

国盛金融控股集团股份有限公司

2019 年半年度财务报告

国盛金融控股集团股份有限公司
合并资产负债表
2019年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金	(一)	7,526,373,811.44	5,280,908,482.16
结算备付金	(二)	1,064,661,516.97	937,759,236.93
融出资金	(三)	3,140,809,695.40	1,695,292,053.33
交易性金融资产	(四)	12,847,807,639.28	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	12,208,965,458.73
衍生金融资产	(五)		943,500.00
存出保证金	(六)	482,862,876.83	165,591,959.03
应收票据			
应收账款	(七)	180,783,254.61	266,500,765.89
应收款项融资			
预付款项	(八)	34,717,855.65	41,485,472.60
应收利息			259,384,020.61
其他应收款	(九)	43,413,502.35	75,134,201.85
其中：应收利息		3,486,450.15	37,843,150.72
应收股利			
买入返售金融资产	(十)	5,406,441,229.91	4,388,034,024.67
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	(十一)	493,680,941.12	
其他流动资产	(十二)	1,113,424,737.52	1,091,279,607.04
流动资产合计		32,334,977,061.08	26,411,278,782.84
非流动资产：			
债权投资	(十三)		不适用
其他债权投资	(十四)	284,982,246.63	不适用
其他权益工具投资	(十五)	100,000,000.00	不适用
其他非流动金融资产	(十六)	726,381,172.03	不适用
可供出售金融资产		不适用	2,377,242,866.99
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	(十七)	119,166,109.70	105,958,849.94
投资性房地产			
固定资产	(十八)	89,208,432.17	89,587,278.27
在建工程			
无形资产	(十九)	45,284,085.68	46,280,363.33
开发支出	(二十)		478,517.51
商誉	(二十一)	3,079,932,644.55	3,079,912,344.55
长期待摊费用	(二十二)	60,674,279.80	54,681,921.68
递延所得税资产	(二十三)	110,674,917.87	128,535,491.67
其他非流动资产	(二十四)	75,391,910.89	476,525,981.26
非流动资产合计		4,691,695,799.32	6,359,203,615.20
资产总计		37,026,672,860.40	32,770,482,398.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国盛金融控股集团股份有限公司
合并资产负债表（续）
2019年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款	（二十六）		51,387,377.95
应付短期融资款	（二十七）	1,891,507,048.37	595,861,514.00
拆入资金	（二十八）	2,371,277,777.75	2,745,000,000.00
交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债	（五）	1,131,492.64	
应付票据			
应付账款	（二十九）	46,837,725.93	299,430,708.18
预收款项	（三十）	16,025,162.26	12,200,573.51
卖出回购金融资产款	（三十一）	7,276,916,602.51	6,495,401,844.19
代理买卖证券款	（三十二）	7,431,331,113.82	4,573,392,603.92
代理承销证券款			
应付职工薪酬	（三十三）	43,672,664.25	83,696,657.25
应交税费	（三十四）	34,404,928.77	45,263,770.37
应付利息			61,728,299.46
其他应付款	（三十五）	423,927,912.23	397,479,149.86
其中：应付利息			16,005,218.14
应付股利			
一年内到期的非流动负债	（三十六）	3,082,883,287.64	599,643,592.87
其他流动负债	（三十七）	4,891,266.26	4,703,669.77
流动负债合计		22,624,806,982.43	15,965,189,761.33
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	（三十八）	2,621,525,119.13	5,395,040,945.87
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	（三十九）	15,571,087.82	1,552,000.00
递延所得税负债		3,964,390.43	3,442,235.79
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,641,060,597.38	5,400,035,181.66
负债合计		25,265,867,579.81	21,365,224,942.99
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	（四十）	1,935,084,653.00	1,935,084,653.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	（四十一）	8,861,826,575.56	8,861,090,306.42
减：库存股			
其他综合收益	（四十二）	-34,647,154.74	-38,172,787.92
盈余公积	（四十三）	44,253,651.01	44,253,651.01
一般风险准备			
未分配利润	（四十四）	951,420,617.07	600,115,330.16
归属于母公司所有者权益合计		11,757,938,341.90	11,402,371,152.67
少数股东权益		2,866,938.69	2,886,302.38
所有者权益（或股东权益）合计		11,760,805,280.59	11,405,257,455.05
负债和所有者权益（或股东权益）总计		37,026,672,860.40	32,770,482,398.04

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国盛金融控股集团股份有限公司
母公司资产负债表
2019年6月30日
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资 产	附注十六	2019年6月30日	2018年12月31日
流动资产：			
货币资金		209,078,946.60	218,799,836.13
结算备付金			
融出资金			
交易性金融资产			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
存出保证金			
应收票据			
应收账款	(一)		
预付款项		3,316,443.98	5,280,799.83
应收利息			
其他应收款	(二)	1,666,205,380.90	1,424,591,711.58
其中：应收利息			37,843,150.72
应收股利			280,000,000.00
买入返售金融资产			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		407,956,306.10	
其他流动资产		1,103,901,978.70	1,084,432,700.53
流动资产合计		3,390,459,056.28	2,733,105,048.07
非流动资产：			
债权投资			不适用
其他债权投资			不适用
其他权益工具投资			不适用
其他非流动金融资产		220,144,082.65	不适用
可供出售金融资产		不适用	272,333,080.00
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	(三)	12,522,357,946.78	12,509,223,356.23
投资性房地产			
固定资产		2,844,539.89	3,187,547.16
在建工程			
使用权资产			
无形资产		1,077,436.40	1,220,521.46
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		6,280,946.63	8,599,339.31
递延所得税资产		17,372,262.56	5,089,272.70
其他非流动资产			400,000,000.00
非流动资产合计		12,770,077,214.91	13,199,653,116.86
资产总计		16,160,536,271.19	15,932,758,164.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国盛金融控股集团股份有限公司
母公司资产负债表（续）
2019年6月30日
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注十六	2019年6月30日	2018年12月31日
流动负债：			
短期借款			51,387,377.95
应付短期融资款			
拆入资金			
交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		72,325.83	71,968.15
预收款项		188,954.83	188,988.08
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬		832,583.61	3,387,415.23
应交税费		120,674.25	149,690.37
其他应付款		259,986,432.99	21,030,027.34
其中：应付利息			16,005,218.14
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		3,039,058,595.66	
其他流动负债			
流动负债合计		3,300,259,567.17	76,215,467.12
非流动负债：			
长期借款			
应付债券		2,023,081,023.16	4,899,108,543.97
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益			52,000.00
递延所得税负债		1,809,878.05	2,865,298.91
其他非流动负债			
非流动负债合计		2,024,890,901.21	4,902,025,842.88
负债合计		5,325,150,468.38	4,978,241,310.00
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）		1,935,084,653.00	1,935,084,653.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		8,861,452,546.01	8,861,452,546.01
减：库存股			
其他综合收益			-5,915,190.00
盈余公积		44,253,651.01	44,253,651.01
一般风险准备			
未分配利润		-5,405,047.21	119,641,194.91
归属于母公司所有者权益合计		10,835,385,802.81	10,954,516,854.93
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计		10,835,385,802.81	10,954,516,854.93
负债和所有者权益（或股东权益）总计		16,160,536,271.19	15,932,758,164.93

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国盛金融控股集团股份有限公司
合并利润表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、营业总收入		769,984,280.86	635,127,727.10
其中: 营业收入	(四十五)	754,062.72	709,138.63
利息收入	(四十六)	343,135,252.94	303,620,645.99
手续费及佣金收入	(四十七)	426,094,965.20	330,797,942.48
二、营业总成本		1,091,462,149.46	776,856,392.28
其中: 营业成本	(四十五)		
利息支出	(四十六)	211,118,333.85	126,292,069.50
手续费及佣金支出	(四十七)	92,750,356.02	79,894,327.02
税金及附加	(四十八)	5,359,732.64	3,484,100.53
销售费用			
管理费用	(四十九)	634,266,165.28	428,201,660.45
研发费用	(五十)	17,294,507.53	4,281,290.82
财务费用	(五十一)	130,673,054.14	134,702,943.96
其中: 利息费用		135,106,272.82	143,362,497.14
利息收入		4,488,243.93	8,644,895.29
加: 其他收益	(五十二)	9,897,601.79	2,249,290.55
投资收益(损失以“-”号填列)	(五十三)	351,725,191.36	205,912,502.61
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		99,449.33	-4,977,354.91
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)			不适用
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			不适用
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	(五十四)	346,538,628.06	-278,457,368.84
信用减值损失(损失以“-”号填列)	(五十五)	-44,959,603.49	不适用
资产减值损失(损失以“-”号填列)	(五十六)		2,821,821.10
资产处置收益(损失以“-”号填列)	(五十七)	67,251.17	-119,628.48
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		341,791,200.29	-209,322,048.24
加: 营业外收入	(五十八)	70,413.43	44,885.57
减: 营业外支出	(五十九)	3,274,974.26	4,052,513.53
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		338,586,639.46	-213,329,676.20
减: 所得税费用	(六十)	58,691,816.00	-38,709,505.98
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		279,894,823.46	-174,620,170.22
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		279,894,823.46	-174,620,170.22
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
归属于母公司所有者的净利润		279,914,187.15	-174,608,007.94
少数股东损益		-19,363.69	-12,162.28
六、其他综合收益的税后净额		11,895,535.72	-359,407,077.90
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		11,895,535.72	-359,455,422.53
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定收益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		11,895,535.72	-359,455,422.53
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-5,460.00	61,260.00
2. 其他债权投资公允价值变动		5,057,086.19	不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-362,354,945.62
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6. 其他债权投资信用损失准备		-240,102.39	不适用
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		7,084,011.92	2,838,263.09
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			48,344.63
七、综合收益总额		291,790,359.18	-534,027,248.12
归属于母公司所有者的综合收益总额		291,809,722.87	-534,063,430.47
归属于少数股东的综合收益总额		-19,363.69	36,182.35
八、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.1447	-0.0899
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.1447	-0.0899

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国盛金融控股集团股份有限公司
母公司利润表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	(四)	31,338,830.86	42,038,746.13
减: 营业成本	(四)	4,883,333.46	
税金及附加		-16,784.03	7,469.40
销售费用			
管理费用		27,167,801.96	23,230,147.32
研发费用			
财务费用		144,384,342.01	148,412,101.90
其中: 利息费用		148,726,367.78	156,200,733.04
利息收入		4,346,419.52	7,805,413.30
加: 其他收益			42,235.80
投资收益(损失以“-”号填列)	(五)	65,964,042.63	55,918,252.93
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		134,590.55	85,453.12
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)			不适用
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			不适用
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		-52,188,997.35	
信用减值损失(损失以“-”号填列)		2,405,863.87	不适用
资产减值损失(损失以“-”号填列)			-611,562.17
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		-128,898,953.39	-74,262,045.93
加: 营业外收入		52,000.00	
减: 营业外支出			1,680,000.00
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		-128,846,953.39	-75,942,045.93
减: 所得税费用		-12,432,783.36	-152,890.54
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		-116,414,170.03	-75,789,155.39
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-116,414,170.03	-75,789,155.39
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			885,479.52
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			885,479.52
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动			不适用
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	885,479.52
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资分类为可供出售金融资产损益		不适用	
6. 其他债权投资信用减值准备			不适用
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		-116,414,170.03	-74,903,675.87
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国盛金融控股集团股份有限公司
合并现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,058,906,898.50	756,598,391.99
拆入资金净增加额			83,005,317.00
回购业务资金净增加额		776,105,833.42	3,226,669,147.21
代理买卖证券收到的现金净额		2,855,775,917.90	88,294,456.45
返售业务资金净减少额			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		1,206,921,147.67	
融出资金净减少额			343,403,368.20
拆出资金净减少额			
收到的税费返还		1,656,393.88	
收到其他与经营活动有关的现金	(六十一)	292,837,081.48	232,181,236.14
经营活动现金流入小计		6,192,203,272.85	4,730,151,916.99
购买商品、接受劳务支付的现金		1,094,716.29	15,960,138.75
为交易目的而持有的金融资产净增加额			1,498,798,368.47
融出资金净增加额		1,407,942,906.21	
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额		1,038,198,851.53	
代理买卖证券减少的现金净额			
拆入资金净减少额		395,000,000.00	
回购业务资金净减少额			
支付利息、手续费及佣金的现金		247,169,775.52	177,719,421.36
支付给职工及为职工支付的现金		473,631,163.48	282,914,591.19
支付的各项税费		114,848,846.49	180,386,458.87
支付其他与经营活动有关的现金	(六十一)	970,879,886.62	598,278,019.80
经营活动现金流出小计		4,648,766,146.14	2,754,056,998.44
经营活动产生的现金流量净额		1,543,437,126.71	1,976,094,918.55
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		2,000,000.00	41,807,439.63
取得投资收益收到的现金		82,777,897.06	122,133,013.13
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		24,298.26	10,190.00
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		84,802,195.32	163,950,642.76
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		70,826,945.50	110,659,136.80
投资支付的现金		12,321,072.02	886,803,741.51
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		19,899.89	503,955.15
支付其他与投资活动有关的现金	(六十一)		10,000,000.00
投资活动现金流出小计		83,167,917.41	1,007,966,833.46
投资活动产生的现金流量净额		1,634,277.91	-844,016,190.70
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			101,387,377.95
发行债券收到的现金		2,967,049,606.00	
收到其他与筹资活动有关的现金	(六十一)	60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		3,027,049,606.00	101,387,377.95
偿还债务支付的现金		2,142,259,487.95	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		58,108,124.41	72,670,581.03
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	(六十一)		661,715,127.97
筹资活动现金流出小计		2,200,367,612.36	784,385,709.00
筹资活动产生的现金流量净额		826,681,993.64	-682,998,331.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		74,211.06	-2,905,754.48
五、现金及现金等价物净增加额		2,371,827,609.32	446,174,642.32
加：期初现金及现金等价物余额		6,218,667,719.09	6,259,891,654.01
六、期末现金及现金等价物余额		8,590,495,328.41	6,706,066,296.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国盛金融控股集团股份有限公司
母公司现金流量表
2019年1-6月
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	附注十六	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		16,996.63	
收到其他与经营活动有关的现金		204,514,819.52	10,854,345.69
经营活动现金流入小计		204,531,816.15	10,854,345.69
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		7,934,648.37	7,851,335.81
支付的各项税费		212.60	7,469.40
支付其他与经营活动有关的现金		24,926,124.61	18,011,122.55
经营活动现金流出小计		32,860,985.58	25,869,927.76
经营活动产生的现金流量净额		171,670,830.57	-15,015,582.07
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		355,932,876.72	94,973,089.43
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
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			1,693,908,151.70
投资活动现金流入小计		355,932,876.72	1,788,881,241.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,124.00	1,983,858.93
投资支付的现金			707,390,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		13,000,000.00	199,004,131.00
支付其他与投资活动有关的现金		532,569,789.34	53,980,000.00
投资活动现金流出小计		545,601,913.34	962,357,989.93
投资活动产生的现金流量净额		-189,669,036.62	826,523,251.20
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			101,387,377.95
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		60,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		60,000,000.00	101,387,377.95
偿还债务支付的现金		51,387,377.95	50,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		335,305.59	29,870,581.03
支付其他与筹资活动有关的现金			661,715,127.97
筹资活动现金流出小计		51,722,683.54	741,585,709.00
筹资活动产生的现金流量净额		8,277,316.46	-640,198,331.05
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		0.06	0.32
五、现金及现金等价物净增加额		-9,720,889.53	171,309,338.40
加: 期初现金及现金等价物余额		218,799,836.13	439,400,918.57
六、期末现金及现金等价物余额		209,078,946.60	610,710,256.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

国盛金融控股集团股份有限公司
合并所有者权益变动表
2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额												
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,935,084,653.00				8,861,090,306.42		-38,172,787.92		44,253,651.01		600,115,330.16	2,886,302.38	11,405,257,455.05
加：会计政策变更							-8,369,902.54				71,391,099.76		63,021,197.22
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,935,084,653.00				8,861,090,306.42		-46,542,690.46		44,253,651.01		671,506,429.92	2,886,302.38	11,468,278,652.27
三、本期增减变动金额（减少为“-”号）					736,269.14		11,895,535.72				279,914,187.15	-19,363.69	292,526,628.32
（一）综合收益总额							11,895,535.72				279,914,187.15	-19,363.69	291,790,359.18
（二）所有者投入和减少资本													
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本													
3. 股份支付计入所有者权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积													
2. 提取一般风险准备													
3. 对所有者（或股东）的分配													
4. 其他													
（四）所有者权益内部结转													
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他													
（五）专项储备													
1. 本期提取													
2. 本期使用													
（六）其他					736,269.14								736,269.14
四、本期末余额	1,935,084,653.00				8,861,826,575.56		-34,647,154.74		44,253,651.01		951,420,617.07	2,866,938.69	11,760,805,280.59

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国盛金融控股集团股份有限公司
合并所有者权益变动表（续）
2019年1-6月
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	1,497,804,400.00				9,459,648,413.25		713,053,220.50		42,142,887.16		1,161,420,991.71	2,833,299.56	12,876,903,212.18
加：会计政策变更													
前期差错更正													
同一控制下企业合并													
其他													
二、本年初余额	1,497,804,400.00				9,459,648,413.25		713,053,220.50		42,142,887.16		1,161,420,991.71	2,833,299.56	12,876,903,212.18
三、本期增减变动金额（减少为“-”号）	447,580,141.00				-447,580,141.00	161,277,853.83	-359,455,422.53				-189,527,117.04	36,182.35	-710,224,211.05
（一）综合收益总额							-359,455,422.53				-174,608,007.94	36,182.35	-534,027,248.12
（二）所有者投入和减少资本						161,277,853.83							-161,277,853.83
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						161,277,853.83							-161,277,853.83
（三）利润分配											-14,919,109.10		-14,919,109.10
1.提取盈余公积													
2.提取一般风险准备													
3.对所有者（或股东）的分配											-14,919,109.10		-14,919,109.10
4.其他													
（四）所有者权益内部结转	447,580,141.00				-447,580,141.00								
1.资本公积转增资本（或股本）	447,580,141.00				-447,580,141.00								
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													
（五）专项储备													
1.本期提取													
2.本期使用													
（六）其他													
四、本期末余额	1,945,384,541.00				9,012,068,272.25	161,277,853.83	353,597,797.97		42,142,887.16		971,893,874.67	2,869,481.91	12,166,679,001.13

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国盛金融控股集团股份有限公司
母公司所有者权益变动表
2019年1-6月
(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,935,084,653.00				8,861,452,546.01		-5,915,190.00		44,253,651.01	119,641,194.91	10,954,516,854.93
加：会计政策变更							5,915,190.00			-8,632,072.09	-2,716,882.09
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,935,084,653.00				8,861,452,546.01				44,253,651.01	111,009,122.82	10,951,799,972.84
三、本期增减变动金额（减少为“-”号）										-116,414,170.03	-116,414,170.03
（一）综合收益总额										-116,414,170.03	-116,414,170.03
（二）所有者投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配											
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,935,084,653.00				8,861,452,546.01				44,253,651.01	-5,405,047.21	10,835,385,802.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国盛金融控股集团股份有限公司
 母公司所有者权益变动表（续）
 2019年1-6月
 （除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,497,804,400.00				9,460,010,652.84		2,257,138.40		42,142,887.16	115,563,429.37	11,117,778,507.77
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	1,497,804,400.00				9,460,010,652.84		2,257,138.40		42,142,887.16	115,563,429.37	11,117,778,507.77
三、本期增减变动金额（减少为“-”号）	447,580,141.00				-447,580,141.00	161,277,853.83	885,479.52			-90,708,264.49	-251,100,638.80
（一）综合收益总额							885,479.52			-75,789,155.39	-74,903,675.87
（二）所有者投入和减少资本						161,277,853.83					-161,277,853.83
1. 股东投入的普通股											
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						161,277,853.83					-161,277,853.83
（三）利润分配										-14,919,109.10	-14,919,109.10
1. 提取盈余公积											
2. 对所有者（或股东）的分配										-14,919,109.10	-14,919,109.10
3. 其他											
（四）所有者权益内部结转	447,580,141.00				-447,580,141.00						
1. 资本公积转增资本（或股本）	447,580,141.00				-447,580,141.00						
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											
（五）专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
（六）其他											
四、本期末余额	1,945,384,541.00				9,012,430,511.84	161,277,853.83	3,142,617.92		42,142,887.16	24,855,164.88	10,866,677,868.97

