

附錄一 B

未經審計中期財務資料

以下第IB-1至IB-68頁所載為本公司申報會計師畢馬威會計師事務所(香港執業會計師)出具的報告全文，乃為載入本文件而編製。

中期財務報告的審閱報告



致申萬宏源集團股份有限公司
(於中華人民共和國註冊成立的股份有限公司)

緒言

我們已審閱第IB-3頁至IB-68所載的隨附中期財務報告資料，包括申萬宏源集團股份有限公司(「貴公司」)及其附屬公司(統稱為「貴集團」)於2018年9月30日的未經審計簡明綜合財務狀況表以及截至2018年及2017年9月30日止九個月期間的相關未經審計簡明合併收益表、合併損益及其他綜合收益表、合併權益變動表及合併現金流量表及解釋附註(「中期財務資料」)。由本公司董事編製的中期財務信息僅用於首次上市股份公司在香港聯合交易所有限公司主板[編纂]。因此，臨時財務信息可能不適合其他目的。中期財務資料有按照編製和介紹的基礎編寫，並在附註2中列出中期財務資料。

我們的責任是根據我們的審核對中期財務報告作出結論，並根據我們雙方協議的委聘條款，我們僅向全體股東作出報告，除此以外本報告並無其他用途。我們並不會就本報告的內容向任何其他人士承擔或負上任何責任。

審閱範圍

我們已根據香港會計師公會頒佈的香港審閱工作準則第2410號實體之獨立核數師對中期財務數據的審閱進行審閱。中期財務報告審閱工作包括主要向負責財務及會計事宜的人員作出查詢，並應用分析及其他審閱程序。由於審閱的範圍遠較按照香港審計準則進行審核的範圍為小，所以無法保證我們會注意到在審核中可能會被發現的所有重大事項。因此，我們不會發表任何審核意見。

結論

根據我們的審閱工作，我們並未注意到任何事項令我們相信中期財務報告於所有重大方面未根據中期財務報告附註2的規定編製。

畢馬威會計師事務所

執業會計師

香港中環
遮打道10號
太子大廈8樓
[日期]

附錄一 B

未經審計中期財務資料

截至2018年9月30日及2017年9月30日止九個月未經審計簡明合併收益表

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

	附註	截至9月30日止九個月	
		2018年 (未經審計)	2017年 (未經審計)
收入			
手續費及佣金收入	5	5,080,541	6,646,405
利息收入	6	7,113,938	5,990,330
投資收益淨額	7	3,605,261	2,504,383
總收入		15,799,740	15,141,118
其他收入及收益	8	1,362,079	119,616
總收入及其他收益		17,161,819	15,260,734
手續費及佣金支出	9	744,494	1,006,812
利息支出	10	6,122,406	4,701,687
職工薪酬	11	3,680,333	3,522,434
折舊和攤銷費用	12	229,580	214,657
稅金及附加	13	101,905	84,867
其他經營支出	14	2,208,608	1,062,218
資產減值損失	15	240,701	83,387
總支出		13,328,027	10,676,062
經營利潤		3,833,792	4,584,672
分佔聯營企業及合營企業之溢利		121,059	139,419
所得稅前利潤		3,954,851	4,724,091
所得稅費用	16	716,868	982,035
期內利潤		3,237,983	3,742,056
歸屬於：			
貴公司股東		3,174,038	3,663,318
非控股權益		63,945	78,738
		3,237,983	3,742,056
每股基本及攤薄盈利			
(每股人民幣)	17	0.1426	0.1826

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

截至2018年9月30日及2017年9月30日止九個月未經審計簡明合併損益及其他綜合收益表

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

	截至9月30日止九個月	
	2018年 (未經審計)	2017年 (未經審計)
期內利潤.....	3,237,983	3,742,056
期內其他綜合收益.....		
之後將重新分類至損益的項目：		
分佔聯營企業及合營企業其他綜合收益.....	(748)	(1,629)
財務報表外幣匯兌差額.....	131,081	(109,855)
可供出售金融資產		
— 公允價值變動淨額.....	—	1,256,889
— 重新分類至損益.....	—	(378,376)
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產		
— 公允價值變動淨額.....	358,385	—
— 重新分類至損益.....	(181,006)	—
所得稅影響.....	(43,934)	(219,628)
之後不能重新分類至損益的項目：		
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的權益投資.....		
— 公允價值變動淨額.....	(565,903)	—
所得稅影響.....	141,476	—
期內稅後其他綜合收益總額.....	(160,649)	547,401
期內綜合收益總額.....	3,077,334	4,289,457
歸屬於：		
貴公司股東.....	2,944,038	4,277,927
非控股權益.....	133,296	11,530
總計.....	3,077,334	4,289,457

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

2018年9月30日未經審計簡明合併財務狀況表

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

	附註	於2018年 9月30日 (未經審計)	於2017年 12月31日
非流動資產			
物業及設備	18	1,367,707	1,396,070
投資物業		81,591	85,125
其他無形資產	19	128,979	142,007
於聯營企業及合營企業之權益	20	2,255,927	1,870,655
按攤餘成本計量的金融資產	21	5,534,685	—
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產	22	9,990,783	—
可供出售金融資產	23	—	17,865,020
買入返售金融資產	24	20,873,587	10,482,605
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產	25	1,956,104	—
存出保證金	26	6,929,105	5,459,343
遞延稅項資產	27	1,465,324	1,310,456
其他非流動資產	28	174,807	1,083,627
非流動資產總額		50,758,599	39,694,908
流動資產			
應收賬款	29	935,597	1,525,437
其他應收款項及預付款項	30	4,558,305	3,949,768
融出資金	31	44,925,720	55,738,717
按攤餘成本計量的金融資產	21	4,653,196	—
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產	22	29,200,729	—
可供出售金融資產	23	—	29,122,703
買入返售金融資產	24	50,548,896	33,570,721
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融資產	25	79,646,550	49,362,519
衍生金融資產	32	403,552	6,710
結算備付金	33	3,157,529	2,590,319
代經紀客戶持有之現金	34	54,020,891	62,006,800
現金及銀行結餘	35	26,287,425	22,374,696
流動資產總額		298,338,390	260,248,390
資產總額		349,096,989	299,943,298

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

2018年9月30日未經審計簡明合併財務狀況表(續)
(除另有註明外，從人民幣千元列示)

	附註	於2018年 9月30日 (未經審計)	於2017年 12月31日
流動負債			
貸款及借款	37	1,460,125	2,106,344
已發行短期債務工具	38	13,813,399	15,245,333
拆入資金	39	8,800,000	7,900,000
應付經紀客戶賬款	40	58,412,070	63,628,770
應付職工薪酬		1,384,896	1,781,750
其他應付款項及應計費用	41	15,572,397	15,330,015
即期稅項負債		276,199	295,956
賣出回購金融資產款	42	73,402,509	56,409,492
以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債	43	5,429,949	2,648,100
衍生金融負債	32	1,367,149	32,252
一年內到期的長期債券	44	20,612,943	16,522,350
流動負債總額		200,531,636	181,900,362
流動資產淨額		97,806,754	78,348,028
總資產減流動負債		148,565,353	118,042,936
非流動負債			
長期債券	44	70,446,706	49,144,652
貸款及借款	37	650,900	651,000
長期應付職工薪酬		1,121,348	1,334,431
遞延稅項負債	27	439,813	451,187
賣出回購金融資產款	42	4,300,000	8,250,000
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融負債	43	40,857	—
其他非流動負債		808,479	1,205,888
非流動負債總額		77,808,103	61,037,158
資產淨額		70,757,250	57,005,778
權益			
股本	45	22,535,945	20,056,606
儲備	46	25,989,203	16,967,187
未分配利潤	47	20,457,676	18,173,404
貴公司股東應佔權益總額		68,982,824	55,197,197
非控股權益		1,774,426	1,808,581
權益總額		70,757,250	57,005,778

董事會已獲批准及授權刊發。

授權人

授權人

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

截至2018年9月30日及2017年9月30日止九個月未經審計簡明合併權益變動表

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

	貴公司股東應佔									
	儲備						未分配 利潤	小計	非控股權益	權益總額
	股本	資本儲備	盈餘儲備	一般儲備	公允 價值儲備	匯兌儲備				
(附註45)	(附註46)	(附註46)	(附註46)	(附註46)	(附註46)	(附註47)				
於2017年12月31日	20,056,606	4,436,714	3,017,174	9,860,962	(295,204)	(52,459)	18,173,404	55,197,197	1,808,581	57,005,778
初步採用國際財務報告準則 第9號的影響	—	—	113	67,321	(332,549)	—	251,166	(13,949)	(113)	(14,062)
於2018年1月1日的經調整結餘	20,056,606	4,436,714	3,017,287	9,928,283	(627,753)	(52,459)	18,424,570	55,183,248	1,808,468	56,991,716
期內權益變動										
期內利潤	—	—	—	—	—	—	3,174,038	3,174,038	63,945	3,237,983
其他綜合收益	—	—	—	—	(291,719)	61,719	—	(230,000)	69,351	(160,649)
綜合收益總額	—	—	—	—	(291,719)	61,719	3,174,038	2,944,038	133,296	3,077,334
普通股發行	2,479,339	9,502,996	—	—	—	—	—	11,982,335	—	11,982,335
子公司非控股股東注資	—	—	—	—	—	—	—	—	13,230	13,230
提取一般儲備	—	—	—	14,135	—	—	(14,135)	—	—	—
批准屬於上一年度的股利	—	—	—	—	—	—	(1,126,797)	(1,126,797)	(180,568)	(1,307,365)
於2018年9月30日(未經審計)	22,535,945	13,939,710	3,017,287	9,942,418	(919,472)	9,260	20,457,676	68,982,824	1,774,426	70,757,250
於2017年1月1日	20,056,606	4,444,946	2,905,581	8,898,773	(658,010)	3,752	16,653,164	52,304,812	1,768,429	54,073,241
期內權益變動										
期內利潤	—	—	—	—	—	—	3,663,318	3,663,318	78,738	3,742,056
其他綜合收益	—	—	—	—	657,170	(42,561)	—	614,609	(67,208)	547,401
綜合收益總額	—	—	—	—	657,170	(42,561)	3,663,318	4,277,927	11,530	4,289,457
提取一般儲備	—	—	—	17,795	—	—	(17,795)	—	—	—
批准屬於上一年度的股利	—	—	—	—	—	—	(2,005,661)	(2,005,661)	—	(2,005,661)
於2017年9月30日(未經審計)	20,056,606	4,444,946	2,905,581	8,916,568	(840)	(38,809)	18,293,026	54,577,078	1,779,959	56,357,037

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

截至2018年9月30日及2017年9月30日止九個月未經審計簡明合併權益變動表(續)
(除另有註明外，從人民幣千元列示)

	貴公司股東應佔									
	儲備									
	股本	資本儲備	盈餘儲備	一般儲備	公允 價值儲備	匯兌儲備	未分配利潤	小計	非控股權益	權益總額
(附註45)	(附註46)	(附註46)	(附註46)	(附註46)	(附註46)	(附註47)				
於2017年1月1日	20,056,606	4,444,946	2,905,581	8,898,773	(658,010)	3,752	16,653,164	52,304,812	1,768,429	54,073,241
年內權益變動										
年內利潤	—	—	—	—	—	—	4,599,683	4,599,683	126,070	4,725,753
其他綜合收益	—	—	—	—	362,806	(56,211)	—	306,595	(90,017)	216,578
綜合收益總額	—	—	—	—	362,806	(56,211)	4,599,683	4,906,278	36,053	4,942,331
子公司非控股股東注資	—	—	—	—	—	—	—	—	8,918	8,918
資本儲備其他變動	—	(8,232)	—	—	—	—	—	(8,232)	8,232	—
提取盈餘儲備	—	—	111,593	—	—	—	(111,593)	—	—	—
提取一般儲備	—	—	—	962,189	—	—	(962,189)	—	—	—
批准屬於上一年度的股利	—	—	—	—	—	—	(2,005,661)	(2,005,661)	(13,051)	(2,018,712)
於2017年12月31日	20,056,606	4,436,714	3,017,174	9,860,962	(295,204)	(52,459)	18,173,404	55,197,197	1,808,581	57,005,778

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

截至2018年9月30日及2017年9月30日止九個月未經審計簡明合併現金流量表

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

	截至9月30日止九個月	
	2018年 (未經審計)	2017年 (未經審計)
經營活動所得現金流量：		
所得稅前利潤	3,954,851	4,724,091
就下列各項作出調整：		
利息支出	6,122,406	4,701,687
分佔聯營企業及合營企業之溢利	(121,059)	(139,419)
折舊和攤銷費用	229,580	214,657
資產減值損失	240,701	83,387
出售物業及設備和其他無形資產損失	478	6,507
匯兌收益	(10,247)	(2,652)
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產的 投資收益淨額	(1,332,797)	—
可供出售金融資產及其他投資的 淨投資收益	—	(1,200,566)
按攤餘成本計量的金融資產 所得利息收入	(655,751)	—
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融工具未變現 公允價值變動	85,215	198,881
衍生金融工具未變現公允價值變動	(13,151)	(59,143)
營運資金變動前經營現金流量	8,500,226	8,527,430
經營資產的變動		
存出保證金增加	(1,469,762)	(436,701)
融出資金減少	10,825,003	2,426,428
應收賬款、其他應收款項及 預付款項增加	(28,093)	(926,420)
買入返售金融資產增加	(17,826,579)	(12,089,768)
以公允價值計量且其變動計入當期 損益的金融工具增加	(21,854,268)	(18,647,123)
衍生金融工具減少	951,206	60,285
代經紀客戶持有之現金減少	7,985,909	19,496,710
經營負債的變動		
應付經紀客戶賬款減少	(5,216,700)	(17,822,574)
其他應付款項及應計費用及 其他非流動負債減少	(773,480)	(3,372,671)
應付職工薪酬減少	(609,937)	(1,865,306)
賣出回購金融資產款增加	13,043,017	26,807,850
拆入資金增加	900,000	4,000,000
經營活動(所用)/所得現金	(5,573,458)	6,158,140
已付所得稅	(801,987)	(1,703,390)
經營活動已付利息	(2,766,489)	(2,538,068)
經營活動(所用)/所得現金淨額	(9,141,934)	1,916,682

