

四川华信(集团)会计师事务所
(特殊普通合伙)

SI CHUAN HUA XIN (GROUP) CPA (LLP)

地址:成都市洗面桥街 18 号金茂礼都南 28 楼
电话:(028) 85560449
传真:(028) 85592480
邮编: 610041
电邮: schxcpa@163.net

华西证券股份有限公司

2018 年度审计报告

川华信审(2019) 024 号

目录:

- 1、防伪标识
- 2、审计报告
- 3、财务报表
- 4、财务报表附注

防伪编号：**0282019040115151594**
报告文号：川华信审（2019）024号
委托单位：华西证券股份有限公司
被审单位名称：华西证券股份有限公司
营业执照号码：91510000201811328M
事务所名称：四川华信（集团）会计师
 事务所（特殊普通合伙）
报告日期：2018-04-24
报备时间：2019-04-24 12:02
被审单位所在地：成都
签名注册会计师：黄敏
 宋寒



防伪二维码

华西证券股份有限公司 2018年度年报审计报告

事务所名称：四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）
事务所电话：028-85560449
传 真：028-85592480
通讯地址：成都市洗面桥街18号金茂礼都南28楼
电子邮件：schxcpa@163.net
事务所网址：<http://www.hxcpa.com.cn>

业务报告使用防伪编号仅证明该业务报告是由经依法批准设立的会计师事务所出具，报告的法律主体是签字注册会计师及其所在事务所。如业务报告缺乏防伪封面或者防伪封面提供的信息无法正常查询，请报告使用人谨慎使用。

四川省注册会计师协会
防伪查询电话：028-85316767、028-85317676
防伪查询网址：<http://www.scicpa.org.cn>

审计报告

川华信审（2019）024 号

华西证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了后附的华西证券股份有限公司（以下简称“贵公司”）财务报表，包括 2018 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，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财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 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。

（一） 纳入合并范围结构化主体的确定	
请参阅财务报表附注“七、在其他主体中的权益”中“（二）纳入合并财务报表范围的结构化主体情况”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
如合并财务报表附注七、（二）所列示，截至	我们对纳入合并范围的结构化主体的确定执

<p>2018年12月31日，贵公司纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的净资产为人民币16.73亿元，贵公司发起设立并持有财务权益的未纳入合并财务报表合并范围的结构化主体净资产145.47亿元。</p> <p>在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时，贵公司管理层根据相关合同条款，按照企业会计准则关于“控制”的定义，对贵公司是否控制结构化主体作出判断。</p> <p>上述判断具有一定的复杂性和主观性，且结果与财务报表广泛相关，因此我们认为该事项属于合并财务报表审计的关键审计事项。</p>	<p>行的审计程序包括：</p> <p>了解贵公司管理层对于结构化主体是否合并的判断标准和方法；</p> <p>检查结构化主体的相关合同、设立文件和向投资者披露的信息，了解结构化主体设立的目的和贵公司的参与程度，以评价管理层关于贵公司对结构化主体是否拥有权力的判断；</p> <p>检查结构化主体风险和报酬的设计，复核贵公司在结构化主体中享有的收益，包括持有份额收益、管理费收入、业绩报酬等，以评价管理层关于贵公司对因参与结构化主体的相关活动而拥有的对该主体的风险敞口、权力及对可变回报的影响所作的判断；</p> <p>评估贵公司是否有能力运用对结构化主体的权利影响其回报金额，以判断贵公司在参与结构化主体的相关活动中是代理人还是主要责任人。</p> <p>基于上述审计程序及结果，我们认为管理层确定的纳入合并范围的结构化主体结果是恰当的。</p>
<p>（二）融出资金减值准备和买入返售金融资产中股票质押回购减值准备的计提</p>	
<p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”中“（四）融出资金”和“（八）应收款项”。</p> <p>请参阅财务报表附注“五、合并财务报表项目注释”中“（七）买入返售金融资产”。</p>	
<p>关键审计事项</p>	<p>在审计中如何应对该事项</p>

<p>如合并财务报表附注五、（四）所列示，截至2018年12月31日，贵公司融出资金合计82.01亿元，计提减值准备0.16亿元。</p> <p>如合并财务报表附注五、（七）所列示，截至2018年12月31日，贵公司买入返售金融资产合计67.11亿元，其中股票质押回购资产38.55亿元，计提减值准备0.38亿元。</p> <p>贵公司融资融券业务，未发生违约或偿付风险时，按期末余额的2‰计提减值准备，发生违约或偿付风险时，将其转入应收款项，按应收款项的减值准备计提政策进行相应的处理。</p> <p>贵公司对买入返售金融资产中股票质押式回购期末本金余额按1%计提减值准备。</p> <p>由于相关资产金额重大，其减值评估需要贵公司管理层作出重大判断，因此我们认为该事项属于合并及母公司财务报表审计的关键审计事项。</p>	<p>我们对贵公司融出资金的减值准备、买入返售金融资产中股票质押回购减值准备估值执行的审计程序包括：</p> <p>审阅贵公司融资融券业务和股票质押式回购业务的业务流程、规模控制、内部控制制度的建立与完善情况，评估相应内部控制制度的执行有效性；</p> <p>检查管理层识别减值迹象，验证减值准备的计提情况；</p> <p>了解抵押物的估值系统参数设置，并抽查市场参数相互印证；</p> <p>评价管理层减值计量判断的合理性。</p> <p>基于上述审计程序及结果，我们认为管理层评估的融出资金减值准备、买入返售金融资产中股票质押回购减值准备结果是合理的。</p>
--	--

四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括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

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

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。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。

如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者

注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

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

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

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。

四川华信(集团)会计师事务所



(特殊普通合伙)

中国·成都

中国注册会计师：

(项目合伙人)

中国注册会计师：



二〇一九年四月二十四日

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

合并资产负债表

2018年12月31日

编制单位: 华西证券股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注五	期末余额	期初余额	项目	附注五	期末余额	期初余额
资产:				负债:			
货币资金	(一)	11,347,242,073.91	10,691,162,931.56	短期借款			
其中: 客户存款		9,852,442,472.50	9,524,670,493.54	应付短期融资款	(二十)	1,128,050,000.00	4,512,400,000.00
结算备付金	(二)	2,992,566,661.74	4,328,132,629.07	拆入资金	(二十一)	2,500,000,000.00	200,000,000.00
其中: 客户备付金		2,360,031,874.33	3,506,751,578.59	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(二十二)	750,653,717.21	
拆出资金	(三)	500,000,000.00		衍生金融负债	(六)	23,300.55	707,615.58
融出资金	(四)	8,184,446,267.54	9,272,306,623.61	卖出回购金融资产款	(二十三)	5,207,030,295.89	13,831,585,274.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(五)	7,970,171,694.97	9,971,917,974.57	代理买卖证券款	(二十四)	12,199,169,131.77	13,086,631,807.56
衍生金融资产	(六)	2,575.00	177,733.09	代理承销证券款			
买入返售金融资产	(七)	6,710,715,368.17	6,746,523,348.18	应付职工薪酬	(二十五)	461,614,554.16	495,944,343.98
应收款项	(八)	108,976,634.92	78,059,035.04	应交税费	(二十六)	88,079,457.04	141,030,193.96
应收利息	(九)	501,405,202.75	567,657,674.21	应付款项	(二十七)	16,797,618.23	60,268,327.67
存出保证金	(十)	772,579,296.56	685,350,045.28	应付利息	(二十八)	109,879,911.42	182,518,592.89
持有待售资产				预计负债	(二十九)	12,927,857.82	1,830,708.82
可供出售金融资产	(十一)	6,585,243,604.48	7,211,043,024.61	长期借款			
持有至到期投资				应付债券	(三十)	5,596,792,805.90	4,595,020,342.78
长期股权投资	(十二)	20,106,671.94	23,530,676.19	递延所得税负债	(十七)	20,791,127.29	10,506,838.85
投资性房地产				持有待售负债			
固定资产	(十三)	609,205,878.84	355,473,535.86	其他负债	(三十一)	288,950,767.04	578,349,134.85
在建工程	(十四)		199,287,068.13	负债合计		28,380,760,544.32	37,696,793,181.59
无形资产	(十五)	48,655,299.20	45,892,056.01	股东权益:			
商誉	(十六)	13,702,713.15	13,702,713.15	股本	(三十二)	2,625,000,000.00	2,100,000,000.00
递延所得税资产	(十七)	189,448,200.78	212,397,734.24	其他权益工具			
其他资产	(十八)	226,426,183.25	114,145,474.27	资本公积	(三十三)	8,114,012,431.39	3,776,654,578.96
				减: 库存股			
				其他综合收益	(三十四)	6,109,436.11	15,307,177.68
				盈余公积	(三十五)	683,125,993.06	604,968,078.73
				一般风险准备	(三十六)	2,393,604,727.75	2,234,233,829.07
				未分配利润	(三十七)	4,534,020,821.14	4,026,167,286.08
				归属于母公司股东权益合计		18,355,873,409.45	12,757,330,950.52
				少数股东权益		44,260,373.43	62,636,144.96
				股东权益合计		18,400,133,782.88	12,819,967,095.48
资产总计		46,780,894,327.20	50,516,760,277.07	负债及股东权益总计		46,780,894,327.20	50,516,760,277.07

公司法定代表人:

杨西平

主管会计工作的公司负责人:

王心文

公司会计机构负责人:

王心文

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

母公司资产负债表

2018年12月31日

编制单位: 华西证券股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注十五	期末余额	期初余额	项目	附注十五	期末余额	期初余额
资产:				负债:			
货币资金		10,294,887,543.21	9,687,057,119.64	短期借款			
其中: 客户存款		9,193,394,577.63	8,743,520,907.55	应付短期融资款		1,128,050,000.00	4,512,400,000.00
结算备付金		2,726,041,126.02	4,110,866,098.28	拆入资金		2,500,000,000.00	200,000,000.00
其中: 客户备付金		2,106,050,200.59	3,289,485,047.80	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		750,653,717.21	
拆出资金		500,000,000.00		衍生金融负债			
融出资金		8,184,446,267.54	9,272,306,623.61	卖出回购金融资产款		5,044,030,295.89	13,831,585,274.65
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		5,840,911,784.52	9,690,954,781.28	代理买卖证券款		10,993,996,393.67	11,787,020,024.75
衍生金融资产				代理承销证券款			
买入返售金融资产		6,668,696,024.19	6,045,622,230.18	应付职工薪酬		432,887,083.21	447,351,644.35
应收款项	(一)	18,884,196.19	77,572,375.26	应交税费		89,505,478.61	138,340,096.41
应收利息		479,826,559.07	560,269,735.98	应付款项		16,539,222.58	60,151,407.21
存出保证金		356,385,764.61	200,143,029.27	应付利息		109,919,711.68	182,518,614.59
持有待售资产				预计负债		11,097,149.00	
可供出售金融资产		6,959,765,389.89	6,487,182,828.12	长期借款			
持有至到期投资				应付债券		5,596,792,805.90	4,595,020,342.78
长期股权投资	(三)	2,134,030,568.81	1,537,454,573.06	递延所得税负债		13,210,233.00	5,043,781.84
投资性房地产				持有待售负债			
固定资产		604,545,039.29	350,928,818.33	其他负债		209,066,994.14	122,264,063.98
在建工程			199,287,068.13	负债合计		26,895,749,084.89	35,881,695,250.56
无形资产原值		47,683,569.47	43,814,767.92	股东权益:			
商誉				股本		2,625,000,000.00	2,100,000,000.00
递延所得税资产		161,694,968.35	165,227,928.08	其他权益工具			
持有待售资产				资本公积		8,114,012,431.39	3,776,654,578.96
其他资产	(二)	110,402,071.70	95,194,188.71	减: 库存股			
				其他综合收益		13,484,104.38	7,406,227.42
				盈余公积		683,125,993.06	604,968,078.73
				一般风险准备		2,379,697,307.72	2,223,381,479.06
				未分配利润		4,377,131,951.42	3,929,776,551.12
				股东权益合计		18,192,451,787.97	12,642,186,915.29
资产总计		45,088,200,872.86	48,523,882,165.85	负债及股东权益总计		45,088,200,872.86	48,523,882,165.85

公司法定代表人:

杨明洋

主管会计工作的公司负责人:

王心文

公司会计机构负责人:

王心文

合并利润表

2018年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 华西证券股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注 五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,545,233,363.80	2,671,626,421.94
手续费及佣金净收入	(三十八)	1,057,811,560.75	1,504,579,024.64
其中: 经纪业务手续费净收入		753,764,812.78	1,073,947,533.13
投资银行业务手续费净收入		167,201,558.14	335,776,997.71
资产管理业务手续费净收入		135,534,198.72	91,733,227.86
利息净收入	(三十九)	555,214,060.74	442,744,227.49
投资收益(损失以“-”号填列)	(四十)	797,441,813.72	725,654,637.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,424,004.25	-4,021,934.54
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(四十一)	97,078,584.11	-81,882,873.95
汇兑收益(损失以“-”号填列)		1,091,923.36	-1,493,631.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(四十二)	7,000,933.00	68,414,466.58
其他收益	(四十三)	6,078,324.33	6,488,194.02
其他业务收入	(四十四)	23,516,163.79	7,122,376.93
二、营业支出		1,423,655,263.32	1,352,564,929.73
税金及附加	(四十五)	21,860,989.96	24,211,001.45
业务及管理费	(四十六)	1,333,032,530.34	1,346,764,683.47
资产减值损失	(四十七)	67,692,956.75	-18,449,009.44
其他业务成本	(四十八)	1,068,786.27	38,254.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,121,578,100.48	1,319,061,492.21
加: 营业外收入	(四十九)	27,410,159.70	8,496,746.22
减: 营业外支出	(五十)	33,381,561.10	14,265,469.11
四、利润总额(亏损总额“-”号填列)		1,115,606,699.08	1,313,292,769.32
减: 所得税费用	(五十一)	270,500,480.83	293,304,434.15
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		845,106,218.25	1,019,988,335.17
(一) 按经营持续性分类:			
1. 持续经营净利润		845,106,218.25	1,019,988,335.17
2. 终止经营净利润			
(二) 按所有者权归属分类:			
1. 少数股东损益		-26,129.82	863,529.55
2. 归属于母公司所有者的净利润		845,132,348.070	1,019,124,805.62
六、其他综合收益的税后净额	(五十二)	-9,197,741.57	-46,360,450.51
归属于母公司股东的其他综合收益		-9,197,741.57	-46,360,450.51
(一) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目			
(二) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目		-9,197,741.57	-46,360,450.51
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-9,197,741.57	-46,360,450.51
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		835,908,476.68	973,627,884.66
其中: 归属于母公司股东的综合收益总额		835,934,606.50	972,764,355.11
归属于少数股东的综合收益总额		-26,129.82	863,529.55
八、每股收益			
(一) 基本每股收益		0.33	0.49
(二) 稀释每股收益		0.33	0.49

公司法定代表人:

主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人:

母公司利润表

2018年度

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

编制单位: 华西证券股份有限公司

单位: 人民币元

项目	附注 十五	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		2,393,404,514.44	2,527,828,288.75
手续费及佣金净收入	(四)	1,020,281,488.73	1,469,587,554.88
其中: 经纪业务手续费净收入		717,484,876.93	1,023,521,747.78
投资银行业务手续费净收入		167,201,558.14	335,776,997.71
资产管理业务手续费净收入		136,633,755.54	109,507,108.51
利息净收入	(五)	511,349,735.36	372,058,866.58
投资收益(损失以“-”号填列)	(六)	746,752,891.13	686,904,428.41
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		-3,424,004.25	-4,021,934.54
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(七)	93,235,821.11	-81,454,184.37
汇兑收益(损失以“-”号填列)		1,091,923.36	-1,493,631.52
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(八)	7,006,941.81	68,423,722.57
其他收益		5,895,612.91	6,279,791.64
其他业务收入	(九)	7,790,100.03	7,521,740.56
二、营业支出		1,360,160,213.20	1,304,328,803.18
税金及附加	(十)	21,125,850.04	23,799,438.40
业务及管理费	(十一)	1,270,492,273.18	1,263,442,150.64
资产减值损失	(十二)	68,539,303.71	17,048,959.89
其他业务成本	(十三)	2,786.27	38,254.25
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		1,033,244,301.24	1,223,499,485.57
加: 营业外收入		21,439,068.59	2,532,900.30
减: 营业外支出		33,306,957.48	12,244,436.37
四、利润总额(亏损总额“-”号填列)		1,021,376,412.35	1,213,787,949.50
减: 所得税费用		239,797,269.06	279,179,429.69
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		781,579,143.29	934,608,519.81
(一) 持续经营净利润		781,579,143.29	934,608,519.81
(二) 终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额	(十四)	6,077,876.96	-44,964,746.30
归属于母公司股东的其他综合收益		6,077,876.96	-44,964,746.30
(一) 以后会计期间不能重分类进损益的其他综合收益项目			
(二) 以后会计期间在满足规定条件时将重分类进损益的其他综合收益项目		6,077,876.96	-44,964,746.30
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		6,077,876.96	-44,964,746.30
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		787,657,020.25	889,643,773.51

公司法定代表人:

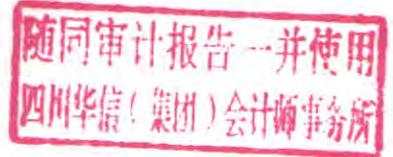
主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:



合并现金流量表

2018年度



编制单位: 华西证券股份有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注 五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量:			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		3,170,425,470.80	
收取利息、手续费及佣金的现金		2,863,097,116.00	3,238,126,069.90
拆入资金净增加额		1,800,000,000.00	200,000,000.00
回购业务资金净增加额		-8,589,244,135.40	9,594,457,916.25
融出资金净减少额		1,082,862,018.70	157,054,028.15
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金	(五十三)	144,990,337.77	112,125,786.02
经营活动现金流入小计		472,130,807.87	13,301,763,800.32
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			5,913,104,887.18
代理买卖证券支付的现金净额		887,462,675.79	4,408,158,207.62
支付利息、手续费及佣金的现金		617,032,843.94	713,036,514.17
支付给职工以及为职工支付的现金		980,295,307.98	937,596,581.68
支付的各项税费		491,544,568.52	428,507,922.25
支付其他与经营活动有关的现金	(五十四)	508,306,719.10	755,945,747.41
经营活动现金流出小计		3,484,642,115.33	13,156,349,860.31
经营活动产生的现金流量净额		-3,012,511,307.46	145,413,940.01
二、投资活动产生的现金流量:			
收回投资所收到的现金		678,892,508.47	2,658,173,373.84
取得投资收益收到的现金		430,456,631.78	324,510,644.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,089,768.37	134,782,957.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,121,438,908.62	3,117,466,975.78
投资支付的现金		164,971,940.97	2,815,504,272.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		100,170,428.55	109,537,616.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	(五十五)	1,477,000.00	14,866,386.39
投资活动现金流出小计		266,619,369.52	2,939,908,276.26
投资活动产生的现金流量净额		854,819,539.10	177,558,699.52
三、筹资活动产生的现金流量:			
吸收投资收到的现金		4,874,280,000.00	4,910,000.00
其中: 子公司吸收少数股东投资收到的现金			4,910,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		5,058,361,000.00	9,046,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,932,641,000.00	9,051,860,000.00
偿还债务支付的现金		7,442,711,000.00	13,694,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		556,574,160.99	910,208,222.59
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十六)	456,242,818.99	289,262,742.05
筹资活动现金流出小计		8,455,527,979.98	14,894,020,964.64
筹资活动产生的现金流量净额		1,477,113,020.02	-5,842,160,964.64
四、汇率变动对现金的影响		1,091,923.36	-1,493,631.52
五、现金及现金等价物净增加额		-679,486,824.98	-5,520,681,956.63
加: 期初现金及现金等价物余额		15,019,295,560.63	20,539,977,517.26
六、期末现金及现金等价物余额		14,339,808,735.65	15,019,295,560.63

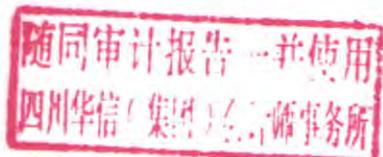
公司法定代表人: 主管会计工作的公司负责人

公司会计机构负责人:



母公司现金流量表

2018年度



编制单位：华西证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注十五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		5,061,868,039.60	
收取利息、手续费及佣金的现金		2,781,308,572.57	3,032,204,343.94
拆入资金净增加额		1,800,000,000.00	200,000,000.00
回购业务资金净增加额		-9,398,144,135.40	9,498,958,728.75
融出资金净减少额		1,082,862,018.70	157,054,028.15
代理买卖证券收到的现金净额			
收到其他与经营活动有关的现金		64,126,735.23	32,325,490.71
经营活动现金流入小计		10,790,165,366.10	12,920,542,591.55
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			5,751,845,492.31
拆入资金净减少额			
融出资金净增加额			
代理买卖证券支付的现金净额		793,023,631.08	3,979,600,986.78
支付利息、手续费及佣金的现金		617,134,410.38	634,120,004.33
支付给职工以及为职工支付的现金		936,434,165.91	884,773,848.00
支付的各项税费		472,977,455.59	417,223,167.96
支付其他与经营活动有关的现金		468,830,450.69	819,248,526.46
经营活动现金流出小计		12,686,544,249.05	12,486,812,025.84
经营活动产生的现金流量净额		-1,896,378,882.95	433,730,565.71
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		191,648,488.29	2,221,656,932.84
取得投资收益收到的现金		420,936,226.75	304,503,412.49
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		12,089,768.37	134,782,957.69
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		624,674,483.41	2,660,943,303.02
投资支付的现金		1,337,637,624.25	2,591,367,685.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		97,777,193.59	105,454,352.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			14,866,386.39
投资活动现金流出小计		1,435,414,817.84	2,711,688,424.87
投资活动产生的现金流量净额		-810,740,334.43	-50,745,121.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		4,874,280,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		5,058,361,000.00	9,046,950,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		9,932,641,000.00	9,046,950,000.00
偿还债务支付的现金		7,442,711,000.00	13,694,550,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		547,296,072.08	910,208,222.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		13,601,182.59	8,400,000.00
筹资活动现金流出小计		8,003,608,254.67	14,613,158,222.59
筹资活动产生的现金流量净额		1,929,032,745.33	-5,566,208,222.59
四、汇率变动对现金的影响		1,091,923.36	-1,493,631.52
五、现金及现金等价物净增加额		-776,994,548.69	-5,184,716,410.25
加：期初现金及现金等价物余额		13,797,923,217.92	18,982,639,628.17
六、期末现金及现金等价物余额		13,020,928,669.23	13,797,923,217.92

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

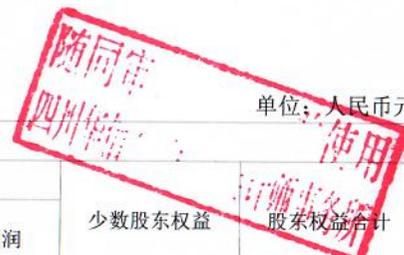
公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2018年度

编制单位：华西证券股份有限公司

单位：人民币元



项目	本期发生额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,100,000,000.00	3,776,654,578.96	15,307,177.68	604,968,078.73	2,234,233,829.07	4,026,167,286.08	62,636,144.96	12,819,967,095.48
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	2,100,000,000.00	3,776,654,578.96	15,307,177.68	604,968,078.73	2,234,233,829.07	4,026,167,286.08	62,636,144.96	12,819,967,095.48
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,000,000.00	4,337,357,852.43	-9,197,741.57	78,157,914.33	159,370,898.68	507,853,535.06	-18,375,771.53	5,580,166,687.40
（一）综合收益总额			-9,197,741.57			845,132,348.07	-26,129.82	835,908,476.68
（二）股东投入和减少的资本	525,000,000.00	4,337,357,852.43					-18,349,641.71	4,844,008,210.72
1. 股东投入资本	525,000,000.00	4,337,357,852.43					-18,349,641.71	4,844,008,210.72
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他								
（三）利润分配				78,157,914.33	159,370,898.68	-337,278,813.01		-99,750,000.00
1. 提取盈余公积				78,157,914.33		-78,157,914.33		
2. 提取一般风险准备					159,370,898.68	-159,370,898.68		
3. 对股东的分配						-99,750,000.00		-99,750,000.00
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	2,625,000,000.00	8,114,012,431.39	6,109,436.11	683,125,993.06	2,393,604,727.75	4,534,020,821.14	44,260,373.43	18,400,133,782.88

公司法定代表人：

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

合并股东权益变动表(续)

2018年度

编制单位：华西证券股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所
单位：人民币元

项目	上期发生额						少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、上年年末余额	2,100,000,000.00	3,776,654,578.96	61,667,628.19	511,507,226.75	2,044,732,899.33	3,395,004,262.18	101,228,584.82	11,990,795,180.23
加：会计政策变更								
前期差错更正								
二、本年初余额	2,100,000,000.00	3,776,654,578.96	61,667,628.19	511,507,226.75	2,044,732,899.33	3,395,004,262.18	101,228,584.82	11,990,795,180.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-46,360,450.51	93,460,851.98	189,500,929.74	631,163,023.90	-38,592,439.86	829,171,915.25
（一）综合收益总额			-46,360,450.51			1,019,124,805.62	863,529.55	973,627,884.66
（二）股东投入和减少的资本							-39,455,969.41	-39,455,969.41
1. 股东投入资本							4,910,000.00	4,910,000.00
2. 股份支付计入股东权益的金额								
3. 其他							-44,365,969.41	-44,365,969.41
（三）利润分配				93,460,851.98	189,500,929.74	-387,961,781.72		-105,000,000.00
1. 提取盈余公积				93,460,851.98		-93,460,851.98		
2. 提取一般风险准备					189,500,929.74	-189,500,929.74		
3. 对股东的分配						-105,000,000.00		-105,000,000.00
4. 其他								
（四）股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 其他								
四、本年年末余额	2,100,000,000.00	3,776,654,578.96	15,307,177.68	604,968,078.73	2,234,233,829.07	4,026,167,286.08	62,636,144.96	12,819,967,095.48

公司法定代表人：

张田洋

主管会计工作的公司负责人：

王... (Signature)

公司会计机构负责人：

... (Signature)

母公司股东权益变动表

2018年度

编制单位：华西证券股份有限公司

随同审计报告一并使用
四川华信(集团)会计师事务所

项目	本期发生额						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,100,000,000.00	3,776,654,578.96	7,406,227.42	604,968,078.73	2,223,381,479.06	3,929,776,551.12	12,642,186,915.29
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	2,100,000,000.00	3,776,654,578.96	7,406,227.42	604,968,078.73	2,223,381,479.06	3,929,776,551.12	12,642,186,915.29
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	525,000,000.00	4,337,357,852.43	6,077,876.96	78,157,914.33	156,315,828.66	447,355,400.30	5,550,264,872.68
（一）综合收益总额			6,077,876.96			781,579,143.29	787,657,020.25
（二）股东投入和减少的资本	525,000,000.00	4,337,357,852.43					4,862,357,852.43
1. 股东投入资本	525,000,000.00	4,337,357,852.43					4,862,357,852.43
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配				78,157,914.33	156,315,828.66	-334,223,742.99	-99,750,000.00
1. 提取盈余公积				78,157,914.33		-78,157,914.33	
2. 提取一般风险准备					156,315,828.66	-156,315,828.66	
3. 对股东的分配						-99,750,000.00	-99,750,000.00
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	2,625,000,000.00	8,114,012,431.39	13,484,104.38	683,125,993.06	2,379,697,307.72	4,377,131,951.42	18,192,451,787.97

公司法定代表人：

杨西平

主管会计工作的公司负责人：

刘小华

公司会计机构负责人：

刘小华

母公司股东权益变动表(续)

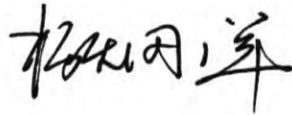
2018年度

编制单位：华西证券股份有限公司

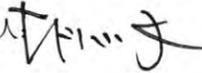
单位：人民币元

项目	上期发生额						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	2,100,000,000.00	3,776,654,578.96	52,370,973.72	511,507,226.75	2,036,459,775.10	3,380,550,587.25	11,857,543,141.78
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年初余额	2,100,000,000.00	3,776,654,578.96	52,370,973.72	511,507,226.75	2,036,459,775.10	3,380,550,587.25	11,857,543,141.78
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-44,964,746.30	93,460,851.98	186,921,703.96	549,225,963.87	784,643,773.51
（一）综合收益总额			-44,964,746.30			934,608,519.81	889,643,773.51
（二）股东投入和减少的资本							
1. 股东投入资本							
2. 股份支付计入股东权益的金额							
3. 其他							
（三）利润分配				93,460,851.98	186,921,703.96	-385,382,555.94	-105,000,000.00
1. 提取盈余公积				93,460,851.98		-93,460,851.98	
2. 提取一般风险准备					186,921,703.96	-186,921,703.96	
3. 对股东的分配						-105,000,000.00	-105,000,000.00
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 其他							
四、本年年末余额	2,100,000,000.00	3,776,654,578.96	7,406,227.42	604,968,078.73	2,223,381,479.06	3,929,776,551.12	12,642,186,915.29

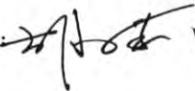
公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：