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国盛金融控股集团股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

1、历史沿革

国盛金融控股集团股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)系于2010年10月22日,经广东省对外贸易经济合作厅《关于合资企业广东华声电器实业有限公司转制为外商投资股份有限公司的批复》(粤外经贸资字【2010】363号)核准,由广东华声电器实业有限公司以截至2010年8月31日的净资产293,141,214.80元按1:0.5117的比例折为15,000万股普通股,每股面值1元,通过整体变更方式设立。设立后,公司股本总额为人民币15,000万元,本次出资业经立信大华会计师事务所有限公司出具的立信大华验字【2010】155号验资报告验证。公司名称变更为广东华声电器股份有限公司。

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东华声电器股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可【2012】363号文)核准,公司于2012年4月6日向社会公众投资者公开发行人民币普通股(A股)5,000万股,每股面值人民币1元,每股发行认购价格人民币7.30元,共计募集资金人民币36,500万元。经此发行,公司注册资本变更为人民币20,000万元,本次变更业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字【2012】第310187号验资报告验证。2012年4月公司首次公开发行股票在深圳证券交易所上市。

经中国证券监督管理委员会《关于核准广东华声电器股份有限公司向中江国际信托股份有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可【2016】657号)核准,公司向中江国际信托股份有限公司等单位发行股份购买资产并募集配套资金。经此发行,公司股本总额变更为93,612.7750万元,本次出资业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)出具的信会师报字[2016]第114648号验资报告验证。2016年5月19日本次发行股票在深圳证券交易所上市。2016年8月10日,公司名称变更为“广东国盛金控集团股份有限公司”。

经2016年度股东大会审议通过,公司于2017年4月27日实施资本公积金转增股本方案,本次转增后,公司股本总额变更为人民币149,780.44万元。2017年8月23日,公司名称变更为“国盛金融控股集团股份有限公司”。

经2017年度股东大会审议通过,公司于2018年6月29日实施资本公积金转增股本方案,本次转增后,公司股本总额变更为人民币194,538.4541万元。经2018年第二次临时股东大会审议通过,公司回购并于2018年9月10日注销股份10,299,888股,本次回购注销后,公司股本总额变更为193,508.4653万元。

截止2019年6月30日,公司累计发行股份总数193,508.4653万股,注册资本为人民币193,508.4653万元。

2、公司注册地

广东省佛山市顺德区容桂街道华口昌宝东路 13 号。

3、 公司经营范围

控股公司服务，股权投资，投资管理与咨询；金融信息服务；科技中介服务，技术推广服务，软件开发，信息技术服务，信息系统集成服务；橡胶管制造，电线电缆制造；家用电器配件及原材料的进出口；电器连接线、电源线销售（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。

4、 公司财务报告的批准报出

本财务报告经公司董事会于 2019 年 8 月 14 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内一级子公司如下：

子公司名称
国盛证券有限责任公司（简称“国盛证券”）
深圳国盛前海投资有限公司（简称“深圳投资”）
Guosheng (Hong Kong) Investment Limited（国盛（香港）投资有限公司）（简称“香港投资”）
Guosheng Global Investment Limited（国盛环球投资有限公司）（简称“国盛环球”）
珠海横琴极盛科技有限公司（简称“极盛科技”）
深圳前海国盛科技有限公司（简称“国盛科技”）
北京国盛互联信息咨询有限公司（简称“北京国盛”）
天津国盛信安科技有限公司（简称“国盛信安”）
上海钰信金融信息服务有限公司（简称“上海钰信”）
广州极盛融资租赁有限公司（简称“极盛租赁”）
深圳前海弘大嘉豪资本管理有限公司（简称“弘大嘉豪”）

截至 2019 年 6 月 30 日止，本公司合并财务报表范围内二、三级子公司如下：

子公司名称
国盛期货有限责任公司（简称“国盛期货”）
国盛证券资产管理有限公司（简称“国盛资管”）
上海全钰股权投资有限公司（简称“全钰投资”）
Guosheng International Investment Limited（国盛国际投资有限公司）（简称“BVI 国盛”）
Guosheng Internet Investment Management Limited（国盛互联网投资管理有限公司）（简称“开曼国盛”）
Kingley Ying Fat Paper Products & Printing Limited（金来英发纸品印刷有限公司）（简称“金来英发”）
上海多专科技有限公司（简称“多专科技”）

本期合并财务报表范围变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、财务报表的编制基础

(一)编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二)持续经营

公司综合考虑宏观政策风险、市场经营风险、企业目前或长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性等因素，认为公司具有自报告期末起至少 12 个月的持续经营能力。

三、重要会计政策及会计估计

(一)遵循企业会计准则的声明

公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了报告期公司的财务状况、经营成果、现金流量等有关信息。

(二)会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(三)营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(四)记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：本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资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本公司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；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，冲减权益。

(六)合并财务报表的编制方法

1、合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的被投资方可分割的部分）均纳入合并财务报表。

2、合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致；如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

(1) 增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股

权，本公司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以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，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。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，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。

因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

- i. 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- ii. 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- iii. 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- iv. 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司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。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公

积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的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，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七)合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

- (1) 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

(八)现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(九)外币业务和外币报表折算

1、外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、外币财务报表的折算

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，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十)金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、金融工具的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

2、金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括融出资金、应收账款、其他应收款、买入返售金融资产、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收账款，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(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的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益计入当期损益外，公允价值变动均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允

价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债，包括短期借款、应付短期融资款、拆入资金、应付账款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、其他应付款、应付债券等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3、金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。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）所转移金融资产的账面价值；
- （2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照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，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

4、金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司若回购部分金融负债的，在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值，将该金

融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

5、金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）预期信用损失法金融工具减值阶段的划分

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，根据信用风险变化情况划分为三个阶段：

第一阶段：信用风险自初始确认后未显著增加

在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，本公司按照未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）的预期信用损失金额计量损失准备。

第二阶段：信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，虽然信用风险增加，但尚不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失金额计量损失准备。

第三阶段：初始确认后发生信用减值

对于处于该阶段的金融工具，本公司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。

（2）预期信用损失法减值金额的计量

本公司采用预期信用损失模型计量金融工具减值金额。该模型公式为：

$$\text{预期信用损失 (ECL)} = \text{违约风险敞口 (EAD)} \times \text{违约概率 (PD)} \times \text{违约损失率 (LGD)}$$

违约风险敞口是指对未来某个时点风险敞口的估计，反映违约时点后合同应收的全部现金流按实际利率折现（如需）到违约时点的现值。

违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。

违约损失率是违约损失的估计值。

前瞻性调整是在计算预期信用损失时需考虑宏观经济因素、行业政策和行业环境对预期信用损失的影响，使用经前瞻性调整后的违约概率计算预期信用损失。

(十一) 应收款项坏账准备

对于应收款项，本公司视情况采取“一般方法”和“简化方法”计量其坏账准备，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。

“一般方法”是指考虑应收款项在未来 12 个月的预期信用损失和整个存续期的预期信用损失。如果应收款项的信用风险自初始确认后已显著增加，本公司按照相当于应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；如果应收款项的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该应收款项未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。单项计提坏账准备的应收款项本公司采用“一般方法”计量坏账准备。

对于按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项，本公司按“简化方法”计量坏账准备，即始终按照应收款项整个存续期内预期信用损失的金额计量其坏账准备。

1、按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项：

确定组合的依据	
组合 1	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例；集团公司内部往来形成的应收账款和其他应收款不计提减值准备。（非证券业务）
组合 2	除已单独计提减值准备的应收款项外，公司根据以前年度与之相同或相类似的、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定本期各项组合计提坏账准备的比例；集团公司内部往来形成的应收账款和其他应收款不计提减值准备。（证券业务）
组合 3	特定款项组合包括应收款项中与证券交易结算相关的款项、与场外期权交易相关的款项、垫付出租席位的保证金、垫付理财产品的保证金、资产管理及银行理财产品形成的款项。
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1	账龄分析法
组合 2	账龄分析法
组合 3	根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备

组合 1 中，采用账龄分析法计提坏账准备的情况（非证券业务）：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）		
其中：3 个月以内（含 3 个月）	0	0

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
3个月至6个月(含6个月)	5	0
6个月至1年(含1年)	50	5
1年至2年(含2年)	100	10
2年至3年(含3年)	100	50
3年以上	100	100

组合2中,采用账龄分析法计提坏账准备的情况(证券业务):

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内(含1年)	0.50	0.50
1至2年	1.00	1.00
2至3年	5.00	5.00
3年以上	10.00	10.00

2、单项计提坏账准备的应收款项:

本公司2018年度对应收款项坏账准备的确认标准和计提方法如下:

(1) 单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项:

单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额前五名或占应收账款余额10%以上且在100.00万以上的款项(非证券业务)
单项金额重大的判断依据或金额标准	应收款项账面余额在500.00万以上的款项(证券业务)
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额确认

(2) 单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项:

对单项金额虽不重大,但已有客观证据表明其发生了减值的应收款项,按账龄分析法计提的坏账准备不能反映实际情况,本公司单独进行减值测试,结合现时情况分析法确定坏账准备计提的比例。

本公司自2019年1月1日对单项计提坏账准备的应收款项按照预期信用损失模型计提减值准备。详见本附注三、“(十)金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(十二) 存货

1、存货的分类

存货分类为:原材料、周转材料、库存商品、在产品、发出商品、委托加工物资等。

2、发出存货的计价方法

存货发出时按加权平均法计价。

3、不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十三) 持有待售资产

本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，即本公司已经就一项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。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

(十四) 长期股权投资

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

2、初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以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长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，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，确定长期股权投资的初始投资成本。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，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资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) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

3、后续计量及损益确认方法

(1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

(2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所

有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，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。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

（十五）投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

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

(十六) 固定资产

1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足下列条件时予以确认：

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20-40	3-10	2.25-4.85
运输设备	5-8	3-10	11.25-19.40
电子及机器设备	3-10	3-10	9-32.33
检测设备	5	10	18
办公设备	5-12	3-10	7.50-19.40
工装模具	5	10	18

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- (1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2) 公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

(4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中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，其差额作为未确认的融资费。

(十七) 在建工程

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

(十八) 借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产中部分项目分别完工且可单独使用时，该部分资产借款费用停止资本化。

购建或者生产的资产各部分分别完工，但必须等到整体完工后才可使用或可对外销售的，在该资产整体完工时停止借款费用资本化。

3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借

款费用暂停资本化；该项中断如是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4、借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

(十九) 无形资产

1、无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	土地使用权证规定的使用年限
商标注册费	10 年	合同
软件	3-5 年	合同、行业情况及企业历史经验

项 目	预计使用寿命	依据
特许经营权	10 年	合同
其他	10 年	合同

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本年期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

每期末，对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定，则在下一会计期间继续作为使用寿命不确定的无形资产核算。

资产类别	依据
交易席位费	席位使用无期限的限制
期货会员资格	会员资格使用无期限的限制

4、划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出资本化的具体条件

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品 存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

(二十) 长期资产减值

长期股权投资、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。在将商誉的账面价值分摊至相关的资产组或者资产组组合时，按照各资产组或者资产组组合的公允价值占相关资产组或者资产组组合公允价值总额的比例进行分摊。公允价值难以可靠计量的，按照各资产组或者资产组组合的账面价值占相关资产组或者资产组组合账面价值总额的比例进行分摊。

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十一)长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

1、摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2、摊销年限

长期待摊费用摊销年限为 3-10 年，对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

(二十二)职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度。（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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，本公司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。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的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转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十三) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终

股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动]、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十四)收入

1、销售商品收入确认的一般原则：

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

内销：公司产品运往客户指定地点，交付客户并取得客户验收确认，价格已经确定，取得货款或索取货款的依据。

自营出口：出口专用发票已开出；已收款或取得索取货款的依据；已完成报关手续；海关已在相关的《出口货物报关单》、《出口收汇核销单》上盖章确认；指定港船上交货，货物越过船舷（合同约定按离岸

价成交)。

本公司按照从购货方已收或应收的合同或协议价款确定销售商品收入金额，但已收或应收的合同或协议价款不公允的除外。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，应当按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。应收的合同或协议价款与其公允价值之间的差额，应当在合同或协议期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。

2、提供服务收入确认和计量原则

各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

提供的相关服务完成；收入的金额能够可靠地计量；相关的经济利益很可能流入企业。具体如下：

(1) 经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

代理兑付债券手续费收入：于代理兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

(2) 投资银行业务手续费收入

证券承销收入：以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

(3) 资产管理业务手续费收入

受托客户资产管理业务收入在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入或损失。

(4) 投资咨询业务收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按合同或协议规定确认为收入。

(5) 推介信托业务咨询服务收入

已按推介信托业务合同内容提供推介服务，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益能够流入企业时确认为收入。

(6) 利息收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

(7) 其他业务收入

其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

(8) 投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或将原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益；采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认当期损益；采用权益法核算长期股权投资的，按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

(二十五) 政府补助

1、类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产，分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准为：企业取得的，用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；

本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准为：除与资产相关的政府补助之外的政府补助；

对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

2、确认时点

企业实际取得政府补助款项作为确认时点。

3、会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

本公司取得的政策性优惠贷款贴息，区分以下两种情况，分别进行会计处理：

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给本公司的，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项。

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

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

(二十七) 租赁

1、经营租赁会计处理

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）公司出租资产所收取的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行分摊，确认为租赁相关收入。公司支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用；如金额较大的，则予以资本化，在整个租赁期间内按照与租赁相关收入确认相同的基础分期计入当期收益。

公司承担了应由承租方承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金收入总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分配。

2、融资租赁会计处理

本报告期未发生融资租赁事项。

(二十八) 期货风险准备金

本公司控股子公司国盛期货有限责任公司按下列政策计提期货风险准备金：

1、期货风险准备金指按手续费净收入 5% 计提的期货风险准备金，计入当期损益。

2、风险损失的确认标准为：

(1) 因管理不严、错单交易等造成的应由公司承担的客户交易损失；

(2) 因穿仓等原因形成难以收回的风险损失款。

计提的期货风险准备金余额不足以弥补的损失金额计入当期损益。

(二十九) 买入返售及卖出回购业务

本公司对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括股票、债券和票据），同时约定本公司于未来某确定日期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。

本公司对于卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关的资产（包括股票、债券和票据）出售给交易对手，同时约定本公司于未来某确定日期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。卖出的金融产品仍按原分类列示于本公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售金融资产中，涉及向客户融出资金的，以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注三、“(十)金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(三十) 证券承销业务

公司证券承销业务分为全额包销、余额包销、代销方式。公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承销价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承销价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为公司的交易性金融资产、债权投资、其他债权投资等。公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承购价格转为公司的交易性金融资产、债权投资、其他债权投资等。公司以代销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。公司承销证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

(三十一) 受托投资管理业务

本公司受托投资管理业务，按受托的款项同时确认为资产和负债，在表外进行核算。使用受托资金进行证券买卖时，通过受托资产科目进行会计核算。

本公司开展的受托投资管理业务包括集合资产管理业务和专项资产管理业务。为满足集合资产管理业务和专项资产管理业务信息披露要求，本公司参照证券投资基金会计核算办法，对本公司开展集合资产管理业务和专项资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

(三十二) 融资融券业务

融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本公司对融出的资金确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的自有证券，不终止确认该证券，并确认相应利息收入；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。

公司对融资类业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注三、“(十)金融工具”之“6、金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

(三十三)转融通业务

转融通业务，是指证券金融公司将自有或者依法筹集的资金和证券出借给本公司，以供本公司办理融资融券业务的经营活动。转融通业务分为转融资业务和转融券业务。

本公司对于融入的资金确认一项对出借方的负债，并确认相应的利息费用。

本公司对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，但确认相应的利息费用。

(三十四)期货业务核算方法

客户下达期货交易指令并成交之后，公司根据代理合同书拟定的收费标准，确认手续费收入，并直接在客户保证金账户中结算扣除。

(三十五)客户交易结算资金的核算方法

1、公司代理客户买卖收到的代理买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

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

公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖的交易日确认收入。

(三十六)终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

- (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。

(三十七)分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；公司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；公司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。

(三十八)重大会计判断和会计估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司过去的历史经验和其他因素。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

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

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

对于本公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划等），本公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本公司对结构化主体拥有控制权。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本公司以外各方持有的结构化主体份额，因本公司作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本公司将其确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

2、商誉减值：本公司至少每年测试商誉是否发生减值。在进行减值测试时，需要将商誉分配到相应的资产组，并预计资产组的可收回金额。可收回金额根据资产组的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3、金融工具的减值：本公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

4、金融工具的公允价值：本公司对没有活跃市场的金融工具，采用包括现金流量折现法、市场乘数法等在内的各种估值技术确定其公允价值。估值模型的相关假设、参数、数据来源和计量程序均需要本公司的专业判断，本公司需根据可获得的市场数据和其他信息，选择更为恰当的估值技术，评估估值技术中

使用的输入值是否更容易在市场上观察到或者只需作更少的调整，对诸如可比公司、流动性折扣率、自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

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

(三十九)重要会计政策和会计估计的变更

1、重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年分别修订并发布了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《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”）。

上述修订后的新金融工具准则自 2019 年 1 月 1 日起施行，公司不对 2018 年比较期间信息进行重述，因采用新金融工具准则引起的差异调整直接计入期初留存收益和其他综合收益。

下表分别列示了 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则的影响，包括重分类和重新计量以及预期信用损失模型下的减值情况。

①新旧金融工具准则下公司金融资产计量类别与账面价值对比表（2019年1月1日）：

旧金融工具准则			新金融工具准则		
科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	5,280,908,482.16	货币资金	摊余成本	5,280,908,482.16
结算备付金	摊余成本	937,759,236.93	结算备付金	摊余成本	937,759,236.93
融出资金	摊余成本	1,695,292,053.33	融出资金	摊余成本	1,730,369,951.32
衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	943,500.00	衍生金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	943,500.00
应收账款	摊余成本	266,500,765.89	应收账款	摊余成本	266,366,777.73
存出保证金	摊余成本	165,591,959.03	存出保证金	摊余成本	165,591,959.03
应收利息	摊余成本	259,384,020.61	应收利息	摊余成本	
其他应收款	摊余成本	75,134,201.85	其他应收款	摊余成本	37,605,353.13
买入返售金融资产	摊余成本	4,388,034,024.67	买入返售金融资产	摊余成本	4,419,038,283.54
其他金融资产	摊余成本	1,475,000,000.00	债权投资	摊余成本	1,509,220,641.27
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	12,208,965,458.73	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	14,060,635,634.94
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	731,644,048.45	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	686,597,803.93
可供出售金融资产-权益工具	以成本计量	326,750,232.00	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	100,000,000.00
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	639,610,891.99			
可供出售金融资产-其他	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	679,237,694.55			

注：关于金融负债的分类与计量要求，适用新金融工具准则时只有一项变化，即，对于被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债，其因自身信用风险变动而导致的公允价值变动部分将在其他综合收益中确认。此变化对本公司无影响。

②新旧金融工具准则下公司资产负债余额转换调节表

2018年12月31日报项目与金额-原金融工具准则	融出资金	应收账款	其他应收款-应收利息	买入返售金融资产	应收利息	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	可供出售金融资产			其他流动资产-单一资金信托	其他非流动资产-单一资金信托	
	1,695,292,053.33	266,500,765.89	37,843,150.72	4,388,034,024.67	259,384,020.61	12,208,965,458.73	2,377,242,866.99			1,075,000,000.00	400,000,000.00	
重分类:												
由原科目直接转入	1,695,292,053.33	266,500,765.89	37,843,150.72	4,388,034,024.67	259,384,020.61							
由FVTPL转入交易性金融资产						12,208,965,458.73						
由可供出售金融资产转入							1,617,861,135.65	659,381,731.34	100,000,000.00			
由其他金融资产转入对应资产										1,075,000,000.00	400,000,000.00	
由应收利息转入	32,542,318.04			25,058,216.95	-259,384,020.61	174,567,413.03		27,216,072.59				
由其他应收款-应收利息转入			-37,843,150.72								37,843,150.72	
重新计量:												
减值	2,535,579.95			6,126,355.76							-3,622,509.45	
估值							59,241,627.53					
2019年1月1日的核算科目与金额-新金融工具准则	融出资金	应收账款	其他应收款-应收利息	买入返售金融资产	不适用	交易性金融资产		其他债权投资		其他权益工具投资	债权投资	
	1,730,369,951.32	266,500,765.89		4,419,218,597.38		14,060,635,634.94		686,597,803.93		100,000,000.00	1,509,220,641.27	
2019年1月1日的列报项目与金额-新金融工具准则	融出资金	应收账款【注】	其他应收款-应收利息【注】	买入返售金融资产【注】	不适用	交易性金融资产	其他非流动金融资产	一年内到期的非流动资产	其他债权投资	其他权益工具投资	其他流动资产	债权投资
	1,730,369,951.32	266,366,777.73	314,302.00	4,419,038,283.54		13,296,904,496.97	763,731,137.97	219,417,717.64	467,180,086.29	100,000,000.00	1,101,485,129.09	407,735,512.18

