,223.01	40,081,835,213.25
应收款项账面原值	-	575,234,134.79	151,168,535.08	726,402,669.87
债权投资账面原值	5,055,823,312.82	-	14,899,975.47	5,070,723,288.29
其他债权投资账面原值	17,061,950,612.09	237,279,020.55	-	17,299,229,632.64
其他金融资产账面原值	193,251,296.33	110,000,000.00	311,431,295.44	614,682,591.77
合计	157,669,316,456.39	1,357,354,515.93	914,091,174.09	159,940,762,146.41

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

25. 所有权受到限制的资产

	2018 年 12 月 31 日 人民币元	2017 年 12 月 31 日 人民币元
融出资金		
- 为卖出回购业务而设定抵押 融出资金收益权	-	4,396,482,336.62
交易性金融资产		
- 为质押式回购业务而设定质押 政府债券	5,555,479,270.00	-
企业债券	13,198,438,617.59	-
金融债	3,405,403,709.53	-
基金	6,637,625.37	-
- 为转融通业务而设定质押 企业债券	408,313,200.00	-
金融债	30,654,750.00	-
以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产		
- 为质押式回购业务而设定质押 政府债券	-	4,693,650,723.70
企业债券	-	4,442,390,987.52
金融债	-	342,400,000.00
- 为转融通业务而设定质押 企业债券	-	98,027,730.00
其他债权投资		
- 为质押式回购业务而设定质押 政府债券	1,205,048,080.00	-
企业债券	6,738,894,510.60	-
金融债	49,896,350.00	-
其他权益工具投资		
- 为质押式回购业务而设定质押 企业债券	1,963,181,318.50	-
金融债	71,453,040.00	-
可供出售金融资产		
- 为质押式回购业务而设定质押 政府债券	-	1,470,901,000.00
企业债券	-	2,865,106,000.00
金融债	-	197,975,000.00
基金	-	1,730,812,158.40
合计	<u>32,633,400,471.59</u>	<u>20,237,745,936.24</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

26. 短期借款

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
抵押借款	8,762,000.00	990,541,500.00
信用借款	2,999,232,600.00	1,559,789,400.00
应付利息	2,783,576.97	-
合计	<u>3,010,778,176.97</u>	<u>2,550,330,900.00</u>

于 2018 年 12 月 31 日，本集团短期借款均系子公司银河国际的银行短期借款，其中抵押借款的期限为 7 天以内，借款利率区间为 1 个月期 HIBOR+130 基点(2017 年 12 月 31 日：借款期限为 7 天以内，借款利率区间为 1 个月期 HIBOR+125-155 基点)。信用借款的期限为 31 天以内，借款利率区间为 2.31%~4.10%(2017 年 12 月 31 日：借款期限为 31 天以内，借款利率区间为 1.90%~2.50%)。

于 2018 年 12 月 31 日银河国际使用客户提供的抵押证券进行抵押借款，抵押证券的公允价值为人民币 12.00 亿元(2017 年 12 月 31 日：人民币 22.02 亿元)。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 应付短期融资款

类型	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2018年1月1日 账面余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	应付利息 人民币元	2018年12月31日 账面余额 人民币元
短期公司债										
2017年第四期公司债券	1,930,000,000.00	1,930,000,000.00	2017年08月29日	2018年05月29日	4.79%	1,925,953,878.42	-	1,925,953,878.42	-	-
2017年第四期公司债券	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	2017年08月29日	2018年08月29日	4.79%	1,796,717,610.07	-	1,796,717,610.07	-	-
2017年第五期公司债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2017年10月20日	2018年07月20日	4.77%	992,751,572.32	-	992,751,572.32	-	-
小计						4,715,423,060.81	-	4,715,423,060.81	-	-
短期收益凭证										
(2017年1007-2011期)			注1	注1	注1	23,612,870,000.00	-	23,612,870,000.00	-	-
(2018年2035-3268期)			注1	注1	注1	-	6,699,070,000.00	-	61,381,698.62	6,760,451,698.62
小计						23,612,870,000.00	6,699,070,000.00	23,612,870,000.00	61,381,698.62	6,760,451,698.62
合计						28,328,293,060.81	6,699,070,000.00	28,328,293,060.81	61,381,698.62	6,760,451,698.62

类型	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2017年1月1日 账面余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2017年12月31日 账面余额
短期公司债									
2016年银河第一期私募短期 公司债	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2016年11月23日	2017年08月20日	3.50%	3,000,000,000.00	-	3,000,000,000.00	-
2017年公司债券第一期	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2017年03月24日	2017年12月25日	4.88%	-	2,518,113,207.55	2,518,113,207.55	-
2017年第四期公司债券	1,930,000,000.00	1,930,000,000.00	2017年08月29日	2018年05月29日	4.79%	-	1,930,000,000.00	4,046,121.58	1,925,953,878.42
2017年第四期公司债券	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	2017年08月29日	2018年08月29日	4.79%	-	1,800,000,000.00	3,282,389.93	1,796,717,610.07
2017年第五期公司债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2017年10月20日	2018年07月20日	4.77%	-	1,000,000,000.00	7,248,427.68	992,751,572.32
小计						3,000,000,000.00	7,248,113,207.55	5,532,690,146.74	4,715,423,060.81
短期收益凭证									
(2017年1007-2011期)			注1	注1	注1	-	23,612,870,000.00	-	23,612,870,000.00
(2015年第731-919期)						8,518,110,000.00	-	8,518,110,000.00	-
合计						11,518,110,000.00	30,860,983,207.55	14,050,800,146.74	28,328,293,060.81

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

27. 应付短期融资款 - 续

注：

- (1) 2018年1月1日至12月31日止期间，本集团发行2018年第2035期至3268期收益凭证，期限为29天至950天，融资总额为人民币11,918,060,000.00元，票面利率为3.35%至5.40%，其中短期收益凭证期限为29天至365天，融资金额为人民币6,699,070,000.00元，票面利率为3.35%至5.05%；长期收益凭证期限为366至950天，融资金额为人民币5,218,990,000元，票面利率为4.17%至5.40%。2017年本集团发行2017年第1007期至2011期收益凭证，期限为24天至264天，融资总金额为人民币29,454,520,000.00元，票面利率为4.30%至5.60%，其中短期收益凭证期限为24天至365天，融资金额为人民币23,612,870,000.00元，票面利率为4.30%至5.60%；长期收益凭证期限为366至746天，融资金额为人民币5,841,650,000.00元，票面利率为4.10%至5.40%。长期收益凭证详见附注八、37。

28. 拆入资金

<u>项目</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
转融通融入资金	2,000,000,000.00	-
银行拆入资金	-	500,000,000.00
应付利息	1,885,771.10	-
合计	<u>2,001,885,771.10</u>	<u>500,000,000.00</u>

期末未到期的转融通融入资金情况如下：

<u>剩余期限</u>	<u>2018年12月31日</u> 人民币元	<u>利率区间</u> %
3个月至1年内	<u>2,000,000,000.00</u>	4.30

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

29. 交易性金融负债

按类别列示

	2018年12月31日		
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	账面价值 人民币元
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
- 挂钩股指收益凭证(1)	808,560,000.00	(79,566,157.31)	728,993,842.69
- 收益互换产品(2)	693,592,623.40	22,800,315.31	716,392,938.71
小计	1,502,152,623.40	(56,765,842.00)	1,445,386,781.40
其他	12,814,909.45	496,802.86	13,311,712.31
合计	1,514,967,532.85	(56,269,039.14)	1,458,698,493.71

(1) 挂钩股指收益凭证为本集团的发行的融资工具，其对股东的回报与股票指数的表现相关。

(2) 收益互换产品为本集团与客户签订的与特定股价挂钩的混合合同，客户最终获取的回报与相应的股价表现相关。

30. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

按类别列示

	2017年12月31日		
	成本 人民币元	公允价值变动 人民币元	账面价值 人民币元
指定以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
- 挂钩股指收益凭证	255,830,000.00	631,446.59	256,461,446.59
- 收益互换产品	25,424,396.09	(13,394,683.44)	12,029,712.65
合计	281,254,396.09	(12,763,236.85)	268,491,159.24

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

31. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

<u>标的物类别</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
债券	27,530,170,256.26	13,260,155,250.20
债权收益权	-	4,150,000,000.00
基金	449,432,900.00	1,306,068,600.00
应付利息	80,337,173.56	-
合计	<u>28,059,940,329.82</u>	<u>18,716,223,850.20</u>

(2) 按业务类别列示

	<u>2018年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
质押式报价回购	9,346,736,705.02	7,599,223,850.20
融出资金收益权转让回购	-	4,150,000,000.00
质押式卖出回购	18,632,866,451.24	6,967,000,000.00
应付利息	80,337,173.56	-
合计	<u>28,059,940,329.82</u>	<u>18,716,223,850.20</u>

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

	<u>2018年</u> <u>12月31日</u>	<u>2017年</u> <u>12月31日</u>
债券	32,187,706,153.23	14,354,823,711.22
基金	6,637,625.37	1,730,812,158.40
融出资金收益权	-	4,396,482,336.62
合计	<u>32,194,343,778.60</u>	<u>20,482,118,206.24</u>

八、合并财务报表主要项目注释 - 续

31. 卖出回购金融资产款 - 续

(4) 质押式报价回购融入资金的剩余期限和利率区间

剩余期限	2018年12月31日 人民币元	利率区间 %	2017年12月31日 人民币元	利率区间 %
1个月内	5,746,325,005.02	2.85-5.10	4,543,747,650.20	2.40-5.40
1-3个月	2,138,376,400.00	3.45-4.70	1,778,891,300.00	3.10-4.30
3个月至1年内	1,462,035,300.00	3.85-4.50	1,276,584,900.00	3.35-4.20
合计	<u>9,346,736,705.02</u>		<u>7,599,223,850.20</u>	

(5) 本集团为卖出回购业务而设定质押的证券类别及账面价值，详见附注八、25。

(6) 于2018年12月31日和2017年12月31日，本集团卖出回购金融资产款余额中均无向持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东作为交易对手方卖出的金融资产。

32. 代理买卖证券款

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
普通经纪业务		
- 个人	39,149,586,482.08	44,611,110,684.01
- 机构	12,142,010,342.59	14,377,147,296.48
信用业务		
- 个人	4,987,606,589.86	5,519,450,795.60
- 机构	411,935,873.78	279,422,922.60
应付利息	4,134,992.66	-
合计	<u>56,695,274,280.97</u>	<u>64,787,131,698.69</u>

(1) 上述代理买卖证券款中持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东存入的款项请参见附注十。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 应付职工薪酬

	2018年12月31日				
	年初金额	本年计提	本年支付	重估影响	本年余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
工资、奖金、					
津贴和补贴	2,913,794,942.36	2,453,361,015.01	(3,302,793,187.02)	-	2,064,362,770.35
社会保险费	10,141,712.79	445,936,521.54	(443,594,257.76)	-	12,483,976.57
其中：养老保险费(1)	6,676,701.11	292,298,270.37	(290,773,208.81)	-	8,201,762.67
医疗保险费	2,902,930.72	131,884,880.11	(131,139,068.89)	-	3,648,741.94
失业保险费(1)	138,097.13	7,254,648.83	(7,252,689.61)	-	140,056.35
工伤保险费	208,924.12	3,607,583.55	(3,590,522.02)	-	225,985.65
生育保险费	215,059.71	10,891,138.68	(10,838,768.43)	-	267,429.96
住房公积金	1,155,531.93	176,304,400.61	(176,715,201.25)	-	744,731.29
内退福利(3)	3,965,981.14	950,745.66	(3,720,012.45)	-	1,196,714.35
退休福利(2)	308,055,951.00	17,678,479.00	(11,721,080.03)	31,654,669.00	345,668,018.97
工会经费和职工教育经费	134,235,464.44	70,394,089.99	(59,143,851.07)	-	145,485,703.36
企业年金(1)	13,768,584.17	130,812,842.82	(129,941,056.62)	-	14,640,370.37
企业补充医疗保险	2,586,416.96	6,667,000.28	(5,238,993.84)	-	4,014,423.40
职工福利费	1,595,311.03	172,568,539.12	(171,575,061.70)	-	2,588,788.45
其他	297,137.08	9,897,411.68	(9,861,465.31)	-	333,083.45
合计	3,389,597,032.90	3,484,571,045.71	(4,314,304,167.05)	31,654,669.00	2,591,518,580.56

	2017年12月31日				
	年初金额	本年计提	本年支付	重估影响	本年余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
工资、奖金、					
津贴和补贴	3,558,905,616.10	3,080,002,919.61	(3,725,113,593.35)	-	2,913,794,942.36
社会保险费	10,363,118.62	454,744,714.29	(454,966,120.12)	-	10,141,712.79
其中：养老保险费(1)	6,559,035.58	297,676,372.47	(297,558,706.94)	-	6,676,701.11
医疗保险费	3,267,374.34	134,586,648.32	(134,951,091.94)	-	2,902,930.72
失业保险费(1)	82,452.06	8,040,024.53	(7,984,379.46)	-	138,097.13
工伤保险费	220,213.92	4,023,375.37	(4,034,665.17)	-	208,924.12
生育保险费	234,042.72	10,418,293.60	(10,437,276.61)	-	215,059.71
住房公积金	(164,760.93)	161,756,937.89	(160,436,645.03)	-	1,155,531.93
内退福利(3)	12,155,984.11	150,314.34	(8,340,317.31)	-	3,965,981.14
退休福利(2)	295,645,425.89	16,558,870.00	(10,796,330.89)	6,647,986.00	308,055,951.00
工会经费和职工教育经费	112,404,591.91	79,878,470.84	(58,047,598.31)	-	134,235,464.44
企业年金(1)	36,627,967.08	132,750,054.53	(155,609,437.44)	-	13,768,584.17
企业补充医疗保险	9,850,314.79	1,165,618.00	(8,429,515.83)	-	2,586,416.96
职工福利费	1,026,025.00	167,669,119.77	(167,099,833.74)	-	1,595,311.03
其他	-	5,860,750.41	(5,563,613.33)	-	297,137.08
合计	4,036,814,282.57	4,100,537,769.68	(4,754,403,005.35)	6,647,986.00	3,389,597,032.90

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 应付职工薪酬 - 续

(1) 设定提存计划

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险、失业保险计划，根据该等计划，本集团以上年度工资总额为基数，按照一定比例统一计提每月向该计划缴存的费用。

另外，本集团 2018 年应向企业年金计划缴存费用人民币 130,812,842.82 元(2017 年：人民币 132,750,054.53 元)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团尚有人民币 14,640,370.37 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 13,768,584.17 元)的应缴存费用是于本报告期期末到期而尚未支付企业年金计划的款项。员工在达到国家规定的退休年龄时，可以从本人的个人账户中一次或定期领取企业年金。

(2) 设定受益计划

本集团为职工提供的设定受益计划包括：一、对于 2014 年 12 月 31 日前正式退休且在评估时点依然生存的退休人员，依据职工退休时的职级对应其享受的补贴水平，本集团每月发放生活补贴，自其正式退休起终身给付；二、对所有评估时点依然生存的正职人员(除客户经理外)、内退人员及退休人员，每年每人享有定额取暖费、防暑降温费，自其正式退休起终身给付。

本集团 2018 年度聘请安永(中国)企业咨询有限公司对退休福利计划负债进行评估(2017 年度：安永(中国)企业咨询有限公司)。于 2018 年 12 月 31 日，本集团根据预期累计福利单位法评估的退休福利义务现值为人民币 345,668,018.97 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 308,055,951.00 元)。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计，包括选择恰当的折现率和死亡率，计量退休福利计划的负债。折现率参考资产负债表日与相关负债年期相类似的政府债券的收益率确定。于 2018 年 12 月 31 日，退休福利计划的久期为 19 (2017 年 12 月 31 日：18)。

八、合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划 - 续

(a) 设定受益计划净负债的变动情况如下：

	设定受益计划义务现值	
	2018年度金额 人民币元	2017年度金额 人民币元
一、年初余额	308,055,951.00	295,645,425.89
二、当期计入损益的设定受益成本		
1.当期服务成本	4,835,303.00	5,431,222.00
2.过去服务成本	-	968,994.00
3.利息净额	12,843,176.00	10,158,654.00
三、计入其他综合收益的设定受益成本 设定受益计划净负债的重新计量		
1.精算损失	31,654,669.00	6,647,986.00
四、其他变动		
1.已支付的福利	(11,721,080.03)	(10,796,330.89)
五、年末余额	345,668,018.97	308,055,951.00

(b) 设定受益计划使本集团面临精算风险，这些风险包括利率风险、长寿风险：

- 利率风险：折现率的降低将导致计划负债的增加。
- 长寿风险：退休福利计划负债现值的死亡率假设采用中国寿险业养老金生命表(CLA2010-2013)。预期寿命的增加将导致计划负债的增加。

各年度末退休福利及内退福利的精算假设：

精算假设	2018年12月31日	2017年12月31日
退休福利计划年折现率	3.60%	4.25%
内退福利计划年折现率	2.90%	3.75%
退休福利计划增长率	4.00%	4.00%
内退福利计划增长率	4.00%	4.00%
死亡率	根据中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013年)	根据中国人寿保险业经验生命表 (2010-2013年)
预期有效年限	内退员工达到退休年龄/ 退休员工去世	内退员工达到退休年龄/ 退休员工去世

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

33. 应付职工薪酬 - 续

(2) 设定受益计划 - 续

(c) 敏感性分析

在确定退休福利计划负债时所使用的重大精算假设包括折现率及福利增长率。下述敏感性分析以相应假设在报告期末发生的合理可能变动为基础(所有其他假设维持不变):

		对设定受益计划义务现值变动的影响	
		2018年	2017年
		12月31日	12月31日
		人民币元	人民币元
折现率假设	减少 0.5%	28,035,857.00	24,219,263.00
折现率假设	增加 0.5%	(24,945,540.00)	(21,602,915.00)
福利增长率假设	减少 0.5%	(16,332,051.00)	(14,922,892.00)
福利增长率假设	增加 0.5%	28,917,573.00	25,149,905.00

由于部分假设可能具有相关性，一项假设不可能孤立地发生变动，因此上述敏感性分析不一定能反映设定受益计划义务现值的实际变动。

在上述敏感性分析中，报告期末设定受益计划净负债的计算方法与资产负债表中确认相关债务的计算方法相同。

与以往年度相比，用于敏感性分析的方法和假设未发生任何变动。

(3) 内退福利

本集团根据在 2003 年 7 月 16 日《中国银河证券有限责任公司政策性划转等员工内部退养管理办法》中的规定，对于符合当时内退条件的员工，承担相应的内退费用，主要包括自停止提供服务日至正常退休期间的内退生活费、按照每月内退生活费为基数给内退员工缴纳各项社会保险、住房公积金和企业年金的单位缴存部分(个人交费部分不再缴纳)，并提供补充医疗保险待遇(以下简称“内退福利”)。

本集团按月支付内退福利，补贴的金额根据职工为本集团服务的时间及有关补贴政策确定。对于内退福利计划，采用与辞退福利相同的原则处理。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

34. 应交税费

<u>税费项目</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
增值税	39,234,763.48	42,389,109.71
城市维护建设税	4,148,077.57	6,295,416.27
教育费附加及地方教育费附加	3,004,201.97	3,320,907.01
企业所得税	10,957,643.24	63,682,535.57
个人所得税	106,102,636.89	268,038,566.31
其他	1,506,223.85	3,945,277.89
合计	<u>164,953,547.00</u>	<u>387,671,812.76</u>

35. 应付款项

	<u>2018年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
应付孖展业务清算款	989,639,407.49	1,009,228,224.69
应付交易所清算款	26,380,305.36	60,478,149.74
应付资产管理计划服务费	12,204,104.58	5,388,022.72
其他	44,799,191.81	83,504,812.67
合计	<u>1,073,023,009.24</u>	<u>1,158,599,209.82</u>

36. 应付利息

	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
短期融资款应付利息	1,404,069,665.12
卖出回购金融资产款应付利息	44,730,233.52
客户资金应付利息	5,422,120.38
短期借款应付利息	1,699,815.10
拆入资金应付利息	170,555.60
应付债券应付利息	237,231,365.60
合计	<u>1,693,323,755.32</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 应付债券