公司会计机构负责人：



随同审计报告一并使用
 四川华信(集团)会计师事务所

财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 基本情况

1、公司概况

华西证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”)系由华西证券有限责任公司各股东作为发起人,以华西证券有限责任公司截至2013年12月31日经审计的净资产整体变更成立的股份有限公司。本公司于2014年6月19日取得国家工商行政管理总局《企业名称变更核准通知书》(国)名称变核内字[2014]第1330号,2014年7月11日经四川省工商行政管理局注册登记设立。公司统一社会信用代码:91510000201811328M。

本公司注册地址:成都市高新区天府二街198号,注册资本26.25亿元,法定代表人:杨炯洋。核定的经营范围:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;证券投资基金代销;融资融券;代销金融产品;为期货公司提供中间介绍业务;中国证监会批准的其他业务。

2、历史沿革

(1) 设立情况

华西证券有限责任公司系经中国证券监督管理委员会2000年6月26日证监机构字(2000)133号文批准,由四川省证券股份有限公司与四川证券交易中心合并重组,并在此基础上吸收四川省国有资产经营投资管理公司、四川剑南春(集团)有限责任公司、四川华能太平驿水电有限责任公司、中国西南航空公司、成都市电业局都江堰电力公司、四川宜宾五粮液酒厂、四川西昌电力股份有限公司、泸州老窖股份有限公司、乐山电力股份有限公司等40家单位共同出资组建的有限责任公司。华西证券有限责任公司于2000年7月13日成立,注册资本101,311.37万元。

四川省证券股份有限公司以1999年12月31日为评估基准日经东方资产评估事务所有限公司东评司评报字(2000)第16号评估报告评估,并经四川省人民政府驻四川省证券股份有限公司清理整顿工作组川证工字(2000)第6号文确认后的净资产22,549.73万元,扣除退出股东所占份额后,其余27家股东实际作为出资额的净资产12,829.44万元,其中:列入实收资本12,822.37万元,列入资本公积(资本溢价)7.07万元。

四川证券交易中心以2000年2月29日为评估基准日经四川华衡资产评估有限公司华资评报字(2000)第22号评估报告评估,并经四川省国有资产管理局川资评管(2000)第148号文确认后的净资产8,253.74万元,其中:作为四川省国有资产经营投资管理有限责任公司出资额8,000.00万元,溢价253.74万元列入资本公积(资本溢价)。

经中国证券监督管理委员会证监机构字(2000)14号文核准由四川省国有资产经营投资管

理公司、四川剑南春（集团）有限责任公司、四川华能太平驿水电有限责任公司、中国西南航空公司、成都市电业局都江堰电力公司、四川宜宾五粮液酒厂、四川西昌电力股份有限公司、泸州老窖股份有限公司、乐山电力股份有限公司等18家单位以货币资金80,489.00万元出资。

上述各股东投入资本已于2000年5月10日到位，并经四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司川华信验(2000)综字002号验资报告验证。

（2）增资情况

根据华西证券有限责任公司2010年股东会第三、第四次会议（临时）决议、修改后的章程以及《华西证券有限责任公司2010年度增资扩股实施方案》的规定，公司股东增加400,000,000.00份出资额，增资价格为4.00元/份，变更后的注册资本为人民币1,413,113,700.00元。新增注册资本由四川剑南春(集团)有限责任公司等11家原股东以及泸州老窖集团有限责任公司等4家新股东认缴，变更注册资本后，股东增加至37家。此次增资已获得中国证券监督管理委员会证监许可[2011]847号文件批准通过。

上述增资事项实际募集资金1,600,000,000.00元，各认缴股东已于2011年7月15日缴足出资额，并经四川华信(集团)会计师事务所有限责任公司川华信验(2011)28号验资报告验证。募集资金中增加注册资本400,000,000.00元，增加资本公积1,200,000,000.00元。

（3）股份制变更情况

根据2014年6月华西证券有限责任公司2013年度股东会决议及通过的章程，华西证券有限责任公司整体变更为股份有限公司，各股东作为发起人，以其所持有的华西证券有限责任公司净资产作为出资认购公司的股份。本次整体变更后，本公司注册资本为人民币2,100,000,000.00元，股份总数为2,100,000,000.00股，每股面值人民币1元。

本次整体变更以2013年12月31日为截止日，按照经审计的华西证券有限责任公司母公司账面净资产6,887,071,931.11元，以1:0.3049的比例折合为注册资本（股本）2,100,000,000.00元，折股后余额4,787,071,931.11元，计入一般风险准备金506,722,660.80元、交易风险准备506,722,660.80元，其他综合收益—可供出售金融资产公允价值变动损益-3,027,969.45元，资本公积—资本溢价3,776,654,578.96元。本次变更经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）川华信验（2014）38号验资报告验证。

（4）首发并上市情况

经中国证监会2018年1月12日《关于核准华西证券股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2018〕125号）核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票52,500万股，并于2018年2月5日在深交所挂牌上市，每股发行价格为人民币9.46元，公开发行股票募集资金总额4,966,500,000.00元，扣除股票发行费用人民币104,142,151.91元，实际募集资金人民币4,862,357,848.09元，其中：股本人民币525,000,000.00元，资本公积人民

币 4,337,357,848.09 元。本次变更经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具川华信验（2018）06 号验资报告。

3、财务报告批准报出日

本财务报告经公司董事会2019年4月24日批准报出。

（二）合并财务报表范围

截至2018年12月31日，公司合并报表范围包括本公司、直接或间接控制的子公司和有限合伙企业以及结构化主体。

直接或间接控制的子公司包括：华西期货有限责任公司（以下简称“华西期货”）、华西金智投资有限责任公司（以下简称“华西金智”）、华西银峰投资有限责任公司（以下简称“华西银峰”）、成都金智全胜股权投资基金管理有限公司（以下简称“金智全胜”）、成都金智成信企业管理有限公司（以下简称“金智成信”）、华期梧桐成都资产管理有限公司（以下简称“华期梧桐”）、华期创一成都投资有限公司（以下简称“华期创一”）、华西东方投资管理（北京）有限公司（以下简称“华西东方投资”）。

直接或间接控制的有限合伙企业包括：成都金智百业源股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“成都百业源合伙企业”）、成都金智华西股权投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“华西股权合伙企业”）、拉萨金智百业源股权投资合伙企业（有限合伙）（以下简称“拉萨百业源合伙企业”）。

结构化主体包括：1只公司为管理人的集合资产管理计划，2只公司为管理人的定向资产管理计划，13只华西期货有限责任公司全资子公司华期梧桐成都资产管理有限公司为管理人的期货资产管理计划。

具体情况详见本附注“六、合并范围的变动”和本附注“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

本财务报表按照中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)于2006年2月15日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(以下合称“企业会计准则”)、以及中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《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》的披露规定编制。

（二）持续经营

本公司对自资产负债表日起未来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、重要会计政策和会计估计

（一）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日的财务状况及2018年度的经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

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

（三）记账本位币

本公司记账本位币和编制本财务报表时所采用的货币均为人民币。

（四）同一控制和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

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

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

2、非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

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

于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

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

（五）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

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

2、合并财务报表编制的方法

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

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

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵消。

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

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

失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

（六）合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

1、合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

（1）合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（2）合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务。

（3）其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合伙方享有与合同安排相关的几乎所有产品，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2、共同经营会计处理方式

本公司确认共同经营中利益份额中与本公司相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

（1） 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；

- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司向共同经营投出或出售资产等（该资产构成业务的除外），在该资产等由共同经营出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司全额确认该损失。

本公司自共同经营购买资产等（该资产构成业务的除外），在将该资产等出售给第三方之前，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的，本公司按承担的份额确认该部分损失。

本公司对共同经营不享有共同控制，如果本公司享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，仍按上述原则进行会计处理，否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

（七）现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

（八）外币业务和外币报表折算

本公司对外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时，直接用原币记账，发生涉及两种货币的交易时，通过“货币兑换”账户，分别与原币的对应账户构成借贷关系。会计期末，按中国人民银行发布的基准汇率将各种外币性账户已记录的业务金额均换算为人民币，各外币性账户调整后账面金额与原账面金额之差额，作为当期汇兑损益。

（九）金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融资产的分类、确认和计量

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

(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

包括为交易目的持有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。

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

符合下述条件之一的金融资产，在初始确认时可指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：A.该指定可以消除或明显减少由于该金融资产的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认或计量方面不一致的情况；B.本公司风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，对该金融资产所在的金融资产组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

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

(2) 持有至到期投资

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

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

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

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

(3) 贷款和应收款项

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

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

（4）可供出售金融资产

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

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

可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失，除减值损失和外币货币性金融资产与摊余成本相关的汇兑差额计入当期损益外，确认为其他综合收益，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本进行后续计量。

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

2、金融资产减值

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

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

（1）持有至到期投资、贷款

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

（2）可供出售金融资产减值

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

可供出售金融资产发生减值时，将原计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损

失予以转出并计入当期损益，该转出的累计损失为该资产初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

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

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产的减值损失，不予转回。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

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

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

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

4、金融负债的分类和计量

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

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

分类为为交易目的持有的金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的条件与分类，与为交易目的持有的金融资产和在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的条件一致。

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

（2）其他金融负债

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

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

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

6、金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。公司将金融资产及负债按照公允价值的可观察程度分为三个层次，并通过不同层次之间的转换，对损益、资产负债的影响，来评价目前金融资产及负债不同层次对公司整体流动性及市场价格有效性的影响。关于三个层次的具体内容详见本附注“九、公允价值的披露”。

7、金融资产和金融负债的抵消

当本公司具有抵消已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵消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，不予相互抵消。

8、权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。发行权益工具时，按发行收到的对价扣除交易费用后增加股东权益。

本公司对权益工具持有方的各种分配（不包括股票股利），作为利润分配处理。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

9、衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

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

（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法

公司坏账确认标准：因债务人破产或者死亡，以其破产财产或者遗产清偿后，仍然不能收回的应收款项，或者因债务人逾期未履行偿债义务超过三年仍然不能收回的应收款项确认为坏账。

公司坏账核算采用备抵法。期末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。

期末对因交收时间性差异形成的应收清算款项，不计提坏账准备。

期末对于单项金额重大的应收款项（包括应收账款、应收票据、预付账款、其他应收款等）单独进行减值测试。如有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

单项金额重大是指：金额100万元以上。

对于期末单项金额非重大的应收款项，采用与经单独测试后未减值的应收款项一起按账龄作为类似信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在期末余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

对于单项金额虽不重大，如有确凿证据表明某项应收款项不能够收回或收回的可能性不

大的（如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停业而在短时间内无法偿付债务等）以及按账龄提取与预计收回有较大差异的，采用个别认定法分析计提专项坏账准备。

除已单独计提减值准备的应收款项以及不计提减值准备的应收清算款外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征组合的实际损失率为基础，结合现时情况，确定按账龄为信用风险组合，以下述比例计提坏账准备：

账龄	计提比例%(按应收款项期末余额)
1年以内	5
1至2年	10
2至3年	20
3年以上	50

（十一）持有待售资产

1、划分为持有待售确认标准

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）确认为持有待售组成部分：

- （1）该组成部分必须在其当前状况下仅根据出售此类组成部分的惯常条款即可立即出售；
- （2）企业已经就处置该组成部分作出决议，如按规定需得到股东批准的，已经取得股东大会或相应权力机构的批准；
- （3）企业已经与受让方签订了不可撤销的转让协议；
- （4）该项转让将在一年内完成。

2、划分为持有待售核算方法

本公司对于持有待售的固定资产，调整该项固定资产的预计净残值，使该固定资产的预计净残值反映其公允价值减去处置费用后的金额，但不超过符合持有待售条件时该项固定资产的原账面价值，原账面价值高于调整后预计净残值的差额，应作为资产减值损失计入当期损益。持有待售的固定资产不计提折旧或摊销，按照账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行计量。

符合持有待售条件的权益性投资、无形资产等其他非流动资产，比照上述原则处理，但不包括递延所得税资产、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利。

（十二）长期股权投资

长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资。

本公司对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，作为可供出售金融资产或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产核算，其会计政策详见本附注“三、（九）金融工具”。

1、投资成本的确定

对于企业合并形成的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在合并日按照被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中账面价值的份额作为初始投资成本。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，企业合并成本包括付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；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；作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

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

2、后续计量及损益确认方法

本公司对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制（构成共同经营者除外）或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

采用权益法核算时，当期投资损益为应享有或应分担的被投资单位当年实现的净损益的份额。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，并按照本公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易，按照持股比例计算属于本公司的部分予以抵消，在此基础上确认投资损益。但本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号—资产减值》等规定属于所转让资产减值损失的，不予以抵消。对被投资单位的其他综合收益，相应调整长期股权投资的账面价值确认为其他综合收益。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。后续处置该长期股权投资时，将此

处计入股东权益的金额按比例或全部转入投资收益。

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

（3）收购少数股权

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

（4）处置长期股权投资

在合并财务报表中，母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额计入股东权益；母公司部分处置对子公司的长期股权投资导致丧失对子公司控制权的，按本附注“三、（五）合并财务报表的编制方法”中所述的相关会计政策处理。

其他情形下的长期股权投资处置，对于处置的股权，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益；采用权益法核算的长期股权投资，在处置时将原计入股东权益的其他综合收益部分按相应的比例采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。对于剩余股权，按其账面价值确认为长期股权投资或其他相关金融资产，并按前述长期股权投资或金融资产的会计政策进行后续计量。涉及对剩余股权由成本法转为权益法核算的，按相关规定进行追溯调整。

3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是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。重大影响是指对一个企业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共同控制或施加重大影响时，已考虑投资企业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。

（十三）投资性房地产

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

公司对投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权采用与无形资产相同的摊销政

策。

如果由于市场环境等因素变化，采用公允价值更能反映资产状况时，公司将由成本模式转为公允价值模式的，并作为会计政策变更，按照《企业会计准则第28号—会计政策、会计估计变更和差错更正》处理。采用公允价值模式进行后续计量的，不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，以资产负债表日投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值。

（十四）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用年限超过一年且单位价值较高的有形资产。

固定资产按取得时的实际成本入账。与固定资产有关的后续支出，如果使可能流入企业的经济利益超过了原先的估计，则计入固定资产账面价值，其增计金额不超过该固定资产的可收回金额；其余的后续支出，作为费用直接计入当期损益。

固定资产折旧采用年限平均法，按其入账价值减去预计净残值后在预计使用年限内计提。如已对固定资产计提了减值准备，则按该固定资产的账面价值及尚可使用年限重新计算确定折旧率和折旧额。

主要固定资产分类和各类别的折旧年限、年折旧率如下：

类别	折旧年限(年)	年折旧率(%)	预计残值率(%)
房屋及建筑物	10—45	2.11—9.5	5
机器设备	3—18	5.28—31.67	5
交通运输设备	4	23.75	5

（十五）在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

（十六）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，在符合资本化条件的情况下开始资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

(1) 资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

(2) 借款费用已经发生；

(3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

2、借款费用资本化期间

资本化期间，指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间，借款费用暂停资本化的期间不包括在内。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化；当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化；购建或者生产的资产的各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或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必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用（扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益）及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化；一般借款的利息费用根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（十七）无形资产

无形资产一般按取得时的实际成本入账。外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的

账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命。使用寿命有限的无形资产在使用寿命内直线法摊销。购入的应用软件单价在5万元以下的一次性摊销；5万元（含）以上的软件按4年摊销。交易席位费按从取得的当月起按10年的期限平均摊销。

无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

（十八）非流动非金融资产减值

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

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

（十九）长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，开办费在发生的当期计入损益；房屋改造工程包括装修工程、机房工程和安防工程，按6年期平均摊销；其他长期待摊费用在受益期间内分期平均

摊销，但受益期间最长不超过10年。

对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

（二十）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的：如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。本公司对商誉不摊销，以成本减累计减值准备在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

（二十一）职工薪酬

职工薪酬，是指公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

职工包括与公司订立劳动合同的所有人员，含全职、兼职和临时职工，也包括虽未与企业订立劳动合同但由企业正式任命的人员，以及虽未与公司订立劳动合同或未由公司正式任命，但向公司所提供服务与职工所提供服务类似的人员，如通过公司与劳务中介公司签订用工合同而向公司提供服务的员工。

1、短期薪酬

短期薪酬指公司在职工提供相关服务的年度报告期间结束后十二个月内需要全部予以支付的职工薪酬，因解除与职工的劳动关系给予的补偿除外。短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，非货币性福利以及其他短期薪酬。

公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的薪酬确认为负债，除其他会计准则要求或允许计入相关资产成本的外，全部计入当期损益。

2、离职后福利

离职后福利，是指公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

公司将离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。公司在职工提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额与根据预期累计福利单位法确定的设定受益计划产生的福利义务确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

3、辞退福利

辞退福利，是指公司在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。

公司如向职工提供辞退福利的，按下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，

并计入当期损益：公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

4、其他长期职工福利，

其他长期职工福利是指除短期薪酬、离职后福利、辞退福利之外所有的职工薪酬。

公司除符合设定提存计划条件的其他长期职工福利，按照设定受益计划的规定，确认计量净负债或净资产外，在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- (1) 服务成本；
- (2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- (3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

按上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

(二十二) 预计负债

1、预计负债确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

2、预计负债的计量方法

公司预计负债按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。公司在确定最佳估计数时，综合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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

(二十三) 收入

1、手续费及佣金收入

代理买卖证券业务收入，在代理买卖证券交易日确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种相应的佣金率收取。

证券承销业务收入，核算公司采用全额承购包销方式代理发行证券的发行收入，或采用代销方式和余额承购包销方式代理发行证券收取的手续费收入。它的确认主要以证券承销项

目结束，根据承销协议、按实际证券承销金额和约定收取比例等计算确认。

受托客户资产管理业务收入，于受托投资管理合同中止或到期，与委托方结算时，按合同约定确认应由公司享有的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失；或合同中规定公司按固定比例收取管理费的，则在合同期内分期确认管理费收入。

2、利息收入

存款利息收入，在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入，按协议中约定的时间和计算方法确认使用费收入。

买入返售证券收入，在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认。

3、投资收益

公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益；处置可供出售金融资产时所取得价款与该金融资产的初始入账金额之间的差额，计入投资收益，同时调整其他综合收益。

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

4、公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

5、其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，再同时满足：收入的金额能够可靠地计量、相关的经济利益很可能流入公司时确认当期收入。

（二十四）政府补助

政府补助，是公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，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，应当确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，应当在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量

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

与收益相关的政府补助，应当分情况按照以下规定进行会计处理：

(1) 用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；

(2) 用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。与企业日常活动相关的政府补助，应当按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

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资产（或负债），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。当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对本报告期税前会计利润作相应调整后计算得出。

2、递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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。

3、所得税费用

所得税费用包括当期所得税费用和递延所得税费用。

除确认为其他综合收益或直接计入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，其余当期所得税费用和递延所得税费用或收益计入当期损益。

4、所得税的抵消

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，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵消后的净额列报。

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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵消后的净额列报。

（二十六）经营租赁

公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，计入当期费用。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

（二十七）融资融券业务

公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量。公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产。融资融券利息收入根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认利息收入。

本公司融资融券业务，未发生违约或偿付风险时，按期末余额的2‰计提减值准备，发生违约或偿付风险时，将其转入应收款项，按应收款项的减值准备计提政策进行相应的处理。

（二十八）买入返售与卖出回购业务

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括股票、债券和票据），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。

卖出回购交易按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券、票据和收益权）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合

同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

（二十九）约定购回式证券交易、股票质押式回购和报价回购业务

对约定购回式证券交易业务，公司比照买断式逆回购业务进行会计处理。公司按返售协议约定先买入，再按约定价格返售给客户所融出的资金确认为买入返售金融资产，并按期确认相应利息收入，期末本金余额按1%计提减值准备。

对股票质押式回购公司比照质押式逆回购业务进行会计处理。公司按返售协议约定先买入，再按约定价格返售给客户所融出的资金确认为买入返售金融资产，并按期确认相应利息收入。期末本金余额按1%计提减值准备。

对报价回购业务，公司比照质押式正回购业务进行会计处理。公司不终止确认所出售的金融资产，出售该资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示，并按协议利率确认相应利息支出。

（三十）受托理财业务

受托理财业务是指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。资产管理业务中，未满足控制条件的结构化主体形成的资产和负债的不在公司资产负债表内反映。

公司定向资产管理业务分委托人独立设置账簿并核算，核算时按实际受托的资金或证券，同时确认一项资产和一项负债。对定向资产管理业务管理的资产进行证券买卖，按受托投资和受托资金的会计核算进行处理，合同到期，与委托单位按合同规定的比例计算应由公司享有的业绩报酬。

公司集合资产管理业务，比照《证券投资基金会计核算办法》核算，独立建账、独立核算。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

公司专项资产管理业务分项目独立设置账簿并核算，核算时按实际受托的资金或证券，同时确认一项资产和一项负债。对专项资产管理业务管理的资产进行证券买卖，按受托投资和受托资金的会计核算进行处理，合同到期，与委托单位按合同规定的比例计算应由公司享有的业绩报酬。

（三十一）客户交易结算资金

1、公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，全额转入三方存管银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算；

2、公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的税费和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的税费和应向客户收取的佣金等手续费增加客户

交易结算资金；

3、公司代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理上述买卖证券款项时确认收入；

4、公司于每季按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金，结息日为每季度末月的20日。

（三十二）代理承销证券

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

通过证券交易所网上发行的，在证券上网发行日根据承销合同确认的证券发行总额，按承销价款，在备查簿中记录承销证券的情况。承销期结束，将承销证券款项交付发行单位并收取承销手续费，计入手续费及佣金收入。承销期结束有未售出证券，采用余额承购包销方式承销证券的，按承销价款，转为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或可供出售金融资产；采用代销方式承销证券的，将未售出证券退还发行单位。

（三十三）转融通业务的核算方法

公司通过证券金融公司融入资金或者证券。对融入的资金在资产负债表内确认资产，同时确认为一项对出借方的负债，在拆入资金项目中列示；对融入的证券，由于其主要风险和收益不由本公司承担或享有，不确认该证券，但确认相应的利息费用。

（三十四）套期会计

1、对于满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理：(1)在套期开始时，公司对套期关系(即套期工具和被套期项目之间的关系)有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件；(2)该套期预期高度有效，且符合公司最初为该套期关系所确定的风险管理策略；(3)对预期交易的现金流量套期，预期交易很可能发生，且必须使公司面临最终将影响损益的现金流量变动风险；(4)套期有效性能可靠地计量；(5)持续地对套期有效性进行评价，并确保该套期在套期关系被指定的会计期间内高度有效。

套期同时满足下列条件时，公司认定其高度有效：(1)在套期开始及以后期间，该项套期预期会高度有效地抵消套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动；(2)该套期的实际抵消结果在80%至125%的范围内。

2、套期会计处理

公司开展的套期保值业务，按照《关于广发证券股指期货会计核算有关问题的复函》（机构部部函〔2011〕35号）以及《企业会计准则—套期保值》的要求，对符合套期保值会计运用条件的套期保值业务，运用套期保值会计方法进行会计处理；对不符合套期保值会计运用条件的套期保值业务，按照《企业会计准则—金融工具确认和计量》进行会计核算。

（三十五）利润分配

1、盈余公积计提

公司按照税后利润的10%提取法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的50%

以上的，可以不再提取。

2、风险准备计提

根据《证券法》、《金融企业财务规则》和《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320号）的规定，按照税后利润的10%分别提取一般风险准备金和交易风险准备金。

3、剩余利润分配

公司从税后利润中提取法定公积金、一般风险准备金、交易风险准备金后，经股东大会决议，还可以从税后利润中提取任意公积金。公司弥补亏损和提取公积金、一般风险准备金、交易风险准备金后所余税后利润，可经股东大会审议批准后按股东持有的股份比例分配。公积金转为资本时，按股东持股比例派送；法定公积金转为资本时，所留存的该项公积金不得少于转增前注册资本的25%。

（三十六）分部报告

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

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

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

本公司确定的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为经纪及财富管理业务、信用业务、投资银行业务、资产管理业务、投资业务以及其他业务6个业务分部。

（三十七）重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本公司在运用本附注三所描述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。实际的结果可能与本公司的估计存在差异。

本公司对前述判断、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财务报表列报的，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。

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：

1、金融资产或金融负债的公允价值确定方法

本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法等在内的各种估值技术确定其公允价值。对于法律明令限制本公司在特定期间内处置的可供出售金融资产，其公允价值是以市场报价为基础并根据该工具的特征进行调整。在估值时，本公司需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

2、可供出售金融资产的减值

如果有客观证据表明划分为可供出售金融资产的权益工具投资公允价值发生“严重”或“非暂时性”下跌，本公司对可供出售权益工具投资计提减值准备。本公司确定可供出售权益工具投资是否发生“严重”或“非暂时性”下跌很大程度上依赖于管理层的判断。本公司认为当可供出售权益工具投资出现下列任何一种情况时，即表明该项投资的公允价值发生了“严重”或“非暂时性”下跌，应当对其计提减值准备，确认减值损失：

- (1) 单项投资的公允价值低于其持有成本50%；
- (2) 单项投资的公允价值持续低于其持有成本12个月以上。

对除可供出售金融资产权益工具外的其他投资，公司采用包括现金流量折现法在内的减值测试方法于每期末进行单项减值测试。

3、融出资金减值

本公司定期检查融出资金以评估减值。本公司首先按个别基础检查客户所提供的证券抵押品价值，当在客户未按期补足担保品而被强制平仓时，本公司对于尚需向客户收取的款项，按照应收款项坏账准备的确认标准和计提方法计提减值准备，单项计提。其后本公司对个别测试未发生减值的融出资金按组合基础评估其是否出现减值。本公司组合基础评估方法考虑了诸如客户违约概率、违约损失率以及风险暴露金额等因素，并对以上因素设定了合理的假设以评估本公司融出资金面临的信用风险，并计提相应的减值准备。本公司定期复核融出资金减值测试方法及假设，以减少预计损失与实际损失之间的差异。

4、买入返售金融资产减值

本公司定期检查买入返售金融资产以评估减值。本公司首先按个别基础检查客户所提供的证券抵押品价值，在综合考虑抵押物价值、客户其他还款来源和还款意愿后，对预期损失部分计提相应的减值准备。其后本公司对个别测试未发生减值的买入返售金融资产按照组合基础评估其是否出现减值。本公司组合基础评估方法主要考虑了市场波动及相关业务发生违约的历史数据，并定期复核减值测试的方法和假设，以减少预计损失与实际损失之间的差异。对纳入合并的结构化主体中买入返售金融资产单项测试是否减值，单项测试不减值的，不再按照组合基础计提减值。

5、应收及其他应收款项的坏账准备

公司应收及其他应收款项对结算资金往来，单独或按组合进行减值测试。根据预计未来的现金流量计算可收回金额，估计减值准备。可参见本附注“三、（十）应收款项坏账准备的确认标准和计提方法”。

6、所得税以及递延所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

7、合并范围的确定

评估本公司是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：（1）拥有对被投资者的权力；（2）通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本公司需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本公司作为管理人的结构化主体（如资产管理计划），公司通过评估所持有结构化主体份额收益连同管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以判断本公司对结构化主体拥有控制权。对本公司对拥有控制权的结构化主体，纳入合并财务报表的合并范围。对于本公司以外各方持有的结构化主体份额，因本公司作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本公司将其确认其他负债。

8、商誉的减值

公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的：如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。具体详见本附注“五、（十六）商誉”。

（三十八）重要会计政策、会计估计的变更

1、会计政策变更

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布了《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕15 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
企业作为扣缴义务人，收到的扣缴税款手续费，应作为其他与日常活动相关的项目在利润表的“其他收益”项目中填列。对比较数据也进行了相应的调整。	公司第二届董事会 2019年第二次会议	调整了“营业收入”项目下“其他收益”披露口径，披露金额为607.32万元，该项目金额原在其他业务收入和营业外收入中列示。同时，公司相应调整了2017年度“营业收入”披露口径，调整后的

“营业收入”项目金额较2017年报已披露金额增加184.49万元。

2、会计估计变更

报告期无需披露的会计估计变更事宜。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税种	税率%	计税基数
增值税*注1	17、16、11、10、6、5、3	以应税销售额为基础计算
城建税	7、5	应纳营业税、应纳增值税
教育费附加	3	应纳营业税、应纳增值税
地方教育费附加	2	应纳营业税、应纳增值税
所得税*注2	25	应纳税所得额
其他税项		按国家规定计提

注1：根据《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》（财税〔2018〕32号）的规定，自2018年5月1日起，本公司及下属子公司发生的增值税应税销售行为，原适用17%和11%税率的，税率分别调整为16%和10%。

注2：根据国家税务总局公告2012年第57号文件《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》规定，公司自2013年1月1日起，实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法，按照规定的税款分摊方法计算总机构和分支机构的企业所得税应缴应退税款，分别由总机构和分支机构就地办理税款缴库或退库。

(二) 增值税税收优惠

(1) 根据《财政部、国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税〔2016〕36号）过渡政策的规定，国债、地方政府债利息收入以及符合条件的统借统还利息收入免税；

(2) 根据《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》（财税〔2016〕46号），金融机构开展质押式买入返售金融商品以及持有政策性金融债券取得的利息收入免税；