注:2019年1月1日按照新金融工具准则列报的其他应收款-应收利息系由两部分逾期应收利息重分类而来,一是由应收利息重分类180,313.84元,二是由应收账款重分类133,988.16

元。原准则下列报项目应收利息、应收账款包含该等逾期应收利息，新准则下其他列报项目不包含该等逾期应收利息。

③新旧金融工具准则下减值准备余额调节表

项目	按原金融工具准则列 示的减值准备	重分类	重新计量	按新金融工具准则列 示的减值准备
	2018年12月31日			2019年1月1日
融出资金/以摊余成本计量的金融资产	3,397,378.87		-2,535,579.95	861,798.92
买入返售金融资产/摊余成本计量金融资产	8,793,655.36	-56,164.56	-6,126,355.76	2,611,135.04
应收账款/以摊余成本计量的金融资产	7,880,819.64	-367,510.35		7,513,309.29
其他应收款/以摊余成本计量的金融资产	1,814,366.78	423,674.91		2,238,041.69
其他金融资产/以摊余成本计量的金融资产			3,622,509.45	3,622,509.45
可供出售金融资产/以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	104,103,452.11	-104,103,452.11		
可供出售金融资产/以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产			585,580.96	585,580.96

(2) 执行《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》

财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》(财会(2019)6 号), 对一般企业财务报表格式进行了修订。 本公司执行上述规定的主要影响如下:

会计政策变更的内容和原因	审批程序	受影响的报表项目名称和金额
(1) 资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示; 比较数据相应调整。	按财政部相关政策执行	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”, “应收票据”本期金额 0 元, 上期金额 0 元; “应收账款”本期金额 180,783,254.61 元, 上期金额 266,500,765.89 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”, “应付票据”本期金额 0 元, 上期金额 0 元; “应付账款”本期金额 46,837,725.93 元, 上期金额 299,430,708.18 元。
(2) 资产负债表“其他应收款”项目根据“应收利息”“应收股利”和“其他应收款”科目的期末余额合计数, 减去“坏账准备”科目中相关坏账准备期末余额后的金额填列。其中的“应收利息”仅反映相关金融工具已到期可收取但于资产负债表日尚未收到的利息。资产负债表“其他应付款”项目根据“应付利息”“应付股利”和“其他应付款”科目的期末余额合计数填列。其中的“应付利息”仅反映相关金融工具已到期应支付但于资产负债表日尚未支付的利息。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中。比较数据不调整。	按财政部相关政策执行	“其他应收款”本期金额 43,413,502.35 元, 其中“应收利息”本期金额 3,486,450.15 元、“应收股利”本期金额 0 元、“其他应收款”本期金额 39,927,052.20 元; “其他应付款”本期金额 423,927,912.23 元, 其中“应付利息”本期金额 0 元、“应付股利”本期金额 0 元、“其他应付款”本期金额 423,927,912.23 元。
(3) 在利润表中投资收益项下新增“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”项目。比较数据不调整。	按财政部相关政策执行	“以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”本期金额 0 元。

(3) 执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》(2019 修订)(财会(2019)8 号), 修订后的准则自 2019 年 6 月 10 日起施行, 对 2019 年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换, 应根据本准则进行调整。对 2019 年 1 月 1 日之前发生的非货币性资产交换, 不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

(4) 执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》(2019 修订)(财会(2019)

9号)，修订后的准则自2019年6月17日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无影响。

2、重要会计估计变更

本报告期公司未发生重要会计估计变更。

3、首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	5,280,908,482.16	5,280,908,482.16	
结算备付金	937,759,236.93	937,759,236.93	
拆出资金			
融出资金	1,695,292,053.33	1,730,369,951.32	35,077,897.99
贵金属			
交易性金融资产	不适用	13,296,904,496.97	13,296,904,496.97
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,208,965,458.73	不适用	-12,208,965,458.73
衍生金融资产	943,500.00	943,500.00	
存出保证金	165,591,959.03	165,591,959.03	
应收票据			
应收账款	266,500,765.89	266,366,777.73	-133,988.16
应收款项融资	不适用		
预付款项	41,485,472.60	41,485,472.60	
应收利息	259,384,020.61		-259,384,020.61
其他应收款	75,134,201.85	37,605,353.13	-37,528,848.72
其中：应收利息	37,843,150.72	314,302.00	-37,528,848.72
应收股利			
买入返售金融资产	4,388,034,024.67	4,419,038,283.54	31,004,258.87
存货			
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		219,417,717.64	219,417,717.64
其他流动资产	1,091,279,607.04	1,117,764,736.13	26,485,129.09
流动资产合计	26,411,278,782.84	27,514,155,967.18	1,102,877,184.34
非流动资产：			
债权投资	不适用	407,735,512.18	407,735,512.18
其他债权投资	不适用	467,180,086.29	467,180,086.29

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
其他权益工具投资	不适用	100,000,000.00	100,000,000.00
其他非流动金融资产	不适用	763,731,137.97	763,731,137.97
可供出售金融资产	2,377,242,866.99	不适用	-2,377,242,866.99
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	105,958,849.94	105,958,849.94	
投资性房地产			
固定资产	89,587,278.27	89,587,278.27	
在建工程			
使用权资产			
无形资产	46,280,363.33	46,280,363.33	
开发支出	478,517.51	478,517.51	
商誉	3,079,912,344.55	3,079,912,344.55	
长期待摊费用	54,681,921.68	54,681,921.68	
递延所得税资产	128,535,491.67	127,275,635.10	-1,259,856.57
其他非流动资产	476,525,981.26	76,525,981.26	-400,000,000.00
非流动资产合计	6,359,203,615.20	5,319,347,628.08	-1,039,855,987.12
资产总计	32,770,482,398.04	32,833,503,595.26	63,021,197.22
流动负债：			
短期借款	51,387,377.95	51,475,609.80	88,231.85
应付短期融资款	595,861,514.00	599,552,837.79	3,691,323.79
拆入资金	2,745,000,000.00	2,765,733,277.79	20,733,277.79
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	299,430,708.18	299,430,708.18	
预收款项	12,200,573.51	12,200,573.51	
卖出回购金融资产款	6,495,401,844.19	6,503,502,037.76	8,100,193.57
代理买卖证券款	4,573,392,603.92	4,573,392,603.92	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	83,696,657.25	83,696,657.25	
应交税费	45,263,770.37	45,263,770.37	
应付利息	61,728,299.46		-61,728,299.46
其他应付款	397,479,149.86	384,823,985.82	-12,655,164.04
其中：应付利息	16,005,218.14		-16,005,218.14
应付股利			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	599,643,592.87	615,194,443.17	15,550,850.30
其他流动负债	4,703,669.77	4,703,669.77	
流动负债合计	15,965,189,761.33	15,938,970,175.13	-26,219,586.20

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	5,395,040,945.87	5,421,260,532.07	26,219,586.20
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	1,552,000.00	1,552,000.00	
递延所得税负债	3,442,235.79	3,442,235.79	
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,400,035,181.66	5,426,254,767.86	26,219,586.20
负债合计	21,365,224,942.99	21,365,224,942.99	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,935,084,653.00	1,935,084,653.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,861,090,306.42	8,861,090,306.42	
减：库存股			
其他综合收益	-38,172,787.92	-46,542,690.46	-8,369,902.54
盈余公积	44,253,651.01	44,253,651.01	
一般风险准备			
未分配利润	600,115,330.16	671,506,429.92	71,391,099.76
归属于母公司所有者权益合计	11,402,371,152.67	11,465,392,349.89	63,021,197.22
少数股东权益	2,886,302.38	2,886,302.38	
所有者权益（或股东权益）合计	11,405,257,455.05	11,468,278,652.27	63,021,197.22
负债和所有者权益（或股东权益）总计	32,770,482,398.04	32,833,503,595.26	63,021,197.22

母公司资产负债表

资产	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
流动资产：			
货币资金	218,799,836.13	218,799,836.13	
结算备付金			
拆出资金			
融出资金			
贵金属			
交易性金融资产	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	

资产	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
衍生金融资产			
存出保证金			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	不适用		
预付款项	5,280,799.83	5,280,799.83	
应收利息			
其他应收款	1,424,591,711.58	1,386,748,560.86	-37,843,150.72
其中：应收利息	37,843,150.72		-37,843,150.72
应收股利	280,000,000.00	280,000,000.00	
买入返售金融资产			
存货			
合同资产	不适用		
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	1,084,432,700.53	1,110,917,829.62	26,485,129.09
流动资产合计	2,733,105,048.07	2,721,747,026.44	-11,358,021.63
非流动资产：			
债权投资	不适用	407,735,512.18	407,735,512.18
其他债权投资	不适用		
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用	272,333,080.00	272,333,080.00
可供出售金融资产	272,333,080.00	不适用	-272,333,080.00
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	12,509,223,356.23	12,509,223,356.23	
投资性房地产			
固定资产	3,187,547.16	3,187,547.16	
在建工程			
使用权资产			
无形资产	1,220,521.46	1,220,521.46	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	8,599,339.31	8,599,339.31	
递延所得税资产	5,089,272.70	5,994,900.06	905,627.36
其他非流动资产	400,000,000.00		-400,000,000.00
非流动资产合计	13,199,653,116.86	13,208,294,256.40	8,641,139.54
资产总计	15,932,758,164.93	15,930,041,282.84	-2,716,882.09
流动负债：			
短期借款	51,387,377.95	51,475,609.80	88,231.85
应付短期融资款			
拆入资金			
交易性金融负债	不适用		

资产	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	71,968.15	71,968.15	
预收款项	188,988.08	188,988.08	
卖出回购金融资产款			
代理买卖证券款			
代理承销证券款			
应付职工薪酬	3,387,415.23	3,387,415.23	
应交税费	149,690.37	149,690.37	
其他应付款	21,030,027.34	5,024,809.20	-16,005,218.14
其中：应付利息	16,005,218.14		-16,005,218.14
应付股利			
合同负债	不适用		
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	76,215,467.12	60,298,480.83	-15,916,986.29
非流动负债：			
长期借款			
应付债券	4,899,108,543.97	4,915,025,530.26	15,916,986.29
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
预计负债			
递延收益	52,000.00	52,000.00	
递延所得税负债	2,865,298.91	2,865,298.91	
其他非流动负债			
非流动负债合计	4,902,025,842.88	4,917,942,829.17	15,916,986.29
负债合计	4,978,241,310.00	4,978,241,310.00	
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	1,935,084,653.00	1,935,084,653.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	8,861,452,546.01	8,861,452,546.01	
减：库存股			
其他综合收益	-5,915,190.00		5,915,190.00
盈余公积	44,253,651.01	44,253,651.01	
一般风险准备			
未分配利润	119,641,194.91	111,009,122.82	-8,632,072.09

资产	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
归属于母公司所有者权益合计	10,954,516,854.93	10,951,799,972.84	-2,716,882.09
少数股东权益			
所有者权益（或股东权益）合计	10,954,516,854.93	10,951,799,972.84	-2,716,882.09
负债和所有者权益（或股东权益）总计	15,932,758,164.93	15,930,041,282.84	-2,716,882.09

四、税项

（一）主要税种和税率

税种	计税依据	税率
企业所得税	按应纳税所得额计缴	16.5%、20%、25%、0% 【注1】
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、6%、13%、16%【注2】
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%

注1：按照国家税务总局[2012]57号“国家税务总局关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告”的规定，国盛证券及其全部下属分支机构实行就地预缴、汇总清算的企业所得税缴纳政策。

注2：根据财政部税务总局海关总署公告2019年第39号文规定，自2019年4月1日起，增值税一般纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%税率的，税率调整为13%。

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

纳税主体名称	所得税税率
国盛证券有限责任公司	25%
国盛期货有限责任公司	25%
国盛证券资产管理有限公司	25%
上海全钰股权投资有限公司	25%
深圳国盛前海投资有限公司	25%
Guosheng (Hong Kong) Investment Limited	16.5%
Guosheng International Investment Limited	0%
Guosheng Internet Investment Management Limited	0%
Kingley Ying Fat Paper Products & Printing Limited	16.5%
Guosheng Global Investment Limited	0%

纳税主体名称	所得税税率
珠海横琴极盛科技有限公司	25%
深圳前海国盛科技有限公司	20%
北京国盛互联信息咨询有限公司	20%
天津国盛信安科技有限公司	25%
深圳前海弘大嘉豪资本管理有限公司	20%
广州极盛融资租赁有限公司	20%
上海钰信金融信息服务有限公司	20%
上海多专科技有限公司	20%

（二）税收优惠

根据财税(2019)13号文规定,自2019年1月1日至2021年12月31日,符合条件(包括从业人数、资产总额)的小型微利企业,其年应纳税所得额不超过100万元的部分,减按25%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税;年应纳税所得额超过100万元但不超过300万元的部分,减按50%计入应纳税所得额,按20%的税率缴纳企业所得税。上述适用20%企业所得税税率的子公司均可享受此政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）货币资金

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	30,402.59	34,537.37
银行存款	7,525,779,750.58	5,280,802,007.07
其中：客户资金存款	6,498,766,727.23	3,490,905,999.83
自有资金存款	1,027,013,023.35	1,789,896,007.24
其他货币资金	23,658.27	71,937.72
小计	7,525,833,811.44	5,280,908,482.16
加：应收利息	540,000.00	
减：减值准备		
合计	7,526,373,811.44	5,280,908,482.16

注：公司货币资金受限情况详见附注五（六十三）“所有权或使用权受到限制的资产”。2019年1月1日，公司存放在境外的款项总额267,031.84元；2019年6月30日，公司存放在境外的款项总额为3,046,221.78元。

2、按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
库存现金			30,402.59			34,537.37
其中：人民币	30,402.59	1.0000	30,402.59	34,537.37	1.0000	34,537.37
银行存款			7,525,779,750.58			5,280,802,007.07
其中：自有资金			1,027,013,023.35			1,789,896,007.24
其中：人民币	1,018,809,343.22	1.0000	1,018,809,343.22	1,771,657,164.88	1.0000	1,771,657,164.88
美元	465,498.58	6.8747	3,200,212.61	1,766,891.24	6.8632	12,126,527.94
港币	5,687,688.15	0.8797	5,003,467.52	6,975,935.19	0.8762	6,112,314.42
其中：客户存款			6,498,766,727.23			3,490,905,999.83
其中：人民币	6,470,267,072.57	1.0000	6,470,267,072.57	3,470,303,530.39	1.0000	3,470,303,530.39
美元	3,265,608.23	6.8747	22,450,076.90	2,301,845.09	6.8632	15,798,023.22
港币	6,876,864.57	0.8797	6,049,577.76	5,483,275.76	0.8762	4,804,446.22
其他货币资金			23,658.27			71,937.72
其中：人民币	9.88	1.0000	9.88	48,330.03	1.0000	48,330.03
美元	3,439.75	6.8747	23,648.39	3,439.75	6.8632	23,607.69
小计			7,525,833,811.44			5,280,908,482.16
加：应收利息			540,000.00			
减：减值准备						
合计			7,526,373,811.44			5,280,908,482.16

融资融券业务货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金			193,592,679.59			171,688,336.24
其中：人民币	193,592,679.59	1.0000	193,592,679.59	171,688,336.24	1.0000	171,688,336.24
客户信用资金			859,232,436.64			276,595,718.48
其中：人民币	859,232,436.64	1.0000	859,232,436.64	276,595,718.48	1.0000	276,595,718.48
合计			1,052,825,116.23			448,284,054.72

(二) 结算备付金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金			308,742,607.94			402,296,933.25
其中：人民币	308,742,607.94	1.0000	308,742,607.94	402,296,933.25	1.0000	402,296,933.25
客户普通备付金			643,974,401.82			477,870,132.47
其中：人民币	627,784,080.20	1.0000	627,784,080.20	466,984,483.72	1.0000	466,984,483.72
美元	1,651,845.67	6.8747	11,355,943.43	1,260,503.65	6.8632	8,651,088.65
港币	5,495,485.04	0.8797	4,834,378.19	2,550,285.44	0.8762	2,234,560.10
客户信用备付金			111,944,507.21			57,592,171.21
其中：人民币	111,944,507.21	1.0000	111,944,507.21	57,592,171.21	1.0000	57,592,171.21
合计			1,064,661,516.97			937,759,236.93

(三) 融出资金

1、融出资金分类披露

项目	期末余额	期初余额
按交易对手	3,106,621,005.75	1,698,689,432.20
其中：个人	2,862,674,995.45	1,667,113,168.32
机构	243,946,010.30	31,576,263.88
加：应收利息	35,005,120.53	32,542,318.04

项目	期末余额	期初余额
减：减值准备	816,430.88	861,798.92
账面价值合计	3,140,809,695.40	1,730,369,951.32

注：公司融出资金全部为境内融出资金，无境外融出资金。

2、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	987,909,271.87	339,105,144.54
债券	1,523,345.95	
股票	8,629,353,546.00	4,600,738,211.20
基金	83,557,630.24	
合计	9,702,343,794.06	4,939,843,355.74

3、融出资金按账龄披露

种类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	2,017,518,149.89	64.22	524,303.03	0.03
3-6 个月	485,004,154.15	15.44	126,040.58	0.03
6 个月以上	639,103,822.24	20.34	166,087.27	0.03
合计	3,141,626,126.28	100.00	816,430.88	

注：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司融出资金业务强制平仓合约终止后客户尚未归还的融资本金为 13,994,057.53 元，该部分款项已转入应收账款核算并计提坏账准备。

种类	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-3 个月	977,106,761.71	56.44	486,399.09	0.05
3-6 个月	214,356,207.44	12.38	106,705.50	0.05
6 个月以上	539,768,781.09	31.18	268,694.33	0.05
合计	1,731,231,750.24	100.00	861,798.92	0.05

(四) 交易性金融资产

1、交易性金融资产

类别	期末余额					
	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	合计	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	合计
债券	9,006,553,506.75		9,006,553,506.75	8,881,897,627.61		8,881,897,627.61
股票	3,358,592,477.65		3,358,592,477.65	3,340,434,582.79		3,340,434,582.79
理财产品	100,164,051.42		100,164,051.42	100,000,000.00		100,000,000.00
基金	382,497,603.46		382,497,603.46	380,929,468.36		380,929,468.36
合计	12,847,807,639.28		12,847,807,639.28	12,703,261,678.76		12,703,261,678.76

类别	期初余额					
	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	合计	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	合计
债券	9,651,799,170.46		9,651,799,170.46	9,445,383,661.08		9,445,383,661.08
股票	3,171,357,331.99		3,171,357,331.99	3,683,435,868.53		3,683,435,868.53
理财产品	130,068,089.81		130,068,089.81	130,000,000.00		130,000,000.00

基金	343,679,904.71	343,679,904.71	347,743,745.92	347,743,745.92
合计	13,296,904,496.97	13,296,904,496.97	13,606,563,275.53	13,606,563,275.53

注：公司交易性金融资产受限情况详见附注五（六十三）“所有权或使用权受到限制的资产”。

（五）衍生金融工具

类别	期末余额						期初余额					
	套期工具			非套期工具			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		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具			314,484,950.00		286,100.00							
权益衍生工具			23,715,545.00		845,392.64				14,417,280.00	943,500.00		
合计			338,200,495.00		1,131,492.64				14,417,280.00	943,500.00		