类型	债券面值 人民币元	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2018年			应付利息 人民币元	2018年 12月31日账面余额 人民币元
						1月1日账面余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元		
长期次级债										
2015年第四期次级债券(注1)	5,800,000,000.00	5,800,000,000.00	2015年04月24日	2018年04月24日	5.60%	5,800,000,000.00	-	5,800,000,000.00	-	-
2016年次级债券(第一期)(注1)	300,000,000.00	300,000,000.00	2016年03月15日	2021年03月14日	4.30%	299,299,999.79	599,999.88	-	10,212,500.00	310,112,499.67
非公开2018年第一期次级债券(注2)	800,000,000.00	800,000,000.00	2018年04月18日	2020年04月19日	5.20%	-	798,113,207.53	-	29,290,958.90	827,404,166.43
非公开2018年第一期次级债券(注2)	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2018年04月18日	2021年04月19日	5.30%	-	3,190,943,396.23	-	119,416,986.30	3,310,360,382.53
非公开2018年第二期次级债券(注2)	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	2018年05月23日	2020年05月24日	5.38%	-	5,486,163,521.99	-	179,972,054.79	5,666,135,576.78
非公开2018年第三期次级债券(注2)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	2018年10月24日	2021年10月25日	4.48%	-	4,982,704,402.50	-	41,731,506.85	5,024,435,909.35
非公开2018年第四期次级债券(注2)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2018年12月14日	2021年12月17日	4.28%	-	1,494,496,855.45	-	2,638,356.16	1,497,135,211.61
小计	22,100,000,000.00					6,099,299,999.79	15,953,021,383.58	5,800,000,000.00	383,262,363.00	16,635,583,746.37
长期公司债										
公开发行2014年第一期公司债券(注3)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2015年02月04日	2018年02月04日	4.65%	1,499,375,000.00	625,000.00	1,500,000,000.00	-	-
公开发行2014年第一期公司债券(注3)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2015年02月04日	2020年02月04日	4.80%	993,750,000.00	3,000,000.00	-	43,528,767.12	1,040,278,767.12
公开发行2016年公司债(注4)	4,900,000,000.00	4,900,000,000.00	2016年06月01日	2019年06月01日	3.10%	4,881,488,888.91	13,066,666.65	-	89,059,178.08	4,983,614,733.64
公开发行2016年公司债(注4)	600,000,000.00	600,000,000.00	2016年06月01日	2021年06月01日	3.35%	596,720,000.00	960,000.00	-	11,784,657.53	609,464,657.53
公开发行2014年第二期公司债券(注3)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2016年08月23日	2019年08月23日	2.89%	1,488,125,000.00	7,500,000.00	-	15,677,260.27	1,511,302,260.27
公开发行2014年第二期公司债券(注3)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2016年08月23日	2021年08月23日	3.14%	989,250,000.00	3,000,000.00	-	11,355,616.44	1,003,605,616.44
非公开发行2016年第一期公司债券(注5)	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	2016年09月19日	2019年09月19日	3.18%	3,500,000,000.00	-	3,500,000,000.00	-	-
非公开发行2016年第二期公司债券(注5)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2016年10月24日	2018年10月24日	3.15%	4,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	-	-
非公开发行2017年第一期公司债券(注6)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2017年02月21日	2019年02月27日	4.65%	2,495,625,000.00	3,356,918.24	-	98,095,890.41	2,597,077,808.65
非公开发行2017年第二期公司债券(注6)	1,760,000,000.00	1,760,000,000.00	2017年03月20日	2019年03月23日	4.98%	1,756,529,578.50	2,476,533.80	-	67,957,216.44	1,826,963,328.74
非公开发行2017年第二期公司债券(注6)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2017年03月20日	2019年09月23日	4.98%	2,495,497,249.42	1,676,251.23	-	34,791,780.82	2,531,965,281.47
非公开发行2017年第三期公司债券(注6)	4,630,000,000.00	4,630,000,000.00	2017年04月27日	2019年04月28日	4.95%	4,621,810,141.51	6,551,886.84	-	155,720,219.18	4,784,082,247.53
非公开发行2017年第三期公司债券(注6)	4,720,000,000.00	4,720,000,000.00	2017年04月27日	2020年04月28日	4.99%	4,709,429,245.27	4,698,113.28	-	160,029,983.56	4,874,157,342.11
公开发行2017年公司债券(注7)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	2017年07月10日	2020年07月10日	4.55%	4,971,698,113.21	18,867,924.48	-	109,075,342.47	5,099,641,380.16
公开发行2017年公司债券(注7)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年09月18日	2020年09月18日	4.69%	3,974,842,767.36	15,094,339.56	-	53,967,123.29	4,043,904,230.21
非公开发行2017年第五期公司债券(注6)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年10月20日	2019年10月20日	5.03%	3,983,490,566.03	9,433,962.24	-	40,240,000.00	4,033,164,528.27
非公开发行2017年第六期公司债券(注6)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年12月06日	2019年12月06日	5.53%	3,981,918,238.99	9,433,962.24	-	103,352,739.73	4,094,704,940.96
非公开发行2018年第一期公司债券(注8)	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	2018年01月16日	2020年01月17日	5.55%	-	3,491,745,283.02	-	81,034,931.51	3,572,780,214.53
非公开发行2018年第一期公司债券(注8)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2018年01月16日	2021年01月17日	5.65%	-	1,495,283,018.86	-	50,441,095.89	1,545,724,114.75
非公开发行2018年第二期公司债券(注8)	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	2018年02月09日	2020年02月12日	5.60%	-	1,196,933,962.29	-	185,734,931.51	1,382,668,893.80
非公开发行2018年第二期公司债券(注8)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2018年02月09日	2021年02月12日	5.70%	-	996,724,318.63	-	59,467,397.26	1,056,191,715.89
公开发行2018年公司债券(第一期)(注9)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2018年03月14日	2021年03月14日	5.15%	-	2,486,373,165.57	-	15,756,712.33	2,502,129,877.90
小计	60,810,000,000.00					50,939,549,789.20	9,766,801,306.93	9,000,000,000.00	1,387,070,843.84	53,093,421,939.97
收益凭证(注10)						5,841,650,000.00	5,218,990,000.00	1,661,460,000.00	373,237,330.44	9,772,417,330.44
合计						62,880,499,788.99	30,938,812,690.51	16,461,460,000.00	2,143,570,537.28	79,501,423,016.78

八、合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 应付债券 - 续

类型	债券面值 人民币元	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2017年		2017年	
						1月1日账面余额 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	12月31日账面余额 人民币元
长期次级债(注1)									
2015年第1期次级债	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	2015年01月30日	2017年01月30日	5.80%	1,200,000,000.00	-	1,200,000,000.00	-
2015年第2期次级债	2,800,000,000.00	2,800,000,000.00	2015年01月30日	2017年01月30日	5.90%	2,800,000,000.00	-	2,800,000,000.00	-
2015年第3期次级债	4,300,000,000.00	4,300,000,000.00	2015年04月10日	2017年04月10日	5.80%	4,300,000,000.00	-	4,300,000,000.00	-
2015年第4期次级债	5,800,000,000.00	5,800,000,000.00	2015年04月24日	2018年04月24日	5.60%	5,800,000,000.00	-	-	5,800,000,000.00
2015年第5期次级债	11,000,000,000.00	11,000,000,000.00	2015年05月08日	2017年05月08日	5.70%	11,000,000,000.00	-	11,000,000,000.00	-
2016年次级债券(第一期)	300,000,000.00	300,000,000.00	2016年03月15日	2021年03月14日	4.30%	298,699,999.91	599,999.88	-	299,299,999.79
小计	25,400,000,000.00					25,398,699,999.91	599,999.88	19,300,000,000.00	6,099,299,999.79
长期公司债									
2014年第一期公司债券(注3)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2015年02月04日	2018年02月04日	4.65%	1,491,875,000.00	7,500,000.00	-	1,499,375,000.00
2014年第一期公司债券(注3)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2015年02月04日	2020年02月04日	4.80%	990,750,000.00	3,000,000.00	-	993,750,000.00
2016年公司债(注4)	4,900,000,000.00	4,900,000,000.00	2016年06月01日	2019年06月01日	3.10%	4,868,422,222.23	13,066,666.68	-	4,881,488,888.91
2016年公司债(注4)	600,000,000.00	600,000,000.00	2016年06月01日	2021年06月01日	3.35%	595,760,000.00	960,000.00	-	596,720,000.00
2014年第二期公司债券(注3)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2016年08月23日	2019年08月23日	2.89%	1,480,625,000.00	7,500,000.00	-	1,488,125,000.00
2014年第二期公司债券(注3)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2016年08月23日	2021年08月23日	3.14%	986,250,000.00	3,000,000.00	-	989,250,000.00
2016年第一期公司债券(注5)	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	2016年09月19日	2019年09月19日	3.18%	3,500,000,000.00	-	-	3,500,000,000.00
2016年第二期公司债券(注5)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2016年10月24日	2018年10月24日	3.15%	4,000,000,000.00	-	-	4,000,000,000.00
2017年第一期公司债券(注6)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2017年02月27日	2019年02月27日	4.65%	-	2,500,000,000.00	4,375,000.00	2,495,625,000.00
2017年第二期公司债券(注6)	1,760,000,000.00	1,760,000,000.00	2017年03月23日	2019年03月23日	4.98%	-	1,760,000,000.00	3,470,421.50	1,756,529,578.50
2017年第二期公司债券(注6)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2017年03月23日	2019年09月23日	4.98%	-	2,500,000,000.00	4,502,750.58	2,495,497,249.42
2017年第三期公司债券(注6)	4,630,000,000.00	4,630,000,000.00	2017年04月28日	2019年04月28日	4.95%	-	4,630,000,000.00	8,189,858.49	4,621,810,141.51
2017年第三期公司债券(注6)	4,720,000,000.00	4,720,000,000.00	2017年04月28日	2020年04月28日	4.99%	-	4,720,000,000.00	10,570,754.73	4,709,429,245.27
2017年公司债券(注7)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	2017年07月10日	2020年07月10日	4.55%	-	5,000,000,000.00	28,301,886.79	4,971,698,113.21
2017年公司债券(注7)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年09月18日	2020年09月18日	4.69%	-	4,000,000,000.00	25,157,232.64	3,974,842,767.36
2017年第五期公司债券(注6)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年10月20日	2019年10月20日	5.03%	-	4,000,000,000.00	16,509,433.97	3,983,490,566.03
2017年第六期公司债券(注6)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年12月06日	2019年12月06日	5.53%	-	4,000,000,000.00	18,081,761.01	3,981,918,238.99
小计	51,110,000,000.00					17,913,682,222.23	33,145,026,666.68	119,159,099.71	50,939,549,789.20
收益凭证(注5)						3,000,000,000.00	5,841,650,000.00	3,000,000,000.00	5,841,650,000.00
合计						46,312,382,222.14	38,987,276,666.56	22,419,159,099.71	62,880,499,788.99

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 应付债券 - 续

注：

- (1) 2015 年，本公司发行了 2015 年第一期至第五期次级债。2016 年，本公司的子公司银河期货发行了 2016 年次级债券(第一期)，附第 3 年末发行人赎回选择权及上调票面利率选择权；发行人有权于本期次级债券第 3 个计息日年度付息日前的第 30 个交易日决定是否行使赎回选择权。若发行人决定行使赎回权利，则本期次级债券将被视为第 3 年全部到期，反之，则本期次级债券将继续存续 2 年，且从第 4 个计息年度开始，后 2 个计息年度的票面年利率在初始发行利率的基础上提高 300 个基点。
- (2) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2018]243 号文批准非公开发行面值不超过人民币 300 亿元的次级债券。2018 年 1 月 1 日至 12 月 31 日止期间本公司非公开发行了 2018 年次级债券(第一期)，发行金额共计人民币 40 亿元，其中 2 年期固定利率债券发行金额为 8 亿元，3 年期固定利率债券发行金额为 32 亿元；非公开发行了 2018 年次级债券(第二期)，发行金额人民币 55 亿元，为 2 年期固定利率债券；非公开发行了 2018 年次级债券(第三期)，发行金额人民币 50 亿元，为 3 年期固定利率债券；非公开发行了 2018 年次级债券(第四期)，发行金额人民币 15 亿元，为 3 年期固定利率债券。
- (3) 本公司已获得中国证监会证监许可[2014]884 号文核准公开发行不超过人民币 50 亿元公司债券。2015 年本公司发行了 2014 年公司债券(第一期)，发行金额共计人民币 25 亿元。其中，3 年期固定利率债券发行金额为人民币 15 亿元，5 年期固定利率债券发行金额为人民币 10 亿元。2016 年本公司发行了 2014 年公司债券(第二期)，发行金额共计人民币 25 亿元。其中，3 年期固定利率债券发行金额为人民币 15 亿元，5 年期固定利率债券发行金额为人民币 10 亿元。
- (4) 本公司已获得中国证监会证监许可[2015]29 号文核准公开发行不超过人民币 55 亿元的公司债券，2016 年本公司采取分期发行的方式发行了 2016 年公司债券，发行金额共计人民币 55 亿元。其中，3 年期固定利率债券发行金额为人民币 49 亿元，5 年期固定利率债券发行金额为人民币 6 亿元。
- (5) 2016 年，本公司发行了 2016 年第一期公司债券及 2016 年第二期公司债券，发行金额共计 75 亿元。其中对于非公开发行 2016 年公司债券(第一期)，简称“16 银河 F1”债券。根据公司《中国银河证券股份有限公司非公开发行 2016 年公司债券(第一期)募集说明书》的约定，公司有权于本期债券第 2 个计息年度付息日前的第 20 个交易日，在中国证监会规定的信息披露场所发布关于是否行使赎回选择权的公告。2018 年 9 月 19 日为本期债券第 2 个计息年度付息日。公司决定行使“16 银河 F1”债券发行人赎回选择权，对赎回登记日登记在册的“16 银河 F1”债券全部赎回。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

37. 应付债券 - 续

注： - 续

- (6) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2016]2361号文批准发行不超过人民币200亿元的公司债券及上证函[2017]882号文批准发行不超过人民币200亿元的非公开公司债券。2017年1月1日至12月31日止期间本公司非公开发行了2017年公司债券(第一期)，发行金额共计人民币50亿元，其中2年期固定利率债券发行金额为人民币25亿元，9个月固定利率债券发行金额为人民币25亿元。(附注八、27)；非公开发行了2017年公司债券(第二期)，发行金额共计人民币42.6亿元，其中2年期固定利率债券发行金额为人民币17.6亿元，2.5年期固定利率债券发行金额为人民币25亿元；非公开发行了2017年公司债券(第三期)，发行金额共计人民币93.5亿元，其中2年期固定利率债券发行金额为人民币46.3亿元，3年期固定利率债券发行金额为人民币47.2亿元；非公开发行了2017年公司债券(第五期)，发行金额共计人民币40亿元，为2年期固定利率债券；非公开发行了2017年公司债券(第六期)，发行金额共计人民币40亿元，为2年期固定利率债券。
- (7) 本公司已获得中国证监会证监许可[2017]491号文批准，公开发行不超过人民币115亿元的公司债。本公司2017年公开发行了2017年公司债，发行金额共计人民币90亿元，为3年期固定利率债券。
- (8) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2018]882号文批准非公开发行面值不超过人民币200亿元的公司债券。2018年1月1日至12月31日止期间本公司非公开发行了2018年公司债券(第一期)，发行金额共计人民币50亿元，其中2年期固定利率债券发行金额为35亿元，3年期固定利率债券发行金额为15亿元；非公开发行了2018年公司债券(第二期)，发行金额共计人民币22亿元，其中2年期固定利率债券发行金额为12亿元，3年期固定利率债券发行金额为10亿元。
- (9) 本公司已获得中国证监会许可证监许可[2017]491号文批准公开发行面值不超过人民币115亿元的公司债券。2018年1月1日至12月31日止期间本公司公开发行了2018年公司债券(第一期)，发行金额为人民币25亿元，为3年期固定利率债券。
- (10) 本集团发行的收益凭证信息详见附注八、27。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 其他负债

		2018年 <u>12月31日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
应付合并结构化主体权益持有者款项	(1)	2,393,867,817.91	3,373,452,885.28
其他应付款	(2)	800,927,668.11	1,437,751,856.19
预提费用	(3)	84,774,068.04	90,612,358.66
期货风险准备金	(4)	151,739,367.54	136,731,272.39
预收债券受托管理手续费		16,570,093.45	8,173,259.17
证券投资者保护基金	(5)	24,813,126.69	24,719,943.87
代理兑付证券款		7,179,496.25	7,179,496.25
应付股利		-	27,171,481.02
预计负债		-	5,518,151.93
其他		4,101,554.66	15,329,392.12
合计		<u>3,483,973,192.65</u>	<u>5,126,640,096.88</u>

(1) 于2018年12月31日和2017年12月31日，应付合并结构化主体权益持有者款项系纳入合并范围的结构化主体形成，详见附注七、2纳入合并范围的结构化主体。

(2) 其他应付款

		2018年 <u>12月31日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
应付境外上市发行费用		45,328,383.46	57,511,236.49
客户交易履约保证金		399,275,460.66	1,134,205,255.85
证券经纪人风险准备金		21,764,136.07	20,788,504.74
客户经理风险准备金		604,300.93	1,044,948.28
应付采购款		13,463,651.52	14,153,255.21
应付客户业务资金		92,613,543.04	-
应付股权投资款		85,827,740.05	-
其他		142,050,452.38	210,048,655.62
合计		<u>800,927,668.11</u>	<u>1,437,751,856.19</u>

八、合并财务报表主要项目注释 - 续

38. 其他负债 - 续

(3) 预提费用

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
第三方存管手续费	16,040,003.03	23,220,752.35
房租	7,254,635.58	8,970,123.61
经纪人佣金	5,687,942.37	5,869,139.45
线路租费及交易所设施使用费	11,561,966.45	18,194,357.22
其他	44,229,520.61	34,357,986.03
合计	<u>84,774,068.04</u>	<u>90,612,358.66</u>

(4) 本公司之子公司银河期货根据《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商[1997]44号)规定,按照代理手续费收入减去应付期货交易所手续费支出后净收入的5%提取期货风险准备金,用于抵补银河期货自行承担的交易损失,以及因客户破产、死亡、逾期未偿付超过3年仍不能收回等原因导致的应收款项坏账损失。期货风险准备金余额达到银河期货注册资本的10倍时不再提取。

(5) 本公司按照营业收入的0.50%计提应向中国证券投资者保护基金有限责任公司缴纳的证券投资者保护基金(2017年计提比例:0.50%)。

(6) 上述其他负债中应付关联方款项请参见附注十。

39. 股本

2018年12月31日

	年初数 人民币元	发行新股 人民币元	送股 人民币元	公积金转股 人民币元	其他 人民币元	小计 人民币元	年末数 人民币元
有限售条件股份							
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	5,479,635,441.00	-	-	-	(261,892,201.00)	(261,892,201.00)	5,217,743,240.00
其他内资持股	366,638,683.00	-	-	-	(366,638,683.00)	(366,638,683.00)	-
有限售条件股份合计	<u>5,846,274,124.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>(628,530,884.00)</u>	<u>(628,530,884.00)</u>	<u>5,217,743,240.00</u>
无限售条件股份							
人民币普通股	600,000,000.00	-	-	-	628,530,884.00	628,530,884.00	1,228,530,884.00
境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
境外上市外资股	3,690,984,633.00	-	-	-	-	-	3,690,984,633.00
无限售条件股份合计	<u>4,290,984,633.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>628,530,884.00</u>	<u>628,530,884.00</u>	<u>4,919,515,517.00</u>
股份合计	<u>10,137,258,757.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,137,258,757.00</u>

八、合并财务报表主要项目注释 - 续

39. 股本 - 续

2017年12月31日

	年初数 人民币元	发行新股 人民币元	送股 人民币元	公积金转股 人民币元	其他 人民币元	小计 人民币元	年末数 人民币元
有限售条件股份							
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	5,479,635,441.00	-	-	-	-	-	5,479,635,441.00
其他内资持股	366,638,683.00	-	-	-	-	-	366,638,683.00
有限售条件股份合计	5,846,274,124.00	-	-	-	-	-	5,846,274,124.00
无限售条件股份							
人民币普通股	-	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00	600,000,000.00
境内上市外资股	-	-	-	-	-	-	-
境外上市外资股	3,690,984,633.00	-	-	-	-	-	3,690,984,633.00
无限售条件股份合计	3,690,984,633.00	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00	4,290,984,633.00
股份合计	9,537,258,757.00	600,000,000.00	-	-	-	600,000,000.00	10,137,258,757.00

注：于2018年1月23日，本公司解除限售股股数共计628,530,884股。于2017年1月23日，本公司在上海证券交易所完成A股发行，公开发行人民币普通股600,000,000.00股，详见附注一。

40. 资本公积

2018年12月31日

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	25,027,388,797.62	-	4,492,838.79	25,022,895,958.83
其中：投资者投入的资本	25,027,388,797.62	-	4,492,838.79	25,022,895,958.83
合计	25,027,388,797.62	-	4,492,838.79	25,022,895,958.83

2017年12月31日

	年初数 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	年末数 人民币元
股本溢价	21,673,174,789.10	3,354,214,008.52	-	25,027,388,797.62
其中：投资者投入的资本	21,673,174,789.10	3,354,214,008.52	-	25,027,388,797.62
合计	21,673,174,789.10	3,354,214,008.52	-	25,027,388,797.62

2018年8月16日，本集团向银河金控收购其持有的银河德睿12%股权，收购完成后银河德睿成为本集团的全资子公司，以上交易调整资本公积人民币4,492,838.79元。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

41. 盈余公积

<u>2018年12月31日</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
法定盈余公积金	4,093,747,107.39	281,407,663.84	-	4,375,154,771.23
任意盈余公积金	1,225,133,698.75	-	-	1,225,133,698.75
合计	<u>5,318,880,806.14</u>	<u>281,407,663.84</u>	<u>-</u>	<u>5,600,288,469.98</u>
<u>2017年12月31日</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
法定盈余公积金	3,739,650,135.22	354,096,972.17	-	4,093,747,107.39
任意盈余公积金	1,225,133,698.75	-	-	1,225,133,698.75
合计	<u>4,964,783,833.97</u>	<u>354,096,972.17</u>	<u>-</u>	<u>5,318,880,806.14</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，法定盈余公积金按照本公司当期净利润的 10%提取，当法定盈余公积累计额达到本公司注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金可用于扩大本公司生产经营或转增本公司股本。法定盈余公积金转为股本时，所留存的该项盈余公积金不得少于转增前本公司注册资本的 25%。根据本公司章程规定，依据股东大会决议，提取相应比例或金额的任意公积金。

42. 一般风险准备

<u>2018年12月31日</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
一般风险准备金	4,221,591,594.55	307,795,986.30	-	4,529,387,580.85
交易风险准备金	4,119,112,523.90	287,845,462.32	-	4,406,957,986.22
合计	<u>8,340,704,118.45</u>	<u>595,641,448.62</u>	<u>-</u>	<u>8,936,345,567.07</u>
<u>2017年12月31日</u>	<u>年初数</u> 人民币元	<u>本年计提</u> 人民币元	<u>本年减少</u> 人民币元	<u>年末数</u> 人民币元
一般风险准备金	3,835,102,599.97	386,488,994.58	-	4,221,591,594.55
交易风险准备金	3,752,222,860.24	366,889,663.66	-	4,119,112,523.90
合计	<u>7,587,325,460.21</u>	<u>753,378,658.24</u>	<u>-</u>	<u>8,340,704,118.45</u>

一般风险准备金、交易风险准备金的提取请参见附注三、22。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

43. 未分配利润

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
上年年末分配利润	15,876,941,260.01	14,574,961,564.02
会计政策变更	(590,286,714.08)	-
年初未分配利润	15,286,654,545.93	14,574,961,564.02
加：本年归属于母公司股东的净利润	2,887,126,757.58	3,980,730,433.74
减：提取法定盈余公积	281,407,663.84	354,096,972.17
提取一般风险准备金	307,795,986.30	386,488,994.58
提取交易风险准备金	287,845,462.32	366,889,663.66
应付普通股股利 (1)	1,216,471,050.84	1,571,275,107.34
其他综合收益结转	38,300.00	-
年末未分配利润 (2)	16,080,222,840.21	15,876,941,260.01

(1) 2018年6月26日，本公司股东周年大会审议通过了《2017年度利润分配方案》，本公司据此分配截至2017年12月31日止年度的现金股利共计人民币1,216,471,050.84元。2017年6月22日，本公司股东周年大会审议通过了《2016年度利润分配方案》，本公司据此分配截至2016年12月31日止年度的现金股利共计人民币1,571,275,107.34元。