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

截至2018年9月30日及2017年9月30日止九個月未經審計簡明合併現金流量表(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

	附註	截至9月30日止九個月	
		2018年 (未經審計)	2017年 (未經審計)
投資活動所得現金流量：			
出售物業及設備及 其他無形資產所得款項.....		2,236	26,093
已收聯營企業及合營企業股利.....		4,500	91,658
按攤餘成本計量的金融資產 所得利息收入.....		600,561	—
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產 投資收益淨額.....		1,059,360	—
可供出售金融資產投資收益淨額.....		—	1,018,722
出售按攤餘成本計量的金融資產 所得款項.....		198,086	—
購買物業及設備、其他無形 資產及其他非流動資產.....		(190,135)	(167,087)
購買聯營企業及合營企業支付的現金.....		(311,124)	(672,390)
購買以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產支付的現金...		(9,941,526)	—
購買可供出售金融資產及 其他投資支付的現金.....		—	(318,477)
受限制銀行存款(增加)/減少.....		(6,108,539)	2,477,194
投資活動(所用)/所得現金淨額.....		(14,686,581)	2,455,713
融資活動所得現金流量：			
股東注資.....		11,982,335	—
發行長期債券所得款項.....		32,308,959	12,022,350
發行短期債務工具所得款項.....		33,035,208	15,285,281
貸款及借款所得款項.....		560,125	883,712
已償還長期債券.....		(7,480,224)	(15,954,542)
已償還短期債務工具.....		(34,467,142)	(8,256,163)
已償還貸款及借款.....		(1,206,444)	(255,193)
已付貸款、債券及債務工具利息.....		(2,173,550)	(2,337,925)
已付股利.....		(1,307,365)	(2,005,661)
融資活動所得/(所用)現金淨額.....		31,251,902	(618,141)
現金及現金等價物增加淨額.....		7,423,387	3,754,254
期初現金及現金等價物.....		26,991,092	28,288,353
外幣匯率變動影響.....		10,247	2,652
期末現金及現金等價物.....	36	34,424,726	32,045,259

隨附附註為中期財務資料的一部分。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

1 一般資料

申萬宏源集團股份有限公司(「貴公司」)的前身為申銀萬國證券股份有限公司。申銀萬國是經中國人民銀行批准，於1996年由上海申銀證券公司與上海萬國證券有限公司合併而成。經中國證券監督管理委員會(「中國證監會」)(中國證監會許可[2014]1279號)批准，核准貴公司發行股份吸收合併申銀萬國證券股份有限公司及宏源證券股份有限公司，於2015年1月16日，貴公司更名為申萬宏源集團股份有限公司。

於2015年1月26日，貴公司發行的普通股於深圳證券交易所上市，股票名稱為「申萬宏源」，股份代號為「000166」。

於2016年7月6日，貴公司以2015年12月31日總股本14,856,744,977股為基數，向全體股東每10股派送股票股利3.50股，增加註冊資本人民幣5,199,860,741元，於2016年12月31日及2017年12月31日，貴公司總股本增至20,056,605,718股。

於2018年1月16日，貴公司經非公開股份發售集資合共人民幣11,999,999,995元，其中人民幣2,479,338,842元為繳足股本，股份溢價合共人民幣9,520,661,153元。貴公司的累計股本總額因此增加至2018年9月30日的22,535,944,560股。

貴公司註冊地址為新疆維吾爾自治區。貴公司及其子公司主要從事證券經紀業務、融資融券業務、自營買賣業務、證券承銷與保薦業務、證券資產管理業務、基金管理業務、股票期權做市業務、期貨經紀業務、直接投資業務、創新投資業務等。

2 編製和列報的基礎

中期財務報告根據香港聯交所證券上市規則的適用披露規定以及國際會計準則理事會公佈的國際會計準則第34號「中期財務報告」編製。應與貴集團於2017年12月31日及截至該日止年度的最新年度合併財務報表(「最新年度財務報表」)一併閱讀。

除了預期應反映在2018年度財務報表中的會計政策以外，中期財務報告根據與2017年年度財務報表適用相同的會計政策。有關會計政策變更的更多資料載於附註4。

合併中期財務報表並無包含根據國際財務報告準則編製整份財務報表所需的資料。然而，節選附註旨在闡釋對於2017年12月31日及截至該日止年度之合併財務報表刊發以來對本集團財務狀況及業績變化有重大影響之事件及交易。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

3 採用判斷及估計

管理層於編製該等中期財務報表時作出判斷及估計，均會影響到會計政策應用及資產與負債和收支的報告金額。實際業績可能與該等估計不同。

管理層於應用 貴集團會計政策時作出的判斷，以及估計不明朗因素的主要來源，均與上一年度財務報表所述者相同，惟詳述於附註4內有關應用國際財務報告準則第9號的新作出重大判斷及估計不明朗因素主要來源則除外。

在計量資產或負債的公允價值時，本集團盡可能多地使用市場可觀察數據。公允價值計量結果所屬層次取決於對公允價值計量整體而言具有重要意義的最低層次的輸入值。三個層次輸入值的定義如下：

第一層次輸入值：在計量日能夠取得的相同資產或負債在活躍市場上未經調整的報價；

第二層次輸入值：除第一層次輸入值外相關資產或負債直接或間接可觀察的輸入值；

第三層次輸入值：相關資產或負債的不可觀察輸入值。

如果用於衡量資產或負債公允價值的投入可能會被歸類為公允價值層級的不同層次，則公允價值計量全部分類與公允價值層級相同的水準，與對整體有重要意義的最低水準輸入測量。

本集團是在發生轉換當年的報告期末確認各層次之間的轉換。

有關會計政策變更的更多資料載於附註53。

4 重大會計政策變更

除了下述的國際財務報告準則第9號外，該等中期財務報表所應用的會計政策與 貴集團於2017年12月31日及截至該日止年度合併財務報表所應用者相同。其他一些新準則自2018年1月1日起生效，但它們對本集團的財務報表沒有重大影響。

預期 貴集團於2018年12月31日及截至該日止年度合併財務報表亦會反映會計政策的變動。

貴集團已自2018年1月1日起初步採用國際財務報告準則第9號金融工具。多項其他新

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

4 重大會計政策變更(續)

準則自2018年1月1日起生效，但對 貴集團的財務報表並無構成重大影響。

國際財務報告準則第9號金融工具

國際財務報告準則第9號取代國際會計準則第39號金融工具：確認和計量。國際財務報告準則第9號就金融資產、金融負債的確認和計量以及套期會計引入新的要求。

貴集團已根據過渡期要求追溯應用國際財務報告準則第9號於2018年1月1日存在的項目。貴集團已識別首次應用該準則所累計產生的影響並將其作為調整計入2018年1月1日的期初權益。因此，可比資料將繼續根據國際會計準則第39號披露。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

4 重大會計政策變更(續)

國際財務報告準則第9號金融工具(續)

下表概述就合併財務狀況表中受國際財務報告準則第9號影響的各項目所確認的期初結餘調整：

	於2017年12月31日	初步應用 國際財務報告 準則第9號的影響	於2018年1月1日
物業及設備.....	1,396,070	—	1,396,070
投資物業.....	85,125	—	85,125
其他無形資產.....	142,007	—	142,007
於聯營公司及合營企業之權益.....	1,870,655	—	1,870,655
按攤餘成本計量的金融資產.....	—	6,482,650	6,482,650
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產.....	—	10,565,481	10,565,481
可供出售金融資產.....	17,865,020	(17,865,020)	—
買入返售金融資產.....	10,482,605	—	10,482,605
以公允價值計量且其變動 計入當期損益的金融資產.....	—	1,712,214	1,712,214
存出保證金.....	5,459,343	—	5,459,343
遞延稅項資產.....	1,310,456	3,338	1,313,794
其他非流動資產.....	1,083,627	(900,000)	183,627
非流動資產總額.....	39,694,908	(1,337)	39,693,571
應收賬款.....	1,525,437	—	1,525,437
其他應收款項及預付款項.....	3,949,768	(500,000)	3,449,768
融出資金.....	55,738,717	—	55,738,717
按攤餘成本計量的金融資產.....	—	3,927,490	3,927,490
以公允價值計量且其變動計入 其他綜合收益的金融資產.....	—	19,133,194	19,133,194
可供出售金融資產.....	29,122,703	(29,122,703)	—
以公允價值計量且其變動計入 損益的金融資產.....	49,362,519	6,558,794	55,921,313
衍生金融資產.....	6,710	—	6,710
買入返售金融資產.....	33,570,721	(1,457)	33,569,264
結算備付金.....	2,590,319	—	2,590,319
代經紀客戶持有之現金.....	62,006,800	—	62,006,800
現金及銀行結餘.....	22,374,696	(8,043)	22,366,653
流動資產總額.....	260,248,390	(12,725)	260,235,665
資產總額.....	299,943,298	(14,062)	299,929,236
流動負債總額.....	181,900,362	—	181,900,362
流動資產淨額.....	78,348,028	(12,725)	78,335,303
總資產減流動負債.....	118,042,936	(14,062)	118,028,874
非流動負債總額.....	61,037,158	—	61,037,158
資產淨額.....	57,005,778	(14,062)	56,991,716
股本.....	20,056,606	—	20,056,606
儲備.....	16,967,187	(265,115)	16,702,072
未分配利潤.....	18,173,404	251,166	18,424,570
貴公司股東應佔權益總額.....	55,197,197	(13,949)	55,183,248
非控股權益.....	1,808,581	(113)	1,808,468
權益總額.....	57,005,778	(14,062)	56,991,716

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

4 重大會計政策變更(續)

國際財務報告準則第9號金融工具(續)

新的重大會計政策詳情及過往會計政策變動的性質及影響載列如下。

(i) 分類及計量

國際財務報告準則第9號載有三種主要金融資產分類：(1)以攤餘成本計量；(2)以公允價值計量且其變動計入損益；及(3)以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益：

本集團將非權益工具分類為以下分類中的一種：

攤餘成本計量的金融資產，本集團管理該金融資產的業務模式是以收取合同現金流量為目標；且該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。採用實際利率法計算的利息計入當期損益。

分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(可重分類至損益)，本集團管理該金融資產的業務模式既以收取合同現金流量為目標又以出售該金融資產為目標；且該金融資產的合同條款規定，在特定日期產生的現金流量，僅為對本金和以未償付本金金額為基礎的利息的支付。初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。採用實際利率法計算的利息、減值損失或利得及匯兌損益計入當期損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入當期損益。

以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產，除上述以攤餘成本計量和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產外，本集團將其餘所有的金融資產分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量，產生的利得或損失(包括利息收入)計入當期損益。

除非本集團在初始確認時將非交易性權益工具投資不可撤銷地指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(不可重分類至損益)，權益金融分類為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產。該指定在單項投資的基礎上作出，且相關投資從發行者的角度符合權益工具的定義。初始確認後，對於該類金融資產以公允價值進行後續計量。股利收入計入損益，其他利得或損失計入其他綜合收益。終止確認時，將之前計入其他綜合收益的累計利得或損失從其他綜合收益中轉出，計入留存收益。

根據新金融工具準則，嵌入衍生工具不再從金融資產的主合同中分拆出來，而是將混合金融工具整體適用關於金融資產分類的相關規定。

國際財務報告準則第9號下對金融負債的分類及計量要求大致上與國際會計準則第39號無異，惟國際財務報告準則第9號規定，倘指定為按公允價值計入損益的金融負債的公允價值變動是由於該項金融負債的信貸風險出現變動所致，則須於其他綜合收益內確認(而不會重新分類至損益)。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

4 重大會計政策變更(續)

國際財務報告準則第9號金融工具(續)

(i) 分類及計量(續)

根據國際財務報告準則第9號，內嵌於標準範圍內的金融資產合同的衍生品不會分開評估，而混合金融工具將作為一個整體進行評估分類。

下表解釋貴集團於2018年1月1日的各類金融資產在國際會計準則第39號下的原計量種類及在國際財務報告準則第9號下的新計量種類。

	國際會計準則 第39號下的分類	國際財務報告準則 第9號下的分類	於2017年 12月31日 按照國際 會計準則 第39號的 賬面值	於2018年 1月1日按照 國際財務 報告準則 第9號的 賬面值
資產：				
可供出售債務投資工具.....	可供出售金融資產	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	19,083,194	19,083,194
可供出售債務投資工具.....	可供出售金融資產	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	55,003	55,003
可供出售債務投資工具.....	可供出售金融資產	按攤銷成本計量的金融資產	9,018,040	10,410,140
可供出售股權投資工具.....	可供出售金融資產	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	10,565,481	10,565,481
可供出售股權投資工具.....	可供出售金融資產	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	8,266,005	8,266,005
持作交易的金融資產、以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及衍生金融工具.....	以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	49,312,519	49,312,519
持作交易的金融資產、以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產及衍生金融工具.....	以公允價值計量且其變動計入損益的金融資產	以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	50,000	50,000
總計			<u>96,350,242</u>	<u>97,742,342</u>