(六) 存出保证金

1、按种类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			104,863,481.53			105,088,266.74
其中：人民币	102,567,462.53	1.0000	102,567,462.53	102,797,102.74	1.0000	102,797,102.74
美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	500,000.00	0.8797	439,850.00	500,000.00	0.8762	438,100.00
信用保证金			377,999,395.30			55,872,048.29
其中：人民币	377,999,395.30	1.0000	377,999,395.30	55,872,048.29	1.0000	55,872,048.29
履约保证金						4,631,644.00
其中：人民币				4,631,644.00	1.0000	4,631,644.00
合计			482,862,876.83			165,591,959.03

注：公司存出保证金受限情况详见附注五（六十三）“所有权或使用权受到限制的资产”。

(七) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提 坏账准备的应收账款（按简 化方法计提）	178,276,792.52	94.69	68,407.72	0.04	178,208,384.80	263,895,098.32	96.35	102,305.95	0.04	263,792,792.37
组合 1	434.55		434.55	100.00		433.82		433.82	100.00	
组合 2	12,175,800.57	6.47	67,973.17	0.56	12,107,827.40	18,329,840.04	6.69	101,872.13	0.56	18,227,967.91
组合 3	166,100,557.40	88.22			166,100,557.40	245,564,824.46	89.66			245,564,824.46
单项计提坏账准备的应收 账款（按一般方法计提）	9,988,657.74	5.31	7,413,787.93	74.22	2,574,869.81	9,984,988.70	3.65	7,411,003.34	74.22	2,573,985.36
合计	188,265,450.26	100	7,482,195.65	3.97	180,783,254.61	273,880,087.02	100	7,513,309.29	2.74	266,366,777.73

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（非证券业务）：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3 年以上（含 3 年）	434.55	434.55	100.00
合计	434.55	434.55	

组合 2 中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款（证券业务）：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	10,756,964.95	53,784.81	0.50
1-2 年（含 2 年）	1,418,835.62	14,188.36	1.00
合计	12,175,800.57	67,973.17	

组合 3 中，按特定组合法计提坏账准备的应收账款（证券业务）：

组合名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
根据其风险特征不存在减值风险，不计提坏账准备	166,100,557.40		
合计	166,100,557.40		

确定该组合依据的说明：详见附注三（十一）“应收款项坏账准备”。

2、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	165,601,332.26	212,078,383.68
应收资管计划管理费	7,440,680.68	13,731,580.33
应收融资款	13,994,057.53	14,005,390.19
其他	1,229,379.79	34,064,732.82
合计	188,265,450.26	273,880,087.02
减：坏账准备(按简化方法计提)	68,407.72	102,305.95
减：坏账准备(按一般方法计提)	7,413,787.93	7,411,003.34
应收款项账面价值	180,783,254.61	266,366,777.73

3、本期计提、核销的坏账准备情况

期初金额	7,513,309.29
本期变动金额	-31,113.64
—计提	3,442.94
—收回或转回	-34,556.58
期末余额	7,482,195.65

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	款项性质	期末余额		
		应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
第一名	应收清算款	165,601,332.26	87.96	
第二名	应收融资款	5,307,076.26	2.82	5,307,076.26
第三名	应收融资款	4,681,581.48	2.49	2,106,711.67
第四名	应收融资款	3,791,533.36	2.01	18,957.67
第五名	应收财务顾问费	1,418,835.62	0.75	14,188.36
合计		180,800,358.98	96.03	7,446,933.96

(八) 预付款项

1、预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1年以内(含1年)	30,685,278.20	88.38	34,102,113.97	82.20
1至以上	4,032,577.45	11.62	7,383,358.63	17.80
合计	34,717,855.65	100.00	41,485,472.60	100.00

2、按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额合计数的比例(%)
第一名	推荐服务费	2,911,191.12	8.39
第二名	项目采购款	1,947,126.43	5.61
第三名	律师费	1,886,792.40	5.43
第四名	人身险保费	1,403,882.00	4.04
第五名	会务费	977,311.97	2.82

预付对象	款项性质	期末余额	占预付款项期末余额 合计数的比例(%)
合计		9,126,303.92	26.29

(九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	3,486,450.15	314,302.00
应收股利		
其他应收款	39,927,052.20	37,291,051.13
合计	43,413,502.35	37,605,353.13

1、应收利息

(1) 应收利息分类披露

项目	期末余额	期初金额
融资融券	1,924,339.24	133,988.16
买入返售	1,562,110.91	180,313.84
合计	3,486,450.15	314,302.00

(2) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

期初余额	423,674.91
本期变动金额	2,846,979.98
—计提	2,846,979.98
期末余额	3,270,654.89

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

种类	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款（按简化方法计提）	41,783,500.05	97.87	2,766,447.85	6.62	39,017,052.20	39,105,417.91	100.00	1,814,366.78	4.64	37,291,051.13
组合 1	8,416,616.72	19.71	2,061,489.77	24.49	6,355,126.95	13,271,948.05	33.94	1,160,455.28	8.74	12,111,492.77
组合 2	32,976,591.03	77.24	704,958.08	2.14	32,271,632.95	25,833,469.86	66.06	653,911.50	2.53	25,179,558.36
组合 3	390,292.30	0.92			390,292.30					
单项计提坏账准备的其他应收款（按一般方法计提）	910,000.00	2.13			910,000.00					
合计	42,693,500.05	100.00	2,766,447.85	6.48	39,927,052.20	39,105,417.91	100.00	1,814,366.78	4.64	37,291,051.13

注：公司其他应收款受限情况详见附注五（六十三）“所有权或使用权受到限制的资产”。

组合 1 中，按账龄分析计提坏账准备的其他应收款（非证券业务）

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
3 个月以内（含 3 个月）	1,382,088.63		
3 个月至 6 个月（含 6 个月）	90,000.00		
6 个月至 1 年（含 1 年）	30,600.00	1,530.00	5.00
1 年至 2 年（含 2 年）	4,742,510.69	474,251.07	10.00
2 年至 3 年（含 3 年）	1,171,417.40	585,708.70	50.00
3 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	8,416,616.72	2,061,489.77	

组合 2 中，按账龄分析计提坏账准备的其他应收款（证券业务）

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例（%）
1 年以内（含 1 年）	19,345,205.30	96,726.03	0.50
1 至 2 年（含 2 年）	6,924,725.61	69,247.26	1.00
2 至 3 年（含 3 年）	2,633,624.38	131,681.22	5.00
3 年以上	4,073,035.74	407,303.57	10.00
合计	32,976,591.03	704,958.08	

(2) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金	26,503,841.52	22,988,039.15
代垫诉讼事务费	4,743,069.11	4,228,303.14
代垫五险一金	3,474,750.80	1,737,586.08
往来款	2,910,323.58	8,591,244.14
保证金	2,822,445.00	1,000,000.00
备用金	983,161.83	83,482.10
其他	1,255,908.21	476,763.30
合计	42,693,500.05	39,105,417.91

(3) 本期计提、转回或收回的坏账准备情况

期初余额	1,814,366.78
本期变动金额	952,081.07
—计提	952,081.07
期末余额	2,766,447.85

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款 期末余额合计 数的比例(%)	坏账准备期 末余额
第一名	押金	5,388,195.72	2年以内	12.62	35,921.30
第二名	押金	4,182,746.40	2年以内	9.80	385,274.64
第三名	代垫诉讼事务费	1,717,150.00	1-2年	4.02	17,171.50
第四名	押金	1,636,134.84	1年以内	3.83	8,180.67
第五名	代垫诉讼事务费	1,180,675.97	1年以内	2.77	5,903.38
合计		14,104,902.93		33.04	452,451.49

(十) 买入返售金融资产

1、按业务类别

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	4,448,299,636.08	3,681,150,880.03
债券质押式回购	433,512,000.00	715,676,800.00
债券买断式回购	553,214,895.48	
小计	5,435,026,531.56	4,396,827,680.03
加：应收利息	18,413,504.23	24,821,738.55
减：减值准备	46,998,805.88	2,611,135.04
合计	5,406,441,229.91	4,419,038,283.54

2、按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
股票	4,448,299,636.08	3,681,150,880.03
债券	986,726,895.48	715,676,800.00
小计	5,435,026,531.56	4,396,827,680.03

项目	期末余额	期初余额
加：应收利息	18,413,504.23	24,821,738.55
减：减值准备	46,998,805.88	2,611,135.04
合计	5,406,441,229.91	4,419,038,283.54

3、按担保物金额

	期末公允价值	期初公允价值
担保物	10,211,845,295.81	7,497,801,944.78
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	10,211,845,295.81	7,497,801,944.78
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

注：因证券交易所债券质押式回购业务为证券交易所自动撮合并保证担保物足值，故上述担保物不包含相关业务所取得的担保物资产的公允价值。

4、股票质押式回购业务按剩余期限分类披露

剩余期限	期末余额	期初余额
1个月以内（含1个月）	519,320,000.06	639,242,612.00
1个月至3个月内（含3个月）	573,860,000.00	512,908,632.00
3个月至1年内（含1年）	2,588,924,784.79	1,734,983,896.05
1年以上	766,194,851.23	794,015,739.98
合计	4,448,299,636.08	3,681,150,880.03

（十一）一年内到期的非流动资产

1、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	407,956,306.10	
一年内到期的其他债权投资	85,724,635.02	219,417,717.64
合计	493,680,941.12	219,417,717.64

2、一年内到期的债权投资

项目	初始成本	应收利息	减值准备	期末余额	到期时间
单一资金信托-盛信1号	400,000,000.00	8,149,315.08	193,008.98	407,956,306.10	2020年6月
合计	400,000,000.00	8,149,315.08	193,008.98	407,956,306.10	

3、一年内到期的其他债权投资

项目	期末余额		期初余额	
	账面价值	减值准备	账面价值	减值准备
企业债	85,724,635.02	68,129.84	78,116,347.64	28,973.88
公司债			10,758,380.00	1,531.94
其他			130,542,990.00	39,487.37
合计	85,724,635.02	68,129.84	219,417,717.64	69,993.19

(十二) 其他流动资产

1、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
一年以内的债权投资	1,094,071,454.86	1,101,485,129.09
留抵增值税	16,602,245.83	14,873,261.69
预缴企业所得税	1,660,105.83	22,098.84
其他	1,090,931.00	1,384,246.51
合计	1,113,424,737.52	1,117,764,736.13

2、一年以内的债权投资

项目	初始成本	应收利息	减值准备	期末余额	到期时间
单一资金信托-趣店四期	500,000,000.00	13,068,493.18	241,501.63	512,826,991.55	2020年3月
单一资金信托-趣店八期	575,000,000.00	6,521,917.82	277,454.51	581,244,463.31	2020年5月
合计	1,075,000,000.00	19,590,411.00	518,956.14	1,094,071,454.86	

(十三) 债权投资

项目	初始成本	利息	减值准备	期初余额	到期时间
单一资金信托-盛信1号	400,000,000.00	8,247,945.21	512,433.03	407,735,512.18	2020年6月
合计	400,000,000.00	8,247,945.21	512,433.03	407,735,512.18	

注：公司于2018年6月以4亿元资金委托四川信托有限公司设立“四川信托-盛信1号单一信托”（下称单一信托-盛信1号）并管理。截至2019年6月30日，因该项资产到期日不足一年，将其重分类为一年内到期的非流动资产。另见附注五（十一）“一年内到期的非流动资产”。

(十四) 其他债权投资

1、其他债权投资情况

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	59,293,870.38	379,360.66	1,080,529.62	60,753,760.66	
企业债	80,468,419.83	4,075,298.64	-300,149.83	84,243,568.64	95,632.75
公司债	35,000,009.31	1,327,208.22	17,795.69	36,345,013.22	50,661.97
私募债	100,000,000.00	3,849,504.11	-209,600.00	103,639,904.11	131,054.01
短期融资债					
资产支持证券					
中期票据					
合计	274,762,299.52	9,631,371.63	588,575.48	284,982,246.63	277,348.73

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	59,236,240.00	1,339,200.00	1,292,000.00	61,867,440.00	
企业债	94,862,667.56	4,629,696.31	-5,699,547.59	93,792,816.28	255,071.94
公司债	35,000,010.00	206,980.00	-304,570.00	34,902,420.00	50,492.76
私募债	139,997,735.01	6,623,580.00	-546,895.00	146,074,420.01	170,535.70
短期融资债	20,132,820.00	855,320.00	-65,100.00	20,923,040.00	4,524.30
资产支持证券	34,896,000.00	304,160.00	48,640.00	35,248,800.00	7,282.64
中期票据	71,081,360.00	3,700,480.00	-410,690.00	74,371,150.00	27,680.43
合计	455,206,832.57	17,659,416.31	-5,686,162.59	467,180,086.29	515,587.77

注：公司其他债权投资受限情况详见附注五（六十三）“所有权或使用权受到限制的资产”。

(十五) 其他权益工具投资

项目	期末余额		
	初始成本	本期末公允价值	本期确定的股利收入
中证机构间报价系统股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	100,000,000.00	

项目	期初余额		
	初始成本	本期末公允价值	本期确定的股利收入
中证机构间报价系统股份有限公司	100,000,000.00	100,000,000.00	
合计	100,000,000.00	100,000,000.00	

注：子公司国盛证券于 2015 年 3 月向中证机构间报价系统股份有限公司出资人民币 10,000 万元，持股比例 1.32%。本公司将其作为非交易性权益投资管理，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

(十六) 其他非流动金融资产

类别	期末余额					
	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	合计	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	合计
股权投资	240,614,948.57		240,614,948.57	227,450,347.00		227,450,347.00
信托计划	276,804,440.72		276,804,440.72	336,500,000.00		336,500,000.00
资管计划	208,961,782.74		208,961,782.74	205,000,000.00		205,000,000.00
合计	726,381,172.03		726,381,172.03	768,950,347.00		768,950,347.00

类别	期初余额					
	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	合计	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	合计
股权投资	285,991,859.52		285,991,859.52	226,750,232.00		226,750,232.00
信托计划	272,333,080.00		272,333,080.00	280,220,000.00		280,220,000.00
资管计划	205,406,198.45		205,406,198.45	205,000,000.00		205,000,000.00
合计	763,731,137.97		763,731,137.97	711,970,232.00		711,970,232.00

(十七) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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		
1. 联营企业											
江信基金管理有限公司	58,574,609.16			1,762,113.13	-5,460.03					60,331,262.26	
广州仁诺互联网小额贷款有限公司	44,954,024.25			134,590.55						45,088,614.80	
国盛国际集团有限公司	2,430,216.53	4,398,500.00		-1,622,535.93		736,269.14			-21,498.67	5,920,951.07	
苏州梧桐汇智软件科技有限责任公司【注】		8,000,000.00		-174,718.43						7,825,281.57	
合计	105,958,849.94	12,398,500.00		99,449.32	-5,460.03	736,269.14			-21,498.67	119,166,109.70	

注：报告期，子公司深圳投资和极盛科技向苏州梧桐汇智软件科技有限责任公司合计出资人民币 8,000,000 元，取得其 20% 股权。

(十八) 固定资产

1、固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	89,208,432.17	89,587,278.27
固定资产清理		
合计	89,208,432.17	89,587,278.27

2、固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子及机器设备	运输设备	办公设备	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	33,803,100.83	130,705,331.13	25,447,694.74	10,022,799.92	199,978,926.62
(2) 本期增加金额		11,994,440.76	1,738,100.20	51,999.67	13,784,540.63
—购置		11,994,440.76	1,738,100.20	51,999.67	13,784,540.63
(3) 本期减少金额		2,977,578.68	1,189,927.00	74,359.56	4,241,865.24
—处置或报废		2,977,578.68	1,189,927.00	74,359.56	4,241,865.24
(4) 期末余额	33,803,100.83	139,722,193.21	25,995,867.94	10,000,440.03	209,521,602.01
2. 累计折旧					
(1) 期初余额	13,090,988.26	78,734,200.02	15,165,620.45	3,400,839.62	110,391,648.35
(2) 本期增加金额	499,819.50	11,843,012.59	1,302,480.96	421,632.25	14,066,945.30
—计提	499,819.50	11,843,012.59	1,302,480.96	421,632.25	14,066,945.30
(3) 本期减少金额		2,919,598.67	1,189,229.19	36,595.95	4,145,423.81
—处置或报废		2,919,598.67	1,189,229.19	36,595.95	4,145,423.81
(4) 期末余额	13,590,807.76	87,657,613.94	15,278,872.22	3,785,875.92	120,313,169.84
3. 减值准备					
(1) 期初余额					

项目	房屋及建筑物	电子及机器设备	运输设备	办公设备	合计
(2) 本期增加金额					
—计提					
(3) 本期减少金额					
—处置或报废					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	20,212,293.07	52,064,579.27	10,716,995.72	6,214,564.11	89,208,432.17
(2) 期初账面价值	20,712,112.57	51,971,131.11	10,282,074.29	6,621,960.30	89,587,278.27

(十九) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	特许经营权	交易席位费	期货会员资格	合计
1. 账面原值					
(1) 期初余额	87,904,620.60	62,800,000.00	17,600,000.00	1,400,000.00	169,704,620.60
(2) 本期增加金额	6,254,684.99				6,254,684.99
—购置	5,307,235.96				5,307,235.96
—内部研发	947,449.03				947,449.03
(3) 本期减少金额					

项目	软件	特许经营权	交易席位费	期货会员资格	合计
—处置或报废					
(4) 期末余额	94,159,305.59	62,800,000.00	17,600,000.00	1,400,000.00	175,959,305.59
2. 累计摊销					
(1) 期初余额	43,024,257.27	62,800,000.00	17,600,000.00		123,424,257.27
(2) 本期增加金额	7,250,962.64				7,250,962.64
—计提	7,250,962.64				7,250,962.64
(3) 本期减少金额					
—处置					
(4) 期末余额	50,275,219.91	62,800,000.00	17,600,000.00		130,675,219.91
3. 减值准备					
(1) 期初余额					
(2) 本期增加金额					
(3) 本期减少金额					
(4) 期末余额					
4. 账面价值					
(1) 期末账面价值	43,884,085.68			1,400,000.00	45,284,085.68

项目	软件	特许经营权	交易席位费	期货会员资格	合计
(2) 期初账面价值	44,880,363.33			1,400,000.00	46,280,363.33

(二十) 开发支出

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额	资本化开始时 点	资本化的具体依 据	期末的研发 进度
		内部开发支出	其他	确认为无形资产	计入当期损益				
国盛证券大数据	478,517.51	468,931.52		947,449.03			2018年11月	已取得软件著作权并投入使用	已完成
合计	478,517.51	468,931.52		947,449.03					

(二十一) 商誉

1、商誉分类披露

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
国盛证券有限责任公司	3,079,912,343.55			3,079,912,343.55
Kingley Ying Fat Paper Products & Printing Limited				
天津国盛信安科技有限公司				
深圳前海弘大嘉豪资本管理有限公司	1.00			1.00
上海多专科技有限公司		20,300.00		20,300.00
合计	3,079,912,344.55	20,300.00		3,079,932,644.55

2、商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		计提	处置	
国盛证券有限责任公司	82,118,607.28			82,118,607.28
Kingley Ying Fat Paper Products & Printing Limited	2,069,370.36			2,069,370.36
天津国盛信安科技有限公司	473,955.15			473,955.15
合计	84,661,932.79			84,661,932.79

(二十二) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
租赁物业的装修设计	5,437,289.29		858,984.78		4,578,304.51
租赁物业的装修工程	48,911,851.68	18,126,843.44	10,239,704.07	946,655.31	55,852,335.74
自有物业的装修工程	129,990.13		19,820.94		110,169.19
其他	202,790.58	57,514.64	126,834.86		133,470.36
合计	54,681,921.68	18,184,358.08	11,245,344.65	946,655.31	60,674,279.80

(二十三) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	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
交易性金融资产 公允价值变动	358,525,623.00	89,631,405.72	470,505,494.71	117,626,373.68
其他债权投资公 允价值变动	495,275.28	123,818.82	7,238,056.92	1,809,514.23
信用减值准备	61,446,231.57	15,361,557.90	16,642,880.44	4,160,720.10
应付职工薪酬	6,653,453.88	1,663,363.47	11,530,108.37	2,882,527.09
递延收益	15,571,087.82	3,892,771.96	52,000.00	13,000.00
其他	8,000.00	2,000.00	3,134,000.00	783,500.00
合计	442,699,671.55	110,674,917.87	509,102,540.44	127,275,635.10