(3) 根据《财政部、国家税务总局关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》（财税〔2016〕70号），金融机构开展的同业存款、同业借款、同业代付、买断式买入返售金融商品、持有金融债券以及同业存单业务取得的利息收入免税。

(4) 根据财政部《关于明确金融房地产开发教育辅助服务等增值税政策的通知》（财税〔2016〕140号），以及财政部税政司、国家税务总局货物和劳务税司关于财税〔2016〕140

号文件部分条款的政策解读：金融企业发放贷款后，自结息日起 90 天内发生的应收未收利息按现行规定缴纳增值税，自结息日起 90 天后发生的应收未收利息暂不缴纳增值税，待实际收到利息时按规定缴纳增值税；金融商品持有期间（含到期）取得的非保本的收益、报酬、资金占用费、补偿金”，不属于利息或利息性质的收入，不征收增值税；纳税人购入基金、信托、理财产品等各类资产管理产品持有至到期，不属于《销售服务、无形资产、不动产注释》（财税〔2016〕36 号）第一条第（五）项第 4 点所称的金融商品转让。

（5）根据国家税务总局《关于小微企业免征增值税有关问题的公告》（国家税务总局公告 2017 年第 52 号），增值税小规模纳税人应分别核算销售货物或者加工、修理修配劳务的销售额和销售服务、无形资产的销售额。增值税小规模纳税人销售货物或者加工、修理修配劳务月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元），销售服务、无形资产月销售额不超过 3 万元（按季纳税 9 万元）的，自 2018 年 1 月 1 日起至 2020 年 12 月 31 日，可分别享受小微企业暂免征收增值税优惠政策。

（三）其他

根据财政部、国家税务总局《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人（以下称管理人）运营资管产品过程中发生的增值税应税行为（以下称资管产品运营业务），暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。本通知自2018年1月1日起施行。

根据国家税务总局公告2012年第57号文件《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》规定执行。

五、合并财务报表项目注释（期末指2018年12月31日，期初指2017年12月31日，本期指2018年，上期指2017年）

（一）货币资金

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	9,683.90	19,268.60
银行存款	11,314,090,770.27	10,674,005,004.47
其中：客户存款	9,852,442,472.50	9,524,670,493.54
公司存款	1,461,648,297.77	1,149,334,510.93
其他货币资金	33,141,619.74	17,138,658.49
合计	11,347,242,073.91	10,691,162,931.56

2、按币种列示

类别	期末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
库存现金：			9,683.90

人民币	9,683.90	1.0000	9,683.90
美元			
港元			
银行存款：			11,314,090,770.27
其中：自有资金			1,461,648,297.77
人民币	1,457,590,645.85	1.0000	1,457,590,645.85
美元	380,807.17	6.8632	2,613,555.77
港元	1,648,135.30	0.8762	1,444,096.15
客户资金			9,852,442,472.50
人民币	9,811,260,859.16	1.0000	9,811,260,859.16
美元	3,091,486.18	6.8632	21,217,487.96
港元	22,784,895.45	0.8762	19,964,125.38
其他货币资金			33,141,619.74
人民币	33,141,619.74	1.0000	33,141,619.74
美元			
港元			
合计			11,347,242,073.91
类别	期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
库存现金：			19,268.60
人民币	19,268.60	1.0000	19,268.60
美元			
港元			
银行存款：			10,674,005,004.47
其中：自有资金			1,149,334,510.93
人民币	1,145,469,895.30	1.0000	1,145,469,895.30
美元	380,614.18	6.5342	2,487,009.17
港元	1,648,051.75	0.8359	1,377,606.46
客户资金			9,524,670,493.54
人民币	9,466,090,251.82	1.0000	9,466,090,251.82
美元	4,996,345.80	6.5342	32,647,122.73
港元	31,024,188.28	0.8359	25,933,118.99

其他货币资金			17,138,658.49
人民币	17,138,658.49	1.0000	17,138,658.49
美元			
港元			
合计			10,691,162,931.56

其中：融资融券业务资金列示

类别	期末余额	期初余额
自有信用资金		
人民币	166,913,355.27	218,353,434.97
客户信用资金		
人民币	877,955,893.15	729,237,717.26
合计	1,044,869,248.42	947,591,152.23

客户资金中包含期货业务的客户资金

项目	期末余额	期初余额
期货业务客户资金	659,008,848.81	774,885,952.89
期货资产管理计划客户资金	39,046.06	945,583.76

注1：其他货币资金明细

项目	期末余额	期初余额
证券买卖业务可用资金	5,143.64	2,352,687.41
利率互换业务可用资金	25,242,650.42	5,126,795.82
做市业务股份认购款		1,800,000.00
房改购房款	7,887,025.66	7,859,175.26
现货业务可用资金	6,800.02	
合计	33,141,619.74	17,138,658.49

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
客户备付金	2,360,031,874.33	3,506,751,578.59
公司备付金	632,534,787.41	821,381,050.48
合计	2,992,566,661.74	4,328,132,629.07

2、按币种列示

项目	期末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金			632,534,787.41
人民币	632,534,787.41	1.0000	632,534,787.41
美元			
港币			
客户备付金			1,864,682,636.07
人民币	1,811,791,956.99	1.0000	1,811,791,956.99
美元	5,725,612.03	6.8632	39,296,020.48
港币	15,515,474.32	0.8762	13,594,658.60
客户信用备付金			495,349,238.26
人民币	495,349,238.26	1.0000	495,349,238.26
美元			
港币			
合计			2,992,566,661.74
项目	期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额
自有备付金			821,381,050.48
人民币	821,381,050.48	1.0000	821,381,050.48
美元			
港币			
客户备付金			2,984,359,392.72
人民币	2,943,604,847.72	1.0000	2,943,604,847.72
美元	4,981,565.85	6.5342	32,550,547.58
港币	9,814,568.03	0.8359	8,203,997.42
客户信用备付金			522,392,185.87
人民币	522,392,185.87	1.0000	522,392,185.87
美元			
港币			
合计			4,328,132,629.07

客户备付金中含期货业务客户备付金

项目	期末余额	期初余额
期货业务客户资金	253,981,673.74	218,788,985.91
期货资产管理计划客户资金	4,247,432.03	10,397,132.60

(三) 拆出资金

项目	期末余额	期初余额
银行间市场拆出资金	500,000,000.00	
合计	500,000,000.00	

(四) 融出资金

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	8,200,847,963.47	9,290,888,400.41
孖展融资		
减：减值准备	16,401,695.93	18,581,776.80
融出资金净值	8,184,446,267.54	9,272,306,623.61

注 1：减值准备按融出资金期末余额的 2% 计提。

2、按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
3 月以内	2,543,739,185.12	31.02%	5,087,478.37	31.02%
3—6 个月	1,705,859,548.98	20.80%	3,411,719.10	20.80%
6 个月以上	3,951,249,229.37	48.18%	7,902,498.46	48.18%
合计	8,200,847,963.47	100.00%	16,401,695.93	100.00%

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
3 月以内	5,908,803,468.11	63.60%	11,817,606.94	63.60%
3—6 个月	809,708,511.77	8.71%	1,619,417.02	8.71%
6 个月以上	2,572,376,420.53	27.69%	5,144,752.84	27.69%
合计	9,290,888,400.41	100.00%	18,581,776.80	100.00%

注：截至2018年12月31日融出资金不存在逾期情况。

3、按客户列示

项目	期末余额	期初余额
个人	7,832,823,978.75	9,179,877,153.13
机构	368,023,984.72	111,011,247.28
合计	8,200,847,963.47	9,290,888,400.41

4、客户因融资融券业务向公司提供的担保物及公允价值情况

项目	期末余额	期初余额
资金	1,239,052,843.03	1,140,322,009.36
股票	21,789,761,673.81	29,693,700,060.68
基金	392,801,358.50	104,655,514.67
债券	6,245,345.76	19,514,243.98
合计	23,427,861,221.10	30,958,191,828.69

(五)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

项目	期末余额		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	4,392,158,567.37		4,392,158,567.37
基金	3,128,430,946.79		3,128,430,946.79
股票	299,582,180.81		299,582,180.81
其他	150,000,000.00		150,000,000.00
合计	7,970,171,694.97		7,970,171,694.97
项目	期初余额		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	合计
债券	7,881,938,414.73		7,881,938,414.73
基金	1,448,902,838.73		1,448,902,838.73
股票	611,076,721.11		611,076,721.11
其他	30,000,000.00		30,000,000.00
合计	9,971,917,974.57		9,971,917,974.57

2、明细情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	初始成本	账面余额	初始成本

债券	4,392,158,567.37	4,357,398,105.32	7,881,938,414.73	8,026,330,917.26
基金	3,128,430,946.79	3,136,461,761.53	1,448,902,838.73	1,448,417,188.99
股票	299,582,180.81	328,748,953.84	611,076,721.11	564,373,414.86
其他	150,000,000.00	150,000,000.00	30,000,000.00	30,000,000.00
合计	7,970,171,694.97	7,972,608,820.69	9,971,917,974.57	10,069,121,521.11

注：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期末流动受限情况

项目	成本	公允价值	用途
股票	18,572,183.70	16,360,164.59	证券已融出
债券	2,785,313,703.40	2,830,171,873.75	卖出回购担保物
债券	412,127,340.60	415,676,501.00	债券借贷担保物

(六) 衍生金融工具

类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具：				10,549,982,000.00		
利率互换：注 1				9,550,000,000.00		
国债期货：注 2				999,982,000.00		
权益衍生工具：				253,052,120.00	2,575.00	3,125.00
股指期货				252,822,120.00		
股票期权				230,000.00	2,575.00	3,125.00
其他衍生工具：				84,123,761.00		20,175.55
商品期货：注 2				78,749,425.00		
商品期权：						
场外期权				5,374,336.00		20,175.55
合计				10,887,157,881.00	2,575.00	23,300.55
类别	期初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具：				5,797,978,850.00		
利率互换：注 1				4,070,000,000.00		
国债期货：注 2				1,727,978,850.00		

权益衍生工具：			431,936,920.00	63,560.00	37,229.08
股指期货			419,972,520.00		
股票期权			11,964,400.00	63,560.00	37,229.08
其他衍生工具：			122,075,065.00	114,173.09	670,386.50
商品期货：注 2			86,013,975.00		
商品期权			12,195,000.00		119,400.00
场外期权			23,866,090.00	114,173.09	550,986.50
合计			6,351,990,835.00	177,733.09	707,615.58

注1：在逐日盯市结算制度下，结算备付金已包括公司于2018年12月31日和2017年12月31日所持有的在上海清算交易所结算的利率互换合约所产生持仓损益。因此，衍生金融资产项下的利率互换与相关的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵消后的净额列示。抵消前2018年12月31日衍生金融资产余额与利率互换暂付款的金额为人民币19,671,827.75元；抵消前2017年12月31日衍生金融资产余额与利率互换暂付款的金额为人民币4,178,127.45元。

注2：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括公司于2018年12月31日和2017年12月31日所持有的期货合约产生的持仓损益。因此，衍生金融资产项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵消后的净额列示。抵消前衍生金融资产与期货暂付款的金额2018年12月31日为人民币4,884,980.94元，2017年12月31日为人民币6,591,434.06元。

（七）买入返售金融资产

1、按标的物类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	3,860,918,203.00	5,434,381,940.00
债券	2,888,156,347.20	1,362,985,227.58
减：减值准备	38,359,182.03	50,843,819.40
账面价值	6,710,715,368.17	6,746,523,348.18

注：根据华西证券股份有限公司第一届董事会2015年第十二次会议决议，从2015年7月1日起，对公司股票质押式回购业务、约定购回式证券交易业务，按1%的坏账损失率计算确定减值损失，计提减值准备。

2、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券	5,521,233.00	24,492,473.00
减：减值准备	55,212.33	244,924.73
股票质押式回购	3,855,396,970.00	5,409,889,467.00

减：减值准备	38,303,969.70	50,598,894.67
债券质押式逆回购	2,343,629,343.98	1,061,417,118.00
买断式逆回购	544,527,003.22	301,568,109.58
合计	6,710,715,368.17	6,746,523,348.18

3、约定购回式证券按剩余期限列示

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月内	109,091.00	
一个月至三个月内	3,678,256.00	40,000.00
三个月至一年内	1,733,886.00	24,452,473.00
一年以上		
合计	5,521,233.00	24,492,473.00

4、股票质押式回购按剩余期限列示

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月内	43,300,000.00	481,000,000.00
一个月至三个月内	734,690,000.00	230,000,000.00
三个月至一年内	1,977,606,970.00	1,945,149,467.00
一年以上	1,099,800,000.00	2,753,740,000.00
合计	3,855,396,970.00	5,409,889,467.00

5、银行间与交易所买入返售金融资产的剩余期限

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月内	2,854,256,347.20	1,362,985,227.58
一个月至三个月内	33,900,000.00	
三个月至一年内		
一年以上		
合计	2,888,156,347.20	1,362,985,227.58

6、收取的担保物公允价值情况

业务	期末余额	期初余额
股票	7,720,781,766.29	13,658,970,036.46
债券	2,890,247,193.98	1,365,150,302.40
合计	10,611,028,960.27	15,024,120,338.86

(八) 应收款项

1、按性质列示：

项目	期末余额	期初余额
应收款项余额	117,636,731.23	79,726,491.71
其中：应收清算款	99,858,538.38	64,001,203.77
应收手续费及佣金	9,693,420.49	14,818,933.82
应收融资融券款	8,084,772.36	906,354.12
减：坏账准备	8,660,096.31	1,667,456.67
其中：应收清算款		
应收手续费及佣金	575,323.95	761,102.55
应收融资融券款	8,084,772.36	906,354.12
应收款项净值	108,976,634.92	78,059,035.04
其中：应收清算款	99,858,538.38	64,001,203.77
应收手续费及佣金	9,118,096.54	14,057,831.27
应收融资融券款		

2、按账龄分析

账龄	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	115,798,597.96	98.44%	7,693,715.67	88.84%	108,104,882.29
1—2年	755,455.27	0.64%	203,702.64	2.35%	551,752.63
2—3年	400,000.00	0.34%	80,000.00	0.92%	320,000.00
3年以上	682,678.00	0.58%	682,678.00	7.88%	
合计	117,636,731.23	100.00%	8,660,096.31	100%	108,976,634.92
账龄	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	78,498,299.63	98.46%	802,070.14	48.10%	77,696,229.49
1—2年	403,117.28	0.51%	40,311.73	2.42%	362,805.55
2—3年	142,396.80	0.18%	142,396.80	8.54%	
3年以上	682,678.00	0.86%	682,678.00	40.94%	
合计	79,726,491.71	100.00%	1,667,456.67	100.00%	78,059,035.04

3、按评估方式

种类	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项不计提坏账准备*注1	99,858,538.38	84.89%			99,858,538.38
单项金额重大并单项计提坏账准备*注2	6,111,100.83	5.19%	6,111,100.83	70.57%	
按组合计提坏账准备*注3	9,693,420.49	8.24%	575,323.95	6.64%	9,118,096.54
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,973,671.53	1.68%	1,973,671.53	22.79%	
合计	117,636,731.23	100.00%	8,660,096.31	100.00%	108,976,634.92

种类	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项不计提坏账准备	64,001,203.77	80.27%			64,001,203.77
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,818,933.82	18.59%	761,102.55	45.64%	14,057,831.27
单项金额不重大但单项计提坏账准备	906,354.12	1.14%	906,354.12	54.36%	
合计	79,726,491.71	100.00%	1,667,456.67	100.00%	78,059,035.04

注1：报告期单项不计提坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额			
	应收款项	坏账准备	计提比例	计提理由
应收清算款	99,858,538.38			清算时间性差异
合计	99,858,538.38			

单位名称	期初余额			
	应收款项	坏账准备	计提比例	计提理由

应收清算款	64,001,203.77			清算时间性差异
合计	64,001,203.77			

注2：单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
融资逾期客户一	4,849,081.60	4,849,081.60	100.00%	融资逾期款，预计难以收回
融资逾期客户二	1,262,019.23	1,262,019.23	100.00%	融资逾期款，预计难以收回
合计	6,111,100.83	6,111,100.83		

注3：组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收款项	坏账准备	计提比例
1年以内	8,680,362.02	434,018.10	5.00%
1—2年	613,058.47	61,305.85	10.00%
2—3年	400,000.00	80,000.00	20.00%
3年以上			
合计	9,693,420.49	575,323.95	

账龄	期初余额		
	应收款项	坏账准备	计提比例
1年以内	14,415,816.54	720,790.82	5.00%
1—2年	403,117.28	40,311.73	10.00%
2—3年			
3年以上			
合计	14,818,933.82	761,102.55	

4、报告期内计提、转回坏账准备金额

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	6,992,639.64	557,979.09
转回坏账准备		

5、期末余额前5名的应收款项情况

单位名称	余额	账龄	占余额比例	坏账准备余额
应收清算款	99,858,538.38	1年以内	84.89%	

融资逾期客户一	4,849,081.60	1 年以内	4.12%	4,849,081.60
华西证券融诚尊享 2 号集合资产管理计划	3,845,436.42	1 年以内、1—2 年	3.27%	222,924.74
华西证券光大保德固收 1 号定向资产管理计划	1,828,167.51	1 年以内	1.55%	91,408.38
华西证券融诚 3 号集合资产管理计划	1,708,659.57	1 年以内	1.45%	85,432.98
合计	112,089,883.48		95.28%	5,248,847.70

6、应收款项余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东的款项。

(九) 应收利息

项目	期末余额	期初余额
原值	505,039,808.22	567,657,674.21
债券投资	221,472,922.63	313,491,969.00
存放金融同业	1,160,638.97	1,008.53
融资融券	261,106,280.35	233,419,959.44
买入返售金融资产	19,265,572.48	13,974,735.72
其中：约定购回式	300,166.32	1,291,935.15
股票质押式回购	16,601,117.78	11,735,771.18
信托计划应收利息	1,385,634.57	6,770,001.52
其他	648,759.22	
减：减值准备	3,634,605.47	
账面价值	501,405,202.75	567,657,674.21

(十) 存出保证金

1、明细情况

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	756,066,923.29	670,053,219.29
信用保证金	16,136,397.34	14,907,778.84
商务卡保证金	375,975.93	389,047.15
合计	772,579,296.56	685,350,045.28

2、按保证金用途分类

项目	期末余额	期初余额
证券经纪业务保证金	36,072,540.04	35,136,590.34

融资融券业务信用保证金	16,136,397.34	14,907,778.84
转融通业务保证金	206,124,627.07	1,104,993.26
期货经纪业务保证金	472,451,232.40	597,624,296.09
利率互换清算保证金	27,840,000.00	27,840,000.00
资管保证金	8,250,000.00	8,347,339.60
商务卡保证金	375,975.93	389,047.15
客户期权业务担保金	5,328,523.78	
合计	772,579,296.56	685,350,045.28

3、外币保证金

项目	期末余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	500,000.00	0.8762	438,100.00
合计			2,291,164.00
项目	期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
美元	270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币	800,000.00	0.8359	668,720.00
合计			2,432,954.00

(十一) 可供出售金融资产

1、按投资品种类别列示

项目	期末余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量				
债券	5,486,920,000.00	-7,437,385.00	71,476,600.00	5,408,006,015.00
股票	2,320,054.88	21,104,318.08		23,424,372.96
基金	399,721,401.34	-21,463,501.50	43,825.27	378,214,074.57
证券公司理财产品	449,398,057.37	10,125,957.79		459,524,015.16
信托计划	80,000,000.00	5,797,867.97		85,797,867.97
有限合伙企业	73,540,720.00	-1,263,461.18		72,277,258.82

按成本计量				
其他权益投资	175,144,000.00		17,144,000.00	158,000,000.00
合计	6,667,044,233.59	6,863,796.16	88,664,425.27	6,585,243,604.48
项目	期初余额			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
按公允价值计量				
债券	6,080,502,050.00	-5,106,164.50		6,075,395,885.50
股票	80,000.00	1,541,600.00		1,621,600.00
基金	272,259,059.53	12,306,301.44	10,015.13	284,555,345.84
证券公司理财产品	290,311,057.77	1,600,618.55		291,911,676.32
信托计划	249,400,000.00	11,302,673.99		260,702,673.99
期货资管计划	1,000,000.00	-49,800.00		950,200.00
银行理财产品	72,842.64			72,842.64
合伙企业	75,000,000.00	-347,669.68		74,652,330.32
按成本计量				
其他权益投资	238,324,470.00		17,144,000.00	221,180,470.00
合计	7,206,949,479.94	21,247,559.80	17,154,015.13	7,211,043,024.61

注：2018年12月31日基金减值系对融出证券购买基金余额按照融出证券公允价值的2%计提减值准备43,825.27元。

2、可供出售金融资产中已融出证券情况

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	初始成本	账面余额	初始成本
基金	21,912,634.78	23,905,209.86	5,007,564.80	4,214,075.20
合计	21,912,634.78	23,905,209.86	5,007,564.80	4,214,075.20

3、合伙企业

项目	期末余额	
	初始成本	公允价值
成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业*注	73,540,720.00	72,277,258.82
合计	73,540,720.00	72,277,258.82

注：成都航天工业互联网智能制造产业投资基金合伙企业系2016年子公司华西银峰作为有限合伙人参股投资企业，实际出资为75,000,000.00元，实缴出资占比为33.33%；2018年返还出资本金1,459,280.00，实缴出资73,540,720.00元，占比为14.63%。

2018年末，根据华西银峰对该合伙企业的影响，公司采用该公司净资产确认其期末账面价值。

4、按成本计量的其他权益投资

被投资单位	期初余额	增减变动	期末余额	持股 比 例%	减值准备	本年 现金 红利
四川依顿农业科技开发有限公司*注1	12,144,000.00		12,144,000.00	38.961	12,144,000.00	
山东华建仓储装备科技有限公司*注2	17,180,470.00	-17,180,470.00				
四川省中明环境治理有限公司*注3	110,000,000.00	-21,000,000.00	89,000,000.00			
中自环保科技股份有限公司*注4	47,500,000.00	-47,500,000.00				
南江县百草中药材公司*注5	5,000,000.00		5,000,000.00	0.9999	5,000,000.00	
泸州华西金智金汇壹号股权投资基金 合伙企业(有限合伙)*注6		24,000,000.00	24,000,000.00	20.00		
成都银行股份有限公司*注7	1,500,000.00	-1,500,000.00				
证通股份有限公司*注8	15,000,000.00		15,000,000.00	0.74		
中证机构间报价系统股份有限公司* 注9	30,000,000.00		30,000,000.00	0.40		
合计	238,324,470.00	-63,180,470.00	175,144,000.00		17,144,000.00	

注1：四川依顿农业科技开发有限公司，系子公司华西金智2011年参股投资，持股比例3.8961%，期末投资成本为12,144,000.00元。因该公司资金链断裂情形未能如期解决，相关回购协议无法按约履行，2016年度根据公司第一届董事会2016年第七次会议决议对其进行全额计提减值准备。2018年度无增减变动。

注2：山东华建仓储装备科技有限公司系子公司华西金智控股企业成都百业源的参股企业，投资成本为22,180,470.00元，持股比例3.89%；2017年10月，成都百业源与王立签订《山东华建仓储装备科技有限公司股权回购协议》，约定王立将回购全部股权；2018年7月，成都百业源重新与王立签订还款协议，约定2018年12月31日前偿还所有本金和利息，并签订抵押质押合同，办理相关抵押质押登记。截至2018年12月31日，王立累计支付回购款1,250.00万元，公司将冲减后的剩余成本转入其他应收款核算。

注3：四川中明环境治理有限公司系2015年成都百业源合伙企业和拉萨百业源合伙企业参股投资企业，投资成本分别是21,000,000.00元和89,000,000.00元，持股比例分别为1.5%和6.36%，2016年10月因对方非同比例增资，成都百业源合伙企业和拉萨百业源合伙企业参股持股比例变更为1.2%和5.08%，2018年成都百业源合伙企业收回投资成本21,000,000.00元，拉萨百业源合伙企业无增减变动。

注4：中自环保科技股份有限公司系成都百业源合伙企业2013年度参股投资企业，投资成本47,500,000.00元，持股比例9.975%；2018年11月30日，与中自环保实际控制人陈启章先生签订协议书，约定2019年12月31日前支付成都金智百业源570万，且百业源有权要求以现金回购所有股权，截至报告报出日已收到300.00万元，股权转让工商手续尚未办理。公司将该笔投资款转入其他应收款核算。

注5：南江县百草中药材有限公司系华西股权合伙企业2015年参股投资企业，投资成本5,000,000.00元，持股比例为0.9999%。因该公司实际控制人已失去联系，现已无具有清偿价值的资产，故公司第一届董事会2016年第七次会议决议对南江县百草中药材有限公司股权全额计提减值准备。2018年无增减变动。

注6：泸州华西金智金汇壹号股权投资基金合伙企业(有限合伙) 系公司2018年8月参与投资合伙企业，投资成本24,000,000.00元，占比20.00%，本年增减无变动。

注7：成都银行股份有限公司系本公司参股投资企业，2018年成都银行挂牌上市，所持股份在限售期，无增减变动，调整至交易性金融资产科目核算。

注8：证通股份有限公司系公司2015年3月参股投资企业，投资成本15,000,000.00元，持股比例0.5955%，本年无增减变动。

注9：中证机构间报价系统股份有限公司系公司2015年3月参股投资企业，投资成本30,000,000.00元，持股比例0.40%，本年无增减变动。

5、可供出售金融资产减值准备

项目	期末余额			
	基金	债券	其他权益投资	合计
期初已计提减值金额	10,015.13		17,144,000.00	17,154,015.13
本年计提	33,810.14	71,476,600.00		71,510,410.14
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回				
期末已计提减值金额	43,825.27	71,476,600.00	17,144,000.00	88,664,425.27
项目	期初余额			
	基金	债券	其他权益投资	合计
期初已计提减值金额			17,144,000.00	17,144,000.00
本年计提	10,015.13			10,015.13
其中：从其他综合收益转入				
本年减少				
其中：期后公允价值回升转回				

期末已计提减值金额	10,015.13		17,144,000.00	17,154,015.13
-----------	-----------	--	---------------	---------------

6、期末可供出售金融资产——股票系8万股“博信股份”，系在本公司改制前“四川证券”名下。

7、可供出售金融资产期末流动受限情况

项目	成本	公允价值	用途
基金	23,905,209.86	21,912,634.78	已融出证券
债券	2,283,500,000.00	2,274,845,047.50	卖出回购担保物
债券	604,920,000.00	609,183,400.00	债券借贷担保物

8、存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产情况

明细品种	证券代码	证券名称	限售期截止日	期末公允价值
股票	601138	工业富联	2019年6月10日	622,892.96
股票	601838	成都银行	2019年1月31日	21,361,480.00

(十二) 长期股权投资

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
联营企业	20,106,671.94	23,530,676.19
合营企业		
小计	20,106,671.94	23,530,676.19
减：减值准备		
合计	20,106,671.94	23,530,676.19

2、长期股权投资明细情况

被投资单位名称	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权持股比例	本期现金红利
天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司	权益法	35,000,000.00	23,530,676.19	-3,424,004.26	20,106,671.94	35%	35%	
权益法小计		35,000,000.00	23,530,676.19	-3,424,004.26	20,106,671.94			
合计		35,000,000.00	23,530,676.19	-3,424,004.26	20,106,671.94			

注：天府（四川）联合股权交易中心股份有限公司（以下简称“天府（四川）联合股权”）

原名成都（川藏）股权交易中心股份有限公司；系本公司于2013年7月与深圳证券信息有限公司、西藏自治区国有资产经营公司、成都股权投资服务中心有限公司、成都托管中心有限责任公司、西南联合产权交易所等6家单位共同发起设立，统一社会信用代码：91510100075357952B，注册地：成都高新区锦城大道539号；注册资本：（人民币）壹亿元；公司法定代表人：王立立。经营范围：为非上市公司股权、债券转让提供交易场所及相关服务；为非上市公司融资、并购等相关业务提供有关服务；为相关各方提供咨询、信息等中介服务。

3、联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（十三）固定资产

1、账面价值

项目	期末余额	期初余额
固定资产原值	997,904,359.89	730,389,887.18
减：累计折旧	388,698,481.05	374,916,351.32
固定资产减值准备		
固定资产账面价值合计	609,205,878.84	355,473,535.86

2、固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	机器设备	交通运输设备	合计
一、原价				
1、期初余额	439,791,248.30	250,028,874.83	40,569,764.05	730,389,887.18
2、本期增加	275,597,999.74	15,354,542.98	650,171.06	291,602,713.78
（1）本期购置	26,098,880.08	15,354,542.98	650,171.06	42,103,594.12
（2）在建工程转入	249,499,119.66			249,499,119.66
（3）其他增加				
3、本期减少	6,570,095.68	15,759,148.39	1,758,997.00	24,088,241.07
（1）转让或出售	6,570,095.68	13,391,942.17	1,500,997.00	21,463,034.85
（2）清理报废		2,367,206.22	258,000.00	2,625,206.22
（3）其他减少				
4、期末余额	708,819,152.36	249,624,269.42	39,460,938.11	997,904,359.89
二、累计折旧				
期初余额	150,754,376.03	190,043,461.29	34,118,514.00	374,916,351.32
本期增加	9,649,561.18	21,040,089.75	2,072,073.77	32,761,724.70
本期减少	2,617,309.89	14,663,880.93	1,698,404.15	18,979,594.97
期末余额	157,786,627.32	196,419,670.11	34,492,183.62	388,698,481.05