(ii) 減值

國際財務報告準則第9號以「預期信用損失」模型取代國際會計準則第39號中的「已發生損失」模型。新減值模型適用於按攤銷成本，分類為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債務投資，但不包括對權益工具的投資。根據國際財務報告準則第9號，信用損失早於國際會計準則第39號確認。

按攤銷成本計算的金融資產包括應收款項，現金及現金等價物，和債務投資。

預期信用損失，是指以發生違約的風險為權重的金融工具信用損失的加權平均值。

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

截至2018年9月30日止九個月

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

4 重大會計政策變更(續)

國際財務報告準則第9號金融工具(續)

(ii) 減值(續)

信用損失，是指本集團按照原實際利率折現的、根據合同應收的所有合同現金流量與預期收取的所有現金流量之間的差額，即全部現金短缺的現值。

在計量預期信用損失時，本集團需考慮的最長期限為企業面臨信用風險的最長合同期限(包括考慮續約選擇權)。

國際財務報告準則第9號下，本集團以以下兩種方式之一計量其損失準備：

- 未來12個月內預期信用損失，是指因資產負債表日後12個月內可能發生的金融工具違約事件而導致的預期信用損失，是整個存續期預期信用損失的一部分。
- 整個存續期預期信用損失，是指因金融工具整個預計存續期內所有可能發生的違約事件而導致的預期信用損失。

本集團對滿足下列情形的金融工具按照相當於未來12個月內預期信用損失的金額計量其損失準備，對其他金融工具按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備：

- 該金融工具的信用風險自初始確認後並未顯著增加；或
- 該金融工具在資產負債表日只具有較低的信用風險。

對於應收賬款和合同資產，本集團始終按照相當於整個存續期內預期信用損失的金額計量其損失準備。

在確定信用風險自初始確認後是否顯著增加時，本集團考慮無須付出不必要的額外成本或努力即可獲得的合理且有依據的資訊，包括前瞻性資訊。本集團考慮的資訊包括：

- 債務人未能按合同到期日支付本金和利息的情況；
- 已發生的或預期的金融工具的外部或內部信用評級(如有)的嚴重惡化；
- 已發生的或預期的債務人經營成果的嚴重惡化；
- 現存的或預期的技術、市場、經濟或法律環境變化，並將對債務人對本集團的還款能力產生重大不利影響。

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

4 重大會計政策變更(續)

國際財務報告準則第9號金融工具(續)

(ii) 減值(續)

根據金融工具的性質，本集團以單項金融工具或金融工具組合為基礎評估信用風險是否顯著增加。以金融工具組合為基礎進行評估時，本集團可基於共同信用風險特徵對金融工具進行分類，例如逾期資訊和信用風險評級。

本集團在資產負債表日評估按攤餘成本計量的金融資產和以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資是否已發生信用減值。當對金融資產預期未來現金流量具有不利影響的一項或多項事件發生時，該金融資產成為已發生信用減值的金融資產。金融資產已發生信用減值的證據包括下列可觀察資訊：

- 發行方或債務人發生重大財務困難；
- 債務人違反合同，如償付利息或本金違約或逾期等；
- 本集團出於與債務人財務困難有關的經濟或合同考慮，給予債務人在任何其他情況下都不會做出的讓步；
- 債務人很可能破產或進行其他財務重組；
- 發行方或債務人財務困難導致該金融資產的活躍市場消失。

為反映金融工具的信用風險自初始確認後的變化，本集團在每個資產負債表日重新計量預期信用損失，由此形成的損失準備的增加或轉回金額，應當作為減值損失或利得計入當期損益。對於按攤餘成本計量的金融資產，損失準備抵減該金融資產在資產負債表中列示的賬面價值；對於以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的債權投資，本集團在其他綜合收益中確認其損失準備，不抵減該金融資產的賬面價值。

如果本集團不再合理預期金融資產合同現金流量能夠全部或部分收回，則直接減記該金融資產的賬面餘額。這種減記構成相關金融資產的終止確認。這種情況通常發生在本集團確定債務人沒有資產或收入來源可產生足夠的現金流量以償還將被減記的金額。但是，被減記的金融資產仍可能受到本集團催收到期款項相關執行活動的影響。

已減記的金融資產以後又收回的，作為減值損失的轉回計入收回當期的損益。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

4 重大會計政策變更(續)

國際財務報告準則第9號金融工具(續)

(ii) 減值(續)

就國際財務報告準則第9號減值模式範圍內的資產而言，一般預期減值損失會有所增加及波動更多。貴集團已釐定於2018年1月1日應用國際財務報告準則第9號減值規定會導致的下列額外減值準備。

	人民幣千元
國際會計準則第39號下於2017年12月31日的減值準備	1,507,592
以下項目於2018年1月1日確認的額外預期信貸損失：	
— 可供出售金融資產	(903,227)
— 按攤餘成本計量的金融資產	164,140
— 買入返售金融資產	1,456
— 現金及現金等價物	8,043
國際財務報告準則第9號下於2018年1月1日的減值準備	<u>778,004</u>

(iii) 套期會計

國際財務報告準則第9號並未從根本上改變國際會計準則第39號計量及確認無效性的規定。相反，對符合套期會計的交易類別進行了更靈活的規定。貴集團估計國際財務報告準則第9號的套期會計規定並無對貴集團的財務報表造成重大影響。

5 手續費及佣金收入

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
證券經紀業務收入	3,014,870	4,050,697
資產管理業務收入	1,092,147	1,006,073
承銷及保薦業務收入	452,968	992,522
期貨經紀業務收入	336,562	371,180
財務顧問業務收入	183,994	225,933
總計	<u>5,080,541</u>	<u>6,646,405</u>

6 利息收入

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
融資融券利息收入	2,754,123	2,994,430
股票質押式回購及約定購回利息收入	2,088,729	654,621
金融機構利息收入	1,880,899	2,079,880
買入返售金融資產利息收入	390,187	261,399
總計	<u>7,113,938</u>	<u>5,990,330</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

7 投資收益淨額

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
以公允價值計量且其變動計入當期損益的		
金融工具的股利收入及利息收入	2,004,575	1,899,718
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的		
金融工具的股利收入及利息收入	1,151,791	—
可供出售金融資產的股利收入及利息收入	—	838,015
按攤餘成本計量的金融資產所得利息收入	655,751	—
以公允價值計量且其變動計入當期損益的		
金融工具的變現虧損淨額	(210,148)	(475,178)
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的		
金融工具的變現收益淨額	181,006	—
出售可供出售金融資產的變現收益淨額	—	336,896
出售衍生金融工具的變現(虧損)/收益淨額	(105,650)	19,015
以公允價值計量且其變動計入當期損益的		
金融工具的未變現公允價值變動	(85,215)	(198,881)
衍生金融工具的未變現公允價值變動	13,151	59,143
應收款項類投資利息收入	—	25,655
總計	<u>3,605,261</u>	<u>2,504,383</u>

8 其他收入及收益

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
政府補助金	107,017	49,738
租金收入	18,459	21,267
商品銷售收入	1,203,662	13,796
匯兌收益	10,247	2,652
其他	22,694	32,163
總計	<u>1,362,079</u>	<u>119,616</u>

政府補助金是 貴公司及其子公司自其所在地的地方政府無條件收取。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

9 手續費及佣金支出

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
證券經紀業務支出	643,592	834,323
資產管理業務支出	24,903	16,867
承銷及保薦業務支出	14,663	94,281
期貨經紀業務支出	61,283	60,725
財務顧問業務支出	53	616
總計	<u>744,494</u>	<u>1,006,812</u>

10 利息支出

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
以下項目的利息支出		
— 長期債券	2,343,183	1,948,720
— 賣出回購金融資產款	2,020,668	1,536,585
— 已發行短期債務工具	730,980	348,373
— 其他結構性實體持有人	425,151	464,855
— 拆入資金	291,615	148,971
— 應付經紀客戶賬款	191,908	213,100
— 貸款及借款	91,985	29,131
— 其他	26,916	11,952
總計	<u>6,122,406</u>	<u>4,701,687</u>

11 職工薪酬

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
工資、獎金及津貼	2,914,707	2,782,325
退休金計劃供款	223,288	214,591
其他社會福利	542,338	525,518
總計	<u>3,680,333</u>	<u>3,522,434</u>

貴集團在中國的國內僱員參加由政府機構組織及管理的社會福利計劃，包括退休、醫療、房屋及其他福利利益。貴集團亦根據《強制性公積金計劃條例》為香港所有合資格僱員設有強制性公積金計劃。根據有關規例，貴集團定期計算應承擔的保費及福利利益供款，並支付予勞工及社會福利機構。向社會保障計劃作出的供款於產生時列作開支。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

12 折舊和攤銷費用

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
物業及設備折舊	131,199	132,773
其他無形資產攤銷	48,901	40,524
租賃資產改良及長期待攤費用攤銷	44,880	37,381
投資物業折舊	4,600	3,979
總計	229,580	214,657

13 税金及附加

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
城市維護建設稅	42,880	40,488
教育費附加.....	29,158	29,079
其他	29,867	15,300
總計	101,905	84,867

14 其他經營支出

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
商品銷售成本	1,148,547	10,816
租金支出及水電費	328,089	320,987
一般及行政開支	149,201	152,090
信息技術費.....	87,132	84,173
郵政及通訊支出	81,172	77,570
宣傳及招待支出	70,653	76,639
商務差旅支出	60,490	61,492
諮詢及專業服務費	53,390	66,727
證券／期貨投資者保護基金.....	51,225	45,297
證券交易所管理費用	46,752	38,218
基金及資產管理計劃分銷開支.....	33,754	38,893
出售物業及設備虧損	7,814	6,881
捐贈和贊助.....	1,604	3,977
核數師酬金.....	4,737	4,911
其他	84,048	73,547
總計	2,208,608	1,062,218

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

15 資產減值損失

	截至9月30日止九個月	
	2018年 (未經審計)	2017年 (未經審計)
買入返售金融資產減值損失.....	117,642	66,128
以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的 金融資產減值損失.....	60,164	—
應收賬款減值損失／(轉回).....	51,070	(10,928)
按攤餘成本計量的金融資產減值損失.....	24,173	—
其他應收款項及預付款項減值損失轉回.....	(6)	(495)
現金及銀行結餘減值損失轉回.....	(336)	—
融出資金減值損失轉回.....	(12,006)	(10,777)
可供出售金融資產減值損失.....	—	39,459
總計.....	240,701	83,387

16 所得稅費用

(a) 合併收益表所列稅項：

	截至9月30日止九個月	
	2018年 (未經審計)	2017年 (未經審計)
即期稅項		
— 中國所得稅.....	816,626	991,739
— 香港所得稅.....	4,578	4,082
	821,204	995,821
就過往年度調整		
— 中國所得稅.....	(38,974)	161,703
	(38,974)	161,703
遞延稅項		
暫時性差異的產生及轉回.....	(65,362)	(175,489)
總計.....	716,868	982,035

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

16 所得稅費用(續)

(b) 按相關稅率計算的所得稅費用與會計利潤的對賬如下：

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
所得稅前利潤	3,954,851	4,724,091
按中國法定稅率計算的國稅.....	988,713	1,183,449
非應課稅收入的稅務影響.....	(272,759)	(199,819)
子公司稅率差異的影響.....	(5,532)	(5,547)
未確認可抵扣暫時差異的稅務影響	4,723	15,916
確認過去未確認暫時性差異.....	40,697	(173,667)
就過往年度作出的調整	(38,974)	161,703
實際所得稅費用	<u>716,868</u>	<u>982,035</u>

17 每股基本及攤薄盈利

	截至9月30日止九個月	
	2018年	2017年
	(未經審計)	(未經審計)
貴公司股東應佔利潤	<u>3,174,038</u>	<u>3,663,318</u>
已發行普通股加權平均數(千股).....	<u>22,260,462</u>	<u>20,056,606</u>
股權股東應佔每股基本及攤薄盈利 (每股人民幣)	<u>0.1426</u>	<u>0.1826</u>

期內概無攤薄性潛在普通股，因此每股攤薄盈利與每股基本盈利相同。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

