

**PAN-CHINA**

*Certified Public Accountants*

西南证券股份有限公司

2019 年度财务审计报告

# 目 录

一、审计报告.....	第 1—7 页
二、财务报表.....	第 8—17 页
(一) 合并资产负债表.....	第 8 页
(二) 母公司资产负债表.....	第 9 页
(三) 合并利润表.....	第 10 页
(四) 母公司利润表.....	第 11 页
(五) 合并现金流量表.....	第 12 页
(六) 母公司现金流量表.....	第 13 页
(七) 合并所有者权益变动表.....	第 14—15 页
(八) 母公司所有者权益变动表.....	第 16—17 页
三、财务报表附注.....	第 18—142 页

# 审计报告

天健审〔2020〕8-240号

西南证券股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了西南证券股份有限公司(以下简称西南证券)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

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

## 二、 形成审计意见的基础

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

## 三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不

对这些事项单独发表意见。

## （一）商誉和长期股权投资的减值评估

### 1. 事项描述

详见财务报表附注三(二十二)与财务报表附注五(一)16、六(一)1。截至2019年12月31日，西南证券合并财务报表商誉账面余额为人民币313百万元，其减值准备余额为人民币121百万元；母公司财务报表长期股权投资账面余额为人民币6,650百万元，其减值准备余额为人民币690百万元。为评估商誉和长期股权投资的可回收金额，西南证券管理层（以下简称管理层）委聘外部估值专家对可回收金额进行了评估。在确定是否应计提减值时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些假设具有固有不确定性且可能受到管理层偏向的影响。

由于合并财务报表商誉金额、母公司财务报表长期股权投资金额重大，且管理层需要作出重大判断和估计，因此我们将商誉和长期股权投资的减值确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们针对商誉和长期股权投资的减值评估执行的主要审计程序包括：

（1）了解与商誉和长期股权投资减值相关的关键内部控制，评价其设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）复核管理层以前年度对未来现金流量现值的预测和实际经营结果，评价管理层过往预测的准确性；

（3）了解并评价管理层聘用的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性；

（4）评价管理层在减值测试中使用方法的合理性和一致性；

（5）评价管理层在减值测试中采用的关键假设的适当性；

（6）测试管理层在减值测试中使用数据的准确性、完整性和相关性，并复核减值测试中有关信息的内在一致性；

（7）测试管理层对预计未来现金流量现值的计算是否准确；

(8) 检查与商誉和长期股权投资减值相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

(二) 融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资的预期信用减值评估

1. 事项描述

详见财务报表附注三(十)5及财务报表附注五(一)3、7、9。截至2019年12月31日,西南证券合并财务报表融出资金账面余额为人民币10,612百万元,其减值准备余额为人民币34百万元,账面价值为人民币10,578百万元;买入返售金融资产账面余额为人民币1,680百万元,其减值准备余额为人民币120百万元,账面价值为人民币1,560百万元;其他债权投资账面价值为人民币11,384百万元,其减值准备余额为人民币4百万元。管理层采用预期信用损失模型对以上金融资产计量预期信用损失。

以上金融资产对合并财务报表影响重大,且预期信用损失模型中采用的参数和数据、减值阶段的划分均涉及重大管理层判断和假设,因此我们将融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资的预期信用减值评估确定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们针对融出资金、买入返售金融资产、其他债权投资的预期信用减值评估执行的主要审计程序包括:

(1) 了解和评价预期信用损失模型在模型方法论的选择、审批及应用,以及模型持续监控和优化相关等方面的内部控制设计,确定其是否得到执行,并测试运行的有效性;

(2) 评估管理层所用的预期信用损失模型及对减值阶段划分标准的合理性;

(3) 评价管理层在预期信用损失模型中采用的相关参数和假设的完整性和准确性;

(4) 采用抽样的方法,复核管理层在计算预期信用损失中使用的基础数据并复核其计算的准确性;

(5) 采用抽样的方法,评估管理层基于借款人和担保人财务信息、抵押物价值及其他相关因素计算减值准备的准确性;

(6) 评价与以摊余成本计量的金融资产减值准备相关的财务报表信息披露

是否符合企业会计准则的披露要求。

### （三）结构化主体合并范围

#### 1. 事项描述

详见财务报表附注八。截至 2019 年 12 月 31 日，西南证券纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额为人民币 1,412 百万元。西南证券在开展业务的过程中管理和投资多项结构化主体。管理层需就是否对结构化主体存在控制，以确定结构化主体是否应纳入合并财务报表范围作出重大判断。在确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围时，管理层对由西南证券担任管理人的结构化主体的权力进行评估，综合考虑合并财务报表范围内的公司合计享有这些结构化主体的可变回报或承担的风险敞口等因素评估西南证券从这些结构化主体中获取的可变回报以及权力与可变回报的联系。

#### 2. 审计应对

我们针对结构化主体合并范围执行的主要审计程序包括：

（1）评价管理层判断结构化主体是否纳入合并财务报表范围的内部控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）取得管理层认定的存在控制的结构化主体清单，抽样检查相关的资产管理合同、合伙协议和投资合同，结合交易各方背景、交易实质以及所产生的回报，评估西南证券对结构化主体的权力范围和对结构化主体承担或享有的可变回报以及权力与可变回报的联系；

（3）检查结构化主体风险和报酬的结构设计，包括在结构化主体中对任何资本或回报的担保、提供流动性支持的安排、佣金的支付以及收益的分配等，以评价管理层就西南证券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；

（4）获取管理层统计的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中权益的情况；

（5）对于在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益，抽样检查金融资产投资合同并复核其初始投资成本及估值情况；

（6）对于在西南证券作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体

中享有的权益，复核管理层统计的源数据，评价与资产管理业务有关的内部控制的设计和执行，并评估西南证券从这些结构化主体中获取的可变回报以及权力与可变回报的联系；

(7) 评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括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**

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，管理层负责评估西南证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

西南证券治理层（以下简称治理层）负责监督西南证券的财务报告过程。

#### **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报

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

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，就可能对西南证券持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致西南证券不能持续经营。

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

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

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



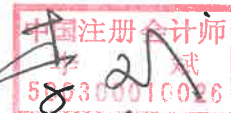
层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

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。

天健会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：  
(项目合伙人)



中国注册会计师：



二〇二〇年四月二十八日



# 合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：西南证券股份有限公司

合并报表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金	1	13,121,712,915.79	10,509,698,812.72	短期借款			
其中：客户资金存款		9,789,333,913.47	7,047,317,504.84	应付短期融资款	20	1,310,320,447.71	2,341,310,000.00
结算备付金	2	2,912,119,926.36	3,276,097,164.20	拆入资金	21	1,408,302,777.78	500,000,000.00
其中：客户备付金		1,616,211,293.99	2,187,230,146.51	交易性金融负债	22	779,764,040.12	
贵金属				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,941,785,823.23
拆出资金				衍生金融负债	4	15,894,343.01	4,158,573.20
融出资金	3	10,578,077,246.80	8,489,617,468.51	卖出回购金融资产款	23	14,515,651,543.18	16,698,204,000.00
衍生金融资产	4	79,592.31	6,300,485.44	代理买卖证券款	24	11,242,411,450.99	8,678,011,388.98
存出保证金	5	879,181,971.17	583,244,152.71	代理承销证券款			
应收款项	6	14,746,675.73	52,226,037.05	应付职工薪酬	25	1,146,654,235.49	802,446,061.81
应收款项融资				应交税费	26	39,378,850.65	81,001,335.61
应收利息			675,472,048.73	应付款项	27	99,925,740.26	32,100,718.10
买入返售金融资产	7	1,560,086,843.75	2,140,370,993.16	应付利息			323,901,210.16
持有待售资产				持有待售负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			27,115,564,078.34	预计负债			
可供出售金融资产			6,364,865,695.37	长期借款			
持有至到期投资				应付债券	28	15,460,003,463.01	13,237,045,789.14
金融投资：				其中：优先股			
交易性金融资产	8	17,667,368,833.83		永续债			
债权投资				递延所得税负债	17	102,557,630.85	13,490,413.20
其他债权投资	9	11,383,678,879.93		其他负债	29	172,362,321.53	154,705,529.29
其他权益工具投资	10	3,317,992,713.71		负债合计		46,293,216,844.58	44,718,250,904.12
长期股权投资	11	2,013,395,349.31	1,846,765,396.05	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产	12	32,055,324.93	35,718,006.80	实收资本(或股本)	30	5,645,109,124.00	5,645,109,124.00
固定资产	13	290,114,812.82	313,507,532.74	其他权益工具			
在建工程	14	574,160,498.08	393,096,465.98	其中：优先股			
无形资产	15	166,420,622.22	175,520,246.72	永续债			
其中：交易席位费				资本公积	31	7,768,259,719.03	7,768,259,719.03
商誉	16	192,424,935.58	203,817,916.19	减：库存股			
递延所得税资产	17	359,509,156.49	435,023,792.13	其他综合收益	32	183,766,198.05	-328,397,141.19
其他资产	18	184,865,302.79	1,078,309,769.23	盈余公积	33	1,100,648,039.52	1,023,127,927.72
				一般风险准备	34	2,124,316,090.64	1,969,275,867.01
				未分配利润	35	2,771,469,583.10	2,518,032,956.38
				归属于母公司所有者权益合计		19,593,568,754.34	18,595,468,153.48
				少数股东权益		-35,790,997.32	381,500,704.87
				所有者权益合计		18,557,777,757.02	18,976,969,157.35
资产总计		65,850,991,601.60	63,695,216,062.07	负债和所有者权益总计		65,850,991,601.60	63,695,216,062.07



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

# 西南证券股份有限公司 资产负债表

2019年12月31日

编制单位：西南证券股份有限公司

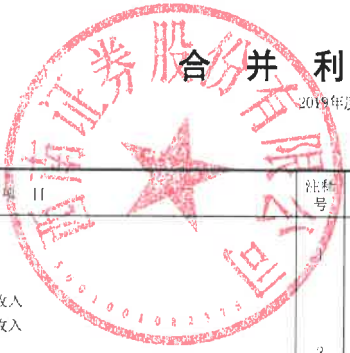
会证01表  
单位：人民币元

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产：				负债：			
货币资金		10,806,817,050.85	7,967,889,950.11	短期借款			
其中：客户资金存款		9,288,304,292.76	6,503,465,243.90	应付短期融资款		1,310,320,447.71	2,311,310,000.00
结算备付金		2,583,633,193.25	2,947,926,049.66	拆入资金		1,108,302,777.78	500,000,000.00
其中：客户备付金		1,281,003,240.41	1,864,585,840.09	交易性金融负债			
贵金属				以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
拆出资金				衍生金融负债			4,158,573.50
融出资金		10,285,993,360.63	7,734,032,121.62	支出回购金融资产款		11,515,651,513.18	16,608,204,000.00
衍生金融资产		79,592.31	6,300,485.44	代理买卖证券款		10,204,176,151.71	7,986,050,782.80
存出保证金		319,918,650.00	263,832,089.91	代理承销证券款			
应收款项		17,233,235.12	43,603,630.04	应付职工薪酬	2	1,044,047,641.60	733,334,109.73
应收款项融资				应交税费		34,311,519.06	61,115,713.25
应收利息			588,545,714.83	应付款项		55,129,004.45	27,612,718.53
买入返售金融资产		1,354,120,859.55	1,910,265,980.61	应付利息			309,998,219.07
持有待售资产				持有待售负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			23,773,387,638.19	预计负债			
可供出售金融资产			5,590,832,923.82	长期借款			
持有至到期投资				应付债券		11,052,477,008.69	11,532,420,892.96
金融投资：				其中：优先股			
交易性金融资产		14,630,432,579.93		永续债			
债权投资				递延所得税负债		55,038,543.48	13,390,722.03
其他债权投资		11,383,678,879.93		其他负债		132,805,556.40	128,514,290.61
其他权益工具投资		3,317,692,713.71		负债合计		12,812,260,194.06	10,216,118,932.57
长期股权投资	1	5,960,371,706.10	5,869,164,355.91	所有者权益(或股东权益)：			
投资性房地产		28,712,579.53	31,392,542.59	实收资本(或股本)		5,645,109,124.00	5,645,109,124.00
固定资产		284,296,276.32	306,697,098.18	其他权益工具			
在建工程		574,160,498.08	393,096,465.98	其中：优先股			
无形资产		161,289,983.20	169,902,822.76	永续债			
其中：交易席位费				资本公积		7,768,259,719.03	7,768,259,719.03
商誉				减：库存股			
递延所得税资产		296,670,858.51	354,259,206.87	其他综合收益		131,768,925.87	-44,316,726.17
其他资产		131,043,603.63	470,411,675.92	盈余公积		1,100,648,039.52	1,023,127,927.72
				一般风险准备		2,121,316,090.64	1,969,275,867.04
				未分配利润		2,554,083,527.86	2,263,915,908.64
				所有者权益合计		19,324,185,426.92	18,175,101,819.90
资产总计		62,116,445,620.98	58,421,550,752.47	负债和所有者权益总计		62,116,445,620.98	58,421,550,752.47

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审计之章

法定代表人： 会计工作的负责人： 会计机构负责人：

第 9 页 共 142 页



# 合并利润表

2019年度

编制单位：西南证券股份有限公司

会计科目表

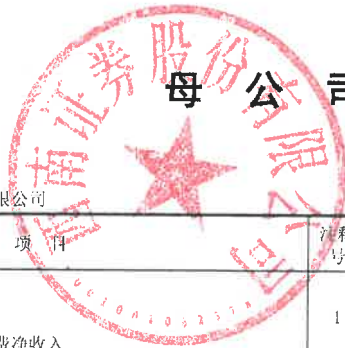
单位：人民币元

项目	注册号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,488,837,437.18	2,744,154,393.17
手续费及佣金净收入		950,089,370.78	1,145,205,351.50
其中：经纪业务手续费净收入		582,755,243.97	496,078,901.07
投资银行业务手续费净收入		295,131,514.70	493,816,718.90
资产管理业务手续费净收入		51,830,770.51	73,951,033.85
利息净收入	2	187,534,369.89	-448,043,668.87
其中：利息收入		1,781,280,053.58	1,246,651,081.55
利息支出		1,593,745,683.69	1,694,697,750.42
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	1,295,444,737.05	1,683,119,524.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		269,680,797.75	175,284,642.21
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益	4	40,487,656.24	85,551,491.36
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	905,791,168.72	-2,682,817.89
汇兑收益（损失以“-”号填列）		8,976,531.34	-59,905,652.07
其他业务收入	6	99,822,732.16	339,604,831.58
资产处置收益（损失以“-”号填列）	7	690,871.00	305,247.65
二、营业总支出		2,382,718,116.94	2,525,950,252.03
税金及附加	8	21,941,346.26	27,365,477.46
业务及管理费	9	1,956,004,590.68	1,780,982,659.19
信用减值损失	10	300,653,113.39	
其他资产减值损失	11	15,422,171.52	
资产减值损失	12		376,135,779.21
其他业务成本	13	88,696,895.09	342,466,336.17
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		1,106,119,320.24	218,104,141.14
加：营业外收入	14	361,700.65	1,427,601.56
减：营业外支出	15	7,294,365.37	5,107,438.31
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		1,099,186,655.52	214,424,706.69
减：所得税费用	16	134,683,982.34	-809,865.43
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		964,502,673.18	215,225,572.12
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		964,502,673.18	175,162,090.31
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			40,063,481.81
（二）按所有权归属分类：			
1. 归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,042,001,451.67	226,842,591.87
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-77,498,781.49	-11,617,019.75
六、其他综合收益的税后净额	17	142,704,147.24	-692,281,266.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		143,116,194.70	-733,922,929.67
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		110,512,020.25	-6,009,416.09
1. 重新计量设定受益计划变动额		-4,195,840.82	-6,009,416.09
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		114,707,861.07	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		32,604,174.45	-727,913,513.58
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		249,144.96	722,510.63
2. 其他债权投资公允价值变动		20,867,743.86	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-740,191,339.65
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		-722,863.59	
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额		12,210,149.22	12,510,249.94
9. 其他			-654,924.56
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-411,747.46	41,638,652.90
七、综合收益总额		1,107,207,120.42	-477,058,691.65
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,185,117,649.37	-507,089,337.80
归属于少数股东的综合收益总额		-77,910,528.95	30,021,643.15
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.18	0.04
（二）稀释每股收益		0.18	0.04

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：[Signature] 会计工作的负责人：[Signature] 审计机构负责人：[Signature]

第 10 页 共 142 页



# 西南证券股份有限公司 利润表

2019年度

会计02表

编制单位：西南证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		3,119,537,417.70	2,373,195,925.82
手续费及佣金净收入	1	886,878,014.77	1,000,486,594.45
其中：经纪业务手续费净收入		557,885,682.71	473,994,209.10
投资银行业务手续费净收入		264,816,326.83	432,388,290.86
资产管理业务手续费净收入		58,754,031.75	90,956,952.33
利息净收入	2	224,940,741.00	-345,158,787.92
其中：利息收入		1,616,454,785.30	1,069,506,153.47
利息支出		1,391,514,044.30	1,414,664,941.39
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	1,358,433,194.06	1,443,666,640.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		269,680,797.75	181,442,272.72
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益		37,334,832.72	78,225,488.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	601,515,329.06	187,993,129.25
汇兑收益（损失以“-”号填列）		528,109.96	1,442,614.42
其他业务收入		9,374,923.47	6,225,977.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		532,272.66	314,269.47
二、营业总支出		1,771,942,611.62	2,256,532,500.81
税金及附加		20,766,835.22	24,863,255.44
业务及管理费	5	1,698,603,944.92	1,494,373,390.55
信用减值损失		-25,777,966.81	
其他资产减值损失		75,422,602.80	
资产减值损失			727,333,911.85
其他业务成本		2,927,195.49	9,961,942.97
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		1,347,594,806.08	116,663,425.01
加：营业外收入		52,247.33	1,268,328.60
减：营业外支出		7,036,661.60	4,732,354.16
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		1,340,610,391.81	113,199,399.45
减：所得税费用		73,633,843.12	12,589,901.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,266,976,548.69	100,609,497.85
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,266,976,548.69	100,609,497.85
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		130,906,045.48	-795,748,464.39
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		110,512,020.25	-6,009,416.09
1. 重新计量设定受益计划变动额		-4,195,840.82	-6,009,416.09
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		114,707,861.07	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		20,394,025.23	-789,739,048.30
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		249,144.96	722,510.63
2. 其他债权投资公允价值变动		20,867,743.86	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-790,461,558.93
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备		-722,863.59	
7. 现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		1,397,882,594.17	-695,138,966.54
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			



法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



## 合并现金流量表

2019年度

编制单位：西证证券股份有限公司

会计合03表  
单位：人民币元

项 目	注释	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		1,022,377,380.18	
收取利息、手续费及佣金的现金		3,644,525,151.71	4,062,052,080.60
融出资金净减少额			275,408,513.24
拆入资金净增加额		900,000,000.00	500,000,000.00
回购业务资金净增加额			7,627,316,509.25
代理买卖证券收到的现金净额		2,564,400,062.01	
收到其他与经营活动有关的现金	1	254,250,567.14	717,346,169.36
经营活动现金流入小计		8,385,553,161.04	13,182,123,572.16
为交易目的而持有的金融资产净增加额			5,305,858,933.25
融出资金净增加额		2,256,059,985.88	
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
回购业务资金净减少额		1,488,223,218.12	
支付利息、手续费及佣金的现金		892,336,193.23	1,235,457,528.99
支付给职工以及为职工支付的现金		1,154,013,017.39	1,317,683,596.62
支付的各项税费		189,165,277.49	383,523,698.11
代理买卖证券支付的现金净额			1,209,661,095.00
支付其他与经营活动有关的现金	2	941,552,978.62	1,381,096,591.92
经营活动现金流出小计		6,921,351,000.73	10,833,281,115.83
经营活动产生的现金流量净额		1,464,202,160.31	2,348,842,456.33
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,926,331,191.39	1,293,968,807.93
取得投资收益收到的现金		832,996,181.98	626,951,521.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,202,591.27	4,600,121.39
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		3,765,530,570.64	1,925,520,751.10
投资支付的现金		683,759,158.68	726,709,110.11
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		249,410,085.18	100,454,893.37
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	3		34,763,702.95
投资活动现金流出小计		933,169,213.86	861,928,036.73
投资活动产生的现金流量净额		2,832,361,356.78	1,063,592,714.37
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		35,389,467.02	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		35,389,467.02	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		13,149,620,463.70	8,368,653,911.92
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,185,009,930.72	8,368,653,911.92
偿还债务支付的现金		12,373,140,000.00	10,218,326,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		995,584,829.32	1,079,256,507.14
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			4,594,202.74
支付其他与筹资活动有关的现金	4	1,579,784,652.95	2,664,839,095.52
筹资活动现金流出小计		14,948,509,182.27	13,962,115,602.57
筹资活动产生的现金流量净额		-1,763,499,251.55	-5,593,761,690.65
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		17,129,806.38	23,897,710.72
五、现金及现金等价物净增加额		2,550,193,744.92	-2,157,429,103.73
加：期初现金及现金等价物余额		13,785,795,976.92	15,943,225,080.65
六、期末现金及现金等价物余额		16,335,989,721.84	13,785,795,976.92