三、减值准备				
期初余额				
本期增加				
本期减少				
期末余额				
四、账面价值				
期末账面价值	551,032,525.04	53,204,599.31	4,968,754.49	609,205,878.84
期初账面价值	289,036,872.27	59,985,413.54	6,451,250.05	355,473,535.86

注1：固定资产及累计折旧减少额均系公司对固定资产进行清理，对不适用或需报废的固定资产作出的处理。

注2：D6 地块二期工程已于 2018 年陆续验收，已达预定使用状态，于 2018 年 12 月预转固。公司拟将权属项下 D6 地块二期工程项目部分房产通过西南联合产权交易所分批公开挂牌出售，挂牌价格不低于评估值，出售价格以实际成交价为准，该议案经公司第二届董事会 2018 年第九次会议决议通过。

注3：产权不完整的房屋建筑物

类别	账面净值	备注
未办妥产权证书	434,607,770.00	总部办公楼暂估转固因未最终结算而暂未办理房产证；西玉龙营业部营业用房因产权纠纷未办理房产证。
未更名至本公司	1,963,497.50	公司 2014 年改制，名称变更为“华西证券股份有限公司”，部分权属证书因历史原因尚未完成更名手续。
合计	436,571,267.50	

注：总部办公楼暂估转固情况详见本附注“十、关联方及关联方交易（二）之7、与关联方联建办公楼”及“十四、其他重要事项（三）与成都雄川实业集团有限公司联建事项”。

（十四）在建工程

1、在建工程账面价值

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
D6 地块二期工程			199,287,068.13	
合计			199,287,068.13	

2、在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
				转固	其他	

D6 地块二期工程	自筹	199,287,068.13	50,212,051.53	249,499,119.66		
合计		199,287,068.13	50,212,051.53	249,499,119.66		

注：D6 地块二期工程系联合建设项目，相关联合建设情况详见本附注“十四、其他重要事项（三）”。

3、重大工程项目情况

工程名称	预算数 (万元)	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
D6 地块二期工程	89,394.84	100%	基本完工 暂估转固				自筹
合计	89,394.84						

注：本期在建工程 D6 地块二期工程金额，系公司原来与大成置业有限公司联合建设项目，2014 年 9 月公司与大成置业有限公司解除联建协议后，于 2015 年 6 月 23 日与雄川公司达成项目合作协议。该工程情况详见本附注“十四、其他重要事项（三）”。

(十五) 无形资产

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、原值					
期初余额	2,244,272.05	141,680,437.48	1,048,415.71	280,000.00	145,253,125.24
本期增加		21,599,874.38			21,599,874.38
本期减少		1,918,277.00			1,918,277.00
期末余额	2,244,272.05	161,362,034.86	1,048,415.71	280,000.00	164,934,722.62
二、累计摊销					
期初余额	330,698.95	98,022,795.07	727,575.21	280,000.00	99,361,069.23
本期增加	59,623.20	18,727,009.99	49,998.00		18,836,631.19
本期减少		1,918,277.00			1,918,277.00
期末余额	390,322.15	114,831,528.06	777,573.21	280,000.00	116,279,423.42
三、减值准备					
期初余额					
本期增加					
本期减少					
期末余额					
四、账面价值					

期末余额	1,853,949.90	46,530,506.80	270,842.50	48,655,299.20
期初余额	1,913,573.10	43,657,642.41	320,840.50	45,892,056.01

注1：其他系公司司徽的设计费。

注2：期末无用于抵押或担保的无形资产。

(十六) 商誉

项目	期末余额	期初余额
华西期货	13,702,713.15	13,702,713.15
合计	13,702,713.15	13,702,713.15

注1：商誉的形成过程

2008年3月26日，中国证监会以证监许可（2008）444号《关于核准成都大业期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》核准本公司收购成都大业期货经纪有限公司100%的股权并对其进行增资。2008年7月7日，成都大业期货经纪有限公司更名为华西期货。公司将合并成本（63,923,896.87元）大于购买日（2008年4月1日）可辨认净资产公允价值（50,221,183.72元）的差额，确认为商誉。

注2：商誉的减值测试方法及报告期内未计提减值准备的合理性

根据企业会计准则的要求，对企业合并所形成的商誉，期末进行减值测试；可收回金额按照包含商誉的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现值两者之间的较高者确定。

公司采用市净率计算确定子公司华西期货净资产的公允价值，确定的市净率为1.20，系参照本公司市净率确定，截至2018年12月31日，计算的子公司华西期货的公允价值超过本公司的账面合并成本，故本公司确认的子公司华西期货商誉不存在减值的情形。

(十七) 递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵消的递延所得税资产

项目	期末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	23,847,555.49	5,961,888.87
融出资金和融出证券减值准备	16,445,521.20	4,111,380.30
买入返售金融资产减值准备	38,359,182.03	9,589,795.51
可供出售金融资产减值准备	71,476,600.00	17,869,150.00
期货风险准备金	1,839,313.40	459,828.35
应付职工薪酬	461,507,637.36	115,376,909.34
预提费用	12,270,400.29	3,067,600.07
联建未确认转让收益	39,175,907.10	9,793,976.77

可弥补亏损	60,730,083.13	15,182,520.78
纳入合并的华期梧桐结构化主体的净亏损	3,195,192.36	798,798.09
为交易目的而持有的金融资产公允价值变动	6,537,508.45	1,634,377.11
可供出售金融资产公允价值变动	10,890,151.05	2,722,537.76
交易性金融负债公允价值变动	11,517,751.30	2,879,437.83
合计	757,792,803.16	189,448,200.78
项目	期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	47,711,483.80	11,927,870.81
融出资金和融出证券减值准备	18,591,791.93	4,647,947.98
买入返售金融资产减值准备	50,843,819.40	12,710,955.00
期货风险准备金	1,839,313.40	459,828.35
应付职工薪酬	495,944,343.98	123,986,086.00
可供出售金融资产减值准备	10,015.13	2,503.78
预提费用	2,163,064.23	540,766.06
联建未确认转让收益	39,447,476.76	9,861,869.19
可弥补亏损	96,052,985.73	24,013,246.43
纳入合并的华期梧桐结构化主体的净亏损	65,670.76	16,417.69
可供出售金融资产公允价值变动	710,351.44	177,587.86
为交易目的而持有的金融资产公允价值变动	96,745,928.04	24,274,003.89
合计	850,126,244.60	212,619,083.04

注：递延所得税资产按税法规定可于以后期间税前抵扣。

2、未经抵消的递延所得税负债

项目	期末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
为交易目的而持有的金融资产公允价值变动		
可供出售金融资产公允价值变动	21,588,811.83	5,397,202.96

纳入合并的华西证券结构化主体净利润	26,523,963.08	6,630,990.77
衍生工具公允价值变动	24,675,044.97	6,168,761.25
固定资产折旧税会差异	10,358,308.36	2,589,577.09
纳入合并的华期梧桐结构化主体净利润	18,380.87	4,595.22
合计	83,164,509.11	20,791,127.29
项目	期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
为交易目的而持有的金融资产公允价值变动	175,043.76	43,760.94
可供出售金融资产公允价值变动	20,829,974.22	5,207,493.56
纳入合并的华西证券结构化主体净利润	11,540,741.29	2,885,185.32
衍生工具公允价值变动	10,366,991.33	2,591,747.83
合计	42,912,750.60	10,728,187.65

3、未确认递延所得税资产可抵扣暂时性差异明细

项目	期末余额	期初余额
暂时性差异		
其中：坏账准备*注 1	54,093,761.12	19,372,552.84
可供出售金融资产减值准备*注 1	17,144,000.00	17,144,000.00
未弥补亏损*注 2	78,539,982.73	80,602,714.10
合计	149,777,743.85	117,119,266.94

注1：子公司华西金智未来能否产生足够的应纳税所得额暂无法预计，按照谨慎性原则，对其计提的坏账准备和应付职工薪酬暂未确认递延所得税资产。成都百业源合伙企业和金智华西股权合伙企业计提的坏账准备和可供出售金融资产减值准备未确认递延所得税。

注 2：未确认递延所得税资产的未弥补亏损将于以下年度到期：

到期年份	2018 年 12 月 31 日	2017 年 12 月 31 日
2023 年	527,272.48	
2022 年	38,899.31	2,701,793.38
2021 年	77,933,612.20	77,860,721.98
2020 年	40,198.74	40,198.74
2019 年		
合计	78,539,982.73	80,602,714.10

截至2018年12月31日，未确认递延所得税资产的未弥补亏损中子公司华西银峰77,861,280.09元、金智成信66,067.02元，合伙企业成都百业源487,982.62元、华西股权基金19,354.95元、拉萨百业源105,298.05元。

(十八) 其他资产

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	172,890,715.22	66,828,976.90
待摊费用	21,528,330.86	18,643,173.23
长期待摊费用	27,661,831.62	22,062,782.02
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
应收股利	1,485,791.62	2,771,074.37
待认证进项税、预缴税费	1,459,513.93	2,439,467.75
合计	226,426,183.25	114,145,474.27

2、其他应收款

(1) 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	238,537,330.05	132,255,571.99
减：坏账准备	65,646,614.83	65,426,595.09
其他应收款净值	172,890,715.22	66,828,976.90

(2) 按账龄分析

账龄	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	203,521,609.04	85.33%	42,015,250.45	64.00%	161,506,358.59
1—2年	8,550,268.28	3.58%	905,116.79	1.38%	7,645,151.49
2—3年	3,008,292.22	1.26%	894,313.79	1.36%	2,113,978.43
3年以上	23,457,160.51	9.83%	21,831,933.80	33.26%	1,625,226.71
合计	238,537,330.05	100.00%	65,646,614.83	100.00%	172,890,715.22

账龄	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	48,579,819.57	36.16%	2,428,990.99	3.71%	46,150,828.58
1—2年	9,003,674.68	6.81%	1,229,604.73	1.88%	7,774,069.95

2—3年	8,751,022.81	6.62%	6,313,080.18	9.65%	2,437,942.63
3年以上	65,921,054.93	50.41%	55,454,919.19	84.76%	10,466,135.74
合计	132,255,571.99	100.00%	65,426,595.09	100.00%	66,828,976.90

(3) 按评估方式

种类	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备*注 1	68,658,194.52	28.78%	54,572,444.52	83.13%	14,085,750.00
按组合计提坏账准备*注 2	168,809,148.26	70.77%	10,004,183.04	15.24%	158,804,965.22
单项金额不重大但单项计提坏账准备*注 3	1,069,987.27	0.45%	1,069,987.27	1.63%	
合计	238,537,330.05	100.00%	65,646,614.83	100.00%	172,890,715.22

种类	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备*注 1	71,158,194.52	53.80%	60,358,194.52	92.25%	10,800,000.00
按组合计提坏账准备*注 2	60,197,374.83	45.52%	4,168,397.93	6.37%	56,028,976.90
单项金额不重大但单项计提坏账准备*注 3	900,002.64	0.68%	900,002.64	1.38%	
合计	132,255,571.99	100.00%	65,426,595.09	100.00%	66,828,976.90

注1：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
陈启章	47,500,000.00	34,214,250.00	72.03%	签署回购协议后由可供出售金融资产转入，公司按照应收账款坏账准备政策计提减值准备
南江县百草中药材有限公司	18,268,635.61	18,268,635.61	100.00%	负责人失联，企业工商执照吊销，款项预计难以收回

南江金智百草堂 中药材有限公司	1,884,558.91	1,084,558.91	57.55%	款项预计收回的可能性较小
交易所款项	1,005,000.00	1,005,000.00	100.00%	历史款项，预计难以收回
合计	68,658,194.52	54,572,444.52		
单位名称	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
交易所款项	1,005,000.00	1,005,000.00	100.00%	历史款项，预计难以收回
四川昊鑫融资担保有限公司	50,000,000.00	40,000,000.00	80.00%	预计全款收回的可能性较小
南江县百草中药材有限公司	18,268,635.61	18,268,635.61	100.00%	负责人失联，企业工商执照吊销，款项预计难以收回
合计	71,158,194.52	60,358,194.52		

注2：组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	156,021,609.04	7,801,000.44	5%
1—2年	8,494,612.77	849,461.28	10%
2—3年	2,642,473.04	528,494.61	20%
3年以上	1,650,453.41	825,226.71	50%
合计	168,809,148.26	10,004,183.04	
账龄	期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
1年以内	48,579,819.57	2,428,990.98	5%
1—2年	8,637,855.50	863,785.55	10%
2—3年	2,047,428.29	409,485.66	20%
3年以上	932,271.47	466,135.74	50%
合计	60,197,374.83	4,168,397.93	

注3：单项金额不重大单项计提的其他应收款主要系历史遗留问题款项。

(4) 报告期内计提、转回和转销坏账准备金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	40,220,019.74	2,591,063.23
转回坏账准备*注	40,000,000.00	36,459,387.20
转销坏账准备		5,634,030.59

注：本期转回坏账准备 40,000,000.00 元，主要系华西金智转回对昊鑫担保计提的坏账准备，相关具体情况详见本附注“十四、其他重要事项（五）”。

(5) 期末余额前5名的其他应收款情况

单位名称	余额	账龄	占余额比例	坏账准备余额
遂宁市中元房地产开发有限公司	89,584,985.08	1 年以内	37.56%	4,479,249.25
陈启章	47,500,000.00	1 年以内	19.91%	34,214,250.00
南江县百草中药材有限公司	18,268,635.61	3 年以上	7.66%	18,268,635.61
银行间市场清算所股份有限公司	10,092,800.00	1 年以内	4.23%	504,640.00
王立	9,680,470.00	1 年以内	4.06%	484,023.50
合计	175,126,890.69		73.42%	57,950,798.36

(6) 其他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上股份的股东的款项。

3、待摊费用

类别	期末余额	期初余额
租赁费	8,410,389.17	7,338,620.66
信息、服务费	7,901,240.74	5,763,234.58
其他	5,216,700.95	5,541,317.99
合计	21,528,330.86	18,643,173.23

4、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加	本期摊销	期末余额	备注
网络改造	3,130,214.34	1,696,388.32	1,176,840.86	3,649,761.80	由多项组成
固定资产改良	16,596,613.75	11,853,585.50	6,805,028.61	21,645,170.64	由多项组成
其他	2,335,953.93	236,278.01	205,332.76	2,366,899.18	由多项组成
合计	22,062,782.02	13,786,251.83	8,187,202.23	27,661,831.62	

5、期货会员资格投资

项目	期末余额	期初余额
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00
郑州期货交易所	400,000.00	400,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

注：期货会员资格投资系公司子公司华西期货向期货交易所交纳会员资格费形成的投资。

6、应收股利

项目	期末余额	期初余额
基金及理财产品	1,485,791.62	2,771,074.37
合计	1,485,791.62	2,771,074.37

(十九) 资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
坏账准备	67,094,051.76	50,847,328.40	40,000,063.55		77,941,316.61
可供出售金融资产 减值准备	17,154,015.13	71,510,410.14			88,664,425.27
买入返售金融资产 减值准备	50,843,819.40		12,484,637.37		38,359,182.03
融出资金减值准备	18,581,776.80		2,180,080.87		16,401,695.93
合计	153,673,663.09	122,357,738.54	54,664,781.79		221,366,619.84

(二十) 应付短期融资款

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
短期公司债		3,500,000,000.00
短期收益凭证	1,128,050,000.00	1,012,400,000.00
合计	1,128,050,000.00	4,512,400,000.00

2、 增减变动情况（单位：万元）

债券名称	面值	发行期	发行期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
短期公司债*注1										
华西1702	200,000.00	2017/5/12	365天	200,000.00	200,000.00		3,933.59		200,000.00	
华西1703	150,000.00	2017/11/7	365天	150,000.00	150,000.00		6,726.58		150,000.00	
短期收益凭证	507,076.10			507,076.10	101,240.00	405,836.10	8,145.92		394,271.10	112,805.00
合计	857,076.10			857,076.10	451,240.00	405,836.10	18,806.09		744,271.10	112,805.00

注1：根据深证函2017年3月2日签发的【2017】81号《关于华西证券股份有限公司2017年证券公司短期公司债券符合深交所转让条件的无异议函》，本公司于2017年5月12日和2017年11月7日非公开发行短期公司债券，总规模人民币55亿元，剩余部分于本期到期后已全部兑付；

注2：公司收益凭证主要分为添利来、天利来、稳添利、鑫利来四个系列。其中，添利来系列2018年共发行277期，期限均为14天，循环滚动发行，利率为6.00%—7.00%；天利来系列共发行18号、19号、21—23号，期限在20—181天，利率4.2%—5.37%；稳添利系列2018年共发行2期，期限为91—108天，利率3.5%—4.5%；鑫利来系列2018年共发行9期，期限为25—92天，利率与沪深300指数（000300.SH）挂钩，为浮动利率，利率区间为0%—9%；公司均已按期兑付本息。

(二十一) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行间拆入资金	1,500,000,000.00	200,000,000.00
转融通融入资金	1,000,000,000.00	
合计	2,500,000,000.00	200,000,000.00

注：期末拆入资金期限均为7天以内。

(二十二) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	期末余额		合计
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	
债券借贷已卖出	199,710,444.53		199,710,444.53
购入的买断式回购债券已卖出	550,943,272.68		550,943,272.68
合计	750,653,717.21		750,653,717.21

(二十三) 卖出回购金融资产款

1、按标的物类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券	5,207,030,295.89	10,831,585,274.65
其中：国债	586,529,444.53	908,501,119.70
金融债	603,660,599.59	3,009,215,725.58
公司债	2,930,183,551.61	6,276,238,238.80
短期融资券	119,660,274.33	
企业债	513,107,103.28	
中期票据	248,656,925.77	
可转债	134,718,134.48	
资产支持证券	70,514,262.30	
地方政府债		637,630,190.57
双融收益权		3,000,000,000.00
合计	5,207,030,295.89	13,831,585,274.65

2、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
交易所质押式回购	3,642,400,000.00	7,693,000,000.00

银行间质押式回购	1,220,390,000.00	1,246,790,000.00
双融收益权转让回购		3,000,000,000.00
固收平台协议式回购	115,170,000.00	
银行间买断式回购	229,070,295.89	1,891,795,274.65
合计	5,207,030,295.89	13,831,585,274.65

3、 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	期末余额	期初余额
债券	6,357,456,161.25	11,976,013,262.14
双融收益权转让回购		3,156,681,328.05
合计	6,357,456,161.25	15,132,694,590.19

(二十四) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	10,941,734,677.03	11,946,294,090.30
其中：个人	9,692,416,491.88	10,967,398,022.85
机构	1,249,318,185.15	978,896,067.45
信用业务	1,239,055,893.15	1,118,196,721.02
其中：个人	1,184,806,808.17	1,020,816,484.49
机构	54,249,084.98	97,380,236.53
衍生品业务	18,378,561.59	22,140,996.24
其中：个人	18,378,561.59	22,140,996.24
合计	12,199,169,131.77	13,086,631,807.56

注：余额中期货公司应付货币保证金余额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	1,327,190,686.85	1,300,194,614.44
其中：个人	668,207,216.73	688,580,682.95
机构	658,983,470.12	611,613,931.49
合计	1,327,190,686.85	1,300,194,614.44

(二十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期末余额	期初余额
一、短期薪酬	312,950,578.70	350,435,058.07
二、离职后福利—设定提存计划	5,603.32	19,469.29

三、辞退福利		
四、其他长期职工福利	148,658,372.14	145,489,816.62
其中：一年内到期的其他长期职工福利	57,843,322.36	49,676,718.66
合计	461,614,554.16	495,944,343.98

2、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	349,528,009.95	676,156,084.86	716,672,794.57	309,011,300.24
二、职工福利费	43,691.13	32,601,862.62	32,606,085.75	39,468.00
三、社会保险费	10,458.21	35,823,030.97	35,831,271.99	2,217.19
其中：1.医疗保险费	8,723.13	30,738,175.91	30,744,913.02	1,986.02
2.工伤保险费	1,095.25	998,050.95	999,117.13	29.07
3.生育保险费	639.83	2,747,328.61	2,747,766.34	202.10
4.其他保险		1,339,475.50	1,339,475.50	
四、住房公积金	74,437.20	39,803,406.74	39,753,815.94	124,028.00
五、工会经费和职工教育经费	778,461.58	19,665,803.63	16,670,699.94	3,773,565.27
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬				
合计	350,435,058.07	804,050,188.82	841,534,668.19	312,950,578.70

注：其他保险主要系缴纳的大病医疗险。

3、离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、基本养老保险费	18,060.92	74,858,045.52	74,870,954.29	5,152.15
二、失业保险费	1,408.37	2,477,117.11	2,478,074.31	451.17
三、其他				
合计	19,469.29	77,335,162.63	77,349,028.60	5,603.32

4、其他长期职工福利

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
长期利润分享计划	145,489,816.62	55,579,563.03	52,411,007.51	148,658,372.14
合计	145,489,816.62	55,579,563.03	52,411,007.51	148,658,372.14

注：长期利润分享计划系公司及其子公司华西期货递延发放的工薪，公司本期计提53,647,997.42元，发放32,441,965.84元；子公司华西期货本期计提1,931,565.61元，发放

19,969,041.67元。

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	期初余额
增值税	10,279,209.43	11,765,635.61
城市维护建设税	866,768.44	871,153.06
教育费附加	372,103.13	374,769.89
地方教育费附加	246,860.37	249,847.02
房产税	298,214.41	28,196.40
企业所得税	59,980,323.78	116,682,122.07
个人所得税	15,538,003.15	9,902,756.22
土地使用税	3,046.35	1,300.33
印花税	10,253.08	16,734.38
残疾人就业保障金		652,771.45
其他	484,674.90	484,907.53
合计	88,079,457.04	141,030,193.96

(二十七) 应付款项

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应付证券清算款	187,020.27	50,801,052.95
应付手续费及佣金	16,442,929.50	9,228,146.26
应付约定购回证券款	167,668.46	239,128.46
应付赎回款		
合计	16,797,618.23	60,268,327.67

2、按账龄列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内	16,649,037.06	60,249,125.79
1—2年	146,991.97	19,201.88
2—3年	1,589.20	
合计	16,797,618.23	60,268,327.67

4、应付款项余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位款项。

(二十八) 应付利息

项目	期末余额	期初余额
卖出回购证券利息	1,846,970.59	8,619,665.30
次级债利息	9,799,890.41	9,799,890.43
债券借贷利息	429,369.89	579,715.05
收益凭证利息	12,084,159.23	5,257,678.26
公司债券利息	84,062,465.75	158,041,643.85
拆入资金	1,657,055.55	220,000.00
合计	109,879,911.42	182,518,592.89

(二十九) 预计负债

项目	期末余额	期初余额
预计赔偿支出	12,927,857.82	1,830,708.82
合计	12,927,857.82	1,830,708.82

注：本期新增预计负债相关具体情况详见本附注“十一、或有事项（三）”。

(三十) 应付债券

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
次级债	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00
公司债	3,796,792,805.90	2,795,020,342.78
合计	5,596,792,805.90	4,595,020,342.78

2、增减变动情况（单位：万元）

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
次级债：										
16 华西 C1	180,000.00	2016/11/8	5 年	180,000.00	180,000.00		6,624.00			180,000.00
公司债：										
16 华股 01	150,000.00	2016/6/1	3+2 年	149,551.60	149,783.50		5,145.00	152.50		149,936.00
17 华股 01	130,000.00	2017/4/6	3+2 年	129,632.08	129,718.53		6,175.00	121.07		129,839.60
18 华股 01	100,000.00	2018/10/18	2+2 年	99,898.77		99,898.77	821.92	4.90		99,903.67
合计	560,000.00			559,082.45	459,502.03	99,898.77	18,765.92	278.47		559,679.28

注1：公司2016年次级债券（第一期）（16华西C1），债券期限5年期，固定利率，票面利率3.68%，采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。

注2：公司2016年公开发行公司债（16华股01），发行面值15亿元，发行费用475万元（含税），债券期限5年期，第3年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，债券利率3.43%，采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。按实际利率进行摊销。

注3：公司2017年公开发行公司债（17华股01），发行面值13亿元，发行费用368万元（含税），债券期限5年期，第3年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，债券利率4.75%，采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。按实际利率进行摊销。

注4：公司2018年公开发行公司债（18华股01），发行面值10亿元，发行费用107.30万元（含税），债券期限4年期，第2年末附发行人调整票面利率选择权和投资者回售选择权，债券利率4.00%，采用单利按年计息，不计复利。每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。按实际利率进行摊销。

(三十一) 其他负债

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	126,364,607.01	40,917,460.36
应付股利	45,886,374.41	45,248,635.31
代兑付证券款	378,913.21	378,913.21
期货风险准备金	34,152,057.20	32,321,922.97
纳入合并的结构化主体其他投资者享有的权益	41,890,425.78	418,064,675.47
会员基金	28,660,000.00	28,660,000.00
其他	11,618,389.43	12,757,527.53
合计	288,950,767.04	578,349,134.85

2、其他应付款

(1) 按账龄列示

账龄	期末余额	期初余额
1年以内	111,588,853.85	26,206,845.77
1—2年	303,382.89	173,695.72
2—3年	170,466.80	2,795,536.35
3年以上	14,301,903.47	11,741,382.52
合计	126,364,607.01	40,917,460.36

(2) 本报告期其他应付款中应付持有公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况

关联方名称	期末金额	期初金额	性质
泸州老窖集团有限责任公司	20,223,826.39	374,418.46	承诺补偿款

(3) 期末其他应付款前5名单位列示如下:

单位名称	欠款金额	账龄	占余额比例	款项性质
侨鑫集团有限公司	22,893,081.76	1年以内	18.12 %	预收手续费及佣金
泸州老窖集团有限责任公司	20,223,826.39	2年以内	16.00 %	承诺补偿款
成都第三建筑有工程公司	15,946,355.90	1年以内	12.62%	预计工程款
华西证券—雅居乐国际广场商业物业资产支持专项	11,572,327.09	1年以内	9.16%	预收手续费及佣金

计划				
成都大成置业有限公司	8,000,000.00	3年以上	6.33%	履约保证金
合计	78,635,591.14		62.23%	

(4) 账龄超过1年的重要其他应付款

单位	期末余额	账龄	未偿还或未结转原因
成都大成置业有限公司	8,000,000.00	3年以上	原联建总部D6二期履约保证金，目前处于诉讼状态
合计	8,000,000.00		
单位	期初余额	账龄	
成都大成置业有限公司	8,000,000.00	3年以上	原联建总部D6二期履约保证金，目前处于诉讼状态
合计	8,000,000.00		

注：应付成都大成置业有限公司款系公司原来与大成置业合作联建款项；2016年1月，根据双方签订的《关于返还投资款的协议》，公司已支付大成置业85,360,000.00元，详情详见本附注“十一、或有事项（二）”。

3、应付股利

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
应付股利	45,248,635.31	99,750,000.00	99,112,260.90	45,886,374.41

注1：重要的未支付的应付股利情况

单位	期末余额	账龄	未支付原因
应付利润—其他单位	391,229.20	5年以上	2000年7月13日挂牌成立前遗留的未付股利
自贡金银首饰店	116,803.12	5年以上	
绵阳金鑫经济发展公司	1,054,918.65	5年以上	
四川锦华股份有限公司	400,732.09	5年以上	
四川建设信托投资公司	434,390.00	5年以上	
达川地区灵通电脑公司	621,648.48	5年以上	
同人华塑股份有限公司	424,891.78	5年以上	股东涉诉，股权被司法拍卖。其股利法院明确将进行司法划付
四川省江油金信置业有限公司	282,355.20	1年以内	股东未将利润分配所需资料提交公司
重庆涪陵投资集团公司	2,823,552.00	1年以内	股东对应股权被冻结
重庆涪陵投资集团公司	7,076,571.43	2—3年	股东对应股权被冻结

重庆涪陵投资集团公司	3,715,200.00	1—2 年	股东对应股权被冻结
重庆涪陵投资集团公司	21,882,412.05	5 年以上	股东对应股权被冻结
四川省新力投资有限公司	5,986,779.34	2—3 年	已不再是我公司股东。前期分红未支付系公司存在诉讼、纠纷未予支付
山东金沙投资有限公司	674,891.05	1 年以内	股东未将利润分配所需资料提交公司
合计	45,886,374.39		

4、代兑付证券款

项目	期初余额	本期收到兑付资金	本期已兑付债券	本期已结转手续费收入	期末余额
企业债	378,913.21				378,913.21
合计	378,913.21				378,913.21

5、会员基金

项目	期末余额	期初余额
会员基金	28,660,000.00	28,660,000.00
合计	28,660,000.00	28,660,000.00

注：系原四川证券交易中心会员缴纳的会员基金。

6、纳入合并的结构化主体其他投资者享有的权益

项目	期末余额	期初余额
华西证券红利来三号集合资产管理计划		295,245,018.32
华期梧桐资管同锦 1 号四期资产管理计划	977,003.22	1,874,901.00
华期宽投量化三号指数增强资产管理计划		10,356,164.59
华期梧桐资管宽投量化二号二期资管计划		11,353,475.37
华期梧桐资管社润悟林稳健一号资产管理计划	10,150,465.10	38,000,680.91
华期梧桐资管艾叶量化多策略1期资产管理计划	5,826,623.51	10,976,425.14
华期梧桐资管二月花量化二号二期资管计划	4,827,756.13	2,628,910.86
华期梧桐资管量化一号资产管理计划	11,291,964.46	13,034,117.86
华期梧桐灵瑞FOF一号资管计划		10,222,928.36
华期梧桐世纪一号资管计划		7,307,615.26
华期梧桐灵瑞FOF二号资管计划		4,845,028.24
华期梧桐金舵同锦资管计划	8,816,613.36	12,219,409.56
合计	41,890,425.78	418,064,675.47