2、未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	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
固定资产折旧	8,211,851.08	2,052,962.77	1,901,549.10	475,387.27
交易性金融资产 公允价值变动	7,645,710.66	1,911,427.66	11,867,394.08	2,966,848.52
合计	15,857,561.74	3,964,390.43	13,768,943.18	3,442,235.79

(二十四) 其他非流动资产

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
长期资产预 付款	75,391,910.89		75,391,910.89	76,525,981.26		76,525,981.26
合计	75,391,910.89		75,391,910.89	76,525,981.26		76,525,981.26

(二十五) 资产减值准备

1、各项资产减值准备变动表

类别	期初余额	本期增加	本期减少		其他【注】	期末余额
			转回	转销/核销		
融出资金	861,798.92		45,368.04			816,430.88
应收账款	7,513,309.29	3,442.94	34,556.58			7,482,195.65
其他应收款	2,238,041.69	3,799,061.05				6,037,102.74
买入返售金融资产	2,611,135.04	44,387,670.84				46,998,805.88
一年内到期的非流动资产	69,993.19		321,287.40		512,433.03	261,138.82
其他流动资产	3,110,076.42		2,591,120.28			518,956.14
债权投资	512,433.03				-512,433.03	
其他债权投资	515,587.77		238,239.04			277,348.73
金融工具及其他项目信用减值准备小计	17,432,375.35	48,190,174.83	3,230,571.34			62,391,978.84
长期股权投资	6,992,900.67					6,992,900.67
商誉	84,661,932.79					84,661,932.79
其他资产减值准备小计	91,654,833.46					91,654,833.46
合计	109,087,208.81	48,190,174.83	3,230,571.34			154,046,812.30

注：为金融工具重分类影响，另见附注五（十三）“债权投资”。

2、金融工具及其他项目预期信用损失准备情况表

金融工具类别	期末余额				期初余额			
	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）	合计	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
融出资金	816,430.88			816,430.88	861,798.92			861,798.92
应收账款		68,407.72	7,413,787.93	7,482,195.65		102,305.95	7,411,003.34	7,513,309.29
其他应收款		2,766,447.85	3,270,654.89	6,037,102.74		1,814,366.78	423,674.91	2,238,041.69
买入返售金融资产	472,951.12	54,581.10	46,471,273.66	46,998,805.88	2,399,327.94	211,807.10		2,611,135.04
一年内到期的非流动资产	261,138.82			261,138.82	69,993.19			69,993.19
其他流动资产	518,956.14			518,956.14	3,110,076.42			3,110,076.42
债权投资					512,433.03			512,433.03
其他债权投资	277,348.73			277,348.73	515,587.77			515,587.77
合计	2,346,825.69	2,889,436.67	57,155,716.48	62,391,978.84	7,469,217.27	2,128,479.83	7,834,678.25	17,432,375.35

(二十六) 短期借款

1、短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款		51,475,609.80
合计		51,475,609.80

注：截止 2019 年 6 月 30 日，公司无逾期借款。

(二十七) 应付短期融资款

1、应付短期融资款分类

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资款	1,891,507,048.37	599,552,837.79
合计	1,891,507,048.37	599,552,837.79

2、应付短期融资款明细

债券类型	剩余期限	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	已到期	4.00%-5.00%	589,518,070.67	894,534,574.17	1,484,052,644.84	
收益凭证	1个月以内	4.00%-5.00%		716,854,051.42		716,854,051.42
收益凭证	1-3个月	4.00%-5.00%	10,034,767.12	799,421,901.06		809,456,668.18
收益凭证	3-6个月	4.00%-5.00%		10,267,835.62		10,267,835.62
收益凭证	6-12个月	4.00%-5.00%		354,928,493.15		354,928,493.15
合计			599,552,837.79	2,776,006,855.42	1,484,052,644.84	1,891,507,048.37

(二十八) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	100,000,000.00	1,295,000,000.00
转融通拆入资金	2,250,000,000.00	1,450,000,000.00
加：应付利息	21,277,777.75	20,733,277.79
合计	2,371,277,777.75	2,765,733,277.79

其中：转融通拆入资金剩余期限分类

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月至3个月	900,000,000.00	4.30%	850,000,000.00	5.10%
3个月至1年	1,350,000,000.00	4.30%	600,000,000.00	5.10%
合计	2,250,000,000.00		1,450,000,000.00	

(二十九) 应付账款

1、应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
证券清算款	13,998,528.39	274,058,904.09
中证投资者保护基金	15,539,478.32	6,000,555.54
手续费	7,470,073.96	6,269,050.44
经纪人风险金	7,592,974.60	7,153,246.51
采购款	789,669.90	4,057,549.48
其他	1,447,000.76	1,891,402.12
合计	46,837,725.93	299,430,708.18

2、按账龄结构列示应付账款

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	46,280,262.88	292,675,616.72
1年以上	557,463.05	6,755,091.46
合计	46,837,725.93	299,430,708.18

(三十) 预收款项

1、预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	12,054,294.48	5,630,374.01
1年以上	3,970,867.78	6,570,199.50
合计	16,025,162.26	12,200,573.51

(三十一) 卖出回购金融资产款

1、按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	7,271,507,677.61	6,495,401,844.19
小计	7,271,507,677.61	6,495,401,844.19
加：应付利息	5,408,924.90	8,100,193.57
合计	7,276,916,602.51	6,503,502,037.76

2、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
买断式卖出回购	401,572,677.61	
质押式卖出回购	6,869,935,000.00	6,495,401,844.19
小计	7,271,507,677.61	6,495,401,844.19
加：应付利息	5,408,924.90	8,100,193.57
合计	7,276,916,602.51	6,503,502,037.76

3、按担保物金额列示

项目	期末余额	期初余额
债券	7,578,839,427.15	7,331,143,339.95
合计	7,578,839,427.15	7,331,143,339.95

(三十二) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	5,807,245,754.66	3,721,089,234.11
机构	636,176,087.29	513,733,292.67
小计	6,443,421,841.95	4,234,822,526.78
信用业务		

项目	期末余额	期初余额
其中：个人	934,024,330.53	318,324,444.82
机构	53,884,941.34	20,245,632.32
小计	987,909,271.87	338,570,077.14
加：应付利息		
合计	7,431,331,113.82	4,573,392,603.92

(三十三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	83,494,662.96	404,318,067.22	444,396,100.55	43,416,629.63
离职后福利-设定提存计划	201,994.29	25,187,680.43	25,133,640.10	256,034.62
辞退福利		139,618.00	139,618.00	
合计	83,696,657.25	429,645,365.65	469,669,358.65	43,672,664.25

2、短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
(1) 工资、奖金、津贴和补贴	74,240,659.55	363,354,919.39	408,361,796.95	29,233,781.99
(2) 职工福利费		5,441,741.18	5,441,741.18	
(3) 社会保险费	104,445.29	11,652,636.41	11,596,984.78	160,096.92
其中：医疗保险费	93,606.64	10,429,505.32	10,380,404.98	142,706.98
工伤保险费	985.53	264,152.83	262,617.77	2,520.59
生育保险费	9,853.12	958,978.26	953,962.03	14,869.35
(4) 住房公积金		16,074,785.85	16,059,035.85	15,750.00
(5) 工会经费和职工教育经费	9,149,558.12	7,773,484.39	2,916,041.79	14,007,000.72
(6) 短期带薪缺勤				
(7) 短期利润分享计划				
(8) 其他		20,500.00	20,500.00	
合计	83,494,662.96	404,318,067.22	444,396,100.55	43,416,629.63

3、设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	197,067.83	24,553,131.38	24,501,655.70	248,543.51
失业保险费	4,926.46	634,549.05	631,984.40	7,491.11
合计	201,994.29	25,187,680.43	25,133,640.10	256,034.62

(三十四) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	25,965,087.37	33,302,763.32
增值税	4,111,470.82	4,046,514.45
个人所得税	3,386,801.42	7,067,391.10
城市维护建设税	508,020.26	358,867.43
教育费附加	338,675.83	219,496.73
印花税	52,445.97	205,626.47
房产税	36,434.71	59,502.48
土地使用税	2,649.17	2,649.12
其他	3,343.22	959.27
合计	34,404,928.77	45,263,770.37

(三十五) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款	423,927,912.23	384,823,985.82
合计	423,927,912.23	384,823,985.82

1、其他应付款

(1) 按款项性质列示其他应付款

项目	期末余额	期初余额
保证金/押金	330,712,478.93	334,094,594.56
应付融资款	61,365,205.48	
房租及水电费	5,244,069.91	5,767,110.57
股权转让款	5,000,000.00	6,431,617.57
往来款	3,065,738.30	16,873,150.36

项目	期末余额	期初余额
代缴社保及公积金	2,658,311.29	1,334,728.86
工程款	2,242,998.72	5,660,015.22
费用报销款	2,024,465.37	8,304,615.85
其他	11,614,644.23	6,358,152.83
合计	423,927,912.23	384,823,985.82

(2) 按账龄结构列示

项目	期末余额	期初余额
1年以内(含1年)	141,939,266.07	150,821,153.27
1年以上	281,988,646.16	234,002,832.55
合计	423,927,912.23	384,823,985.82

(三十六) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额			账面价值
	发行金额	应付利息	利息调整	
16国盛01				
16国盛金	1,000,000,000.00	24,801,095.88		1,024,801,095.88
16国盛控	2,000,000,000.00	58,082,191.76		2,058,082,191.76
合计	3,000,000,000.00	82,883,287.64		3,082,883,287.64

项目	期初余额			账面价值
	发行金额	应付利息	利息调整	
16国盛01	601,500,000.00	15,550,850.30	-1,856,407.13	615,194,443.17
16国盛金				
16国盛控				
合计	601,500,000.00	15,550,850.30	-1,856,407.13	615,194,443.17

(三十七) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
期货风险准备金	4,885,712.99	4,688,800.14
应付期货投资者保障基金	5,553.27	14,869.63
合计	4,891,266.26	4,703,669.77

(三十八) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	期末余额
16 国盛 01【注 1】	555,500,000.00	2016/5/24	五年期	555,500,000.00	5.00%	407,572,710.90	557,226,592.00
16 国盛金【注 2】	1,000,000,000.00	2016/12/1	五年期	1,000,000,000.00	4.27%	1,003,626,575.34	
16 国盛控【注 2】	2,000,000,000.00	2016/12/1	五年期	2,000,000,000.00	5.00%	2,008,493,150.68	
17 国盛金	2,000,000,000.00	2017/12/21	五年期	2,000,000,000.00	6.30%	2,001,568,095.15	2,064,298,527.13
合计						5,421,260,532.07	2,621,525,119.13

注 1：“16 国盛 01”初始发行金额 100,000.00 万元，2019 年 4 月 9 日至 4 月 11 日，合计持有面值 60,150.00 万元的“16 国盛 01”投资者行使回售权；5 月 27 日至 6 月 24 日，国盛证券将其中合计面值 15,700.00 万元的债券转售给新投资者。上述回售、转售完成后，“16 国盛 01”存续规模为 55,550.00 万元，自 2019 年 5 月 24 日起，“16 国盛 01”票面利率由 4.28%上调至 5.00%。

注 2：本公司发行的债券“16 国盛金”、“16 国盛控”附回售选择权，公司于报告期末将“16 国盛金”、“16 国盛控”债券本金和利息重分类至一年内到期的非流动负债，另见附注五（三十六）一年内到期的非流动负债。

(三十九) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	1,552,000.00	18,616,542.36	4,597,454.54	15,571,087.82	政府补助款
合计	1,552,000.00	18,616,542.36	4,597,454.54	15,571,087.82	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助 金额	本期计入营业 外收入金额	本期计入其他 收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/ 与收益相关
国盛证券深圳分公司-区产业发展专项资金（落户支持）		1,000,000.00				1,000,000.00	与收益相关
国盛证券深圳分公司-市金融发展专项资金（一次性落户奖励）		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
国盛证券湖南分公司-营业部设立补助款	1,500,000.00					1,500,000.00	与收益相关
国盛证券总部项目补助资金		10,000,000.00		4,545,454.54		5,454,545.46	与收益相关
广州市财政补助款		2,000,000.00				2,000,000.00	与收益相关
国盛证券山东分公司-金融企业补助		3,039,000.00				3,039,000.00	与收益相关
佛山市顺德区经济和科技促进局拨付 2015年度容桂科技计划项目收入	52,000.00		52,000.00				与收益相关
深圳市金融办 2017 年度租房补贴		577,542.36				577,542.36	与收益相关
合计	1,552,000.00	18,616,542.36	52,000.00	4,545,454.54		15,571,087.82	

(四十) 股本

项目	期初余额	比例	本期变动增 (+) 减 (-)				期末余额	比例	
			发行 新股	送股	公积金转股	其他			小计
有限售条件股份									
其中：国有法人持股	311,734,019.00	16.11%				0.00	0.00	311,734,019.00	16.11%
其他内资持股	995,336,324.00	51.44%				-994,891,560.00	-994,891,560.00	444,764.00	0.02%
—境内非国有法人持股	994,779,646.00	51.41%				-994,779,646.00	-994,779,646.00	0.00	
—境内自然人持股	556,678.00	0.03%				-111,914.00	-111,914.00	444,764.00	0.02%
有限售条件股份合计	1,307,070,343.00	67.55%				-994,891,560.00	-994,891,560.00	312,178,783.00	16.13%
无限售条件股份									
其中：人民币普通股	628,014,310.00	32.45%				994,891,560.00	994,891,560.00	1,622,905,870.00	83.87%
无限售条件股份合计	628,014,310.00	32.45%				994,891,560.00	994,891,560.00	1,622,905,870.00	83.87%
股份总数	1,935,084,653.00	100.00%				0.00	0.00	1,935,084,653.00	100.00%

(四十一) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）				
（1）投资者投入的资本	8,855,586,507.20			8,855,586,507.20
（2）同一控制下企业合并的影响	4,585,017.45			4,585,017.45
（3）购买子公司少数股权	918,781.77			918,781.77
资本公积转增股本				
其他资本公积		736,269.14		736,269.14
合计	8,861,090,306.42	736,269.14		8,861,826,575.56

(四十二) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额				税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前金额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司		
将重分类进损益的其他综合收益	-46,542,690.46	14,863,431.29	1,282,200.17	1,685,695.40	11,895,535.72	-34,647,154.74	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-7,296,218.97	-5,460.00			-5,460.00	-7,301,678.97	
其他债权投资公允价值变动	-42,869,413.09	8,024,981.76	1,282,200.17	1,685,695.40	5,057,086.19	-37,812,326.90	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用减值准备	585,580.96	-240,102.39			-240,102.39	345,478.57	
现金流量套期储备							
外币财务报表折算差额	3,037,360.64	7,084,011.92			7,084,011.92	10,121,372.56	
其他综合收益合计	-46,542,690.46	14,863,431.29	1,282,200.17	1,685,695.40	11,895,535.72	-34,647,154.74	

(四十三) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	44,253,651.01			44,253,651.01
合计	44,253,651.01			44,253,651.01

(四十四) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上期末未分配利润	600,115,330.16	1,161,420,991.71
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	71,391,099.76	
调整后年初未分配利润	671,506,429.92	1,161,420,991.71
加：本期归属于母公司所有者的净利润	279,914,187.15	-174,608,007.94
减：提取法定盈余公积		
应付普通股股利		14,919,109.10
期末未分配利润	951,420,617.07	971,893,874.67

注：本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则，公司不对上年比较期间信息进行重述。因采用新金融工具准则而引起的差异调整，直接计入期初留存收益和其他综合收益，详见附注三（三十九）“重要会计政策及会计估计变更”之“3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(四十五) 营业收入和营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	754,062.72		709,138.63	
合计	754,062.72		709,138.63	

(四十六) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	343,135,252.94	303,620,645.99
其中：货币资金及结算备付金利息收入	88,721,268.13	80,406,173.16
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	99,409,796.28	79,544,414.94
买入返售金融资产利息收入	144,664,599.50	143,670,057.89

项目	本期发生额	上期发生额
其中：债券回购利息收入	6,471,585.64	25,028,329.55
股权质押回购利息收入	138,193,013.86	118,641,728.34
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入	10,314,438.35	
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	25,150.68	
利息支出	211,118,333.85	126,292,069.50
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	35,595,413.85	16,950,235.36
拆入资金利息支出	44,840,319.42	49,491,625.00
其中：转融通利息支出	38,875,277.75	47,004,999.99
卖出回购金融资产款利息支出	96,495,552.98	24,016,295.07
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	11,835,645.43	10,442,848.25
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	21,669,300.94	21,893,820.97
其中：次级债券利息支出		
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	682,101.23	3,497,244.85
利息净收入	132,016,919.09	177,328,576.49

(四十七) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	225,962,350.73	134,473,398.04
——证券经纪业务收入	310,608,049.66	194,302,347.82
其中：代理买卖证券业务	254,390,233.10	188,874,568.27
交易单元席位租赁	53,615,398.61	3,014,463.84
代销金融产品业务	2,602,417.95	2,413,315.71
——证券经纪业务支出	84,645,698.93	59,828,949.78
其中：代理买卖证券业务	84,366,221.03	59,828,949.78
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务	279,477.90	

项目	本期发生额	上期发生额
期货经纪业务净收入	3,369,765.61	32,610,767.58
——期货经纪业务收入	8,289,917.49	40,750,078.69
——期货经纪业务支出	4,920,151.88	8,139,311.11
投资银行业务净收入	66,761,316.81	23,920,470.25
——投资银行业务收入	66,906,599.83	27,278,960.83
其中：证券承销业务	18,147,608.04	13,310,377.39
证券保荐业务		
财务顾问业务	48,758,991.79	13,968,583.44
——投资银行业务支出	145,283.02	3,358,490.58
其中：证券承销业务	145,283.02	3,358,490.58
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	34,933,349.55	57,556,751.61
——资产管理业务收入	37,972,571.74	66,124,327.16
——资产管理业务支出	3,039,222.19	8,567,575.55
基金管理业务净收入	892,830.75	
——基金管理业务收入	892,830.75	
——基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	1,424,995.73	2,342,227.98
——投资咨询业务收入	1,424,995.73	2,342,227.98
——投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入		
——其他手续费及佣金收入		
——其他手续费及佣金支出		
合计	333,344,609.18	250,903,615.46
其中：手续费及佣金收入合计	426,094,965.20	330,797,942.48
手续费及佣金支出合计	92,750,356.02	79,894,327.02
其中：财务顾问业务净收入	48,758,991.79	13,968,583.44
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入--其他		
其他财务顾问业务净收入	48,758,991.79	13,968,583.44

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	2,846,407.20	1,859,778.97
教育费附加	2,040,251.81	1,308,770.64
房产税	136,562.38	168,759.28
印花税	239,877.72	112,565.82
土地使用税	5,461.02	4,255.26
车船使用税	27,380.00	28,723.06
其他	63,792.51	1,247.50
合计	5,359,732.64	3,484,100.53

(四十九) 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利费	413,862,525.89	259,757,673.36
场地设备租赁费	71,512,103.34	54,663,322.67
办公费	21,185,313.86	12,584,710.19
折旧、摊销及维修费	29,980,969.92	20,648,668.18
业务招待费	21,279,911.24	14,357,781.92
证券投资者保护基金、期货准备金	15,551,346.47	4,186,274.10
交易所费用	1,376,679.21	2,998,966.75
审计、咨询及广告宣传费	12,403,517.18	4,173,448.65
差旅费	17,010,147.56	12,492,608.92
电子设备运转费	14,721,252.17	10,107,083.29
佣金及劳务支出		28,093,611.05
其他	15,382,398.44	4,137,511.37
合计	634,266,165.28	428,201,660.45

(五十) 研发费用

项目	本期发生额	上期发生额
员工工资及福利费	16,120,066.15	4,116,001.03
办公费	912,628.45	
差旅费	135,453.15	165,289.79
折旧、摊销及维修费	126,359.78	

项目	本期发生额	上期发生额
合计	17,294,507.53	4,281,290.82

(五十一) 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	135,106,272.82	143,362,497.14
减：利息收入	4,488,243.92	8,644,895.29
汇兑损益	30,425.77	-37,081.48
手续费	23,487.07	22,423.59
其他（收益以“-”号填列）	1,112.40	
合计	130,673,054.14	134,702,943.96

(五十二) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	9,897,601.79	2,249,290.55
合计	9,897,601.79	2,249,290.55