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：

会计工作的负责人：

会计机构负责人：





## 母公司现金流量表

2019年度

编制单位：西南证券股份有限公司

会计03表  
单位：人民币元

项 目	附注 号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,170,895,545.14	3,239,306,197.45
融出资金净减少额			640,492,471.36
拆入资金净增加额		900,000,000.00	500,000,000.00
回购业务资金净增加额			7,014,238,732.67
代理买卖证券收到的现金净额		2,218,116,368.91	
收到其他与经营活动有关的现金		183,362,184.32	286,490,642.43
经营活动现金流入小计		6,472,374,098.37	11,680,528,043.91
为交易目的而持有的金融资产净增加额		690,331,130.78	7,597,833,188.69
融出资金净增加额		2,438,298,183.43	
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
回购业务资金净减少额		1,425,006,260.67	
支付利息、手续费及佣金的现金		890,547,719.76	899,205,924.75
支付给职工以及为职工支付的现金		1,008,692,519.19	1,085,999,123.85
支付的各项税费		167,385,245.36	299,316,389.95
代理买卖证券支付的现金净额			841,282,678.66
支付其他与经营活动有关的现金		538,019,202.69	829,385,356.18
经营活动现金流出小计		7,158,280,261.88	11,553,022,661.99
经营活动产生的现金流量净额		-685,906,163.51	127,505,381.92
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		2,678,464,745.22	684,447,381.46
取得投资收益收到的现金		1,114,559,928.78	371,550,399.48
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,537,519.83	4,383,142.97
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		3,794,562,193.83	1,060,380,923.91
投资支付的现金		683,759,158.68	504,507,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		243,722,852.27	96,693,519.60
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		927,482,010.95	601,200,519.60
投资活动产生的现金流量净额		2,867,080,182.88	459,180,404.31
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		11,753,480,000.00	6,677,860,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,753,480,000.00	6,677,860,000.00
偿还债务支付的现金		10,660,123,000.00	8,718,320,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		802,071,899.25	956,741,166.03
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		11,462,194,899.25	9,675,061,166.03
筹资活动产生的现金流量净额		291,285,100.75	-2,997,201,166.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
		2,165,124.21	5,968,751.93
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>			
加：期初现金及现金等价物余额		10,915,825,999.77	13,320,372,627.64
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>			
		13,390,450,244.10	10,915,825,999.77

天健会计师事务所(特殊普通合伙)  
审核之章

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

[Handwritten signatures and initials]

合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：西南证券股份有限公司

项 目	本期数										所有者权益合计
	实收资本 (或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风 险准备	未分配利润	少数股东 权益		
一、上年年末余额	5,615,109,121.00		7,768,259,719.03		328,397,141.19	1,023,127,927.72	1,969,275,867.04	2,518,032,956.48	381,536,701.87	18,976,965,157.95	
加：会计政策变更					345,897,254.91	-49,177,543.07	-98,355,086.14	-215,468,700.09	51,733,228.91	37,129,151.55	
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	5,615,109,121.00		7,768,259,719.03		17,500,113.72	973,950,384.65	1,870,920,780.90	2,302,064,256.39	436,289,933.81	19,011,094,312.50	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）					166,266,094.33	126,697,654.87	253,395,309.74	469,405,326.71	-172,080,931.13	513,683,141.52	
（一）综合收益总额					143,116,194.70			1,042,001,454.67	-77,910,528.95	1,107,207,120.42	
（二）所有者投入的普通股									-56,683,080.15	-56,683,080.15	
1. 所有者投入的普通股									35,389,467.02	35,389,467.02	
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配									-92,072,517.17	-92,072,517.17	
1. 提取盈余公积						126,697,654.87	253,395,309.74	-549,446,238.33		-169,353,273.72	
2. 提取一般风险准备						126,697,654.87		-126,697,654.87			
3. 对所有者（或股东）的分配							253,395,309.74	-253,395,309.74			
4. 其他								-169,353,273.72		-169,353,273.72	
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）					23,149,889.63			-23,149,889.63			
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益					23,149,889.63			-23,149,889.63			
6. 其他											
四、本期期末余额	5,615,109,121.00		7,768,259,719.03		183,766,198.05	1,100,648,039.52	2,124,316,090.64	2,771,469,583.10	-35,790,997.32	19,537,777,757.02	

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

法定代表人：

（手印）

（手印）

（手印）

（手印）



合并所有者权益变动表

2019年度

编制单位：西南证券股份有限公司

上年同期数

项 目	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	实收资本 (或股本)		资本公积		减：库存股		其他综合收益		盈余公积	专项储备			
	优先股	永续债	其他	其他权益工具	其他	其他	其他						
一、上年年末余额	5,645,109.124.00				7,767,310,470.76				1,009,845,259.83	1,942,710,531.26	2,613,293,824.48	664,833,654.69	20,048,661,553.52
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他					261,423.75				3,221,718.10	6,443,436.20	-9,665,154.30		261,423.75
二、本年期初余额	5,645,109,124.00				7,767,601,794.51				1,013,066,977.93	1,949,153,967.46	2,603,628,670.18	664,833,654.69	20,048,922,977.27
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)					654,924.50				10,060,949.79	20,121,899.58	-85,565,713.70	-283,276,949.82	-1,071,957,819.32
(一) 综合收益总额									-733,922,929.67	-733,922,929.67	226,842,591.87	30,021,643.15	-477,058,694.65
(二) 所有者投入和减少资本												-121,937,500.00	-121,937,500.00
1. 所有者投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
(三) 利润分配									10,060,949.79	20,121,899.58	-312,436,305.57	-4,594,202.74	-121,937,500.00
1. 提取盈余公积									10,060,949.79		-10,060,949.79		
2. 提取一般风险准备										20,121,899.58			
3. 对所有者 (或股东) 的分配											-20,121,899.58		
4. 其他											-282,255,456.20	-4,594,202.74	-286,849,658.94
(四) 所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本 (或股本)													
2. 盈余公积转增资本 (或股本)													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益													
6. 其他													
(五) 其他					654,924.50								-186,766,890.23
四、本年年末余额	5,645,109,124.00				7,768,259,719.01				1,023,127,927.72	1,969,275,867.01	2,518,062,956.48	481,566,704.87	18,976,965,157.95

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

10

WZ

西南证券股份有限公司  
2019年度  
母公司所有者权益变动表

编制单位：西南证券股份有限公司

项 目	实收资本 (或股本)		其他权益工具		资本 公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公 积	一般风险 准备	未分配 利润	所有者 权益合计
	优先 股	永续 债	其 他	其 他							
一、上年年末余额	5,645,109,124.00				7,768,259,719.03		112,029,717.23	-49,177,543.07	1,989,275,867.04	2,203,945,908.64	18,175,401,819.96
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	5,645,109,124.00				7,768,259,719.03		-22,287,009.24	973,950,384.65	1,870,920,780.90	1,859,703,107.13	18,095,656,106.47
三、本期增减变动金额 (减少以“-”号填列)							154,055,935.11	126,697,654.87	253,395,309.74	694,380,420.73	1,228,529,320.45
(一) 综合收益总额							130,906,045.48			1,266,976,548.69	1,397,882,594.17
(二) 所有者投入和减少 资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入所有者 权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积								126,697,654.87	253,395,309.74	-549,446,238.33	-169,353,273.72
2. 提取一般风险准备								126,697,654.87		-126,697,654.87	
3. 对所有者(或股东)的 分配									253,395,309.74	-253,395,309.74	
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结 转											
1. 资本公积转增资本(或 股本)							23,149,889.63			-23,149,889.63	
2. 盈余公积转增资本(或 股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额 结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留 存收益							23,149,889.63			-23,149,889.63	
6. 其他											
(五) 其他											
四、本期末余额	5,645,109,124.00				7,768,259,719.03		111,773,712.12	1,100,648,039.52	2,124,316,090.64	2,554,083,527.86	19,324,185,426.92

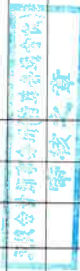
法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*WJF*

第16页 共142页



# 公司所有者权益变动表

2019年度

编制单位：西南证券股份有限公司

会计单位  
单位：人民币元

项 目	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
	优先股	其他							
上年年末余额	5,645,109,124.00		7,767,998,295.28		367,431,737.92	1,009,845,259.83	1,942,710,531.26	2,393,222,689.68	19,120,317,637.97
加：会计政策变更									
前期差错更正									
其他			261,423.75			3,221,718.10	6,443,436.20	22,532,026.68	32,478,604.73
三、本年初余额	5,645,109,124.00		7,768,259,719.03		361,431,737.92	1,013,066,977.93	1,949,153,967.46	2,415,774,716.36	19,152,796,242.70
（一）综合收益总额					-795,748,464.39	10,060,949.79	20,121,899.58	-211,828,807.72	-977,394,422.74
（二）所有者投入和减少资本					-795,748,464.39			100,609,497.85	-695,138,966.54
1. 所有者投入的普通股									
2. 其他权益工具持有者投入资本									
3. 股份支付计入所有者权益的金额									
4. 其他									
（三）利润分配									
1. 提取盈余公积						10,060,949.79	20,121,899.58	-312,438,305.57	-282,255,456.20
2. 提取一般风险准备								-10,060,949.79	
3. 对所有者（或股东）的分配								-20,121,899.58	
4. 其他								-282,255,456.20	
（四）所有者权益内部结转									
1. 资本公积转增资本（或股本）									
2. 盈余公积转增资本（或股本）									
3. 盈余公积弥补亏损									
4. 设定受益计划变动额结转留存收益									
5. 其他综合收益结转留存收益									
6. 其他									
（五）其他									
四、本期末余额	5,645,109,124.00		7,688,259,719.03		-131,316,726.47	1,023,197,927.72	1,969,275,867.04	2,203,915,908.64	19,175,101,819.96

法定代表人：

会计机构负责人：

会计机构负责人：

# 西南证券股份有限公司

## 财务报表附注

2019 年度

金额单位：人民币元

### 一、公司基本情况

西南证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）批准，通过重庆长江水运股份有限公司重大资产重组及吸收合并西南证券有限责任公司，并依法承继西南证券有限责任公司的各项证券业务资格设立的上市证券公司。

西南证券有限责任公司是 1999 年 12 月 28 日经中国证监会证监机构字[1999]32 号文、证监机构字[1999]114 号文和证监机构字[1999]159 号文批复，以原重庆国际信托投资有限公司证券部、原重庆市证券公司、原重庆有价证券公司和原重庆证券登记有限责任公司的全部净资产为基础，联合其他股东（均以现金出资）共同发起设立的有限责任公司。2009 年 2 月，经中国证监会证监许可[2009]62 号文批复，重庆长江水运股份有限公司重大资产重组并以新增 1,658,997,062 股人民币普通股吸收合并西南证券有限责任公司，并依法承继西南证券有限责任公司的各项证券业务资格。2009 年 2 月 17 日，公司在重庆市工商行政管理局办理完成相关变更登记备案手续，公司名称变更为西南证券股份有限公司。

公司现持有统一社会信用代码为 91500000203291872B 的营业执照。截至 2019 年 12 月 31 日止，公司注册资本 5,645,109,124.00 元，股份总数 5,645,109,124 股（每股面值 1 元），均为无限售条件的流通股份（A 股）。

本公司主要经营活动：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，融资融券，证券投资基金代销，代销金融产品，为期货公司提供中间介绍业务，股票期权做市。

截至 2019 年 12 月 31 日，公司拥有 4 家一级子公司，129 家证券分支机构；拥有员工 2,357 人，其中高级管理人员 5 人。

本财务报表业经 2020 年 4 月 28 日公司第八届董事会第三十二次会议批准对外报出。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，具体情况详见本财务报表附注合并范围的变更和在其他主体中的权益之说明。

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### （二）持续经营能力评价

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

## 三、重要会计政策及会计估计

### （一）遵循企业会计准则的声明

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

### （二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

### （四）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

### （五）合并财务报表的编制方法

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

—合并财务报表》编制。

#### (六) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。
2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：
  - (1) 确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
  - (2) 确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
  - (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
  - (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；
  - (5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

#### (七) 现金及现金等价物的确定标准

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

#### (八) 外币业务和外币报表折算

##### 1. 外币业务折算

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

##### 2. 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### (九) 客户交易结算资金

公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖

证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

## （十）金融工具

### 1. 金融资产和金融负债的分类

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

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

### 2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

#### （1）金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

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

#### （2）金融资产的后续计量方法

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

##### 2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

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

##### 3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

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

#### 4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### (3) 金融负债的后续计量方法

#### 1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

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

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

#### 4) 以摊余成本计量的金融负债

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

### (4) 金融资产和金融负债的终止确认

#### 1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

- ① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；
- ② 金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金



融资产终止确认的规定。

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

### 3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

### 4. 金融资产和金融负债的公允价值确定方法

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

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

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

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

## 5. 金融工具减值

### (1) 金融工具减值计量和会计处理

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

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

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

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

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

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

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

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

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

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

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

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

金融工具信用减值三阶段划分的具体标准、减值的具体计量方法和参数等,详见本财务报表附注九、与金融工具相关的风险(二)信用风险之说明。

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

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
融出资金	业务性质及风险特征	根据信用风险自初始确认后是否显著增加以及是否发生信用减值,对不同的金融工具分别以未来12个月内或相当于整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。在计量预期信用损失时,充分考虑了前瞻性信息。预期信用
融出证券	业务性质及风险特征	
买入返售金融资产	业务性质及风险特征	

其他债权投资	业务性质及风险特征	损失为考虑了前瞻性影响的违约概率(PD)、违约损失率(LGD)及违约风险敞口(EAD)三者乘积折现后的结果。
其他应收款—无信用风险组合	业务性质及风险特征	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失,该组合预期信用损失率为0%。
其他应收款—账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预测,通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率,计算预期信用损失。

(3) 按组合计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项-无收款风险组合	业务性质及风险特征	包括因证券清算形成的应收款项、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和佣金等,信用风险不重大,不计提减值准备。

6. 金融资产和金融负债的抵销

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

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

(十一) 证券承销业务

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

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

项目费用记入当期损益。

#### （十二）买入返售与卖出回购款项

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

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

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

#### （十三）客户资产管理

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

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

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注五（四）4之说明。

#### （十四）融资融券业务

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

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

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

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

## （十五）转融通业务

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

## （十六）划分为持有待售的非流动资产或处置组

### 1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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

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

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

### 2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

#### （1）初始计量和后续计量

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

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

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

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

## (2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

## (3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

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

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

## (十七) 长期股权投资

### 1. 共同控制、重要影响的判断

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

### 2. 投资成本的确定

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

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

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

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

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

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

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

### 3. 后续计量及损益确认方法

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

### 4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### (1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，



对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

## (2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的  
在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

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

## (十八) 投资性房地产

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

2. 投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

## (十九) 固定资产

### 1. 固定资产确认条件

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

### 2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
----	------	---------	--------	---------

房屋及建筑物	年限平均法	30-35	3	3.23-2.77
电子设备	年限平均法	3-5	3	32.33-19.40
机器设备	年限平均法	5-10	3	19.40-9.70
运输工具	年限平均法	4-6	3	24.25-16.17
办公设备	年限平均法	3-6	3	32.33-16.17

#### (二十) 在建工程

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

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

#### (二十一) 无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

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

项目	摊销年限(年)
交易席位费	10
软件	3
土地使用权	39.5

使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

#### (二十二) 部分长期资产减值

对长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

#### (二十三) 长期待摊费用

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

#### （二十四）职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

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

（2）对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

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

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

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

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

（2）公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

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

#### (二十五) 预计负债

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

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

#### (二十六) 收入

##### 1. 手续费及佣金收入

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

##### (1) 经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

##### (2) 投资银行业务收入

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

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

##### (3) 资产管理和基金管理业务收入

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

##### (4) 投资咨询业务收入

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

时确认为收入。

#### (5) 代兑付债券业务收入

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

### 2. 利息收入

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

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

### 3. 让渡资产使用权的收入

公司在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。

## (二十七) 政府补助

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

### 2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，

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

### 3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

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

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

## (二十八) 递延所得税资产、递延所得税负债

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

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

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

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

## (二十九) 租赁

### 1. 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始

直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

## 2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

### (三十) 一般风险准备金和交易风险准备金

公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

### (三十一) 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。

### (三十二) 其他重要的会计政策和会计估计

#### 1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

#### 2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

- (1) 套期为公允价值套期。

(2) 对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件；3) 该套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

### (3) 套期会计处理

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的公允价值累计变动额确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入各相关期间损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量



且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

（三十三）重要会计政策变更说明

企业会计准则变化引起的会计政策变更

1. 本公司按照《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36 号）和企业会计准则的要求编制 2019 年度财务报表。

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

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

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

（1）执行新金融工具准则对公司 2019 年 1 月 1 日财务报表的主要影响如下：

项 目	资产负债表		
	2018 年 12 月 31 日	新金融工具准则 调整影响	2019 年 1 月 1 日
融出资金	8,489,617,468.51	69,591,824.72	8,559,209,293.23
应收利息	675,472,048.73	-675,472,048.73	
买入返售金融资产	2,140,370,993.16	-53,507,531.46	2,086,863,461.70
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	27,115,564,078.34	-27,115,564,078.34	

交易性金融资产		17,757,776,032.47	17,757,776,032.47
可供出售金融资产	6,364,865,695.37	-6,364,865,695.37	
其他债权投资		14,029,225,758.72	14,029,225,758.72
其他权益工具投资		2,450,423,220.74	2,450,423,220.74
递延所得税资产	435,023,792.13	1,187,187.09	436,210,979.22
其他资产	1,078,309,769.23	-74,011,879.00	1,004,297,890.23
应付短期融资款	2,341,310,000.00	40,992,920.54	2,382,302,920.54
拆入资金	500,000,000.00	522,222.16	500,522,222.16
交易性金融负债		1,941,785,823.23	1,941,785,823.23
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	1,941,785,823.23	-1,941,785,823.23	
卖出回购金融资产	16,608,204,000.00	34,828,729.05	16,643,032,729.05
应付利息	323,901,240.46	-323,901,240.46	
应付债券	13,237,045,789.14	247,557,368.71	13,484,603,157.85
递延所得税负债	13,490,413.70	-12,346,363.71	1,144,049.99
其他综合收益	-328,397,141.19	345,897,254.91	17,500,113.72
盈余公积	1,023,127,927.72	-49,177,543.07	973,950,384.65
一般风险准备	1,969,275,867.04	-98,355,086.14	1,870,920,780.90
未分配利润	2,518,032,956.48	-215,968,700.09	2,302,064,256.39
归属于母公司所有者权益 (或股东权益) 合计	18,595,408,453.08	-17,604,074.39	18,577,804,378.69
少数股东权益	381,556,704.87	54,733,228.94	436,289,933.81

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

原金融工具准则			新金融工具准则		
项 目	计量类别	账面价值	项 目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	10,509,698,812.72	货币资金	摊余成本	10,509,698,812.72
结算备付金	摊余成本	3,276,097,164.20	结算备付金	摊余成本	3,276,097,164.20
融出资金	摊余成本	8,489,617,468.51	融出资金	摊余成本	8,559,209,293.23
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	6,300,485.44	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	6,300,485.44
买入返售金融资产	摊余成本	2,140,370,993.16	买入返售金融资产	摊余成本	2,086,863,461.70
应收款项	摊余成本	52,226,037.05	应收款项	摊余成本	52,226,037.05
应收利息	摊余成本	675,472,048.73			
存出保证金	摊余成本	583,244,152.71	存出保证金	摊余成本	583,244,152.71
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损益	27,115,564,078.34	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	17,757,776,032.47
可供出售金融资产（债务工具）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	281,311,260.00	其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	14,029,225,758.72
可供出售金融资产（权益工具）	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	5,535,819,945.46	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益（指定）	2,450,423,220.74