18 物業及設備

	樓宇	汽車	機械設備	電子設備	傢俱及裝置	裝修工程	在建工程	總計
成本								
於2018年1月1日	1,658,492	109,921	22,260	1,088,923	71,344	93,470	68,211	3,112,621
添置	—	3,763	707	41,187	3,793	203	80,295	129,948
期內轉入	(1,065)	—	—	5,804	100	21	(29,810)	(24,950)
處置	—	(5,359)	(98)	(33,352)	(3,694)	(1,045)	—	(43,548)
於2018年9月30日(未經審計)	1,657,427	108,325	22,869	1,102,562	71,543	92,649	118,696	3,174,071
累計折舊								
於2018年1月1日	(612,655)	(93,560)	(16,266)	(856,519)	(60,813)	(58,585)	—	(1,698,398)
期內轉入	571	—	—	—	—	—	—	571
期內計提	(40,475)	(4,316)	(1,033)	(70,509)	(6,581)	(8,285)	—	(131,199)
處置	—	5,091	61	32,393	2,229	1,041	—	40,815
於2018年9月30日(未經審計)	(652,559)	(92,785)	(17,238)	(894,635)	(65,165)	(65,829)	—	(1,788,211)
減值								
於2018年1月1日	(18,153)	—	—	—	—	—	—	(18,153)
於2018年9月30日(未經審計)	(18,153)	—	—	—	—	—	—	(18,153)
賬面值								
於2018年9月30日(未經審計)	986,715	15,540	5,631	207,927	6,378	26,820	118,696	1,367,707
成本								
於2017年1月1日	1,586,322	114,310	23,128	1,169,509	69,527	91,964	72,539	3,127,299
添置	68,576	4,278	—	79,601	5,421	45	83,049	240,970
年內轉入	3,594	—	—	8,047	153	7,335	(87,377)	(68,248)
處置	—	(8,667)	(868)	(168,234)	(3,757)	(5,874)	—	(187,400)
於2017年12月31日	1,658,492	109,921	22,260	1,088,923	71,344	93,470	68,211	3,112,621
累計折舊								
於2017年1月1日	(557,796)	(93,926)	(16,006)	(919,344)	(57,129)	(48,491)	—	(1,692,692)
年內轉入	(1,555)	—	—	—	—	—	—	(1,555)
年內計提	(53,304)	(6,489)	(1,085)	(93,964)	(7,295)	(15,868)	—	(178,005)
處置	—	6,855	825	156,789	3,611	5,774	—	173,854
於2017年12月31日	(612,655)	(93,560)	(16,266)	(856,519)	(60,813)	(58,585)	—	(1,698,398)
減值								
於2017年1月1日	(18,153)	—	—	—	—	—	—	(18,153)
於2017年12月31日	(18,153)	—	—	—	—	—	—	(18,153)
賬面值								
於2017年12月31日	1,027,684	16,361	5,994	232,404	10,531	34,885	68,211	1,396,070

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

18 物業及設備(續)

於2018年9月30日及2017年12月31日，貴集團樓宇中賬面值分別為人民幣26,075,000元及人民幣29,409,000元的土地或房產權證有待取得。

19 其他無形資產

	軟件	其他	總計
成本			
於2018年1月1日	381,858	329,511	711,369
添置	35,348	599	35,947
處置	(208)	—	(208)
於2018年9月30日(未經審計) ...	<u>416,998</u>	<u>330,110</u>	<u>747,108</u>
累計攤銷			
於2018年1月1日	(271,766)	(296,920)	(568,686)
期內攤銷	(43,019)	(5,882)	(48,901)
處置	134	—	134
於2018年9月30日(未經審計) ...	<u>(314,651)</u>	<u>(302,802)</u>	<u>(617,453)</u>
減值			
於2018年1月1日	—	(676)	(676)
於2018年9月30日(未經審計) ...	<u>—</u>	<u>(676)</u>	<u>(676)</u>
賬面值			
於2018年9月30日(未經審計) ...	<u>102,347</u>	<u>26,632</u>	<u>128,979</u>
	軟件	其他	總計
成本			
於2017年1月1日	301,041	328,753	629,794
添置	80,817	1,024	81,841
處置	—	(266)	(266)
於2017年12月31日	<u>381,858</u>	<u>329,511</u>	<u>711,369</u>
累計攤銷			
於2017年1月1日	(224,149)	(287,761)	(511,910)
年內攤銷	(47,617)	(9,177)	(56,794)
處置	—	18	18
於2017年12月31日	<u>(271,766)</u>	<u>(296,920)</u>	<u>(568,686)</u>
減值			
於2017年1月1日	—	(676)	(676)
於2017年12月31日	<u>—</u>	<u>(676)</u>	<u>(676)</u>
賬面值			
於2017年12月31日	<u>110,092</u>	<u>31,915</u>	<u>142,007</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

20 聯營企業及合營企業之權益

	於2018年 9月30日	於2017年 12月31日
	(未經審計)	
分佔資產淨額	2,255,927	1,870,655

下表載列聯營企業及合營企業，該等公司均為非上市企業實體，無法獲得其市場報價：

聯營企業及合營企業的名稱	註冊地點	註冊/ 實收資本	所持股權		主要業務
			於2017年 12月31日	於2018年 9月30日	
富國基金管理有限公司	上海	人民幣 300,000千元	27.775%	27.775%	基金管理
北京城建(蕪湖)股權 投資管理有限公司	上海	人民幣 100,000千元	30.00%	30.00%	投資管理
新疆天山產業投資基金 管理有限公司	烏魯木齊	人民幣 50,000千元	30.00%	30.00%	投資管理
霍爾果斯天山一號產業 投資基金有限合夥企業	霍爾果斯	人民幣 1,510,000千元	33.11%	33.11%	股權管理
新疆金投資產管理股份 有限公司 ⁽¹⁾	烏魯木齊	人民幣 1,000,000千元	18.00%	18.00%	資產管理
申萬宏源資本管理(上海) 有限公司	上海	人民幣 10,000千元	40.00%	40.00%	資產管理
河南省國創混改基金管理 有限公司	鄭州	人民幣 10,000千元	30.00%	30.00%	投資管理
寧波殊一投資合夥企業 (有限合夥) ⁽²⁾	寧波	人民幣 329,000千元	—	99.99%	股權投資
深圳申萬交投西部成長 一號股權投資基金 合夥企業(有限合夥) ⁽¹⁾	深圳	人民幣 88,000千元	17.54%	17.54%	股權投資
上海申萬宏源嘉實股權 投資合夥企業 (有限合夥)	上海	人民幣 85,000千元	31.00%	31.00%	股權投資

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

20 聯營企業及合營企業之權益(續)

聯營企業及合營企業的名稱	註冊地點	註冊／ 實收資本	所持股權		主要業務
			於2017年 12月31日	於2018年 9月30日	
廈門市象嶼泓鼎現代物流 合夥企業(有限合夥)	廈門	人民幣 40,000千元	50.00%	50.00%	股權投資
四川申萬宏源長虹股權 投資基金合夥企業 (有限合夥) ⁽²⁾	綿陽	人民幣 310,000千元	51.61%	51.61%	股權投資
四川發展申萬宏源股權 投資基金合夥企業 (有限合夥)	成都	人民幣 300,000千元	34.00%	34.00%	股權投資

(1) 貴集團於投資對象持有的股權低於20%。然而，由於組織章程細則、有限合夥協議及其他企業管治文件規定的有關安排，貴集團對此投資對象行使重大影響力，或與他人共同控制此投資對象。

(2) 貴集團於投資對象持有的股權高於50%。然而，由於有限合夥協議及其他企業管治文件規定的有關安排，貴集團對此投資對象行使重大影響力，或與他人共同控制此投資對象。

以上聯營企業及合營企業均採用權益法列賬。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

20 聯營企業及合營企業之權益(續)

貴集團重大聯營企業及合營企業的財務資料概要及與賬面值的對賬載述如下：

富國基金管理有限公司

	於9月30日 2018年 (未經審計)	於12月31日 2017年
聯營企業總額：		
資產	4,598,978	4,227,516
負債	(1,376,827)	(1,383,135)
資產淨額	3,222,151	2,844,381
收益	1,789,347	2,367,618
期／年內利潤	530,463	726,063
其他綜合收益	(2,693)	(6,196)
綜合收益總額	527,770	719,867
自聯營企業收取的股利	—	91,658
與 貴集團於聯營企業的權益對賬：		
資產淨額	3,222,151	2,844,381
貴集團實際權益	27.775%	27.775%
貴集團分佔聯營企業資產淨值	894,953	790,027
其他調整	(1,873)	(1,873)
未經審計中期財務資料內的賬面值	<u>893,080</u>	<u>788,154</u>

霍爾果斯天山一號產業投資基金有限合夥企業

	於9月30日 2018年 (未經審計)	於12月31日 2017年
聯營企業總額：		
資產	2,990,167	2,956,245
負債	(1,473,434)	(1,418,947)
資產淨額	1,516,733	1,537,298
收益	—	—
期／年內溢利	(19,671)	(2,808)
其他綜合收益	—	30,543
綜合收益總額	(19,671)	27,735
自聯營企業收取的股利	—	—
與 貴集團於聯營企業的權益對賬：		
資產淨額	1,516,733	1,537,298
貴集團的實際權益	33.11%	33.11%
貴集團分佔聯營企業資產淨值	502,190	508,999
其他調整	9,698	9,457
於未經審計中期財務資料的賬面值	<u>511,888</u>	<u>518,456</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

20 聯營企業及合營企業之權益(續)

個別而言並不屬重大的聯營企業及合營企業的合併資料：

	於9月30日 2018年 (未經審計)	於12月31日 2017年
個別而言並不屬重大的聯營企業及合營企業在未經審計中期財務資料內的賬面總值	850,959	564,045
貴集團應佔該等聯營企業及合營企業利潤的總額	(19,764)	4,345
其他綜合收益	—	(2,601)
綜合收益總額	(19,764)	1,744

21 按攤餘成本計量的金融資產

(a) 按性質分析：

非流動

	於9月30日 2018年 (未經審計)
理財產品及其他	5,558,611
債務證券	136,000
減：減值損失	(159,926)
總計	5,534,685

流動

	於9月30日 2018年 (未經審計)
理財產品及其他	4,681,509
減：減值損失	(28,313)
總計	4,653,196

(b) 減值損失準備變動分析：

	於9月30日 2018年 (未經審計)
期初	164,066
期內計提	24,173
期末	188,239

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

22 以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產

非流動

	於9月30日
	2018年
	(未經審計)
指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產	
— 權益類證券	3,008,512
— 理財產品及其他 ⁽¹⁾	6,982,271
總計	<u>9,990,783</u>
分析為：	
於香港以外地區上市	2,748,513
未上市	7,242,270
總計	<u>9,990,783</u>

流動

	於9月30日
	2018年
	(未經審計)
債務證券	29,200,729
分析為：	
於香港以外地區上市	4,788,329
未上市	24,412,400
總計	<u>29,200,729</u>

(1) 於2018年9月30日，以上非流動以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產包括 貴集團與中國多間證券公司向中國證券金融股份有限公司(「中國證券金融股份有限公司」)管理的專戶注入的資金。投資帶來的風險及回報由有關證券公司按彼等各自注資的比例攤分。於2018年9月30日及2017年12月31日，根據中國證券金融股份有限公司提供的投資賬戶報表， 貴集團確認的 貴集團注資公允價值分別為人民幣6,982百萬元及人民幣7,090百萬元(根據國際會計準則第39號分類為可供出售金融資產，披露於附註23)。於2018年 貴集團指定該專戶投資為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(不可重新分類至損益)，因為該項投資並非持作交易。

於2018年9月30日， 貴集團向中國證券金融股份有限公司質押以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(總公允價值為人民幣1,539,062千元)以作取代。該等證券的公允價值已計及有關特點(包括限制)。

於2018年9月30日， 貴集團質押以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(總公允價值為人民幣17,318,963千元)，以進行購回協議業務及債券借貸業務。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

23 可供出售金融資產

非流動

	於12月31日
	2017年
權益類證券.....	3,972,977
理財產品及其他.....	14,490,633
減：減值損失.....	(598,590)
總計.....	<u>17,865,020</u>
分析為：	
於香港以外地區上市.....	3,215,375
未上市.....	14,649,645
總計.....	<u>17,865,020</u>

流動

	於12月31日
	2017年
權益類證券.....	1,217,311
債務證券.....	19,205,697
基金.....	208,460
理財產品及其他.....	8,795,872
減：減值損失.....	(304,637)
總計.....	<u>29,122,703</u>
分析為：	
於香港以外地區上市.....	9,231,907
未上市.....	19,890,796
總計.....	<u>29,122,703</u>

於2018年1月1日首次採用國際財務報告準則第9號時，可供出售金融資產重新分類至按攤餘成本計量的金融資產、指定為以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產(不可重新分類至損益)及以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產的股本證券。

24 買入返售金融資產

非流動

(a) 按種類分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
權益類證券.....	20,982,550	10,535,080
減：減值損失.....	(108,963)	(52,475)
	<u>20,873,587</u>	<u>10,482,605</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

24 買入返售金融資產(續)

(b) 按市場分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
上海證券交易所	8,172,760	2,995,960
深圳證券交易所	12,809,790	7,539,120
減：減值損失	(108,963)	(52,475)
總計	<u>20,873,587</u>	<u>10,482,605</u>

流動

(a) 按種類分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
權益類證券	29,503,663	22,174,662
債務證券	21,186,509	11,328,078
其他	30,000	178,100
減：減值損失	(171,276)	(110,119)
總計	<u>50,548,896</u>	<u>33,570,721</u>

(b) 按市場分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
深圳證券交易所	20,881,959	17,656,176
上海證券交易所	17,845,249	11,100,064
銀行同業市場	11,962,964	4,746,500
場外交易	30,000	178,100
減：減值損失	(171,276)	(110,119)
總計	<u>50,548,896</u>	<u>33,570,721</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

25 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產

非流動

按種類分析：

	於9月30日
	2018年
	(未經審計)
股權工具	
— 權益類證券	265,183
混合工具	300,460
理財產品及其他	1,390,461
總計	<u>1,956,104</u>
分析為：	
於香港以外地區上市	160,548
未上市	<u>1,795,556</u>
總計	<u>1,956,104</u>

流動

按種類分析：

	於9月30日
	2018年
	(未經審計)
債務工具	
— 債務證券	52,501,705
股權工具	
— 基金	12,821,503
— 權益類證券	2,379,263
混合工具	2,056,527
理財產品及其他	9,887,552
總計	<u>79,646,550</u>
分析為：	
於香港以外地區上市	27,712,393
於香港上市	11,252
未上市	<u>51,922,905</u>
總計	<u>79,646,550</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