7、其他

其他主要系待转销项税额，期末余额11,618,389.43元，期初余额12,757,527.53元。

(三十二) 股本

项目	年初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金 转股	限售股上 市流通	小计	
限售条件流通 股份合计	2,100,000,000.00						2,100,000,000.00
无限售条件流 通股份合计		525,000,000.00				525,000,000.00	525,000,000.00
合计	2,100,000,000.00	525,000,000.00				525,000,000.00	2,625,000,000.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	3,776,654,578.96	4,337,357,852.43		8,114,012,431.39
其他				
合计	3,776,654,578.96	4,337,357,852.43		8,114,012,431.39

注：股本和资本公积变动情况参见本附注“一、公司基本情况（一）2（4）”。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入收入	减：所得税费用	减：归属于少数股东	税后归属于母公司	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	15,307,177.68	-11,699,999.33	-33,339.90	-2,468,917.86		-9,197,741.57	6,109,436.11
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	15,307,177.68	-11,699,999.33	-33,339.90	-2,468,917.86		-9,197,741.57	6,109,436.11
其他综合收益合计	15,307,177.68	-11,699,999.33	-33,339.90	-2,468,917.86		-9,197,741.57	6,109,436.11

(三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	604,968,078.73	78,157,914.33		683,125,993.06
任意盈余公积				
合计	604,968,078.73	78,157,914.33		683,125,993.06

注：本期增加系按净利润10%计提的盈余公积（下同）。

(三十六) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,122,543,089.54	81,212,984.35		1,203,756,073.89
交易风险准备	1,111,690,739.53	78,157,914.33		1,189,848,653.86
合计	2,234,233,829.07	159,370,898.68		2,393,604,727.75

注：年末一般风险准备系根据《金融企业财务规则》的要求，并根据中国证监会证监机构字[2007]第320号文的通知，公司按照税后利润的10%分别提取一般风险准备与交易风险准备；公司对子公司华西期货按照税后利润的10%提取的一般风险准备进行合并抵减后还原（下同）。

(三十七) 未分配利润

项目	期末余额	期初余额
本年年初余额	4,026,167,286.08	3,395,004,262.18
加：本年归属于母公司股东的净利润	845,132,348.07	1,019,124,805.62
减：提取法定盈余公积	78,157,914.33	93,460,851.98
提取一般风险准备	81,212,984.35	96,040,077.76
提取交易风险准备	78,157,914.33	93,460,851.98
减：应付股东利润*注 1	99,750,000.00	105,000,000.00
转作股本的普通股股利		
年末未分配利润余额	4,534,020,821.14	4,026,167,286.08

注：根据公司 2017 年度股东大会决议通过《关于公司 2017 年度利润分配的预案》，按每 10 股派发现金红利 0.38 元（含税）向全体股东分配 2017 年度利润，分配额度 9,975.00 万元。

(三十八) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
1.经纪业务收入	961,801,873.91	1,334,027,075.91

其中：证券经纪业务收入	866,521,446.22	1,209,387,562.20
其中：代理买卖证券业务	847,732,355.48	1,184,282,515.02
交易单元席位租赁	8,950,560.27	16,432,564.22
代销金融产品业务	9,838,530.47	8,672,482.96
期货经纪业务	95,280,427.69	124,639,513.71
2.投资银行业务收入	168,912,884.39	337,039,238.59
其中：证券承销业务	95,446,455.69	235,360,817.92
保荐服务业务	7,075,471.72	26,132,075.49
财务顾问服务	66,390,956.98	75,546,345.18
3.资产管理业务收入（不含期货资产管理计划）	136,633,603.63	111,251,220.74
其中：公募基金管理业务（含大集合）	22,494,389.43	34,953,389.84
集合资产管理业务	4,469,745.64	30,514,713.25
定向资产管理业务	63,778,194.87	28,984,815.76
专项资产管理业务	45,891,273.69	16,798,301.89
4.投资咨询服务收入	1,908,172.96	2,399,809.58
5.其他	5,068,818.70	3,425,623.91
手续费及佣金收入小计	1,274,325,353.59	1,788,142,968.73
手续费及佣金支出		
1.经纪业务支出	208,037,061.13	260,079,542.78
其中：证券经纪业务支出	149,036,578.12	186,865,006.67
其中：代理买卖证券业务	149,036,578.12	186,865,006.67
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务支出	59,000,483.01	73,214,536.11
2.投资银行业务支出	1,711,326.25	1,262,240.88
其中：证券承销业务	1,479,245.28	1,008,656.08
保荐服务业务	-13,980.58	329,056.60
财务顾问服务	246,061.55	-75,471.80
3.资产管理业务支出（不含期货资产管理计划）	1,099,404.91	19,517,992.88
4.投资咨询服务支出		
5.其他	5,666,000.55	2,704,167.55
手续费及佣金支出小计	216,513,792.84	283,563,944.09

手续费及佣金净收入	1,057,811,560.75	1,504,579,024.64
其中：财务顾问业务净收入	66,144,895.43	75,621,816.98
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	13,679,245.27	20,660,377.39
—并购重组财务顾问业务净收入—其他		
—其他财务顾问业务净收入	52,465,650.16	54,961,439.59

其中：代理销售金融产品情况

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售收入	销售总金额	销售收入
基金	3,776,950,259.70	9,838,530.47	5,267,036,068.42	8,672,482.96
合计	3,776,950,259.70	9,838,530.47	5,267,036,068.42	8,672,482.96

其中：资产管理业务开展情况

项目	本期发生额		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	6	49	10
期末客户数量	35,371.00	49.00	51.00
其中：个人客户	35,346.00	4.00	
机构客户	25.00	45.00	51.00
年初受托资金	17,496,493,146.61	92,913,982,997.57	4,661,290,000.00
其中：自有资金投入	195,281,262.57		
个人客户	14,521,994,083.88	200,866,000.00	
机构客户	2,779,217,800.16	92,713,116,997.57	4,661,290,000.00
期末受托资金	11,947,576,953.09	60,531,672,101.58	19,999,474,131.14
其中：自有资金投入	223,124,725.10	1,000,000,000.00	
个人客户	9,523,052,125.18	246,910,000.00	
机构客户	2,201,400,102.81	59,284,762,101.58	19,999,474,131.14
期末主要受托资产初始成本	11,950,255,193.54	62,989,644,523.24	19,960,786,431.14
其中：股票	59,033.16	239,144,756.53	
债券	11,832,609,810.16	7,659,091,075.23	
基金	17,586,350.22	4,795,730,505.14	
其他	100,000,000.00	50,295,678,186.34	19,960,786,431.14
当期资产管理业务净收入	26,964,135.07	63,778,346.78	45,891,273.69

项目	上期发生额		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	13	93	4
期末客户数量	54,137.00	72.00	4.00
其中：个人客户	54,100.00	4.00	
机构客户	37.00	68.00	4.00
年初受托资金	7,648,874,944.55	9,127,627,297.68	
其中：自有资金投入	110,853,220.59		
个人客户	7,207,793,064.64	2,000,000.00	
机构客户	330,228,659.32	9,125,627,297.68	
期末受托资金	17,496,493,146.61	92,913,982,997.57	4,661,290,000.00
其中：自有资金投入	195,281,262.57		
个人客户	14,521,994,083.88	200,866,000.00	
机构客户	2,779,217,800.16	92,713,116,997.57	4,661,290,000.00
期末主要受托资产初始成本	96,437,654,413.70	95,609,396,228.36	4,657,290,000.00
其中：股票	839,214,167.79	1,101,280,167.79	
国债	13,837,152,240.53	13,837,152,240.53	
基金	12,349,692,900.27	12,341,434,714.93	
其他	69,411,595,105.11	68,329,529,105.11	4,657,290,000.00
当期资产管理业务净收入	63,733,125.32	28,975,681.30	16,798,301.89

注：当期资产管理业务净收入系合并抵减前母公司资产管理业务净收入。

(三十九) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
1.存放金融同业利息收入	380,774,182.74	412,461,884.69
其中：自有资金存款利息收入	116,485,101.92	65,625,973.26
客户资金存款利息收入	264,289,080.82	346,835,911.43
2.融资融券利息收入	655,157,852.13	699,440,778.81
3.买入返售金融资产利息收入	332,467,494.89	274,835,144.59
其中：约定购回式利息收入	862,274.47	1,835,328.63
股票质押式回购利息收入	282,577,907.84	248,444,125.10

4.拆出资金利息收入	7,131,452.75	10,000.00
5.其他	2,533,440.74	6,715,176.38
利息收入小计	1,378,064,423.25	1,393,462,984.47
利息支出		
1.客户资金存款利息支出	45,619,010.50	52,789,361.62
2.卖出回购金融资产利息支出	323,838,266.29	333,729,042.38
其中：报价回购利息支出		
3.拆入资金利息支出	65,655,452.22	9,514,708.31
其中：转融通利息支出	666,666.67	
4.债券利息支出	378,504,775.53	535,710,884.91
5.其他利息支出	9,232,857.97	18,974,759.76
利息支出小计	822,850,362.51	950,718,756.98
利息净收入	555,214,060.74	442,744,227.49

(四十) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1.权益法确认的收益	-3,424,004.25	-4,021,934.54
2.成本法确认的收益		
3.金融工具持有期间取得的分红和收益	779,875,684.36	625,497,692.98
其中：交易性金融工具	397,557,678.43	309,612,296.08
可供出售金融资产	382,318,005.93	315,885,396.90
4.处置收益	20,990,133.61	104,197,679.58
其中：交易性金融工具	-58,682,580.75	62,386,095.67
可供出售金融资产	11,600,204.33	71,765,602.09
衍生金融工具	68,072,510.03	-29,954,018.18
5.其他		-18,800.27
合计	797,441,813.72	725,654,637.75

2、对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
天府（四川）联合股权	-3,424,004.25	-4,021,934.54

(四十一) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	94,760,699.69	-95,455,003.46
衍生金融工具	13,835,635.72	15,305,370.69
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-11,517,751.30	-1,733,241.18
合计	97,078,584.11	-81,882,873.95

(四十二) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净收益	7,986,596.43	68,682,906.81
减：处置固定资产净损失	987,870.33	268,440.23
处置其他资产净收益	2,206.90	
合计	7,000,933.00	68,414,466.58

(四十三) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
三代手续费返还	6,078,324.33	6,488,194.02
合计	6,078,324.33	6,488,194.02

(四十四) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
出租固定资产收入	7,063,626.52	6,726,508.18
其他	16,452,537.27	395,868.75
合计	23,516,163.79	7,122,376.93

注：其他主要收到的四川昊鑫融资担保有限公司项目利息罚息收入。

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		6,797.54
城建税	9,711,713.00	10,766,248.71
教育费附加及地方教育费附加	6,961,823.90	7,746,838.60
其他	5,187,453.06	5,691,116.60
合计	21,860,989.96	24,211,001.45

(四十六) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	937,728,619.93	979,541,629.90
租赁费	50,217,799.91	48,752,068.02
固定资产折旧费	32,761,724.70	37,534,533.69
电子设备运转费	39,785,291.38	33,738,440.12
差旅费	34,378,334.29	29,425,026.23
证券投资者保护基金	16,982,465.33	17,996,432.21
交易所会员年费	15,692,782.18	17,956,507.91
无形资产摊销费	18,836,631.19	17,636,329.33
网络线路费	15,221,358.90	13,794,617.16
咨询费	10,584,148.54	13,783,862.23
邮电通讯费	13,955,102.48	13,123,308.30
机动车辆运营费	9,259,970.59	10,217,790.49
修理费	8,204,979.75	8,089,290.48
其他	129,423,321.17	105,174,847.40
合计	1,333,032,530.34	1,346,764,683.47

(四十七) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	10,847,264.85	-33,310,344.88
融出资金减值损失	-12,484,637.37	-314,108.06
买入返售金融资产减值损失	-2,180,080.87	15,165,428.37
可供出售金融资产减值损失	71,510,410.14	10,015.13
合计	67,692,956.75	-18,449,009.44

(四十八) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
其他	1,068,786.27	38,254.25
合计	1,068,786.27	38,254.25

(四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助收入	20,189,200.00	3,141,600.00
其他营业外收入	7,220,959.70	5,355,146.22
合计	27,410,159.70	8,496,746.22

其中：与公司收益相关的政府补助明细

项目	本期发生额	上期发生额
重点企业表彰奖励		60,000.00
企业转型升级奖励		2,520,000.00
教育附加专项资金		1,600.00
财政补贴/奖励		510,000.00
省金融发展促进资金		40,000.00
公司收到拨付的扶持资金	10,223,000.00	
人才补贴	5,319,700.00	
上市奖励	3,000,000.00	
泸州市财政国库奖励金	800,000.00	
天府万人计划资助	330,000.00	
金融发展专项基金	300,000.00	
其他	216,500.00	10,000.00
合计	20,189,200.00	3,141,600.00

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
预计赔偿支出	11,167,149.00	8,000.00
捐赠支出	21,219,005.50	11,062,000.00
罚款及滞纳金支出	222,701.76	389,603.10
其他	772,704.84	2,805,866.01
合计	33,381,561.10	14,265,469.11

注：赔偿支出见“十一、或有事项（三）”

(五十一) 所得税费用

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	234,911,418.42	332,286,474.20
递延所得税费用	35,589,062.41	-38,982,040.05
合计	270,500,480.83	293,304,434.15

会计利润与所得税的调整过程：

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,115,606,699.08	1,313,292,769.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	278,901,674.77	328,323,192.33

子公司适用不同税率的影响		
调整以前期间所得税的影响	4,143,703.91	1,282,412.23
非应税收入的影响	-24,206,651.81	-28,026,706.49
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,038,022.09	3,419,804.60
使用前期未确认递延所得税资产的暂时性差异的影响		-10,470,240.13
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异的影响	8,941,714.17	1,135,499.73
其他	-317,982.30	-2,359,528.12
所得税费用	270,500,480.83	293,304,434.15

(五十二) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-9,197,741.57	-46,360,450.51
其中：可供出售金融资产公允价值变动损益	-9,197,741.57	-46,360,450.51
合计	-9,197,741.57	-46,360,450.51

注：其他综合收益增减变动情况详见本附注“五、（三十四）其他综合收益”。

(五十三) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他应收应付款	9,000,632.50	15,523,723.48
收回存出保证金	71,341,872.63	66,231,197.81
固定资产租赁收入	7,790,100.03	7,130,098.67
收到的政府补贴	25,664,112.91	
其他收入	7,889,659.10	23,240,766.06
证券清算款	3,454,552.67	
老窖承诺款	19,849,407.93	
合计	144,990,337.77	112,125,786.02

(五十四) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付存出保证金	142,039,075.04	
租赁费	51,363,133.78	47,780,036.69
卖出债券借贷净减少		446,529,372.39
证券投资者保护基金	18,014,593.08	15,151,349.89
设备维护费用	44,865,876.58	32,018,652.15

差旅费	34,378,334.29	29,423,207.23
其他应收应付款	15,764,145.26	129,876.69
代扣代缴客户个税净额		42,762.30
其他付现费用	179,585,623.25	184,870,490.07
捐赠支出	21,219,005.50	
其他支出	1,076,932.32	
合计	508,306,719.10	755,945,747.41

(五十五) 支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
中元广场信托报酬	1,477,000.00	
代雄川公司垫工程款		14,866,386.39
合计	1,477,000.00	14,866,386.39

(五十六) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
纳入合并的结构化主体产生现金流出	424,291,994.69	280,862,742.05
支付债券发行费用	1,073,000.00	8,400,000.00
子公司退还其他股东投资	18,349,641.71	
支付 IPO 发行费用	12,528,182.59	
合计	456,242,818.99	289,262,742.05

(五十七) 现金流量表补充披露

1、现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	845,106,218.25	1,019,988,335.17
加: 资产减值准备	67,692,956.75	-18,449,009.44
固定资产折旧	32,739,874.70	37,534,533.69
无形资产摊销	18,836,631.19	17,636,329.33
长期待摊费用摊销	8,187,202.23	10,943,405.76
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-7,000,933.00	-68,414,466.58
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	-97,078,584.11	81,882,873.95
投资损失(收益以“—”号填列)	-390,494,206.01	-387,650,998.99
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	25,715,832.18	-36,485,441.65

递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	9,873,230.24	-2,496,598.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	2,835,648,666.33	-6,296,615,499.15
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	605,573,568.23	-1,667,315,164.66
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-7,350,035,682.38	6,920,638,387.59
其他	382,723,917.94	534,217,253.39
经营活动产生的现金流量净额	-3,012,511,307.46	145,413,940.01
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	11,347,242,073.91	10,691,162,931.56
减：现金的期初余额	10,689,640,476.44	16,355,573,564.74
加：现金等价物的期末余额	2,992,566,661.74	4,328,132,629.07
减：现金等价物的期初余额	4,329,655,084.19	4,184,403,952.52
现金及现金等价物净增加额	-679,486,824.98	-5,520,681,956.63

2、现金及现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	11,347,242,073.91	10,691,162,931.56
其中：库存现金	9,683.90	19,268.60
可随时用于支付的银行存款	11,314,090,770.27	10,674,005,004.47
可随时用于支付的其他货币资金	33,141,619.74	17,138,658.49
二、现金等价物	2,992,566,661.74	4,328,132,629.07
三、现金及现金等价物余额	14,339,808,735.65	15,019,295,560.63
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十八) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,262,208,539.34	7,291,440,018.24
其中：卖出回购质押	2,830,171,873.75	6,510,722,568.24

债券借贷质押	415,676,501.00	780,717,450.00
融出证券	16,360,164.59	
融出资金		3,156,681,328.05
其中：卖出回购质押		3,156,681,328.05
可供出售金融资产	2,927,925,455.24	4,084,099,435.50
其中：卖出回购质押	2,274,845,047.50	3,708,897,985.50
债券借贷质押	609,183,400.00	373,579,850.00
有限售条件的证券	21,984,372.96	1,621,600.00
融出证券	21,912,634.78	5,007,564.80

(五十九) 外币货币性项目

项目	期末余额		
	外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
银行存款			45,239,265.26
其中：美元	3,472,293.35	6.8632	23,831,043.73
港币	24,433,030.75	0.8762	21,408,221.53
结算备付金			52,890,679.08
其中：美元	5,725,612.03	6.8632	39,296,020.48
港币	15,515,474.32	0.8762	13,594,658.60
存出保证金			2,291,164.00
其中：美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	500,000.00	0.8762	438,100.00
代买卖证券款			77,043,927.47
其中：美元	7,692,691.53	6.8632	52,796,480.49
港币	27,673,415.87	0.8762	24,247,446.98
应付手续费及佣金			646.86
其中：美元	32.97	6.8632	226.28
港币	480.00	0.8762	420.58
应交税费			5,188.83
其中：美元	756.02	6.8632	5,188.72
港币	0.13	0.8762	0.11
其他应付款			101,913.05
其中：美元	8,879.47	6.8632	60,941.58

项目	港币	46,760.41	0.8762	40,971.47
项目	期初余额			期末折算人民币余额
	外币余额		折算汇率	
银行存款				62,444,857.35
其中：美元		5,376,959.98	6.5342	35,134,131.90
港币		32,672,240.03	0.8359	27,310,725.45
结算备付金				40,754,545.00
其中：美元		4,981,565.85	6.5342	32,550,547.58
港币		9,814,568.03	0.8359	8,203,997.42
存出保证金				2,432,954.00
其中：美元		270,000.00	6.5342	1,764,234.00
港币		800,000.00	0.8359	668,720.00
代买卖证券款				83,607,930.25
其中：美元		8,892,299.42	6.5342	58,104,062.88
港币		30,510,668.01	0.8359	25,503,867.37
应付手续费及佣金				211.21
其中：美元		16.97	6.5342	110.89
港币		120.00	0.8359	100.32
应交税费				2,542.69
其中：美元		389.12	6.5342	2,542.58
港币		0.13	0.8359	0.11
其他应付款				384,726.82
其中：美元		22,698.17	6.5342	148,314.39
港币		282,823.83	0.8359	236,412.43

注：本公司外币货币性项目主要系B股经纪业务产生的。

六、合并范围的变动

(一) 本期新增纳入合并财务报表范围的结构化主体

项目	期末余额		持有比例%
	实际持有份额	计划份额总额	
华西银峰投资固收 1 号定向资产管理计划	560,000,000.00	560,000,000.00	100.00
华西证券纾困 1 号单一资产管理计划	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	100.00
华期梧桐同锦股票量化二号资管计划			
合计	1,560,000,000.00	1,560,000,000.00	

注：华期梧桐同锦股票量化二号资管计划由于本期其他客户赎回，使得华期梧桐所占份额超过了20%，因而纳入合并范围，至年末，该产品已清算。

(二) 本期减少的纳入合并财务报表范围的结构化主体

以下5只资管计划，已在2017年清算完毕，本期未再纳入合并范围：

项目	成立时间	清算时间
华西证券珈祥6号集合资产管理计划	2014年6月10日	2017年11月15日
华期梧桐资管宽投量化二号资产管理计划	2016年4月28日	2017年3月31日
华期梧桐资管二月花量化2号资产管理计划	2016年7月6日	2017年3月30日
华期梧桐资管宽投量化一号二期资管计划	2016年9月26日	2017年8月9日
华期梧桐资管—同锦3号资产管理计划	2016年4月21日	2017年9月18日

七、在其他主体中的权益

(一) 纳入本公司合并报表范围的子公司情况

子公司名称	注册及营业地	注册资本 (合伙规模) (万元)	法定 代表人 (委派 人)	业务性质	出资额 (万元)	持股比例%		表决权比例%		取得方式
						直接	间接	直接	间接	
华西期货	成都	60,000.00	胡小泉	期货代理	61,392.39	100		100		非同一控制下企业合并取得
华西金智	成都	50,000.00	李小平	投资	50,000.00	100		100		设立
金智全胜	成都	500.00	李小平	受托管理股权投资企业，从事投资管理及相关咨询服务	500.00		100		100	设立
华西银峰	上海	100,000.00	杨炯洋	投资	100,000.00	100		100		设立
金智成言	成都	100.00	杨厚智	咨询服务	100.00		80		80	设立
华期梧桐	成都	5,000.00	胡小泉	资产管理	5,000.00		100		100	设立
华期创一	成都	10,000.00	熊佳斌	风险管理	10,000.00		100		100	设立
华西股权合伙企业	成都	5,000.00	杨厚智	受托管理股权投资企业，从事投资管理及相关咨询服务	2,074.00		51.11		51.11	设立
华西东方投资	北京	1,000.00	李小平	投资管理 资产管理	1,123.2		51		51	设立

百业源合伙企业	成都	13,400.00	周建新	对非上市公司的 股权、上市公司非 公开发行的股权 等非公开交易的 股权投资以及相 关咨询服务	6,800.00	88.98	88.98	设立
拉萨百业源合伙 企业注	拉萨	8,906.00	刘志腾	私募股权投资、股 权投资相关的债 权或证监会、银监 会批准的保理理 财产品	8,906.00	49.46	49.46	设立

注：拉萨百业源合伙企业系金智全胜作为管理人，金智全胜出资0.06%，华西金智出资49.40%，合计49.46%，由于作为管理人的金智全胜系华西金智控股子公司，因此华西金智拥有对拉萨百业源合伙企业的实际控制，通过参与拉萨百业源合伙企业的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对拉萨百业源合伙企业的控制影响其回报金额，满足企业会计准则对控制的定义。

（二）纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

根据企业会计准则的规定，本公司作为管理人合并了1只集合资产管理计划，2只定向资产管理计划，子公司华期梧桐为管理人合并了13只资产管理计划：

资产管理计划	成立时间	清算时间	纳入合并范围时间
华西证券红利来三号集合资产管理计划	2013年5月27日	2018年12月21日	2017年度、2018年度
华西银峰投资固收1号定向资产管理计划	2017年12月12日		2018年度
华西证券纾困1号单一资产管理计划	2018年12月12日		2018年度
华期梧桐言成一号资管计划	2017年9月14日	2018年1月16日	2017年度、2018年度
华期梧桐灵瑞FOF一号资管计划	2017年6月23日	2018年1月22日	2017年度、2018年度
华期梧桐世纪一号资管计划	2017年5月23日	2018年5月25日	2017年度、2018年度
华期梧桐灵瑞FOF二号资管计划	2017年7月31日	2018年9月19日	2017年度、2018年度
华期梧桐同锦股票量化二号资管计划	2017年11月9日	2018年10月29日	2018年度
华期梧桐资管宽投量化二号二期资管计划	2016年11月23日	2018年12月24日	2017年度、2018年度
华期宽投量化三号指数增强资产管理计划	2016年6月6日	2018年12月24日	2017年度、2018年度
华期梧桐资管同锦1号四期资产管理计划	2016年7月6日		2017年度、2018年度
华期梧桐资管艾叶量化多策略1期资产管理计划	2016年11月7日		2017年度、2018年度
华期梧桐资管社润悟林稳健一号资产管理计划	2016年12月21日		2017年度、2018年度

华期梧桐资管量化一号资产管理计划	2017年2月28日	2017年度、2018年度
华期梧桐资管二月花量化二号二期资产管理计划	2017年5月3日	2017年度、2018年度
华期梧桐金舵同锦资管计划	2017年8月11日	2017年度、2018年度

注：华期梧桐资产管理计划系子公司华西期货全资子公司华期梧桐作为资产管理计划管理人；华西银峰投资固收1号定向资产管理计划成立于2017年12月，但2018年4月才入金并开始运作，故2018年才纳入合并报表范围。

截至2018年12月31日，纳入合并的结构化主体在合并报表内确认的资产、净资产如下表所示：

项目	资产	净资产
华西证券红利来三号集合资产管理计划	10,007.19	
华西银峰投资固收1号定向资产管理计划	749,485,528.26	585,502,282.70
华西证券纾困1号单一资产管理计划	1,001,051,833.19	1,001,021,680.38
华期梧桐资管同锦1号四期资产管理计划	1,921,862.66	935,271.51
华期梧桐资管艾叶量化多策略1期资产管理计划	16,035,884.62	10,188,075.15
华期梧桐资管社润悟林稳健一号资产管理计划	24,374,075.83	14,157,058.24
华期梧桐资管量化一号资产管理计划	22,450,762.74	11,137,749.47
华期梧桐资管二月花量化二号二期资产管理计划	7,652,334.95	2,815,999.64
华期梧桐金舵同锦资管计划	14,683,147.39	5,823,808.35
合计	1,837,665,436.83	1,631,581,925.44

(三) 纳入合并的非全资子公司中少数股东权益及少数股东损益

子公司名称	少数股东持股比例 (%)		归属于少数股东的损益	
	期末余额	期初余额	本期发生额	上期发生额
拉萨百业源合伙企业	50.53	50.53	-10,807.28	-8,687.76
成都百业源合伙企业	11.02	11.02	492,691.20	1,334,685.72
华西股权合伙企业	49.13	49.13	-4,274.37	-452,245.11
金智成信	20.00	20.00	-6,339.79	-4,121.00
东方资产管理公司	49.00	49.00	-497,399.58	-6,102.30
合计			-26,129.82	863,529.55

子公司名称	向少数股东宣告分派的股利		少数股东权益余额	
	本期发生额	上期发生额	期末余额	期初余额
拉萨百业源合伙企业			44,957,028.93	44,967,836.21
成都百业源合伙企业				13,507,308.80

华西股权合伙企业			-791,075.81	-786,801.44
金智成信			47,563.90	53,903.69
东方资产管理公司			46,856.41	4,893,897.70
合计			44,260,373.43	62,636,144.96

(四) 在联营企业中的权益

1、联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
天府(四川)联合股权交易中心股份有限公司	成都	成都	为非上市公司股权、债券转让提供交易场所及相关服务, 咨询服务等	35		权益法

2、联营企业的主要财务信息

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
流动资产:	62,340,143.80	70,210,590.02
其中: 现金和现金等价物	8,912,807.96	4,598,659.92
非流动资产	5,154,199.62	3,106,715.93
资产合计	67,494,343.42	73,317,305.95
流动负债:	10,046,709.32	6,086,666.54
非流动负债		
负债合计	10,046,709.32	6,087,324.54
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	57,447,634.10	67,229,981.41
按持股比例计算的净资产份额	20,106,671.94	23,530,493.49
对联营企业权益投资的账面价值	20,106,671.94	23,530,676.19
营业收入	2,668,792.10	113,348.73
财务费用	-20,066.57	-25,882.42
所得税费用		
净利润	-10,834,432.36	-11,491,763.53
其他综合收益		
综合收益总额	-10,834,432.36	-11,491,763.53
本年度收到的来自联营企业的股利		