可供出售金融资产（权益工具）	以成本计量	547,734,489.91			
其他金融资产	摊余成本	814,389,817.01	其他金融资产	摊余成本	740,377,938.01
应付短期融资款	摊余成本	2,341,310,000.00	应付短期融资款	摊余成本	2,382,302,920.54
拆入资金	摊余成本	500,000,000.00	拆入资金	摊余成本	500,522,222.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入损益	1,941,785,823.23	交易性金融负债	以公允价值计量且其变动计入损益	1,941,785,823.23
衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入损益	4,158,573.50	衍生金融负债	以公允价值计量且其变动计入损益	4,158,573.50
卖出回购金融资产款	摊余成本	16,608,204,000.00	卖出回购金融资产款	摊余成本	16,643,032,729.05
代理买卖证券款	摊余成本	8,678,011,388.98	代理买卖证券款	摊余成本	8,678,011,388.98
应付款项	摊余成本	32,100,748.10	应付款项	摊余成本	32,100,748.10
应付利息	摊余成本	323,901,240.46			
应付债券	摊余成本	13,237,045,789.14	应付债券	摊余成本	13,484,603,157.85
其他金融负债	摊余成本	142,168,138.61	其他金融负债	摊余成本	142,168,138.61

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

1) 金融资产：

① 摊余成本

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
货币资金				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	10,509,698,812.72			10,509,698,812.72
结算备付金				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	3,276,097,164.20			3,276,097,164.20
融出资金				
按原金融工具准则列示的余额	8,489,617,468.51			
加：自应收利息（原金融工具准则）转入		121,291,088.38		
重新计量：预期信用损失			-51,699,263.66	
按新金融工具准则列示的余额				8,559,209,293.23
买入返售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	2,140,370,993.16			
加：自应收利息（原金融工具准则）转入		4,816,458.02		
重新计量：预期信用损失			-58,323,989.48	

按新金融工具准则列示的余额				2,086,863,461.70
应收款项				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	52,226,037.05			52,226,037.05
应收利息				
按原金融工具准则列示的余额	675,472,048.73			
减：转出至融出资金		-121,291,088.38		
减：转出至买入返售金融资产		-4,816,458.02		
减：转出至交易性金融资产		-297,647,023.38		
减：转出至其他债权投资		-248,029,791.40		
减：转出至其他金融资产		-3,687,687.55		
按新金融工具准则列示的余额				
存出保证金				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	583,244,152.71			583,244,152.71
其他金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	814,389,817.01			
加：自应收利息（原金融工具准		3,687,687.55		

则) 转入				
重新计量: 预期信用损失			-77,699,566.55	
按新金融工具准则列示的余额				740,377,938.01
以摊余成本计量的总金融资产	26,541,116,494.09	-545,676,814.78	-187,722,819.69	25,807,716,859.62

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
交易性金融资产				
按原金融工具准则列示的余额				
加: 自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 (原金融工具准则) 转入		13,479,064,292.59		
加: 自可供出售金融资产(原金融工具准则) 转入		3,769,829,741.35		
加: 自应收利息(原金融工具准则) 转入		297,647,023.38		
重新计量: 由成本计量变为公允价值计量			211,234,975.15	
按新金融工具准则列示的余额				17,757,776,032.47

衍生金融资产				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	6,300,485.44			6,300,485.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	27,115,564,078.34			
减：转出至交易性金融资产（新金融工具准则）		-13,479,064,292.59		
减：转出至其他债权投资（新金融工具准则）		-13,499,884,707.32		
减：转出至其他权益工具投资（新金融工具准则）		-136,615,078.43		
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融资产	27,121,864,563.78	-9,569,023,021.02	211,234,975.15	17,764,076,517.91
③ 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益				
项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
金融工具投资-其他债权投资				
按原金融工具准则列示的余额				



加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入		281,311,260.00		
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原金融工具准则）转入		13,499,884,707.32		
加：自应收利息（原金融工具准则）转入		248,029,791.40		
按新金融工具准则列示的余额				14,029,225,758.72
金融工具投资-其他权益工具投资				
按原金融工具准则列示的余额				
加：自可供出售金融资产（原金融工具准则）转入		2,313,724,694.02		
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（原金融工具准则）转入		136,615,078.43		
重新计量公允价值			83,448.29	
按新金融工具准则列示的余额				2,450,423,220.74
金融工具投资—可供出售金融资产				
按原金融工具准则列示的余额	6,364,865,695.37			

减：转出至交易性金融资产（新金融工具准则）		-3,769,829,741.35		
减：转出至其他债权投资（新金融工具准则）		-281,311,260.00		
减：转出至其他权益工具投资（新金融工具准则）		-2,313,724,694.02		
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的总金融资产	6,364,865,695.37	10,114,699,835.80	83,448.29	16,479,648,979.46

2) 金融负债：

① 摊余成本

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值（2018年12月31日）	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值（2019年1月1日）
应付短期融资款				
按原金融工具准则列示的余额	2,341,310,000.00			
加：自应付利息（原金融工具准则）转入		40,992,920.54		
按新金融工具准则列示的余额				2,382,302,920.54
拆入资金				
按原金融工具准则列示的余额	500,000,000.00			

加：自应付利息（原金融工具准则）转入		522,222.16		
按新金融工具准则列示的余额				500,522,222.16
卖出回购金融资产款				
按原金融工具准则列示的余额	16,608,204,000.00			
加：自应付利息（原金融工具准则）转入		34,828,729.05		
按新金融工具准则列示的余额				16,643,032,729.05
代理买卖证券款				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	8,678,011,388.98			8,678,011,388.98
应付款项				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	32,100,748.10			32,100,748.10
应付利息				
按原金融工具准则列示的余额	323,901,240.46			
减：转出至应付短期融资款		-40,992,920.54		
减：转出至拆入资金		-522,222.16		
减：转出至卖出回购金融资产款		-34,828,729.05		

减：转出至应付债券		-247,557,368.71		
按新金融工具准则列示的余额				
应付债券				
按原金融工具准则列示的余额	13,237,045,789.14			
加：自应付利息（原金融工具准则）转入		247,557,368.71		
按新金融工具准则列示的余额				13,484,603,157.85
其他金融负债				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	142,168,138.61			142,168,138.61
以摊余成本计量的总金融负债	41,862,741,305.29			41,862,741,305.29

② 以公允价值计量且其变动计入当期损益

项 目	按原金融工具准则列示的账面价值 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值 (2019年1月1日)
交易性金融负债				
按原金融工具准则列示的余额				
加：自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债（原金融工具准则）转入		1,941,785,823.23		

按新金融工具准则列示的余额				1,941,785,823.23
衍生金融负债				
按原金融工具准则和新金融工具准则列示的余额	4,158,573.50			4,158,573.50
以公允价值计量且期变动计入当期损益的金融负债				
按原金融工具准则列示的余额	1,941,785,823.23			
减：转出至交易性金融负债（新金融工具准则）		-1,941,785,823.23		
按新金融工具准则列示的余额				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的总金融负债	1,945,944,396.73			1,945,944,396.73

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

项 目	按原金融工具准则计提损失准备/按或有事项准则确认的预计负债 (2018年12月31日)	重分类	重新计量	按新金融工具准则计提损失准备 (2019年1月1日)
贷款和应收款项（原金融工具准则）/以摊余成本计量的金融资产（新金融工具准则）				
融出资金	15,499,062.37		51,699,263.66	67,198,326.03
买入返售金融资产	7,351,768.72		58,323,989.48	65,675,758.20
其他金融资产	210,408,392.90		77,699,566.55	288,107,959.45

可供出售金融资产（原金融工具准则）/以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（新金融工具准则）				
金融投资	258,640,325.32	-258,640,325.32	4,576,199.95	4,576,199.95

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

#### 四、税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	销售货物或提供应税劳务	13%、6%或 3%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%或 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、15%或 16.5%

##### 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
西南期货有限公司	15%
西证股权投资有限公司	15%
西证国际证券股份有限公司	16.5%
西证国际投资有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

##### (二) 税收优惠

根据财政部海关总署国家税务总局《关于深入实施西部大开发战略有关税收政策问题的通知》（财税〔2011〕58号），自 2011 年 1 月 1 日至 2020 年 12 月 31 日，对设在西部地区的鼓励类产业企业减按 15%的税率征收企业所得税。西南期货有限公司和西证股权投资有限公司 2019 年度暂按 15%的税率计缴企业所得税。

#### 五、合并财务报表项目注释

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

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 类别明细

项 目	期末数	期初数
库存现金	44,838.97	35,623.72
银行存款	13,422,774,972.20	10,500,569,236.25
其中：客户资金存款	9,789,333,913.17	7,047,317,504.84
自有资金存款	3,633,441,059.03	3,453,251,731.41
其他货币资金	1,893,104.62	9,093,952.75
合 计	13,424,712,915.79	10,509,698,812.72
其中：存放在境外的 款项总额	717,085,631.43	1,011,126,637.49

(2) 币种明细

项 目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			23,223.95
港 元	5,074.00	0.8958	4,545.29
新加坡元	3,299.20	5.1739	17,069.73
小 计			44,838.97
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			9,726,633,014.79
美 元	5,429,467.41	6.9762	37,877,050.55
港 元	27,711,372.88	0.8958	24,823,847.83
小 计			9,789,333,913.17
自有资金存款			
人民币			2,914,017,986.79
美 元	6,982,612.23	6.9762	48,712,099.44
港 元	748,413,564.87	0.8958	670,428,871.41



新加坡元	5,292.62	5.1739	27,383.49
澳元	29,881.30	4.8843	145,949.23
欧元	623.07	7.8155	4,869.60
英镑	3,845.45	9.1501	35,186.25
加元	16.65	5.3421	88.95
日元	1,070,809.00	0.064086	68,623.87
小计			3,633,441,059.03
银行存款合计			13,422,774,972.20
其他货币资金：			
人民币			1,893,104.62
小计			1,893,104.62
合计			13,424,712,915.79

(续上表)

项目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：			
人民币			2,171.94
港元	13,487.10	0.8762	11,817.40
新加坡元	3,388.15	5.0062	16,961.76
台币	21,010.00	0.2224	4,672.62
小计			35,623.72
银行存款：			
其中：客户资金存款			
人民币			6,960,634,394.39
美元	7,680,014.59	6.8632	52,709,476.13
港元	38,773,835.11	0.8762	33,973,634.32
小计			7,047,317,504.84
自有资金存款			
人民币			2,436,059,787.89
美元	2,838,229.23	6.8632	19,479,334.85
港元	1,138,488,207.98	0.8762	997,543,367.83

新加坡元	5,004.84	5.0062	25,055.23
澳元	6,094.02	4.8250	29,403.65
欧元	628.77	7.8473	4,934.15
英镑	4,190.37	8.6762	36,356.49
加元	33.12	5.0381	166.86
日元	1,184,812.00	0.061887	73,324.46
小计			3,453,251,731.41
银行存款合计			10,500,569,236.25
其他货币资金：			
人民币			8,779,373.17
港元	359,027.14	0.8762	314,579.58
小计			9,093,952.75
合计			10,509,698,812.72

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项目	期末数	期初数
	人民币金额	人民币金额
客户信用资金：		
人民币	1,394,086,221.41	966,449,871.94
小计	1,394,086,221.41	966,449,871.94
自有信用资金：		
人民币	93,214,724.91	39,566,220.05
小计	93,214,724.91	39,566,220.05
总计	1,487,300,946.32	1,006,016,091.99

2. 结算备付金

项目	期末数		
	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金：			
人民币			1,295,908,632.37
小计			1,295,908,632.37

客户普通备付金：			
人民币			1,425,159,623.01
美元	4,093,234.82	6.9762	28,555,224.75
港币	26,725,038.26	0.8958	23,940,289.27
小计			1,477,655,137.03
客户信用备付金：			
人民币			138,556,156.96
小计			138,556,156.96
客户备付金总计			1,616,211,293.99
合计			2,912,119,926.36

(续上表)

项目	期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额

公司自有备付金：			
人民币			1,088,867,017.69
小计			1,088,867,017.69

客户普通备付金：			
人民币			1,802,612,442.55
美元	3,509,109.36	6.8632	24,083,719.36
港币	16,904,264.43	0.8762	14,811,516.49
小计			1,841,507,678.40

客户信用备付金：			
人民币			345,722,468.11
小计			345,722,468.11
客户备付金总计			2,187,230,146.51
合计			3,276,097,164.20

### 3. 融出资金

#### (1) 明细情况——按类别

项目	期末数	期初数[注]
境内		

其中：个人	7,690,436,148.20	6,450,497,227.54
机构	2,628,498,868.71	1,420,325,044.83
减：减值准备	32,941,656.28	66,989,639.15
账面价值小计	10,285,993,360.63	7,803,832,633.22
境外		
其中：个人	55,611,800.19	183,841,264.93
机构	237,747,800.78	571,744,081.96
减：减值准备	1,275,714.80	208,686.88
账面价值小计	292,083,886.17	755,376,660.01
合 计	10,578,077,246.80	8,559,209,293.23

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十三）2之说明。

(2) 按剩余到期日分析

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	3,248,640,579.60	30.61	11,653,688.53	0.36
3-6 个月	7,256,226,331.04	68.38	22,188,549.89	0.31
6 个月以上	107,427,707.24	1.01	375,132.66	0.35
合 计	10,612,294,617.88	100.00	34,217,371.08	0.32
账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	2,894,597,937.09	33.56	29,385,025.24	1.02
3-6 个月	5,066,636,722.17	58.73	37,143,067.07	0.73
6 个月以上	665,172,960.00	7.71	670,233.72	0.10
合 计	8,626,407,619.26	100.00	67,198,326.03	0.78

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注五（四）5之说明。

4. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				300,000,000.00	73,452.31	
小 计				300,000,000.00	73,452.31	
权益衍生工具						
期 权				20,540.00	6,140.00	
期 货				416,714,852.07		15,884,343.01
小 计				416,735,392.07	6,140.00	15,884,343.01
其他衍生工具						
合 计				716,735,392.07	79,592.31	15,884,343.01

(续上表)

项 目	期初数					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换				1,380,000,000.00		4,158,573.50
小 计				1,380,000,000.00		4,158,573.50
权益衍生工具						
期 权				451,986,277.00	6,300,485.44	
小 计				451,986,277.00	6,300,485.44	
其他衍生工具						
合 计				1,831,986,277.00	6,300,485.44	4,158,573.50

5. 存出保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金：						
人民币			765,227,541.20			505,472,586.74
美 元	270,000.00	6.9762	1,883,574.00	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港 币	4,436,272.00	0.8958	3,974,012.46	4,132,853.00	0.8762	3,621,205.80
小 计			771,085,127.66			510,946,856.54
信用保证金：						
人民币			12,108,638.74			11,497,585.52
小 计			12,108,638.74			11,497,585.52
期货保证金：						
人民币			90,393,448.00			42,833,009.35
小 计			90,393,448.00			42,833,009.35
股票期权保证金：						
人民币			5,597,756.77			17,966,701.30
小 计			5,597,756.77			17,966,701.30
合 计			879,184,971.17			583,244,152.71

6. 应收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
应收清算款项	9,512,000.00	31,332,228.76
应收资产管理费	4,854,827.08	20,893,808.29
应收托管费	379,848.65	
减：坏账准备（按简化模型计提）		
合 计	14,746,675.73	52,226,037.05

(2) 类别明细情况

种 类	期末数

	账面余额		坏账准备	
	金 额	占账面余额合计比例 (%)	金 额	坏账准备计提比例 (%)
组合计提坏账准备				
无收款风险组合	14,746,675.73	100.00		
合 计	14,746,675.73	100.00		

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金 额	占账面余额合计比例 (%)	金 额	坏账准备计提比例 (%)
组合计提坏账准备				
无收款风险组合	52,226,037.05	100.00		
合 计	52,226,037.05	100.00		

## 7. 买入返售金融资产

### (1) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数[注 1]
约定购回式证券	35,982,014.40	367,475,112.43
股票质押式回购	1,479,189,174.95	1,252,225,104.29
债券质押式回购	164,619,945.24	532,839,003.18
减：减值准备	119,704,290.84	65,675,758.20
合 计	1,560,086,843.75	2,086,863,461.70

[注 1]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十三）2 之说明。

### (2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
股 票	1,515,171,189.35	1,619,700,216.72
债 券	164,619,945.24	532,839,003.18
减：减值准备	119,704,290.84	65,675,758.20

合 计	1,560,086,843.75	2,086,863,461.70
-----	------------------	------------------

(3) 约定购回融出资金

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	340,819.73	30,504,549.29
1 个月至 3 个月内	2,991,873.07	2,007,870.65
3 个月至 1 年内	32,649,321.60	334,962,692.49
小 计	35,982,014.40	367,475,112.43

(4) 股票质押回购融出资金

1) 剩余期限

剩余期限	期末数	期初数
1 个月内	411,031,610.74	66,788,863.31
1 个月至 3 个月内	33,080,483.33	18,950,873.70
3 个月至 1 年内	784,522,497.55	1,023,226,026.68
1 年以上	250,554,583.33	143,259,340.60
小 计	1,479,189,174.95	1,252,225,104.29

2) 信用风险敞口

期末数	阶段一 未来 12 个月预期信用损失	阶段二 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	阶段三 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
账面余额	1,204,986,571.15		274,202,603.80	1,479,189,174.95
减值准备	6,975,773.97		112,603,274.50	119,579,048.47
担保物金额	4,351,872,796.90		248,760,736.00	4,600,633,532.90

(续上表)

期初数	阶段一 未来 12 个月预期信用损失	阶段二 整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	阶段三 整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
账面余额	1,021,753,761.77		230,471,342.52	1,252,225,104.29
减值准备	6,707,684.48		57,500,000.00	64,207,684.48
担保物金额	2,591,001,647.33		253,411,700.00	2,844,413,347.33

(5) 担保物情况

项 目	期末公允价值[注 2]	期初公允价值
-----	-------------	--------



担保物	4,814,412,536.90	4,218,220,847.33
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

[注 2]：通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，无法获知对手方质押库信息，故此金额并未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。上述买入返售金融资产 2019 年 12 月 31 日余额为人民币 64,472,000.00 元。

8. 交易性金融资产

项 目	期末数					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本小计
债券	11,538,683,481.06		11,538,683,481.06	11,351,398,539.36		11,351,398,539.36
基金	2,149,658,212.45		2,149,658,212.45	2,143,110,649.46		2,143,110,649.46
股票	2,652,027,651.38		2,652,027,651.38	2,549,738,554.59		2,549,738,554.59
银行理财产品	201,753,888.89		201,753,888.89	200,000,000.00		200,000,000.00
券商资管产品	273,927,862.18		273,927,862.18	282,869,273.60		282,869,273.60
其他	851,317,737.87		851,317,737.87	510,980,658.45		510,980,658.45
合 计	17,667,368,833.83		17,667,368,833.83	17,038,097,675.46		17,038,097,675.46

(续上表)

项 目	期初数[注]					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值小计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本小计
债券	11,389,851,951.92		11,389,851,951.92	11,227,548,530.74		11,227,548,530.74

基金	1,655,124,064.47		1,655,124,064.47	1,721,268,095.30		1,721,268,095.30
股票	2,691,847,554.70		2,691,847,554.70	3,205,419,260.85		3,205,419,260.85
银行理财产品	83,400,000.00		83,400,000.00	83,400,000.00		83,400,000.00
券商资管产品	594,646,590.77		594,646,590.77	663,294,226.15		663,294,226.15
其他	1,342,905,870.61		1,342,905,870.61	1,164,534,461.94		1,164,534,461.94
合 计	17,757,776,032.47		17,757,776,032.47	18,065,464,574.98		18,065,464,574.98