计入其他收益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
税收返还	1,503,147.25	1,093,407.75	与收益相关
新三板挂牌奖励		50,000.00	与收益相关
上海浦东新区财政局 2016 年企业纳税贡献扶持金		66,930.00	与收益相关
上海浦东新区财政局 2017 年企业纳税贡献扶持金		34,920.00	与收益相关
2016 年度扶持金融业发展财政补贴		400,000.00	与收益相关
赣州经济技术开发区财政局券商及推荐机构项目团队补贴款		200,000.00	与收益相关
江西省财政厅转入 2017 年金融发展奖补专项资金		120,000.00	与收益相关
江西省财政厅拨付 2018 年金融发展奖补专项资金	320,000.00		与收益相关

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
国盛证券总部项目补助资金	4,545,454.54		与收益相关
南宁市金融办奖励开办费	500,000.00		与收益相关
政府奖励开办费	3,000,000.00		与收益相关
上海浦东新区财政局 2018 年企业纳税贡献扶持金	29,000.00		与收益相关
深圳市金融办住房补贴		284,032.80	与收益相关
合计	9,897,601.79	2,249,290.55	

(五十三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	99,449.33	-4,977,354.91
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	356,152,260.04	207,368,016.63
其中：持有期间取得的收益	292,476,624.88	260,679,497.22
交易性金融工具	226,647,172.80	
债权投资	65,829,452.08	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		107,089,082.90
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-7,550.62
可供出售金融资产		101,287,006.02
其他流动资产		52,310,958.92
其中：处置金融工具取得的收益	63,675,635.16	-53,311,480.59
交易性金融工具	67,241,404.59	
债权投资		
其他债权投资	-3,565,769.43	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-54,224,602.92
可供出售金融资产		905,018.21
其他流动资产		8,104.12

项目	本期发生额	上期发生额
其他	-4,526,518.01	3,521,840.89
合计	351,725,191.36	205,912,502.61

(五十四) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	348,613,620.70	
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	-2,074,992.64	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-278,385,783.84
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融负债		-71,585.00
合计	346,538,628.06	-278,457,368.84

(五十五) 信用减值损失

项目	本期发生额
融出资金	45,368.04
应收账款	31,113.64
其他应收款	-3,799,061.05
买入返售金融资产	-44,387,670.84
债权投资	2,910,544.33
其他债权投	240,102.39
合计	-44,959,603.49

(五十六) 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金		686,806.73
应收款项		1,985,554.61
买入返售金融资产		2,105,713.10
可供出售金融资产		-1,956,253.34
合计		2,821,821.10

(五十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置收益	67,251.17	-119,628.48	67,251.17
合计	67,251.17	-119,628.48	67,251.17

(五十八) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	52,000.00		52,000.00
非流动资产毁损报废收益	5,066.31	935.84	5,066.31
其他	13,347.12	43,949.73	13,347.12
合计	70,413.43	44,885.57	70,413.43

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
佛山市顺德区经济和科技促进局拨付 2015 年度容桂科技计划项目收入	52,000.00		与收益相关
合计	52,000.00		

(五十九) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	2,689,360.00	3,964,000.00	2,689,360.00
非流动资产毁损报废损失	78,397.20	70,802.17	78,397.20
罚款滞纳金	1,841.36	857.36	1,841.36
其他	505,375.70	16,854.00	505,375.70
合计	3,274,974.26	4,052,513.53	3,274,974.26

(六十) 所得税费用

1、所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	43,254,639.54	30,224,727.76
递延所得税费用	15,437,176.46	-68,934,233.74
合计	58,691,816.00	-38,709,505.98

(六十一) 现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,488,643.97	8,644,895.29
政府补助收入	22,465,542.36	2,249,290.55
营业外收入-其他	18,413.43	44,885.57
保证金	10,178,197.76	
其他收入、清算款、其他	1,583,480.86	68,137,476.17
企业间往来	254,102,803.10	153,104,688.56
合计	292,837,081.48	232,181,236.14

2、支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售管理费用	188,982,746.80	128,069,927.30
支付银行手续费	28,228.76	17,026.46
存出保证金、清算款、其他	731,593,491.76	406,928,401.08
营业外支出-其他	2,691,201.35	3,981,711.36
企业间往来	32,199,246.34	59,280,953.60
其他资产的增加额	15,384,971.61	
合计	970,879,886.62	598,278,019.80

3、支付的其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
预付投资款		10,000,000.00
合计		10,000,000.00

4、收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
应付融资款	60,000,000.00	
合计	60,000,000.00	

5、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
股份回购款		161,277,853.83
信托受益权回购款		500,000,000.00
股息红利手续费		437,274.14
合计		661,715,127.97

(六十二) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	279,894,823.46	-174,620,170.22
加：信用减值损失	44,959,603.49	
资产减值准备		-2,821,821.10
固定资产折旧	14,066,945.30	5,902,904.38
无形资产摊销	7,250,962.64	5,421,759.44
长期待摊费用摊销	11,245,344.65	6,415,022.22
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）	-67,251.17	119,628.48
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	73,330.89	69,866.33
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-346,538,628.06	278,457,368.84
财务费用（收益以“－”号填列）	192,370,987.61	135,873,456.05
投资损失（收益以“－”号填列）	-65,219,120.35	-205,912,502.61
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	14,915,021.82	-50,685,690.58
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	522,154.64	-16,789,445.07
存货的减少（增加以“－”号填列）		-13,831,960.53
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-1,601,684,742.14	-349,670,918.57
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	2,991,678,119.70	2,358,813,181.85
汇兑损失的减少（增加以“－”号填列）	-30,425.77	-645,760.36
经营活动产生的现金流量净额	1,543,437,126.71	1,976,094,918.55
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		

补充资料	本期发生额	上期发生额
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	8,590,495,328.41	6,706,066,296.33
减：现金的期初余额	6,218,667,719.09	6,259,891,654.01
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,371,827,609.32	446,174,642.32

2、现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	8,590,495,328.41	6,218,667,719.09
其中：库存现金	30,402.59	34,537.37
可随时用于支付的银行存款	7,525,779,750.58	5,280,802,007.07
可随时用于支付的其他货币资金	23,658.27	71,937.72
可随时用于支付的结算备付金	1,064,661,516.97	937,759,236.93
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	8,590,495,328.41	6,218,667,719.09
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(六十三) 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
货币资金		
交易性金融资产	156,920,242.08	用于向中证金转融通拆入资金担保
存出保证金	368,050,077.09	用于向中证金转融通拆入资金担保
一年内到期的非流动资产	33,805,221.95	用于向中证金转融通拆入资金担保
其他债权投资	86,066,455.29	用于向中证金转融通拆入资金担保
交易性金融资产	7,430,258,883.63	用于卖出回购业务借入资金担保
其他债权投资	112,899,917.17	用于卖出回购业务借入资金担保

项目	期末账面价值	受限原因
一年内到期的非流动资产	35,680,626.35	用于卖出回购业务借入资金担保
其他应收款	910,000.00	集合信托增强信托资金
合计	8,224,591,423.56	

(六十四) 外币货币性项目

1、外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			36,726,983.18
其中：美元	3,734,546.56	6.8747	25,673,937.90
港币	12,564,552.72	0.8797	11,053,045.28
结算备付金			16,190,321.62
其中：美元	1,651,845.67	6.8747	11,355,943.43
港币	5,495,485.04	0.8797	4,834,378.19
存出保证金			2,296,019.00
其中：美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00
港币	500,000.00	0.8797	439,850.00
应收账款			434.55
其中：美元	63.21	6.8747	434.55
应付账款			16,445.34
其中：美元	2,187.97	6.8747	15,041.64
港币	1,595.66	0.8797	1,403.70
其他应付款			10,556.40
其中：港币	12,000.00	0.8797	10,556.40

六、合并范围的变更

(一) 非同一控制下企业合并

1、本期发生的非同一控制下企业合并的情况

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例 (%)	股权取得方式	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
上海多专科技有限公司	2019/5/16	20,000.00	100.00	股权转让	2019/5/16	股权转让款支付日		-24.96

2、合并成本及商誉

	上海多专科技有限公司	
合并成本		20,000.00
—现金		20,000.00
合并成本合计		20,000.00
减：取得的可辨认净资产公允价值份额		-300.00
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值 份额的金额		20,300.00

3、被购买方于购买日可辨认资产、负债

	上海多专科技有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：	300,100.11	300,100.11
货币资金	100.11	100.11
应收款项	300,000.00	300,000.00
负债：	300,400.11	300,400.11
应付款项	300,400.11	300,400.11
净资产	-300.00	-300.00
减：少数股东权益		
取得的净资产	-300.00	-300.00

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

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	
国盛证券有限责任公司	南昌市	南昌市	证券经纪、证券投资	100.00		非同一控制收购
国盛期货有限责任公司	上海市	上海市	商品期货经纪、金融期货经纪		97.55	非同一控制收购
国盛证券资产管理有限公司	深圳市	深圳市	证券资产管理业务		100.00	非同一控制收购
上海全钰股权投资有限公司	上海市	上海市	股权投资、财务咨询		100.00	非同一控制收购
深圳国盛前海投资有限公司	深圳市	深圳市	股权投资	100.00		直接设立
Guosheng (Hong Kong) Investment Limited	香港	香港	投资	100.00		直接设立
Guosheng International Investment Limited	BVI Islands	BVI Islands	投资		100.00	直接设立
Guosheng Internet Investment Management Limited	Cayman Islands	Cayman Islands	投资		100.00	直接设立
Kingley Ying Fat Paper Products & Printing Limited	香港	香港	纸品制造		100.00	非同一控制收购
Guosheng Global Investment Limited	BVI Islands	BVI Islands	投资	100.00		直接设立
珠海横琴极盛科技有限公司	上海市	珠海市	计算机软硬件, 计算机系统集成技术开发, 技术服务等	100.00		直接设立
深圳前海国盛科技有限公司	深圳市	深圳市	计算机软硬件, 计算机系统集成技术开发, 技术服务等	100.00		直接设立
北京国盛互联信息咨询有限公司	北京市	北京市	经济贸易咨询; 企业管理咨询等	100.00		直接设立
天津国盛信安科技有限公司	天津市	天津市	计算机网络技术、电子	100.00		非同一控制收购

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	
司			信息技术、数据处理技术开发等			
深圳前海弘大嘉豪资本管理有限公司	深圳市	深圳市	受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；股权投资；创业投资业务	100.00		非同一控制收购
广州极盛融资租赁有限公司	广州市	广州市	融资租赁服务；汽车租赁；机械设备租赁；建筑工程机械与设备租赁；计算机及通讯设备租赁；自有设备租赁；汽车销售；二手车销售；房屋租赁等	100.00		直接设立
上海钰信金融信息服务有限公司	上海市	上海市	金融信息服务，金融产品的研究开发、设计、咨询服务等	100.00		直接设立
上海多专科技有限公司	上海市	上海市	网络科技、信息科技、软件科技领域内的研发、服务		100.00	非同一控制收购

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国盛期货有限责任公司	2.45%	-19,363.69		2,866,938.69

3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动 负债	负债合计
国盛期货有限责 任公司	264,646,366.11	3,810,780.48	268,457,146.59	151,439,240.96		151,439,240.96	239,448,815.31	3,989,197.83	243,438,013.14	125,629,752.74		125,629,752.74

子公司名称	本期金额				上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国盛期货有限责任公司	6,247,518.30	-790,354.77	-790,354.77	34,345,144.84	33,793,979.09	-496,419.44	1,476,830.56	-35,788,715.60

(二) 在合营安排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	
江信基金管理有限公司	北京市	北京市海淀区北三环西路99号西海国际中心	基金募集及基金销售、特定客户资产管理、资产管理和中国证监会许可的其他业务		30.00	权益法
广州仁诺互联网小额贷款有限公司	广州市	广州市越秀区长堤大马路354号第三层	小额贷款业务(具体经营项目以金融管理部门核发批文为准)	45.00		权益法

2、重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	江信基金管理有限公司	广州仁诺互联网小额贷款有限公司	江信基金管理有限公司	广州仁诺互联网小额贷款有限公司
流动资产	103,773,611.65	100,597,179.42	98,281,860.15	100,287,822.05
非流动资产	99,503,569.20	18,647.98	96,467,919.43	24,569.32
资产合计	203,277,180.85	100,615,827.40	194,749,779.58	100,312,391.37
流动负债	8,982,831.37	418,905.61	6,310,940.54	414,559.69
非流动负债				
负债合计	8,982,831.37	418,905.61	6,310,940.54	414,559.69
少数股东权益				
归属于母公司股东权益	194,294,349.48	100,196,921.79	188,438,839.04	99,897,831.68
按持股比例计算的净资产份额	58,288,304.84	45,088,614.81	56,531,651.71	44,954,024.26
调整事项	2,042,957.42		2,042,957.45	
—商誉				
—内部交易未实现利润				

	期末余额/本期金额		期初余额/上期金额	
	江信基金管理 有限公司	广州仁诺互联 网小额贷款有 限公司	江信基金管理 有限公司	广州仁诺互联 网小额贷款有 限公司
—其他	2,042,957.42		2,042,957.45	
对联营企业权益投资的 账面价值	60,331,262.26	45,088,614.81	58,574,609.16	44,954,024.26
营业收入	46,452,799.47		10,453,217.12	
净利润	5,873,710.44	299,090.11	-16,876,026.74	189,895.82
终止经营的净利润				
其他综合收益	-18,200.00		204,200.00	
综合收益总额	5,855,510.44	299,090.11	-16,671,826.74	189,895.82
企业本期收到的来自联 营企业的股利				

3、不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	期末余额/本期金额	期初余额/上期金额
联营企业【注】:		
投资账面价值合计	13,746,232.64	2,430,216.53
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-1,828,460.57	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-1,828,460.57	

注：不重要的联营企业包括国盛国际集团有限公司、苏州梧桐汇智软件科技有限责任公司。

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司主要在金融投资等业务中涉及结构化主体，这些结构化主体通常以募集资金的方式购买资产。本公司会分析判断是否对这些结构化主体存在控制，以确定是否会将其纳入合并财务报表范围，本公司在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的相关信息如下：

1、本公司发起设立的结构化主体

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的资产管理计划。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收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享

有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

报告期末，本公司通过直接持有本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

单位：万元

项目	期末账面价值	期末最大损失敞口
其他非流动金融资产	20,896.18	20,896.18

报告期内，本公司从本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的管理费收入、手续费收入及业绩报酬为人民币 3,101.73 万元。

2、第三方金融机构发起的结构化主体

报告期末，本公司通过直接投资在第三方金融机构发起的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

单位：万元

项目	期末账面价值	期末最大损失敞口
其他非流动金融资产	27,680.44	27,680.44

3、未纳入合并范围的相关说明

以上本公司发起设立的结构化主体及第三方金融机构发起本公司享有权益的结构化主体，因不满足“拥有对被投资方的权力因素”或虽满足拥有对被投资方的权力但不满足“有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额”的条件，未纳入合并范围。

八、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建立健全与公司发展战略相适应的全面风险管理体系，打造专业的风险管理团队，树立合法合规、稳健经营的风险管理文化，确保公司承担的风险水平在风险偏好范围之内。

公司施行全面风险管理遵循以下基本原则：（1）全覆盖原则：公司全面风险管理覆盖各部门、分支机构和所有子公司，建立公司集中统一的风险管理体系；（2）健全性原则：全面风险管理应当做到事前、事中、事后管控相统一，覆盖公司所有业务、部门和人员，渗透到决策、执行、监督、反馈等各个环节，确保不存在风险管理的空白或者漏洞；（3）指标化原

则：建立健全公司全面风险管理指标化体系，实行各类风险指标的分级管理、限额控制机制；
(4) 独立性原则：公司保障首席风险官、风险管理职能部门和风险管理人員履职的独立性。

2、风险管理组织架构

公司全面风险管理的组织架构分为五个层级：第一层级为董事会（下设有风险控制委员会）和监事会；第二层级为经理层（下设有风险管理委员会）和首席风险官；第三层级为风险管理部及各类专业风险管理部门；第四层级为各业务部门、分支机构和子公司；第五层级为公司的全体员工。

董事会是全面风险管理工作的领导机构，对公司整体的风险管理体系建设和有效运行负最终责任。董事会下设风险控制委员会。风险控制委员会的主要职责是推进风险文化建设；审议公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；审批公司风险控制指标半年度、年度情况报告；审批公司风险管理体系评估报告；监督、检查公司风险管理制度执行和风险管理履职情况；建立与首席风险官的直接沟通机制及董事会授权的其他职责。监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

公司经理层具体负责公司的全面风险管理工作，并向公司董事会负责，主要职责包括审批除风险管理基本制度之外的公司风险管理办法，并适时调整；审批公司风险限额指标体系的分解及相关事宜；审批公司压力测试相关事宜；审议公司风险管理信息技术系统建设预案，提交董事会审批；审批风险管理部门提交的风险管理报告及董事会授权的其他风险管理职责。风险管理委员会由公司分管副总裁、首席风险官、办公室、财务管理总部、合规法律部、风险管理部以及公司各业务部门主要负责人组成，分管副总裁任主任。在经理层授权范围内履行全面风险管理相关职责。首席风险官为公司负责全面风险管理的高级管理人员，由董事会聘任和解聘，向董事会及其风险控制委员会、经理层及风险管理委员会负责并报告工作。

风险管理部是公司风险管理的核心部门，履行公司全面风险管理职能；资金运营部负责流动性风险管理；办公室负责声誉风险管理；合规法律部负责合规风险管理；信息技术总部负责防范和控制公司各种信息系统引发的操作风险；运营管理总部负责防范和控制清算和结算风险；人力资源总部负责监督各项人力资源管理制度实施，防范和控制人力资源风险；行政管理部负责控制和防范经营场所安全风险；财务管理总部负责财务安全风险；内核总部负责对公司投资银行业务进行内核审核；稽核监察部负责对公司全面风险管理的充分性和有效性进行评估和审计。

公司各业务部门、分支机构和子公司负责人为风险管理的第一责任人，履行本部门风险管理职能，并主动接受风险管理职能部门的组织、协调、指导和监督。各业务部门、分支机构和子公司的合规风控专员具体组织落实本单位的风险管理事宜，对业务部门、分支机构和子公司负责人负责，并接受风险管理部门的工作指导。

风险管理是公司所有员工的共同责任。公司各单位负责人应当在决策中全面考虑与业务相关的各类风险，并承担风险管理的直接责任。公司员工必须恪守职业道德底线，必须从内心敬畏法律与规章，保护公司和个人声誉不受损害。

公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括信用风险、市场风险、流动性风险、操作风险和合规风险等。本公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统支持和有效的机制持续管理上述各类风险。

（二）信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

报告期，本公司所面临的信用风险主要源于三个方面，一是经纪业务客户因交易保证金不足无法满足交易所需或交收结算造成的结算风险；二是融资融券、股票质押业务客户因到期未能如约偿还债务造成的损失；三是债券投资的违约风险，因债券投资发行人违约、拒付到期本息，导致投资资产和收益的损失。

为降低信用风险，本公司对信用额度进行审批，并执行相关监控程序以确保采取必要的措施回收过期债权。同时，在证券业务方面，公司针对不同业务类型采用不同的策略加以防范。针对经纪业务，在客户进行证券交易中均以全额保证金结算；针对融资融券、股票质押等高风险业务，制定并实施严格的事前尽职调查和项目审核流程，严格把控客户的准入标准，完善客户信用评级体系，同时加强项目贷后跟踪管理、专人盯市等环节控制风险；针对固定收益信用类投资业务，公司注重分散投资，投资的标的产品主要以 AA 及以上为主，并密切跟踪投资对象的经营状况和信用评级变化，有效控制投资标的信用风险。

1、预期信用损失计量

本公司自 2019 年 1 月 1 日首次执行新金融工具准则，对于以摊余成本计量的金融资产（包括融出资金、买入返售金融资产、债权投资等）和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的金融资产（包括其他债权投资），其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为（例如，客户违约的可能性及相应损失）。

对纳入预期信用损失计量的金融资产，本公司运用自金融资产初始确认之后信用质量发生“三阶段”变化的减值模型分别计量预期信用损失，具体包括：

（1）第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，按照相当于该金融工具未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

(2) 第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，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；

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，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。对于符合准则规定条件且如适用证券公司已做出相应会计政策选择的应收款项、租赁应收款和合同资产，应当始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