(五) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

1、未纳入合并财务报表范围的结构化主体

项目	成立时间	状态	截至期末的总份额	截至期末自有资金份额	参与者
华西证券融诚2号集合资产管理计划	2011年3月25日	存续	19,461,242.79	1,985,406.88	华西证券
华西证券融诚3号集合资产管理计划	2012年2月1日	存续	9,789,952,308.64	112,476,915.56	华西证券
华西证券融诚贵宾1号集合资产管理计划	2017年2月21日	存续	1,030,000,999.00	1,000,000.00	华西证券
华西证券融诚贵宾2号集合资产管理计划	2017年2月21日	存续	31,000,000.00	1,000,000.00	华西证券
华西证券融诚贵宾3号集合资产管理计划	2017年2月21日	存续	31,000,000.00	1,000,000.00	华西证券
华西证券融诚尊享2号集合资产管理计划	2017年10月17日	存续	1,046,162,402.66	105,662,402.66	华西证券
华期梧桐资管—金巨获2号资产管理计划	2015年6月10日	存续	2,306,436.42		
华期梧桐资管—成冠3号资产管理计划	2015年10月15日	存续	17,091,762.32		
华期梧桐资管—成冠6号资产管理计划	2015年11月6日	存续	41,744,558.02		
华期梧桐资管—成冠12号资产管理计划	2016年3月4日	存续	12,300,000.00		
华期梧桐资管FOF精选资产管理计划	2016年12月12日	存续	88,942,550.64		
华期梧桐资管龙升2号资产管理计划	2017年1月20日	存续	3,000,000.00		
华期梧桐资管稳健FOF一号资产管理计划	2017年3月30日	存续	6,061,542.40		
华期梧桐资管厚积资产管理计划	2017年4月10日	存续	169,966,406.72		
华期梧桐资管炫风资产管理计划	2017年4月10日	存续	8,319,330.00		
华期梧桐资管天雷资产管理计划	2017年4月10日	存续	10,669,930.37		
华期梧桐同锦致远一号资管计划	2018年7月20日	存续	49,449,951.44		

2、确认的与未纳入合并财务报表范围的结构化主体的往来、收入情况

项目	期末余额或本期发生额	期初余额或上期发生额
应收款项	5,902,672.84	5,393,933.82
手续费及佣金净收入	28,589,101.49	58,045,663.19

3、在结构化主体中权益的最大损失敞口及其确定方法

本公司在计划管理合同中未对超过权益的额外损失有约定，故本公司权益的最大损失敞口为本公司在其中的权益，与合并财务报表中确认的可供出售金融资产账面价值一致，最大损失敞口如下表列示：

项目	期末余额	期初余额
权益	230,034,662.16	197,963,026.32

(六) 未纳入合并财务报表范围的非全资子公司

2016年6月20日华西金智认缴出资510万元成立了华西朗志投资管理（杭州）有限公司，认缴出资比例51%，截至2017年12月31日，认缴出资方均未实际出资，公司无实际经营，因此不

纳入合并财务报表范围。该公司2018年2月已完成注销。

(七) 重要的共同经营

共同经营方名称	主要经营地	注册地	业务性质	享有的份额(%)	
				直接	间接
成都雄川实业集团有限公司	成都	成都市武侯区武侯二路17号13栋12层2号	项目投资；房地产营销与策划；房地产开发与经营	50	

注：2015年6月23日公司与成都雄川实业集团有限公司达成项目合作协议。该工程情况详见本附注“十四、其他重要事项（三）”。

八、风险管理

公司成立以来严格按照《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司内部控制指引》、《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司流动性风险管理指引》等相关法律、法规规章要求，制订了一系列风险管理规章制度，建立了全面、系统的风险控制政策与程序，严格遵循规范化、计量化、系统化的原则，以实现风险的可测、可控、可承受。针对不同资产建立了审批、授权和责任承担制度，先后出台了涵盖经营管理各个方面的规章制度。公司总体整体层级制度包括《风险管理制度》、《风险管理委员会议事规则》、《风险限额管理办法》、《压力测试管理办法》等；按风险种类进行管理的制度包括《流动性风险管理办法》、《流动性风险应急预案实施细则》、《信用风险管理办法》、《市场风险管理办法》、《操作风险管理办法（试行）》、《风险管理信息系统管理办法（试行）》等；以及按业务类型进行管理的制度包括《证券自营业务风险监控管理办法》、《资产管理业务风险监控管理办法》、《全国中小企业股份转让系统做市业务风险控制与合规管理办法》、《股票质押式回购交易风险管理办法》等。

(一) 公司风险管理的目标

- 1、保证经营在合法合规的基础上，在符合公司风险偏好和容忍度的范围内，促进公司稳健、持续发展；
- 2、有效管理市场风险、信用风险和操作风险，尤其重点加强流动性风险管理；
- 3、保障客户和公司资产的安全，维持良好社会形象；
- 4、根据各业务风险调整后的收益率，引导公司资源的有效配置；
- 5、形成良好的风险管理文化，实现全员、全业务、全过程风险管理，使全体员工增强风险管理意识，增强合法合规经营和风险防范与控制责任感。

(二) 风险管理组织体系

公司风险管理的组织体系由公司董事会、经理层、各职能部门、各业务部门、分支机构及子公司四个层级构成。

1、董事会及下设的风险控制委员会

公司董事会承担全面风险管理的最终责任，审议风险管理制度、风险偏好、风险容忍度及重大风险限额，审议公司定期风险评估报告，任免首席风险官等。董事会可授权风险控制委员会履行其全面风险管理的部分职责。

公司风险控制委员会负责对公司风险管理的总体目标、基本政策，以及需董事会审定的重大决策和重大风险解决方案等进行评估并提出意见。

2、公司总裁、风险管理委员会和各业务管理委员会、首席风险官及合规负责人

公司总裁及经理层对全面风险管理承担主要责任，负责制定风险管理制度，建立健全公司全面风险管理的经营管理架构；制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案；定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告；建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系；建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制等。

风险管理委员会分析市场重大风险和重大突发事件，识别、评估风险，并研究控制公司风险的措施；根据公司董事会确定的风险偏好和风险容忍度，审议部门年度风险限额指标，以及年度内风险限额指标调整申请；根据公司董事会确定的风险偏好和风险容忍度，审议并决定是否开展新业务；在公司授权范围内，审议并决定是否开展可能引起公司净资本等风险控制指标发生重大变化的业务和产品；审议或决定公司与风险管理相关的制度；审议或决定公司与风险管理相关的办法级以上规章制度；当公司或公司发行的产品可能面临流动性风险时，研究并决定控制风险的应对措施；根据公司授权，审议或决定与风险管理相关重要事项。

各专业委员会分别为经纪业务、投资业务、资产管理业务、投行业务、融资融券等业务经营管理的决策和风险管理机构，实行总裁领导下的主管领导负责的集体决策制。

首席风险官负责组织风险管理部门推动公司全面风险管理体系建设，识别、监测、评估、报告和应对公司整体风险，并为业务决策提供风险管理建议，协助指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。

合规负责人负责组织合规管理部门对公司内部管理制度和业务规则、公司重大决策和主要业务活动的合规性审核，为公司及子公司业务经营、管理提供合规性服务并进行监督和检查。

3、风险管理部门、合规管理部门、稽核审计部门、计划财务部门、资金运营部门、结算管理部门、信息技术部门

风险管理部门是具体负责推动公司全面风险管理体系建设的部门，其负责拟定公司风险偏好和容忍度方案、流动性风险管理方案、风险限额管理方案等；对新业务、新产品等进行风险评估，评估量化交易策略和风险计量模型；通过建立风险信息管理系统，动态监控公司关键风险指标情况，判断和预测各类风险指标的变化，及时预警超越各类、各级风险限额的情况；拟定流动性风险管理策略、措施和流程；组织开展综合压力测试；牵头并配合业务部门

识别、评估、监测、报告、控制和处置业务经营中的各类风险。风险管理部门定期向总裁和首席风险官提交风险管理报告。

合规管理部门是负责全公司合规风险管理的职能部门，对公司经营管理实施法规性、制度性的风险管理。通过加强制度体系建设职能和制度执行监督、检查，履行合规风险管理职责。

稽核审计部门是负责公司对业务部门和职能部门的经营管理进行内部稽核审计的职能部门，通过参与内控体系建设，实施内部控制有效性、风险管理有效性的检查与评价等。

计划财务部门是公司财务控制、会计核算的职能部门，负责制定公司各项财务会计管理制度，组织并实施公司整体财务规划，负责税务核算及各项税种申报与缴纳，加强财务风险控制等。

资金运营部门是公司资金管理机构，也是公司流动性风险管理部门，负责公司资产负债总量和结构管理，设定资金分配机制，负责监控净资本和流动性等风险控制指标，开展流动性风险压力测试等。

结算管理部门按照证券监管机关监管规定与要求，确保投资者合法权益和资金安全，规范证券登记结算行为，防范证券登记结算风险，并履行证券交易资金结算风险管理职责。

信息技术部门通过保障公司交易系统安全，会同风险管理部门建设风险管理信息系统，保障风险管理信息全面、及时、准确、真实传递，使公司各层级风险管理组织掌握风险信息等履行风险管理职责。

董事会办公室负责声誉风险管理，包括公司信息披露、舆情监测、新闻媒体管理、公共关系管理等。

4、各业务部门、分支机构及子公司

公司各业务部门、分支机构及子公司对风险管理承担第一责任，负责执行公司的风险管理制度和风险限额方案。公司每位员工要有风险管理意识和技能，对本岗位出现的非系统性风险承担直接责任。公司对财务会计、信息技术等关键岗位实施垂直管理，对风险管理岗位实施双重管理。

经公司决定，在涉及融资类、代销产品、资产管理等业务的部门设置风险管理岗。风险管理岗向业务部门负责，同时向业务部门和风险管理部门进行报告。从2015年3月开始，资产管理业务、金融产品代销业务、信用交易业务的风险管理岗已开始正常履职并定期提交风险分析报告。

公司已明确打造成风险三道防线。业务部门直接进行业务操作，面向客户提供产品和服务，了解业务所蕴含的真实风险，是全面风险管理的第一道防线，应当从源头识别、评估并控制业务风险；合规管理和风险管理部门、计划财务部等专职部门作为全面风险管理的第二道防线，通过完善风险管理制度、限额等体系，同时监控各项监管指标和风险限额指标，及时发现风险并采取措施控制公司总体风险；内外部稽核为风险管理的第三道防线，通过稽核审计

对业务部门及职能部门风险管理的有效性进行评估，并提出改进建议。

（三）风险识别与评估

公司对所面临的风险进行辨识、分析与评价。包括对公司各项业务管理制度、重大业务经营计划、创新业务方案、产品估值模型、风险计量模型等进行事前的风险评估。

业务管理部门与风险管理部门应持续对各类风险进行有效的识别与评估。通过梳理所有业务和管理活动的流程，对风险点、危险源进行识别，分析风险可能导致的危害并采用技术方法加以量化，根据风险限额来确定风险能否接受，继而采取相应的风险管理措施。

（四）风险计量与监控

风险管理部门运用包括风险价值、信用敞口、敏感性分析、压力测试等方法或模型来计量、监控和评估流动性风险、信用风险、市场风险、操作风险等可量化的风险类型，业务部门应针对各类业务的主要风险点和风险性质，制定明确风险管理流程和控制措施。

经纪业务监控的主要内容，包括经纪业务经营管理是否根据业务各环节存在的风险制定业务流程和控制措施并有效实施，业务活动中是否存在挪用客户交易结算资金及其他客户资产、非法融入融出资金、违反适当性原则、违反执业操守等违规行为，客户在传统经纪业务和信用交易业务中是否存在异常情况。

投资业务监控的主要内容，包括投资业务管理是否建立健全自营决策程序、风险评估机制和风险限额方案，业务开展中是否建立严格的分离制度和健全的授权体系，业务运作各环节是否有严密的制度和严格的控制措施，业务运作中是否存在规模失控、决策失误、超越权限、变相自营、账外自营、操纵市场、超限额等非正常或禁止行为。

投资银行业务监控的主要内容，包括投资银行业务管理是否制定完善的投资银行项目管理制度、业务流程、作业标准、风险限额方案和风险控制措施，是否建立科学、规范、统一的本公司质量评估体系和发行定价模型，是否建立投资银行业务的决策管理和承销风险评估与处理机制，有无因管理不善、权责不明、未勤勉尽责、超限额导致风险和损失的情况。

资产管理业务监控的主要内容，包括资产管理业务开展过程中是否存在损害客户利益的行为及保本保底导致的风险，是否针对主要业务环节制定规范的业务流程、操作规范、风险限额方案和控制措施并严格执行，受托投资管理合同是否符合有关法律、法规的规定，是否严格合同审批程序，受托投资管理是否在账户设立、资金管理、业务开展等方面分户管理、独立决策、独立运作，是否建立规范的风险预警机制。

融资融券业务和约定购回业务监控的主要内容，包括融资融券业务和约定购回业务是否制定科学完善的决策、授权、执行和管理程序，业务总量及净资本相关指标是否符合监管规定和公司限额要求，客户信用账户分类风险点出现预警或超过监控阈值的是否得到正确及时的处理，客户在融资融券和约定购回业务中是否存在异常情况。证券研究所和风险管理部对担保品折算率模型及其他业务参数因子提出建议和评估。

股票质押回购业务监控的主要内容，包括股票质押回购业务是否建立合理有效的决策、执行、监督、反馈机制，是否建立健全信息隔离制度及违约处置流程，风险管理委员会过会条件是否有效执行，业务总量及净资产相关指标是否符合监管规定和公司限额要求，标的证券价格波动导致履约偿付能力是否足够，履约担保比例出现预警或超过监控阈值时是否得到正确及时的处理，标的证券上市公司经营状况，融资人履约能力及信用风险变化等。对于大额融资项目，风险管理部还会对业务部门尽职调查过程进行独立复核。

新三板做市业务监控的主要内容，包括做市业务风险管理制度和内部风险管理流程是否完善合理，业务整体风险状况是否在公司规划容忍度范围内，做市业务各项限额指标是否严格执行，做市业务风险识别是否全面，做市商义务是否按规则全面达标，业务规模是否控制在董事会授权许可的范围内，做市业务估值是否准确合理等。

各类创新业务的监控内容，包括创新业务在开展前是否制订了业务决策流程、风险评估机制和风险限额方案，根据业务各环节存在的风险制定业务流程、业务标准和控制措施并有效实施，客户在创新业务中是否存在异常情况。风险管理部门和计划财务部对产品估值模型和风险计量模型进行检验和评估。

（五）风险报告、预警与处置

本公司建立了风险预警和报告制度。通过及时查询、有效沟通和如实反馈，使公司经理层和业务部门及时了解公司业务和资产的风险状况，掌握风险限额指标执行情况，相应调整风险管理政策和管理措施。

本公司的风险报告分为定期风险报告和不定期的专项风险报告。风险管理部每天生成综合经营信息、综合市场、综合信用、固定收益及现金管理、自营权益类投资、信用交易、融资融券、约定购回、股票质押式回购、资管固定收益投资等风险日报并发送相关部门及分管领导。月度风险报告由风险管理部门牵头，各部门、分支机构配合编写，按照规定的报告路线与时限报送公司经理层、首席风险官、合规负责人。定期的风险报告内容应当包括风险状况、损失事件、风险诱因、风险限额指标以及应对建议等。其中包括损失事件的起因、过程、结果和对策进行分析与比对；造成风险的主要因素，评估或预测防范措施的效果；风险限额指标的执行情况、与阈值的距离、公司资本的充足状况与应对建议。

风险管理部门对各业务条线实施经营计划、方案的情况进行实时监控，及时查询、核实、记录、汇总、分析和处理。各业务部门、分支机构应向风险管理部门报送本部门业务风险报告及相关资料，涉及合规风险的情况还应同时向合规管理部门报告。

风险管理部门在实时监控中对于可能引发重大风险的问题，立即进行现场核查、处理，并向公司总裁和首席风险官报告。对于重要问题，风险管理部门可将相关信息通知稽核审计部门进行检查或后续跟踪；涉及合规风险的情况，应同时向合规管理部门报告。

本公司对各业务和风险种类设定风险限额指标。对监控中出现超过预警阈值或达到预警条

件的风险情况，风险管理部门根据风险限额管理方案，按照不同风险级别向有关业务部门进行预警提示，并要求有关业务部门及时说明情况、问题成因以及具体解决措施和期限。

本公司建立以净资本为核心的风险控制指标体系，建立动态的风险控制指标监控和资本补足机制，确保净资本等各项风险控制指标在任一时点都符合监管规定标准；建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心的流动性风险监控指标，动态监测公司在正常和压力情景下未来不同时间段的现金流缺口和流动性风险。

各部门、分支机构及子公司均有义务持续收集和分析可能影响实现经营目标的内外部信息，识别公司面临的各类风险及其来源、特征、形成条件和潜在影响，同时将信息传达给相关员工和相关部门。合规管理部门负责合规风险信息库的建设与维护，董事会办公室负责收集与声誉风险相关信息，其他风险信息由风险管理部门收集、维护、分析，并筛查重要风险进行重点关注。

（六）市场风险管理

市场风险是由于市场风险因素，如股票价格、指数、利率水平的变动而导致公司资产组合价值发生变化，造成公司损失的风险。

本公司当前面临的主要市场风险为权益类市场风险（受个股、股指等价格变动影响）以及固定收益类市场风险（受利率水平，信用利差水平等变动影响）

针对市场风险，本公司构建了以风险价值VaR、风险敏感度指标、压力测试等为核心的风险管理模型和指标体系。权益类投资风险指标包括组合市值、行业集中度、个股集中度、流动性风险指标等，固定收益类投资风险指标包含投资组合久期、DV01、行业集中度、发行方集中度等。本公司制定了《市场风险管理办法》，明确了市场风险管理的职责分工，市场风险识别、计量、监测与报告等的具体流程，并制定了《风险价值模型VaR方法论(试行)》，以95%为置信区间，采用历史模拟法，计算投资组合的风险价值VaR。同时，公司发布了《风险限额管理办法》，对市场风险中的各类风险指标进行了限额设定，不断完善风险限额管理中的授权分配机制，及时对各项限额的使用情况进行监控与报告，预警与处置。2018年12月31日，公司自营传统股票投资风险价值VaR为325万元；自营量化股票投资风险价值VaR为177万元；自营固定收益投资风险价值VaR为398万元。

（七）信用风险管理

信用风险是指由于公司客户、债券发行人、交易对手等违约或其信用评级、履约能力降低而造成损失的风险。

本公司当前面临的信用风险主要来源于固定收益自营投资、融资融券等资本中介业务、以及非标资产业务等。

本公司固定收益类自营业务主要投资对象为政策性金融债、企业债、公司债、中期票据、短期融资券。本公司制定了《信用风险管理办法》、《风险限额管理办法》、《风险限额管

理实施细则》对债券投资的信用评级集中度、发行方集中度等信用风险指标制定了相应的限额管理方案，防止信用风险的过度集中。本公司对信用类固定收益证券投资注重分散投资，并密切跟踪投资对信用评级变化。

在融资融券、约定购回式、股票质押式回购信用交易业务方面，为防范此类业务客户的信用风险，本公司制定、实行一整套涉及整个业务流程的风险防范、监控、应对机制。公司严格控制业务的总规模，建立以净资本为核心的业务规模监控和调整机制；本公司《风险限额管理办法》中制定融资融券、约定购回式股票质押式回购交易业务风险控制指标及阈值，指标包括维持担保比率、履约保障比率、单一客户及单一证券集中度等风控指标；本公司建立了逐日盯市制度，对交易进行实时监控、主动预警，通过客户资信审核、授信审核、客户账户监控、发送补仓或平仓通知、及时提示交易规则等措施，严格控制业务的信用风险。为提高公司信用交易业务（融资融券、约定购回、股票质押）综合风险监控的及时性、有效性、全面性，本公司目前已实现动态汇总三项信用交易业务合并后的同一客户规模、同一担保品规模、业务交叉客户信息等核心数据，并形成风险日报发送公司领导及各业务部门。

针对公司开展的非标投资业务，为防范信用风险，本公司制定了《信用风险管理办法》、《资产管理业务信用风险管理实施细则（试行）》、《华西资管房地产非标债权投资业务操作指引》、《华西资管政府平台非标债权投资业务操作指引》、《公司开展房地产相关业务的准入标准》等一系列制度及操作指引，从融资方信用水平、标的项目情况、还款来源、担保品是否充足、流动性安排等多个方面进行分析，严格控制融资方的信用风险向公司传导。

若不考虑担保品或其他信用增信措施，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额（即扣除减值准备后净额）。本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	11,347,242,073.91	10,691,162,931.56
结算备付金	2,992,566,661.74	4,328,132,629.07
存出保证金	772,579,296.56	685,350,045.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（注1）	4,392,158,567.37	7,881,938,414.73
拆出资金	500,000,000.00	
衍生金融资产	2,575.00	177,733.09
融出资金	8,184,446,267.54	9,272,306,623.61
买入返售金融资产	6,710,715,368.17	6,746,523,348.18
应收款项	108,976,634.92	78,059,035.04
应收利息	501,405,202.75	567,657,674.21
可供出售金融资产（注2）	5,515,716,517.75	6,341,178,966.93

其中：融出证券	21,912,634.78	5,007,564.80
其他	172,890,715.22	66,828,976.90
合计	41,198,699,880.93	46,659,316,378.60

注1：上述以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产只包含债券投资。

注2：可供出售金融资产包含可供出售金融资产下的债券投资、融出证券业务下融出给客户的证券、银行理财产品、信托计划、专项资管计划、收益权互换投资。

（八）流动性风险管理

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

公司制定了《流动性风险管理办法》、《流动性风险应急预案实施细则》，并开展了多次流动性风险管理培训。

公司将流动性覆盖率和净稳定资金率分别作为公司短期和长期的流动性风险容忍度衡量指标。本公司每年初按照中国证券业协会的要求，在年度流动性专项压力测试中，以预计或规定压力情景下的净稳定资金率和流动性覆盖率为基础对公司进行流动性压力测试，考察公司在未来一年内和一个月内抵御流动性风险的能力。根据业务具体需要，本公司开展债券承销、股票承销、融资类业务规模等专项流动性压力测试。流动性检测工具包括合同期限错配评估、流动性风险容忍度指标和风险限额指标监测、优质流动性资产动态管理、与市场有关的监测工具、对日常现金流量的监测及抵（质）押品监测。2018年12月31日，公司流动性覆盖率为322.28%，净稳定资金比率为182.00%。

（九）操作风险管理

操作风险是指因内部人为操作失误、内部流程不完善、信息系统故障或不完善、交易故障等原因而导致的风险。

本公司制定了《操作风险管理办法（试行）》；根据中国证监会《证券公司内部控制指引》等规定，继续完善风险管理和内部控制架构；健全经纪业务、自营业务、资产管理业务、投资银行业务以及创新业务之间的信息隔离墙制度，防止出现内幕交易、利益冲突、利益输送等违规行为。本公司进一步规范业务操作规程；建立技术防范体系，完善实时监控系统，对业务进行实时监控和风险预警，对员工从业行为的规范性进行监测；提高合规考核的力度；加大对员工的合规培训，宣传和营造全员合规、主动合规的合规文化，努力提高员工合规意识和风险管理能力，构建依法合规经营的企业文化。公司在合规法务部设置制度执行督导岗，组织安排定期或不定期对各部门及分支机构制度落实执行的情况进行抽查和督导。

（十）合规风险管理

本公司持续推动合规文化建设，扎实开展合规管理专业工作，为公司各项业务实现“零违规”目标提供了有力保障。

本公司2017年修订并印发了《反洗钱内部控制办法》、《客户身份识别和客户身份资料及交易记录保存实施细则》、《洗钱和恐怖融资风险评估及客户分类管理实施细则》、《大额交易和可疑交易报告实施细则》、《反洗钱工作职责和责任考核实施细则》、《反洗钱内部稽核审计实施细则》、《反洗钱信息交流和反馈实施细则》、《反洗钱宣传培训实施细则》、《涉及恐怖活动资产冻结实施细则》、《协助中国人民银行反洗钱调查实施细则》、《反洗钱工作保密实施细则》、《洗钱风险自评估实施细则》十二项反洗钱制度，拟订并印发《投资者适当性管理办法》、《华西银峰投资有限责任公司员工证券投资行为管理办法》、《华西金智投资有限责任公司员工证券投资行为管理办法》、《重大信用风险项目处置工作细则》。本公司对各部门、分支机构拟发布实施的重要制度流程、新业务和新产品方案、重大决策材料、上报监管部门的重要专项材料等资料进行严格合规审查。结合工作实际，本公司不断提高合规检查的针对性、目的性，注重专项检查，注重与公司的业务开展、与新业务新产品开发相适应。

本公司建立了定期（年度、半年度、季度、月度）和专项合规报告制度。各业务条线和职能部门按要求向合规管理部门报送合规报告，合规管理部门在审核上述合规报告的基础上，草拟公司合规报告送合规负责人审定，及时报送四川证监局。半年度、年度合规报告还须公司董事会风险控制委员会审查，董事会审议批准，公司董事、高级管理人员签署确认意见，保证报告的内容真实、准确、完整。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的公允价值

本公司根据以下层级确定及披露金融工具的公允价值：

第一层：输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层：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。这些输入值参考产品的净值或折现现金流确定。

第三层：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。这些输入值参考折现现金流，考虑市场报价及缺少流动性，根据限制条件给予一定的折价确定。

项目	期末公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
（一）以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,490,639,331.41	1,476,081,982.00	3,450,381.56	7,970,171,694.97
1、为交易目的而持有的金融资产	6,490,639,331.41	1,476,081,982.00	3,450,381.56	7,970,171,694.97
债券	3,071,645,175.37	1,320,513,392.00		4,392,158,567.37

基金	3,128,430,946.79			3,128,430,946.79
股票	290,563,209.25	5,568,590.00	3,450,381.56	299,582,180.81
其他		150,000,000.00		150,000,000.00
2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
基金				
股票				
银行理财产品				
(二) 可供出售金融资产	2,270,378,667.85	3,852,587,677.81	304,277,258.82	6,427,243,604.48
债券	2,183,935,500.00	3,044,070,515.00	180,000,000.00	5,408,006,015.00
基金	63,018,794.89	315,195,279.68		378,214,074.57
股票	23,424,372.96			23,424,372.96
证券公司理财产品		429,524,015.16	30,000,000.00	459,524,015.16
信托计划		63,797,867.97	22,000,000.00	85,797,867.97
期货公司理财产品				
其他权益投资			72,277,258.82	72,277,258.82
银行理财产品				
(三) 衍生金融资产	2,575.00			2,575.00
期权	2,575.00			2,575.00
持续以公允价值计量的资产总额	8,761,020,574.26	5,328,669,659.81	307,727,640.38	14,397,417,874.45
(四) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		750,653,717.21		750,653,717.21
1、为交易目的而持有的金融负债		750,653,717.21		750,653,717.21
债券		750,653,717.21		750,653,717.21
2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
债券				
(五) 衍生金融负债	3,125.00	20,175.55		23,300.55
期权	3,125.00	20,175.55		23,300.55
持续以公允价值计量的负债总额	3,125.00	750,673,892.76		750,677,017.76

项目	期初公允价值			
	第一层次	第二层次	第三层次	合计
(一) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	8,684,328,606.74	1,257,589,367.83		9,941,917,974.57
1、为交易目的而持有的金融资产	8,684,328,606.74	1,257,589,367.83		9,941,917,974.57
债券	7,881,938,414.73			7,881,938,414.73
基金	206,151,960.90	1,242,750,877.83		1,448,902,838.73
股票	596,238,231.11	14,838,490.00		611,076,721.11
其他		30,000,000.00		30,000,000.00
2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产				
基金				
股票				
银行理财产品				
(二) 可供出售金融资产	3,943,771,151.80	2,727,140,222.49	318,951,180.32	6,989,862,554.61
债券	3,870,395,885.50	2,205,000,000.00		6,075,395,885.50
基金	71,753,666.30	212,801,679.54		284,555,345.84
股票	1,621,600.00			1,621,600.00
证券公司理财产品		197,012,826.32	94,898,850.00	291,911,676.32
信托计划		111,302,673.99	149,400,000.00	260,702,673.99
期货公司理财产品		950,200.00		950,200.00
其他权益投资			74,652,330.32	74,652,330.32
银行理财产品		72,842.64		72,842.64
(三) 衍生金融资产	63,560.00	114,173.09		177,733.09
期权	63,560.00	114,173.09		177,733.09
持续以公允价值计量的资产总额	12,628,163,318.54	4,014,843,763.41	318,951,180.32	16,961,958,262.27
(四) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
1、为交易目的而持有的金融负债				
债券				

2、指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
债券				
(五) 衍生金融负债	156,629.08	550,986.50		707,615.58
期权	156,629.08	550,986.50		707,615.58
持续以公允价值计量的负债总额	156,629.08	550,986.50		707,615.58

注：本期和上期本公司按公允价值计量的金融工具未发生在各个层次之间的转换。

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为在活跃市场上未经调整的报价。

(三) 持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	期初公允价值	可观察输入值
债券	4,364,583,907.00	2,205,000,000.00	登记结算机构估值系统的报价
基金	315,195,279.68	1,455,552,557.37	基金估值
股票	5,568,590.00	14,838,490.00	做市报价
其他	643,321,883.13	339,338,542.95	产品估值
期权		114,173.09	基础权益工具报价
合计	5,328,669,659.81	4,014,843,763.41	
金融负债	750,653,717.21		登记结算机构估值系统的报价
期权	20,175.55	707,615.58	基础权益工具报价
合计	750,673,892.76	707,615.58	