(2) 于2018年12月31日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币164,950,445.40元(2017年12月31日：人民币134,928,383.25元)。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

44. 手续费及佣金净收入

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	3,341,973,430.52	4,611,250,978.11
其中：代理买卖证券业务	2,918,392,668.44	4,070,495,789.01
交易单元席位租赁	204,836,097.41	304,265,948.84
代销金融产品业务(1)	218,744,664.67	236,489,240.26
期货经纪业务	315,458,920.51	369,484,483.25
投资银行业务	539,684,588.96	570,029,701.11
其中：证券承销业务	431,740,551.23	472,345,947.69
证券保荐业务	28,775,207.15	17,612,625.65
财务顾问业务(2)	79,168,830.58	80,071,127.77
资产管理业务	746,669,922.69	700,098,085.63
投资咨询业务	16,395,358.75	11,587,644.06
其他	90,568,662.09	92,623,493.24
小计	<u>5,050,750,883.52</u>	<u>6,355,074,385.40</u>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	(185,395,836.69)	(216,378,426.27)
其中：代理买卖证券业务	(179,028,111.18)	(206,491,793.34)
交易单元席位租赁	(6,367,725.51)	(9,886,632.93)
期货经纪业务	(8,164,099.92)	(7,470,419.04)
投资银行业务	(8,873,691.85)	(13,059,003.54)
其中：证券承销业务	(6,365,814.74)	(13,016,244.02)
财务顾问业务(2)	(2,507,877.11)	(42,759.52)
资产管理业务	(1,891.46)	(564,144.61)
其他	(42,936,825.49)	(32,402,391.15)
小计	<u>(245,372,345.41)</u>	<u>(269,874,384.61)</u>
手续费及佣金净收入	<u>4,805,378,538.11</u>	<u>6,085,200,000.79</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

44. 手续费及佣金净收入 - 续

(1) 代销金融产品业务手续费收入明细如下：

	2018 年度	
	销售总金额 人民币元	销售总收入 人民币元
代销金融产品业务		
- 基金	31,373,940,418.00	139,635,689.28
- 信托	259,600,000.00	11,752,637.34
- 其他	79,310,771,682.83	67,356,338.05
合计	110,944,312,100.83	218,744,664.67

	2017 年度	
	销售总金额 人民币元	销售总收入 人民币元
代销金融产品业务		
- 基金	54,906,072,554.00	161,962,699.27
- 信托	1,271,770,000.00	16,839,999.73
- 其他	92,446,380,224.36	57,686,541.26
合计	148,624,222,778.36	236,489,240.26

(2) 财务顾问业务净收入明细如下：

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
并购重组财务顾问业务净收入		
- 境内上市公司	7,457,547.17	4,716,981.14
- 其他	566,037.74	(42,759.52)
其他财务顾问业务净收入	68,637,368.56	75,354,146.63
合计	76,660,953.47	80,028,368.25

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

44. 手续费及佣金净收入 - 续

(3) 本集团前五名客户的手续费及佣金收入情况

客户名称	2018 年度 人民币元	占本集团手续费 及佣金收入 总额的比例 %
银河水星 1 号集合资产管理计划	524,487,236.32	10.38
中信建投证券股份有限公司	131,633,962.25	2.61
兴业证券股份有限公司	57,075,471.69	1.13
芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司	36,226,415.09	0.72
柳州市投资控股有限公司	35,806,649.06	0.71
合计	785,229,734.41	15.55

45. 利息净收入

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
利息收入		
存放金融同业利息收入	1,881,294,417.31	1,989,758,858.58
其中：自有资金存款利息收入	411,789,771.39	338,181,409.26
客户资金存款利息收入	1,469,504,645.92	1,651,577,449.32
融资融券利息收入	4,001,963,940.83	4,196,795,021.03
买入返售金融资产利息收入	2,420,124,965.38	1,157,465,399.85
其中：约定购回利息收入	9,332,974.75	989,667.69
股票质押回购利息收入	2,335,067,367.34	983,668,670.06
债权投资利息收入	337,565,703.14	-
其他债权投资利息收入	839,629,799.65	-
小计	9,480,578,826.31	7,344,019,279.46
利息支出		
代理买卖证券款利息支出	(204,335,122.50)	(228,654,827.32)
卖出回购金融资产利息支出	(1,029,502,062.45)	(762,870,414.58)
其中：报价回购利息支出	(325,888,974.39)	(333,664,163.67)
短期借款利息支出	(76,196,867.20)	(41,630,703.11)
拆入资金利息支出	(77,107,706.22)	(29,439,135.87)
其中：转融通利息支出	(3,433,729.85)	(10,582,410.89)
应付短期融资款利息支出	(865,827,977.53)	(630,638,007.27)
应付债券利息支出	(3,617,511,214.11)	(2,514,771,305.72)
合并结构化主体利息支出	(165,409,102.65)	(149,608,416.15)
小计	(6,035,890,052.66)	(4,357,612,810.02)
利息净收入	3,444,688,773.65	2,986,406,469.44

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

46. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
权益法核算的长期股权投资损失	(2,576,857.64)	-
金融工具投资(损失)/收益	(610,129,978.63)	2,479,867,865.48
其中：持有期间取得的分红和利息	2,644,434,377.22	3,400,334,883.58
- 交易性金融资产	1,933,060,695.42	-
- 其他权益工具投资	711,373,681.80	-
- 持有至到期投资	-	43,207,254.58
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	1,992,285,957.35
- 可供出售金融资产	-	1,205,289,445.27
- 应收款项类投资	-	159,552,226.38
处置金融工具产生的损失	(3,254,564,355.85)	(920,467,018.10)
- 交易性金融资产	(4,129,190,067.10)	-
- 债权投资	-	-
- 其他债权投资	22,308,539.99	-
- 交易性金融负债	(17,329,306.53)	-
- 衍生金融工具	869,646,477.79	60,620,906.69
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融资产	-	(1,356,148,598.87)
- 可供出售金融资产	-	366,564,829.81
- 以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债	-	8,495,844.27
合计	<u>(612,706,836.27)</u>	<u>2,479,867,865.48</u>

(2) 交易性金融工具投资收益明细

交易性金融工具		2018 年	2017 年
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	持有期间收益	1,933,060,695.42	1,949,240,239.97
	处置取得收益	(4,129,190,067.10)	(1,360,051,725.53)
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	持有期间收益	-	43,045,717.38
	处置取得收益	-	3,903,126.66
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	持有期间收益	-	-
	处置取得收益	(9,288,360.87)	(7,740,502.33)
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	持有期间收益	-	-
	处置取得收益	(8,040,945.66)	16,236,346.60

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

47. 公允价值变动损益

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
交易性金融资产	1,369,627,280.72	-
债券投资	520,650,217.97	-
股票投资	931,922,638.63	-
基金投资	217,249,350.08	-
其他投资	(300,194,925.96)	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	(258,329,437.97)
债券投资	-	(283,003,828.58)
股票投资	-	(494,353,090.49)
基金投资	-	517,120,324.98
其他投资	-	1,907,156.12
衍生金融工具	142,797,523.24	21,156,502.27
交易性金融负债	43,505,802.29	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	13,666,256.77
合计	<u>1,555,930,606.25</u>	<u>(223,506,678.93)</u>

48. 其他业务收入

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
大宗商品销售收入	695,935,581.91	-
租赁收入	12,648,490.82	13,235,345.95
其他	26,067,839.75	8,183,832.75
合计	<u>734,651,912.48</u>	<u>21,419,178.70</u>

49. 税金及附加

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
营业税	-	152,311.83
城市维护建设税	45,573,495.18	46,430,027.93
教育费附加及地方教育费附加	32,546,020.28	33,337,049.25
其他	24,267,122.31	24,137,302.43
合计	<u>102,386,637.77</u>	<u>104,056,691.44</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

50. 业务及管理费

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
职工薪酬	3,484,571,045.71	4,100,537,769.68
房租物业费	546,522,748.02	521,890,803.10
折旧摊销费	218,484,730.54	216,470,064.65
线路租赁费	141,126,677.98	161,622,296.10
差旅费及交通费	85,031,976.40	87,485,469.88
交易所设施费	67,941,905.72	75,476,985.22
业务招待费	52,518,503.41	67,773,887.47
劳务费	38,059,200.90	66,289,484.16
电子设备运转费	71,393,730.76	63,931,895.40
证券投资者保护基金	41,848,330.65	47,136,529.14
水电费	34,927,097.15	38,126,279.58
其他	263,990,049.11	262,641,767.94
合计	<u>5,046,415,996.35</u>	<u>5,709,383,232.32</u>

51. 资产减值损失

	<u>2017 年度</u> 人民币元
坏账损失	5,126,625.23
应收款项类投资减值损失	1,894,116.43
可供出售金融资产减值损失	639,320,288.88
融资融券资产减值损失	17,542,937.28
买入返售金融资产减值损失	18,225,167.25
合计	<u>682,109,135.07</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

52. 信用减值损失

	<u>2018年度</u> 人民币元
货币资金信用减值损失	(247,324.43)
应收款项信用减值损失	69,054,775.75
其他金融资产信用减值损失	11,165,558.16
融资融券资产信用减值损失	287,694,376.80
买入返售金融资产信用减值损失	35,512,042.14
债权投资信用减值损失	6,471,083.07
其他债权投资信用减值损失	<u>(1,302,480.59)</u>
合计	<u><u>408,348,030.90</u></u>

53. 其他业务成本

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
大宗商品销售成本	695,526,231.47	-
其他	386,036.40	45,672.41
合计	<u><u>695,912,267.87</u></u>	<u><u>45,672.41</u></u>

54. 营业外收入

(1) 按类别列示

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
非经营性政府补贴收入	24,038,186.44	9,023,952.31
证券交易所奖励	10,000.00	350,000.00
其他	1,675,921.35	4,784,899.46
合计	<u><u>25,724,107.79</u></u>	<u><u>14,158,851.77</u></u>

(2) 政府补助明细

<u>补助项目</u>	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元	<u>与资产相关/与收益相关</u>
租金补贴	192,903.00	3,549,049.33	与收益相关补贴
金融机构扶持资金	14,800,500.02	4,938,300.00	与收益相关补贴
其他	9,044,783.42	536,602.98	
合计	<u><u>24,038,186.44</u></u>	<u><u>9,023,952.31</u></u>	

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

55. 营业外支出

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
捐赠支出	11,976,338.53	37,470,592.53
证券交易差错损失	919,194.35	2,454,480.79
滞纳金	148,763.75	11,257,466.37
违约金	13,452.00	-
其他	2,915,711.05	2,919,027.07
合计	<u>15,973,459.68</u>	<u>54,101,566.76</u>

56. 所得税费用

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
当期所得税	967,682,355.63	800,422,541.07
递延所得税(附注八、22)	(217,325,394.13)	(10,741,684.69)
合计	<u>750,356,961.50</u>	<u>789,680,856.38</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
会计利润	3,682,093,794.55	4,808,654,833.51
法定税率	25%	25%
按法定税率计算的所得税费用	920,523,448.64	1,202,163,708.38
不可抵扣费用的纳税影响	8,614,592.55	8,796,370.07
免税收入的纳税影响	(182,097,920.05)	(443,447,127.03)
归属于合营企业业绩的纳税影响	425,181.51	-
利用以前年度未确认递延所得税资产的 可抵扣亏损及可抵扣暂时性差异的影响	(786,866.16)	(3,750,000.00)
子公司适用不同税率的影响	(11,930,667.45)	(12,081,060.26)
以前年度所得税调整	15,609,192.46	37,998,965.22
所得税费用	<u>750,356,961.50</u>	<u>789,680,856.38</u>

2018 年度本公司之子公司中国银河国际金融控股有限公司(以下简称“银河国际”)及其子公司的所得税按照 2018 年 3 月 28 日由香港立法会签署生效的《2017 年税务(修订)(第 7 号)条例草案》的要求,实体的首 200 万元利润将按 8.25%课税,而超过 200 万元利润则按 16.5%课税。(2017 年度: 16.5%)。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

57. 其他综合收益

2018 年度

	上期期末余额 人民币元	准则转换影响 人民币元	本期所得税前 发生额 人民币元	前期计入 其他综合收益 当期因处置 转入损益 人民币元	前期计入 其他综合收益 当期因减值 转入损益 人民币元	所得税 费用 人民币元	税后归属于 母公司所有者 人民币元	处置 其他权益 工具转 未分配利润	税后归属于 少数股东 人民币元	期末余额 人民币元
一、 不能重分类进损益的其他综合收益										
其中：										
重新计量设定受益计划净负债 和净资产的变动	(33,285,711.94)	-	(31,654,669.00)	-	-	-	(31,654,669.00)	-	-	(64,940,380.94)
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	390,603.17	-	-	-	390,603.17	-	-	390,603.17
其他权益工具投资的公允价值变动	-	634,749,539.14	(938,759,150.00)	-	-	234,689,787.50	(704,069,362.50)	38,300.00	-	(69,281,523.36)
二、 将重分类进损益的其他综合收益										
其中：										
权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	(5,518,671.14)	-	-	-	(5,518,671.14)	-	-	(5,518,671.14)
可供出售金融资产公允价值变动	(168,988,974.27)	168,988,974.27	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资的公允价值变动	-	(190,922,437.01)	548,197,464.72	(22,314,144.98)	-	(131,470,829.94)	394,412,489.80	-	-	203,490,052.79
其他债权投资的信用减值准备	-	22,368,181.88	-	-	(1,302,480.59)	325,620.15	(976,860.44)	-	-	21,391,321.44
现金流量套期储备	-	-	(20,204,906.15)	-	-	-	(20,204,906.15)	-	-	(20,204,906.15)
外币财务报表折算差额	14,128,136.44	-	125,621,205.93	-	-	-	125,621,205.93	-	-	139,749,342.37
其他综合收益合计	(188,146,549.77)	635,184,258.28	(321,928,122.47)	(22,314,144.98)	(1,302,480.59)	103,544,577.71	(242,000,170.33)	38,300.00	-	205,075,838.18

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

57. 其他综合收益 - 续

2017 年度

	年初余额 人民币元	本期所得税前 发生额 人民币元	前期计入其他 综合收益当期 因处置转入损益 人民币元	前期计入其他 综合收益当期 因减值转入损益 人民币元	所得税 费用 人民币元	税后归属于 母公司所有者 人民币元	税后归属于 少数股东 人民币元	年末余额 人民币元
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益								
其中：								
重新计量设定受益计划净负债 和净资产的变动	(26,637,725.94)	(6,647,986.00)	-	-	-	(6,647,986.00)	-	(33,285,711.94)
二、以后将重分类进损益的其他综合收益								
其中：								
可供出售金融资产公允价值变动损益	(435,704,895.80)	52,179,379.79	(335,878,439.96)	639,320,288.88	(88,905,307.18)	266,715,921.53	-	(168,988,974.27)
外币财务报表折算差额	113,384,417.15	(99,256,280.71)	-	-	-	(99,256,280.71)	-	14,128,136.44
其他综合收益合计	<u>(348,958,204.59)</u>	<u>(53,724,886.92)</u>	<u>(335,878,439.96)</u>	<u>639,320,288.88</u>	<u>(88,905,307.18)</u>	<u>160,811,654.82</u>	<u>-</u>	<u>(188,146,549.77)</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

58. 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当年净利润为：

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
归属于普通股股东的当年净利润	2,887,126,757.58	3,980,730,433.74
其中：归属于持续经营的净利润	<u>2,887,126,757.58</u>	<u>3,980,730,433.74</u>
	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
本年发行在外的普通股加权数	<u>10,137,258,757.00</u>	<u>10,101,094,373.00</u>

基本每股收益是以普通股股东享有的净利润除以当年已发行普通股的加权平均数计算。

每股收益：

	<u>2018 年度</u>	<u>2017 年度</u>
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.28	0.39
稀释每股收益	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

2018 年度及 2017 年度，本公司不存在稀释性潜在普通股。

59. 现金流量表补充信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
存出保证金减少额	590,523,551.73	1,233,504,924.93
其他应收/应付款项的变动	215,643,001.73	916,383,287.74
仓单购销收到的现金	695,935,581.91	-
出租营业用房收到的租金	12,648,490.82	13,235,345.95
收到政府补贴款	-	13,352,648.46
其他	614,559,193.94	718,409,074.56
合计	<u>2,129,309,820.13</u>	<u>2,894,885,281.64</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

59. 现金流量表补充信息 - 续

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
仓单采购支付的现金	695,526,231.47	-
其他应收/应付款项的变动	1,394,832,934.42	60,566,959.26
其他	2,356,422,525.07	2,435,922,994.11
合计	<u>4,446,781,690.96</u>	<u>2,496,489,953.37</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
原始期限三个月以上定期存款减少额	7,986,961,047.30	11,703,513,500.00
合计	<u>7,986,961,047.30</u>	<u>11,703,513,500.00</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
原始期限三个月以上定期存款增加额	10,369,742,172.20	7,983,016,763.00
合计	<u>10,369,742,172.20</u>	<u>7,983,016,763.00</u>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
支付上市费用	-	163,090,381.88
其他	187,245,333.02	-
合计	<u>187,245,333.02</u>	<u>163,090,381.88</u>

八、合并财务报表主要项目注释 - 续

60. 现金流量表补充披露

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
净利润	2,931,736,833.05	4,018,973,977.13
加：资产减值损失	-	682,109,135.07
信用减值损失	408,348,030.90	-
固定资产及投资性房地产折旧	100,670,751.66	109,026,970.36
无形资产摊销	47,001,276.36	39,196,786.70
长期待摊费用摊销	70,812,702.52	68,246,307.59
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益	(964,560.03)	(570,689.16)
公允价值变动损益	(1,555,930,606.25)	219,137,741.82
利息支出	3,547,749,658.70	3,336,648,432.25
汇兑损失	8,612,474.92	10,093,941.05
投资收益	(731,105,364.15)	(1,774,613,756.04)
递延所得税资产增加	(217,325,394.13)	(10,741,684.69)
经营性应收项目的增加	(4,191,190,458.70)	(28,858,345,065.23)
经营性应付项目的增加/(减少)	2,043,272,682.63	(30,679,047,137.10)
经营活动产生的现金流量净额	<u>2,461,688,027.48</u>	<u>(52,839,885,040.25)</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况：

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
现金的年末余额	53,484,241,796.48	64,297,174,289.17
减：现金的年初余额	64,297,174,289.17	82,723,955,200.69
现金及现金等价物的净减少	<u>(10,812,932,492.69)</u>	<u>(18,426,780,911.52)</u>

(3) 现金及现金等价物的构成

	<u>2018年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
现金		
其中：库存现金	88,444.87	225,986.81
可随时用于支付的银行存款	40,820,919,522.62	51,758,456,301.25
结算备付金	12,663,233,828.99	12,538,492,001.11
现金及现金等价物余额	<u>53,484,241,796.48</u>	<u>64,297,174,289.17</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

60. 现金流量表补充披露 - 续

(3) 现金及现金等价物的构成 - 续

现金及现金等价物不包含本公司和集团内子公司持有的原始期限超过三个月的银行存款。

61. 受托客户资产管理业务

本集团的受托客户资产管理业务资金独立建账、独立核算，相关资产、负债、净资产、收入和费用等均按照企业会计准则的规定进行确认、计量和报告，以下为本集团全部受托资产管理业务的汇总信息：

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
资产项目		
受托管理资金存款	2,767,716,711.03	2,035,392,466.10
存出与托管客户资金	218,657,972.44	349,190,552.27
客户结算备付金	669,617,734.59	434,864,364.92
应收受托业务款项	5,529,620,823.68	3,428,831,956.82
受托投资	258,716,494,487.51	346,696,515,467.03
其中：投资成本	258,021,717,165.24	346,558,803,961.34
已实现未结算损益	694,777,322.27	137,711,505.69
合计	<u>267,902,107,729.25</u>	<u>352,944,794,807.14</u>
负债项目		
受托管理资金	256,253,250,588.91	342,583,724,113.28
应付受托业务款项	11,648,857,140.34	10,361,070,693.86
合计	<u>267,902,107,729.25</u>	<u>352,944,794,807.14</u>

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

61. 受托客户资产管理业务 - 续

	2018年12月31日		
	集合资产管理业务 人民币元	定向资产管理业务 人民币元	专项资产管理业务 人民币元
年末产品数量	105	216	8
年初受托资金	46,239,255,745.86	286,497,585,758.22	9,846,882,609.20
其中：自有资金投入	339,227,329.90	-	-
个人客户	19,147,395,759.46	2,307,658,827.81	-
机构客户	26,752,632,656.50	284,189,926,930.41	9,846,882,609.20
年末受托资金	48,932,558,571.05	199,860,310,986.64	7,460,381,031.22
其中：自有资金投入	295,988,539.32	300,000,000.00	-
个人客户	31,510,740,658.38	1,647,157,078.96	-
机构客户	17,125,829,373.35	197,913,153,907.68	7,460,381,031.22
年末主要受托资产初始成本	48,602,197,409.15	201,915,388,482.99	7,504,131,273.10
其中：股票	257,186,546.05	18,420,170,817.18	-
债券	14,312,295,611.77	12,876,528,745.71	-
基金	5,417,123,423.72	5,279,254,328.47	435,406,132.21
银行理财	1,535.86	410,000,000.00	-
信托投资	9,216,975,568.73	23,224,950,000.00	-
其他投资	3,363,153,454.30	133,583,397,372.93	-
协定或定期存款	16,035,461,268.72	155,829,567.10	-
资产收益权	-	7,965,257,651.60	7,068,725,140.89
当年资产管理业务净收入	570,050,043.86	145,083,156.15	11,937,635.00

截至 2018 年 12 月 31 日，本集团持有的本集团发行的未纳入合并范围集合资管计划余额为人民币 108,488,040.29 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 538,577,890.47 元)，其中约定有条件先行承担亏损的集合资管计划余额为人民币 6,721,892.48 元(2017 年 12 月 31 日：人民币 102,760,999.05 元)。

62. 在未纳入合并范围的结构化主体中的权益

本集团投资或发起设立结构化主体。本集团发起的该类结构化主体主要包括集合资产管理计划、定向资产管理计划和专项资产管理计划，该类结构化主体通过发行产品份额进行融资，从而购买资产进行投资，本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。