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明。

#### 9. 其他债权投资

项 目	期末数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	514,869,219.71	6,659,497.75	6,138,845.68	527,667,563.14	
地方债	9,440,378,918.49	156,296,930.82	200,241,578.51	9,796,917,427.82	926,084.55
金融债	19,704,778.33	327,594.52	411,181.67	20,443,554.52	14,960.53
企业债	72,065,763.40	2,148,629.37	2,056,239.60	76,270,632.37	106,626.88
公司债	727,926,175.69	17,296,605.50	4,794,674.31	750,017,455.50	2,200,565.55
其 他	200,000,000.00	9,534,246.58	2,828,000.00	212,362,246.58	364,144.32

合 计	10,974,944,855.62	192,263,504.54	216,470,519.77	11,383,678,879.93	3,612,381.83
(续上表)					
项 目	期初数[注]				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	459,833,800.22	6,718,626.35	5,205,089.70	471,757,516.27	
地方债	10,500,814,625.36	181,468,714.35	158,155,537.64	10,840,438,877.35	841,660.33
金融债	138,627,722.80	1,233,194.53	1,844,847.20	141,705,764.53	94,444.57
企业债	213,680,523.99	4,122,335.07	3,872,884.01	221,675,743.07	366,468.63
公司债	1,919,539,933.62	49,252,504.67	19,242,972.78	1,988,035,411.07	2,748,982.31
其 他	360,052,500.00	5,234,416.43	325,530.00	365,612,446.43	524,644.11
合 计	13,592,549,105.99	248,029,791.40	188,646,861.33	14,029,225,758.72	4,576,199.95

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明。

10. 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	3,347,226,742.03	3,317,992,713.71	154,056,330.06

(续上表)

项 目	期初数		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	2,663,467,583.35	2,450,423,220.74	179,401,597.75

(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的原因

本公司将部分权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，主要包括中国证券金融股份有限公司（以下简称证金公司）的专户投资以及策略投资持有的证券投资等。

上述其他权益工具投资包含本公司与其他证券公司投资于证金公司的专户投资，本公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险分享投资收益，由证金公司进行统一运作与投资管理。2019年12月31日证金公司专户投资成本计人民币2,100,000,000.00元，公允价值计人民币2,153,481,293.09元。

上述其他权益工具投资包含本公司策略投资持有的证券投资，2019年12月31日该部分非交易性权益工具成本计人民币1,247,226,742.03元，公允价值计人民币1,164,511,420.62元。

(3) 本期终止确认的其他权益工具投资

1) 明细情况

项 目	终止确认时公允价值	本期股利收入	终止确认时从其他综合收益转入留存收益的累计利得和损失
非交易性权益工具	166,047,688.39	3,429,071.79	-23,149,889.63
小 计	166,047,688.39	3,429,071.79	-23,149,889.63

2) 处置权益工具投资的原因

根据市场环境的变化，公司为了规避市场风险，对底仓资产作出相关调整。

11. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,221,648,225.35	208,252,876.04	2,013,395,349.31
合 计	2,221,648,225.35	208,252,876.04	2,013,395,349.31
项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	2,055,018,272.09	208,252,876.04	1,846,765,396.05
合 计	2,055,018,272.09	208,252,876.04	1,846,765,396.05

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
银华基金管理股份有限公司	1,735,925,396.05			253,349,054.38	249,144.96
重庆股份转让中心有限责任公司	110,840,000.00			16,331,743.37	
合 计	1,846,765,396.05			269,680,797.75	249,144.96

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
银华基金管理股份有限公司[注]		100,217,010.15			1,889,306,585.24	208,252,876.04
重庆股份转让中心有限责任公司		3,082,979.30			124,088,764.07	
合 计		103,299,989.45			2,013,395,349.31	208,252,876.04

[注]:本公司于资产负债表日对持有的银华基金管理股份有限公司(以下简称银华基金)股权价值进行了减值测试,并聘请开元资产评估有限公司进行评估。评估机构按公允价值减处置费用法评估银华基金股权价值,并出具了《评估报告》(开元评报字[2020]144号)。截至2019年12月31日,本公司所持银华基金股权评估价值高于当前持有的银华基金管理股

份有限公司股权账面价值，故本期不计提减值。

(3) 其他说明

合营企业、联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计存在重大差异的说明

银华基金和重庆股份转让中心有限责任公司（以下简称 OTC 公司）本期暂未执行新金融工具准则。在编制合并报表时，本公司亦未对这两家公司的会计政策进行调整，原因如下：

银华基金的金融资产主要为货币资金和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其利润主要来源于管理费收入和公允价值变动收益。其中货币资金面临的信用风险较小；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，多为无法通过 SPPI 测试的股票等金融资产，在新旧金融工具准则下计量方法一致。故而未对银华基金按照新金融工具准则进行调整，对本期长期股权投资确认构不成重大影响。

OTC 公司为非重要联营企业，其财务数据对本公司财务数据影响较小。

12. 投资性房地产

(1) 明细情况

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	99,456,721.04	99,456,721.04
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额	355,621.35	355,621.35
1) 处置	355,621.35	355,621.35
期末数	99,101,099.69	99,101,099.69
累计折旧和累计摊销		
期初数	56,247,391.81	56,247,391.81
本期增加金额	3,471,452.05	3,471,452.05
1) 计提或摊销	3,471,452.05	3,471,452.05
本期减少金额	164,391.53	164,391.53
1) 处置	164,391.53	164,391.53
期末数	59,554,452.33	59,554,452.33

减值准备		
期初数	7,491,322.43	7,491,322.43
本期增加金额		
1) 计提		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	7,491,322.43	7,491,322.43
账面价值		
期末账面价值	32,055,324.93	32,055,324.93
期初账面价值	35,718,006.80	35,718,006.80

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

项 目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物	3,110,117.32	相关产权正在办理
小 计	3,110,117.32	

13. 固定资产

(1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	777,926,871.98	769,030,656.59
减：累计折旧	480,686,892.54	448,397,957.23
固定资产减值准备	7,125,166.62	7,125,166.62
固定资产合计	290,114,812.82	313,507,532.74



(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	电子设备	机器设备	运输工具	办公设备	合 计
账面原值						
期初数	441,855,431.92	252,930,623.06	8,864,331.35	36,827,494.80	28,552,775.46	769,030,656.59
本期增加金额	221,134.13	15,690,308.67	93,732.70		882,794.23	16,887,969.73
1) 购置	221,134.13	15,690,308.67	93,732.70		882,794.23	16,887,969.73
本期减少金额		4,283,602.58	135,985.00	2,891,790.70	680,376.06	7,991,754.34
1) 处置或报废		4,283,602.58	135,985.00	2,891,790.70	680,376.06	7,991,754.34
期末数	442,076,566.05	264,337,329.15	8,822,079.05	33,935,704.10	28,755,193.63	777,926,871.98
累计折旧						
期初数	169,673,285.14	226,126,273.29	7,877,037.50	27,137,383.77	17,583,977.53	448,397,957.23
本期增加金额	13,777,347.45	17,691,160.06	206,269.51	4,219,426.95	3,284,111.42	39,178,315.39
1) 计提	13,777,347.45	17,691,160.06	206,269.51	4,219,426.95	3,284,111.42	39,178,315.39
本期减少金额		3,369,380.46	131,905.45	2,823,930.05	564,164.12	6,889,380.08
1) 处置或报废		3,369,380.46	131,905.45	2,823,930.05	564,164.12	6,889,380.08
期末数	183,450,632.59	240,448,052.89	7,951,401.56	28,532,880.67	20,303,924.83	480,686,892.54
减值准备						

期初数	7,125,166.62					7,125,166.62
本期增加金额						
1) 计提						
本期减少金额						
1) 处置或报废						
期末数	7,125,166.62					7,125,166.62
账面价值						
期末账面价值	251,500,766.84	23,889,276.26	870,677.49	5,402,823.43	8,451,268.80	290,114,812.82
期初账面价值	265,056,980.16	26,804,349.77	987,293.85	9,690,111.03	10,968,797.93	313,507,532.74

14. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末数			期初数		
	账面余额	减值	账面价值	账面余额	减值	账面价值
江北嘴大楼	574,160,498.08		574,160,498.08	393,096,465.98		393,096,465.98
合 计	574,160,498.08		574,160,498.08	393,096,465.98		393,096,465.98

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

工程名称	预算数	期初数	本期增加	转入固 定资产	其他 减少	期末数
江北嘴 大楼	1,130,000,000.00	393,096,465.98	181,064,032.10			574,160,498.08
合 计	1,130,000,000.00	393,096,465.98	181,064,032.10			574,160,498.08

(续上表)

工程名称	工程累计投入占预算 比例(%)	工程 进度(%)	利息资本 化累计金额	本期利息 资本化金额	本期利息资 本化率(%)	资金来源
江北嘴大楼	64.84	64.84				自有资金
合 计	64.84	64.84				

## 15. 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
账面原值					
期初数	158,578,919.84	203,442,687.50	8,455,624.87	1,400,000.00	371,877,232.21
本期增加金额		26,237,403.85			26,237,403.85
1) 购 置		26,237,403.85			26,237,403.85
本期减少金额					
1) 转 出					
期末数	158,578,919.84	229,680,091.35	8,455,624.87	1,400,000.00	398,114,636.06
累计摊销					
期初数	34,386,587.05	153,514,773.57	8,455,624.87		196,356,985.49
本期增加金额	4,006,204.32	31,330,824.03			35,337,028.35
1) 计 提	4,006,204.32	31,330,824.03			35,337,028.35
本期减少金额					
1) 转 出					
期末数	38,392,791.37	184,845,597.60	8,455,624.87		231,694,013.84
减值准备					
期初数					
本期增加金额					

项 目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合 计
1) 计 提					
本期减少金额					
1) 转 出					
期末数					
账面价值					
期末账面价值	120,186,128.47	44,834,493.75		1,400,000.00	166,420,622.22
期初账面价值	124,192,332.79	49,927,913.93		1,400,000.00	175,520,246.72

## 16. 商誉

### (1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少		期末数
		本期企业合并形成	其他[注]	处置	其他	
西证国际证券股份有限公司	263,899,113.54		8,533,861.46			272,432,975.00
西南期货有限公司	40,620,597.75					40,620,597.75
合计	304,519,711.29		8,533,861.46			313,053,572.75

[注]：其他系汇率变动所致。

### (2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初数	本期增加		本期减少	期末数
		计提	其他[注]	处置	
西证国际证券股份有限公司	71,103,895.10	15,423,404.52	4,503,437.55		91,030,737.17
西南期货有限公司	29,597,900.00				29,597,900.00
小计	100,701,795.10	15,423,404.52	4,503,437.55		120,628,637.17

[注]：其他系汇率变动所致。

### (3) 商誉减值测试过程

#### 1) 西南期货有限公司

公司聘请开元资产评估有限公司对商誉可回收金额进行评估，评估机构采用未来现金流量折现模型计算资产组可收回额，可收回额基于管理层经营计划和调整后的折现率计算。评估机构出具了《评估报告》（开元评报字[2020]146号）。截至2019年12月31日，上述对可收回金额的预计表明本期不需要计提商誉减值损失。

#### 2) 西证国际证券股份有限公司

西证国际证券股份有限公司系香港主板上市企业，西证国际证券股份有限公司的可回收金额基于公允价值减去处置费用计算，公允价值按照其期末前五个交易日平均收盘价计算。2019年半年度报告中按照上述方法测算并计提了商誉减值损失。截至2019年12月31日，根据测算，不需进一步计提商誉减值损失。

## 17. 递延所得税资产、递延所得税负债

## (1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末数		期初数[注]	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	208,775,713.16	40,193,928.31	317,117,996.41	67,279,499.10
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动			583,085,828.45	153,878,323.21
其他权益工具投资、其他债权投资公允价值变动	29,234,028.32	7,308,507.08	24,400,126.23	6,100,031.56
应付职工薪酬	516,777,464.49	129,194,366.12	479,052,320.77	119,763,080.19
可抵扣亏损	486,598,464.85	114,855,018.30	36,260,545.78	6,326,573.72
结构化主体母公司承担亏损	226,698,113.44	67,326,408.30	297,537,889.25	82,232,543.06
其 他	4,206,189.20	630,928.38	4,206,189.20	630,928.38
合 计	1,472,289,973.46	359,509,156.49	1,741,660,896.09	436,210,979.22

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明。

## (2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数[注]	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	277,559,670.39	47,536,905.45		
其他债权投资公允价值变动	220,082,901.60	55,020,725.40	4,576,199.95	1,144,049.99
合 计	497,642,571.99	102,557,630.85	4,576,199.95	1,144,049.99

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明。

## 18. 其他资产

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]
应收利息	31,051,030.39	

应收股利	2,037,420.45	3,250,832.65
其他应收款	303,395,056.13	623,062,337.66
长期待摊费用	48,980,195.64	61,992,456.50
预付款项	23,343,915.13	36,763,937.92
发放贷款及垫款		110,760,785.54
预缴税费	71,002,639.13	151,370,110.89
其他	5,055,045.92	17,097,429.07
合 计	484,865,302.79	1,004,297,890.23

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明。

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
应收债券利息	35,946,259.80	
应收买入返售金融资产利息	5,083,945.20	
减：减值准备	9,979,174.61	
合 计	31,051,030.39	

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
账龄1年以内	2,037,420.45	3,250,832.65
其中：基金、股票红利	2,037,420.45	3,250,832.65
合 计	2,037,420.45	3,250,832.65

(4) 其他应收款

1) 明细情况

① 类别明细情况

种 类	期末数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	683,944,355.77	86.63	482,303,940.25	70.52	201,640,415.52
按组合计提坏账准备	105,547,960.98	13.37	3,793,320.37	3.59	101,754,640.61



合 计	789,492,316.75	100.00	486,097,260.62	61.57	303,395,056.13
-----	----------------	--------	----------------	-------	----------------

种 类	期初数				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
单项计提坏账准备	718,416,483.23	80.32	257,897,112.21	35.90	460,519,371.02
按组合计提坏账准备	176,079,147.10	19.68	13,536,180.46	7.69	162,542,966.64
合 计	894,495,630.33	100.00	271,433,292.67	30.34	623,062,337.66

② 按账龄列示

账 龄	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	416,176,608.67	52.71	147,275,830.94	35.39
1-2 年	164,823,429.85	20.88	162,916,822.41	98.84
2-3 年	2,110,609.17	0.27	435,486.72	20.63
3-4 年	68,646,700.63	8.70	51,407,705.33	74.89
4-5 年	2,458,703.36	0.31	1,324,655.70	53.88
5 年以上	135,276,265.07	17.13	122,736,759.52	90.73
小计	789,492,316.75	100.00	486,097,260.62	61.57

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	554,228,877.75	61.96	45,307,130.27	8.17
1-2 年	4,766,521.58	0.53	245,049.19	5.14
2-3 年	68,702,299.97	7.68	50,311,488.51	73.23
3-4 年	131,517,247.67	14.70	52,615,796.92	40.01
4-5 年	13,151,455.80	1.47	824,600.23	6.27
5 年以上	122,129,227.56	13.66	122,129,227.55	100.00
小 计	894,495,630.33	100.00	271,433,292.67	30.34

③ 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例(%)	计提理由
拆借款	554,079,926.94	359,188,078.50	64.83	预期回款期限长
投资款	120,000,000.00	120,000,000.00	100.00	预计款项无法收回
应收暂付款	1,865,055.60	1,194,173.06	64.03	预期回款期限长
其他	7,999,373.23	1,921,688.69	24.02	预期回款期限长
小 计	683,944,355.77	482,303,940.25		

④ 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数		
	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无信用风险组合	96,046,918.61		
账龄组合	9,501,042.37	3,793,320.37	39.93
小 计	105,547,960.98	3,793,320.37	3.59

2) 其他应收款款项性质分类情况

款项性质	期末数	期初数
押金保证金	38,337,539.47	35,451,385.54
拆借款	554,079,926.94	210,646,572.16
应收暂付款	65,192,662.45	262,162,425.09
应收投资款	120,000,000.00	120,000,000.00
股权质押回购款[注]		217,322,500.00
股权转让应收款		30,970,000.00
其他	11,882,187.89	17,942,747.54
其他应收款项合计	789,492,316.75	894,495,630.33
减：其他应收款项减值准备	486,097,260.62	271,433,292.67
合计	303,395,056.13	623,062,337.66

[注]：期初重分类至其他应收款的股权质押回购款有两笔，债务人分别为蔡开坚和罗伟广，该两笔款项期初余额本期已结清，期末无余额。

3) 其他应收款金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例(%)	坏账准备
短欠融资客户 #80819069	拆借款	256,047,663.19	1 年以内	32.43	126,840,560.85

短欠融资客户 #80818983	拆借款	150,085,773.98	1-2年	19.01	150,085,773.98
河南富田畜牧 发展有限公司	投资款	120,000,000.00	5年以上	15.20	120,000,000.00
辉立期货私人 有限公司	应收暂付 款	19,258,584.75	1年以内	2.44	
香港交易及結 算有限公司	应收暂付 款	17,808,024.75	1年以内	2.26	
小 计		563,200,046.67		71.34	396,926,334.83

(5) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
固定资产改良	48,416,673.29	13,381,337.90	27,433,499.74	34,364,511.45
网络工程	4,877,707.89	1,681,434.14	2,790,326.59	3,768,815.44
其 他	8,698,075.32	23,577,930.25	21,429,136.82	10,846,868.75
合 计	61,992,456.50	38,640,702.29	51,652,963.15	48,980,195.64

(6) 预付款项

1) 账龄分析

账 龄	期末数			
	账面余额	比 例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	13,039,090.87	55.85		13,039,090.87
1-2 年	8,058,575.88	34.52		8,058,575.88
2-3 年	858,808.23	3.68		858,808.23
3-4 年	1,042,976.26	4.47		1,042,976.26
4-5 年	286,623.89	1.23		286,623.89
5 年以上	57,840.00	0.25		57,840.00
合 计	23,343,915.13	100.00		23,343,915.13

(续上表)

账 龄	期初数			
	账面余额	比 例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	30,514,046.13	83.00		30,514,046.13
1-2 年	2,687,289.76	7.31		2,687,289.76
2-3 年	3,011,622.62	8.19		3,011,622.62
3-4 年	444,084.45	1.21		444,084.45

4-5 年	106,894.96	0.29		106,894.96
合 计	36,763,937.92	100.00		36,763,937.92

2) 预付款项金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	占预付款项余额的比例 (%)
恒生电子股份有限公司	业务平台采购款	4,751,310.92	20.35
北京信诚华远投资顾问有限公司	房租	2,013,862.00	8.63
深圳市金证科技股份有限公司	软件采购款	892,035.40	3.82
深圳市财富趋势科技股份有限公司	软件采购款	662,393.16	2.84
华福证券有限责任公司	咨询费	471,698.11	2.02
小 计		8,791,299.59	37.66

19. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		其他变动	期末数
			转回	转销/核销		
融出资金减值准备	67,198,326.03	-33,004,716.66			23,761.71	34,217,371.08
买入返售金融资产减值准备	65,675,758.20	54,028,532.64				119,704,290.84
其他债权投资减值准备	4,576,199.95	-963,818.12				3,612,381.83
其他应收款坏账准备	271,433,292.67	276,180,515.60		67,144,547.91	5,628,000.26	486,097,260.62
贷款及委托贷款减值准备	16,674,666.78	-5,566,574.68		11,108,092.10		
应收利息减值准备		9,979,174.61				9,979,174.61
金融工具及其他项目信用减值准备小计	425,558,243.63	300,653,113.39		78,252,640.01	5,651,761.97	653,610,478.98
长期股权投资减值准备	208,252,876.04					208,252,876.04
投资性房地产减值准备	7,491,322.43					7,491,322.43
固定资产减值准备	7,125,166.62					7,125,166.62
商誉减值准备	100,701,795.10	15,423,404.52			4,503,437.55	120,628,637.17
大宗商品跌价准备	46,677.33	-1,233.00		45,444.33		
其他资产减值准备小计	323,617,837.52	15,422,171.52		45,444.33	4,503,437.55	343,498,002.26
合 计	749,176,081.15	316,075,284.91		78,298,084.34	10,155,199.52	997,108,481.24

## (2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备

项 目	期末数			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	小计
融出资金减值准备	29,763,192.06	4,173,939.32	280,239.70	34,217,371.08
买入返售金融资产减值准备	7,101,016.34		112,603,274.50	119,704,290.84
其他债权投资减值准备	3,612,381.83			3,612,381.83
其他应收款减值准备	236,481.08	21,015.41	485,839,764.13	486,097,260.62
应收利息减值准备			9,979,174.61	9,979,174.61
合 计	40,713,071.31	4,194,954.73	608,702,452.94	653,610,478.98