(四) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
合伙企业	72,277,258.82	74,652,330.32	净资产法	净资产	净资产越低，公允价值越低
其他	235,450,381.56	244,298,850.00	现金流量折现法	违约损失率	违约损失率越高，公允价值越低
合计	307,727,640.38	318,951,180.32			

十、关联方及关联方交易

(一) 关联方关系

1、控股股东及最终控制方

(1) 控股股东及最终控制方

控股股东	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司持 股比例%	对本公司表 决权比例%
泸州老窖集团有 限责任公司	泸州市	投资与资产管理等	279,881.88	18.13%	18.13%

注：本公司控股股东泸州老窖集团有限责任公司系泸州市国有资产监督管理委员会的国有独资企业，因此泸州市国有资产监督管理委员会为公司的最终控制方。泸州市国有资产监督管理委员会位于四川省泸州市江阳区酒城大道三段17号兴泸综合大厦27楼。

(2) 控股股东的注册资本及其变化（单位：元）

控股股东	期初金额	本期增加	本期减少	期末金额
泸州老窖集团有限责任公司	2,798,818,800.00			2,798,818,800.00

(3) 控股股东的所持股份或权益及其变化

控股股东	期末		期初	
	持股金额	持股比例	持股金额	持股比例
泸州老窖集团有限责任公司	475,940,143.00	18.13%	475,940,143.00	22.66%

2、子公司

子公司情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

3、联营企业

联营企业情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”相关内容。

4、其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
泸州老窖股份有限公司	同受一方控制
泸州老窖房地产开发有限公司	同受一方控制
四川璞信产融投资有限责任公司	同受一方控制
泸州老窖优选供应链管理有限公司	同受一方控制
四川金舵投资有限责任公司	同受一方控制
泸州老窖智同商贸股份有限公司	同受一方控制
泸天化（集团）有限责任公司	关联自然人担任外部董事的公司
泸州市工业投资集团有限公司	关联自然人担任外部董事的公司
泸州市商业银行股份有限公司	关联自然人担任外部董事的公司
金地（集团）股份有限公司	关联自然人担任独立董事的公司
华创证券有限责任公司	关联自然人担任独立董事的公司

关联自然人

详见注释

注：关联自然人指持有上市公司5%以上股份的自然人；公司董事、监事和高级管理人员；直接或间接控制公司的董事、监事和高级管理人员；以及与前述人士关系密切的家庭成员，包括配偶、年满18周岁的子女及其配偶、父母及配偶的父母、兄弟姐妹及其配偶、配偶的兄弟姐妹、子女配偶的父母；中国证监会、深圳证券交易所或公司根据实质重于形式原则认定的其他与上市公司有特殊关系，可能导致上市公司利益对其倾斜的自然人。

（二）关联方交易

已纳入本公司汇总财务报表范围的各分支机构，其相互间交易已作抵消。

1、关联方采购

报告期内本公司向关联方采购泸州老窖定制酒明细情况如下

采购单位	本期发生额	上期发生额	定价方式
泸州老窖优选供应链管理有限公司	48,960.00	181,440.00	协议价
泸州老窖文化旅游社有限责任公司		9,000.00	协议价
泸州老窖智同商贸股份有限公司		201,420.00	协议价
合计	48,960.00	391,860.00	

2、定向资产管理

向关联方提供资产管理服务

产品名称	委托人	成立日期	状态	期末委托资金	管理费率
华西金舵投资固收1号定向资产管理计划	四川金舵投资有限责任公司	2017年6月9日	已于2018年10月25日完成清算		0.20%
华西证券璞信定向资产管理计划	四川璞信产融投资有限责任公司	2018年10月22日	存续	165,962,026.47	0.3%

注1：公司作为华西金舵投资固收1号定向资产管理计划管理人，2018年取得管理费收入295,165.24元。

注2：华西证券璞信定向资产管理计划2018年10月30日开始运作，本期尚未取得管理费收入。

3、资产管理计划

关联方投资本公司和华期梧桐管理的资产管理计划情况：

产品名称	关联方	期末余额		期初余额	
		计划份额	份额净值	计划份额	份额净值
华西证券融诚3号	关联自然人	27,773,733.63	27,773,733.63	19,798,127.84	19,798,127.84
华期梧桐资管一同	华期梧桐			1,000,000.00	950,200.00

锦2号					
华期梧桐资管艾叶 量化多策略1期	关联自然人	1,000,000.00	955,200.00		
合计		28,773,733.63	28,728,933.63	20,798,127.84	20,748,327.84

4、提供证券经纪服务

(1) 关联方在本公司的证券账户资金余额情况

开户单位	期末余额	期初余额
泸州老窖集团有限责任公司	1,581.54	1,575.94
泸州老窖股份有限公司	2,488.15	20,827.08
泸天化(集团)有限责任公司	34,501.92	39,754.84
四川金舵投资有限责任公司	244.80	
四川璞信产融投资有限责任公司	1,005.13	
关联自然人	1,131,036.44	31,409,884.22
合计	1,170,857.98	31,472,042.08

(2) 本公司自关联方收取证券经纪手续费及佣金如下:

开户单位	本期发生额	上期发生额
泸州老窖集团有限责任公司		100,219.73
泸州老窖股份有限公司		
泸天化(集团)有限责任公司	7.41	21.61
四川金舵投资有限责任公司	103,890.42	
四川璞信产融投资有限责任公司	388,142.71	
关联自然人	15,099.76	985,046.37
合计	507,140.30	1,099,449.82

注：证券经纪服务收费标准按双方协商确定。

5、提供服务

(1) 2017年6月，本公司泸州分公司与控股股东泸州老窖集团有限责任公司签订《关于泸州老窖集团有限责任公司2017年公开发行公司债之承销协议》，本公司泸州分公司作为老窖集团2017年公开发行公司债的主承销商，双方约定的承销费用为实际募集资金*发行年限*年承销费率（0.0952%），承销费于本次债券发行成功后一次性收取，本次债券承销费的收付由主承销商统一负责。2018年3月，本次债券第二期已完成发行，公司当月收到公开发行债券承销费用1,142.40万元，并于款项收到当月确认收入1,077.74万元。

(2) 2017年5月，本公司、华英证券有限责任公司与泸州市工业投资集团有限公司签订《关于泸州市工业投资集团有限公司与华英证券有限责任公司与华西证券股份有限公司签订的

2017年泸州市工业投资集团有限公司公司债券承销协议》，约定：泸州市工业投资集团有限公司拟在国内发行总额不超过15亿元的公司债券，聘用华英证券有限责任公司为牵头主承销商，聘用公司为联合主承销商，向主承销商支付的承销费用为实际募集资金金额的0.6%（承销费用包括主承销商牵头管理费和承销佣金）。2017年6月，华英证券有限责任公司与本公司签订补充协议，约定该债券承销比例及承销佣金分配比例为7:3。2018年4月收到债券承销款187.20万元。

（3）华西证券综合办公楼产生的水费和电费，由泸州老窖股份有限公司和泸州老窖房地产开发有限公司代收代缴，2017年公司向泸州老窖股份有限公司支付1,700,806.23元，向泸州老窖房地产开发有限公司支付524,518.62元。2018年公司向泸州老窖房地产开发有限公司支付2,391,969.34元。

6、购买关联方发行的债券

公司固定收益业务购买关联方金地（集团）股份有限公司发行的“16金地02”，期末持仓6,000万元，市值5,910万元，本期收到兑付利息210万元。

公司管理的融诚尊享2号集合资产管理计划购买关联方金地（集团）股份有限公司发行的“16金地02”，期末持仓2,000万，市值1,970万元。

7、与关联方联建办公楼。

在建工程中D6地块一期工程为总部综合办公楼，系本公司与本公司其他关联方泸州老窖房地产开发有限公司联合建设。该项目位于成都高新区南区大源IV线核心商务区D6地块，该工程设计为一类高层建筑，建筑面积为58,189.61平方米，双方共同投资总额预计约3.985亿元，出资比例暂定为本公司出资55.70%，泸州老窖房地产开发有限公司出资44.30%。

该项目于2010年4月正式立项，2011年10月主体工程封顶；2013年验收并于10月正式投入使用，本公司已按分配的房产暂估转固，截至2018年12月31日，暂估转固总额214,378,035.57元（不含土地使用权评估增值），其中房屋建筑物191,277,566.82元。该项目尚未完成竣工财务决算以及相关税务汇算等，尚未取得房屋产权证。

截至2018年12月31日，联建大楼已完成投资额404,366,352.03元（含土地使用权评估增值16,562,812.20元），其中：本公司投入230,940,847.77元，老窖房产投入173,425,504.26元，因竣工财务决算以及相关税务汇算未完成，合作双方尚未最终清算。

8、高级管理人员薪酬

公司2018年度发放任职期间董监高薪酬总额为人民币4,648.40万元。

9、其他

2018年公司在泸州市商业银行股份有限公司开设的银行存款账户产生利息收入1,133,992.68元，手续费支出200.00元。

2018年公司确认华创证券有限责任公司资金拆借利息收入314,444.44元。

(三) 关联往来

1、银行存款

关联方名称	期末金额	期初金额	性质
泸州市商业银行股份有限公司	50,414,626.01	260,833.33	银行存款

2、拆出资金

关联方名称	期末金额	期初金额	性质
华创证券有限责任公司	300,000,000.00		同业拆出

3、应收利息

关联方名称	期末金额	期初金额	性质
华创证券有限责任公司	250,000.00		资金拆借利息

4、其他应付款：

关联方名称	期末金额	期初金额	性质
泸州老窖集团有限责任公司	20,223,826.39	374,418.46	上市承诺款

注：在公司上市前，公司共有5处房产尚未取得房产证，老窖集团承诺：自承诺函出具之日起三年内，公司依然未取得该5处房产的房屋所有权证，老窖集团将按华西有限整体变更为股份有限公司时的该等房产账面净资产值以货币资金注入公司的方式予以规范，该规范方式不对本公司的出资比例或股权比例造成任何

改变；如老窖集团按照上述承诺以货币资金注入方式予以规范后，本公司依法取得上述房产的全部或部分房屋所有权证，则本公司仅需按合法程序将已注入的相应资金等值退还老窖集团即可，无需支付资金占用费或其他费用。

截至2018年12月31日，老窖集团已按照 5 处未取得房产、土地证的房屋在本公司整体变更时的账面价值，将相应的资金划入公司。老窖集团首发前做出的有关土地房产的承诺，已履行完毕。

十一、或有事项

(一) 杨淑玉与本公司成都西玉龙街证券营业部房产纠纷案。

1994年玉龙大厦建成后，由四川证券、交通银行四川省分行实际使用，但未办理产权手续（现该处房产由本公司成都西玉龙街证券营业部使用）。2009年，杨淑玉向四川省成都市中级人民法院起诉四川省五金矿产进出口有限公司，请求确认其拥有玉龙大厦的产权；2012年4月27日，成都市中级人民法院决定追加本公司、交通银行成都分行、成都银行为第三人，本公司于2012年7月6日向成都市中级人民法院申请确认玉龙大厦为华西证券和交通银行共有，2015年12月31日成都市中级人民法院作出一审判决，判决驳回杨淑玉的诉讼请求，驳回第三人交通银行成都分行和本公司诉讼请求，判决下发后，各方已提起上诉，2017年2月四川省高

级人民法院民事裁定书【(2016)川民终1153号】裁定撤销四川省成都市中级人民法院(2012)成民初字第247号民事判决，本案发回四川省成都市中级人民法院重审。2018年8月，该案重新开庭，截至报告日，案件尚正在审理中。

该案涉及的玉龙大厦房屋，截至2018年12月31日账面净值为15,288,646.67元。针对该房屋争议纠纷，老窖集团出具《承诺函》，承诺若未来公司自有的上述房产因诉讼结果导致成都西玉龙街证券营业部无法合法正常使用该等房产，则老窖集团尽最大努力在合理可行的时间内尽快协助成都西玉龙街证券营业部重新依法取得其他房屋以供其使用，且重新取得的房屋面积、用途及位置等均能够满足其开展其业务之需要，并将承担该等房屋搬迁的相关费用和损失，包括更换营业部地址所产生的费用、搬迁费用以及和给公司生产经营造成的损失。因此，若该诉讼因法院判决对本公司造成损失，将由老窖集团承担，不会对本公司财务数据造成不利影响。

(二) 公司与成都大成置业有限公司诉讼案

2015年1月，公司收到大成置业关于二期工程的民事起诉状，认为其在协议履行的过程中，并不存在违约行为，本公司行使约定解除权的条件尚未成就，解除协议属于违约行为，请求法院确认公司向其送达的《解除合同通知函》无效，并要求继续履行《联合建设协议》。2016年1月26日，公司与大成置业签订了《关于返还投资款的协议》，同意返还工程投入款8,536.00万元并由大成置业在履约保证金中归还200.00万元借款给本公司；2016年3月28日，四川省高级人民法院作出(2015)川民初字第104号民事裁定书，准予大成置业撤回起诉。

2016年6月，大成置业向成都市中级人民法院再次另案提起诉讼，认为本公司在不具备单方解除合同的条件下，解除了《联合建设协议》，请求法院判令公司退还保证金1,000.00万元，并赔偿大成置业因履行协议造成的损失共计约1.53亿元。2016年12月，成都市中级人民法院民事裁定书【(2016)川民初1078号】准予大成置业撤回起诉，大成置业撤诉后，2017年1月，大成置业再次提起诉讼；四川省成都市中级人民法院于2017年7月28日作出《民事裁定书》((2017)川01民初326号)，准予大成置业撤回起诉。

2018年3月大成置业再次提起诉讼，请求法院判令公司退还保证金1,000.00万元，并赔偿大成置业因履行协议造成的损失共计约1.09亿元，因原告未在法定期限内预交案件受理费，成都市中级人民法院已于3月28日作出裁定，此案按自动撤诉处理。

2018年5月大成置业第五次起诉，诉求“退还保证金1,000.00万元，并赔偿损失共计152,933,934.25元”，成都市中院受理本案，并于2018年11月做出一审判决书((2018)川01民初1864号)判决：1、判决生效15日内，退还大成置业已缴纳的履约保证金800.00万元；2、驳回大成置业赔偿约1.53亿元损失的诉讼请求；3、案件受理费638,441.00元，由大成置业负担。

2019年1月收到大成置业的上诉状，截至报告日二审暂未开庭审理，公司尚未退还大成置业已缴纳的履约保证金800.00万元。

（三）本公司北京紫竹院路证券营业部与祁冬诉讼案

客户祁冬于2009年5月12日至本公司北京紫竹院路证券营业部现场开户。客户于2015年5月29日通过公司网上交易系统认购易方达重组分级基金（161123）2,005万份，购买金额为2,005万元。该分级指数基金于同年6月11日上市，时值大盘上证指数5121点。2015年6月16日客户卖出重组A（150259）1,000万份，6月23日—6月30日客户对重组B（150260）进行了多次买卖操作。由于极端行情的出现，重组B在2015年7月8日进入下折程序，7月9日基金复牌，当日客户卖出了全部重组B份额2,593,437份，共产生损失约1,500万元。客户祁冬认为，公司北京紫竹院路证券营业部员工违反相关规定，于2017年3月28日向北京海淀区人民法院以证券欺诈责任纠纷为案由，起诉公司北京紫竹院路证券营业部，要求赔偿其经济损失1,585万余元，并承担本案全部诉讼费。

北京海淀区人民法院于2018年12月组织调解，但因双方未对赔偿金额未达成一致，故没有形成判决或调解结果，公司按照调解的初步情况，确认了预计负债11,097,149.00元。

根据2019年3月28日北京市海淀区人民法院民事调解书（2016）京0108民初10347号，公司支付祁冬1,100.00万元后，祁冬与公司就此案再无其他纠纷，同时公司承担案件受理费5.85万元。

（四）本公司深圳民田路证券营业部与曾庆容诉讼案

公司于2017年5月22日向成都市青羊区人民法院起诉曾庆容，要求其支付拖欠的融资本金37,850.28元、融资本金所产生的融资利息及费用、未依约按时支付融资利息产生的逾期费用、未依约按时清偿债务产生的罚息以及承担诉讼费用。2017年8月客户曾庆容向深圳市福田区人民法院起诉公司在强平条件尚未具备的情况下，公司即采取了强平措施，要求公司赔偿由此造成的损失3,473,118.00元。2017年8月15日，深圳市福田区人民法院作出《民事裁定书》（（2017）粤0304民初16314号），裁定公司及深圳民田路证券营业部对管辖权提出的异议成立，本案移送成都市高新区人民法院处理，因公司原注册地为青羊区，高新区人民法院又将本案移交青羊区人民法院处理审理。

2019年1月收到一审判决书（（2018）川0105民初6055号），判决：驳回曾庆容的诉讼请求。截至报告报出日，尚未收到曾庆容上诉的通知。

十二、承诺事项

（一）承担有限赔偿责任集合资产管理计划

根据本公司融诚尊享2号、量化多策略1号、融诚尊享1号、红利来尊享八号集合资产管理计划管理合同等相关规定：本公司作为管理人持有的集合计划份额对应的资产净值为委托人承担有限责任，其中：本公司2018年参与融诚尊享2号5,708.71万元，赎回量化多策略1号200.00万元、赎回融诚尊享1号2,782.00万元、赎回红利来尊享八号24.83万元；在计划存续期内管理

人获得的管理费、业绩报酬、自有资金产生的分红收益不用于承担有限补偿责任。

融诚尊享2号集合资产管理计划自有资金参与的有限补偿机制使用的对象为每一期份额赎回时或终止时的单位净值低于该期份额认购/申购时的单位净值（即发生亏损），则管理人以其参与本集合计划的自有资金份额净值为限，弥补该期份额赎回时或终止时已产生的亏损，或管理人参与本集合计划的自有资金补偿到0为止；量化多策略1号集合资产管理计划自有资金参与的有限补偿机制适用的对象为集合计划运作周期期满日持有并已经连续持有集合计划份额满12个月；或者集合计划因为产品触及平仓线或管理人主动清盘而终止，终止日持有集合计划份额。融诚尊享1号、红利来尊享八号集合资产管理计划自有资金参与的有限补偿机制适用的对象为计划到期日的剩余委托人份额。

自有资金参与所承担有限责任发生的条件：

1、对于满足有限补偿机制的委托人份额，在计划到期日，如果该计划的份额累计净值大于或等于计划份额面值，则管理人自有资金认购参与的份额不承担有限责任。

2、对于满足有限补偿机制的委托人份额，在计划到期日，如果该计划的份额累计净值小于计划份额面值，则管理人将以自有资金认购参与份额对应的资产净值进行有限补偿。

本期融诚尊享1号、红利来尊享八号、量化多策略1号已清算，融诚尊享2号尚在持续期内，截至期末，本公司持有的融诚尊享2号集合计划份额对应的资产净值为112,784,048.60元。

（二）已签订的不可撤销的经营性租赁合同

根据已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本公司未来最低应支付租金汇总如下：

年限	期末余额	期初金额
1年以内	37,373,293.24	40,727,635.38
1—2年	29,860,545.49	24,995,203.17
2—3年	22,341,855.58	12,021,750.62
3年以上	31,831,597.72	22,207,659.27
合计	121,407,292.03	99,952,248.44

十三、资产负债表日后事项

（一）发行公司债券

经中国证监会于2018年8月21日签发的“证监许可[2018]1350号”文核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过19亿元的公司债券，采用分期发行方式。2019年3月21日，公司完成2019年第一期发行，金额9.00亿元，到期日2022年3月20日，票面利率3.88%。

（二）发行短期融资券

根据公司第一届董事会2016年度会议决议，并经公司2016年度股东大会决议表决，审议通过《关于公司发行债务融资工具的议案》，公司短期融资券发行不超过净资本的60%。2019

年2月12日，公司收到人民银行批复通知（银发[2019]51号），核定公司待偿还短期融资券的最高余额为44亿元。公司2019年第一期短期融资券发行金额为10.00亿元，相关发行工作正在进行中。

（三）利润分配

2019年4月24日，公司第二届董事会20189年第二次会议审议通过了公司2018年度利润分配预案，向股东进行2018年度利润分配，以分红派息股权登记日股份数为基数，拟向全体股东每10股派送现金红利0.76元（含税），尚未分配的利润转入以后年度可供分配利润。该预案尚需提交2018年年度股东大会进行审议。

除上述事项外，截至报告报出日，本公司无其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

（一）募集资金使用情况

经中国证监会2018年1月12日《关于核准华西证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可〔2018〕125号）核准，公司首次向社会公众公开发行人民币普通股（A股）股票52,500万股，并于2018年2月5日在深交所挂牌上市，每股发行价格为人民币9.46元，公开发行股票募集资金总额4,966,500,000.00元，扣除股票发行费用人民币104,142,151.91元，实际募集资金人民币4,862,357,848.09元，其中：股本人民币525,000,000.00元，资本公积人民币4,337,357,848.09元，经四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）验资并出具川华信验（2018）06号验资报告。

截至报告日2018年12月31日，公司实际使用募集资金4,870,000,000元，其中，包含募集资金净额（本金）4,862,357,848.09元和募集资金存放期间产生的部分利息7,642,151.91元，募集资金账户尚有余额5,882,803.54元，为募集资金存放期间产生的利息。

（二）授权债券发行规模

根据公司2016年6月15日召开的2015年度股东大会决议，非公开发行次级债规模为不超过200亿元；非公开发行次级债券用于补充净资本和营运资金，截至2018年12月31日，已发行未到期的次级债券18.00亿元。

经中国证监会于2016年1月6日签发的“证监许可[2016]43号”文核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过28亿元的公司债券。截至2018年12月31日，已发行公司债未到期金额28.00亿元。

经中国证监会于2018年8月21日签发的“证监许可[2018]1350号”文核准，公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过19亿元的公司债券，采用分期发行方式。截至2018年12月31日，已发行公司债未到期金额10.00亿元。

根据公司第一届董事会2015年年度会议决议，并经公司2015年度股东大会决议表决，审议通过《关于公司继续发行收益凭证的议案》，公司收益凭证发行不超过净资本的60%。截

至 2018 年 12 月 31 日，已发行未到期的收益凭证 11.28 亿元。

根据公司第一届董事会 2015 年第十二次会议决议，并经公司 2016 年第一次临时股东大会，审议通过《关于发行证券公司短期公司债券议案》，并经深圳证券交易所（深圳函【2017】81 号）《关于华西证券股份有限公司 2017 年证券公司短期公司债券复核深交所转让条件的无异议函》确认，公司短期公司债发行不超过净资本的 60%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司已偿还全部短期公司债。

根据公司第一届董事会 2016 年度会议决议，并经公司 2016 年度股东大会决议表决，审议通过《关于公司发行债务融资工具的议案》，公司短期融资券发行不超过净资本的 60%。截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未发行短期融资券。

据公司第一届董事会 2016 年度会议决议，并经公司 2016 年度股东大会审议通过《关于公司发行债务融资工具的议案》，同意并授权经理层在不超过 50 亿（含 50 亿）的额度内申请非公开发行证券公司债，截至 2018 年 12 月 31 日，公司尚未发行该类债券。

（三）与成都雄川实业集团有限公司联建事项

2015年6月公司与成都雄川实业集团有限公司（曾用名：成都雄川投资有限公司，以下简称“雄川公司”）就华西证券总部综合办公楼及附属工程（2、3、4号及地下室）（D6地块二期工程）签订项目合作协议书，约定公司以二期工程[包含土地使用权在内的在建工程]评估价值作为合作出资，评估基准日2015年3月31日，评估价值345,622,218.32元。自评估基准日起，公司不再为项目开发建设另行提供资金；雄川公司自评估基准日起对项目建设出资，出资金额等同于评估基准日的项目评估价值345,622,218.32元；双方项目出资、收益比例为50%：50%，双方按照比例共享收益、共担风险，项目合作协议书签订后，雄川公司已划入本公司开设的资金专户款项345,622,218.32元，该款项已全部使用完毕。根据项目分配方式的实际变更情况，雄川公司与公司2016年12月23日会议纪要，雄川公司按照评估投入款项使用完毕后，后续资金需求双方按比例各自投入到专户。该联建项目资金来源，公司部分为自有资金，雄川公司为贷款，其贷款以其拥有的在建工程向银行进行了抵押，并于2016年10月17日办理了在建工程抵押登记。

该项目合作构成共同控制，本公司财务报表只含公司实际投入的二期工程成本；合作项目的联建土地使用权加名手续已办理完成。

本期二期工程现已完工，并在2018年12月份完成了人防、消防、整体工程验收，达到了转固条件。截至2018年12月31日，公司根据目前已投入情况及已发生但尚未结算的各项工程款情况，预计项目整体总投入为893,948,370.88元（包含2015年评估增值部分），并将本公司财务报表中对应的部分暂估转入固定资产，暂估价值285,431,094.07元（已扣除2015年评估增值部分），联建双方尚未最终清算。

截至2018年12月31日D6地块二期工程合作投资情况如下表：

项目	金额	项目	金额
货币资金	1,892,399.86	应付账款	70,007,074.77
其他应收款—雄川公司		投入款项—雄川公司	403,301,941.03
在建工程（包括暂转固）	892,055,971.02	投入款项—华西证券	420,639,355.08
资产合计	893,948,370.88	负债与投入合计	893,948,370.88

期初余额

项目	金额	项目	金额
货币资金	2,747,844.27	应付账款	
其他应收款—雄川公司		投入款项—雄川公司	345,622,218.32
在建工程	718,167,806.27	投入款项—华西证券	375,293,432.22
资产合计	720,915,650.54	负债与投入合计	720,915,650.54

注：华西证券投入款项含评估增值。

（四）华西银峰及华西金智与四川昊鑫融资担保有限公司相关诉讼案

2012年12月本公司子公司华西金智与华西银峰拟参股四川昊鑫融资担保有限公司（以下简称“昊鑫担保”），分别已出资5,000.00万元，但该入资未成功，款项也未退回；2014年10月，华西金智与华西银峰向四川省高级人民法院提起诉讼。2016年7月27日，四川省高级人民法院作出了一审判决，判决昊鑫担保在判决生效后十日内分别向华西金智和华西银峰各返还投资款5,000.00万元，从2014年11月18日起至付清为止，按中国人民银行同期贷款利率上浮50%计付资金占用费，并向华西金智和华西银峰各支付违约金500.00万元，泸州鑫福矿业集团有限公司、四川鑫福产业集团有限公司对上述债务承担连带清偿责任；华西金智和华西银峰各向昊鑫担保支付违约金19.50万元；2017年3月四川昊鑫融资担保有限公司、四川鑫福产业集团有限公司、泸州鑫福矿业集团有限公司提起二审上诉，二审于2017年10月24日判决，维持一审判决。

2017年8月14日，华西金智、华西银峰与昊鑫担保及其关联方签订了《资产置换冲抵协议》；2017年11月，与资产置换相关的工商变更登记手续办理完毕，华西金智与昊鑫担保及其关联方就增资合同产生的权利义务终止。

2018年5月，华西银峰就涉及的5,000万元投资款及利息和违约金向四川省高级人民法院递交了执行立案的有关材料；7月，四川省高级人民法院作出“（2018）川执39号”执行裁定书，裁定案件由宜宾市中级人民法院负责执行；8月8日，宜宾市中院作出“（2018）川15执193号”进行了立案；9月28日，宜宾市中院向泸州市商业银行股份有限公司出具了“扣划已冻结的保证人泸州鑫福矿业集团有限公司持有的泸州商行股份的未分配红利7,000万元”通知书；10月19日，宜宾市中级人民法院向华西银峰作出“（2018）川15执193号”结案通知书，经宜宾

市中院立案并强制执行到位标的款6,986.27万元，执行费13.73万元，共计7,000万元。11月，华西银峰收到宜宾市中级人民法院划转的6,986.27万元。

华西银峰将原就昊鑫担保案件计提的4,000.00万元减值准备转回，并在报告期确认了业务收入1,449.01万元及违约金收入480.50万元。

(五) 华西银峰与遂宁市中元房地产开发有限公司相关诉讼案

2015年6月子公司华西银峰新增投资四川信托中元广场项目委托贷款信托计划84,400,000.00元，该计划延期至2018年6月29日，该信托计划已对具体投资项目提起诉讼，根据四川省绵阳高新技术产业开发区人民法院(2016)川0792民特5号民事裁定书裁定对抵押物进行拍卖、变卖等方式变现，申请人四川信托有限公司对所得价款在本金及利息范围内优先受偿，并于2017年1月6日受理了四川信托有限公司的执行申请，2017年2月，在法院协调下，中元项目各利益方签订了《执行和解协议书》，同时四川信托有限公司与遂宁市中元房地产开发有限公司签订了《补充协议》约定相关担保物的处置分配比例。2018年6月，信托计划到期，四川信托将信托计划相关的资产和权益现状移交给华西银峰。2019年1月，法院对抵押物进行了两次拍卖，均流拍，截至报告报出日，抵押物处置手续仍在办理中。