同时，本集团亦通过投资，在部分由本集团或第三方独立机构发起的该类结构化主体中持有权益。

下表列示了于 2018 年 12 月 31 日和 2017 年 12 月 31 日本集团发起的未合并结构化主体规模、持有的未合并结构化主体中的权益在合并资产负债表中的账面价值信息及对应的最大损失敞口的信息。另外，本集团未有向纳入合并范围或未纳入合并范围结构化主体提供财务支持或其他支持。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

62. 在未纳入合并范围的结构化主体中的权益 - 续

	2018年12月31日				
	发起规模 人民币元	投资账面价值 人民币元	最大损失敞口 人民币元	收益金额 人民币元	主要收益类型
基金	N/A	12,766,502,001.26	12,766,502,001.26	259,925,700.65	投资收益
信托、理财产品	N/A	2,572,235,288.74	2,572,235,288.74	386,967,119.75	投资收益
资产管理计划	245,174,124,901.48	108,488,040.29	108,488,040.29	767,229,436.80	手续费收入和投资收益
其他	N/A	1,543,115,700.66	1,457,148,705.66	(27,806,715.22)	投资收益
合计	245,174,124,901.48	16,990,341,030.95	16,904,374,035.95	1,386,315,541.98	

	2017年12月31日				
	发起规模 人民币元	投资账面价值 人民币元	最大损失敞口 人民币元	收益金额 人民币元	主要收益类型
基金	N/A	8,304,157,181.95	8,304,157,181.95	(134,855,488.77)	投资收益
信托、理财产品	N/A	4,105,883,882.20	4,105,883,882.20	258,617,153.97	投资收益
资产管理计划	329,407,304,685.41	538,577,890.47	538,577,890.47	743,182,180.73	手续费收入和投资收益
其他	N/A	1,075,407,378.12	1,075,407,378.12	15,938,100.75	投资收益
合计	329,407,304,685.41	14,024,026,332.74	14,024,026,332.74	882,881,946.68	

本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目列示如下：

	2018年12月31日		
	交易性金融资产 人民币元	债权投资 人民币元	其他债权投资 人民币元
基金	12,766,502,001.26	-	-
信托、理财产品	2,572,235,288.74	-	-
资产管理计划	108,488,040.29	-	-
其他	1,543,115,700.66	-	-
	16,990,341,030.95	-	-

	2017年12月31日		
	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 人民币元	可供出售金融资产 人民币元	应收款项类投资 人民币元
基金	4,525,410,907.50	3,778,746,274.45	-
信托、理财产品	6,542,970.87	1,713,039,626.63	2,386,301,284.70
资产管理计划	342,708,095.78	195,869,794.69	-
其他	801,653,803.06	273,753,575.06	-
	5,676,315,777.21	5,961,409,270.83	2,386,301,284.70

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

63. 金融资产和金融负债的抵销

(a) 受相互抵销、可执行净额交割协议或类似协议规范的金融资产

金融资产类型	2018年12月31日					
	(一) 已确认 金融资产的总额 人民币元	(二) 在资产负债表 中抵销的金额 人民币元	(三) 在资产负债表中 列示的净额 人民币元	(四) 财务担保物 人民币元	(五) 不满足 抵销条件的工具 人民币元	(五) 资产负债表的净额 扣除(四)的余额 人民币元
融出资金(1)	1,813,203,941.47	(107,012,198.59)	1,706,191,742.88	(1,595,226,012.06)	(82,912,626.89)	28,053,103.93
应收交易所清算款(2)	313,372,340.76	(265,805,783.52)	47,566,557.24	-	(26,380,305.36)	21,186,251.88
合计	2,126,576,282.23	(372,817,982.11)	1,753,758,300.12	(1,595,226,012.06)	(109,292,932.25)	49,239,355.81

金融资产类型	2017年12月31日					
	(一) 已确认 金融资产的总额 人民币元	(二) 在资产负债表 中抵销的金额 人民币元	(三) 在资产负债表中 列示的净额 人民币元	(四) 财务担保物 人民币元	(五) 不满足 抵销条件的工具 人民币元	(五) 资产负债表的净额 扣除(四)的余额 人民币元
融出资金(1)	2,665,456,944.70	(185,068,419.83)	2,480,388,524.87	(2,421,863,299.85)	-	58,525,225.02
应收交易所清算款(2)	658,683,197.77	(359,950,143.13)	298,733,054.64	-	-	298,733,054.64
合计	3,324,140,142.47	(545,018,562.96)	2,779,121,579.51	(2,421,863,299.85)	-	357,258,279.66

(b) 受相互抵销、可执行净额交割协议或类似协议规范的金融负债

金融负债类型	2018年12月31日					
	(一) 已确认 金融负债的总额 人民币元	(二) 在资产负债表 中抵销的金额 人民币元	(三) 在资产负债表中 列示的净额 人民币元	(四) 财务担保物 人民币元	(五) 不满足 抵销条件的工具 人民币元	(五) 资产负债表的净额 扣除(四)的余额 人民币元
应付孖展业务清算款(1)	1,096,651,606.08	(107,012,198.59)	989,639,407.49	-	(82,912,626.89)	906,726,780.60
应付交易所清算款(2)	292,186,088.88	(265,805,783.52)	26,380,305.36	-	(26,380,305.36)	-
合计	1,388,837,694.96	(372,817,982.11)	1,016,019,712.85	-	(109,292,932.25)	906,726,780.60

金融负债类型	2017年12月31日					
	(一) 已确认 金融负债的总额 人民币元	(二) 在资产负债表 中抵销的金额 人民币元	(三) 在资产负债表中 列示的净额 人民币元	(四) 财务担保物 人民币元	(五) 不满足 抵销条件的工具 人民币元	(五) 资产负债表的净额 扣除(四)的余额 人民币元
应付孖展业务清算款(1)	1,194,296,644.52	(185,068,419.83)	1,009,228,224.69	-	-	1,009,228,224.69
应付交易所清算款(2)	420,428,292.87	(359,950,143.13)	60,478,149.74	-	(17,230,985.14)	43,247,164.60
合计	1,614,724,937.39	(545,018,562.96)	1,069,706,374.43	-	(17,230,985.14)	1,052,475,389.29

注:

- (1) 根据本集团与客户签订协议,与同一客户间应收及应付款以净额结算。
- (2) 根据本集团与结算所签订持续净额结算协议,与结算所间同一结算日内应收及应付款以净额结算。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

63. 金融资产和金融负债的抵销 - 续

下表为上述于资产负债表列示的金融资产和金融负债的净额与资产负债表列示的融出资金进行核对。

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
上述抵销后的融出资金净额	1,706,191,742.88	2,480,388,524.87
不在上述抵销的融出资金	42,925,751,142.16	57,583,342,747.98
融出资金总额	<u>44,631,942,885.04</u>	<u>60,063,731,272.85</u>
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
上述抵销后的应收交易所清算款净额	47,566,557.24	298,733,054.64
不在上述抵销的应收交易所清算款	38,273,258.45	-
应收交易所清算款总额	<u>85,839,815.69</u>	<u>298,733,054.64</u>

64. 金融资产转移

回购协议

回购协议指本集团与本公司在卖出一项金融资产的同时，与交易对手约定在未来指定日期以固定价格回购该资产(或与其实质上相同的金融资产)的交易。由于回购价格是固定的，本集团与本公司仍然承担与卖出资产相关的所有权上几乎所有的风险和报酬。卖出的金融资产(在卖出回购期内本集团与本公司无法使用)未在财务报表中予以终止确认，而是被视为相关担保借款的担保物，因为本集团与本公司保留了该等金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬。此外，本集团与本公司就所收到的对价确认一项金融负债。在此类交易中，交易对手对本集团与本公司的追索权均不限于被转让的金融资产。已转移金融资产作为卖出回购金融资产交易和转融通业务保证金的质押品。

八、 合并财务报表主要项目注释 - 续

64. 金融资产转移 - 续

下表列示了并未终止确认的已转移金融资产及相关负债的账面价值：

	2018年12月31日					合计 人民币元
	交易性金融资产 人民币元	其他权益工具投资 人民币元	其他债权投资 人民币元	融出资金收益权 人民币元	买入返售金融 资产收益权 人民币元	
转移资产的账面值	22,165,870,479.50	7,993,838,940.60	2,034,634,358.50	-	-	32,194,343,778.60
相关负债的账面值	(19,339,406,584.81)	(6,951,261,688.05)	(1,769,272,056.96)	-	-	(28,059,940,329.82)
合计	2,826,463,894.69	1,042,577,252.55	265,362,301.54	-	-	4,134,403,448.78

	2017年12月31日					合计 人民币元
	交易性金融资产 人民币元	指定以公允价值计量 且其变动计入当期 损益的金融资产 人民币元	可供出售金融资产 人民币元	融出资金收益权 人民币元	买入返售金融 资产收益权 人民币元	
转移资产的账面值	9,468,723,705.22	9,718,006.00	6,264,794,158.40	4,396,482,336.62	-	20,139,718,206.24
相关负债的账面值	(8,761,674,112.42)	(8,990,125.08)	(5,795,559,612.70)	(4,150,000,000.00)	-	(18,716,223,850.20)
合计	707,049,592.80	727,880.92	469,234,545.70	246,482,336.62	-	1,423,494,356.04

本集团及本公司与客户订立证券借贷协议，借出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的股权证券及交易所买卖基金。于2018年12月31日该等证券账面值为人民币384,506,827.95元，以客户的证券或按金作为抵押。根据证券借贷协议，股权证券及交易所买卖基金的法定所有权转让予客户。尽管客户可于有关期间出售有关证券，但是客户有责任于未来指定日期向本集团及本公司归还该等证券，且有关期间上限为180天。本集团及本公司认为因自身保留了有关证券所有权上几乎所有的风险和报酬，因此于各资产负债表日未终止确认该等证券。

九、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内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并发生费用；(2)本集团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及评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况和经营成果等有关财务信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务部门或子公司，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。以下是对经营分部详细信息的概括：

- a) 证券经纪业务主要是为客户提供代理买卖证券、融资融券等服务，服务对象包括个人、机构客户等；
- b) 期货经纪业务主要从事期货经纪、期货信息咨询及培训等；
- c) 自营及其他证券交易业务是以自有资金从事证券买卖等投资活动；
- d) 投资银行业务主要为股票及债券承销、财务顾问咨询等业务；
- e) 资产管理业务主要为接受客户委托从事证券投资和买卖；
- f) 私募股权投资业务主要从事直接股权投资业务；
- g) 境外业务是指银河国际及其子公司在香港提供的证券及期货经纪、证券研究、投资银行、贷款、资产管理及保险经纪服务；

其他主要为总部业务、投资控股与参股其他公司，以及总部相关管理部门所营运的货币资金产生的利息收支，工资薪金及日常运营费用等。

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

分部利润/(亏损)指分摊所得税费用前各分部所赚得的利润/所产生的亏损，该指标提交管理层供其分配资源及评估业绩。

除递延所得税外，分部资产/负债分配予各分部。分部间的抵销主要为期货经纪分部、证券经纪分部以及资产管理分部之间的期货经纪交易和资产管理代销业务于合并时冲销，以及自有资金在分部间往来调整的抵销。分部业绩不包括所得税费用，而分部资产及负债分别包括预缴税金和应交税费。

分部收入均源于中国内地及香港，非流动资产所在地均在中国内地及香港。

本集团业务并不向特定客户开展，不存在单一客户占本集团营业收入 10% 或 10% 以上的情形。

九、 分部报告 - 续

	2018 年度										
	证券经纪 人民币元	期货经纪 人民币元	自营及其他证券交易 人民币元	投资银行 人民币元	资产管理 人民币元	私募股权投资 人民币元	境外业务 人民币元	分部合计 人民币元	其他 人民币元	抵销 人民币元	合计 人民币元
营业收入											
手续费及佣金净收入	3,673,246,379.81	310,155,747.90	(32,442,809.67)	488,526,034.86	751,735,641.31	(32,681.48)	142,775,704.39	5,333,964,017.12	39,134,241.90	(567,719,720.91)	4,805,378,538.11
其中：分部间手续费及佣金净收入	533,366,958.29	742,226.42	-	-	33,610,536.20	-	-	567,719,720.91	-	(567,719,720.91)	-
利息净收入/(支出)	3,891,587,567.70	445,432,657.03	(914,074,058.89)	49,505.67	60,632,461.22	2,122,184.69	213,841,709.36	3,699,592,026.78	(254,903,253.13)	-	3,444,688,773.65
投资收益	2,822,369.25	50,610,288.80	(822,313,780.10)	1,438,196.58	9,790,850.25	126,891,553.10	18,053,685.85	(612,706,836.27)	343,376,646.34	(343,376,646.34)	(612,706,836.27)
公允价值变动收益/(损失)	(89,198,356.15)	17,827,849.96	1,831,552,237.56	(2,179,168.44)	(32,941,134.76)	(176,401,525.84)	(10,633,696.08)	1,538,026,206.25	17,904,400.00	-	1,555,930,606.25
其他	13,528,071.20	708,470,982.66	23,774.87	-	471,698.11	15,574,069.10	4,708,949.72	742,777,545.66	(10,662,548.07)	-	732,114,997.59
营业收入合计	7,491,986,031.81	1,532,497,526.35	62,745,363.77	487,834,568.67	789,689,516.13	(31,846,400.43)	368,746,353.24	10,701,652,959.54	134,849,487.04	(911,096,367.25)	9,925,406,079.33
营业支出											
税金及附加	84,947,465.41	1,956,262.33	13,429,984.44	3,588,304.34	2,150,691.18	928,728.87	-	107,001,436.57	(4,614,798.80)	-	102,386,637.77
业务及管理费	3,332,692,887.96	501,082,250.88	105,321,976.64	224,829,146.99	700,104,542.03	45,611,076.92	222,496,619.62	5,132,138,501.04	481,707,900.78	(567,430,405.47)	5,046,415,996.35
其他	305,265,776.06	695,881,876.46	(2,872,756.21)	74,699,377.85	9,339,213.48	6,454,237.45	12,216,704.39	1,100,984,429.48	3,275,869.29	-	1,104,260,298.77
营业支出合计	3,722,906,129.43	1,198,920,389.67	115,879,204.87	303,116,829.18	711,594,446.69	52,994,043.24	234,713,324.01	6,340,124,367.09	480,368,971.27	(567,430,405.47)	6,253,062,932.89
营业利润/(亏损)	3,769,079,902.38	333,577,136.68	(53,133,841.10)	184,717,739.49	78,095,069.44	(84,840,443.67)	134,033,029.23	4,361,528,592.45	(345,519,484.23)	(343,665,961.78)	3,672,343,146.44
营业外收入/(支出)	11,241,314.04	2,822,254.20	-	1,103,962.27	5,042,777.00	267,641.86	-	20,477,949.37	(10,727,301.26)	-	9,750,648.11
所得税前利润/(亏损)	3,780,321,216.42	336,399,390.88	(53,133,841.10)	185,821,701.76	83,137,846.44	(84,572,801.81)	134,033,029.23	4,382,006,541.82	(356,246,785.49)	(343,665,961.78)	3,682,093,794.55
分部资产	115,557,401,546.11	17,107,895,692.58	102,746,721,435.67	435,876,931.84	2,284,731,482.01	2,957,358,435.86	8,708,136,954.88	249,798,122,478.95	143,656,851,036.53	(142,569,137,834.07)	250,885,835,681.41
递延所得税资产											477,454,435.73
资产总额											251,363,290,117.14
分部负债	114,144,499,582.02	15,224,017,994.17	103,973,882,439.95	425,523,634.68	1,036,027,169.67	394,173,090.51	5,506,109,641.40	240,704,233,552.40	87,052,899,944.76	(142,741,800,594.87)	185,015,332,902.29
递延所得税负债											10,096,290.42
负债总额											185,025,429,192.71
补充信息											
资本性支出	87,164,380.06	20,991,164.94	-	-	862,516.00	8,304,035.38	3,213,875.81	120,535,972.19	1,193,667,866.42	-	1,314,203,838.61
折旧和摊销费用	174,544,660.17	15,743,259.61	3,537,351.25	3,666,780.53	2,358,712.52	438,833.70	4,824,326.66	205,113,924.44	13,370,806.10	-	218,484,730.54
信用减值损失/(转回)	305,265,776.06	-	(2,872,756.21)	74,699,377.85	9,339,213.48	6,423,846.04	12,216,704.39	405,072,161.61	3,275,869.29	-	408,348,030.90

九、 分部报告 - 续

	2017年度										
	证券经纪 人民币元	期货经纪 人民币元	自营及其他证券交易 人民币元	投资银行 人民币元	资产管理 人民币元	私募股权投资 人民币元	境外业务 人民币元	分部合计 人民币元	其他 人民币元	抵销 人民币元	合计 人民币元
营业收入											
手续费及佣金净收入	4,766,750,441.54	378,421,043.64	8,809,706.19	528,131,968.43	674,814,256.69	357,481.19	137,770,093.70	6,495,054,991.38	39,462,611.02	(449,317,601.61)	6,085,200,000.79
其中：分部间手续费及佣金净收入	410,989,620.31	1,531,340.00	-	-	36,796,641.30	-	-	449,317,601.61	-	(449,317,601.61)	-
利息净收入/(支出)	3,975,729,633.95	421,913,238.79	(1,274,704,206.57)	1,061.73	(111,097,777.89)	13,765,487.69	160,936,325.28	3,186,543,762.98	(200,137,293.54)	-	2,986,406,469.44
投资收益	860,866.05	24,528,321.81	1,806,282,870.03	4,946,655.97	345,991,847.87	150,721,582.40	49,636,285.13	2,382,968,429.26	297,707,309.82	(200,807,873.60)	2,479,867,865.48
公允价值变动收益/(损失)	102,908.29	2,132,532.56	(156,635,210.42)	-	(64,256,875.96)	1,455,383.54	(6,305,416.94)	(223,506,678.93)	-	-	(223,506,678.93)
其他	14,584,909.58	8,999,148.15	94,339.62	616,037.74	59,501.50	1,124.23	4,222,448.10	28,577,508.92	(12,352,885.96)	-	16,224,622.96
营业收入合计	8,758,028,759.41	835,994,284.95	383,847,498.85	533,695,723.87	845,510,952.21	166,301,059.05	346,259,735.27	11,869,638,013.61	124,679,741.34	(650,125,475.21)	11,344,192,279.74
营业支出											
税金及附加	89,406,254.10	1,765,896.54	9,330,645.23	3,728,209.26	2,780,322.52	972,150.35	840,987.33	108,824,465.33	(4,767,773.89)	-	104,056,691.44
业务及管理费	4,135,981,400.72	523,420,034.98	130,478,221.31	259,635,881.32	598,528,376.72	63,181,710.89	200,935,075.21	5,912,160,701.15	246,470,154.23	(449,247,623.06)	5,709,383,232.32
其他	35,763,782.87	44,548.18	637,624,706.29	(351,275.00)	2,472,882.20	1,124.23	7,905,700.00	683,461,468.77	(1,306,661.29)	-	682,154,807.48
营业支出合计	4,261,151,437.69	525,230,479.70	777,433,572.83	263,012,815.58	603,781,581.44	64,154,985.47	209,681,762.54	6,704,446,635.25	240,395,719.05	(449,247,623.06)	6,495,594,731.24
营业利润/(亏损)	4,496,877,321.72	310,763,805.25	(393,586,073.98)	270,682,908.29	241,729,370.77	102,146,073.58	136,577,972.73	5,165,191,378.36	(115,715,977.71)	(200,877,852.15)	4,848,597,548.50
营业外收入/(支出)	3,701,796.40	(233,934.89)	-	-	(213,427.07)	670,865.81	-	3,925,300.25	(43,868,015.24)	-	(39,942,714.99)
所得税前利润/(亏损)	4,500,579,118.12	310,529,870.36	(393,586,073.98)	270,682,908.29	241,515,943.70	102,816,939.39	136,577,972.73	5,169,116,678.61	(159,583,992.95)	(200,877,852.15)	4,808,654,833.51
分部资产	137,329,070,309.40	16,560,225,197.12	56,373,410,554.16	960,987,556.23	20,258,373,445.13	3,018,146,894.61	9,208,348,118.58	243,708,562,075.23	155,745,356,307.18	(144,806,999,569.29)	254,646,918,813.12
递延所得税资产											168,047,637.97
资产总额											254,814,966,451.09
分部负债	136,902,072,587.14	14,718,486,907.51	58,980,057,165.08	826,820,949.03	18,963,200,536.93	396,956,262.21	6,048,974,662.18	236,836,569,070.08	97,724,678,993.69	(144,639,296,129.86)	189,921,951,933.91
递延所得税负债											6,580,849.77
负债总额											189,928,532,783.68
补充信息											
资本性支出	107,539,396.89	9,884,872.78	-	-	962,436.33	300,492.30	12,198,913.91	130,886,112.21	106,077,360.11	-	236,963,472.32
折旧和摊销费用	150,493,334.89	16,725,246.08	3,148,854.76	1,475,789.03	1,372,711.52	393,802.34	4,047,272.75	177,657,011.37	38,813,053.28	-	216,470,064.65
资产减值损失/(转回)	35,763,782.87	-	637,624,706.29	(351,275.00)	2,472,882.20	-	7,905,700.00	683,415,796.36	(1,306,661.29)	-	682,109,135.07

十、 关联方关系及其交易

本集团和本公司与关联方交易的条件及价格均按正常业务进行处理，并按交易类型及交易内容由相应决策机构审批。

1. 本公司的母公司

公司名称	注册地点	业务性质	注册资本	表决权比例	持股比例
银河金控	北京市	股权投资	109.86 亿元	51.16%	51.16%

本公司的母公司银河金控是经中国国务院批准的金融控股公司，于 2005 年 8 月 8 日成立于北京市，注册资本人民币 109.86 亿元，出资人为中央汇金投资有限责任公司(以下简称“中央汇金公司”，持股比例 69.07%)、财政部(持股比例 29.05%)和全国社会保障基金理事会(持股比例 1.88%)。银河金控系有限责任公司，统一社会信用代码为 91110000710933569J。

2018 年度银河金控通过港股通累计增持本公司 H 股股份 25,927,500 股，于 2018 年 12 月 31 日共持有本公司股份 5,186,538,364 股，约占本公司已发行总股本的 51.16%(2017 年 12 月 31 日：50.91%)。

中央汇金公司是中国投资有限责任公司的全资子公司，注册地为中国北京，注册资本为人民币 8,282.09 亿元。中央汇金公司的职能是经国务院授权，进行股权投资，不从事其他商业性经营活动。