## 20. 应付短期融资款

项 目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率（%）
收益凭证	1,260,000.00—800,000,000.00	2018/5/15—2019/12/26	20 天—365 天	6,454,790,000.00	浮动收益 /2.52-6.66
合 计	6,454,790,000.00			6,454,790,000.00	

(续上表)

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	2,382,302,920.54	4,219,378,152.16	5,291,360,624.99	1,310,320,447.71
合计	2,382,302,920.54	4,219,378,152.16	5,291,360,624.99	1,310,320,447.71

[注]：期初数与上年年末数（2018 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三（三十三）2 之说明。

## 21. 拆入资金

## (1) 明细情况

项 目	期末数	期初数[注]

银行拆入资金	400,233,333.34	500,522,222.16
转融通拆入资金	1,008,069,444.44	
合 计	1,408,302,777.78	500,522,222.16

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明。

(2) 转融通拆入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间(%)	金额	利率区间
3至12个月	1,008,069,444.44	3.50		
合 计	1,008,069,444.44			

22. 交易性金融负债

项 目	期末数		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
第三方在结构化主体中享有的权益		779,275,790.12	779,275,790.12
其他	488,250.00		488,250.00
合 计	488,250.00	779,275,790.12	779,764,040.12

(续上表)

项 目	期初数		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
第三方在结构化主体中享有的权益		1,941,785,823.23	1,941,785,823.23
合 计		1,941,785,823.23	1,941,785,823.23

23. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数[注]
质押式报价回购	89,970,195.91	62,034,154.77

质押式卖出回购	12,500,361,456.18	12,903,410,557.62
其他卖出回购	1,925,319,891.09	3,677,588,016.66
合 计	14,515,651,543.18	16,643,032,729.05

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明。

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债 券	12,590,331,652.09	12,965,444,712.39
其 他	1,925,319,891.09	3,677,588,016.66
合 计	14,515,651,543.18	16,643,032,729.05

(3) 报价回购融入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间(%)	金额	利率区间(%)
1个月内	89,655,195.91	2.00-3.00	61,782,427.52	2.00-3.00
1个月至3个月内	315,000.00		251,727.25	
小 计	89,970,195.91		62,034,154.77	

(4) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债 券	14,262,636,657.08	13,934,367,790.75
其他	2,072,885,342.01	4,227,644,017.11
合 计	16,335,521,999.09	18,162,011,807.86

24. 代理买卖证券款

项 目	期末数	期初数
普通经纪业务		
其中：个人	8,021,118,650.05	5,870,210,501.96
机构	1,970,182,015.17	1,840,421,436.82
小 计	9,991,300,665.22	7,710,631,938.78
信用业务		



其中：个人	893,233,621.62	820,253,161.29
机构	357,877,164.15	147,126,288.91
小计	1,251,110,785.77	967,379,450.20
合计	11,242,411,450.99	8,678,011,388.98

## 25. 应付职工薪酬

### (1) 明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	774,388,666.42	1,400,571,857.34	1,059,807,995.23	1,115,152,528.53
离职后福利— 设定提存计划	2,220,899.85	79,812,603.93	80,545,482.02	1,488,021.76
辞退福利	209,046.08	2,909.62	63,001.91	148,953.79
离职后福利— 设定受益计划	25,627,449.46	5,115,174.31	877,892.36	29,864,731.41
合计	802,446,061.81	1,485,502,545.20	1,141,294,371.52	1,146,654,235.49

### (2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴 和补贴	744,930,945.58	1,282,186,771.18	944,686,529.04	1,082,431,187.72
职工福利费		14,979,755.41	14,979,755.41	
社会保险费	1,584,394.62	42,770,996.92	42,923,930.55	1,431,460.99
其中：医疗保险费	363,178.67	40,203,762.74	40,358,156.88	208,784.53
工伤保险费	32,648.33	939,314.68	937,509.76	34,453.25
生育保险费	1,188,567.62	1,627,919.50	1,628,263.91	1,188,223.21
住房公积金	68,969.80	47,662,084.51	47,650,075.31	80,979.00
工会经费和职工 教育经费	27,804,356.42	12,972,249.32	9,567,704.92	31,208,900.82
小计	774,388,666.42	1,400,571,857.34	1,059,807,995.23	1,115,152,528.53

### (3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,721,632.75	65,240,916.43	65,908,736.37	1,053,812.81
失业保险费	463,056.37	2,176,887.50	2,222,447.98	417,495.89

企业年金缴费	36,210.73	12,394,800.00	12,414,297.67	16,713.06
小 计	2,220,899.85	79,812,603.93	80,545,482.02	1,488,021.76

(4) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项 目	本期数
期初余额	25,627,449.46
计入当期综合收益的设定受益成本	5,115,174.31
① 利息净额	919,333.49
② 重新计量变动	4,195,840.82
其他变动	-877,892.36
① 已支付的福利	-877,892.36
期末余额	29,864,731.41

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数
期初余额	25,627,449.46
计入当期损益的设定受益成本	919,333.49
计入其他综合收益的设定受益成本	4,195,840.82
其他变动	-877,892.36
期末余额	29,864,731.41

3) 设定受益计划的内容

公司为2013年1月1日之前退休的职工提供以下补充退休后福利：养老金低于社平工资的人员，补足社平工资再每月每人增加500元补贴；养老金高于社平工资的人员，每月每人增加800元补贴。

精算假设条件中，折现率为3.56%，社平工资增长率区分重庆地区和深圳地区情况，设置为10.00%—4.00%，重庆地区人均预期寿命男性为75.09岁，女性为80.30岁，深圳地区人均预期寿命男性为78.38岁，女性为83.38岁。

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
增值税	12,289,983.90	7,790,610.38

企业所得税	2,914,299.67	14,298,465.45
代扣代缴个人所得税	12,650,056.35	42,390,428.92
城市维护建设税	106,219.74	489,582.23
教育费附加	58,894.64	223,362.45
地方教育附加	89,706.20	174,639.93
投资者保护基金	10,403,943.25	15,089,743.64
其他	865,746.90	544,502.61
合计	39,378,850.65	81,001,335.61

## 27. 应付款项

项 目	期末数	期初数
应付清算款	79,455,337.90	17,391,937.26
应付手续费及佣金	19,920,944.40	14,136,004.49
应付托管费	549,457.96	572,806.35
合计	99,925,740.26	32,100,748.10

## 28. 应付债券

### (1) 明细情况

项 目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)
14 西南 02 债	1,949,530,000.00	2015/7/23	5 年	1,949,530,000.00	5.37
16 西南 C2	3,000,000,000.00	2016/9/20	3 年	3,000,000,000.00	3.49
17 西南 C1	1,000,000,000.00	2017/12/21	3 年	1,000,000,000.00	6.27
西南证券收益凭证聚金【2017007】期	250,000,000.00	2017/6/28	2 年	250,000,000.00	5.40
西南证券收益凭证聚金【2017008】期	750,000,000.00	2017/7/11	2 年	750,000,000.00	5.27
西南证券收益凭证聚金【2017011】期	400,000,000.00	2017/9/21	2 年	400,000,000.00	5.50
西南证券收益凭证聚金【2017013】期	370,000,000.00	2017/10/20	2 年	370,000,000.00	5.45
西南证券收益凭证聚金【2017014】期	700,000,000.00	2017/10/30	2 年	700,000,000.00	5.50
西南证券收益凭证聚金【2018003】期	1,000,000,000.00	2018/4/27	2 年	1,000,000,000.00	6.20

西南证券收益凭证聚金【2018005】期	100,000,000.00	2018/5/22	2年	100,000,000.00	6.00
西南证券收益凭证聚金【2018006】期	70,000,000.00	2018/5/29	2年	70,000,000.00	6.00
18西南C1	1,900,000,000.00	2018/5/8	3年	1,900,000,000.00	6.10
1年期离岸美元债券	1,029,480,000.00	2018/5/15	1年	1,022,532,258.08	6.75
1年期离岸港元债券	683,436,000.00	2018/5/18	1年	668,261,686.44	6.00
19西南01	2,500,000,000.00	2019/4/2	3年	2,500,000,000.00	3.85
19西南02	2,500,000,000.00	2019/7/18	3年	2,500,000,000.00	3.77
19西南C1	2,640,000,000.00	2019/9/12	3年	2,640,000,000.00	4.50
2年期离岸美元债券	1,395,240,000.00	2019/4/17	2年	1,396,140,463.70	6.90
合计	22,237,686,000.00			22,216,464,408.22	

(续上表)

项目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末余额
14西南02债	2,038,800,211.53	104,689,759.90	131,621,217.34	2,011,868,754.09
16西南C2	3,029,545,179.48	75,154,820.52	3,104,700,000.00	
17西南C1	1,001,889,589.05	62,700,000.01	62,700,000.00	1,001,889,589.06
西南证券收益凭证聚金【2017007】期	256,916,438.32	6,583,561.68	263,500,000.00	
西南证券收益凭证聚金【2017008】期	768,842,054.83	20,682,945.17	789,525,000.00	
西南证券收益凭证聚金【2017011】期	400,602,739.72	15,791,780.82	416,394,520.54	
西南证券收益凭证聚金【2017013】期	374,033,000.03	16,021,506.83	390,054,506.86	
西南证券收益凭证聚金【2017014】期	706,539,725.99	31,749,315.11	738,289,041.10	
西南证券收益凭证聚金【2018003】期	1,042,295,890.38	61,999,999.96		1,104,295,890.34
西南证券收益凭证聚金【2018005】期	100,657,534.23	5,999,999.97	6,000,000.00	100,657,534.20
西南证券收益凭证聚金【2018006】期	70,379,726.04	4,200,000.01	4,200,000.00	70,379,726.05
18西南C1	1,975,573,150.68	115,899,999.98	115,900,000.00	1,975,573,150.66
1年期离岸美元债券	1,035,915,714.48	27,507,345.08	1,063,423,059.56	
1年期离岸港元债券	682,612,203.09	19,824,917.00	702,437,120.09	
19西南01		2,572,253,424.62	1,676,677.19	2,570,576,747.43
19西南02		2,543,122,603.06	2,015,205.37	2,541,107,397.69
19西南C1		2,676,128,219.17		2,676,128,219.17

2年期离岸美元债券		1,464,380,057.71	56,853,603.39	1,407,526,454.32
合计	13,484,603,157.85	9,824,690,256.60	7,849,289,951.44	15,460,003,463.01

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十三）2之说明。

## 29. 其他负债

### (1) 明细情况

项目	期末数	期初数
应付股利	38,020,702.61	38,020,702.61
其他应付款	120,255,542.32	104,147,436.00
代理兑付债券款	511,638.50	511,638.50
预收款项	343,695.65	368,642.64
期货风险准备金	13,230,742.45	11,747,109.84
合计	172,362,321.53	154,795,529.59

### (2) 应付股利

单位名称	期末数	期初数	超过1年未支付原因
应付普通股股利	38,020,702.61	38,020,702.61	股利领取相关事宜正在办理中
小计	38,020,702.61	38,020,702.61	

### (3) 其他应付款

项目	期末数	期初数
押金保证金	52,610,080.49	40,171,927.43
应付暂收款	32,347,048.48	38,624,232.43
信息系统及设备尾款	3,080,519.13	3,039,392.40
其他	32,217,894.22	22,311,883.74
合计	120,255,542.32	104,147,436.00

### (4) 代理兑付债券款

项目	期末数	期初数
企业债券	511,638.50	511,638.50
小计	511,638.50	511,638.50

### (5) 预收款项

项 目	期末数	期初数
预收财务顾问费		49,528.29
其他	343,695.65	319,114.35
合 计	343,695.65	368,642.64

### 30. 股本

项目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	5,645,109,124.00						5,645,109,124.00

### 31. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价（股本溢价）	7,455,313,014.10			7,455,313,014.10
其他资本公积	312,946,704.93			312,946,704.93
合 计	7,768,259,719.03			7,768,259,719.03

32. 其他综合收益

项 目	期初数[注]	本期发生额		
		所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益
不能重分类进损益的其他综合收益	-168,385,801.63	148,747,973.94	38,235,953.69	
其中：重新计量设定受益计划变动额	-8,602,529.69	-4,195,840.82		
其他权益工具投资公允价值变动	-159,783,271.94	152,943,814.76	38,235,953.69	
将重分类进损益的其他综合收益	185,885,915.35	73,741,821.43	15,423,568.68	26,125,825.76
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	1,181,496.46	249,144.96		
其他债权投资公允价值变动	141,485,145.97	60,409,599.48	15,102,399.87	24,439,455.75
其他债权投资信用减值准备	3,432,149.96	1,284,675.23	321,168.81	1,686,370.01
外币财务报表折算差额	46,325,112.09	11,798,401.76		
其他	-6,537,989.13			
其他综合收益合计	17,500,113.72	222,489,795.37	53,659,522.37	26,125,825.76

(续上表)

项 目	本期发生额				期末数
	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合 计	税后归属于母 公司	税后归属于少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	-23,149,889.63	133,661,909.88	133,661,909.88		-34,723,891.75
其中：重新计量设定受益计划变动额		-4,195,840.82	-4,195,840.82		-12,798,370.51
其他权益工具投资公允价值变动	-23,149,889.63	137,857,750.70	137,857,750.70		-21,925,521.24

将重分类进损益的其他综合收益		32,192,426.99	32,604,174.45	-411,747.46	218,490,089.80
其中：权益法下可转损益的其他综合收益		249,144.96	249,144.96		1,430,641.42
其他债权投资公允价值变动		20,867,743.86	20,867,743.86		162,352,889.83
其他债权投资信用减值准备		-722,863.59	-722,863.59		2,709,286.37
外币财务报表折算差额		11,798,401.76	12,210,149.22	-411,747.46	58,535,261.31
其他					-6,537,989.13
其他综合收益合计	-23,149,889.63	165,854,336.87	166,266,084.33	-411,747.46	183,766,198.05

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三（三十三）2之说明。



### 33. 盈余公积

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	973,950,384.65	126,697,654.87		1,100,648,039.52
合计	973,950,384.65	126,697,654.87		1,100,648,039.52

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明。

### 34. 一般风险准备

项 目	期初数[注]	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	935,460,390.45	126,697,654.87		1,062,158,045.32
交易风险准备	935,460,390.45	126,697,654.87		1,062,158,045.32
合 计	1,870,920,780.90	253,395,309.74		2,124,316,090.64

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明。

### 35. 未分配利润

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
调整前上期末未分配利润	2,518,032,956.48	2,613,293,824.48
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-215,968,700.09	-9,665,154.30
调整后期初未分配利润	2,302,064,256.39	2,603,628,670.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,042,001,454.67	226,842,591.87
减：提取法定盈余公积	126,697,654.87	10,060,949.79
提取一般风险准备	126,697,654.87	10,060,949.79
提取交易风险准备	126,697,654.87	10,060,949.79
应付普通股股利	169,353,273.72	282,255,456.20
其他综合收益结转留存收益	23,149,889.63	
期末未分配利润	2,771,469,583.10	2,518,032,956.48

#### (2) 调整期初未分配利润明细

由于新金融工具准则引起的会计政策变更，影响期初未分配利润-215,968,700.09元。

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	560,587,151.86	468,329,505.66
证券经纪业务收入	764,624,242.24	644,537,723.36
代理买卖证券业务	645,363,305.80	518,086,703.06
交易单元席位租赁	95,933,691.90	112,077,765.56
代销金融产品业务	23,327,244.54	14,373,254.74
证券经纪业务支出	204,037,090.38	176,208,217.70
代理买卖证券业务	204,037,090.38	176,208,217.70
期货经纪业务净收入	22,168,092.11	27,749,395.41
期货经纪业务收入	35,413,420.05	38,733,449.91
期货经纪业务支出	13,245,327.94	10,984,054.50
投资银行业务净收入	295,131,513.70	493,816,748.90
投资银行业务收入	298,068,460.07	543,205,129.08
证券承销业务	109,302,285.38	175,025,245.13
证券保荐业务	19,715,459.05	15,824,971.77
财务顾问业务	169,050,715.64	352,354,912.18
投资银行业务支出	2,936,946.37	49,388,380.18
证券承销业务	2,912,314.77	26,176,636.41
证券保荐业务	24,631.60	1,541,315.17
财务顾问业务		21,670,428.60
资产管理业务净收入	54,830,770.51	73,954,033.85
资产管理业务收入	90,138,519.28	101,010,891.13
资产管理业务支出	35,307,748.77	27,056,857.28
基金管理业务净收入	9,483,815.32	17,990,812.40
基金管理业务收入	9,625,939.95	17,990,812.40

基金管理业务支出	142,124.63	
投资咨询业务净收入	7,968,494.25	11,842,248.91
投资咨询业务收入	10,264,795.02	14,615,628.31
投资咨询业务支出	2,296,300.77	2,773,379.40
其他手续费及佣金净收入	-80,466.97	52,523,719.37
其他手续费及佣金收入	13,457.07	52,612,176.57
其他手续费及佣金支出	93,924.04	88,457.20
合 计	950,089,370.78	1,146,206,464.50
其中：手续费及佣金收入总计	1,208,148,833.68	1,412,705,810.76
手续费及佣金支出总计	258,059,462.90	266,499,346.26

(2) 财务顾问业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司		1,407,498.34
并购重组财务顾问业务净收入——其他	47,508,424.51	65,626,808.56
其他财务顾问业务净收入	121,542,291.13	263,650,176.68
小 计	169,050,715.64	330,684,483.58

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,781,280,053.58	1,246,654,081.55
货币资金及结算备付金利息收入	394,448,805.00	431,561,723.79
融出资金利息收入	738,264,189.09	652,857,380.29
买入返售金融资产利息收入	152,820,227.53	149,617,109.93
其中：约定购回利息收入	24,215,974.87	11,570,748.22
股票质押回购利息收入	109,830,882.51	91,669,060.26
其他	18,773,370.15	46,377,301.45
其他债权投资利息收入	491,968,741.55	
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	3,778,090.41	12,617,867.54

利息支出	1,593,745,683.69	1,694,697,750.42
应付短期融资券利息支出	105,898,152.12	61,846,112.69
拆入资金利息支出	26,053,308.68	23,086,058.59
其中：转融通利息支出	8,069,444.44	
卖出回购金融资产利息支出	555,689,526.21	584,744,430.16
其中：报价回购利息支出	2,045,326.33	1,606,013.54
代理买卖证券款利息支出	41,991,162.76	39,915,767.22
应付债券利息支出	766,661,897.99	812,669,087.95
其中：次级债券利息支出	290,594,951.76	288,179,947.73
其他	97,451,635.93	172,436,293.81
利息净收入	187,534,369.89	-448,043,668.87

### 3. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
权益法核算的长期股权投资收益	269,680,797.75	175,284,642.21
处置长期股权投资产生的投资收益		36,419,946.48
金融工具投资收益	1,025,763,939.30	——
其中：持有期间取得的收益	1,119,263,362.32	——
—交易性金融工具	961,777,960.47	——
—其他权益工具投资	157,485,401.85	——
处置金融工具取得的收益	-93,499,423.02	——
—交易性金融工具	44,153,053.84	——
—其他债权投资	60,860,494.85	——
—衍生金融工具	-198,512,971.71	——
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	——	1,212,987,672.33

处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	-544,018,577.47
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	487,587,235.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	116,939,168.66
处置衍生金融工具取得的投资收益	---	197,919,436.20
合 计	1,295,444,737.05	1,683,119,524.21

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理股份有限公司	253,349,054.38	175,284,642.21	本期利润增加
重庆股份转让中心有限责任公司	16,331,743.37		上期末从成本法转为权益法核算
小 计	269,680,797.75	175,284,642.21	

(3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	961,777,960.47
	处置期间收益	42,456,055.72
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	
	处置期间收益	1,696,998.12
小 计		1,005,931,014.31

4. 其他收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
递延收益-政府补助		710,312.76	
专项人才奖励	21,848,663.46	67,291,425.00	21,848,663.46
三代手续费收入	6,061,395.76	9,701,422.79	6,061,395.76
财政奖励	10,961,897.02	4,358,333.81	10,961,897.02
产业扶持资金	1,615,700.00	3,490,000.00	1,615,700.00

合 计	40,487,656.24	85,551,494.36	40,487,656.24
-----	---------------	---------------	---------------