25 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(續)

流動

	於12月31日
	2017年
持作交易：	
— 債務證券	37,918,541
— 基金	7,028,188
— 權益類證券	2,474,449
— 混合工具	140,221
— 理財產品及其他	123,200
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益：	
— 混合工具	933,996
— 理財產品及其他	743,924
總計	<u>49,362,519</u>
分析為：	
持作交易：	
— 於香港以外地區上市	20,328,034
— 未上市	27,356,566
指定為按以公允價值計量且其變動計入當期損益：	
— 於香港以外地區上市	831,585
— 未上市	846,334
總計	<u>49,362,519</u>

於2018年9月30日，貴集團與客戶訂立證券借貸安排，轉讓以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(總公允價值為人民幣241,710千元)予外界客戶。有關證券借貸業務抵押品公允價值及保證金融資業務抵押品公允價值的分析載於附註31(c)。

於2018年9月30日，貴集團質押以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產(總公允價值為人民幣36,321,345千元)，以進行購回協議業務及債券借貸業務。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

26 存出保證金

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
於證券交易所及結算所的保證金		
— 中國證券登記結算有限責任公司.....	387,229	471,978
— 香港中央結算有限公司.....	8,358	10,179
— 香港證券交易所有限公司.....	780	741
	<u>396,367</u>	<u>482,898</u>
於期貨及商品交易所的保證金		
— 中國金融期貨交易所.....	1,738,965	1,446,473
— 上海期貨交易所.....	1,522,235	1,474,023
— 大連商品交易所.....	1,351,989	1,370,666
— 鄭州商品交易所.....	1,026,418	402,564
— 上海國際能源交易中心.....	107,924	—
— 香港期貨交易所.....	1,320	3,215
	<u>5,748,851</u>	<u>4,696,941</u>
於其他機構的保證金		
— 中國證券金融股份有限公司.....	570,551	156,006
— 上海清算所.....	207,988	118,791
— 香港聯合交易所期權結算所有限公司.....	4,842	4,219
— 新加坡金融管理局.....	506	488
	<u>783,887</u>	<u>279,504</u>
總計.....	<u>6,929,105</u>	<u>5,459,343</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

27 遞延稅項

(a) 確認遞延稅項資產/(負債)

於合併財務狀況表確認的遞延稅項資產/(負債)項目及有關變動如下：

遞延稅項來自：	資產 減值損失	應付 職工薪酬	以公允價值 計量且其變 動計入當期 損益的 公允價值 變動	衍生 金融工具的 公允價值 變動	可供出售 金融資產的 公允價值 變動	以公允價值 計量且其變 動計入其他 綜合收益的 公允價值 變動	業務合併	其他	總計
於2017年12月31日.....	250,974	420,606	41,651	12,850	97,925	—	13,420	21,843	859,269
初步採用國際財務報告準則 第9號的影響.....	(128,379)	—	(3,666)	—	(97,925)	233,308	—	—	3,338
於2018年1月1日.....	122,595	420,606	37,985	12,850	—	233,308	13,420	21,843	862,607
於損益確認.....	45,433	(53,786)	52,982	(3,704)	—	—	—	24,437	65,362
於儲備確認.....	—	—	—	—	—	97,542	—	—	97,542
於2018年9月30日 (未經審計).....	168,028	366,820	90,967	9,146	—	330,850	13,420	46,280	1,025,511
於2017年1月1日.....	147,676	604,968	7,759	21,567	224,753	—	(212,530)	31,315	825,508
於損益確認.....	103,298	(184,362)	33,892	(8,717)	—	—	225,950	(9,472)	160,589
於儲備確認.....	—	—	—	—	(126,828)	—	—	—	(126,828)
於2017年12月31日.....	250,974	420,606	41,651	12,850	97,925	—	13,420	21,843	859,269

(b) 簡明合併財務狀況表的對賬

	於9月30日 2018年 (未經審計)	於12月31日 2017年
於合併財務狀況表確認的遞延稅項資產淨額.....	1,465,324	1,310,456
於合併財務狀況表確認的遞延稅項負債淨額.....	(439,813)	(451,187)
總計.....	1,025,511	859,269

(c) 未確認遞延稅項資產

由於貴集團在有關稅務司法權區及有關實體不太可能有足以抵銷可供動用稅務虧損的未來應課稅盈利，故貴集團未就2018年9月30日及2017年12月31日金額分別為人民幣62,375千元及人民幣43,481千元的累計稅務虧損確認遞延稅項資產。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

28 其他非流動資產

(a) 按性質分析：

	於9月30日 2018年 (未經審計)	於12月31日 2017年
長期遞延支出	108,990	120,121
分類為應收款項類投資	—	900,000
其他	65,817	63,506
總計	<u>174,807</u>	<u>1,083,627</u>

(b) 長期遞延開支變動如下：

	於9月30日 2018年 (未經審計)	於12月31日 2017年
期／年初結餘	120,121	120,300
添置	24,239	25,523
自物業及設備轉入	9,510	29,584
攤銷	(44,880)	(55,286)
期／年末結餘	<u>108,990</u>	<u>120,121</u>

29 應收賬款

(a) 按性質分析：

	於9月30日 2018年 (未經審計)	於12月31日 2017年
應收賬款：		
— 手續費及佣金	664,792	643,837
— 證券清算款	295,887	904,757
— 逾期款項	27,433	27,372
— 其他	89,055	39,971
減：減值損失	(141,570)	(90,500)
總計	<u>935,597</u>	<u>1,525,437</u>

(b) 按賬齡分析：

應收賬款按交易日期的賬齡分析如下：

	於9月30日 2018年 (未經審計)	於12月31日 2017年
一年內	828,093	1,425,070
一至兩年	79,209	80,739
兩至三年	21,306	14,661
三年以上	6,989	4,967
總計	<u>935,597</u>	<u>1,525,437</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

29 應收賬款(續)

(c) 減值損失準備變動分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
期／年初	90,500	57,407
期／年內計提	51,070	33,093
期／年末	141,570	90,500

(d) 未減值的應收賬款

並無逾期或減值的應收款項與多個客戶有關，該等客戶近期均無欠款記錄。

30 其他應收款項及預付款項

(a) 按性質分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
應收利息	2,895,386	2,759,988
存貨	664,550	103,261
逾期及全額減值的應收款項	190,466	183,139
預付款項開支 ⁽¹⁾	172,090	125,931
應收資產管理計劃款項	311,530	—
應收商品業務客戶款項	143,611	—
即期稅項資產	103,530	113,378
應收債券發行人款項	45,372	143,079
保證金	43,253	146,007
應收股息	41,685	—
應收款項類投資	—	500,000
其他 ⁽¹⁾	143,464	71,617
減：減值損失	(196,632)	(196,632)
總計	4,558,305	3,949,768

(1) 預付款項結餘及其他主要指正常業務過程中產生的雜項應收款項及預付款項。

(b) 減值損失準備變動分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
期／年初	196,632	201,535
減值轉回	(6)	(4,671)
核銷款項	—	(232)
以往年度核銷應收賬款	6	—
期／年末	196,632	196,632

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

31 融出資金

(a) 按性質分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
個人	42,227,956	53,953,310
機構	2,821,566	1,921,215
減：減值損失	(123,802)	(135,808)
總計	<u>44,925,720</u>	<u>55,738,717</u>

(b) 減值損失準備變動分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
期／年初	135,808	108,746
期／年內支出	—	27,062
減值轉回	(12,006)	—
期／年末	<u>123,802</u>	<u>135,808</u>

(c) 融資融券業務抵押品公允價值分析如下：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
抵押品公允價值：		
— 股票	130,025,255	152,298,606
— 現金	6,101,900	7,831,828
— 基金	1,370,024	397,061
— 債券	32,067	30,359
總計	<u>137,529,246</u>	<u>160,557,854</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

33 結算交備付金

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
於以下機構的交收資金		
— 中國證券登記結算有限責任公司	3,096,644	2,457,771
— 中國金融期貨交易所	6,081	696
— 上海黃金交易所	54,804	131,852
總計	<u>3,157,529</u>	<u>2,590,319</u>

34 代經紀客戶持有之現金

貴集團於銀行及授權機構開設獨立存款金賬戶，以存放日常業務過程中產生的客戶款項。貴集團已將經紀客戶款項分類為合併財務狀況表流動資產項目下代經紀客戶持有的現金，並在對任何損失或挪用經紀客戶款項負責的情況下，確認應付相關經紀客戶的相應賬款。在中國大陸，使用代經紀客戶持有的現金受中國證監會所頒佈有關《第三方保證金條例》的限制及規管。在香港，使用代經紀客戶持有的現金則受《證券及期貨條例》下的證券及期貨(客戶款項)規則限制及規管。

35 現金及銀行結餘

(a) 按性質分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
現金	708	432
銀行結餘	26,294,424	22,374,264
減：減值損失	(7,707)	—
總計	<u>26,287,425</u>	<u>22,374,696</u>

銀行結餘包括定期及活期存款(按現行市場利率計息)。

(b) 減值損失準備變動分析：

	於9月30日
	2018年
	(未經審計)
於2017年12月31日	—
於2018年1月1日初步採納國際財務報告準則第9號的影響	8,043
減值轉回	(336)
期末	<u>7,707</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

36 現金及現金等價物

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
現金	708	432
銀行結餘	26,286,717	22,374,264
結算備付金	3,157,529	2,590,319
原到期日於三個月內的債券投資	—	622,632
原到期日於三個月內的買入返售金融資產	19,145,779	9,484,103
減：受限制銀行存款	(14,166,007)	(8,080,658)
總計	<u>34,424,726</u>	<u>26,991,092</u>

受限制銀行存款主要包括貴集團持有原到期日超過三個月的銀行存款及風險儲備存款。

37 貸款及借款

流動

	貨幣	名義利率	到期年度	於2018年 9月30日	於2017年 12月31日
	(未經審計)				
無抵押銀行貸款	港幣	2.84%	2018年	—	41,796
有抵押銀行貸款	港幣	1.55%–2.84%	2018年	—	664,548
無抵押銀行貸款	人民幣	4.35%–4.785%	2018年	900,000	1,400,000
有抵押商品交易所借款 ..	人民幣	0.9%–1.8%	2018年	559,125	—
無抵押其他金融機構貸款	人民幣	5.60%	2019年	1,000	—
總計				<u>1,460,125</u>	<u>2,106,344</u>

非流動

	貨幣	名義利率	到期年度	於2018年 9月30日	於2017年 12月31日
	(未經審計)				
無抵押其他金融機構貸款	人民幣	5.60%	2020年	650,900	651,000
總計				<u>650,900</u>	<u>651,000</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

38 已發行短期債務工具

	名義利率	於2017年	發行	贖回	於2017年
		1月1日的賬 面值			12月31日的 賬面值
短期公司債.....	4.65%-4.89%	—	5,700,000	—	5,700,000
收益憑證.....	定息0.09%-5.60% 加浮息	3,211,596	20,751,337	(14,417,600)	9,545,333
總計.....		<u>3,211,596</u>	<u>26,451,337</u>	<u>(14,417,600)</u>	<u>15,245,333</u>

	名義利率	於2018年	發行	贖回	於2018年
		1月1日的 賬面值			12月31日的 賬面值 (未經審計)
短期公司債.....	4.65%-5.50%	5,700,000	6,000,000	(5,700,000)	6,000,000
收益憑證.....	定息0.09%-5.50% 加浮息	9,545,333	27,035,208	(28,767,142)	7,813,399
總計.....		<u>15,245,333</u>	<u>33,035,208</u>	<u>(34,467,142)</u>	<u>13,813,399</u>

2017年，貴集團於年內發行245期收益憑證，並於年內償還其中194期，餘下票據按年利率0.09%至5.60%加浮息計息，須於一年內償還。

截至2018年9月30日止九個月期間，貴集團於期內發行414期收益憑證，並於期內償還其中355期，餘下票據按年息0.09%至5.50%加浮息計息，須於一年內償還。

39 拆入資金

	於2018年 9月30日	於2017年 12月31日
	(未經審計)	
來自中國證券金融股份有限公司的存款.....	4,300,000	4,000,000
來自銀行的存款.....	<u>4,500,000</u>	<u>3,900,000</u>
總計.....	<u>8,800,000</u>	<u>7,900,000</u>

截至2018年9月30日，來自中國證券金融股份有限公司的存款以貴集團持有的證券投資押抵，按年利率5.10%計息，到期日為182天內；銀行間借貸為無抵押，按年利率3.10%至3.85%計息，到期日為7天內。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

40 應付經紀客戶賬款

	於2018年 9月30日	於2017年 12月31日
	(未經審計)	
客戶融資融券保證金	8,383,050	7,831,828
客戶的其他經紀業務保證金	50,029,020	55,796,942
總計	58,412,070	63,628,770

應付經紀客戶賬款指已收及應償還經紀的客戶款項，主要由貴集團於銀行及清算所持有。應付經紀客戶賬款按現行利率計息。

大部分應付賬款結餘須按要求償還，惟若干應付經紀客戶賬款指客戶於正常業務過程(如保證金融資及證券借貸)中進行保證金融資活動收取客戶的款項的情況除外。只有超出規定保證金及指定抵押現金的金額，才須按要求償還。