对于上述金融资产，管理层运用包含违约概率、违约损失率及违约风险敞口等关键参数的风险参数模型法评估损失准备并均考虑了前瞻性因素。

本公司根据会计准则的要求在预期信用损失计量中使用了判断、假设和估计，包括：

- (1) 判断信用风险显著增加的标准；
- (2) 选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- (3) 针对不同类型的产品，在计量预期信用损失时确定需要使用的前瞻性信息和权重。

2、预期信用损失计量的参数、假设及估计技术

根据信用风险是否显著增加以及是否发生信用减值，本公司对不同的金融资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。在计量预期信用损失时，本公司考虑了前瞻性信息的影响。

金融工具的预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率(PD)、违约风险敞口(EAD)、违约损失率(LGD)三者乘积作为未来现金流折现至当期的结果：

- 违约概率是指借款人在未来12个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。违约是指未按合同约定偿付债务，或其他违反债务合同且对正常偿还债务产生重大影响的行为。本公司计算违约概率考虑的主要因素有债券投资业务经评估后的信用评级信息，融出资金业务活跃客户的历史穿仓数据及各维持担保比率区间的风险系数调整信息，买入返售金融资产中股票质押式回购及约定购回业务的客户内部评分映射的外部信用评级信息等；

- 违约风险敞口是指对未来某个时点风险敞口的估计，反映违约时点后合同应收的全部现金流按实际利率折现（如需）到违约时点的现值；

- 违约损失率是指本公司对违约风险敞口发生损失程度作出的预期。本公司债券投资业务使用基于公开市场数据中各类债券历史违约清收数据计算的历史损失率并评估其适当性；融出资金业务使用基于维持担保比例及A股一定期间内的股票连续跌停的数据统计测算的历史损失率并评估其适当性；买入返售金融资产中股票质押式回购及约定购回业务使用考虑担保物流通性折扣等因素后抵质押物最小可回收金额计算的损失率并评估其适当性。

前瞻性调整是公司在计算预期信用损失时考虑宏观经济因素、行业政策和行业环境对预期信用损失的影响，公司使用经前瞻性调整后的违约概率计算预期信用损失。

3、信用风险显著增加的判断标准

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本公司在进行金融资产损失准备阶段划分时，充分考虑了反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本公司认为金融工具的信用风险已发生显著增加。

针对融资类业务，公司充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线。如果融资类业务本金或利息发生逾期，或融出资金业务维持担保比例低于预警线，或买入返售金融资产中股票质押式回购及约定购回业务履约保障比例持续低于平仓线，则表明其信用风险已经显著增加。

针对债券投资业务，如果债券发生逾期，或债券发行人的最新评级较初始确认时点债券发行人下调至 AA 级以下，或债券发行人最新评级在投资级以下，或其他客观信息表明信用风险显著增加的，则认为其信用风险显著增加。如果债券发行人有有效担保人，且有效担保人主体评级高于债券发行人，则确认时点以担保人评级代替债券发行人评级。

如果金融资产的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

4、已发生信用减值资产的定义

根据新金融工具准则判断金融工具是否发生信用减值时，本公司所采用的界定标准，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，本公司将该金融资产界定为已发生信用减值：

- 债务人在合同付款日后未按期偿付本金或利息；
- 融资类金融资产业务采取强制平仓措施、担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 债务人发生重大财务困难或不能履行回售义务；
- 债务人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序；
- 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 债务人很可能破产或其他财务重组等

金融资产发生信用减值时，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

5、前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

对于债券投资，本公司通过进行历史数据分析，识别出影响信用风险及预期信用损失的关键经济指标。本公司以企业景气指数为 Merton 模型单因子，并将其影响通过 Merton 公式传导，预测未来经济指标确定预期的违约概率。对于融资类业务，本公司基于对产品特性进行分析，识别出与融资类业务风险相关的经济指标，上证指数的 60 交易日涨跌比例作为系统性因子，将其影响通过 Merton 公式传导，对融资类业务的预期损失进行前瞻性的调整。

除了提供基本经济情景外，本公司的管理层结合其他可能的情景及情景权重，针对各类业务分析、设定不同的情景，以确保考虑到指标非线性发展特征。

本公司认为，在 2019 年 1 月 1 日及 2019 年 6 月 30 日，对于公司的债券以及融资类资产组合，应当考虑应用 3 种不同情景来恰当反映关键经济指标发展的非线性特征。本公司结合统计分析及专家判断来确定情景权重，也同时考虑了各情景所代表的可能结果的范围，目前本公司采用的非基准情景权重之和的违约概率超过基准情景下违约概率。

本公司以加权的 12 个月预期信用损失（阶段一）或加权的整个存续期预期信用损失（阶段二及阶段三）计量相关的损失准备。上述加权的信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

与其他经济预测类似，对预计经济指标和发生可能性的估计具有高度的固有不确定性，因此实际结果可能同预测存在重大差异。本公司认为这些预测体现了公司对可能结果的最佳估计。

6、担保物及其他信用增级措施

本公司采用一系列政策和信用增级措施来降低信用风险敞口至可接受水平。其中，最为普遍的方法是提供抵押物或担保。本公司根据交易对手的信用风险评估决定所需的担保物金额及类型。对于融出资金和买入返售协议下的担保物主要为股票、债券和基金等。本公司管理层会定期检查担保物的市场价值，根据相关协议要求追加担保物，并在进行损失准备的充足性审查时监视担保物的市场价值变化。

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日
最大信用风险敞口	29,693,031,512.62	25,637,653,895.10

（三）市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括利率风险、汇率风险和其他价格风险等。市场风险管理的目标是在可接受范围内管理和控制市场风险,并使风险报酬率最大化。

1、利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。

公司投资的主要生息金融资产为活期存款、定期存款、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金及债券投资;生息负债主要为短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产、代理买卖证券款、应付债券等。公司定期监测市场利率的变化,并根据债券市场的走势及判断,以及流动性管理的需要,灵活调整非权益类证券的配置和融入资金规模。下表列示于各资产负债表日本公司的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目,按合约重新定价日与到期日两者较早者分类,以账面价值列示:

项目	期末余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
金融资产	11,631,459,243.74	2,642,598,784.24	5,750,011,060.58	9,398,824,120.93	52,453,842.60	29,475,347,052.09
金融负债	15,526,287,427.06	1,717,946,112.61	4,522,164,741.94	2,971,539,365.73		24,737,937,647.34
净敞口	-3,894,828,183.32	924,652,671.63	1,227,846,318.64	6,427,284,755.20	52,453,842.60	4,737,409,404.75

项目	期初余额					合计
	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	
金融资产	8,224,194,293.65	1,852,911,842.39	5,639,601,762.82	9,573,674,660.10	49,791,720.00	25,340,174,278.96
金融负债	12,923,462,359.74	951,826,103.93	1,233,562,346.56	5,421,260,532.07		20,530,111,342.30
净敞口	-4,699,268,066.09	901,085,738.46	4,406,039,416.26	4,152,414,128.03	49,791,720.00	4,810,062,936.66

2、汇率风险

汇率风险是指公司进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。公司除境外子公司持有以港币或美元为记账本位币的资产及负债外,其他外币资产及负债主要为B股业务交易手续费等佣金费用。公司于2004年1月取得证券类外汇经营许可资格,故存在因汇率波动而导致公司实现的外币利润在结汇时受到影响的风险敞口,但因子公司实际发生的B股业务及佣金收入占比较小,因此无重大外汇波动风险。资产负债表日公司的汇率风险敞口折算成人民币的金额列示如下:

项目	期末余额			期初余额		
	美元折合人民币	港币折合人民币	合计	美元折合人民币	港币折合人民币	合计
	币	币		币	币	

项目	期末余额			期初余额		
	美元折合人民	港币折合人民	合计	美元折合人民	港币折合人民	合计
	币	币		币	币	
金融资产	856,406,688.73	148,282,273.47	1,004,688,962.20	574,126,898.16	193,092,343.70	767,219,241.86
金融负债	25,621,809.94	8,414,475.35	34,036,285.29	30,052,666.77	7,331,686.97	37,384,353.74
净敞口	830,784,878.79	139,867,798.12	970,652,676.91	544,074,231.39	185,760,656.73	729,834,888.12

（四）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。

由于公司自营业务规模及融资类业务规模较大，公司经营过程中易受宏观政策、市场变化、经营状况、客户信用等因素影响，并可能因资产负债结构不匹配而引发流动性风险。公司核心流动性风险指标均满足监管所设定的预警要求，各期限结构内流动性风险敞口始终保持在合理的范围内，可保证在压力情景下持续稳健运营，整体流动性风险可控。公司建立了流动性风险管理办法及配套制度，明确了流动性风险限额、融资渠道、流动性风险应急计划、流动性风险报告机制等，有效控制和防范流动性风险。公司持续充足的资金储备降低了流动性风险发生的可能，并保证了公司在复杂市场环境下的平稳运营能力。面对未来不确定的市场环境，公司将继续积极开展资产负债管理，在保障安全性、流动性的基础上，提升资金使用效率，保障公司稳健运营。另一方面，公司通过进行流动性应急演练，测试公司压力情况下的融资渠道和优质流动资产变现能力，不断提升公司流动性风险应对能力。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						账面价值
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计	
应付短期融资款	718,313,221.91	814,759,120.88	377,844,849.32			1,910,917,192.11	1,891,507,048.37
拆入资金	100,062,328.77	919,296,986.30	1,378,945,479.45			2,398,304,794.52	2,371,277,777.75
衍生金融负债	1,131,492.64					1,131,492.64	1,131,492.64
应付账款	21,468,602.35	1,447,000.76	23,922,122.82			46,837,725.93	46,837,725.93
卖出回购金融资产款	7,277,517,586.03					7,277,517,586.03	7,276,916,602.51
代理买卖证券款	7,431,331,113.82					7,431,331,113.82	7,431,331,113.82
其他应付款	7,902,381.20	2,024,465.37	8,065,738.30	405,935,327.36		423,927,912.23	423,927,912.23
一年内到期的非流动负债			3,142,700,000.00			3,142,700,000.00	3,082,883,287.64
应付债券			153,775,000.00	2,989,050,000.00		3,142,825,000.00	2,621,525,119.13
金融负债合计	15,557,726,726.72	1,737,527,573.31	5,085,253,189.89	3,394,985,327.36		25,775,492,817.28	25,147,338,080.02

项目	期初余额						账面价值
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计	
短期借款	1,475,609.80	50,000,000.00				51,475,609.80	51,475,609.80
应付短期融资款	551,555,360.67	40,160,896.75	10,470,000.00			602,186,257.42	599,552,837.79
拆入资金	1,296,220,739.73	871,615,616.44	615,258,082.19			2,783,094,438.36	2,765,733,277.79
应付账款	282,147,440.94	2,993,680.00	14,289,587.24			299,430,708.18	299,430,708.18
卖出回购金融资产款	6,504,962,687.69					6,504,962,687.69	6,503,502,037.76

项目	期初余额					合计	账面价值
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上		
代理买卖证券款	4,573,392,603.92					4,573,392,603.92	4,573,392,603.92
其他应付款	7,101,839.43	8,304,615.85	23,304,767.93	346,112,762.61		384,823,985.82	384,823,985.82
一年内到期的非流动负债			627,244,200.00			627,244,200.00	615,194,443.17
应付债券			285,755,800.00	6,096,011,600.00		6,381,767,400.00	5,421,260,532.07
金融负债合计	13,216,856,282.18	973,074,809.04	1,576,322,437.36	6,442,124,362.61		22,208,377,891.19	21,214,366,036.30

九、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			合计
	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	
一、持续的公允价值计量				
交易性金融资产	3,887,207,367.16	8,855,331,741.15	831,649,703.00	13,574,188,811.31
1.以公允价值计量且其变 动计入当期损益的金融资产	3,887,207,367.16	8,855,331,741.15	831,649,703.00	13,574,188,811.31
(1) 债务工具投资	249,391,356.30	8,707,736,590.11	49,425,560.34	9,006,553,506.75
(2) 权益工具投资	3,358,592,477.65		240,614,948.57	3,599,207,426.22
(3) 理财产品			100,164,051.42	100,164,051.42
(4) 资管计划及信托计划	39,119,298.05	5,201,782.74	441,445,142.67	485,766,223.46
(5) 基金	240,104,235.16	142,393,368.30		382,497,603.46
(6) 衍生金融资产				
2.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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
应收款项融资				
其他债权投资		338,917,155.62	31,789,726.03	370,706,881.65
其他权益工具投资			100,000,000.00	100,000,000.00
其他金融资产				
持续以公允价值计量的资产 总额	3,887,207,367.16	9,194,248,896.77	963,439,429.03	14,044,895,692.96
交易性金融负债	1,131,492.64			1,131,492.64

项目	期末公允价值			合计
	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	
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债	1,131,492.64			1,131,492.64
其他				
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				
持续以公允价值计量的负债 总额	1,131,492.64			1,131,492.64

（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

对于存在活跃市场的交易性金融资产、衍生金融工具，其公允价值按资产负债表日的市场价格确定。

（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

对于交易性金融资产、其他债权投资中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

（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

对于非上市股权投资、债券投资、信托计划、理财产品、资管计划，本公司从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流量折现法、市场法等。这些金融工具公允价值的计量采用了重要的不可观察输入值，因此公司将其分为第三层次。不可观察输入值包括最近交易价格、加权平均资本成本、流动性折扣、市净率等。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，上年年末与期末账面价值间的调节信息

1、持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	期初余额	转入第 三层次	转出第 三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额
				本年公允价值变动 损益影响合计	本年其他综合 收益影响合计	购买	发行	出售	其他	
交易性金融资产	946,308,951.06			-146,267,283.10		61,633,000.00		30,000,000.00	-24,964.96	831,649,703.00
非上市公司股权投资	285,991,859.53			-45,351,946.00					-24,964.96	240,614,948.57
债券投资	98,279,300.00			-54,206,739.66		5,353,000.00				49,425,560.34
信托计划	231,649,701.72			-50,244,559.05		56,280,000.00				237,685,142.67
资管计划	200,320,000.00			3,440,000.00						203,760,000.00
理财产品	130,068,089.81			95,961.61				30,000,000.00		100,164,051.42
其他债权投资	30,792,986.30				996,739.73					31,789,726.03
其他权益工具投资	100,000,000.00									100,000,000.00
合计	1,077,101,937.36			-146,267,283.10	996,739.73	61,633,000.00		30,000,000.00	-24,964.96	963,439,429.03

报告期，本公司持有的第三层次公允价值计量金融工具计入投资收益的金额为 5,510,076.81 元。

（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

除了上述以公允价值计量的金融资产和金融负债外，公司对其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债，如融出资金、买入返售金融资产、应收账款、应付债券、拆入资金、卖出回购金融资产款、应付账款等，公允价值与账面价值相若，根据会计政策的规定进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (单位:万元)	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 (%)
深圳前海财智发展投资中心 (有限合伙)	深圳	投资管理、 咨询	250,001.00	17.06	17.06
深圳前海财智远大投资中心 (有限合伙)	深圳	投资管理、 咨询	180,001.00	13.35	13.35
北京凤凰财鑫股权投资中心 (有限合伙)	北京	投资管理、 咨询	150,001.00	7.42	7.42
北京凤凰财智创新投资中心 (有限合伙)	北京	投资管理、 咨询	120,001.00	3.49	3.49

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（四）其他主要关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
杜力	本公司董事长、实际控制人
张巍	本公司副董事长、总经理、实际控制人的一致行动人
赵岑	本公司董事、董事会秘书、财务总监
李英明	本公司董事
刘世明	本公司董事
李娥	本公司董事、副总经理
张李平	本公司独立董事

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
周春生	本公司独立董事
徐强国	本公司独立董事
叶强	本公司监事会主席
刘琛	本公司监事
方胜玲	本公司监事
Lin, Chienher (林建何)	本公司副总经理
雪松国际信托股份有限公司	本公司 5% 以上股东
西藏迅杰新科科技有限公司	本公司 5% 以上股东
江西赣粤高速公路股份有限公司	本公司 5% 以上股东，截止期末该情形已消除
北京凤凰财富资产管理有限公司	本公司实际控制人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京凤凰财富控股集团有限公司	本公司实际控制人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京凤凰财富投资管理有限公司	本公司实际控制人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京凤凰财鑫投资管理有限公司	本公司实际控制人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京凤凰财富创新投资有限公司	本公司实际控制人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京凤凰财富投资咨询有限公司	本公司实际控制人控制或担任董事、高级管理人员的企业
北京凤凰财富成长投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人担任执行事务合伙人委派代表的企业
北京凤凰祥瑞互联投资基金（有限合伙）	本公司实际控制人担任执行事务合伙人委派代表的企业
深圳前海宏业远大投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人担任执行事务合伙人委派代表的企业
深圳前海金服鼎盛投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人担任执行事务合伙人委派代表的企业
深圳前海金服佳华投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人担任执行事务合伙人委派代表的企业
北京凤凰鼎丰创业投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人担任执行事务合伙人委派代表的企业
北京凤凰鼎耀创新投资中心（有限合伙）	本公司实际控制人担任执行事务合伙人委派代表的企业
北京凤凰金服投资有限公司	本公司实际控制人控制或担任董事的企业
深圳华意实业投资有限公司	本公司实际控制人控制或担任董事的企业
北京凤凰鼎耀投资管理有限公司	本公司实际控制人控制或担任董事的企业
深圳乐丰投资管理有限公司	本公司实际控制人控制或担任董事的企业
宁波梅山保税港区励锐投资管理有限公司	本公司实际控制人控制或担任董事的企业
众安在线财产保险股份有限公司	本公司实际控制人担任董事的企业
北京悟空保科技有限公司	本公司实际控制人担任董事的企业
北京左江科技股份有限公司	本公司实际控制人担任董事的企业
上海程欧信息咨询合伙企业（有限合伙）	本公司实际控制人担任执行事务合伙人的企业
海南阿凡题科技有限公司	本公司董事担任董事的企业

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
珠海凡泰极客科技有限责任公司	本公司董事担任董事的企业
香港弊服科技有限公司	本公司董事担任董事的企业
广东华声电器实业有限公司	本公司董事担任董事的企业
扬州华声电子实业有限公司	本公司董事担任董事的企业
广东兴顺律师事务所	本公司董事控制或担任董事、高级管理人员的企业
深圳市金汉源资产管理有限公司	本公司董事控制或担任董事的企业
南大傲拓科技江苏股份有限公司	本公司董事控制或担任董事的企业
北亚资源控股有限公司	本公司董事控制或担任董事的企业
中国智能交通系统（控股）有限公司	本公司董事控制或担任董事的企业
传化智联股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
中弘控股股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
乐山市商业银行股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
北京即利网信息服务有限公司	本公司董事控制或间接控制的企业
北京海风联盈富投资管理有限公司	本公司董事控制或间接控制的企业
海风联投资顾问（北京）有限责任公司	本公司董事控制或间接控制的企业
北京宏朗万得投资管理有限公司	本公司董事担任董事的企业
深圳市集创云天新能源有限公司	本公司董事担任董事的企业
珠海红塔仁恒包装股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
清大国华环境集团股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
山西联合镁业有限公司	本公司董事担任董事的企业
中冀投资股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
深圳市集创云天新材料有限公司	本公司董事担任董事的企业
昆吾九鼎投资控股股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
光华天成投资股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
浙江圣达生物药业股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
浙江仙通橡塑股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
乐歌人体工学科技股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
江苏诺泰澳赛诺生物制药股份有限公司	本公司董事担任董事的企业
香飘飘食品股份有限公司	本公司董事担任董事的企业，截止期末该情形已消除
威联印刷厂	本公司监事之关系密切的家庭成员控制或担任董事、高级管理人员的企业
趣分期（赣州）信息技术有限公司	根据实质重于形式原则认定的关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
厦门趣店科技有限公司	根据实质重于形式原则认定的关联方
广州达意隆包装机械股份有限公司	本公司实际控制人曾经控制或担任董事的企业，该情形解除时间距离本期期初不足 12 个月
Qudian Inc.	本公司董事曾担任董事的企业，离任时间距离本期期初不足 12 个月
北京快乐时代科技发展有限公司	本公司董事曾担任董事的企业，离任时间距离本期期初不足 12 个月
日月重工股份有限公司	本公司董事曾担任董事的企业，离任时间距离本期期初不足 12 个月