[注]：本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明。

#### 5. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	891,365,857.46	-2,855,575.21
其中:指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		325,666.67
交易性金融负债(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债)	11,796,999.36	-7,452,155.34
其中:指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	11,796,999.36	-7,452,155.34
衍生金融工具	2,628,311.90	7,624,882.66
合 计	905,791,168.72	-2,682,847.89

#### 6. 其他业务收入

项 目	本期数	上年同期数
租赁收入	9,542,434.62	6,637,462.12
大宗商品销售收入及其他	86,062,178.36	332,967,369.46
处置投资性房地产	4,218,119.18	
合 计	99,822,732.16	339,604,831.58

#### 7. 资产处置收益

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置	690,871.00	305,247.65	690,871.00
合 计	690,871.00	305,247.65	690,871.00

#### 8. 税金及附加

项 目	本期数	上年同期数
城市维护建设税	7,638,970.03	10,974,154.96

教育费附加	3,184,052.15	4,652,628.01
地方教育附加	2,157,557.05	3,111,874.42
房产税	5,013,976.65	4,158,742.18
其他	3,946,790.38	4,468,077.89
合 计	21,941,346.26	27,365,477.46

#### 9. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工费用	1,481,306,704.38	1,261,646,409.05
租赁费	87,441,543.42	108,219,371.97
咨询费	18,387,823.27	21,031,645.64
折旧费	39,178,315.39	52,144,122.69
无形资产摊销	35,337,028.35	39,672,700.11
长期待摊费用摊销	51,652,963.15	48,471,034.44
业务招待费	24,342,482.59	29,599,144.96
电子设备运转费	54,332,284.22	54,602,790.61
差旅费	24,004,909.35	25,774,288.68
邮电费	25,070,383.95	29,845,421.68
公杂费	7,644,800.66	7,740,056.09
投资者保护基金	22,715,881.97	35,644,759.74
其 他	84,589,469.98	65,690,913.53
合 计	1,956,004,590.68	1,780,082,659.19

#### 10. 信用减值损失

项 目	本期数	上年同期数
融出资金减值损失	-33,004,716.66	——
买入返售金融资产减值损失	54,028,532.64	——
其他债权投资减值损失	-963,818.12	——
其他应收款坏账损失	276,180,515.60	——

其他信用减值损失	4,412,599.93	---
合 计	300,653,113.39	

#### 11. 其他资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
商誉减值损失	15,423,404.52	---
大宗商品减值损失	-1,233.00	---
合 计	15,422,171.52	

#### 12. 资产减值损失

项 目	本期数	上年同期数
坏账损失	---	39,844,344.32
可供出售金融资产减值损失	---	270,355,142.75
融资融券减值损失	---	-1,280,984.94
商誉减值准备	---	71,103,895.10
其他	---	-3,886,618.02
合 计		376,135,779.21

#### 13. 其他业务成本

项 目	本期数	上年同期数
投资性房地产摊销	3,471,452.05	3,487,348.42
三代手续费支出	427,232.43	7,271,473.43
大宗商品销售成本及其他	84,798,210.61	331,707,514.32
合 计	88,696,895.09	342,466,336.17

#### 14. 营业外收入

项 目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
违约金及罚款收入		1,200,000.00	



其他	361,700.65	227,601.56	361,700.65
合计	361,700.65	1,427,601.56	361,700.65

15. 营业外支出

项目	本期数	上年同期数	计入本期非经常性损益的金额
对外捐赠	5,413,096.01	3,901,386.30	5,413,096.01
罚款支出	441,000.00	200,400.00	441,000.00
赔偿支出	1,414,379.39	949,755.87	1,414,379.39
其他	25,889.97	55,494.14	25,889.97
合计	7,294,365.37	5,107,036.31	7,294,365.37

16. 所得税费用

(1) 明细情况

项目	本期数	上年同期数
当期所得税费用	9,236,778.64	28,145,557.96
递延所得税费用	125,447,203.70	-28,946,423.39
合计	134,683,982.34	-800,865.43

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期数	上年同期数
利润总额	1,099,186,655.52	214,424,706.69
按母公司税率计算的所得税费用	274,796,663.88	53,606,176.67
子公司适用不同税率的影响	-13,962,493.59	-2,615,364.73
调整以前期间所得税的影响	-499,305.05	453,435.73
非应税收入的影响	-213,264,414.87	-119,756,154.46
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	6,209,924.85	3,906,368.29
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	81,403,607.12	63,604,673.07
所得税费用	134,683,982.34	-800,865.43

17. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)37之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
衍生金融工具盈利		197,919,436.20
收现的其他收益	40,487,656.24	84,841,181.60
收到的押金保证金	12,438,153.06	6,198,262.94
收资管产品代缴税款	89,033,262.93	92,843,105.66
大宗商品销售款	86,062,178.36	332,026,638.96
其 他	26,229,316.55	3,517,844.00
合 计	254,250,567.14	717,346,469.36

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
存出保证金增加	295,940,818.46	275,969,461.94
付现的费用	360,936,977.60	357,807,558.63
衍生金融工具亏损	198,512,971.71	
大宗商品采购款	84,798,210.61	331,707,514.32
债券承销募集资金		400,000,000.00
其 他	1,364,000.24	15,612,060.03
合 计	941,552,978.62	1,381,096,594.92

3. 支付其他与投资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数
处置子公司及其他营业单位支付的现金净额		34,763,702.95
合 计		34,763,702.95

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年同期数

支付结构化主体中第三方的现金	1, 579, 784, 652. 95	2, 542, 901, 595. 53
合并范围内子公司减资		121, 937, 500. 00
合 计	1, 579, 784, 652. 95	2, 664, 839, 095. 53

## 5. 现金流量表补充资料

### (1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年同期数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	964, 502, 673. 18	215, 225, 572. 12
加：资产减值准备	316, 075, 284. 91	376, 135, 779. 21
固定资产折旧	42, 649, 767. 44	55, 631, 471. 11
无形资产摊销	35, 337, 028. 35	39, 672, 700. 11
长期待摊费用摊销	51, 652, 963. 15	48, 471, 034. 44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“－”号填列)	-4, 908, 990. 18	-305, 247. 65
固定资产报废损失(收益以“－”号填列)		
公允价值变动损失(收益以“－”号填列)	-905, 791, 168. 72	2, 682, 847. 89
利息支出	953, 168, 924. 23	874, 515, 200. 64
利息收入	-491, 968, 741. 55	
汇兑损失(收益以“－”号填列)	-8, 976, 531. 34	59, 906, 652. 07
投资损失(收益以“－”号填列)	-537, 169, 267. 63	-816, 230, 993. 15
递延所得税资产减少(增加以“－”号填列)	77, 910, 298. 25	-42, 436, 837. 09
递延所得税负债增加(减少以“－”号填列)	47, 536, 905. 45	13, 490, 413. 70
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)	1, 027, 366, 899. 52	-4, 761, 840, 355. 79
经营性应收项目的减少(增加以“－”号填列)	-1, 821, 551, 740. 25	770, 872, 041. 14
经营性应付项目的增加(减少以“－”号填列)	1, 718, 367, 858. 50	5, 513, 051, 847. 88
其他		
经营活动产生的现金流量净额	1, 464, 202, 163. 31	2, 348, 842, 126. 63
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		

债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	13,424,085,562.06	10,509,698,812.72
减: 现金的期初余额	10,509,698,812.72	13,408,192,597.14
加: 现金等价物的期末余额	2,911,904,159.78	3,276,097,164.20
减: 现金等价物的期初余额	3,276,097,164.20	2,535,032,483.51
现金及现金等价物净增加额	2,550,193,744.92	-2,157,429,103.73

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	13,424,085,562.06	10,509,698,812.72
其中: 库存现金	44,838.97	35,623.72
可随时用于支付的银行存款	13,422,147,618.47	10,500,569,236.25
可随时用于支付的其他货币资金	1,893,104.62	9,093,952.75
2) 现金等价物	2,911,904,159.78	3,276,097,164.20
其中: 结算备付金	2,911,904,159.78	3,276,097,164.20
3) 期末现金及现金等价物余额	16,335,989,721.84	13,785,795,976.92

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	3,943,571,151.08	用作卖出回购金融资产抵押物
交易性金融资产	445,616,233.08	停牌股票
交易性金融资产	41,912,068.00	融出证券
交易性金融资产	1,694.35	转融通担保
其他权益工具投资	37,449,909.87	停牌股票
其他权益工具投资	179,174.00	融出证券
其他权益工具投资	324,249,119.60	转融通担保

其他债权投资	9,201,098,767.00	用作卖出回购金融资产抵押物
融出资金	2,072,885,342.01	用作卖出回购金融资产抵押物
合 计	16,066,963,458.99	

## 2. 政府补助

### (1) 明细情况

与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金 额	列报项目	说 明
专项人才奖励	21,848,663.46	其他收益	与收益相关
财政奖励	10,961,897.02	其他收益	与收益相关
产业扶持基金	1,615,700.00	其他收益	与收益相关
小 计	34,426,260.48		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 34,426,260.48 元。

### 3. 金融工具计量基础

#### (1) 金融资产计量基础分类表

项 目	期末数					
	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	13,424,712,915.79					
结算备付金	2,912,119,926.36					
融出资金	10,578,077,246.80					
交易性金融资产				17,667,368,833.83		
其他债权投资		11,383,678,879.93				
其他权益工具投资			3,317,992,713.71			
衍生金融资产				79,592.31		
买入返售金融资产	1,560,086,843.75					
应收款项	14,746,675.73					
存出保证金	879,184,971.17					
其他金融资产	336,483,506.97					

小 计	29,705,412,086.57	11,383,678,879.93	3,317,992,713.71	17,667,448,426.14		
-----	-------------------	-------------------	------------------	-------------------	--	--

(2) 金融负债计量基础分类表

项 目	期末数			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	1,310,320,447.71			
拆入资金	1,408,302,777.78			
交易性金融负债		488,250.00	779,275,790.12	
衍生金融负债		15,884,343.01		
卖出回购金融资产	14,515,651,543.18			
代理买卖证券款	11,242,411,450.99			
应付款项	99,925,740.26			
应付债券	15,460,003,463.01			
其他金融负债	158,276,244.93			
小 计	44,194,891,667.86	16,372,593.01	779,275,790.12	

4. 受托客户资产管理业务

(1) 明细情况

资产项目	期末数	期初数	负债项目	期末数	期初数
受托管理资金存款	609,653,474.63	898,584,621.05	受托管理资金	46,228,632,721.08	63,762,749,791.35
客户结算备付金	51,154,315.50	176,131,898.23	应付款项	385,285,905.69	401,063,120.06
存出与托管客户资金	2,059,041.33	12,761,162.35	卖出回购	1,903,448,412.00	4,574,025,747.79
应收款项	2,635,886,357.99	2,749,581,468.90			
受托投资	45,218,613,849.32	64,900,779,508.67			
其中：投资成本	47,782,850,694.53	67,028,311,450.84			
已实现未 结算损益	-2,564,236,845.21	-2,127,531,942.17			
合 计	48,517,367,038.77	68,737,838,659.20	合 计	48,517,367,038.77	68,737,838,659.20



## (2) 业务分类情况

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	49	65	5
期末客户数量	6,155	65	34
其中：个人客户	6,104	8	
机构客户	51	57	34
期初受托资金	14,230,664,845.70	46,407,440,808.03	4,295,224,000.00
其中：自有资金投入	1,118,431,733.90		8,000,000.00
个人客户	6,802,608,315.59	676,491,200.00	
机构客户	6,309,624,796.21	45,730,949,608.03	4,287,224,000.00
期末受托资金	10,466,319,119.86	31,570,034,367.90	4,922,150,460.00
其中：自有资金投入	919,437,591.84		126,000,000.00
个人客户	6,261,270,176.72	676,491,200.00	
机构客户	3,285,611,351.30	30,893,543,167.90	4,796,150,460.00
期末主要受托资产初始成本	10,974,777,406.92	33,416,245,767.75	3,391,827,519.86
其中：股票	109,419,062.87	5,487,677,342.71	
其他债券	10,123,019,132.20	9,022,307,949.73	
基金	275,807,497.58	1,418,999,000.00	
其他	466,531,714.27	17,487,261,475.31	3,391,827,519.86
当期资产管理业务净收入	21,545,386.87	32,292,091.97	993,291.67

## 5. 融资融券业务

## (1) 融资业务明细情况

项目	期末数	期初数
个人客户	7,746,047,948.39	6,634,338,492.47
机构客户	2,866,246,669.49	1,992,069,126.79
小计	10,612,294,617.88	8,626,407,619.26

## (2) 融券业务明细情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	42,091,242.00	42,904,728.31

其中：交易性金融资产	41,912,068.00	42,904,728.31
其他权益工具投资	179,174.00	

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,251,368,067.62	968,980,790.85
股票	34,756,759,569.41	23,820,005,143.44
小 计	36,008,127,637.03	24,788,985,934.29

## 六、母公司财务报表项目注释

### (一) 母公司资产负债表项目注释

#### 1. 长期股权投资

##### (1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,447,108,500.00	481,401,925.54	3,965,706,574.46
对联营企业投资	2,202,918,007.98	208,252,876.04	1,994,665,131.94
合 计	6,650,026,507.98	689,654,801.58	5,960,371,706.40

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,447,108,500.00	405,979,322.74	4,041,129,177.26
对联营企业投资	2,036,288,054.72	208,252,876.04	1,828,035,178.68
合 计	6,483,396,554.72	614,232,198.78	5,869,164,355.94

##### (2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少
西证股权投资有限公司	800,000,000.00		
西证创新投资有限公司	1,800,000,000.00		
西南期货有限公司	509,207,000.00		
西证国际投资有限公司	931,922,177.26		
小 计	4,041,129,177.26		

(续上表)

被投资单位	本期计提减值准备	期末数	减值准备期末数
西证股权投资有限公司		800,000,000.00	
西证创新投资有限公司		1,800,000,000.00	
西南期货有限公司		509,207,000.00	29,597,900.00
西证国际投资有限公司	75,422,602.80	856,499,574.46	451,804,025.54
小 计	75,422,602.80	3,965,706,574.46	481,401,925.54

## (3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
银华基金管理股份有限公司	1,735,925,396.05			253,349,054.38	249,144.96
重庆股份转让中心有限责任公司	92,109,782.63			16,331,743.37	
合 计	1,828,035,178.68			269,680,797.75	249,144.96

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
银华基金管理股份有限公司		100,217,010.15			1,889,306,585.24	208,252,876.04
重庆股份转让中心有限责任公司		3,082,979.30			105,358,546.70	
合 计		103,299,989.45			1,994,665,131.94	208,252,876.04

## 2. 应付职工薪酬

## (1) 明细情况

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

短期薪酬	705,318,994.05	1,226,304,516.96	919,057,165.81	1,012,566,345.20
离职后福利—设定提存计划	2,178,620.14	75,053,451.33	75,764,460.27	1,467,611.20
辞退福利	209,046.08	2,909.62	63,001.91	148,953.79
离职后福利—设定受益计划	25,627,449.46	5,115,174.31	877,892.36	29,864,731.41
合计	733,334,109.73	1,306,476,052.22	995,762,520.35	1,044,047,641.60

(2) 短期薪酬明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	677,426,124.06	1,114,699,238.15	810,392,102.86	981,733,259.35
职工福利费		14,642,122.99	14,642,122.99	
社会保险费	1,581,303.74	40,130,688.99	40,283,566.24	1,428,426.49
其中：医疗保险费	360,387.79	37,686,071.39	37,840,352.15	206,107.03
工伤保险费	32,588.33	877,728.88	875,914.96	34,402.25
生育保险费	1,188,327.62	1,566,888.72	1,567,299.13	1,187,917.21
住房公积金		44,972,335.77	44,972,335.77	
工会经费和职工教育经费	26,311,566.25	11,860,131.06	8,767,037.95	29,404,659.36
小计	705,318,994.05	1,226,304,516.96	919,057,165.81	1,012,566,345.20

(3) 设定提存计划明细情况

项目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	1,716,229.21	60,914,040.73	61,580,027.13	1,050,242.81
失业保险费	462,390.93	2,062,589.88	2,107,612.42	417,368.39
企业年金缴费		12,076,820.72	12,076,820.72	
小计	2,178,620.14	75,053,451.33	75,764,460.27	1,467,611.20

(4) 设定受益计划变动情况

1) 设定受益计划义务现值

项目	本期数
期初余额	25,627,449.46
计入当期综合收益的设定受益成本	5,115,174.31
① 利息净额	919,333.49

② 重新计量变动	4,195,840.82
其他变动	-877,892.36
① 已支付的福利	-877,892.36
期末余额	29,864,731.41

2) 设定受益计划净负债

项 目	本期数
期初余额	25,627,449.46
计入当期损益的设定受益成本	919,333.49
计入其他综合收益的设定受益成本	4,195,840.82
其他变动	-877,892.36
期末余额	29,864,731.41

3) 设定受益计划的内容

公司为2013年1月1日之前退休的职工提供以下补充退休后福利：养老金低于社平工资的人员，补足社平工资再每月每人增加500元补贴；养老金高于社平工资的人员，每月每人增加800元补贴。

精算假设条件中，折现率为3.56%，社平工资增长率区分重庆地区和深圳地区情况，设置为10.00%—4.00%，重庆地区人均预期寿命男性为75.09岁，女性为80.30岁，深圳地区人均预期寿命男性为78.38岁，女性为83.38岁。

(二) 母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
证券经纪业务净收入	557,885,682.71	473,994,209.10
证券经纪业务收入	755,064,789.20	637,182,219.26
代理买卖证券业务	635,803,852.76	510,731,198.96
交易单元席位租赁	95,933,691.90	112,077,765.56
代销金融产品业务	23,327,244.54	14,373,254.74
证券经纪业务支出	197,179,106.49	163,188,010.16
代理买卖证券业务	197,179,106.49	163,188,010.16

投资银行业务净收入	264,816,326.83	432,388,290.86
投资银行业务收入	265,867,876.19	474,979,325.27
证券承销业务	101,863,207.72	138,541,780.40
财务顾问业务	164,004,668.47	336,437,544.87
投资银行业务支出	1,051,549.36	42,591,034.41
证券承销业务	1,051,549.36	20,271,398.64
证券保荐业务		649,207.17
财务顾问业务		21,670,428.60
资产管理业务净收入	58,754,031.75	90,956,952.33
资产管理业务收入	94,061,780.52	115,265,590.24
资产管理业务支出	35,307,748.77	24,308,637.91
基金管理业务净收入	669,026.54	946,790.90
基金管理业务收入	669,026.54	946,790.90
投资咨询业务净收入	4,752,946.94	2,200,351.26
投资咨询业务收入	4,752,946.94	2,200,351.26
合 计	886,878,014.77	1,000,486,594.45
其中：手续费及佣金收入总计	1,120,416,419.39	1,230,574,276.93
手续费及佣金支出总计	233,538,404.62	230,087,682.48

(2) 财务顾问业务净收入

项 目	本期数	上年同期数
并购重组财务顾问业务净收入—— 境内上市公司		1,407,498.34
并购重组财务顾问业务净收入—— 其他	47,508,424.51	65,626,808.56
其他财务顾问业务净收入	116,496,243.96	247,732,809.37
小 计	164,004,668.47	314,767,116.27

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年同期数
利息收入	1,616,454,785.30	1,069,506,153.47

货币资金及结算备付金利息收入	328,736,557.56	375,718,135.55
融出资金利息收入	658,230,306.49	583,736,281.25
买入返售金融资产利息收入	137,519,179.70	110,051,736.67
其中：约定购回利息收入	24,215,974.87	11,570,748.22
股权质押回购利息收入	109,716,226.83	90,424,002.28
其他	3,586,978.00	8,056,986.17
其他债权投资利息收入	491,968,741.55	
利息支出	1,391,514,044.30	1,414,664,941.39
应付短期融资券利息支出	105,898,152.12	61,846,112.69
拆入资金利息支出	25,966,161.16	22,781,345.67
其中：转融通利息支出	8,069,444.44	
卖出回购金融资产利息支出	555,689,526.21	584,640,055.21
其中：报价回购利息支出	2,045,326.33	1,606,013.54
代理买卖证券款利息支出	40,083,324.35	39,915,767.22
应付债券利息支出	647,882,768.99	691,254,146.59
其中：次级债券利息支出	290,594,951.76	288,179,947.73
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	15,994,111.47	14,227,514.01
利息净收入	224,940,741.00	-345,158,787.92