考慮到該等業務的性質，貴公司董事認為賬齡分析並無進一步意義，因此未予披露。

41 其他應付款項及應計款項

	於9月30日 2018年	於12月31日 2017年
	(未經審計)	
應付合併結構實體權益持有人款項	12,279,079	12,635,394
應付利息	2,147,405	1,528,950
應付其他稅項	166,268	161,338
期貨經紀業務的風險儲備	157,999	143,827
應付股息	135,201	135,201
應付銷售支出	95,793	57,087
應計開支	70,490	22,262
代員工應付款項	70,070	118,106
應付結算款項	47,009	136,012
應付手續費及佣金	32,416	35,114
代經紀客戶收取的利息及股息	23,512	25,577
保證金	21,619	42,842
應付證券及期貨投資者保障基金款項	19,266	31,801
應付經紀人佣金	13,062	29,053
其他 ⁽¹⁾	293,208	227,451
總計	15,572,397	15,330,015

(1) 其他的結餘主要指正常業務過程產生的應付雜項款項。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

42 賣出回購金融資產款

非流動

(a) 按種類分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
融出資金債權收益權回購.....	3,800,000	7,750,000
股票質押式回購.....	500,000	500,000
總計.....	<u>4,300,000</u>	<u>8,250,000</u>

(b) 按市場分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
場外市場.....	<u>4,300,000</u>	<u>8,250,000</u>

流動

(a) 按種類分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
債務證券.....	60,902,509	44,208,492
融出資金債權收益權回購協議.....	12,500,000	12,201,000
總計.....	<u>73,402,509</u>	<u>56,409,492</u>

(b) 按市場分析：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
證券交易所.....	18,120,024	22,136,943
銀行間市場.....	42,782,485	22,071,549
場外市場.....	12,500,000	12,201,000
總計.....	<u>73,402,509</u>	<u>56,409,492</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

43 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債

流動

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
持作交易的金融負債		
— 黃金	2,033,262	2,648,100
— 債務證券	3,392,022	—
指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的 金融負債 ⁽¹⁾	4,665	—
總計	5,429,949	2,648,100

非流動

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
指定為以公允價值計量且其變動計入 當期損益的金融負債 ⁽¹⁾	40,857	—

- (1) 在合併財務報表中，由於貴集團有義務於結構實體到期日按照賬面淨值及相關合併資產管理計劃及有限合夥的有關條款向其他投資者支付款項，貴集團將合併結構實體所產生的金融負債指定為以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融負債。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

44 長期債券

於2018年9月30日(未經審計)

名稱	面值	發行日期	到期日	發行數目	名義利率
12申萬 ⁽¹⁾	6,000,000	2013/07/29	2019/07/29	5,987,700	5.20%
16申證C1 ⁽³⁾	10,000,000	2016/03/25	2021/03/25	10,000,000	3.62%
16申宏01 ⁽⁴⁾	5,000,000	2016/04/26	2021/04/26	5,000,000	3.45%
16申宏02 ⁽⁵⁾	2,000,000	2016/09/09	2019/09/09	2,000,000	2.90%
16申宏03 ⁽⁶⁾	5,500,000	2016/09/09	2021/09/09	5,500,000	3.20%
16申證C2 ⁽⁷⁾	5,000,000	2016/10/19	2018/10/19	5,000,000	3.17%
16申證C3 ⁽⁸⁾	5,000,000	2016/10/19	2019/10/19	5,000,000	3.28%
17申證01 ⁽⁹⁾	7,500,000	2017/02/17	2022/02/17	7,500,000	4.40%
17申證02 ⁽¹⁰⁾	500,000	2017/02/17	2024/02/17	500,000	4.50%
17申證C1 ⁽¹¹⁾	400,000	2017/11/16	2019/11/16	400,000	5.20%
17申證C2 ⁽¹²⁾	4,300,000	2017/11/16	2020/11/16	4,300,000	5.30%
18申證C1 ⁽¹³⁾	1,400,000	2018/04/12	2020/04/12	1,400,000	5.25%
18申證C2 ⁽¹⁴⁾	4,600,000	2018/04/12	2023/04/12	4,600,000	5.35%
18申證C3 ⁽¹⁵⁾	4,200,000	2018/05/21	2020/05/21	4,200,000	5.38%
18申宏01 ⁽¹⁶⁾	500,000	2018/07/17	2023/07/17	500,000	4.40%
18申宏02 ⁽¹⁷⁾	6,500,000	2018/07/17	2023/07/17	6,500,000	4.80%
18申證C5 ⁽¹⁸⁾	5,100,000	2018/09/17	2020/09/17	5,100,000	4.69%
收益憑證 ⁽²⁰⁾	17,561,339	附註(20)	附註(20)	17,561,339	附註(20)

名稱	於2018年	增加	攤銷金額	減少	於2018年
	1月1日的				9月30日的
	賬面值				賬面值
12申萬 ⁽¹⁾	5,996,778	—	1,532	—	5,998,310
16申證C1 ⁽³⁾	10,000,000	—	—	—	10,000,000
16申宏01 ⁽⁴⁾	5,000,000	—	—	—	5,000,000
16申宏02 ⁽⁵⁾	2,000,000	—	—	—	2,000,000
16申宏03 ⁽⁶⁾	5,500,000	—	—	—	5,500,000
16申證C2 ⁽⁷⁾	5,000,000	—	—	—	5,000,000
16申證C3 ⁽⁸⁾	5,000,000	—	—	—	5,000,000
17申證01 ⁽⁹⁾	7,500,000	—	—	—	7,500,000
17申證02 ⁽¹⁰⁾	500,000	—	—	—	500,000
17申證C1 ⁽¹¹⁾	400,000	—	—	—	400,000
17申證C2 ⁽¹²⁾	4,300,000	—	—	—	4,300,000
18申證C1 ⁽¹³⁾	—	1,400,000	—	—	1,400,000
18申證C2 ⁽¹⁴⁾	—	4,600,000	—	—	4,600,000
18申證C3 ⁽¹⁵⁾	—	4,200,000	—	—	4,200,000
18申宏01 ⁽¹⁶⁾	—	500,000	—	—	500,000
18申宏02 ⁽¹⁷⁾	—	6,500,000	—	—	6,500,000
18申證C5 ⁽¹⁸⁾	—	5,100,000	—	—	5,100,000
收益憑證 ⁽²⁰⁾	14,470,224	10,571,339	—	(7,480,224)	17,561,339
總計	65,667,002	32,871,339	1,532	(7,480,224)	91,059,649

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

44 長期債券(續)

於2017年12月31日

名稱	面值	發行日期	到期日	發行數目	名義利率
12申萬 ⁽¹⁾	6,000,000	2013/07/29	2019/07/29	5,987,700	5.20%
15申證C1 ⁽²⁾	10,000,000	2015/06/30	2019/06/30	10,000,000	5.30%
16申證C1 ⁽³⁾	10,000,000	2016/03/25	2021/03/25	10,000,000	3.62%
16申宏01 ⁽⁴⁾	5,000,000	2016/04/26	2021/04/26	5,000,000	3.45%
16申宏02 ⁽⁵⁾	2,000,000	2016/09/09	2019/09/09	2,000,000	2.90%
16申宏03 ⁽⁶⁾	5,500,000	2016/09/09	2021/09/09	5,500,000	3.20%
16申證C2 ⁽⁷⁾	5,000,000	2016/10/19	2018/10/19	5,000,000	3.17%
16申證C3 ⁽⁸⁾	5,000,000	2016/10/19	2019/10/19	5,000,000	3.28%
17申證01 ⁽⁹⁾	7,500,000	2017/02/17	2022/02/17	7,500,000	4.40%
17申證02 ⁽¹⁰⁾	500,000	2017/02/17	2024/02/17	500,000	4.50%
17申證C1 ⁽¹¹⁾	400,000	2017/11/16	2019/11/16	400,000	5.20%
17申證C2 ⁽¹²⁾	4,300,000	2017/11/16	2020/11/16	4,300,000	5.30%
收益憑證 ⁽¹⁹⁾	14,470,224	附註(19)	附註(19)	14,470,224	附註(19)

名稱	於2017年 1月1日的 賬面值	增加	攤銷金額	減少	於2017年 12月31日的 賬面值
12申萬 ⁽¹⁾	5,994,729	—	2,049	—	5,996,778
15申證C1 ⁽²⁾	10,000,000	—	—	(10,000,000)	—
16申證C1 ⁽³⁾	10,000,000	—	—	—	10,000,000
16申宏01 ⁽⁴⁾	5,000,000	—	—	—	5,000,000
16申宏02 ⁽⁵⁾	2,000,000	—	—	—	2,000,000
16申宏03 ⁽⁶⁾	5,500,000	—	—	—	5,500,000
16申證C2 ⁽⁷⁾	5,000,000	—	—	—	5,000,000
16申證C3 ⁽⁸⁾	5,000,000	—	—	—	5,000,000
17申證01 ⁽⁹⁾	—	7,500,000	—	—	7,500,000
17申證02 ⁽¹⁰⁾	—	500,000	—	—	500,000
17申證C1 ⁽¹¹⁾	—	400,000	—	—	400,000
17申證C2 ⁽¹²⁾	—	4,300,000	—	—	4,300,000
收益憑證 ⁽¹⁹⁾	13,835,268	7,055,905	—	(6,420,949)	14,470,224
總計	62,329,997	19,755,905	2,049	(16,420,949)	65,667,002

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
一年內到期的長期債券	20,612,943	16,522,350
一年後到期的長期債券	70,446,706	49,144,652
總計	91,059,649	65,667,002

- (1) 於2013年7月29日發行的人民幣60億元六年期公司債券。
- (2) 於2015年6月30日發行的人民幣100億元四年期次級債券，附有提早於2017年6月30日贖回的權利。15申證C1已於2017年6月30日提早贖回。
- (3) 於2016年3月25日發行的人民幣100億元五年期次級債券，附有提早於2019年3月25日贖回的權利。
- (4) 於2016年4月26日發行的人民幣50億元五年期次級債券，附有提早於2019年4月26日贖回的權利。
- (5) 於2016年9月9日發行的人民幣20億元三年期公司債券。
- (6) 於2016年9月9日發行的人民幣55億元五年期公司債券。
- (7) 於2016年10月19日發行的人民幣50億元兩年期次級債券。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

44 長期債券(續)

- (8) 於2016年10月19日發行的人民幣50億元三年期次級債券。
- (9) 於2017年2月17日發行的人民幣75億元五年期次級債券。
- (10) 於2017年2月17日發行的人民幣5億元七年期次級債券。
- (11) 於2017年11月16日發行的人民幣4億元兩年期次級債券。
- (12) 於2017年11月16日發行的人民幣43億元三年期次級債券。
- (13) 於2018年4月12日發行的人民幣14億元兩年期次級債券。
- (14) 於2018年4月12日發行的人民幣46億元五年期次級債券，發行人有權調整票面利率，而投資者有權於債券期第三年結束時將債券售回予發行人。
- (15) 於2018年5月21日發行的人民幣42億元兩年期次級債券。
- (16) 於2018年7月17日發行的人民幣5億元五年期公司債券，發行人有權調整票面利率，而投資者有權於債券期第三年結束時將債券售回予發行人。
- (17) 於2018年7月17日發行的人民幣65億元五年期公司債券。
- (18) 於2018年9月17日發行的人民幣51億元兩年期次級債券。
- (19) 於2017年，貴集團於一年期間發行七批結構性票據，截至2017年12月31日，尚未到期的票據，據按年利率3.53%至5.60%計息。
- (20) 截至2018年9月30日止九個月，貴集團於一年期間發行91批結構性票據，尚未到期票據按年利率定息3.00%至5.80%加浮息計息。

45 股本

貴公司發行的股份全部均為已繳足普通股，每股面值人民幣1元。貴公司的已發行股份數目及面值如下：

	於2018年9月30日		於2017年12月31日	
	股份數目 (未經審計)	面值 (未經審計)	股份數目	面值
已註冊、發行及繳足 每股人民幣1元的股份數目(千股)...	22,535,945	22,535,945	20,056,606	20,056,606

46 儲備

(a) 資本儲備

資本儲備主要包括按超過面值的價格發行新股時產生的股份溢價，以及向非控股股東收購股權的代價與按比例資產淨額賬面值之間的差額。

(b) 盈餘儲備

根據中國公司法，貴公司須按把純利的若干百分比撥入法定盈餘儲備，直至法定盈餘儲備結餘達到貴公司註冊資本的50%。

經股東批准，法定儲備可用於抵銷累計虧損或轉換為公司資本，惟將法定儲備撥充資本後，法定盈餘儲備結餘不得少於緊接撥充資本前註冊資本的25%。

(c) 一般儲備

一般儲備包括一般風險儲備及交易風險儲備。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

46 儲備(續)

(c) 一般儲備(續)

根據中國證監會於2007年12月18日頒佈的《關於證券公司2007年年度報告工作的通知》(證監機構字[2007]320號文)的規定，貴集團把年度純利的若干百分比撥入一般風險儲備。

根據中國證監會於2007年12月18日頒佈的《關於證券公司2007年年度報告工作的通知》(證監機構字[2007]320號文)的規定及證券法的要求，貴集團把年度純利的若干百分比撥入交易風險儲備，以彌補證券交易虧損。

貴公司的子公司根據適用的當地法規規定，把溢利撥入一般儲備。

(d) 公允價值儲備

公允價值儲備包括於報告期末持有的以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融投資在國際財務報告準則第9號下的累計變動淨額。

(e) 匯兌儲備

匯兌儲備主要包括換算外幣財務報表產生的外幣匯兌差額。

47 未分配利潤

根據2018年5月11日的股東大會決議案，貴公司獲批准就22,535,945千股股份向股東派發每10股人民幣0.50元(包括稅項)的現金股息，合共派息人民幣1,126,797千元。