本集团的实际控制方是中央汇金公司。

本集团及本公司与银河金控的交易

<u>资产负债表项目</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
代理买卖证券款	63,647.88	1,075,337.68
占本集团同类业务的比例	0.00%	0.00%
占本公司同类业务的比例	0.00%	0.00%
应付短期融资款	425,098,129.35	781,600,000.00
占本集团同类业务的比例	6.29%	2.76%
占本公司同类业务的比例	6.29%	2.76%
应付利息	-	7,579,125.66
占本集团同类业务的比例	-	0.45%
占本公司同类业务的比例	-	0.45%

十、 关联方关系及其交易 - 续

1. 本公司的母公司 - 续

本集团及本公司与银河金控的交易 - 续

<u>利润表项目</u>	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
手续费及佣金收入	244,241.49	483,665.45
占本集团同类业务的比例	0.01%	0.01%
占本公司同类业务的比例	0.01%	0.01%
利息支出	20,854,526.45	25,172,649.42
占本集团同类业务的比例	0.35%	0.58%
占本公司同类业务的比例	0.36%	0.61%

2018年8月16日，本集团向银河金控收购其持有的银河德睿12%股权，收购对价为人民币6,673万元，收购完成后银河德睿成为本集团的全资子公司。

2. 本公司的子公司

本公司之子公司相关信息详见附注七、1所述。

本公司与子公司的交易

<u>资产负债表项目</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
结算备付金	856,274,312.09	273,188,140.39
占本公司同类业务的比例	6.83%	2.25%
存出保证金	548,349,345.00	580,123,620.00
占本公司同类业务的比例	70.06%	68.07%
应收款项	48,856,076.33	36,869,240.93
占本公司同类业务的比例	23.62%	11.35%
代理买卖证券款	6,611,269.88	29,795,249.20
占本公司同类业务的比例	0.02%	0.06%
<u>利润表项目</u>	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
手续费及佣金净收入	533,181,840.47	426,508,183.54
占本公司同类业务的比例	12.69%	7.98%

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易

中央汇金公司系境内一些银行和非银行金融机构的股东。中央汇金公司下属公司包括其子公司、联营企业及合营企业。本集团在日常业务过程中按一般商业条款与该等机构交易，主要包括资金存放、买卖债券及进行货币市场交易等。

本集团与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易

<u>资产负债表项目</u>	<u>2018年</u> <u>12月31日</u> 人民币元	<u>2017年</u> <u>12月31日</u> 人民币元
银行存款	28,285,337,581.17	30,421,047,735.67
占本集团同类业务的比例	55.31%	51.01%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	623,633,554.07
占本集团同类业务的比例	-	2.15%
交易性金融资产	3,181,010,090.55	-
占本集团同类业务的比例	5.27%	-
其他债权投资	1,696,812,461.51	-
占本集团同类业务的比例	9.81%	-
可供出售金融资产	-	1,431,702,650.00
占本集团同类业务的比例	-	4.20%
应收利息	-	2,959,849.48
占本集团同类业务的比例	-	0.07%
应付利息	-	46,420,508.12
占本集团同类业务的比例	-	2.74%
短期借款	1,132,050,400.00	677,079,000.00
占本集团同类业务的比例	37.60%	26.55%
应付款项	725,238.20	731,238.95
占本集团同类业务的比例	0.07%	0.06%
代理买卖证券款	1,617,249.49	779,401.16
占本集团同类业务的比例	0.00%	0.00%
卖出回购金融资产款	4,172,505,644.93	1,004,500,000.00
占本集团同类业务的比例	14.87%	5.37%

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易 - 续

本集团与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易 - 续

<u>利润表项目</u>	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
手续费及佣金净收入	140,173,584.89	471,698.11
占本集团同类业务的比例	2.92%	0.01%
利息收入	798,429,138.94	736,062,318.47
占本集团同类业务的比例	8.42%	10.02%
投资收益	30,555,603.67	15,233,042.09
占本集团同类业务的比例	4.99%	0.61%
利息支出	41,951,493.75	16,594,323.57
占本集团同类业务的比例	0.70%	0.38%
业务及管理费	42,171.36	1,779,007.36
占本集团同类业务的比例	0.00%	0.03%

于 2018 年 12 月 31 日, 中央汇金下属公司未持有本公司发行的集合或定向理财产品 (于 2017 年 12 月 31 日, 余额人民币 196,085,178.36 元)。

本公司与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易

<u>资产负债表项目</u>	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币元
银行存款	26,945,806,650.68	28,733,560,450.23
占本公司同类业务的比例	74.92%	67.18%
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-	623,633,554.07
占本公司同类业务的比例	-	2.46%
交易性金融资产	3,181,010,090.55	-
占本公司同类业务的比例	5.32%	-
其他债权投资	1,696,812,461.51	-
占本公司同类业务的比例	9.81%	-
可供出售金融资产	-	1,431,702,650.00
占本公司同类业务的比例	-	3.66%

十、 关联方关系及其交易 - 续

3. 与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易 - 续

本公司与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易 - 续

<u>资产负债表项目</u>	<u>2018年 12月31日 人民币元</u>	<u>2017年 12月31日 人民币元</u>
应付利息	-	45,874,177.55
占本公司同类业务的比例	-	2.73%
代理买卖证券款	1,617,249.49	779,401.16
占本公司同类业务的比例	0.00%	0.00%
卖出回购金融资产款	4,172,505,644.93	1,004,500,000.00
占本公司同类业务的比例	15.95%	5.66%
<u>利润表项目</u>	<u>2018年度 人民币元</u>	<u>2017年度 人民币元</u>
手续费及佣金净收入	140,173,584.89	471,698.11
占本公司同类业务的比例	3.34%	0.01%
利息收入	788,212,543.99	720,996,125.57
占本公司同类业务的比例	9.44%	10.91%
投资收益	30,555,603.67	15,233,042.09
占本公司同类业务的比例	20.70%	0.71%
利息支出	20,097,867.11	7,520,382.23
占本公司同类业务的比例	0.35%	0.18%
业务及管理费	-	1,671,317.06
占本公司同类业务的比例	-	0.03%

4. 其他关联方

与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下：

<u>单位名称</u>	<u>关联方关系</u>	<u>统一社会信用代码</u>
银河基金管理有限公司(以下简称“银河基金”)	同一母公司	91310000MA1FL3DY6P
银河资本资产管理有限公司(以下简称“银河资本”)	同一母公司	91310109301374655W
中国银河投资管理有限公司(以下简称“银河投资”)	同一母公司(1)	91100000710926991D
银河保险经纪(北京)有限责任公司(以下简称“保险经纪”)	同一母公司	9111010276350416XE
证通股份有限公司(以下简称“证通股份”)	(2)	91310000324360627T

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 其他关联方 - 续

- (1) 银河投资于2018年2月被本公司的母公司银河金控收购，成为银河金控的全资子公司。
- (2) 本公司是证通股份发起人股东之一，所持股份占比为1.99%，本公司总裁担任证通股份董事，故本公司将证通股份视为本公司关联方。

本集团及本公司与其他关联方的交易

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

<u>关联方名称</u>	2017年 12月31日 人民币元
银河基金	300,000,000.00
合计	300,000,000.00
占本集团同类业务的比例	1.03%
占本公司同类业务的比例	1.18%

- (2) 应付短期融资款

<u>关联方名称</u>	2018年 12月31日 人民币元
保险经纪	2,000,000.00
合计	2,000,000.00
占本集团同类业务的比例	0.03%
占本公司同类业务的比例	0.03%

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 其他关联方 - 续

本集团及本公司与其他关联方的交易 - 续

(3) 应收款项

<u>关联方名称</u>	<u>2018年 12月31日 人民币元</u>	<u>2017年 12月31日 人民币元</u>
银河基金	5,193,386.31	5,865,338.19
银河资本	3,191,726.46	3,189,558.57
银河投资	93,879.05	-
银河吉星创业	20,000.00	-
合计	<u>8,498,991.82</u>	<u>9,054,896.76</u>
占本集团同类业务的比例	1.33%	0.90%
占本公司同类业务的比例	<u>4.11%</u>	<u>2.79%</u>

(4) 代理买卖证券款

<u>关联方名称</u>	<u>2018年 12月31日 人民币元</u>	<u>2017年 12月31日 人民币元</u>
银河投资	5,522,595.61	887,008.86
银河资本	78,786,048.55	-
合计	<u>84,308,644.16</u>	<u>887,008.86</u>
占本集团同类业务的比例	0.15%	0.00%
占本公司同类业务的比例	<u>0.20%</u>	<u>0.00%</u>

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 其他关联方 - 续

本集团及本公司与其他关联方的交易 - 续

(5) 手续费及佣金净收入

<u>关联方名称</u>	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
银河基金	24,855,748.28	30,054,937.59
银河投资	1,502,004.47	-
银河资本	23,092,357.74	50,798,668.20
合计	<u>49,450,110.49</u>	<u>80,853,605.79</u>
占本集团同类业务的比例	1.03%	1.33%
占本公司同类业务的比例	1.18%	1.51%

(6) 其他业务收入

<u>关联方名称</u>	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
银河投资	<u>1,596,698.08</u>	<u>1,692,500.02</u>
占本集团同类业务的比例	0.22%	7.90%
占本公司同类业务的比例	11.38%	10.80%

(7) 利息支出

<u>关联方名称</u>	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
银河投资	222,164.54	-
银河资本	479,718.87	862,205.80
银河基金	1,706.57	-
合计	<u>703,589.98</u>	<u>862,205.80</u>
占本集团同类业务的比例	0.01%	0.02%
占本公司同类业务的比例	0.01%	0.02%

十、 关联方关系及其交易 - 续

4. 其他关联方 - 续

本集团及本公司与其他关联方的交易 - 续

(8) 业务及管理费

<u>关联方名称</u>	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
银河基金	742,210.10	1,330,859.45
证通股份	2,898,915.60	3,454,245.20
银河投资	<u>125,166,821.79</u>	<u>122,088,575.43</u>
合计	<u>128,807,947.49</u>	<u>126,873,680.08</u>
占本集团同类业务的比例	2.55%	2.22%
占本公司同类业务的比例	3.13%	2.65%

注： 2018 年度和 2017 年度本集团与银河投资之间上述交易为本公司及子公司租用银河投资房产所致。

(9) 经营租赁

至资产负债表日止，本集团及本公司与银河投资签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	<u>本集团及本公司</u>	
	<u>2018 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币千元	<u>2017 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	137,269	114,674
资产负债表日后第 2 年	974	120,408
资产负债表日后第 3 年	-	-
合计	<u>138,243</u>	<u>235,082</u>

5. 关键管理人员报酬

	<u>2018 年度</u> 人民币千元	<u>2017 年度</u> 人民币千元
关键管理人员报酬	<u>39,304</u>	<u>47,503</u>

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事和高级管理人员。

十、 关联方关系及其交易 - 续

5. 关键管理人员报酬 - 续

根据国家有关部门的规定，该等关键人员的 2018 年度的薪酬总额尚未最终确定，但管理层预计上述金额与最终确认的薪酬差额不会对本集团 2018 年度的合并财务报表产生重大影响。实际薪酬总额将待本公司确认并获得批准之后再行披露。2017 年度的关键管理人员薪酬已由中央汇金最终审批确认并根据 2018 年度实际支付情况进行重述。

十一、 承诺事项

1. 资本承诺

	2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元
已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	59,661	-
- 大额装修合同	<u>31,719</u>	<u>7,255</u>
合计	<u><u>91,380</u></u>	<u><u>7,255</u></u>

2. 经营租赁承诺

至资产负债表日止，对外签订的不可撤销的经营租赁合同情况如下：

	本集团	
	2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第 1 年	485,181	457,136
资产负债表日后第 2 年	314,081	349,112
资产负债表日后第 3 年	200,008	176,156
资产负债表日后第 3 年以上	<u>184,035</u>	<u>179,291</u>
合计	<u><u>1,183,305</u></u>	<u><u>1,161,695</u></u>

十一、承诺事项 - 续

2. 经营租赁承诺 - 续

至资产负债表日止，对外签订的不可撤销的经营租赁合约情况如下： - 续

	本公司	
	2018年 12月31日 人民币千元	2017年 12月31日 人民币千元
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额		
资产负债表日后第1年	425,431	411,226
资产负债表日后第2年	265,644	328,157
资产负债表日后第3年	156,807	163,963
资产负债表日后第3年以上	142,428	151,610
合计	990,310	1,054,956

3. 本集团 2018 年 12 月 31 日的经营租赁承诺已按照之前承诺履行。

十二、资产负债表日后事项

- 2019 年 3 月 27 日，本公司第三届董事会第五十次会议通过议案，派发现金股利人民币 912,353,288.13 元(含税)，以 2018 年末总股本 10,137,258,757 股进行测算，每 10 股派发现金股利人民币 0.90 元(含税)。现金股利以人民币计值和宣布，以人民币向 A 股股东支付，以港币向 H 股股东支付。本公司 2018 年度利润分配方案尚需经公司股东大会审议通过。
- 本公司已获得上海证券交易所上证函[2018]243 号文核准非公开发行不超过人民币 300 亿元的次级债券。2019 年 1 月，本公司非公开发行 2019 年次级债券(第一期)，合计金额为人民币 40 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 4.05%，发行债券所募集的资金全部用于补充本公司营运资金。
- 本公司已获得上海证券交易所上证函[2018]243 号文核准非公开发行不超过人民币 300 亿元的次级债券。2019 年 2 月，本公司非公开发行 2019 年次级债券(第二期)，合计金额为人民币 34 亿元，债券期限为 3 年，票面利率为 4.20%，发行债券所募集的资金全部用于补充本公司营运资金。
- 本公司已获得上海证券交易所上证函[2018]243 号文核准非公开发行不超过人民币 300 亿元的次级债券。2019 年 3 月，本公司非公开发行 2019 年次级债券(第三期)，金额为人民币 66 亿元，债券期限为 2 年期和 3 年期，票面利率为 4.10%-4.25%，发行债券所募集的资金全部用于补充本公司营运资金。
- 2019 年 2 月 26 日，公司第三届董事会第四十八次会议(临时)审议通过了《关于提请审议授权银河国际对银河-联昌提供银行借款担保的议案》，同意银河国际根据股份买卖协议按持股比例为银河-联昌签署的银行贷款提供持续担保，银河国际预计未来三年需为银河-联昌提供贷款担保上限不超过人民币 35 亿元。

十三、风险管理

1. 风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是保障公司持续健康发展，保证公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作，确保公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的整体发展战略。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线、进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测，将风险控制在限定的范围之内。

本集团在日常经营活动中所涉及的风险主要是信用风险、市场风险、操作风险及流动性风险。本集团制定了相关风险管理政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

(2) 风险管理原则

风险管理原则包括：全面性原则、审慎性原则、制衡性原则、独立性原则。

(3) 风险管理组织架构

本公司风险管理组织架构包括以董事会、监事会和经营管理层为主体的全面风险管理组织体系上层机构，按照“三道防线”，建立公司风险管理组织体系的基层机构，将子公司的风险管理纳入统一体系，对其风险管理工作实行垂直管理。其中：

在股东大会授权范围内，董事会为风险管理最高决策机构，对本公司风险管理承担最终责任，通过其下设的合规与风险管理委员会和审计委员会履行风险管理职责。监事会承担风险管理的监督责任，依据法律法规和公司章程对董事会、总经理(总裁)和其他高级管理人员履行风险管理职责的情况进行监督。经营管理层承担风险管理的主要责任，负责贯彻执行董事会风险管理战略、目标和政策，首席风险官为风险管理的具体负责人。

各业务部门、职能部门及分支机构承担风险管理第一责任，执行公司的风险管理政策和制度，全面了解并在决策中充分考虑各类风险，及时有效地识别、评估、监测、应对和报告相应风险。公司在各业务部门、分支机构设置了专/兼职的风险管理人員和合规管理人員，负责具体的风险管理和合规工作。风险管理部、法律合规部、财务管理部、资金管理部、审计部、纪检监察室等风险管理部门负责对各类风险进行监控和监督管理。

各子公司根据母公司的风险偏好和制度框架，母公司对子公司的全面风险管理要求，结合自身的资本实力、风险承受能力、业务复杂程度等，建立自身的风险管理组织架构、制度流程、信息技术系统和风控指标体系，保障全面风险管理的一致性和有效性。

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险

信用风险是指交易对手未按照约定履行义务、履约可能性降低或信用品种由于信用评级降低等情形给资产价值造成损失的可能性。本集团面临的信用风险的资产主要来自固定收益类金融资产、融资融券金融资产，以及代理客户买卖证券及期货交易。本集团业务交易中涉及信用风险的金融资产主要是货币资金、结算备付金、融出资金、交易性金融资产、衍生金融资产、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、其他债权投资和其他金融资产。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、买入返售金融资产以及债券投资等，其信用风险主要指交易对手违约风险和标的证券发行主体违约风险。

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

为控制自营业务产生的信用风险，本集团在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性较小；在银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。

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

融资融券金融资产包括客户取得融出资金金额和融券卖出金额。这些金融资产主要的信用风险来自于客户未能及时支付本息而产生违约。本集团制定了严格的平仓制度，并对融资融券客户的信用账户执行整体监控，根据客户信用交易风险状况设置补仓维持担保比例和平仓维持担保比例两条预警线，根据维持担保比例变化对客户信用账户资产负债进行监控，确保担保资产充足。

本集团的信用风险还来自本集团的代理客户买卖证券及期货交易。若本集团没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户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时，本集团有责任代客户进行结算而造成信用损失。为控制证券经纪业务产生的信用风险，本集团代理客户进行代理买卖证券均以全额保证金结算。本集团代理客户进行期货交易时，通过追加保证金和强制平仓的方式控制期货交易的信用风险。

预期信用损失

自2018年1月1日起，本集团按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》规定，以预期信用损失为基础，对货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、其他债权投资和其他金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失的计量是基于违约概率(PD)、违约损失率(LGD)和违约风险暴露(EAD)的概率加权结果。

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险 - 续

信用风险是否显著增加

本集团在初始确认金融资产时，将根据减值要求检测其信用风险是否已显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，企业应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在进行信用风险相关评估时，本集团将考虑所有合理且有依据的定性及定量信息，包括无须付出不必要的额外成本或努力的历史经验及前瞻性信息。本集团在评估每个资产组合的信用风险是否显著增加时考虑不同的因素。

在评估信用风险是否显著增加时，可能考虑的相关因素如下：

- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 对债务人实际或预期的内部评级是否下调；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

内部信用评级

本集团针对不同客户特点，开发了内部信用评级模型及完善的内部信用评级系统，对借款人或债券发行人进行评级，将内部信用评级结果逐步应用于业务授权、限额测算、额度审批、风险监测、资产质量管理等方面，成为信用类业务决策和风险管理的重要工具。

前瞻性调整

本集团在评估信用风险是否显著增加及测算预期信用损失时，将使用无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性宏观信息。该信息包括一系列可观察的预测未来的经济变量，以及一系列具有代表性的其他可能的预测情景。外部信息包括政府机构和货币当局公布的经济数据和预测信息。

预期信用损失的计量

预期信用损失的计量是基于违约概率(PD)、违约损失率(LGD)和违约风险暴露(EAD)的概率加权结果。违约概率和违约损失率是基于前瞻性信息对历史数据进行调整，以反映当前状况和未来预测的影响。

本集团在计量预期信用损失时，基于其金融工具现金流缺口，即合同现金流量与按该金融资产原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

估计预期信用损失的期间，是指相关金融工具可能发生的现金流缺口所属的时间。本集团计量预期信用损失的最长期限应当为企业面临信用风险的最长合同期限(包括由于续约选择权可能延续的合同期限)。

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险 - 续

预期信用损失的计量 - 续

本集团对预期信用损失的估计，是概率加权的結果，其始终反映发生信用损失及不发生信用损失的可能性。为满足在自初始确认后信用风险显著增加时确认整个存续期预期信用损失的目标，可能有必要通过考虑表明诸如一组金融工具或其细分组别的信用风险显著增加的信息，在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

为在组合基础上确定信用风险是否显著增加并确认损失准备的目的，本集团基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，共同信用风险特征的例子可包括但不限于：工具类型、信用风险评级、担保品类型、初始确认日期、剩余到期期限和担保人相对于金融资产的价值，若这对拖欠发生的概率构成影响，本集团将定期评估共同信用风险敞口。

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除资产减值及损失准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	本集团	
	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
货币资金	51,413,542,394.40	59,741,473,064.25
结算备付金	12,686,542,694.97	12,538,492,001.11
融出资金	44,631,942,885.04	60,063,731,272.85
交易性金融资产	37,024,388,610.69	-
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	16,114,860,246.06
衍生金融资产	76,290,608.09	22,935,563.67
买入返售金融资产	39,967,073,540.41	38,256,131,494.62
应收款项	643,111,618.52	1,002,841,912.89
应收利息	-	4,003,081,934.44
存出保证金	5,275,827,016.16	5,836,550,080.85
债权投资	5,061,777,671.50	-
其他债权投资	17,299,229,632.64	-
可供出售金融资产	-	16,151,426,225.09
持有至到期投资	-	3,545,172,488.54
应收款项类投资	-	4,634,166,665.67
其他金融资产	306,866,727.53	124,303,485.94
表内信用风险敞口小计	214,386,593,399.95	222,035,166,435.98
融出证券	258,599.99	5,057,440.00
对应的信用风险敞口小计	258,599.99	5,057,440.00
最大信用风险敞口合计	214,386,851,999.94	222,040,223,875.98

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险 - 续

下表列示了本集团主要金融资产损失准备的变动：

(1) 融资融券资产

	未来 12 个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2018 年 1 月 1 日余额	72,346,813.74	3,109,674.63	32,974,643.22	108,431,131.59
2018 年 1 月 1 日融资融券 资产账面余额在本期：				
- 本期转入	497,065.63	1,847,681.16	281,319,947.43	283,664,694.22
- 本期转出	(281,213,324.07)	(986,204.28)	(1,465,165.87)	(283,664,694.22)
- 本期计提	299,359,672.87	252,018.43	2,254,381.80	301,866,073.10
- 本期转回	(47,734,396.94)	(416,331.69)	(2,795,816.47)	(50,946,545.10)
- 本期核销	-	-	(13,630,615.70)	(13,630,615.70)
本期新增金融资产 确认的减值	26,239,748.37	21,055.04	10,514,045.39	36,774,848.80
其他变动	-	-	(280,800,274.71)	(280,800,274.71)
2018 年 12 月 31 日余额	<u>69,495,579.60</u>	<u>3,827,893.29</u>	<u>28,371,145.09</u>	<u>101,694,617.98</u>