### 3. 投资收益

#### (1) 明细情况

项 目	本期数	上年同期数
成本法核算的长期股权投资收益	285,001,177.49	1,558,448.91
权益法核算的长期股权投资收益	269,680,797.75	181,442,272.72
处置长期股权投资产生的投资收益		30,334,484.13
金融工具投资收益	803,751,218.82	——

其中：持有期间取得的收益	966,333,178.98	---
—交易性金融工具	808,847,777.13	---
—其他权益工具投资	157,485,401.85	---
处置金融工具取得的收益	-162,581,960.16	---
—交易性金融工具	-43,536,365.58	---
—其他债权投资	60,860,494.85	---
—衍生金融工具	-179,906,089.43	---
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	---	1,007,219,508.59
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益	---	-362,904,893.94
可供出售金融资产在持有期间的投资收益	---	249,857,619.83
处置可供出售金融资产取得的投资收益	---	228,193,192.30
处置衍生金融工具取得的投资收益	---	107,966,007.66
合 计	1,358,433,194.06	1,443,666,640.20

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年同期数	本期比上期增减变动的原因
银华基金管理股份有限公司	253,349,054.38	175,284,642.21	本期利润增加
重庆股份转让中心有限责任公司	16,331,743.37	6,157,630.51	由于持股比例下降，成本法转为权益法核算
小 计	269,680,797.75	181,442,272.72	

(3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期数
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	808,847,777.13
	处置期间收益	-45,450,005.58
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	
	处置期间收益	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	
	处置期间收益	1,913,640.00



指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	
	处置期间收益	
小 计		765,311,411.55

#### 4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年同期数
交易性金融资产(以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产)	583,280,883.08	181,316,616.59
其中:指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
衍生金融工具	18,234,445.98	6,676,512.66
合 计	601,515,329.06	187,993,129.25

#### 5. 业务及管理费

项 目	本期数	上年同期数
职工费用	1,302,280,211.40	1,065,590,807.75
租赁费	68,823,989.47	84,643,666.17
咨询费	9,011,121.33	15,959,847.73
折旧费	34,050,418.32	46,795,750.43
无形资产摊销	32,168,282.04	36,455,895.55
长期待摊费用摊销	48,804,393.88	44,177,725.33
业务招待费	22,759,903.03	25,439,816.32
电子设备运转费	43,370,060.12	42,574,022.35
差旅费	21,010,166.29	21,941,637.16
邮电费	23,998,513.39	28,405,299.66
公杂费	6,620,296.90	6,429,022.25
投资者保护基金	22,651,107.16	35,575,301.41
修理费	834,911.75	1,068,899.56
其 他	62,220,569.84	39,315,698.88

合 计	1,698,603,944.92	1,494,373,390.55
-----	------------------	------------------

## 七、合并范围的变更

原子公司西证创新资本（深圳）有限公司已于 2019 年 11 月完成工商注销，并于当月向西证创新投资有限公司返还全部投资款，自返还投资款之日起不再纳入合并报表范围。

## 八、在其他主体中的权益

### （一）在重要子公司中的权益

#### 1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
西证股权投资有限公司	重 庆	重 庆	股权投资	100.00		设 立
西证创新投资有限公司	重 庆	重 庆	从事投资业务	100.00		设 立
西证重庆股权投资基金管理有限公司	重 庆	重 庆	股权投资管理和咨询		100.00	设 立
重庆西证小额贷款有限公司	重 庆	重 庆	贷款、票据贴现及资产转让		100.00	设 立
西证国际投资有限公司	香 港	香 港	股权投资	100.00		设 立
西南期货有限公司	重 庆	重 庆	期货经纪、投资咨询、资产管理	100.00		非同一控制下企业合并
重庆鼎富瑞泽风险管理有限公司	重 庆	重 庆	基差交易、仓单服务、合作套保、定价服务		100.00	设 立
西证国际证券股份有限公司	香 港	香 港	经纪业务、自营业务等		74.22	非同一控制下企业合并

#### 2. 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的结构化主体

对于本公司作为管理人或投资顾问的资产管理计划，作为普通合伙人或投资管理人的有限合伙企业，本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划及有限合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并报表范围。

### （二）在合营企业或联营企业中的权益

#### 1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
银华基金管理	北 京	深 圳	基金管理	44.10		权益法核算

股份有限公司					
--------	--	--	--	--	--

## 2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上期数
	银华基金管理股份有限公司	银华基金管理股份有限公司
资产合计	3,907,386,771.01	3,360,707,297.87
负债合计	1,174,556,484.22	975,407,497.83
归属于母公司所有者权益	2,732,830,286.79	2,385,299,800.04
按持股比例计算的净资产份额	1,205,298,401.01	1,051,917,211.82
调整事项		
商 誉	892,261,060.27	892,261,060.27
减值准备	-208,252,876.04	-208,252,876.04
对联营企业权益投资的账面价值	1,889,306,585.24	1,735,925,396.05
营业收入	2,230,915,007.13	1,709,278,568.16
净利润	574,192,373.54	397,450,788.83
其他综合收益	564,898.19	1,638,346.11
综合收益总额	574,757,271.73	399,089,134.94
本期收到的来自联营企业的股利	100,217,010.15	88,653,224.28

## 3. 不重要的联营企业的汇总财务信息

项 目	期末数/本期数	期初数/上年同期数
联营企业	重庆股份转让中心有 限责任公司	重庆股份转让中心有 限责任公司
投资账面价值合计	124,088,764.07	110,840,000.00
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	16,331,743.37	6,157,630.51
其他综合收益		
综合收益总额	16,331,743.37	6,157,630.51

### (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2019年12月31日，与公司相关联、但未纳入公司合并财务报表范围的结构化主体，包括公司发起设立的资产管理计划、基金和有限合伙企业等，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品，公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的收益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入；亦包括公司投资的其他机构设立的资产管理计划、有限合伙企业以及银行理财产品等，这些结构化主体的性质和目的主要是获取投资收益，公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的收益主要包括直接持有投资的投资收益。

2019年12月31日，由本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要从事投资业务。这类结构化主体2019年12月31日的受托资产总额为45,808,157,308.40元。

## 2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

财务报表 列报项目	账面价值		最大损失敞口	
	期末数	上年年末数	期末数	上年年末数
交易性金融资产/以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产及可供出售金融资产	3,099,413,756.90	2,773,641,668.57	3,099,413,756.90	2,773,641,668.57

## 3. 最大损失敞口的确定方法

不承担超额损失，以账面实际投资价值为限。

## 九、与金融工具相关的风险

### (一) 风险管理政策及组织架构

#### 1. 风险管理政策

公司风险管理的目标是健全以净资本为核心的风控指标体系，建立覆盖各项业务和管理活动的风控系统，管好市场风险和信用风险、严控操作风险、防范流动性风险，确保公司整体风险可测可控可承受。基于该风险管理目标，公司建立健全与自身发展战略相适应的全面风险管理体系，主要包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制以及良好的风险管理文化。

公司按照《公司法》、《证券公司全面风险管理规范》、《证券公司内部控制指引》等相关要求，制订了《内部控制制度》、《风险管理制度》、《流动性风险管理办法》、《市

场风险管理办法》、《操作风险管理办法》、《信用风险管理办法》、《压力测试管理办法》、《业务授权管理办法》、以及《风险控制指标动态监控管理办法》、《净资本风险控制指标监控实施细则》、《股票质押式回购交易业务风险管理办法》、《股票期权经纪业务风险管理办法》、《场内衍生品自营交易风险管理办法》、《融资融券业务风险监控作业指导书》、《约定式购回业务风险监控作业指导书》、《经纪业务风险监控作业指导书》、《资产管理业务风险监控作业指导书》、《证券投资业务风险监控作业指导书》等一系列规章制度。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，对公司经营中的流动性风险、市场风险、信用风险、操作风险等各类风险以及创新业务风险，进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对及全程管理，以实现风险的可测、可控、可承受。

报告期内，公司新制定了《内部评级管理办法》、《金融工具估值管理办法》、《金融工具减值管理办法》、《信息技术风险管理办法》、《境外经营机构风险管理办法》、《科创板业务合规与风险管理办法》、《科创板业务风险事件应急处置预案》等风险管理制度，并根据管理要求和业务发展修订了《市场风险管理办法》、《信用风险管理办法》、《操作风险管理办法》、《人民币利率互换业务风险管理办法》、《融资融券风险管理办法》、《首次公开发行股票询价报价管理办法》、《重点监控账户管理办法》、《固定收益投资业务交易对手白名单和额度管理办法》、《股票期权经纪业务风险管理办法》、《经纪业务风险监控作业指导书》、《信用交易业务风险监控作业指导书》、《自营业务风险监控作业指导书》等风险管理制度，持续完善公司全面风险管理制度体系。

## 2. 风险治理组织架构

公司以分层架构、集中管理模式对整体风险进行管理，风险管理组织包括董事会及风险控制委员会，经理层、首席风险官及风险与合规管理委员会，风控、合规、审计等内控部门，各职能部门、业务单元共四个层级。

公司董事会负责督促、检查、评价公司风险管理工作，设风险控制委员会，负责制订公司风险管理制度、目标和政策，审议风险控制策略、重大风险事件的评估报告和重大风险控制解决方案。

公司经理层负责经营管理中各项风险管理工作的落实，公司设首席风险官，负责全面风险管理工作。首席风险官未兼任或者分管与其职责相冲突的职务或者部门。首席风险官有权参加或者列席与其履行职责相关的会议，调阅相关文件资料，获取必要信息。公司董事及股东不得违反规定的程序，直接向首席风险官下达指令或者干涉其工作。

公司设置独立的风险管理部门，在首席风险官领导下推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作。公司流动性风险管理工作由风险管理部门和财务资金部门共同负责，声誉风险管理工作由公司品牌宣传部负责。公司各部门及分支机构、全体工作人员发现风险隐患时，积极主动、及时地向首席风险官或风险管理部门报告。

根据职责范围设置合规风控专兼职岗位，协助负责人履行风险管理职责。公司各分支机构负责人应全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险，并承担风险管理有效性的直接责任。

公司进一步推动构建完善的风险管理组织架构与制度流程，督促子公司进一步完善风险管理组织架构，确保风险管理涵盖各业务条线和主要风险类型，实现风险管理全覆盖；将子公司风险管理纳入公司全面风险管理报告体系，风险控制部子公司风险管理岗负责汇总、报告子公司业务风险状况，确保公司及时、充分了解子公司风险状况。

## （二）信用风险

信用风险是指因借款人或交易对手无法履约而带来损失的风险。

公司面临的信用风险主要来自两个方面：一是融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购等融资类业务的信用风险，即由于客户未能履行合同约定而给公司带来损失的风险；二是债券类投资的违约风险，即所投资债券的发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失或收益变化的风险。随着公司信用业务规模的迅猛发展，如发生违约风险事件，信用风险暴露，可能对公司造成一定损失。

公司融资类业务的信用风险主要涉及客户提供虚假资料、未及时足额偿还负债、持仓规模及结构违反合同约定、交易行为违反监管规定、提供的担保物涉及法律纠纷等。公司主要通过通过对客户进行风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、建立业务禁入标准、加强项目尽职调查及后续管理、司法追索等手段，来对融资类业务的信用风险进行管理。

对债券投资的信用风险管理，主要借助风险限额、信用评级等手段，以信用风险限额和内部评级，从投资品种、发行主体和交易对手三个层面分类分级授权。其中，限额管理涵盖持仓限额和交易限额两大类。持仓限额包括组合信用风险值、交易对手信用风险敞口、信用债个券集中度、低评级信用债持仓占比等指标；交易限额包括低评级债券交易限额和交易对手结算风险限额，结算风险限额针对不同类别的交易对手，采用不同的交易结算方式，并设

定不同的授权额度。所有超过交易额度授权的业务均需报上一级授权组织批准。交易对手内部信用评级管理体系包括交易对手内部信用评级、交易对手信用风险敞口计量、交易对手信用风险压力测试等。

报告期内，为进一步提升信用风险防控水平，为规范债券投资内部评级体系，公司建立内部评级管理制度流程，建设内部评级系统，组成内部评级小组，设专岗负责债券投资交易内部评级体系，并根据内部评级结果建立了对应的风险限额指标体系，确保评级结果能够切实有效指导债券投资交易，控制和降低债券投资交易信用违约风险。同时，制定并完善了《西南证券股份有限公司固定收益投资业务交易对手白名单和额度管理办法》，建立了交易对手白名单及授信管理机制，对公司自营、资管债券交易对手进行统一管理，进一步明确了交易对手白名单标准、占信额度计算规则、授信额度管理规则及尽职调查标准。此外，针对 2019 年债券集中到期规模大、信用风险事件频发的现状，公司在做好债券投资风险信息监控工作的基础上，主动调整了自营及资管低等级债券投资规模，控制组持仓组合风险敞口；组织对产能过剩行业、民营企业债和私募债券进行专项风险排查，有效防范债券投资交易违约风险。

同时，为进一步规范公司股票质押业务开展，防范股票质押融资违约风险，风险控制部通过严格控制业务规模、限制业务集中度、加强项目风险评估、强化授信管理、完善尽职调查、升级风险监控系統、加强业务风险监控和完善平仓追保流程，有效防范和降低了股票质押融资违约风险。当前，公司自有资金参与的股票质押融资业务风险暴露水平大幅低于全行业平均值，整体维持担保比例较远高于预警值，股票质押融资业务风险整体可控、可承受。截止 2019 年末，公司融资融券业务整体维持担保比例为 337.97%，约定购回业务整体履约保障比例为 246.49%，股票质押回购业务整体履约保障比为 311.02%。

### **预期信用损失计量**

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，以预期信用损失为基础，对纳入预期信用损失计量的金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司采用三阶段模型对除货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项以外的其余以摊余成本计量的金融资产和其他债权投资计量预期信用损失。本公司根据相关金融资产自初始确认日起信用风险的变化情况在以下三阶段进行划分：

第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，应当按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加，但尚无客观减值证据的金融工具，应当

按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

该预期信用损失模型中涉及的评估因素主要包括违约概率、违约风险暴露和违约损失率等：

违约概率表示在特定时间段内相关交易发生违约的可能性的估计；其计算涉及历史数据和对未来情况的预期等；

违约风险暴露指在未来 12 个月或整个剩余存续期中，在违约发生时本公司应被偿付的金额；

违约损失率表示对发生违约情形的交易产生的损失估计。

预期信用损失的计量是基于违约概率、违约风险暴露、违约损失率的概率加权结果。

#### **信用风险是否显著增加**

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

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

在评估信用风险是否显著增加时，可能考虑的相关因素如下：

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



9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

本公司在判断金融资产的信用风险自初始确认后是否显著增加以及计量预期信用损失时，均结合了前瞻性信息。本公司通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标。关键经济指标包括宏观经济指标和反映市场波动率的指标，如国内生产总值、生产价格指数、居民消费物价指数、股票指数等。

### 主要金融资产三阶段划分的具体标准、减值的具体计量方法和参数

#### 1) 风险阶段划分标准

① 公司对债券投资业务按照以下标准进行风险阶段划分：

风险阶段划分	划分标准
阶段一	除阶段二和阶段三以外的其他未触发信用风险已显著增加或已发生信用减值条件的债项。
阶段二	本金或利息已逾期且小于或等于30天； 初始确认时债券主体评级在AA以上（含）的境内债券的评级发生下调，且下调后主体等级在AA以下（不含）； 初始确认时债券主体评级在AA以下的境内债券的评级发生下调； 其他可认定为信用风险显著增加的条件。
阶段三	本金或利息已逾期大于30天； 外部评级为违约级（国内违约级为D）或债券发行人在公开市场上已有其他违约债券； 其他可认定为违约的条件。

② 公司对融资融券业务根据以下标准进行风险阶段划分：

风险阶段划分	划分标准
阶段一	履约担保比例 $\geq 150\%$ ； 满足其他未触发信用风险已显著增加且未触发已发生减值的条件。
阶段二	$130\% \leq$ 履约担保比例 $< 150\%$ ； 履约担保比例仅在当日及上一个工作日 $< 130\%$ ； 其他可认定为信用风险显著增加的条件。
阶段三	履约担保比例连续两个工作日 $< 130\%$ ； 其他可认定为违约的条件。

③ 公司对股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务根据以下标准进行风险阶段划分：

风险阶段划分	划分标准
阶段一	除阶段二和阶段三以外的其他未触发信用风险已显著增加或已发生信用减值条件的业务。
阶段二	本金或利息最长逾期天数小于或等于30天； 公司内部客户风险分类为预警级； 履约担保比例低于追保线但高于平仓线；

	其他可认定为信用风险显著增加的条件。
阶段三	本金或利息最长逾期天数大于30天； 公司内部客户风险分类为违约级； 履约担保比例低于平仓线； 拟对该笔业务进行违约处置或其他满足违约的条件。

[注]：以上各项划分标准中满足其中一条即可。

公司股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务对作为担保品的股份性质实行差异化管理。公司自有资金出资项目原则上流通股的平仓线为130%，追保线为150%；限售股的平仓线为150%，追保线为170%。

## 2) 减值的具体计量方法和参数

### ① 第一二阶段减值计提方法

违约概率/违约损失率方法：第一二阶段使用违约概率/违约损失率模型计量预期信用损失，根据不同风险水平的资产或资产组合的违约风险敞口(EAD)、历史实际违约概率(PD)、违约损失率(LGD)及前瞻性因子等参数计量预期信用损失并进行减值计提，其中计提减值的违约风险敞口为在不同履约保障比例下的本金与应收应计利息之和，历史实际违约概率(PD)基于迁徙率转换或通过外部评级的内部主标尺映射并经前瞻性调整得到，违约损失率(LGD)基于外部违约损失率并经调整后得到。

### ② 第三阶段减值计提方法

公司综合考虑每笔业务的全部可收回合同现金流量，纳入考虑范围的因素包括但不限于融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等其他增信措施等，并结合项目的担保物总估值、履约保障比等指标，对项目进行减值测算，并计提相应的减值准备。

在不考虑担保物或其他信用增级的情况下，公司最大信用风险敞口为金融资产的账面价值（即扣除已确认的减值准备后的余额）：

涉及信用风险科目	期末数	期初数[注]
货币资金	13,424,668,076.82	10,509,663,189.00
结算备付金	2,912,119,926.36	3,276,097,164.20
存出保证金	879,184,971.17	583,244,152.71
交易性金融资产	12,982,884,020.74	13,699,360,678.57
融出资金	10,578,077,246.80	8,559,209,293.23
衍生金融资产	79,592.31	6,300,485.44

买入返售金融资产	1,560,086,843.75	2,086,863,461.70
应收款项	14,746,675.73	52,226,037.05
其他债权投资	11,383,678,879.93	14,029,225,758.72
其他权益工具投资	179,174.00	
其他资产中的金融资产	336,483,506.97	740,377,938.01
合计	54,072,188,914.58	53,542,568,158.63

[注]：期初数与上年年末数（2018年12月31日）差异详见本财务报表附注三(三十三)2之说明。

### （三）流动性风险

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。

公司的流动性风险主要包括资产流动性风险和负债流动性风险。资产流动性风险是指公司所持资产不能及时变现或变现成本过高，导致自营投资及客户资产损失的可能；负债流动性风险是指由于公司缺乏现金，不能维持正常的业务支出或不能按时支付债务，以及流动资金不足以应对客户大规模赎回公司管理产品的风险。此外，投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、期限错配、长期资产比例过高等因素，都会导致公司资金周转不畅，出现流动性困难的状况。

报告期内，公司进一步加强流动性指标管理，通过压力测试、日常监控、测算，及时了解公司流动性指标情况，并根据相应时期公司流动性状况，与财务资金部及业务部门沟通，建议相关部门进一步合理配置资产，减少期限错配的情况，以满足公司各项业务开展所需的充足流动性。公司坚持资金营运安全性、流动性与效益性相统一的经营原则，强调资金的集中统一管理和运用，资金拆借、回购等业务由财务资金部集中管理，确保了资金流动性充足；通过合理控制各品种证券的投资规模，避免单一证券持仓过大和投资过于集中，同时建立投资组合量化指标分析机制，动态调整资产配置，确保投资组合的流动性适度充裕。