48 承擔

(a) 資本承擔

於2018年9月30日及2017年12月31日，貴集團概無重大資本承擔。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

48 承擔(續)

(b) 經營租賃承擔

於2018年9月30日及2017年12月31日，根據不可撤銷經營租賃的未來最低應付租賃款項總額如下：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
一年內(包括一年).....	305,451	289,133
一至兩年(包括兩年).....	220,642	221,677
兩至三年(包括三年).....	123,078	144,334
三年後.....	185,138	149,338
總計.....	834,309	804,482

(c) 承銷承擔

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
已訂約但未履行的承銷承擔.....	3,700,000	1,312,379

49 於結構實體的權益

(a) 貴集團在合併入賬的結構實體中享有的權益

貴集團已將若干結構實體合併入賬，主要為理財產品。對於貴集團作為管理人或投資者的結構實體，貴集團根據附註2(6)(i)所列會計政策評估控制權。

於2018年9月30日及2017年12月31日，合併資產管理產品的資產淨額分別為人民幣14,505,521千元及人民幣15,857,777千元，而貴集團於合併結構實體的權益的賬面值則分別為人民幣1,422,801千元及人民幣2,224,578千元。

其他投資者於該等合併結構實體持有的權益主要分類為合併損益表的利息支出及合併財務狀況表的其他應付款項及應計款項。

於有關期間末，貴集團重新評估對結構實體的控制權並定貴集團是否為主要負責人。

(b) 貴集團並無合併入賬但於其中持有權益的第三方機構發起結構實體

貴集團並無合併入賬但於其中持有權益的結構實體種類包括銀行或其他金融機構發行的基金及理財產品。該等結構實體的性質及目的是代投資者管理資產以賺取費用，其融

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

49 於結構實體的權益(續)

(b) 貴集團並無合併入賬但於其中持有權益的第三方機構發起結構實體(續)

資方式是向投資者發行投資產品。

合併財務狀況表內有關賬戶的賬面值相等於 貴集團於未合併入賬的第三方機構發起結構實體中所持權益在期／年末的最高虧損風險，載列如下：

	於2018年9月30日(未經審計)			總計
	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	指定為按公允價值計入其他綜合收益的金融資產	按攤餘成本計量的金融資產	
基金	12,561,449	—	—	12,561,449
理財產品及其他	9,678,849	6,982,271	8,705,701	25,366,821
總計	22,240,298	6,982,271	8,705,701	37,928,270

	於2017年12月31日			總計
	可供出售金融資產	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產		
基金	170,290	6,992,922		7,163,212
理財產品及其他	21,446,839	723,916		22,170,755
總計	21,617,129	7,716,838		29,333,967

(c) 貴集團並無合併入賬的 貴集團發起結構實體

貴集團並無合併入賬但於其中持有權益的 貴集團發起結構實體種類包括基金及資產管理產品。

合併財務狀況表內有關賬戶的賬面值相等於 貴集團於未合併入賬的 貴集團發起結構實體中所持權益在期／年末的最高虧損風險，載列如下：

	於2018年9月30日(未經審計)			總計
	以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產	按攤餘成本計量的金融資產		
基金	260,054	—		260,054
理財產品及其他	1,599,164	1,346,180		2,945,344
總計	1,859,218	1,346,180		3,205,398

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

49 於結構實體的權益(續)

(c) 貴集團並無合併入賬的 貴集團發起結構實體(續)

	於2017年12月31日		總計
	可供出售金融資產	以公允價值計量 且其變動計入當期 損益的金融資產	
基金	38,170	35,267	73,437
理財產品及其他	1,615,996	143,208	1,759,204
總計	1,654,166	178,475	1,832,641

於2018年9月30日及2017年12月31日，該等由 貴集團擔任資產經理的未合併入賬結構實體的資產淨額分別為人民幣796,058,584千元及人民幣925,885,454千元。

截至2018年9月30日及2017年9月30日止九個月， 貴集團確認分別為人民幣1,067,244千元及人民幣989,206千元的資產管理業務收入。於2018年9月30日及2017年12月31日，相應的應收酬金分別合共人民幣582,474千元及人民幣417,415千元。

50 或有事項

截至2018年9月30日，本集團並無涉及任何可能對本集團財務狀況或經營業績造成重大不利影響的單個重大法律，仲裁或行政訴訟。

51 關連方關係及交易

(a) 關連方關係

(i) 主要股東

主要股東包括擁有5%或以上擁有權的貴公司股東。貴公司的持股百分比：

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
中國建銀投資有限責任公司	29.27%	32.89%
中央匯金投資有限責任公司	22.28%	25.03%
上海久事有限公司	5.38%	6.05%

(ii) 貴公司的聯營企業及合營企業

貴公司聯營企業及合營企業的詳細資料載於附註20。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

51 關連方關係及交易(續)

(a) 關連方關係(續)

(iii) 其他關連方

其他關連方包括主要股東的子公司、貴公司主要子公司的少數股東及包括董事會、監事會及高級管理層成員在內的人士及該等人士的親密家庭成員。

(b) 關連方交易及結餘

(i) 貴集團與主要股東之間的交易：

	於9月30日 2018年 (未經審計)	於12月31日 2017年
期末結餘		
以公允價值計量且其變動計入當期損益 的金融資產.....	1,005,306	198,110
其他應收款項及預付款項.....	4,260	6,641
	截至9月30日止九個月 2018年 (未經審計)	2017年 (未經審計)
期內交易：		
手續費及佣金收入.....	4,976	1,792
投資收益淨額.....	12,389	4,948

(ii) 貴集團與聯營企業及合營企業之間的交易：

	於9月30日 2018年 (未經審計)	於12月31日 2017年
期／年末結餘：		
現金及銀行結餘.....	28,886,357	31,222,134
買入返售金融資產.....	402,336	—
賣出回購金融資產款.....	10,686,020	—
應收賬款.....	—	21,354
貸款及借款.....	—	500,000
其他應付款項及應計費用.....	42,608	31,798
	截至9月30日止九個月 2018年 (未經審計)	2017年 (未經審計)
期內交易：		
手續費及佣金收入.....	102,774	102,073
其他收入及收益.....	5,928	8,892
手續費及佣金支出.....	110,284	68,344
利息支出.....	101,335	65,902
利息收入.....	679,089	971,447
其他經營支出.....	6,341	2,414

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

51 關連方關係及交易(續)

(c) 主要管理人員酬金

貴集團主要管理人員酬金(包括支付貴公司董事及監事款項)如下：

	截至9月30日止九個月	
	2018年 (未經審計)	2017年 (未經審計)
短期職工薪酬		
— 工資津貼及獎金.....	10,003	12,214
離職後福利		
— 退休計劃供款.....	1,458	1,180
總計.....	<u>11,461</u>	<u>13,394</u>

酬金總額計入「職工薪酬」(見附註11)。

52 分部報告

於2018年，管理層根據經修訂的經營分部分類分配資源及評估分部業績。因此，有關期間的分部報告已根據管理層於財務資料中採納的新方法呈列。

- 企業金融分部採取投資銀行加本金投資的模式。投資銀行業務提供股票保薦及承銷、債券承銷及結構性融資、併購重組財務顧問以及新三板業務等服務；此外通過各類金融工具進行股權和債權的本金投資；
- 個人金融分部主要向個人及非專業機構投資者提供證券經紀、期貨經紀、融資融券、股票質押式融資、金融產品代銷和投資顧問等服務；
- 機構服務及交易分部主要包括為專業投資權益掛鈎證券交易機構提供主經紀商服務與研究諮詢等服務，以及進行二級市場上固定收益類、權益類、權益掛鈎證券類投資與投資交易，並以此為基礎為機構客戶提供銷售、交易、對沖和場外衍生品服務；
- 投資管理分部主要包括資產管理、公募基金管理和私募基金管理業務。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

52 分部報告(續)

截至2018年9月30日止九個月(未經審計)

	企業金融		個人金融	機構服務 及交易	投資管理	分部總計
	投資銀行	本金投資				
手續費及佣金收入	627,175	44,097	2,682,185	605,515	1,121,569	5,080,541
利息收入	27,663	60,015	5,861,210	762,728	402,322	7,113,938
投資收益淨額	30,729	696,490	16,341	2,769,658	92,043	3,605,261
其他收入及收益	3,534	107,113	18,440	1,209,060	23,932	1,362,079
總收入及其他收益	689,101	907,715	8,578,176	5,346,961	1,639,866	17,161,819
分部支出	427,938	634,072	6,660,057	4,575,487	1,030,473	13,328,027
其中：利息支出	—	383,558	2,745,031	2,442,157	551,660	6,122,406
資產減值損失／(轉回)	(257)	26,753	156,286	57,919	—	240,701
分佔聯營企業及合營企業之溢利	—	121,059	—	—	—	121,059
所得稅前利潤	261,163	394,702	1,918,119	771,474	609,393	3,954,851

於2018年9月30日(未經審計)

分部資產	1,821,613	25,576,855	154,597,784	148,375,930	17,259,483	347,631,665
遞延稅項資產						1,465,324
分部總資產						349,096,989
分部負債	227,117	17,364,913	129,667,327	114,343,295	16,297,274	277,899,926
遞延稅項負債						439,813
分部總負債						278,339,739
其他分部資料：						
折舊及攤銷費用	8,642	37,687	130,868	33,564	18,819	229,580
資本性支出	1,240	91,482	80,299	10,778	6,336	190,135

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

52 分部報告(續)

截至2017年9月30日止九個月(未經審計)

	企業金融		個人金融	機構服務 及交易	投資管理	分部總計
	投資銀行	本金投資				
手續費及佣金收入	1,192,934	64,625	3,683,903	645,833	1,059,110	6,646,405
利息收入	38,676	61,884	4,758,635	818,181	312,954	5,990,330
投資收益淨額	44,540	486,188	23,805	1,682,388	267,462	2,504,383
其他收入及收益	898	44,778	19,179	22,807	31,954	119,616
總收入及其他收益	1,277,048	657,475	8,485,522	3,169,209	1,671,480	15,260,734
分部支出	766,931	387,166	5,840,452	2,427,627	1,253,886	10,676,062
其中：利息支出	—	193,527	2,128,626	1,826,785	552,749	4,701,687
資產減值損失/(轉回)	—	(10,928)	54,880	39,435	—	83,387
分佔聯營企業及合營企業之溢利	—	139,419	—	—	—	139,419
所得稅前利潤	510,117	409,728	2,645,070	741,582	417,594	4,724,091
其他分部資料：						
折舊及攤銷費用	9,952	29,255	126,929	33,334	15,187	214,657
資本性支出	8,175	55,663	62,092	25,596	15,561	167,087

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

52 分部報告(續)

貴集團之非流動資產主要位於中國大陸。 貴集團絕大部分收益來自其中國大陸業務。

53 公允價值資料

(a) 金融工具的公允價值

評估公允價值時， 貴集團採納以下方法及假設：

- (i) 金融資產(包括現金及銀行結餘、代經紀客戶持有之現金、結算交收資金及買入返售金融資產)和金融負債(包括來自其他金融機構的存款及賣出回購金融資產款)主要為短期融資或浮息工具。因此，賬面值與公允價值相若。
- (ii) 以公允價值計量且其變動計入當期損益的金融資產及負債、衍生工具及以公允價值計量且其變動計入其他綜合收益的金融資產按公允價值列賬。對於在活躍公開市場買賣的金融工具， 貴集團採用市價或市場利率作為公允價值的最佳估計。對於無任何市價或市場利率的金融工具， 貴集團採用折現現金流量或其他估值方法釐定該等金融資產及金融負債的公允價值。
- (iii) 應收賬款、其他應收款項及預付款項、融出資金及應付經紀客戶賬款期限主要為一年以內。因此，賬面值與公允價值相若。

(b) 其他金融工具的公允價值(按公允價值列賬)

貴集團按成本或攤餘成本列賬的金融工具，其賬面值與2018年9月30日及2017年12月31日的公允價值並無重大差異，惟以下金融工具除外，其賬面值及公允價值和公允價值層級披露如下：

賬面值

	於9月30日	於12月31日
	2018年	2017年
	(未經審計)	
金融負債		
長期債券.....	91,059,649	65,667,002

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

53 公允價值資料(續)

(b) 其他金融工具的公允價值(按公允價值列賬)(續)

公允價值

	於2018年9月30日(未經審計)			
	第一層級	第二層級	第三層級	總計
金融負債				
— 長期債券	—	73,465,920	17,561,339	91,027,259

	於2017年12月31日			
	第一層級	第二層級	第三層級	總計
金融負債				
— 長期債券	—	49,483,567	14,470,224	63,953,791

上述計入第二層級及第三層級的金融資產及金融負債的公允價值乃根據貼現現金流量使用分析等公認定價模式釐定。

除上文所述外，貴公司董事認為貴集團財務狀況表中按攤餘成本記錄的金融資產及金融負債的賬面值與其公允價值相若。

(c) 公允價值層級

貴集團採用以下公允價值層級計量公允價值，反映計量時所用輸入值的重要性：

- 第一級估值：只採用第一級輸入值計量公允價值，即相同資產或負債於計量日期在活躍市場上的未經調整報價。
- 第二級估值：採用第二級輸入值計量公允價值，即未能符合第一級的可觀察輸入值，但不採用重大不可觀察輸入值。不可觀察輸入值並無市場數據。
- 第三級估值：採用重大不可觀察輸入值計量公允價值。如金融工具有可靠的市場報價，則金融工具的公允價值根據市場報價釐定。如沒有可靠的市場報價，則採用估值技術估計金融工具的公允價值。所採用的估值技術包括參考大致上相同的另一工具的公允價值、折現現金流量使用分析及期權定價模式。估值技術使用的輸入值包括無風險基準利率、信用差價及外匯匯率。如採用折現現金流量使用分析，估計現金流量則根據管理層的最佳估計釐定，而所採用的折現率則參考大致上相同的另一工具。