(六) 公司债券借贷情况

期末金额				
项目	券面总额	到期日	担保物价值	已售出券面总额
国债	800,000,000.00	2019年1月	529,705,500.00	
政策性金融债	760,000,000.00	2019年1月	495,154,401.00	190,000,000.00
合计	1,560,000,000.00		1,024,859,901.00	190,000,000.00
期初金额				
项目	券面总额	到期日	担保物价值	已售出券面总额
国债	1,857,000,000.00	2018年1月	1,154,297,300.00	
合计	1,857,000,000.00		1,154,297,300.00	

(七) 子公司投资情况

成都百业源合伙企业原于2018年4月16日到期，经过合伙人一致同意，经营期限延长至2019年4月16日，截至报告报出日，尚在清算中。

(八) 分部报告

1、本公司确定的分部报告按照业务类型的不同，主要划分为：经纪及财富管理业务、信用业务、投资银行业务、资产管理业务、投资业务以及其他业务。

经纪及财富管理业务主要为证券和期货经纪业务、推广和代理销售金融产品业务、提供专业化研究和咨询服务业务等；

信用业务主要为融资融券业务、股票质押式回购业务、约定购回式证券交易业务等资金

融通业务；

投资银行业务为向机构客户提供金融服务，具体包括股票承销保荐、债券承销、并购重组财务顾问和新三板推荐等业务；

资产管理业务主要为公司作为集合、定向和专项资管产品以及私募基金管理人提供的资产管理服务；

投资业务主要为公司从事权益类、固定收益类、衍生类产品及其他金融产品的交易和做市业务。

2、各报告分部利润分部（亏损）、资产及负债信息列示如下：

项目	本期发生额							合计
	经纪及财富管理业务	信用业务	投资银行业务	资产管理业务	投资业务	其他	内部抵减	
一、营业收入	1,011,153,676.22	557,110,078.85	167,201,558.14	179,887,895.48	605,416,318.59	42,124,748.33	-17,660,911.81	2,545,233,363.80
1、手续费及佣金净收入	755,961,695.51		167,201,558.14	138,060,729.38	-301,920.34	-2,946,874.84	-163,627.10	1,057,811,560.75
2、投资收益				31,189,463.85	783,423,946.40	-3,424,004.25	-13,747,592.28	797,441,813.72
3、利息净收入	253,201,075.70	557,110,078.85		6,681,816.78	-284,849,358.38	26,711,049.31	-3,640,601.52	555,214,060.74
4、其他收入	1,990,905.01			3,955,885.47	107,143,650.91	21,784,578.11	-109,090.91	134,765,928.59
二、营业支出	669,817,894.46	119,405,243.99	185,027,651.98	168,732,471.24	161,758,047.93	119,037,705.06	-123,751.33	1,423,655,263.32
三、营业利润	341,335,781.76	437,704,834.86	-17,826,093.84	11,155,424.24	443,658,270.66	-76,912,956.73	-17,537,160.48	1,121,578,100.48
四、利润总额	342,424,056.87	437,704,834.86	-17,826,093.84	11,155,807.41	448,466,099.87	-88,780,845.62	-17,537,160.48	1,115,606,699.08
五、资产总额	14,099,632,464.96	12,520,154,671.16	16,034,324.72	2,401,451,975.73	16,670,201,830.42	4,888,001,177.60	-3,814,582,117.39	46,780,894,327.20
分部资产：								
分部资产合计	14,088,528,799.18	12,506,453,495.35	16,034,324.72	2,400,458,510.73	16,632,051,491.62	4,762,497,957.09	-3,814,578,452.28	46,591,446,126.42
递延所得税资产	11,103,665.78	13,701,175.81		993,465.00	38,150,338.80	125,503,220.50	-3,665.11	189,448,200.78
六、负债总额	12,429,427,699.25	5,945,077,819.27	12,222,973.87	226,176,799.94	7,314,499,186.17	2,583,793,608.81	-127,847,965.90	28,383,350,121.41
分部负债：								
分部负债合计	12,429,427,699.25	5,945,077,819.27	12,222,973.87	226,176,799.94	7,296,297,635.97	2,578,614,454.63	-127,847,965.90	28,359,969,417.03
递延所得税负债					18,201,550.20	5,179,154.18		23,380,704.38
七、补充信息								
1、折旧和摊销费用	12,196,907.79	1,431,727.15	138,888.92	23,647.65	9,707.99	20,935,035.63		34,735,915.13
2、资本性支出	3,931,148.35	128,408.37	100,143.02	24,796.55	33,355.68	26,454,054.21		30,671,906.18
3、资产减值损失	-47,509.41	-7,452,489.86	0.00	34,934,098.06	79,605,209.84	-39,331,691.46	-14,660.42	67,692,956.75

项目	上期发生额							合计
	经纪及财富管理业务	信用业务	投资银行业务	资产管理业务	投资业务	其他	内部抵减	
一、营业收入	1,374,869,354.27	415,343,501.95	335,776,997.71	159,142,264.82	415,229,845.50	23,161,147.58	-47,253,438.84	2,676,269,672.99
1、手续费及佣金净收入	1,077,637,659.57		335,776,997.71	111,677,619.27	-940,536.48	-1,618,108.70	-17,954,606.73	1,504,579,024.64
2、投资收益	637,541.16			23,516,938.25	715,866,610.04	-4,021,934.54	-10,344,517.16	725,654,637.75
3、利息净收入	296,594,153.54	415,343,501.95		24,811,464.36	-218,668,491.55	-56,782,085.86	-18,554,314.95	442,744,227.49
4、其他收入				-863,757.06	-81,027,736.51	85,583,276.68	-400,000.00	3,291,783.11
二、营业支出	696,984,026.68	128,036,801.51	236,786,592.02	67,037,262.29	25,067,296.19	200,939,517.84	-2,286,566.81	1,352,564,929.73
三、营业利润	677,885,327.59	287,306,700.43	98,990,405.69	92,105,002.53	390,162,549.31	-177,778,370.25	-44,966,872.03	1,323,704,743.27
四、利润总额	678,566,816.02	287,306,700.43	98,990,405.69	93,064,815.56	392,672,463.41	-192,341,559.75	-44,966,872.03	1,313,292,769.32
五、资产总额	19,676,854,302.66	14,397,636,808.04	504,176,076.19	884,423,416.99	18,154,636,366.15	-1,333,644,051.00	-1,767,322,641.96	50,516,760,277.07
分部资产：								
分部资产合计	19,663,248,848.21	14,380,277,905.21	504,176,076.19	884,049,725.87	18,096,575,817.32	-1,456,857,757.87	-1,767,108,072.10	50,304,362,542.83
递延所得税资产	13,605,454.45	17,358,902.83	-	373,691.12	58,060,548.83	123,213,706.87	-214,569.86	212,397,734.24
六、负债总额	12,392,572,797.40	10,028,212,661.69	11,343,867.32	5,498,566.27	11,043,122,302.92	4,129,135,949.91	86,907,036.08	37,696,793,181.59
分部负债：								
分部负债合计	12,392,512,327.99	10,028,212,661.69	11,343,867.32	5,498,566.27	11,032,455,630.68	4,129,135,949.91	87,127,338.88	37,686,286,342.74
递延所得税负债	60,469.41			-	10,666,672.24	-	-220,302.80	10,506,838.85
七、补充信息								
1、折旧和摊销费用	15,738,929.39	1,298,265.03	101,143.25	21,430.54	50,986.82	48,903,513.75	-	66,114,268.78
2、资本性支出	7,918,619.79	550,923.22		22,400.86	5,675.21	49,446,647.57	-	57,944,266.65
3、资产减值损失	42,280.93	14,861,335.44		713,993.42	63.55	-34,061,805.49	-4,877.29	-18,449,009.44

十五、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收款项

1、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收款项余额	27,545,912.88	79,214,759.62
其中：应收清算款	9,735,312.35	63,990,917.97
应收手续费及佣金	9,725,828.17	14,317,487.53
应收融资融券款	8,084,772.36	906,354.12
减：坏账准备	8,661,716.69	1,642,384.36
其中：应收清算款		
应收手续费及佣金	576,944.33	736,030.24
应收融资融券款	8,084,772.36	906,354.12
应收款项净值	18,884,196.19	77,572,375.26
其中：应收清算款	9,735,312.35	63,990,917.97
应收手续费及佣金	9,148,883.84	13,581,457.29
应收融资融券款		

2、按账龄分析

账龄	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	25,707,779.61	93.33%	7,695,336.04	88.85%	18,012,443.57
1—2年	755,455.27	2.74%	203,702.65	2.35%	551,752.62
2—3年	400,000.00	1.45%	80,000.00	0.92%	320,000.00
3年以上	682,678.00	2.48%	682,678.00	7.88%	
合计	27,545,912.88	100.00%	8,661,716.69	100%	18,884,196.19
账龄	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	77,986,567.54	98.45%	776,997.83	47.31%	77,209,569.71
1—2年	403,117.28	0.51%	40,311.73	2.45%	362,805.55
2—3年	142,396.80	0.18%	142,396.80	8.67%	
3年以上	682,678.00	0.86%	682,678.00	41.57%	
合计	79,214,759.62	100.00%	1,642,384.36	100.00%	77,572,375.26

3、按评估方式

种类	期末余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项不计提坏账准备	9,735,312.35	35.34%			9,735,312.35
单项金额重大并单项计提坏账准备	8,084,772.36	29.35%	8,084,772.36	93.34%	
按组合计提坏账准备	9,725,828.17	35.31%	576,944.33	6.66%	9,148,883.84
单项金额不重大但单项计提坏账准备					
合计	27,545,912.88	100.00%	8,661,716.69	100.00%	18,884,196.19

种类	期初余额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
单项不计提坏账准备	63,990,917.97	80.79%			63,990,917.97
单项金额重大并单项计提坏账准备					
按组合计提坏账准备	14,317,487.53	18.07%	736,030.24	44.81%	13,581,457.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备	906,354.12	1.14%	906,354.12	55.19%	
合计	79,214,759.62	100.00%	1,642,384.36	100.00%	77,572,375.26

注1：单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	期末余额			
	应收款项	坏账准备	计提比例	计提理由
应收证券清算款	9,735,312.35			时间性差异不计提
应收融资融券款	8,084,772.36	8,084,772.36	100.00%	预计不能收回
合计	17,820,084.71	8,084,772.36		

单位名称	期初余额			
	应收款项	坏账准备	计提比例	计提理由
应收证券清算款	63,990,917.97			时间性差异不计提

应收融资融券款	906,354.12	906,354.12	100.00%	预计不能收回
合计	64,897,272.09	906,354.12		

注2：组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

账龄	期末余额		
	应收款项	坏账准备	计提比例
1 年以内	8,712,769.70	435,638.48	5%
1—2 年	613,058.47	61,305.85	10%
2—3 年	400,000.00	80,000.00	20%
合计	9,725,828.17	576,944.33	

账龄	期初余额		
	应收款项	坏账准备	计提比例
1 年以内	13,914,370.25	695,718.51	5%
1—2 年	403,117.28	40,311.73	10%
合计	14,317,487.53	736,030.24	

4、报告期内计提、转回坏账准备金额

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	7,019,332.33	562,856.38
转回坏账准备		

5、报告期内期末余额前5名的应收款项情况

单位名称	期末余额			
	余额	账龄	占余额比例	坏账准备余额
应收清算款	9,735,312.35	1 年以内	35.34%	
柯敏强	4,849,081.60	1 年以内	17.60%	4,849,081.60
华西证券融诚尊享 2 号集合资产管理计划	3,622,511.68	1 年以内、1—2 年	13.15%	222,924.74
华西证券光大保德固收 1 号定向资产管理计划	1,736,759.13	1 年以内	6.30%	91,408.38
华西证券融诚 3 号集合资产管理计划	1,623,226.59	1 年以内	5.89%	85,432.98
合计	21,566,891.35		78.29%	5,248,847.70

单位名称	期初余额			坏账准备余额
	余额	账龄	占余额比例	
中国证券登记结算有限责任公司上海分公司	63,561,737.10	1年以内	80.24%	会计政策不计提
三维通信股份有限公司	8,800,000.00	1年以内	11.11%	440,000.00
华西证券融诚3号集合资产管理计划	2,468,194.43	1年以内	3.12%	123,409.72
华西证券融诚尊享1号集合资产管理计划	951,485.69	1年以内	1.20%	47,574.28
华西证券融诚尊享2号集合资产管理计划	613,058.47	1年以内	0.77%	30,652.92
合计	76,394,475.69		96.44%	641,636.92

(二) 其他应收款

1、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
其他应收款余额	69,790,182.49	59,868,223.24
减：坏账准备	6,986,848.96	5,947,174.95
其他应收款净值	62,803,333.53	53,921,048.29

2、按账龄分析

账龄	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	55,011,442.00	78.82%	2,750,572.10	39.37%	52,260,869.90
1—2年	8,550,268.28	12.25%	905,116.79	12.95%	7,645,151.49
2—3年	2,642,473.04	3.79%	528,494.61	7.56%	2,113,978.43
3年以上	3,585,999.17	5.14%	2,802,665.46	40.12%	783,333.71
合计	69,790,182.49	100.00%	6,986,848.96	100.00%	62,803,333.53

账龄	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	

1年以内	46,442,451.34	77.57%	2,322,122.57	39.05%	44,120,328.77
1—2年	8,637,855.50	14.43%	863,785.55	14.52%	7,774,069.95
2—3年	1,950,642.29	3.26%	390,128.46	6.56%	1,560,513.83
3年以上	2,837,274.11	4.74%	2,371,138.37	39.87%	466,135.74
合计	59,868,223.24	100.00%	5,947,174.95	100.00%	53,921,048.29

3、按评估方式

种类	期末余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,005,000.00	1.44%	1,005,000.00	14.38%	
按组合计提坏账准备	67,715,195.22	97.03%	4,911,861.69	70.30%	62,803,333.53
单项金额不重大但单项计提坏账准备	1,069,987.27	1.53%	1,069,987.27	15.32%	
合计	69,790,182.49	100.00%	6,986,848.96	100.00%	62,803,333.53

种类	期初余额				账面价值
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例	金额	比例	
单项金额重大并单项计提坏账准备	1,005,000.00	1.68%	1,005,000.00	16.90%	
按组合计提坏账准备	57,963,220.60	96.82%	4,042,172.31	67.97%	53,921,048.29
单项金额不重大但单项计提坏账准备	900,002.64	1.50%	900,002.64	15.13%	
合计	59,868,223.24	100.00%	5,947,174.95	100.00%	53,921,048.29

注1：单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	期末余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
交易所历史遗留款项	1,005,000.00	1,005,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,005,000.00	1,005,000.00		

单位名称	期初余额			
	其他应收款	坏账准备	计提比例	计提理由
交易所历史遗留款项	1,005,000.00	1,005,000.00	100.00%	预计无法收回
合计	1,005,000.00	1,005,000.00		

注2：组合中按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	应收款项	坏账准备	计提比例
1年以内	55,011,442.00	2,750,572.09	5%
1—2年	8,494,612.77	849,461.28	10%
2—3年	2,642,473.04	528,494.61	20%
3年以上	1,566,667.41	783,333.71	50%
合计	67,715,195.22	4,911,861.69	

账龄	期初余额		
	应收款项	坏账准备	计提比例
1年以内	46,442,451.34	2,322,122.56	5%
1—2年	8,637,855.50	863,785.55	10%
2—3年	1,950,642.29	390,128.46	20%
3年以上	932,271.47	466,135.74	50%
合计	57,963,220.60	4,042,172.31	

4、报告期内计提、转回坏账准备金额如下：

项目	本期发生额	上期发生额
计提坏账准备	1,039,674.01	1,624,768.07
转回坏账准备		

5、报告期内期末余额前5名的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	余额	账龄	占余额比例	坏账准备余额
银行间市场清算所股份有限公司	9,588,160.00	1年以内	13.74%	504,640.00
深圳市金证科技股份有限公司	5,691,507.44	1—2年、2—3年	8.16%	535,723.84
深圳市思迪信息技术股份有限公司	3,219,348.62	1—2年	4.61%	228,843.12
中化国际物业酒店管理有限公司	2,739,592.64	1年以内	3.93%	144,189.09
成都博源鼎盛科技有限公司	2,207,359.24	1年以内	3.16%	116,176.80
合计	23,445,967.94		33.60%	1,529,572.85

(三) 长期股权投资

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
子公司	2,113,923,896.87	1,513,923,896.87
联营企业	20,106,671.94	23,530,676.19
合营企业		
小计	2,134,030,568.81	1,537,454,573.06
减：减值准备		
合计	2,134,030,568.81	1,537,454,573.06

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例	现金红利
天府(四川)联合股权	权益法	35,000,000.00	23,530,676.19	-3,424,004.25	20,106,671.94	35%	35%	
权益法小计		35,000,000.00	23,530,676.19	-3,424,004.25	20,106,671.94			
华西期货	成本法	313,923,896.87	313,923,896.87	300,000,000.00	613,923,896.87	100%	100%	
华西金智	成本法	200,000,000.00	200,000,000.00	300,000,000.00	500,000,000.00	100%	100%	
华西银峰	成本法	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	100%	100%	
成本法小计		1,513,923,896.87	1,513,923,896.87	600,000,000.00	2,113,923,896.87			
合计		1,548,923,896.87	1,537,454,573.06	596,575,995.75	2,134,030,568.81			

(四) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入		
1. 经纪业务收入	867,190,921.96	1,210,386,754.45
其中：代理买卖证券业务	848,401,831.22	1,185,281,707.27
交易单元席位租赁	8,950,560.27	16,432,564.22
代销金融产品业务	9,838,530.47	8,672,482.96
2. 投资银行业务收入	168,912,884.39	337,039,238.59
其中：证券承销业务	95,446,455.69	235,360,817.92
保荐服务业务	7,075,471.72	26,132,075.49
财务顾问服务	66,390,956.98	75,546,345.18
3. 资产管理业务收入	136,633,603.63	129,025,101.39

其中：公募基金管理业务（含大集合）	22,494,389.43	34,953,389.84
集合资产管理业务	4,469,745.64	48,288,593.90
定向资产管理业务	63,778,194.87	28,984,815.76
专项资产管理业务	45,891,273.69	16,798,301.89
4.投资咨询服务收入	1,908,172.96	2,399,809.58
5.其他	1,161,976.12	760,656.17
手续费及佣金收入小计	1,175,807,559.06	1,679,611,560.18
手续费及佣金支出		
1.经纪业务支出	149,706,045.03	186,865,006.67
其中：代理买卖证券业务	149,706,045.03	186,865,006.67
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2.投资银行业务支出	1,711,326.25	1,262,240.88
其中：证券承销业务	1,479,245.28	1,008,656.08
保荐服务业务	-13,980.58	329,056.60
财务顾问服务	246,061.55	-75,471.80
3.资产管理业务支出	-151.91	19,517,992.88
4.投资咨询服务支出		
5.其他	4,108,850.96	2,378,764.87
手续费及佣金支出小计	155,526,070.33	210,024,005.30
手续费及佣金净收入	1,020,281,488.73	1,469,587,554.88
其中：财务顾问业务净收入	66,144,895.43	75,621,816.98
—并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	13,679,245.27	20,660,377.39
—并购重组财务顾问业务净收入—其他		
—其他财务顾问业务净收入	52,465,650.16	54,961,439.59

（五）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
1.存放金融同业利息收入	342,691,481.20	365,525,666.43
其中：自有资金存款利息收入	78,402,400.38	62,679,776.78
客户资金存款利息收入	264,289,080.82	302,845,889.65
2.融资融券利息收入	655,157,852.13	699,440,778.81

3.买入返售金融资产利息收入	321,259,725.63	238,499,929.20
其中：约定购回式利息收入	862,274.47	1,835,328.63
股票质押式回购利息收入	277,086,725.99	227,576,708.47
4.拆出资金利息收入	7,131,452.75	10,000.00
5.其他	1,507,795.77	3,835,234.06
利息收入小计	1,327,748,307.48	1,307,311,608.50
利息支出		
1.客户资金存款利息支出	45,619,010.50	52,789,361.62
2.卖出回购金融资产利息支出	320,725,142.28	333,729,042.38
其中：报价回购利息支出		
3.拆入资金利息支出	65,655,452.22	9,514,708.31
其中：转融通利息支出	666,666.67	
4.债券利息支出	378,504,775.53	535,710,884.91
5.其他	5,894,191.59	3,508,744.70
利息支出小计	816,398,572.12	935,252,741.92
利息净收入	511,349,735.36	372,058,866.58

(六) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
1.权益法确认的收益	-3,424,004.25	-4,021,934.54
2.成本法确认的收益		
3.金融工具持有期间取得的分红和收益	710,992,060.51	587,283,405.21
其中：交易性金融工具	351,359,989.14	305,979,370.99
持有至到期金融投资		
可供出售金融资产	359,632,071.37	281,304,034.22
衍生金融工具		
4.处置收益	39,184,834.87	103,642,957.74
其中：交易性金融工具	-54,400,727.60	61,207,731.71
持有至到期金融投资		
可供出售金融资产	28,229,366.41	73,706,900.64
衍生金融工具	65,356,196.06	-31,271,674.61
5.其他		
合计	746,752,891.13	686,904,428.41

2、对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
天府（四川）联合股权	-3,424,004.25	-4,021,934.54

（七）公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	90,549,912.11	-95,415,041.48
衍生金融工具	14,203,660.30	15,694,098.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-11,517,751.30	-1,733,241.17
合计	93,235,821.11	-81,454,184.37

（八）资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产净收益	7,986,596.43	68,677,743.85
减：处置固定资产净损失	981,861.52	254,021.28
处置其他资产净收益	2,206.90	
减：处置其他资产净损失		
合计	7,006,941.81	68,423,722.57

（九）其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
出租固定资产收入	7,172,717.43	6,726,508.18
其他	617,382.60	795,232.38
合计	7,790,100.03	7,521,740.56

（十）税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
营业税		-1,405.22
城建税	9,528,343.45	10,593,937.72
教育费附加及地方教育费附加	6,840,944.73	7,627,247.78
其他	4,756,561.86	5,579,658.12
合计	21,125,850.04	23,799,438.40

(十一) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	914,860,633.07	940,266,506.59
租赁费	45,492,440.99	45,216,335.91
固定资产折旧费	30,637,579.65	34,569,984.50
电子设备运转费	26,912,233.44	22,009,626.55
差旅费	32,309,255.51	27,534,062.40
证券投资者保护基金	16,982,465.33	17,874,418.83
交易所会员年费	15,692,782.18	17,129,338.11
无形资产摊销费	17,500,303.59	15,609,570.23
网络线路费	15,221,358.90	13,123,308.30
咨询费	6,571,162.23	9,662,238.65
邮电通讯费	11,298,524.82	11,287,250.52
机动车辆运营费	8,720,977.93	9,225,925.60
修理费	8,137,062.97	8,001,198.27
其他	120,155,492.57	91,932,386.18
合计	1,270,492,273.18	1,263,442,150.64

(十二) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	11,693,611.81	2,187,624.45
可供出售金融资产减值损失	71,510,410.14	10,015.13
买入返售金融资产减值损失	-12,484,637.37	15,165,428.37
融出资金减值损失	-2,180,080.87	-314,108.06
合计	68,539,303.71	17,048,959.89

(十三) 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
其他	2,786.27	38,254.25
合计	2,786.27	38,254.25

(十四) 其他综合收益

项目	本期发生额	上期发生额
一、以后不能重分类仅进损益的其他综合收益		
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	6,077,876.96	-44,964,746.30

合计	6,077,876.96	-44,964,746.30
(十五) 现金流量表补充资料		
项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	781,579,143.29	934,608,519.81
加: 资产减值准备	68,539,303.71	17,048,959.89
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	30,637,579.65	34,569,984.50
无形资产摊销	17,500,303.59	15,609,570.23
长期待摊费用摊销	7,349,701.14	8,217,916.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	-7,006,941.81	-68,423,722.57
公允价值变动损失(收益以“一”号填列)	-93,235,821.11	81,454,184.37
投资损失(收益以“一”号填列)	-384,437,433.53	-355,010,934.86
递延所得税资产减少(增加以“一”号填列)	3,532,959.73	-46,797,258.62
递延所得税负债增加(减少以“一”号填列)	6,140,492.17	1,750,533.76
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少 (增加以“一”号填列)	4,679,728,874.78	-6,130,725,477.13
经营性应收项目的减少(增加以“一”号填列)	-59,757,983.50	-1,838,530,174.56
经营性应付项目的增加(减少以“一”号填列)	-7,329,672,979.00	7,245,741,211.32
其他	382,723,917.94	534,217,253.39
经营活动产生的现金流量净额	-1,896,378,882.95	433,730,565.71
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	10,294,887,543.21	9,687,057,119.64
减: 现金的期初余额	9,687,057,119.64	15,055,824,565.93
加: 现金等价物的期末余额	2,726,041,126.02	4,110,866,098.28
减: 现金等价物的期初余额	4,110,866,098.28	3,926,815,062.24
现金及现金等价物净增加额	-776,994,548.69	-5,184,716,410.25

十六、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

按照中国证券监督管理委员会《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）》的规定本公司非经常损益明细表如下：

项目	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分*注1	47,000,933.00	102,780,435.99
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外)	20,189,200.00	3,141,600.00
债务重组损益		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,160,584.70	-7,065,379.92
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	41,029,548.30	98,856,656.07
减：所得税影响数	10,313,734.02	15,597,743.93
减：少数股东损益影响数		
非经常性损益净额	30,715,814.28	83,258,912.14

注 1：“非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分”中非流动性资产处置损益 7,054,711.48 元，主要系公司处置非经营用房收益；已计提资产减值准备的冲销部分系华西银峰本期收到昊鑫担保欠款，转回原对昊鑫担保投资款计提的减值 40,000,000.00 元。

注 2：由于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产属于本公司正常自营证券业务，故本公司将《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）》中列举的有关非经常性损益项目，包括：持有的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负债产生的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益等视为经常性损益的项目。

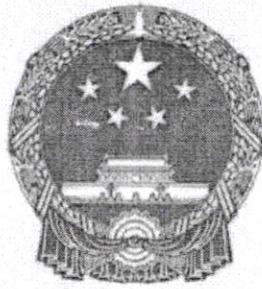
..（二）净资产收益率及每股收益

按照中国证券监督管理委员会《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）的规定：本公司加权平均净资产收益率、基本每股收益和稀释每股收益如下：

报告期利润	本期发生额		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.81	0.33	0.33

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.63	0.32	0.32
报告期利润	上期发生额		
	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.26	0.49	0.49
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.58	0.45	0.45





营业执照

(副本) 副本编号: 1-1
统一社会信用代码 91510500083391472Y

名称 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)
 类型 特殊普通合伙企业
 主要经营场所 泸州市江阳中路28号楼3单元2号
 执行事务合伙人 李武林
 成立日期 2013年11月27日
 合伙期限 2013年11月27日至长期
 经营范围 审查企业会计报表, 出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具相关报告; 基本建设年度财务决算审计; 代理记账; 会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训; 法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动)。



请于每年1月1日至6月30日年报。
公司出资、股权变更、企业行政许可、
企业行政处罚等信息产生后
应在20个工作日内公示。

登记机关

2018



证书序号: 0003174



会计师事务所 执业证书

名称: 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 李武林

主任会计师:

经营场所: 泸州市江阳中路28号楼3单元2号

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 51010003

批准执业文号: 川财审批(2013) 34号

批准执业日期: 2013年11月11日



说明

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

发证机关: 四川省财政厅

二〇一八年五月二十三日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000411

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准
四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：李武林

证书号：54

发证时间：二〇一七年十二月二十六日

证书有效期至：二〇一九年十二月二十六日





姓 名	黄敏
Full name	
性 别	女
Sex	
出生日期	1964-05-15
Date of birth	
工作单位	四川华信(集团)会计师事 务所有限责任公司
Working unit	
身份证号码	510229640515964
Identity card No.	



年度检验合格
Annual Renewal Registration

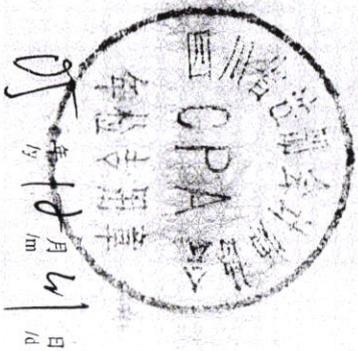
本证书经检验合格，继续有效。
This certificate is valid for subsequent years after this renewal.



证书编号: 510100030083
No. of Certificate

批准注册协会: 四川省
Authorizing Institute of CPAs

发证日期: 1998 年 8 月 1 日
Date of Issuance



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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



年度检验登记
Annual Renewal Registration

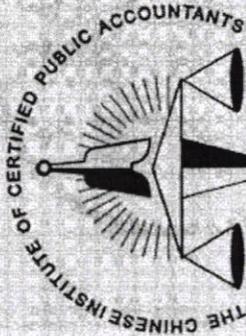
本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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





中国注册会计师协会

姓名 宋寒

性别 女

出生日期 1987-09-20

工作单位 四川华信(集团)会计师事务所(特殊普通合伙)

Working unit

Identity card No. 513722198709203186

Working unit

Identity card No.

Working unit

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号: 510100033202

No. of Certificate

批准注册协会: 四川省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2017 年 05 月 03 日
Date of Issuance /y /m /d