(2) 买入返售金融资产

	未来 12 个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2018 年 1 月 1 日余额	50,071,134.61	30,075,340.96	-	80,146,475.57
2018 年 1 月 1 日买入 返售金融资产账面 余额在本期：				
- 本期转入	10,005,135.39	157,633.61	1,459,149.06	11,621,918.06
- 本期转出	(1,616,782.67)	(10,005,135.39)	-	(11,621,918.06)
- 本期计提	10,185,022.05	4,565,583.79	32,275,949.39	47,026,555.23
- 本期转回	(13,187,265.59)	(20,058,796.47)	(140,953.32)	(33,387,015.38)
本期新增金融资产 确认的减值	20,216,825.72	1,655,676.57	-	21,872,502.29
其他变动	-	-	(896,844.87)	(896,844.87)
2018 年 12 月 31 日余额	<u>75,674,069.51</u>	<u>6,390,303.07</u>	<u>32,697,300.26</u>	<u>114,761,672.84</u>

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险 - 续

下表列示了本集团主要金融资产减值准备的变动：- 续

(3) 债权投资

	未来 12 个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2018 年 1 月 1 日余额	2,474,533.72	-	-	2,474,533.72
2018 年 1 月 1 日债权 投资账面余额在本期：				
- 本期计提	571,398.97	-	-	571,398.97
- 本期转回	(2,264,674.87)	-	-	(2,264,674.87)
本期新增金融资产 确认的减值	2,576,868.17	-	5,587,490.80	8,164,358.97
2018 年 12 月 31 日余额	3,358,125.99	-	5,587,490.80	8,945,616.79

(4) 其他债权投资

	未来 12 个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2018 年 1 月 1 日余额	29,824,242.50	-	-	29,824,242.50
2018 年 1 月 1 日其他债权 投资账面余额在本期：				
- 本期转入	-	349,958.25	-	349,958.25
- 本期转出	(349,958.25)	-	-	(349,958.25)
- 本期计提	1,522,034.90	2,243,231.21	-	3,765,266.11
- 本期转回	(15,313,535.45)	-	-	(15,313,535.45)
本期新增金融资产 确认的减值	8,899,305.77	1,346,482.98	-	10,245,788.75
2018 年 12 月 31 日余额	24,582,089.47	3,939,672.44	-	28,521,761.91

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险 - 续

下表列示了本集团主要金融资产减值准备的变动：- 续

(5) 其他以摊余成本计量的金融工具

	未来 12 个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2018 年 1 月 1 日余额	6,099,386.14	4,944,139.36	22,990,250.22	34,033,775.72
2018 年 1 月 1 日其他 以摊余成本计量的 金融工具账面余额 在本期：				
- 本期转入	-	-	2,481,961.67	2,481,961.67
- 本期转出	(2,327,297.58)	(154,664.09)	-	(2,481,961.67)
- 本期计提	4,183,573.70	1,531,300.67	75,773,818.23	81,488,692.60
- 本期转回	(2,482,418.81)	(1,565,264.02)	(8,518,545.85)	(12,566,228.68)
- 本期核销	-	-	(3,976,580.88)	(3,976,580.88)
本期新增金融资产 确认的减值	1,975,427.63	9,075,117.93	-	11,050,545.56
其他变动	-	-	281,697,119.58	281,697,119.58
2018 年 12 月 31 日余额	<u>7,448,671.08</u>	<u>13,830,629.85</u>	<u>370,448,022.97</u>	<u>391,727,323.90</u>

(1) 其他以摊余成本计量的金融工具包括货币资金、应收款项以及其他资产中的金融资产。

(2) 2018 年度本集团计提的资产损失准备变动主要是源于本年新增金融资产计提的损失准备以及股市波动情况下由于融资融券业务、买入返售业务项下抵押的有价证券价值下跌导致金融资产从第一阶段转移至第三阶段引起的损失准备增加。

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险 - 续

金融资产的信用评级分析

债券的账面价值按评级归类如下：

	2018年12月31日	2017年12月31日
境内债券		
中国主权信用	5,087,076,817.18	2,236,942,763.09
AAA	35,115,787,380.30	20,686,388,598.42
AA+	7,929,665,826.92	4,846,327,996.41
AA	7,601,523,491.01	6,971,152,036.39
AA-	71,519,638.81	-
AA-以下	9,617,758.91	14,276,295.00
A-1	2,406,127,069.27	325,265,250.00
未评级	219,292,559.21	519,268,460.68
小计	58,440,610,541.61	35,599,621,399.99
境外债券		
A	5,510,161.30	-
B	173,107,231.23	144,032,500.10
C	-	-
D	-	-
NR(IncludeCB)	3,449,169.80	-
小计	182,066,562.33	144,032,500.10
总计	58,622,677,103.94	35,743,653,900.09

注：中国主权信用指中国政府债务所对应的评级。境外债券评级取自穆迪、标普、惠誉三者若有评级中的最低者；若三者均无评级，则即为NR。

十三、风险管理 - 续

3. 市场风险

本集团涉及的市场风险指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

(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受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为货币资金、结算备付金及债券投资等。本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益产生的影响。本集团债券投资标的主要为政府债券、企业债券等债券品种，本集团通过对配置投资组合进行久期管理、凸性管理等来管理组合的利率风险。证券经纪业务客户资金存款和代理买卖证券款币种与期限相互匹配，本集团经纪业务的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险可控。

本集团报告期末按合同约定的重新定价日或到期日(以较早者为准)列示的承担利率风险的金融工具如下，未包括在下表中的其他金融工具为不计息或不涉及利率风险的金融资产或金融负债：

	2018年12月31日				
	1年以内 人民币元	1年至3年 人民币元	3年至5年 人民币元	5年以上 人民币元	合计 人民币元
金融资产					
货币资金	51,413,542,394.40	-	-	-	51,413,542,394.40
结算备付金	12,686,542,694.97	-	-	-	12,686,542,694.97
融出资金	44,631,942,885.04	-	-	-	44,631,942,885.04
交易性金融资产	12,602,085,972.16	9,279,403,375.22	6,937,748,552.77	7,701,488,403.63	36,520,726,303.78
买入返售金融资产	21,292,222,856.50	18,674,850,683.91	-	-	39,967,073,540.41
债权投资	1,682,090,221.36	1,449,737,080.29	515,207,909.43	1,414,742,460.42	5,061,777,671.50
其他债权投资	7,721,330,099.67	3,267,327,514.90	2,924,321,515.85	3,386,250,502.22	17,299,229,632.64
小计	152,029,757,124.10	32,671,318,654.32	10,377,277,978.05	12,502,481,366.27	207,580,835,122.74
金融负债					
短期借款	3,010,778,176.97	-	-	-	3,010,778,176.97
应付短期融资款	6,760,451,698.62	-	-	-	6,760,451,698.62
拆入资金	2,001,885,771.10	-	-	-	2,001,885,771.10
卖出回购金融资产款	28,059,940,329.82	-	-	-	28,059,940,329.82
代理买卖证券款	56,695,274,280.97	-	-	-	56,695,274,280.97
应付债券	33,201,892,618.78	46,299,530,398.00	-	-	79,501,423,016.78
其他金融负债	902,070,282.80	1,157,045,371.38	-	334,752,163.73	2,393,867,817.91
小计	130,632,293,159.06	47,456,575,769.38	-	334,752,163.73	178,423,621,092.17
净敞口	21,397,463,965.04	(14,785,257,115.06)	10,377,277,978.05	12,167,729,202.54	29,157,214,030.57

十三、风险管理 - 续

3. 市场风险 - 续

(1) 利率风险 - 续

	2017年12月31日				
	1年以内 人民币元	1年至3年 人民币元	3年至5年 人民币元	5年以上 人民币元	合计 人民币元
金融资产					
货币资金	59,741,473,064.25	-	-	-	59,741,473,064.25
结算备付金	12,538,492,001.11	-	-	-	12,538,492,001.11
融出资金	60,063,731,272.85	-	-	-	60,063,731,272.85
以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	3,086,857,939.64	4,242,738,776.46	4,885,703,921.22	3,831,754,549.14	16,047,055,186.46
买入返售金融资产	14,340,106,394.58	23,916,025,100.04	-	-	38,256,131,494.62
可供出售金融资产	1,343,748,050.00	6,258,832,026.37	6,312,101,015.80	2,236,745,132.92	16,151,426,225.09
持有至到期投资	2,125,631,780.44	-	158,061,391.37	1,261,479,316.73	3,545,172,488.54
应收款项类投资	2,247,865,380.97	-	2,386,301,284.70	-	4,634,166,665.67
小计	155,487,905,883.84	34,417,595,902.87	13,742,167,613.09	7,329,978,998.79	210,977,648,398.59
金融负债					
短期借款	2,550,330,900.00	-	-	-	2,550,330,900.00
应付短期融资款	28,328,293,060.81	-	-	-	28,328,293,060.81
拆入资金	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00
卖出回购金融资产款	18,716,223,850.20	-	-	-	18,716,223,850.20
代理买卖证券款	64,787,131,698.69	-	-	-	64,787,131,698.69
应付债券	12,960,835,000.00	48,034,394,789.20	1,885,269,999.79	-	62,880,499,788.99
其他金融负债	305,411,198.36	2,296,273,177.74	433,023,676.97	338,744,832.21	3,373,452,885.28
小计	128,148,225,708.06	50,330,667,966.94	2,318,293,676.76	338,744,832.21	181,135,932,183.97
净敞口	27,339,680,175.78	(15,913,072,064.07)	11,423,873,936.33	6,991,234,166.58	29,841,716,214.62

敏感性分析

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，对本集团利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下：

	2018年度	
	对利润 总额的影响 人民币千元	对其他综合 收益的影响 人民币千元
市场利率平行上升 100 基点	(816,822)	(416,980)
市场利率平行下降 100 基点	816,822	416,980
	<u>(816,822)</u>	<u>(416,980)</u>
	<u>816,822</u>	<u>416,980</u>
	2017年度	
	对利润 总额的影响 人民币千元	对其他综合 收益的影响 人民币千元
市场利率平行上升 100 基点	(245,294)	(468,782)
市场利率平行下降 100 基点	245,294	468,782
	<u>(245,294)</u>	<u>(468,782)</u>
	<u>245,294</u>	<u>468,782</u>

十三、风险管理 - 续

3. 市场风险 - 续

(1) 利率风险 - 续

敏感性分析 - 续

对利润总额的影响是指：假设利率于未来 1 年中间发生一定变动对 1 年内净生息头寸利息收入及年末持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及金融负债所产生的重估后公允价值变动的影响。

对其他综合收益的影响是指：基于在一定利率变动时对年末持有的其他债权投资进行重估后公允价值变动的影响。

上述敏感性分析假设各期限资产和负债的收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期。

该假设并不代表本集团的资金使用及利率风险管理的政策，因此上述影响可能与实际情况存在差异。

另外，上述利率变动影响分析仅是作为例证，显示在各个预计收益情形及本集团现时利率风险状况下，利润总额和其他综合收益的估计变动。但该影响并未考虑管理层为管理利率风险而可能采取的风险管理活动。

(2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团的外汇风险主要与本集团的营运相关(以不同于本集团功能货币的外币结算及付款)。

本集团所持有的外币资产及负债相对于总资产及负债占比较小；外币净资产占比低于集团净资产的 5%，并无重大外汇风险。以本集团的收益结构衡量，大部分交易以人民币结算，外币交易占比对于本集团不算重大。本集团认为，鉴于本集团的外币资产、负债及收入占总资产、负债及收入的比例很小，本集团业务的外汇风险不重大。

十三、风险管理 - 续

3. 市场风险 - 续

(3) 其他价格风险

价格风险是指因市场价格变动(利率风险或汇率风险引起的变动除外)而引起的金融工具未来现金流量或公允价值变动的风险, 不论该变动是由于个别金融工具或其发行人的特定因素引起的, 还是由某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。本集团的价格风险主要来自自营投资、做市等业务持仓。为有效管理风险, 本集团主要采取以下措施: 一是通过构建证券投资组合, 运用金融衍生工具, 进行有效的风险对冲; 二是统一管理持仓的风险敞口, 通过业务部门内部风控岗和风险管理部两道防线, 实施独立的风险监控、分析、报告, 及时发现和处置风险; 三是实施风险许可证管理, 控制风险敞口规模、集中度、损失限额等指标, 并不定期调整以应对不断变化的市场风险、业务状况或风险承受能力; 四是结合情景分析、压力测试等方法对组合的相对风险和绝对风险进行评估。

敏感性分析

如果权益工具的市价上升或下降 10%, 其他变量不变, 基于资产负债表日的上述资产对本集团利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下:

	2018 年度	
	对利润 总额的影响 人民币千元	对其他综合收益 的影响 人民币千元
市价上升 10%	1,818,959	977,743
市价下降 10%	(1,818,959)	(977,743)
	<u>1,818,959</u>	<u>(977,743)</u>
	2017 年度	
	对利润 总额的影响 人民币千元	对其他综合收益 的影响 人民币千元
市价上升 10%	955,174	1,764,121
市价下降 10%	(955,174)	(1,764,121)
	<u>955,174</u>	<u>(1,764,121)</u>

十三、风险管理 - 续

4. 流动性风险

流动性风险是指金融工具不能及时变现或资金周转出现困难而产生的风险。在本集团业务经营中，若受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等因素的影响，或因资产负债结构不匹配，资产周转速度过低，可能发生融资融券业务规模过大、投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投资权重过高等事项，上述事项一旦发生，会导致资金周转不灵、流通堵塞，如果不能及时获得足额融资款项，将会给本集团带来流动性风险，如果本集团发生流动性风险却不能及时调整资产结构，使得本集团风险控制指标超过监管机构的标准范围，则将导致本集团受到监管机构的处罚，严重时可能失去一项或多项业务资格，给业务经营及声誉造成严重的不利影响。

本集团对流动性风险管理的措施主要包括：

(1) 建立资金集中管理机制和有效的资金调控机制

为有效管理和应对流动性风险，公司加强对大额资金运用的监测和管理，实现资金的集中调度和流动性风险的统一管理；将债务融资及杠杆率等要求纳入风险授权，逐步建立流动性风险指标体系；每日监控报告公司的流动性情况，及时进行风险预警；开展定期或不定期压力测试，分析评估流动性风险水平；不断优化资产负债结构，建立分层次的流动性储备体系；通过货币市场、资本市场和银行授信等实现资本补充渠道的多样化。

(2) 建立完善的流动性风险管理报告制度

本集团编制不同期限的资金计划安排，并对资金计划的执行情况进行报告，以反映流动性风险的管理情况。

(3) 通过发行股票、公司债等补充资本和流动性

本集团通过发行股票、公司债、收益凭证，两融收益权转让等方式筹集资金，补充资本和流动性，以支持融资融券等业务的发展。

按合约期限划分的未贴现现金流量

本集团持有的金融资产和金融负债按剩余合同义务到期期限的未折现现金流分析列示如下。表格所列未折现的现金流包括利息及本金的现金流。对于浮动利率的项目，未折现金额为基于报告期末的利率计算。

十三、风险管理 - 续

4. 流动性风险 - 续

按合约期限划分的未贴现现金流量 - 续

	2018年12月31日						合计 人民币元	账面金额 人民币元
	无期限 人民币元	即期 人民币元	3个月以内 人民币元	3个月至1年 人民币元	1年至5年 人民币元	5年以上 人民币元		
金融资产								
货币资金	-	41,116,986,406.48	2,919,889,615.67	7,548,617,625.92	-	-	51,585,493,648.07	51,413,630,839.26
结算备付金	-	12,686,542,694.97	-	-	-	-	12,686,542,694.97	12,686,542,694.97
融出资金	-	1,663,671,276.21	14,529,802,393.75	29,745,095,239.42	-	-	45,938,568,909.38	44,631,942,885.04
交易性金融资产	21,537,150,656.10	-	2,739,662,702.96	8,601,269,237.37	23,712,770,046.53	9,647,715,999.93	66,238,568,642.89	60,338,281,556.50
衍生金融资产	-	23,927,460.00	20,913,104.39	8,441,402.70	23,008,641.00	-	76,290,608.09	76,290,608.09
买入返售金融资产	-	-	6,105,479,891.28	16,073,435,557.01	21,331,429,484.78	-	43,510,344,933.07	39,967,073,540.41
应收款项	-	479,715,878.45	-	131,332,028.13	32,063,711.94	-	643,111,618.52	643,111,618.52
存出保证金	-	5,275,827,016.16	-	-	-	-	5,275,827,016.16	5,275,827,016.16
债权投资	-	-	177,767,292.06	558,939,455.06	3,799,615,719.28	1,686,139,941.66	6,222,462,408.06	5,061,777,671.50
其他债权投资	-	-	272,932,331.33	2,125,951,728.47	13,091,273,680.93	5,308,137,320.00	20,798,295,060.73	17,299,229,632.64
其他权益工具投资	9,777,434,930.60	-	-	-	-	-	9,777,434,930.60	9,777,434,930.60
其他金融资产	-	202,056,798.84	-	104,809,928.69	-	-	306,866,727.53	306,866,727.53
合计	31,314,585,586.70	61,448,727,531.11	26,766,447,331.44	64,897,892,202.77	61,990,161,284.46	16,641,993,261.59	263,059,807,198.07	247,478,009,721.22
非衍生金融负债								
短期借款	-	-	3,017,072,749.36	-	-	-	3,017,072,749.36	3,010,778,176.97
交易性金融负债	-	-	360,254,915.96	275,384,249.90	823,059,327.85	-	1,458,698,493.71	1,458,698,493.71
应付短期融资款	-	-	4,582,005,627.73	2,238,516,476.31	-	-	6,820,522,104.04	6,760,451,698.62
拆入资金	-	-	-	2,043,477,777.78	-	-	2,043,477,777.78	2,001,885,771.10
卖出回购金融资产款	-	-	26,751,426,988.16	1,575,451,769.47	-	-	28,326,878,757.63	28,059,940,329.82
代理买卖证券款	-	56,695,274,280.97	-	-	-	-	56,695,274,280.97	56,695,274,280.97
应付款项	-	1,073,023,009.24	-	-	-	-	1,073,023,009.24	1,073,023,009.24
应付债券	-	-	9,685,794,565.09	26,372,528,502.43	47,790,232,483.38	-	83,848,555,550.90	79,501,423,016.78
其他金融负债	334,752,163.73	1,532,497,976.61	5,338,156.84	149,972,876.71	1,157,045,371.38	-	3,179,606,545.27	3,179,606,545.27
小计	334,752,163.73	59,300,795,266.82	44,401,893,003.14	32,655,331,652.60	49,770,337,182.61	-	186,463,109,268.90	181,741,081,322.48
衍生金融负债								
以净额交割的衍生金融负债	-	10,510,895.00	65,838,878.15	74,266,896.72	62,796,135.00	-	213,412,804.87	213,412,804.87
合计	334,752,163.73	59,311,306,161.82	44,467,731,881.29	32,729,598,549.32	49,833,133,317.61	-	186,676,522,073.77	181,954,494,127.35

十三、风险管理 - 续

4. 流动性风险 - 续

按合约期限划分的未贴现现金流量 - 续

	2017年12月31日						合计 人民币元	账面金额 人民币元
	无期限 人民币元	即期 人民币元	3个月以内 人民币元	3个月至1年 人民币元	1年至5年 人民币元	5年以上 人民币元		
金融资产								
货币资金	-	44,986,900,127.85	10,634,838,595.10	4,450,343,083.27	-	-	60,072,081,806.22	59,741,699,051.06
结算备付金	-	12,538,492,001.11	-	-	-	-	12,538,492,001.11	12,538,492,001.11
融出资金	-	2,480,388,524.87	16,960,489,691.25	44,874,064,303.68	-	-	64,314,942,519.80	60,063,731,272.85
以公允价值计量且 其变动计入当期损益 的金融资产	11,200,455,429.14	6,542,970.87	1,497,082,319.77	3,230,536,357.22	11,579,207,209.90	5,022,427,225.59	32,536,251,512.49	29,010,296,058.91
衍生金融资产	-	15,290,607.24	-	7,644,956.43	-	-	22,935,563.67	22,935,563.67
买入返售金融资产	-	81,265,599.82	2,214,705,067.43	12,680,637,296.58	27,186,515,398.86	-	42,163,123,362.69	38,256,131,494.62
应收款项	-	1,002,841,912.89	-	-	-	-	1,002,841,912.89	1,002,841,912.89
存出保证金	-	5,836,550,080.85	-	-	-	-	5,836,550,080.85	5,836,550,080.85
可供出售金融资产	17,060,286,632.48	-	418,432,092.66	1,978,061,343.21	14,894,271,853.30	3,977,442,084.90	38,328,494,006.55	34,060,840,802.93
持有至到期投资	-	-	1,431,145,300.00	883,103,000.00	394,992,000.00	1,540,920,000.00	4,250,160,300.00	3,545,172,488.54
应收款项类投资	-	-	-	2,284,324,697.08	3,479,581,531.77	-	5,763,906,228.85	4,634,166,665.67
其他金融资产	-	124,303,485.94	-	-	-	-	124,303,485.94	124,303,485.94
合计	28,260,742,061.62	67,072,575,311.44	33,156,693,066.21	70,388,715,037.47	57,534,567,993.83	10,540,789,310.49	266,954,082,781.06	248,837,160,879.04
非衍生金融负债								
短期借款	-	-	2,554,010,863.87	-	-	-	2,554,010,863.87	2,550,330,900.00
以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金融负债	-	-	185,500,233.32	54,644,129.88	28,346,796.04	-	268,491,159.24	268,491,159.24
应付短期融资款	-	-	12,830,694,634.08	16,413,063,267.38	-	-	29,243,757,901.46	28,328,293,060.81
拆入资金	-	-	500,300,416.67	-	-	-	500,300,416.67	500,000,000.00
卖出回购金融资产款	-	-	14,243,672,431.97	4,505,048,755.24	-	-	18,748,721,187.21	18,716,223,850.20
代理买卖证券款	-	64,787,131,698.69	-	-	-	-	64,787,131,698.69	64,787,131,698.69
应付款项	-	1,158,599,209.82	-	-	-	-	1,158,599,209.82	1,158,599,209.82
应付债券	-	-	1,858,332,912.79	18,702,529,187.71	48,202,095,879.49	-	68,762,957,979.99	62,880,499,788.99
其他金融负债	338,744,832.21	1,556,902,834.73	14,801,670.06	230,529,470.90	2,934,462,997.08	-	5,075,441,804.98	4,870,275,662.61
小计	338,744,832.21	67,502,633,743.24	32,187,313,162.76	39,905,814,811.11	51,164,905,672.61	-	191,099,412,221.93	184,059,845,330.36
衍生金融负债								
以净额交割的衍生金融负债	-	9,881,382.60	120,314,441.00	4,953,744.70	-	-	135,149,568.30	135,149,568.30
合计	338,744,832.21	67,512,515,125.84	32,307,627,603.76	39,910,768,555.81	51,164,905,672.61	-	191,234,561,790.23	184,194,994,898.66