注：2019 年 6 月 25 日，中江国际信托股份有限公司更名为雪松国际信托股份有限公司。

（五）关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
江信基金管理有限公司	手续费及佣金（席位佣金）	149,403.12	1,183,418.13
北京快乐时代科技发展有限公司	手续费及佣金		426,400.00
江信基金管理有限公司	代销金融产品手续费	12,478.46	47,941.03

2、关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

委托方/ 出包方名称	受托方/承 包方名称	受托/承包 资产类型	受托/承包 起始日	受托/承包 终止日	托管收益/承包 收益定价依据	本期确认 的托管收 益/承包收 益
中江国际 信托股份 有限公司	国盛证券 资产管理 有限公司	国盛资管- 金狮 839 号 定向资产管 理计划	2016/12/23	2019/12/23	市场价	

3、关联租赁情况

无。

4、关联担保情况

无。

5、关联方资金拆借

无。

6、关联方资产转让、债务重组情况

无。

7、其他关联交易情况

(1) 2019年3月，公司与相关方面将《渤海信托·趣店个人消费贷款四期单一资金信托合同》的信托期限延长一年，由北京快乐时代科技发展有限公司和趣分期（赣州）信息技术有限公司为该信托计划的本金及收益提供差额补足保证。截至2019年6月30日，该单一资金信托本金为5亿元，报告期内实现投资收益22,315,068.50元。

(2) 2019年5月，公司与相关方面将《渤海信托·趣店个人消费贷款八期单一资金信托合同》的信托期限延长1年，由北京快乐时代科技发展有限公司和趣分期（赣州）信息技术有限公司为该信托计划的本金及收益提供差额补足保证。截至2019年6月30日，该单一资金信托本金为5.75亿元，报告期内实现投资收益25,662,328.77元。

(3) 2018年6月，公司与相关方面签署《四川信托—盛信1号单一信托之信托合同》，公司将不超过4亿元资金委托四川信托有限公司设立单一信托计划并管理，趣分期（赣州）信息技术有限公司及厦门趣店科技有限公司为该信托计划的本金及收益提供差额补足保证。截至2019年6月30日，该单一资金信托本金为4亿元，报告期内实现投资收益17,852,054.81元。

8、关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,849,681.12	2,794,999.98

(六) 关联方应收应付款项

1、应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款					
	国盛国际集团有限公司			4,262,922.96	

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
预付款项					
	珠海凡泰极客科技有限责任公司【注】	475,728.16		475,728.16	

注：珠海凡泰极客科技有限责任公司预付账款为 2018 年非关联方时的账面余额，报告期内无新增发生额。

2、应付项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应付款					
	国盛国际集团有限公司			3,431,617.57	

(七) 关联方承诺

本公司关联方承诺详见本附注“十三、承诺及或有事项”。

十一、股份支付总体情况

无。

十二、政府补助

(一) 与收益相关的政府补助

种类	金额	计入当期损益的金额	列报项目
政府补助	15,571,087.82		递延收益
政府补助	9,897,601.79	9,897,601.79	其他收益
政府补助	52,000.00	52,000.00	营业外收入
合计	25,520,689.61	9,949,601.79	

(二) 政府补助的退回

无。

十三、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、资产负债表日存在的重要承诺

无。

（二）或有事项

资产负债表日存在的重要或有事项如下：

1、中江信托诉公司、杜力、张巍侵权责任纠纷案及公司反诉中江信托业绩承诺补偿协议纠纷案

2015-2016 年本公司筹划并实施重大资产重组，由本公司向中江信托等以支付现金对价和发行股份的方式购买国盛证券 100% 股权。

本公司与相关方就重大资产重组签订《业绩承诺补偿协议》，约定：中江信托承诺国盛证券 2016 年度、2017 年度、2018 年度经审计的归属于母公司所有者的净利润分别不低于人民币 74,000 万元（含本数）、79,000 万元（含本数）、85,000 万元（含本数），其中净利润以扣除非经常性损益前后孰低值为准。如国盛证券在业绩承诺期末实际完成承诺净利润数，中江信托应按照《业绩承诺补偿协议》的约定进行业绩补偿。业绩承诺差额补偿应先以股份补偿，不足部分以现金补偿。在约定的业绩承诺期满后 120 日内，公司应聘请有资格的机构对国盛证券出具减值测试报告，如根据减值测试报告标的资产期末减值额>中江信托已补偿金额+杜力、张巍已补偿金额（如有），则中江信托应向公司另行以现金方式进行补偿。如中江信托承担的上述业绩承诺补偿与减值补偿合计金额超过 401,980.56 万元，则超出部分的补偿义务由杜力、张巍以现金方式向公司承担。协议约定争议解决机构为南昌仲裁委员会。

中江信托于 2018 年 11 月以本公司、杜力、张巍违反诚实信用原则，恶意促成《业绩承诺补偿协议》约定的业绩补偿条件成就，致使其遭受重大损失为由，对本公司、杜力、张巍等三人提起侵权之诉，并于 2019 年 1 月提出增加诉讼请求申请。中江信托请求法院判令：1、本公司等三名被告向其赔偿损失 1 亿元，并保留根据国盛证券实际完成业绩承诺及本案审理的相关情况进一步追加诉讼金额的权利；2、本公司等三名被告承担本案诉讼费；3、将国盛证券交由中江信托进行经营和管理。2019 年 2 月，本公司向江西省高级人民法院提起反诉，请求法院判令中江信托履行业绩承诺差额补偿义务并承担本案诉讼费，本公司反诉已于当月获法院受理。

诉讼代理人北京市天同（深圳）律师事务所法律意见主要内容如下：（1）在双方已就《业绩承诺补偿协议》的履行产生争议的情况下，争议解决机构（法院或仲裁委）系唯一有权判断协议效力、决定是否支持一方当事人诉请的主体，在生效裁判文书作出之前，案件的证据、主张、法律论据、行业监管政策等均可能发生变化，公司并不必然对中江信托享有债权或《业绩承诺补偿协议》约定的权利，律师在结案之前，在任何一个时点都无法预估胜诉率。（2）由于本案已经进入争议解决状态，案涉争议在法定程序、实体处理结果及审理期限三个方面均存在极大的不确定性，形成裁判文书后裁判文书的执行清偿率和执行期限存在不确定性，诉讼代理人在案件审结前无法合理预计公司通过诉讼或者仲裁程序最终可实际获得的补偿

金额。(3) 中江信托侵权之诉提出的赔偿金额与本公司反诉提出的补偿金额共同基于《业绩承诺补偿协议》，侵权之诉赔偿金额（如有）将不会超过补偿金额。

综上，截止财务报告出具日，《业绩承诺补偿协议》涉及的本诉和反诉案件尚未开庭审理，公司无法确认通过诉讼或者仲裁程序可得到的与《业绩承诺补偿协议》有关的补偿结果；根据《企业会计准则第 13 号-或有事项》相关规定，公司亦不涉及与《业绩承诺补偿协议》有关的预计负债事项。

2、其他重要诉讼

(1) 2018 年 4 月 13 日，国盛证券客户祁海燕以委托代理理财为由向陕西省宝鸡市金台区人民法院提起诉讼，起诉国盛证券、国盛证券宝鸡行政中心证券营业部、张文学（宝鸡营业部原负责人），请求判令被告赔偿理财损失 495 万元以及利息损失、退还剩余佣金 58 万元并承担诉讼费。2018 年 11 月 11 日陕西省宝鸡市金台区人民法院一审判决，国盛证券不承担任何责任。2018 年 11 月 14 日、20 日，祁海燕与张文学不服一审判决，分别提起上诉，截止财务报告批准日，该案二审尚未审理完毕。

(2) 2018 年 11 月 1 日，国盛证券前员工舒珍以国盛证券违法单方解除其劳动合同、未按时足额缴纳其社保公积金为由，向深圳市劳动人事争议仲裁委员会申请仲裁，要求国盛证券赔偿相关损失总计 606.03 万元。2018 年 12 月 19 日，该案劳动人事争议仲裁委裁决，国盛证券赔付舒珍 11.87 万元，驳回舒珍其他仲裁请求。舒珍及国盛证券因不服仲裁裁决，分别于 2019 年 1 月向深圳市福田区人民法院提起诉讼，一审判决国盛证券支付舒珍 11.87 万元，驳回舒珍其他诉讼请求。国盛证券拟提起上诉。截止财务报告批准日，该案尚未审理完毕。

(3) 报告期，国盛资管担任管理人的资管计划“国盛资管神鹰 102 号天业股份集合资产管理计划”的部分投资人或收益权人，以管理人未按约定履行尽职管理义务、怠于履行职责，导致原告投资目的未能实现、投资本金及对应的投资收益不能正常返还和实现等为由，向国盛资管提起诉讼，请求法院判令：①管理人立即履行对神鹰 102 号资管计划的清算义务，并于清算结束后立即向原告返还投资资金和应计资金成本；②管理人赔偿因违约及过错导致的原告投资本金及预期收益损失；③管理人支付自资管计划到期日至实际履行赔偿义务之日止的逾期利息；④管理人承担全部诉讼费用。截止目前，上述与神鹰 102 号天业股份集合资产管理计划相关的案件涉及诉讼金额合计 2,259.41 万元。2019 年 8 月 9 日，部分案件已在福田区人民法院开庭审理，截止财务报告批准日，相关案件尚未审理完毕。

十四、资产负债表日后事项

(一) 重要的非调整事项

1、本公司 2019 年面向合格投资者非公开发行不超过 30 亿元公司债券的议案，已经 2019 年 6 月 22 日召开的 2018 年度股东大会审议通过。本公司于 2019 年 7 月向深圳证券交易所

提交面向合格投资者非公开发行公司债券申报材料，本次发行债券期限不超过 5 年，金额不超过 30 亿元，拟采用分期发行的方式。在财务报告批准日前，仍待深圳证券交易所核准。

2、天津物产能源资源发展有限公司（下称“天津物产资源”）发行的“18 天物 02”债券由天津物产集团有限公司（下称“天津物产集团”）提供全额无条件不可撤销连带责任保证担保。2019 年 7 月 25 日天津物产集团下属企业天津市浩通物产有限公司发行的“18 浩通 01”债券发生利息违约，担保人天津物产集团未履行代偿义务，7 月 31 日天津物产资源的主体评级被下调为 AA-，“18 天物 02”债项评级被下调为 AA-。自 2019 年 8 月 7 日开市起“18 天物 02”债券停牌。本公司作为次级出资人参与投资的四个集合信托计划合计持有“18 天物 02”债券 133 万张，投资成本 13,389.84 万元。

（二）利润分配情况

无。

（三）销售退回

无。

（四）划分为持有待售的资产和处置组

无。

（五）其他资产负债表日后事项说明

无。

十五、其他重要事项

（一）前期会计差错更正

无。

（二）债务重组

无。

（三）资产置换

无。

（四）年金计划

无。

（五）终止经营

1、归属于母公司所有者的持续经营净利润和终止经营净利润

无。

2、终止经营净利润

无。

3、终止经营处置损益的调整

无。

4、终止经营现金流量

无。

5、终止经营不再满足持有待售类别划分条件的说明

无。

（六）分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

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。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）能够通过分析取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息；

本公司以战略规划中业务板块为基础确定报告分部，分为证券业务板块、投资业务板块、其他板块。其中，证券业务板块是指国盛证券及其下属子公司所从事的业务；投资业务板块指的是集团内除证券业务板块外各主体对外股权投资及投资管理业务；

分部间转移价格按照实际交易价格为基础确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，分部负债包括分部经营活动形成的可归属于该分部的负债。如果多个经营分部共同承担的负债相关的费用分配给这些经营分部，该共同承担的负债也分配给这些经营分部。

2、报告分部的财务信息

项目	证券业务	投资业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业总收入	770,178,200.61		31,741,124.57	31,935,044.32	769,984,280.86
其中：对外交易收入	769,984,280.86				769,984,280.86
分部间交易收入	193,919.75		31,741,124.57	31,935,044.32	
二、营业总成本	908,646,637.78	12,170,764.47	216,297,748.32	45,653,001.11	1,091,462,149.46
三、其他损益	413,026,495.11	234,609,426.87	15,807,865.34	174,718.43	663,269,068.89
其中：投资收益	286,506,071.00	-570,203.84	65,964,042.63	-174,718.43	351,725,191.36
公允价值变动收益	163,502,769.90	235,224,855.51	-52,188,997.35		346,538,628.06
四、分部利润	274,558,057.94	222,438,662.40	-168,748,758.41	-13,543,238.36	341,791,200.29
五、分部资产	30,772,397,594.30	1,011,014,773.60	15,845,836,411.86	10,713,250,837.23	36,915,997,942.53
加：递延所得税资产	93,302,655.31		17,372,262.56		110,674,917.87
资产总额	30,865,700,249.61	1,011,014,773.60	15,863,208,674.42	10,713,250,837.23	37,026,672,860.40
六、分部负债	20,943,391,076.91	601,224,843.56	5,133,909,465.76	1,416,622,196.85	25,261,903,189.38
加：递延所得税负债	2,154,512.38		1,809,878.05		3,964,390.43
负债总额	20,945,545,589.29	601,224,843.56	5,135,719,343.81	1,416,622,196.85	25,265,867,579.81

注：本表营业总成本包含报表项目的营业成本、利息支出、手续费及佣金支出、税金及附加、销售费用、管理费用、研发费用、财务费用；其他损益包括报表项目的其他收益、投资收益、公允价值变动收益、信用减值损失、资产减值损失及资产处置收益；分部利润=营业总收入-营业总成本+其他损益，即营业利润。

(七) 有助于报告阅读的事项说明

无。

(八) 其他对投资者决策有影响的重要事项

无。

(九) 金融工具项目计量基础分类表

1、金融资产计量基础分类表

2019年6月30日账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	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	7,526,373,811.44					
结算备付金	1,064,661,516.97					
融出资金	3,140,809,695.40					
交易性金融资产				12,847,807,639.28		
衍生金融资产						
存出保证金	482,862,876.83					
应收账款	180,783,254.61					
其他应收款	43,413,502.35					
买入返售金融资产	5,406,441,229.91					
一年内到期的非流动资产	407,956,306.10	85,724,635.02				
其他流动资产	1,094,071,454.86					

债权投资					
其他债权投资		284,982,246.63			
其他权益工具投资			100,000,000.00		
其他非流动金融资产				726,381,172.03	
合计	19,347,373,648.47	370,706,881.65	100,000,000.00	13,574,188,811.31	

2、金融负债计量基础分类表

2019年6月30日账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	1,891,507,048.37			
拆入资金	2,371,277,777.75			
交易性金融负债				
衍生金融负债			1,131,492.64	
应付账款	46,837,725.93			
卖出回购金融资产款	7,276,916,602.51			
代理买卖证券款	7,431,331,113.82			
其他应付款	423,927,912.23			

一年内到期的非流动负债	3,082,883,287.64		
应付债券	2,621,525,119.13		
其他金融负债			
合计	25,146,206,587.38	1,131,492.64	

十六、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收账款

1、应收账款分类披露

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款 (按简化方法计提)	434.55	100.00	434.55	100.00		433.82	100.00	433.82	100.00	
组合 1	434.55	100.00	434.55	100.00		433.82	100.00	433.82	100.00	
单项计提坏账准备的应收账款 (按一般方法计提)										
合计	434.55	100.00	434.55	100.00		433.82	100.00	433.82	100.00	

组合中，按账龄分析法计提坏账准备的应收账款：

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例（%）
3年以上（含3年）	434.55	434.55	100.00
合计	434.55	434.55	

2、本期计提、核销的坏账准备情况

项目	本期发生额
外币报表折算差额	0.73
合计	0.73

3、本期实际核销的应收账款情况

无。

4、按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例（%）	坏账准备
第一名	364.43	83.86	364.43
第二名	70.12	16.14	70.12
合计	434.55	100.00	434.55

(二) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		280,000,000.00
其他应收款	1,666,205,380.90	1,106,748,560.86
合计	1,666,205,380.90	1,386,748,560.86

1、应收股利

(1) 应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
国盛证券有限责任公司		280,000,000.00
合计		280,000,000.00

2、其他应收款

(1) 其他应收款分类披露:

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)		金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款 (按简化方法计提)	1,666,756,601.97	99.95	1,461,221.07	0.09	1,665,295,380.90	1,107,705,102.20	100.00	956,541.34	0.09	1,106,748,560.86
组合 1	1,666,756,601.97	99.95	1,461,221.07	0.09	1,665,295,380.90	1,107,705,102.20	100.00	956,541.34	0.09	1,106,748,560.86
单项计提坏账准备的其他应收款 (按一般方法计提)	910,000.00	0.05			910,000.00					
合计	1,667,666,601.97	100.00	1,461,221.07	0.09	1,666,205,380.90	1,107,705,102.20	100.00	956,541.34	0.09	1,106,748,560.86

组合 1 中，按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
3 个月以内 (含 3 个月)	1,661,147,891.28		
3 至 6 个月 (含 6 个月)			
6 个月至 1 年 (含 1 年)	1,000.00	50.00	5.00
1 至 2 年 (含 2 年)	4,606,710.69	460,671.07	10.00
2 年至 3 年 (含 3 年)	1,000.00	500.00	50.00
3 年以上	1,000,000.00	1,000,000.00	100.00
合计	1,666,756,601.97	1,461,221.07	

(2) 本期计提、核销的坏账准备情况

项目	本期发生额
计提坏账准备	504,679.73
合计	504,679.73

(3) 其他应收款按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
往来款	1,661,003,439.62	1,101,708,520.57
押金	4,682,140.86	4,931,140.86
履约保证金	1,000,000.00	1,000,000.00
其他	981,021.49	65,440.77
合计	1,667,666,601.97	1,107,705,102.20

(4) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况：

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
第一名	往来款	913,473,703.28	1 年以内	54.78	
第二名	往来款	596,111,909.29	3 年以内	35.75	
第三名	往来款	149,265,808.70	2 年以内	8.95	
第四名	押金	3,852,746.40	1-2 年	0.23	385,274.64
第五名	往来款	1,415,094.34	1-2 年	0.08	
合计		1,664,119,262.01		99.79	385,274.64

(三) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,477,269,331.98		12,477,269,331.98	12,464,269,331.98		12,464,269,331.98
对联营、合营企业投资	45,088,614.80		45,088,614.80	44,954,024.25		44,954,024.25
合计	12,522,357,946.78		12,522,357,946.78	12,509,223,356.23		12,509,223,356.23

1、对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国盛证券有限责任公司	12,226,000,000.00			12,226,000,000.00		
深圳国盛前海投资有限公司	29,500,000.00	10,000,000.00		39,500,000.00		
Guosheng (Hong Kong) Investment Limited	4,265,199.98			4,265,199.98		
珠海横琴极盛科技有限公司	9,000,000.00			9,000,000.00		
天津国盛信安科技有限公司	195,504,131.00			195,504,131.00		
深圳前海弘大嘉豪资本管理有限公司	1.00	3,000,000.00		3,000,001.00		
合计	12,464,269,331.98	13,000,000.00		12,477,269,331.98		

2、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		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	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											
广州仁诺互联网小额贷 款有限公司	44,954,024.25			134,590.55						45,088,614.80	
合计	44,954,024.25			134,590.55						45,088,614.80	

(四) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	31,338,830.86	4,883,333.46	42,038,746.13	
合计	31,338,830.86	4,883,333.46	42,038,746.13	

(五) 投资收益

项目	本期金额	上期金额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	134,590.55	85,453.12
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	65,829,452.08	55,832,799.81
其中：持有期间取得的收益	65,829,452.08	55,832,799.81
债权投资	65,829,452.08	
其他流动资产		52,310,958.92
理财产品收益		3,521,840.89
合计	65,964,042.63	55,918,252.93

十七、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	282.95	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,949,601.79	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-3,189,592.61	
小计	6,760,292.13	
所得税影响额	1,770,000.45	
少数股东权益影响额	-597.30	
合计	4,990,888.98	

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产 收益率(%)	每股收益(元)	
		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	2.4372	0.1447	0.1447
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.3937	0.1421	0.1421

(三) 境内外会计准则下会计数据差异

无。

(四) 会计政策变更相关补充资料

无。

国盛金融控股集团股份有限公司

二〇一九年八月十四日