公司实时监控、定期计算流动性风险管理指标（流动性覆盖率和净资金稳定率），截止2019年末，公司流动性覆盖率（LCR）238.87%、净稳定资金率（NSFR）143.86%，均符合监管要求。

### （四）市场风险

市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动

的风险，包括外汇风险、利率风险、其他价格风险。

公司承担市场风险的业务部门主要有自营业务部门，及自有资金参与资管计划开展证券投资。当投资的股票、基金、股指期货、投资组合等权益类品种及权益类衍生品，在缺乏有效的对冲机制情景下，面对市场价格或波动率变化时，将可能产生价格风险。当投资债券等固定收益类证券面对利率、收益率曲线变化时，将可能产生利率风险。外汇汇率的变化，将可能产生汇率风险。

公司建立起由董事会、投资决策委员会及自营业务部门组成投资业务三级决策与授权体系，对自有资金投资实行授权管理；同时，在业务部门之外，设立独立的风险管理部门对市场风险进行评估、监测和报告，保证公司整体市场风险水平在适当的范围之内。公司采取风险限额措施对各业务单元所承担的市场风险进行控制，风险限额主要包括规模限额、止损限额、风险度限额等。董事会确定自营业务年度规模和最大可承受风险限额；投资决策委员会确定单个项目的规模、止损限额；自营业务部门通过组合投资、逐日盯市、设置项目预警线、止损线等进行前端控制；风险管理部门进行实时监控，及时进行风险提示，督促自营业务部门进行风险处置。此外，公司建立压力测试机制，对极端情景下公司可能面临的市场风险进行分析。极端情景主要包括：宏观经济衰退、证券市场价格及利率大幅不利变动、特殊风险事件等。通过压力测试评估公司自有资金投资在极端情况下的可能损失金额，判断公司整体的市场风险是否在可承受范围之内，并拟定应对措施。

报告期内，公司新增制订了《西南证券股份有限公司关于进一步规范债券交易管理的补充方案》，逐条进行整改规范。完善了债券投资交易内部控制体系，包括构建和完善债券投资交易内控机制，债券投资交易各部门有效监督、相互制衡；加强债券交易统一管理、实现有效监督制衡；加强和规范债券投资交易人员行为管理，防范债券投资交易道德风险健全公司内控部门对债券业务的风险管理。建立多指标差异化投资比较基准，加强异常交易监控；完善债券投资业务授权管理，并建立风险应急处置机制；完善内部评级及尽职调查流程，提高债券投资交易信用风险管理水平；建立公司统一询价工具，规范债券投资交易询价留痕工作。

目前权益类证券价格风险和固收产品利率风险是公司主要面对的市场风险。

利率风险是指市场利率变动的不确定性给固定收益投资组合价值造成影响的风险。公司固定收益投资主要是央票、国债、短期融资券、国债期货、利率互换等。公司每日计量监测固定收益投资组合久期、凸性、DV01 等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。截止 2019

年底，母公司债券规模 220.97 亿元。针对公司持有的固定收益类投资组合进行敏感性分析，假设收益率增减 100 个基点对利润总额和股东权益的影响如下：

利率变动	利 润	股东权益
上升 100 个基点	-181,164,575.09	-317,202,713.61
下降 100 个基点	188,335,797.32	328,632,258.17

权益类证券价格风险是指由于股票、基金及衍生品等权益类品种价格波动而导致的风险。公司通过头寸规模限额、量化风险限额、止损限额、集中度管理等风险限额指标管理市场风险，主要以风险价值（VaR）为衡量投资组合市场风险工具。风险价值（VaR）是指在一定时间段内投资组合因市场价格变动造成最大可能的损失。公司以 99%置信区间为计算标准，观察期为 1 个交易日，根据历史数据计算 VaR 值。

公司按风险类别分类的风险价值（VaR）如下：

项 目	期末数	本期最高	本期最低	本期平均
股价敏感型金融工具	2,017	8,819	1,962	5,575
利率敏感型金融工具	4,292	4,716	762	1,766
整体组合	6,309	13,535	2,724	7,341

## 十、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合 计
持续的公允价值计量				
1. 交易性金融资产	4,456,540,815.70	12,359,510,280.26	851,317,737.87	17,667,368,833.83
债务工具投资	710,955,808.75	11,029,481,561.20		11,740,437,369.95
权益工具投资	3,745,585,006.95	1,330,028,719.06	851,317,737.87	5,926,931,463.88
2. 其他债权投资	251,957,047.62	11,131,721,832.31		11,383,678,879.93
3. 其他权益工具投资	640,264,702.65	2,601,338,749.94	76,389,261.12	3,317,992,713.71
4. 衍生金融资产		79,592.31		79,592.31
持续以公允价值计量的资产总额	5,348,762,565.97	26,092,650,454.82	927,706,998.99	32,369,120,019.78
5. 交易性金融负债	488,250.00	779,275,790.12		779,764,040.12

6. 衍生金融负债		15,884,343.01		15,884,343.01
持续以公允价值计量的负债总额	488,250.00	795,160,133.13		795,648,383.13

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

(三) 持续和非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	估值技术	输入值
债务工具	现金流量折现法	债券收益率
权益工具	投资标的市价组合法、折扣法	投资标的市价、缺乏市场流通性折扣
衍生金融负债	现金流量折现法	远期利率、折现率
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	投资标的市价组合法	投资标的市价

(四) 持续和非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

第三层次公允价值计量项目均为非上市股权投资。对于用以确定公允价值的近期信息不足的非上市股权投资，本公司以成本作为对其公允价值的恰当估计；对于其他非上市股权投资，本公司采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法和市场比较法等，其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如流动性折扣、波动率、风险调整折扣和市场乘数等，非上市股权投资的公允价值对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

公司在 2018 年将上述非上市股权投资作为可供出售金融资产核算和列报，以成本对其估值。2019 年执行新金融工具准则后，根据业务模式将上述非上市股权投资分类为交易性金融资产和其他权益工具投资，并相应更改了估值方法。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

	其他权益工具投资	交易性金融资产	可供出售金融资产
2018 年 12 月 31 日余额			547,734,489.91
新准则影响	76,389,261.12	682,580,203.94	-547,734,489.91
2019 年 1 月 1 日余额	76,389,261.12	682,580,203.94	
计入损益的公允价		134,518,277.36	

值变动			
计入其他综合收益的公允价值变动			
买入		79,947,826.91	
处置		45,728,570.34	
年末余额	76,389,261.12	851,317,737.87	

(六) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、其他金融资产、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，本公司以上金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 关联方情况

#### 1. 本公司的母公司情况

##### (1) 本公司的母公司

单位：万元

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
重庆渝富资产经营管理集团有限公司	重庆	资产管理	1,000,000	26.99	26.99

(2) 本公司最终控制方是重庆市国有资产监督管理委员会。

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

#### 3. 本公司的联营企业情况

##### (1) 本公司的合营和联营企业

本公司重要的联营企业详见本财务报表附注八之说明。本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
银华基金管理股份有限公司	联营企业

重庆股份转让中心有限责任公司	联营企业
----------------	------

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
重庆银行股份有限公司	公司控股股东的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业
重庆市城市建设投资(集团)有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
安诚财产保险股份有限公司	公司控股股东的董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业
重庆高速公路集团有限公司	持有公司 5%以上股份的股东
博时基金管理有限公司	公司董、监事或高级管理人员担任其董事或高级管理人员的企业

## (二) 关联交易情况

### 1. 关联方业务合作情况

#### (1) 出租交易席位

公司出租交易席位给关联方并收取席位租赁费情况：

关联方名称	本期数（万元）	上年同期数（万元）
银华基金管理股份有限公司	1,537.29	1,170.94
博时基金管理有限公司	115.64	

#### (2) 基金代销

公司与关联方开展基金代销业务，收取代销手续费情况：

关联方名称	本期数（万元）	上年同期数（万元）
银华基金管理股份有限公司	132.58	170.21
博时基金管理有限公司	1.45	

#### (3) 资产管理业务

公司向关联方提供资产管理业务服务，由此收取相应产品管理费收入情况：

关联方名称	本期数（万元）	上年同期数（万元）
重庆银行股份有限公司	900.39	800.03
重庆市城市建设投资（集团）有限公司	0.93	15.40

#### (4) 金融产品承销服务

公司向关联方提供金融产品承销服务，由此公司收取相关承销服务费情况：

关联方名称	本期数（万元）	上年同期数（万元）
-------	---------	-----------



重庆银行股份有限公司	120.00	275.50
------------	--------	--------

(5) 购买金融产品

公司购买关联方公开发售的基金产品、受让关联方公开发行的集合资金信托计划项下信托受益权以及购买关联方公开发售的理财产品并了结获利情况：

关联方名称	本期数（万元）	上年同期数（万元）
重庆银行股份有限公司		826.85
银华基金管理股份有限公司	604.40	

(6) 投资顾问服务

公司接受关联方委托，为其专项资产管理计划产品提供相关咨询服务，收取咨询服务费用情况：

关联方名称	本期数（万元）	上年同期数（万元）
重庆高速公路集团有限公司	9.50	

(7) 银行间市场债券现券交易

公司固定收益业务日常开展过程中，通过银行间市场与关联方债券交易额情况：

关联方名称	本期数（万元）	上年同期数（万元）
博时基金管理有限公司	5,118.23	
银华基金管理股份有限公司	3,180.42	

(8) 银行间市场质押式回购交易

公司固定收益业务日常开展过程中，通过银行间市场与关联方回购交易额情况：

关联方名称	本期数（万元）	上年同期数（万元）
博时基金管理有限公司	122,564.29	

(9) 购买保险服务

因日常经营中购置固定资产及车辆保险的需要，向关联方投保：

关联方名称	本期数（万元）	上年同期数（万元）
安诚财产保险股份有限公司	5.77	8.06

2. 关联方往来情况

关联方	期末数	期初数
其他应收款：		
重庆渝富资产经营管理集团有限公司		30,970,000.00
重庆股份转让中心有限责任公司	106,842.33	58,759.73

### 3. 关键管理人员报酬

公司董事、监事、高级管理人员共计 17 人（含报告期内离任 2 人），本年度应付薪酬总额为 502.48 万元，实际发放薪酬总额 586.48 万元。

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无需要披露的重要承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1. 公司诉同益实业集团有限公司债券交易纠纷案件

2019 年 9 月 16 日-17 日，公司作为“西南证券双喜金债中银 1 号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债 2 号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债 3 号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债 4 号集合资产管理计划”、“西南证券双喜金债 5 号集合资产管理计划”、“西南证券双喜盛誉策略 2 号集合资产管理计划”、“西南证券盛誉定增策略 1 号集合资产管理计划”、“西南证券双喜盛誉混合配置 4 号集合资产管理计划”（以下简称资管计划）管理人，代表资管计划分别向重庆市第一中级人民法院、重庆市江北区人民法院提起诉讼，申请同益实业集团有限公司就 2016 年公司债券（债券简称：16 同益债）未能根据约定履行回售义务承担违约责任，偿付债券本金 23,132.60 万元及利息、违约金、逾期利息、律师费、诉讼费等。现处于一审审理阶段。

上述资管计划纳入公司合并范围，公司作为资管计划的管理人，严格按照监管规定和资管计划合同约定履行管理人职责，案件的最终诉讼结果由资管计划投资人承担，公司自有资金参与部分（本金约 2.31 亿元）按照资管计划合同约定享有权利并承担相应的义务。

#### 2. 公司诉张林、唐军股票质押式回购交易纠纷案

2019 年 5 月，公司向重庆市第一中级人民法院提起诉讼，请求法院判令被告张林偿还融资本金 3,499 万元并支付相应利息、违约金、律师费等费用；请求判令被告唐军承担连带责任；请求判令被告张林以 371.41 万股派生科技（股票代码 300176）质押股票承担担保责任，确认原告享有优先受偿权。目前该案处于一审审理阶段。

#### 3. 重庆西证小额贷款有限公司申请执行张抛贫、邓祖兰抵押借款合同纠纷案

公司全资子公司重庆西证小额贷款有限公司于 2015 年 8 月向江北区人民法院提起诉讼，请求法院判令被告张抛贫偿还欠款本金 1,170 万元并承担利息及实现债权的费用，判令被告邓祖兰承担连带清偿责任。目前该案已进入执行阶段，现已收回本金 1,003.42 万元。由于

重庆西证小额贷款有限公司拟注销，已于清算期间内将债权转让西证创新投资有限公司。2020年2月27日，经江北区人民法院裁定：变更申请执行人为西证创新投资有限公司。

#### 4. 重庆西证小额贷款有限公司申请执行邓刚、邓丽娟等六保证人保证合同纠纷案

公司全资子公司重庆西证小额贷款有限公司2016年7月向重庆市渝北区人民法院提起诉讼，请求法院判令邓刚、邓丽娟、邓苏轩、吴开平、赵红浪、重庆鑫林科技发展有限公司六保证人连带支付重庆公信科技发展（集团）有限公司所欠西证小贷的借款本金1,000万元、利息、罚息及复利。2016年9月，渝北区人民法院一审判决邓刚、邓丽娟、邓苏轩、吴开平、赵红浪、重庆鑫林科技发展有限公司等六位保证人对本笔贷款的本金、利息、复利及罚息承担连带清偿责任。目前该案已进入执行阶段，现已收回本金69.50万元。由于重庆西证小额贷款有限公司拟注销，已于清算期间内将债权转让西证创新投资有限公司，2019年12月25日，经渝北区人民法院裁定：变更申请执行人为西证创新投资有限公司。

5. 截至本报告日，投资者因鞍重股份重组项目诉公司证券虚假陈述责任纠纷未决诉讼案件共计100起，涉及金额约3,327万元，目前案件均处于一审审理阶段。

### 十三、资产负债表日后事项

#### （一）申请非公开发行A股股票事项

公司2019年度内推进实施非公开发行A股股票事项，本次发行的拟认购对象中，重庆渝富资产经营管理集团有限公司（以下简称重庆渝富）是公司的控股股东，重庆市城市建设投资（集团）有限公司（以下简称重庆城投集团）是持有公司5%以上股权的股东，根据相关规定，重庆渝富、重庆城投集团本次拟认购公司非公开发行的股票构成关联交易。公司本次非公开发行A股，每股面值为人民币1.00元。其中重庆渝富拟认购不低于2.805亿股且不超过3.3亿股，认购金额不超过23.1亿元；重庆城投集团拟认购不低于2.975亿股且不超过3.5亿股，认购金额不超过24.5亿元。认购价格不低于定价基准日前20个交易日公司A股股票交易均价的90%与发行前公司最近一期未经审计的归属于母公司股东的每股净资产值的较高者；重庆渝富所拟认购公司本次非公开发行的股票将在60个月内不得转让，重庆城投集团所拟认购公司本次非公开发行的股票将在36个月内不得转让。

截至本报告日，本次非公开发行A股申请，已上报中国证监会并按要求完成一次反馈意见回复工作，公司正在积极推进后续相关工作。

#### （二）资产负债表日后利润分配情况

2020年4月28日，公司第八届董事会第三十二次会议审议通过公司2019年度利润分配预案：以公司截至2019年末总股本5,645,109,124股为基数，向全体股东每10股派发现金红利0.80元（含税）。上述议案尚需提交股东大会审议。

### （三）其他资产负债表日后事项说明

新型冠状病毒感染的肺炎疫情（以下简称新冠疫情）于2020年1月爆发。为防控新冠疫情，全国各地政府均出台了新冠疫情防控措施，本公司积极响应并执行国家对新冠疫情防控的规定和要求。预计此次新冠疫情及防控措施将对本公司2020年的生产和经营造成一定的影响，其影响程度将取决于疫情防控的情况、持续时间以及各项调控政策的实施。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况和各项调控政策，积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

## 十四、其他重要事项

### （一）分部信息

#### 1. 本公司确定报告分部考虑的因素

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。公司的报告分部为：经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务及其他业务。

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

2019 年度

项 目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	抵 消	合 计
一、营业收入	1,493,333,721.94	1,566,163,075.93	277,819,448.61	63,292,330.87	88,228,859.83		3,488,837,437.18
其中：1. 手续费及佣金净收入	618,065,829.30	-1,937,036.86	277,819,448.61	63,239,722.26	-7,098,592.53		950,089,370.78
2. 其他收入	875,267,892.64	1,568,100,112.79		52,608.61	95,327,452.36		2,538,748,066.40
二、营业支出	754,106,035.50	263,352,691.55	222,024,305.77	55,124,712.11	1,088,110,372.01		2,382,718,116.94
三、营业利润	739,227,686.44	1,302,810,384.38	55,795,142.84	8,167,618.76	-999,881,512.18		1,106,119,320.24
四、资产总额	25,496,774,211.36	31,078,573,992.48	11,291,911.81	70,645,064.37	9,297,469,764.21	-103,760,342.63	65,850,994,601.60
五、负债总额	12,520,030,238.98	13,529,904,093.37	61,104,093.42	45,080,388.17	20,137,098,030.64		46,293,216,844.58
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	56,591,011.04	167,924.72	6,185,411.20	877,589.39	65,817,822.59		129,639,758.94
2. 资本性支出	20,720,666.72	205,831.76	468,473.30	145,483.89	60,225,620.20		81,766,075.87

## 2018 年度

项 目	经纪业务	自营业务	投资银行业务	资产管理业务	其他业务	抵 消	合 计
一、营业收入	1,098,853,906.62	833,904,445.63	450,032,579.52	129,674,510.72	231,688,950.98		2,744,154,393.47
其中：1. 手续费及佣金净收入	538,215,974.79	-4,467,112.22	450,032,579.52	125,611,237.74	36,813,784.67		1,146,206,464.50
2. 其他收入	560,637,931.83	838,371,557.85		4,063,272.98	194,875,166.31		1,597,947,928.97
二、营业支出	685,818,407.32	345,124,703.87	339,067,477.35	71,384,976.51	1,084,654,686.98		2,526,050,252.03
三、营业利润	413,035,499.30	488,779,741.76	110,965,102.17	58,289,534.21	-852,965,736.00		218,104,141.44
四、资产总额	20,980,580,280.72	33,014,084,931.89	18,086,866.97	80,670,320.28	9,771,610,877.37	-169,817,215.16	63,695,216,062.07
五、负债总额	10,813,357,404.93	15,330,662,962.93	55,878,241.54	33,815,349.29	18,484,536,945.43		44,718,250,904.12
六、补充信息							
1. 折旧和摊销费用	53,957,439.80	539,429.38	5,777,292.69	809,765.97	82,691,277.82		143,775,205.66
2. 资本性支出	31,503,826.78	513,728.52	1,202,020.66	333,182.39	33,467,435.22		67,020,193.57

## 十五、其他补充资料

### (一) 非经常性损益

项 目	金 额	说 明
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	4,908,990.18	
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）	34,426,260.48	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-6,932,664.72	营业外收入-营业外支出
其他符合非经常性损益定义的损益项目	6,061,395.76	
小 计	38,463,981.70	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	9,456,217.60	
少数股东权益影响额(税后)		
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	29,007,764.10	

### (二) 净资产收益率及每股收益

#### 1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		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	5.46	0.18	0.18
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	5.31	0.18	0.18

#### 2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序 号	本 期 数	
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,042,001,454.67	
非经常性损益	B	29,007,764.10	
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,012,993,690.57	
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	18,577,804,378.69	
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E		
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F		
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	169,353,273.72	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	6	
其他	事项一：其他综合收益影响	I	143,116,194.70

	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	6
报告期月份数		K	12
加权平均净资产		$L = \frac{D+A}{2} + \frac{E \times F}{K} - G \times \frac{H}{K} \pm \frac{I \times J}{K}$	19,085,686,566.52
加权平均净资产收益率		$M = A/L$	5.46%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		$N = C/L$	5.31%

### 3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

#### (1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,042,001,454.67
非经常性损益	B	29,007,764.10
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	1,012,993,690.57
期初股份总数	D	5,645,109,124.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	
报告期月份数	K	
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times \frac{G}{K} - H \times \frac{I}{K} - J$	5,645,109,124.00
基本每股收益	$M = A/L$	0.18
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.18

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。







A

诚信 公正 务实 专业

---

地址：杭州市钱江路1366号华润大厦B座  
Block B, China Resources Building,  
1366 Qianjiang Road, Hangzhou, China  
邮编 ( P.C.):310020  
电话 ( Tel ):0571-88216888  
传真 ( Fax ):0571-88216999