十四、金融资产及负债的公允价值管理

本集团金融工具项目的计量基础

下表汇总披露了本集团金融资产项目的计量基础：

2018年12月31日账面价值				
金融资产项目	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
货币资金	51,413,630,839.26	-	-	-
结算备付金	12,686,542,694.97	-	-	-
融出资金	44,631,942,885.04	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	60,338,281,556.50
衍生金融资产	-	-	-	76,290,608.09
买入返售金融资产	39,967,073,540.41	-	-	-
应收款项	643,111,618.52	-	-	-
存出保证金	5,275,827,016.16	-	-	-
债权投资	5,061,777,671.50	-	-	-
其他债权投资	-	17,299,229,632.64	-	-
其他权益工具投资	-	-	9,777,434,930.60	-
其他金融资产	306,866,727.53	-	-	-
合计	159,986,772,993.39	17,299,229,632.64	9,777,434,930.60	60,414,572,164.59

2018年1月1日账面价值				
金融资产项目	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
货币资金	59,740,831,318.32	-	-	-
结算备付金	12,538,492,001.11	-	-	-
融出资金	60,055,957,763.36	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	40,650,901,140.24
衍生金融资产	-	-	-	22,935,563.67
买入返售金融资产	38,256,111,494.62	-	-	-
应收利息	3,912,067,298.71	-	-	-
应收款项	1,002,841,912.89	-	-	-
存出保证金	5,836,550,080.85	-	-	-
债权投资	6,017,106,307.01	-	-	-
其他债权投资	-	15,165,864,825.09	-	-
其他权益工具投资	-	-	9,576,143,013.93	-
其他金融资产	124,303,485.94	-	-	-
合计	187,484,261,662.81	15,165,864,825.09	9,576,143,013.93	40,673,836,703.91

十四、金融资产及负债的公允价值管理 - 续

本集团金融工具项目的计量基础 - 续

下表汇总披露了本集团金融负债项目的计量基础：

2018年12月31日账面价值			
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	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《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
短期借款	3,010,778,176.97	-	-
应付短期融资款	6,760,451,698.62	-	-
拆入资金	2,001,885,771.10	-	-
交易性金融负债	-	1,458,698,493.71	-
衍生金融负债	-	193,207,898.72	20,204,906.15
卖出回购金融资产款	28,059,940,329.82	-	-
代理买卖证券款	56,695,274,280.97	-	-
应付款项	1,073,023,009.24	-	-
应付债券	79,501,423,016.78	-	-
其他金融负债	3,179,606,545.27	-	-
合计	180,282,382,828.77	1,651,906,392.43	20,204,906.15

2018年1月1日账面价值			
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	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《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
短期借款	2,550,330,900.00	-	-
应付短期融资款	28,328,293,060.81	-	-
拆入资金	500,000,000.00	-	-
交易性金融负债	-	268,491,159.24	-
衍生金融负债	-	135,149,568.30	-
卖出回购金融资产款	18,716,223,850.20	-	-
代理买卖证券款	64,787,131,698.69	-	-
应付款项	1,158,599,209.82	-	-
应付利息	1,693,323,755.32	-	-
应付债券	62,880,499,788.99	-	-
其他金融负债	3,373,452,885.28	-	-
合计	183,987,855,149.11	403,640,727.54	-

十四、金融资产及负债的公允价值管理 - 续

按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值

本集团部分金融资产及金融负债于每个报告期末以公允价值进行后续计量。下表列示了这些金融资产及金融负债的公允价值如何确定的相关信息(特别是公允价值层级、估值技术和所使用主要输入值)。

	本集团		公允价值层级	估值技术和重要输入值	不可观察之重要输入值
	2018年12月31日	2017年12月31日			
交易性金融资产					
- 在交易所上市的债券	13,277,085,197.45	-	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 银行间市场的债券	23,243,641,106.33	-	第2层级	• 中债估值。未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映交易对手信用风险的利率折现	不适用
- 股票	2,726,929,418.00	-	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 股票	129,776,747.98	-	第2层级	• 公允价值按全国中小企业股份转让系统估值日最近成交价确定	不适用
- 股票	14,714,187.92	-	第2层级	• 公允价值按指数调整法确定	不适用
- 股票(注3)	11,341,450.00	-	第3层级	• 公允价值按可比公司法确定，并给予一定的流动性折扣	流动性折价
- 股票(注2)	60,739,975.00	-	第3层级	• 折现现金流。未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率
- 股票(注1)	2,822,168,242.42	-	第3层级	• 基于期权定价模型考虑流动性折扣调整后的市场报价	隐含波动率
- 基金	3,351,671,660.95	-	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 基金	9,414,830,340.31	-	第2层级	• 按底层资产的市值及相关费用决定	不适用
- 银行理财及结构性存款	1,436,708,180.10	-	第2层级	• 按银行理财及结构性存款所投资的金融资产市值及相关费用决定	不适用
- 券商资管产品	108,488,040.29	-	第2层级	• 按券商资管产品所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用
- 信托计划	118,102,090.84	-	第2层级	• 按信托计划所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用
- 信托计划(注2)	1,641,459,009.13	-	第3层级	• 折现现金流。未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率
- 其他投资(非限售基金)	753,858,919.36	-	第2层级	• 按其他投资所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用
- 其他投资(非限售基金)(注1)	136,486,023.71	-	第3层级	• 基于期权定价模型考虑流动性折扣调整后的市场报价	隐含波动率
- 其他投资(非限售基金)(注3)	741,118,946.71	-	第3层级	• 产品的公允价值系参考市场报价，由于缺少流动性，根据限制条件给予一定的折价确定	流动性折价
- 其他投资(非限售基金)(注2)	349,162,020.00	-	第3层级	• 产品的公允价值系参考市场报价，由于缺少流动性，根据限制条件给予一定的折价确定	折现率

十四、金融资产及负债的公允价值管理 - 续

按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值 - 续

	本集团		公允价值层级	估值技术和重要输入值	不可观察之重要输入值
	2018年12月31日	2017年12月31日			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产					
- 在交易所上市的债券	-	10,117,138,525.78	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 银行间市场的债券	-	5,929,916,660.68	第2层级	• 中债估值。未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映交易对手信用风险的利率折现	不适用
- 股票	-	4,045,223,151.34	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 股票	-	442,435,135.75	第2层级	• 公允价值按全国中小企业股份转让系统估值日最近成交价确定	不适用
- 股票(注1)	-	2,177,266,808.15	第3层级	• 基于期权定价模型考虑流动性折扣调整后的市场报价	隐含波动率
- 基金	-	889,146,118.64	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 基金	-	3,636,264,788.86	第2层级	• 按底层资产的市值及相关费用决定	不适用
- 其他投资	-	342,708,095.78	第2层级	• 按其他投资所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用
- 其他投资(注2)	-	801,653,803.06	第3层级	• 折现现金流。未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率
理财产品	-	628,542,970.87	第2层级	• 按理财产品所投资的金融资产市值及相关费用决定	不适用
衍生金融工具					
- 股指期货-资产	178,172,075.36	30,024,460.00	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 股指期货-负债	(6,072,846.98)	(23,511,927.35)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 国债期货-资产	6,832,700.00	3,170,850.00	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 国债期货-负债	(60,299,140.74)	(4,378,033.34)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 商品期货-资产	22,784,915.00	114,440.66	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 商品期货-负债	(23,263,280.00)	(2,027,346.13)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 股票收益互换-资产	1,520,882.11	7,644,956.43	第2层级	• 公允价值按中国证券交易所报价计算的相关权益证券回报与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额决定	不适用
- 股票收益互换-负债	-	(1,095,283.70)	第2层级	• 公允价值按中国证券交易所报价计算的相关权益证券回报与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额决定	不适用
- 利率收益互换-资产	79,624,782.24	1,024,964.07	第2层级	• 公允价值按银行间质押式回购的定盘利率计算的相关浮动收入与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额决定	不适用
- 利率收益互换-负债	(91,420,657.98)	(843,776.74)	第2层级	• 公允价值按银行间质押式回购的定盘利率计算的相关浮动收入与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额决定	不适用
- 个股期权-资产	-	117,394.20	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 个股期权-负债	-	(313,756.02)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 场内期权-资产	23,927,460.00	11,667,500.00	第1层级	• 活跃市场报价	不适用

十四、金融资产及负债的公允价值管理 - 续

按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值 - 续

	本集团		公允价值层级	估值技术和重要输入值	不可观察之重要输入值
	2018年12月31日	2017年12月31日			
衍生金融工具 - 续					
- 场内期权-负债	(10,510,895.00)	(4,866,555.00)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 场外期权-资产(注1)	40,724,471.98	3,505,713.04	第3层级	• 公允价值按照期权估值模型进行价值核算	隐含波动率
- 场外期权-负债(注1)	(182,358,496.74)	(128,873,973.58)	第3层级	• 公允价值按照期权估值模型进行价值核算	隐含波动率
- 货币远期合约-负债	(20,204,906.15)	-	第2层级	• 公允价值按经纪人提供的估值结果决定	不适用
- 远期合同-资产(注2)	10,117,794.00	-	第3层级	• 折现现金流。未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率
交易性金融负债					
- 收益互换产品	(716,392,938.71)	-	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 挂钩股指收益凭证	(728,993,842.69)	-	第2层级	• 按照市场报价计算的公允价值	不适用
- 其他	(13,311,712.31)	-	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
其他债权投资					
- 在交易所上市的债券	14,056,190,669.63	-	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 银行间市场的债券	3,243,038,963.01	-	第2层级	• 中债估值。未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映交易对手信用风险的利率折现	不适用
其他权益工具投资					
- 在交易所上市的债券	1,723,333,410.00	-	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 银行间市场的债券	435,343,190.00	-	第2层级	• 中债估值。未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映交易对手信用风险的利率折现	不适用
- 其他投资(非限售基金)	7,618,758,330.60	-	第2层级	• 按其他投资所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债					
- 股票	-	(12,029,712.65)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 其他	-	(256,461,446.59)	第2层级	• 按照市场报价计算的公允价值	不适用
可供出售金融资产					
- 在交易所上市的债券	-	13,504,300,195.09	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 银行间市场的债券	-	2,647,126,030.00	第2层级	• 中债估值。未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映交易对手信用风险的利率折现	不适用
- 股票(非限售股)	-	2,718,876,886.93	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 股票(非限售股)	-	57,847,875.00	第2层级	• 公允价值按全国中小企业股份转让系统最近成交价确定	不适用
- 限售股(注1)	-	248,491,091.15	第3层级	• 基于期权定价模型考虑流动性折扣调整后的市场报价	隐含波动率
- 基金	-	3,778,746,274.45	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
- 其他投资(非限售基金)	-	9,387,475,822.98	第2层级	• 按其他投资所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用
- 其他投资(非限售基金)	-	147,137,000.70	第3层级	• 折现现金流。未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率
- 其他投资(限售基金)(注1)	-	1,302,639,626.63	第3层级	• 基于期权定价模型考虑流动性折扣调整后的市场报价	隐含波动率

十四、金融资产及负债的公允价值管理 - 续

按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值 - 续

注 1：不可观察输入值为证券股价的隐含波动率，介乎 7.54%至 64.60%(2017 年 12 月 31 日：11.03%至 66.52%)。历史波动率越高，公允价值越低。如其他条件不变，历史波动率升高/降低 10.00%，将会导致其账面价值减少/增加人民币 1,200 万元/人民币 1,200 万元(2017 年：人民币 1,500 万元/人民币 1,500 万元)。

注 2：不可观察输入值为折现率，介乎 6.00%至 17.74%(2017 年 12 月 31 日：8.24%至 13.16%)。折现率越高，公允价值越低。

注 3：不可观察输入值为流动性折价，介乎 20.00%至 60.00%。流动性折价越高，公允价值越低。

十四、金融资产及负债的公允价值管理 - 续

按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值 - 续

2018 年度及 2017 年度，本集团按公允价值计量的金融工具在第一层级及第二层级之间未发生转移。

下表列示了公允价值在第三层级计量的金融资产的变动情况

<u>本集团</u>	<u>交易性 金融资产 人民币元</u>
2018 年 1 月 1 日余额	7,673,965,597.35
计入损益	(294,617,588.24)
本期购入	3,628,017,358.73
本期转出(注)	(5,244,889,700.87)
2018 年 12 月 31 日余额	<u>5,762,475,666.97</u>
于 2018 年 12 月 31 日持有资产/负债的总损失 - 计入损益	<u>(288,614,128.02)</u>

<u>本集团</u>	<u>以公允价值计量且 其变动计入当期 损益的金融资产 人民币元</u>	<u>可供出售金融资产 人民币元</u>
2017 年 1 月 1 日	-	4,464,487,273.60
计入其他综合收益	-	(155,793,033.23)
计入损益	(42,573,246.26)	-
买入	3,021,493,857.47	334,137,032.09
转出第三层级(注)	-	(2,944,563,553.98)
2017 年 12 月 31 日	<u>2,978,920,611.21</u>	<u>1,698,267,718.48</u>
于 2017 年 12 月 31 日持有资产/负债的总损失 - 计入损益	<u>(42,573,246.26)</u>	-
- 计入其他综合收益	-	<u>(20,227,168.98)</u>

注：当限售股或其他投资(限售基金)已经解禁可在市场进行交易时，其公允价值计量层级从第三层级转至第一层级。

十四、金融资产及负债的公允价值管理 - 续

公允价值评估过程

于评估金融资产或金融负债的公允价值时，本集团首先使用可观察输入值。在没有可直接取得的第一层级的输入值情况下，本集团委聘合格第三方估值师进行公允价值估值。本集团与第三方估值师密切合作，针对估值模型确定适当的估值方法及输入值。

有关厘定不同资产及负债的公允价值所用的估值方法及输入数据于上文披露。

非持续进行公允价值计量但须披露公允价值的金融资产及金融负债的公允价值

除下表所列的项目外，本公司管理层认为，其他以摊余成本计量的金融资产及金融负债，主要以市场利率计息，并主要于一年内到期，因此，这些金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值，具体项目包括：货币资金、结算备付金、存出保证金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、其他金融资产；短期借款、应付短期融资款、代理买卖证券款、拆入资金、卖出回购金融资产款、应付款项、其他金融负债。

本集团

	2018年12月31日	
	账面余额	公允价值
	人民币元	人民币元
一年以上到期的应付债券	46,299,530,398.00	47,089,998,460.28
一年以上到期的买入返售金融资产	18,630,061,556.54	19,470,310,340.29
债权投资	5,061,777,671.50	5,111,730,007.44

	2017年12月31日	
	账面余额	公允价值
	人民币元	人民币元
一年以上到期的应付债券	49,919,664,788.99	50,519,061,676.65
一年以上到期的买入返售金融资产	23,916,025,100.04	24,507,770,135.59
债权投资	1,419,540,708.10	1,357,219,040.00

本公司

	2018年12月31日	
	账面余额	公允价值
	人民币元	人民币元
一年以上到期的应付债券	46,299,530,398.00	47,089,998,460.28
一年以上到期的买入返售金融资产	18,617,310,617.08	19,470,310,340.29

十四、金融资产及负债的公允价值管理 - 续

非持续进行公允价值计量但须披露公允价值的金融资产及金融负债的公允价值 - 续

本公司 - 续

	2017年12月31日	
	账面余额 人民币元	公允价值 人民币元
一年以上到期的应付债券	49,919,664,788.99	50,519,061,676.65
一年以上到期的买入返售金融资产	23,916,025,100.04	24,507,770,135.59

非持续按公允价值计量的金融资产及金融负债的公允价值运用现金流折现法进行评估。

十五、资本管理

本公司资本管理的目标如下：

- 建立以净资本为核心的风险控制指标体系以确保满足外部监管要求；
- 保证本公司持续经营的能力，以保持持续对股东和其他利益关系方的回报；
- 保持经营发展所需的充足资本支持。

本公司按照中国证监会相关规定计算净资本，编制、报送风险监管报表。其中，净资本是指在证券公司净资产的基础上，按照变现能力对资产负债项目及其他项目进行风险调整后得出的综合性风险监管指标。

同时，本公司建立与风险监管指标相适应的内部控制制度，建立动态的风险监控和资本补足机制，确保净资本等风险监管指标持续符合标准。本公司每月向当地监管机构报送月度风险监管报表。

于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司符合外部监管要求的资本管理目标。

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
银行存款	35,967,617,430.29	42,773,093,335.38
其中：客户存款	32,024,167,668.59	38,646,765,451.49
公司存款	3,943,449,761.70	4,126,327,883.89
其他货币资金	6,382.94	255,891.24
应收利息	4,590,267.90	-
合计	35,972,214,081.13	42,773,349,226.62

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户资金存款			
人民币	26,709,266,236.49	1.0000	26,709,266,236.49
港币	318,504,277.67	0.8762	279,073,448.10
美元	98,996,661.97	6.8632	679,433,890.43
小计			<u>27,667,773,575.02</u>
客户信用资金存款			
人民币	4,356,394,093.57	1.0000	4,356,394,093.57
小计			<u>4,356,394,093.57</u>
客户存款合计			<u>32,024,167,668.59</u>
公司自有资金存款			
人民币	3,414,264,137.23	1.0000	3,414,264,137.23
港币	94,049,599.05	0.8762	82,406,258.68
美元	18,245,769.61	6.8632	125,224,365.99
小计			<u>3,621,894,761.90</u>
公司信用资金存款			
人民币	321,554,999.80	1.0000	321,554,999.80
小计			<u>321,554,999.80</u>
公司存款合计			<u>3,943,449,761.70</u>
其他货币资金			
人民币	6,382.94	1.0000	6,382.94
小计			<u>6,382.94</u>
应收利息			<u>4,590,267.90</u>
合计			<u><u>35,972,214,081.13</u></u>

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示 - 续

	2017年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户资金存款			
人民币	33,247,040,959.64	1.0000	33,247,040,959.64
港币	311,127,071.22	0.8359	260,071,118.83
美元	132,952,000.36	6.5342	868,734,960.75
小计			<u>34,375,847,039.22</u>
客户信用资金存款			
人民币	4,270,918,412.27	1.0000	4,270,918,412.27
小计			<u>4,270,918,412.27</u>
客户存款合计			<u>38,646,765,451.49</u>
公司自有资金存款			
人民币	3,590,095,444.01	1.0000	3,590,095,444.01
港币	97,143,697.82	0.8359	81,202,417.01
美元	17,016,892.8	6.5342	111,191,781.00
小计			<u>3,782,489,642.02</u>
公司信用资金存款			
人民币	343,838,241.87	1.0000	343,838,241.87
小计			<u>343,838,241.87</u>
公司存款合计			<u>4,126,327,883.89</u>
其他货币资金			
人民币	255,891.24	1.0000	255,891.24
小计			<u>255,891.24</u>
合计			<u><u>42,773,349,226.62</u></u>

- (3) 于2018年12月31日及2017年12月31日，本公司货币资金不存在其他抵押、质押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
客户备付金	10,867,401,740.31	10,850,398,405.83
公司备付金	1,640,352,413.61	1,307,893,783.71
应收利息	23,247,828.19	-
合计	12,531,001,982.11	12,158,292,189.54

(2) 按币种列示

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	9,448,281,905.80	1.0000	9,448,281,905.80
港币	72,321,039.76	0.8762	63,367,695.04
美元	45,547,815.80	6.8632	312,603,769.40
小计			9,824,253,370.24
客户信用备付金			
人民币	1,043,148,370.07	1.0000	1,043,148,370.07
小计			1,043,148,370.07
客户备付金合计			10,867,401,740.31
公司自有备付金			
人民币	1,640,335,225.28	1.0000	1,640,335,225.28
港币	2,189.37	0.8762	1,918.33
美元	2,224.91	6.8632	15,270.00
小计			1,640,352,413.61
公司备付金合计			1,640,352,413.61
应收利息			23,247,828.19
合计			12,531,001,982.11

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 结算备付金 - 续

(2) 按币种列示 - 续

	2017年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	8,992,628,268.51	1.0000	8,992,628,268.51
港币	139,211,150.80	0.8359	116,366,600.95
美元	32,666,314.23	6.5342	213,448,230.44
小计			9,322,443,099.90
客户信用备付金			
人民币	1,527,955,305.93	1.0000	1,527,955,305.93
小计			1,527,955,305.93
客户备付金合计			10,850,398,405.83
公司自有备付金			
人民币	1,307,863,902.63	1.0000	1,307,863,902.63
港币	7,569.38	0.8359	6,327.24
美元	3,604.70	6.5342	23,553.84
小计			1,307,893,783.71
公司备付金合计			1,307,893,783.71
合计			12,158,292,189.54

3. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

<u>标的物类别</u>	2018年	2017年
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
	人民币元	人民币元
股票	37,768,409,026.70	36,300,296,472.36
基金	5,118,201.77	53,748,243.90
债券	385,400,000.00	1,512,867,088.10
其中：国债	385,400,000.00	1,512,867,088.10
加：应收利息	129,283,870.56	-
减：减值准备	(114,761,672.84)	(80,126,475.57)
账面价值	38,173,449,426.19	37,786,785,328.79

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 买入返售金融资产 - 续

(2) 按业务类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
约定购回式证券	321,947,701.85	12,805,005.80
股票质押式回购	37,451,579,526.62	36,341,312,798.56
债券质押式回购	385,400,000.00	1,512,794,000.00
加：应收利息	129,283,870.56	-
减：减值准备	(114,761,672.84)	(80,126,475.57)
合计	<u>38,173,449,426.19</u>	<u>37,786,785,328.79</u>