下表呈列以公允價值層級(公允價值據此分類計量))分析按報告期末公允價值計量的

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

53 公允價值資料(續)

(c) 公允價值層級(續)

金融工具。倘非按公允價值計量金融資產及金融負債的賬面值與其公允價值合理相若，則其公允價值數據並不包括在下表內。

	於2018年9月30日(未經審計)			
	第一層級	第二層級	第三層級	總計
資產				
以公允價值計量且其變動計入當期				
損益的金融資產				
— 債務證券	20,558,751	31,845,954	97,000	52,501,705
— 權益性證券	1,180,267	1,056,857	407,322	2,644,446
— 基金	12,733,232	88,271	—	12,821,503
— 混合工具	1,108,757	15,830	1,232,400	2,356,987
— 理財產品及其他	2,710,769	5,838,401	2,728,843	11,278,013
指定為按公允價值計入其他				
全面收益的金融資產				
— 債務證券	4,809,742	24,390,987	—	29,200,729
— 權益性證券	2,748,512	—	260,000	3,008,512
— 理財產品	—	6,982,271	—	6,982,271
衍生金融資產	—	403,552	—	403,552
融出資金	—	1,246,104	—	1,246,104
總計	<u>45,850,030</u>	<u>71,868,227</u>	<u>4,725,565</u>	<u>122,443,822</u>
負債				
以公允價值計量且其變動計入當期				
損益的金融負債				
衍生金融負債	(2,033,262)	(3,396,687)	(40,857)	(5,470,806)
總計	<u>(2,033,262)</u>	<u>(4,763,836)</u>	<u>(40,857)</u>	<u>(6,837,955)</u>

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

53 公允價值資料(續)

(c) 公允價值層級(續)

	於2017年12月31日			
	第一層級	第二層級	第三層級	總計
資產				
以公允價值計量且其變動計入 損益的金融資產				
持作買賣				
— 債務證券	16,978,936	20,939,605	—	37,918,541
— 權益類證券	1,881,273	492,524	100,652	2,474,449
— 基金	7,028,188	—	—	7,028,188
— 混合工具	140,221	—	—	140,221
— 理財產品及其他	123,200	—	—	123,200
以公允價值計量且其變動計入損益				
— 混合工具	139,141	102,410	692,445	933,996
— 理財產品及其他	—	733,924	10,000	743,924
可供出售金融資產				
— 債務證券	8,251,742	10,886,455	—	19,138,197
— 權益類證券	4,068,341	—	509,890	4,578,231
— 基金	208,460	—	—	208,460
— 理財產品及其他	428,167	10,249,288	12,385,380	23,062,835
衍生金融資產	—	6,710	—	6,710
總計	39,247,669	43,410,916	13,698,367	96,356,952
負債				
以公允價值計量且其變動計入 損益的金融負債	(2,648,100)	—	—	(2,648,100)
衍生金融負債	—	(32,252)	—	(32,252)
總計	(2,648,100)	(32,252)	—	(2,680,352)

期／年內，第一層級與第二層級之間並無重大轉換。

期／年內，由於數項非上市股權投資於期／年內在交易所上市，因此第一層級與第三層級之間有所轉換。除上述者外，第三層級於期／年內並無重大轉入或轉出。貴集團的政策是於公允價值層級之間出現轉換的期間／年度結束時確認有關轉換。

(i) 第一層級的金融工具

於活躍市場交易的金融工具，其公允價值乃根據期／年末的市場報價釐定。倘從交易所、經銷商、經紀商定期實時獲得報價，且該價格來自實際定期以公平磋商為基準進行的市場交易，則該等市場應視作活躍市場。貴集團所持金融資產的市場報價乃買賣差價區間的收盤價。該等工具應納入第一層級。第一層級的工具主要包括在交易所買賣的證券及透過交易或基金管理公司買賣的基金投資。

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

53 公允價值資料(續)

(c) 公允價值層級(續)

(ii) 第二層級的金融工具

非於活躍市場買賣的金融工具，其公允價值採用估值技術釐定。該等估值技術充分利用所得的可觀察市場數據，並盡量不依賴具體實體估計。倘按公允價值計量一項工具所需的所有主要輸入值均可觀察獲得，則該項工具納入第二層級。

倘一個或多項主要輸入值並非基於可觀察市場數據釐定，則該項工具納入第三層級。

(iii) 具體投資的估值方法

於期／年末，貴集團具體投資的估值方法如下：

- (1) 就交易所上市的權益性證券而言，其公允價值以權益性證券於期／年末買賣差價區間的收盤價釐定。如於期／年末並無市場報價，則採用估值技術釐定公允價值。
- (2) 就交易所上市的投資基金而言，公允價值以期／年末或最近交易日的買賣差價區間收盤價釐定。就非上市的開放式基金及理財產品而言，公允價值則按照根據期／年末資產淨額的報價釐定。
- (3) 就交易所上市的債務證券而言，公允價值以期／年末債務證券買賣差價區間的收盤價釐定。
- (4) 就透過銀行間債券市場及場外市場交易的債務證券而言，公允價值以估值技術釐定。
- (5) 就透過交易所買賣的期貨而言，公允價值以期／年末的期貨收盤價釐定。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

53 公允價值資料(續)

(c) 公允價值層級(續)

(iv) 第三層級的金融工具

下表呈列公允價值層級中第三層級公允價值計量的期初結餘與期末結餘的對賬：

	以公允價值 計量且其 變動計入 當期損益的 金融資產	可供出售 金融資產	以公允價值 計量且其變 動計入其他 綜合收益的 金融資產	指定為以 按公允價值 計量且其變 動計入當期 損益的 金融負債	總計
於2017年12月31日	803,097	12,895,270	—	—	13,698,367
初次採用國際財務報告準則 第9號的影響	3,665,930	(12,895,270)	260,000	—	(8,969,340)
於2018年1月1日	4,469,027	—	260,000	—	4,729,027
轉出	(68,686)	—	—	—	(68,686)
期內收益或虧損	117,303	—	—	—	117,303
購買	3,057,772	—	—	(40,857)	3,016,915
出售及結算	(3,109,851)	—	—	—	(3,109,851)
於2018年9月30日(未經審計)	4,465,565	—	260,000	(40,857)	4,684,708
就報告期末所持資產計入 損益的期內收益或虧損 總額	96,572	—	—	—	96,572
		持作 買賣資產	指定為以 按公允價值 計量且其變 動計入當期 損益的 資產	可供出售 金融資產	總計
於2017年1月1日		65,084	595,785	16,014,944	16,675,813
轉出		(42,040)	—	(717,660)	(759,700)
年內收益或虧損		—	(88,012)	383,727	295,715
於其他綜合收益確認的公允價值變動		—	—	(54,200)	(54,200)
購買		77,608	380,057	8,050,650	8,508,315
出售及結算		—	(185,385)	(10,782,191)	(10,967,576)
於2017年12月31日		100,652	702,445	12,895,270	13,698,367
就年末所持資產計入損益的虧損總額		—	(95,000)	(88,543)	(183,543)

第三級金融工具價格使用估值方法釐定，例如貼現現金流量模式及其他類似方法。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

53 公允價值資料(續)

(c) 公允價值層級(續)

(iv) 第三層級的金融工具(續)

估值第三層級公允價值計量的分類，一般基於不可觀察輸入值對計量總體公允價值的重要性釐定。下表呈列第三層級主要金融工具的相關估值技術及輸入值。

金融資產／負債	公允價值層級	估值技術及 主要輸入值	重大不可 觀察輸入值	不可觀察輸入值 與公允價值 的關係
於特定期間內被 限制出售的股份	第三層級	期權定價模型	波動率	波動率越大， 公允價值 越低
理財產品、 結構實體、私募 債券及優先股	第三層級	貼現現金流量 模型	經風險調整的 貼現率	經風險調整的 貼現率 越高，公允 價值越低
			缺乏市場 流通性 貼現率	貼現率越高， 公允價值 越低
市場流通性有限的 非上市股權投資	第三層級	市場上可資 比較公司	缺乏市場 流通性 貼現率	貼現率越高， 公允價值 低

54 於截至2018年9月30日止期間頒佈但並未生效的修訂、新準則及詮釋的潛在影響

多項新準則及有關修訂將於2019年1月1日後開始的年度期間生效，並准許提前採用。然而，貴集團並無提前採用有關準則及修訂以編製此等綜合中期財務報表。以下準則被認為與貴集團有關。

國際財務報告準則第16號 — 租賃

國際財務報告準則第16號就識別租賃安排及承租人和出租人處理有關安排的方法提供詳盡指引。國際財務報告準則第16號尤其引入單一租賃會計模式，據此，除少數例外情況外，會就所有租賃確認資產及負債。上述準則將取代國際會計準則第17號「租賃」、國際財務報告詮釋委員會第4號「釐定安排是否包含租賃」、國際會計準則委員會常設解釋委員會第15號解釋公告「經營租賃獎勵措施」及國際會計準則委員會常設解釋委員會第27號解釋公告「評估涉及租賃法律形式的交易的實質」。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

54 於截至2018年9月30日止期間頒佈但並未生效的修訂、新準則及詮釋的潛在影響(續)

國際財務報告準則第16號 — 租賃(續)

該準則於2019年1月1日及之後開始的年度期間生效。國際財務報告準則第16號允許提前採用，前提是必須同時應用《國際財務報告準則第15號 — 與客戶之間的合同產生的收入》。

在未來採用國際財務報告準則第16號時，預期租賃承擔的若干部份將須於綜合財務狀況表內確認為使用權資產及租賃負債。使用權資產初步按成本計量，並隨後以成本(惟若干例外情況除外)減累計折舊及減值虧損計量，並就租賃負債任何重新計量而作出調整。租賃負債乃按租賃付款(非當日支付)之現值初步計量。隨後，租賃負債經(其中包括)利息及租賃付款以及租賃修訂的影響所調整。此外，現金流量的分類亦會受影響，因為根據國際會計準則第17號，經營租賃付款呈列為經營現金流量，而在國際財務報告準則第16號的模式下，有關租賃付款將拆分為本金及利息部分，分別以融資及經營現金流量呈列。

與承租人會計處理相反，國際財務報告準則第16號大致保留國際會計準則第17號的出租人會計要求，並繼續規定出租人將租賃分類為經營租賃或融資租賃。

貴集團已完成對綜合財務報表潛在影響的初步評估，但尚未完成詳細評估。在初始應用期間應用國際財務報告準則第16號對財務報表的實際影響將取決於未來經濟條件，包括貴集團於2019年1月1日的借款利率、貴集團於該日的租賃組合構成、貴集團對於是否會行使任何租賃續約權的最新評估，以及貴集團選擇實際權宜之計及確認豁免的程度。

如附註48(b)所載，於2018年9月30日，貴集團有關租金付款的經營租賃承諾總額為人民幣834百萬元(2017年12月31日：人民幣804百萬元)。部分承諾可能會因短期及低值租賃的例外而獲豁免，部分承諾亦可能與根據國際財務報告準則第16號不合資格為租賃的安排有關。

除此之外，有關該等租賃的支出性質將會改變，因為國際財務報告準則第16號將原來的直線法攤銷的經營租賃費用改為就使用權資產確認折舊費用以及就租賃負債確認利息支出。

作為承租人，貴集團可選擇採用以下方式應用有關準則：

- 追溯法；或
- 應用簡便實務操作方法的修正追溯法。

附錄一 B

未經審計中期財務資料

未經審計簡明合併財務報表附註(續)

(除另有註明外，從人民幣千元列示)

54 於截至2018年9月30日止期間頒佈但並未生效的修訂、新準則及詮釋的潛在影響(續)

國際財務報告準則第16號 — 租賃(續)

貴集團計劃於2019年1月1日採用經修訂追溯法應用國際財務報告準則第16號。因此，採用國際財務報告準則第16號的累計影響會確認為對2019年1月1日期初未分配利潤產生調整，而無重列比較數據。

當對過往根據國際會計準則第17號歸類為經營租賃的租賃採用經修改追溯法時，承租人可按每項租賃選擇是否在過渡時應用一些實際的權宜之計。貴集團正在評估使用這些實用權宜之計的潛在影響。

貴集團無須對其作為出租人的租賃進行調整，除非其為分租中的中間出租人。

經本集團初步測算，執行國際財務報告準則第16號對本集團截至2018年9月30日的淨資產無重大影響。

55 報告期間後非調整事項

(1) 發行長期債券和收益憑證

自2018年10月1日起至報告日期末，貴集團發行多項長期債券及收益憑證，票面利率為1.64%至7%。發行金額合計為人民幣156億元。

(2) 歸還短期債券、長期債券和收益憑證

自2018年10月1日起至報告日期末，貴集團償還多項長期次級債券及收益憑證，票面利率為0.09%加浮動利率至5.99%。發行金額合計為人民幣171億元。

(3) 成立紓困基金

為響應國家政策，解決民營企業融資難，如數家其他證券公司，申萬宏源證券有限公司於2018年11月設立了一支證券行業支援民企發展系列資產管理計劃，並以自有資金人民幣20億元認購，旨在為有優化經濟結構前景的民營企業提供流動性支援。