(3) 约定购回式证券、股票质押式回购、债券质押式回购等的剩余期限

本公司约定购回融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
1个月以内	15,501,097.00	4,796,618.00
1-3个月	7,629,879.40	1,001,517.00
3-12个月	298,816,725.45	7,006,870.80
减：减值准备	(345,127.53)	(13,088.96)
合计	<u>321,602,574.32</u>	<u>12,791,916.84</u>

本公司股票质押式回购融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
1年以内	18,792,458,744.64	12,367,106,667.15
1-2年	10,501,398,845.48	15,705,717,579.87
2-3年	8,157,721,936.50	8,268,488,551.54
减：减值准备	(114,157,400.40)	(80,113,386.61)
合计	<u>37,337,422,126.22</u>	<u>36,261,199,411.95</u>

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 买入返售金融资产 - 续

(3) 约定购回式证券、股票质押式回购、债券质押式回购等的剩余期限 - 续

本公司债券质押式回购融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
1个月以内	385,400,000.00	1,512,794,000.00
合计	<u>385,400,000.00</u>	<u>1,512,794,000.00</u>

(4) 本公司在买入返售业务中接收了证券抵押物。于2018年12月31日和2017年12月31日，所接收的抵押物均不可以出售或再次向外抵押。于2018年12月31日，本公司收取的担保物的公允价值为人民币853.61亿元(2017年12月31日：人民币1,267.08亿元)。

(5) 于2018年12月31日和2017年12月31日，本公司买入返售金融资产账面价值中均无向持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

4. 应收款项

(1) 按明细列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
应收证券承销手续费及佣金	169,517,472.50	179,595,312.50
应收出租交易席位佣金	40,995,817.99	82,476,829.18
应收代销基金手续费	50,264,267.13	42,803,259.41
其他	22,652,257.87	32,422,301.62
小计	<u>283,429,815.49</u>	<u>337,297,702.71</u>
减：坏账准备	(76,557,843.35)	(12,351,892.55)
应收款项账面价值	<u>206,871,972.14</u>	<u>324,945,810.16</u>

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收款项 - 续

(2) 按账龄分析

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	131,084,502.99	46.25	1,320,187.10	1.01
1-2年	3,750,000.00	1.32	640,000.00	17.07
2-3年	-	-	-	-
3年以上	148,595,312.50	52.43	74,597,656.25	50.20
合计	283,429,815.49	100.00	76,557,843.35	27.01

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	188,576,450.11	55.90	11,739,298.54	6.23
1-2年	125,940.10	0.04	12,594.01	10.00
2-3年	147,995,312.50	43.88	-	-
3年以上	600,000.00	0.18	600,000.00	100.00
合计	337,297,702.71	100.00	12,351,892.55	3.66

(3) 按评估方式列示

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
按单项计提坏账准备的应收款项	3,250,000.00	1.15	1,130,000.00	34.77
按账龄组合计提坏账准备的应收款项				
1年以内	131,084,502.99	46.25	1,320,187.10	1.00
1-2年	1,100,000.00	0.39	110,000.00	10.00
2-3年	-	-	-	-
3年以上	147,995,312.50	52.21	73,997,656.25	50.00
合计	283,429,815.49	100.00	76,557,843.35	27.01

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 应收款项 - 续

(3) 按评估方式列示 - 续

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
按单项计提坏账准备的应收款项	158,552,574.51	47.00	10,557,262.01	6.66
按账龄组合计提坏账准备的应收款项				
1年以内	178,619,188.10	52.96	1,782,036.53	1.00
1-2年	125,940.10	0.04	12,594.01	10.00
合计	337,297,702.71	100.00	12,351,892.55	3.66

(4) 年末应收款项中前五名欠款单位

名称	2018年 12月31日 人民币元	欠款性质	账龄	占应收款项 总额的比例 %
国泰君安证券股份有限公司	147,995,312.50	应收证券承销手续费及佣金	3年以上	52.22
银河金汇资产管理有限公司	43,681,043.35	应收代销资管产品及佣金	1年以内	15.41
光大证券股份有限公司	12,000,000.00	应收证券承销手续费及佣金	1年以内	4.23
银河期货有限公司	5,175,032.98	应收证券承销手续费及佣金	1年以内	1.83
建信基金管理有限责任公司	3,367,008.82	应收出租交易席位佣金	1年以内	1.19
前五名欠款金额合计	212,218,397.65			74.88

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

(6) 上述应收款项中应收关联方款项请参见附注十。

5. 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
子公司	7,243,327,407.02	7,243,327,407.02
合计	7,243,327,407.02	7,243,327,407.02
减：减值准备	(147,500,000.00)	(147,500,000.00)
长期股权投资净额	7,095,827,407.02	7,095,827,407.02

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

5. 长期股权投资 - 续

(2) 核算的子公司基本情况

被投资公司名称	投资成本 人民币元	2018年1月1日		本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	本年计提 减值准备 人民币元	2018年	2018年	在被投资单位 本年现金股利 人民币元	在被投资单位 持股比例 %	表决权 比例 %
		12月31日 账面价值 人民币元	12月31日 减值准备 人民币元								
按成本法核算的子公司											
银河期货	1,025,069,607.02	1,025,069,607.02	-	-	-	1,025,069,607.02	-	168,136,646.34	-	83.32	83.32
创新资本	1,000,000,000.00	852,500,000.00	-	-	-	852,500,000.00	(147,500,000.00)	-	-	100.00	100.00
银河国际	2,718,257,800.00	2,718,257,800.00	-	-	-	2,718,257,800.00	-	175,240,000.00	-	100.00	100.00
银河金汇	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-	100.00	100.00
银河源汇	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00	-	-	-	100.00	100.00
合计	7,095,827,407.02	7,095,827,407.02	-	-	-	7,095,827,407.02	(147,500,000.00)	343,376,646.34	-		
按成本法核算的子公司											
银河期货	1,025,069,607.02	1,025,069,607.02	-	-	-	1,025,069,607.02	-	-	-	83.32	83.32
创新资本	1,000,000,000.00	852,500,000.00	-	-	-	852,500,000.00	(147,500,000.00)	-	-	100.00	100.00
银河国际	807,910,000.00	807,910,000.00	1,910,347,800.00	-	-	2,718,257,800.00	-	-	-	100.00	100.00
银河金汇	500,000,000.00	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	1,000,000,000.00	-	-	-	100.00	100.00
银河源汇	350,000,000.00	350,000,000.00	1,150,000,000.00	-	-	1,500,000,000.00	-	-	-	100.00	100.00
合计	3,682,979,607.02	3,535,479,607.02	3,560,347,800.00	-	-	7,095,827,407.02	(147,500,000.00)	-	-		

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他资产

(1) 按类别列示

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
其他应收款(2)	1,493,145,690.72	107,504,916.82
长期待摊费用	102,027,051.90	105,805,287.62
待摊费用	69,516,287.64	56,428,984.99
预缴税金	155,918,422.51	569,738,707.95
应收利息	4,402,356.22	-
其他	179,235,365.94	55,020,613.33
小计	<u>2,004,245,174.93</u>	<u>894,498,510.71</u>
坏账准备	<u>(300,527,465.25)</u>	<u>(16,459,357.69)</u>
合计	<u><u>1,703,717,709.68</u></u>	<u><u>878,039,153.02</u></u>

(2) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2018年12月31日	
	金额 人民币元	比例 %
预付款项	1,158,687,953.99	77.60
应收融资融券客户款	280,728,314.99	18.80
押金	44,238,110.08	2.96
其他	9,491,311.66	0.64
小计	<u>1,493,145,690.72</u>	<u>100.00</u>
减：坏账准备	<u>(299,558,660.66)</u>	
其他应收款净值	<u><u>1,193,587,030.06</u></u>	

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他资产 - 续

(2) 其他应收款 - 续

(a) 按明细列示 - 续

	2017年12月31日	
	金额 人民币元	比例 %
预付款项	56,405,159.92	52.47
押金	42,371,507.72	39.41
其他	8,728,249.18	8.12
小计	107,504,916.82	100.00
减：坏账准备	(16,459,357.69)	
其他应收款净值	91,045,559.13	

(b) 按账龄分析

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	1,432,417,797.33	95.93	281,356,806.74	19.64
1-2年	16,915,432.69	1.13	1,691,543.27	10.00
2-3年	18,645,469.00	1.25	3,890,769.80	20.87
3年以上	25,166,991.70	1.69	12,619,540.85	50.14
合计	1,493,145,690.72	100.00	299,558,660.66	20.06

账龄	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
1年以内	52,470,863.01	48.81	524,708.63	1.00
1-2年	20,864,950.78	19.41	2,242,809.67	10.75
2-3年	11,309,040.42	10.52	2,261,808.08	20.00
3年以上	22,860,062.61	21.26	11,430,031.31	50.00
合计	107,504,916.82	100.00	16,459,357.69	15.31

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他资产 - 续

(2) 其他应收款 - 续

(c) 其他应收款按种类分析

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,369,842,807.42	91.74	281,002,499.99	20.51
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	62,849,174.91	4.21	628,491.75	1.00
1-2年	16,915,432.69	1.13	1,691,543.27	10.00
2-3年	18,443,374.00	1.24	3,688,674.80	20.00
3年以上	25,094,901.70	1.68	12,547,450.85	50.00
合计	1,493,145,690.72	100.00	299,558,660.66	20.06

种类	2017年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	占比 %	金额 人民币元	比例 %
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	52,470,863.01	48.81	524,708.63	1.00
1-2年	20,864,950.78	19.41	2,242,809.67	10.75
2-3年	11,309,040.42	10.52	2,261,808.08	20.00
3年以上	22,860,062.61	21.26	11,430,031.31	50.00
合计	107,504,916.82	100.00	16,459,357.69	15.31

(d) 年末其他应收款中前五名单位

名称	2018年 12月31日 人民币元	欠款性质	账龄	占其他应收款 总额的比例 %
北京市规划和国土资源管理委员会	1,088,840,307.43	预付款项	1年以内	72.92
客户 A	65,353,543.50	应收融资融券客户款	1年以内	4.38
客户 B	65,284,800.82	应收融资融券客户款	1年以内	4.37
客户 C	50,690,732.55	应收融资融券客户款	1年以内	3.39
客户 D	37,243,225.26	应收融资融券客户款	1年以内	2.49
前五名欠款金额合计	1,307,412,609.56			87.55

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

6. 其他资产 - 续

(2) 其他应收款 - 续

(e) 上述其他应收款中无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

7. 代理买卖证券款

	2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
普通经纪业务		
- 个人	32,710,141,853.10	37,815,079,675.34
- 机构	4,878,440,693.72	5,988,782,750.15
信用业务		
- 个人	4,987,606,589.86	5,519,450,795.60
- 机构	411,935,873.78	279,422,922.60
应付利息	4,134,992.66	-
合计	<u>42,992,260,003.12</u>	<u>49,602,736,143.69</u>

上述代理买卖证券款中持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东存入的款项请参见附注十。

8. 其他负债

		2018 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元	2017 年 <u>12 月 31 日</u> 人民币元
其他应付款	(1)	484,933,436.06	1,383,504,011.35
预提费用	(2)	73,172,110.09	85,517,246.82
预收债券受托管理手续费		16,570,093.45	8,173,259.17
证券投资者保护基金		22,874,391.22	22,678,478.57
代理兑付证券款		7,179,496.25	7,179,496.25
其他		-	14,100,000.00
合计		<u>604,729,527.07</u>	<u>1,521,152,492.16</u>

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

8. 其他负债 - 续

(1) 其他应付款

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
应付境外上市发行费用	57,511,236.49	57,511,236.49
客户交易履约保证金	304,118,147.81	1,134,205,255.85
证券经纪人风险准备金	21,764,136.07	20,788,504.74
客户经理风险准备金	604,300.93	1,044,948.28
应付采购款	13,463,651.52	14,138,912.95
其他	87,471,963.24	155,815,153.04
合计	<u>484,933,436.06</u>	<u>1,383,504,011.35</u>

(2) 预提费用

	2018年 12月31日 人民币元	2017年 12月31日 人民币元
第三方存管手续费	16,040,003.03	23,220,752.35
房租	7,254,635.58	8,970,123.61
经纪人佣金	1,465,520.76	1,622,366.36
线路租费及交易所设施使用费	11,561,966.45	18,194,357.22
其他	36,849,984.27	33,509,647.28
合计	<u>73,172,110.09</u>	<u>85,517,246.82</u>

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 手续费及佣金净收入

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	3,751,717,003.53	4,873,491,386.31
其中：代理买卖证券业务	2,812,071,791.01	3,940,489,856.81
交易单元席位租赁	204,893,948.71	304,265,948.84
代销金融产品业务	734,751,263.81	628,735,580.66
投资银行业务	497,271,644.89	537,679,004.65
其中：证券承销业务	413,231,015.84	459,174,188.71
证券保荐业务	11,886,792.45	8,584,905.65
财务顾问业务(1)	72,153,836.60	69,919,910.29
投资咨询业务	16,206,262.44	10,073,001.28
其他	77,092,266.26	93,890,115.70
小计	<u>4,342,287,177.12</u>	<u>5,515,133,507.94</u>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	(123,062,847.48)	(145,807,966.93)
其中：代理买卖证券业务	(116,695,121.97)	(135,921,334.00)
交易单元席位租赁	(6,367,725.51)	(9,886,632.93)
投资银行业务	(8,745,610.03)	(9,547,036.22)
其中：证券承销业务	(6,365,814.74)	(9,547,036.22)
财务顾问业务(1)	(2,379,795.29)	-
其他	(9,716,584.48)	(16,623,777.61)
小计	<u>(141,525,041.99)</u>	<u>(171,978,780.76)</u>
手续费及佣金净收入	<u>4,200,762,135.13</u>	<u>5,343,154,727.18</u>

(1) 财务顾问业务净收入明细如下：

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
并购重组财务顾问业务净收入		
- 境内上市公司	7,457,547.17	4,716,981.14
- 其他公司	566,037.74	-
其他财务顾问业务净收入	61,750,456.40	65,202,929.15
合计	<u>69,774,041.31</u>	<u>69,919,910.29</u>

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

9. 手续费及佣金净收入 - 续

(2) 本公司前五名客户的手续费及佣金收入情况

<u>客户名称</u>	<u>2018 年度</u> 人民币元	占本公司 手续费及佣金 收入的比例 %
银河金汇证券资产管理有限公司	561,190,083.92	12.92
中信建投证券股份有限公司	131,633,962.25	3.03
兴业证券股份有限公司	57,075,471.69	1.31
芜湖伯特利汽车安全系统股份有限公司	36,226,415.09	0.83
柳州市投资控股有限公司	35,806,649.06	0.82
合计	<u>821,932,582.01</u>	<u>18.91</u>

10. 利息净收入

	<u>2018 年度</u> 人民币元	<u>2017 年度</u> 人民币元
利息收入		
存放金融同业利息收入	1,288,420,356.79	1,445,325,832.14
其中：自有资金存款利息收入	234,762,783.76	870,289.05
客户资金存款利息收入	1,053,657,573.03	1,444,455,543.09
融资融券利息收入	3,813,636,650.04	4,015,814,962.60
买入返售金融资产利息收入	2,405,336,374.44	1,145,174,291.40
其中：约定购回利息收入	9,332,974.75	989,667.69
股票质押回购利息收入	2,335,067,367.34	983,668,670.06
其他债权投资利息收入	839,629,799.65	-
小计	<u>8,347,023,180.92</u>	<u>6,606,315,086.14</u>

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

10. 利息净收入 - 续

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
利息支出		
代理买卖证券款利息支出	(202,520,714.99)	(227,961,707.52)
卖出回购金融资产利息支出	(981,090,353.11)	(753,267,379.84)
其中：报价回购利息支出	(325,888,974.39)	(333,664,163.67)
拆入资金利息支出	(77,107,706.22)	(29,439,135.87)
其中：转融通利息支出	(3,433,729.85)	(10,582,410.89)
应付短期融资款利息支出	(865,827,977.53)	(2,517,352,949.55)
应付债券利息支出	(3,604,611,214.11)	(621,106,638.84)
小计	<u>(5,731,157,965.96)</u>	<u>(4,149,127,811.62)</u>
利息净收入	<u>2,615,865,214.96</u>	<u>2,457,187,274.52</u>

11. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
成本法核算的长期股权投资收益	343,376,646.34	200,807,873.60
金融工具投资(损失)/收益	(491,018,929.67)	1,934,711,338.54
其中：持有期间取得的分红和利息	2,104,058,792.76	2,955,531,344.41
- 交易性金融资产	1,392,685,110.96	-
- 其他权益工具投资	711,373,681.80	-
- 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	1,829,214,558.21
- 可供出售金融资产	-	1,126,316,786.20
处置金融工具产生的损失	(2,595,077,722.43)	(1,020,820,005.87)
- 交易性金融资产	(3,458,673,247.11)	-
- 其他债权投资	22,308,539.99	-
- 交易性金融负债	(19,097,918.36)	-
- 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	-	(1,380,823,258.80)
- 以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	-	8,495,844.27
- 可供出售金融资产	-	302,043,108.49
- 衍生金融工具	860,384,903.05	49,464,300.17
合计	<u>(147,642,283.33)</u>	<u>2,135,519,212.14</u>

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

11. 投资收益 - 续

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

<u>被投资单位</u>	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
银河期货	168,136,646.34	150,807,873.60
银河金汇	-	50,000,000.00
银河国际	175,240,000.00	-
合计	<u>343,376,646.34</u>	<u>200,807,873.60</u>

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

12. 业务及管理费

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
职工薪酬	2,863,968,502.54	3,483,502,857.02
房租物业费	472,146,285.92	456,547,090.49
折旧摊销费	197,206,496.52	194,423,427.70
线路租赁费	113,432,922.21	135,432,406.99
差旅费及交通费	72,781,479.08	75,169,988.32
交易所设施费	65,783,683.68	72,852,567.33
业务招待费	43,668,537.29	55,645,109.53
证券投资者保护基金	37,564,208.41	43,693,224.21
电子设备运转费	46,344,654.92	41,852,355.54
水电费	32,334,531.65	36,086,884.83
劳务费	11,748,666.26	12,254,836.62
其他	159,503,897.38	174,377,116.56
合计	<u>4,116,483,865.86</u>	<u>4,781,837,865.14</u>

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 公司现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
净利润	2,814,076,638.40	3,540,969,721.81
加：资产减值损失	-	671,730,552.87
信用减值损失	379,027,393.38	-
固定资产折旧	90,533,070.79	97,930,763.22
无形资产摊销	42,711,701.60	33,765,649.65
长期待摊费用摊销	63,961,724.13	62,727,014.83
处置固定资产、无形资产 和其他长期资产的收益	(1,118,673.01)	(570,689.16)
公允价值变动损益	(1,401,075,461.57)	182,529,157.33
利息支出	4,470,439,191.64	3,068,173,899.64
汇兑损失	12,279,594.73	14,015,444.15
投资收益	(1,072,953,110.84)	(1,629,167,768.29)
递延所得税资产(增加)/减少	(196,062,309.07)	73,541,768.73
经营性应收项目增加	(3,553,825,442.07)	(29,382,685,178.26)
经营性应付项目增加/(减少)	2,525,290,263.94	(27,664,039,595.56)
经营活动产生的现金流量净额	<u>4,173,284,582.05</u>	<u>(50,931,079,259.04)</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况：

	<u>2018年度</u> 人民币元	<u>2017年度</u> 人民币元
现金的年末余额	48,343,808,167.15	54,830,009,616.16
减：现金的年初余额	54,830,009,616.16	78,346,154,952.85
现金及现金等价物的净减少	<u>(6,486,201,449.01)</u>	<u>(23,516,145,336.69)</u>

十六、公司财务报表主要项目注释 - 续

13. 公司现金流量表补充资料 - 续

(3) 现金及现金等价物的构成

	2018年 <u>12月31日</u> 人民币元	2017年 <u>12月31日</u> 人民币元
现金		
其中：可随时用于支付的银行存款	35,836,054,013.23	42,671,717,426.62
结算备付金	12,507,754,153.92	12,158,292,189.54
现金及现金等价物余额	<u>48,343,808,167.15</u>	<u>54,830,009,616.16</u>

现金及现金等价物不包含本公司持有的原始期限超过三个月的银行存款。

十七、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2019 年 3 月 27 日已经本公司董事会批准报出。

补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2018 年度 人民币元	2017 年度 人民币元
资产处置收益	964,560.03	570,689.16
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	26,473,178.70	13,352,648.46
因法律诉讼计提的预计负债	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(11,611,530.59)	(48,966,667.30)
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	-
合计	<u>15,826,208.14</u>	<u>(35,043,329.68)</u>
非经常性损益的所得税影响额	(4,642,140.91)	4,046,821.56
归属少数股东非经常性损益的影响数	929,563.30	230,943.35
归属于母公司股东的非经常性损益影响净额	<u>10,254,503.93</u>	<u>(31,227,451.47)</u>

上述非经常性损益明细表系按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号—非经常性损益(2008)》(证监会公告[2008]第 43 号)的要求确定和披露。

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具、以摊余成本计量的金融工具和受托经营属于本集团的正常经营业务,故本集团认定持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具和以摊余成本计量的金融工具取得的投资收益、公允价值变动损益和受托经营取得的手续费佣金不作为非经常性损益。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均 净资产 收益率	每股收益(注)	
			基本每股 收益	稀释每股 收益
2018 年度	归属于公司普通股股东的净利润	4.40%	0.28	不适用
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.38%	0.28	不适用
2017 年度	归属于公司普通股股东的净利润	6.33%	0.39	不适用
	扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.38%	0.39	不适用

本公司于 2018 年 12 月 31 日发行在外的普通股数为 101.37 亿股(2017 年 12 月 31 日: 101.37 亿股)。

根据中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的相关规定,本公司编制了上述净资产收益率和每股收益计算表。

补充资料 - 续

3. 按中国会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的财务报表的差异

按照中国证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》(2014 年修订)(证监会公告[2014]54 号)的有关规定,本集团对境内外财务报表进行比较。

本集团除按照中国会计准则编制合并财务报表外,还按照国际财务报告准则编制合并财务报表,本集团按照国际财务报告准则编制的 2018 年度和 2017 年度财务报表经德勤·关黄陈方会计师事务所审计。

本集团按照中国会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的 2018 年度、2017 年度的净利润以及于 2018 年 12 月 31 日、2017 年 12 月 31 日的股东权益并无差异。