



华林证券股份有限公司

2019 年半年度财务报告

2019 年 08 月

合并资产负债表

编制单位：华林证券股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	5,140,095,315.23	3,569,525,759.83
其中：客户资金存款	4,795,459,031.67	2,955,160,445.84
结算备付金	719,545,556.57	885,343,348.54
其中：客户备付金	684,029,409.86	853,542,161.59
拆出资金	--	--
融出资金	1,954,769,133.96	1,983,375,909.47
衍生金融资产	1,522,248.77	--
存出保证金	53,238,997.40	38,131,133.31
应收款项	21,133,114.03	4,453,365.26
应收款项融资	--	--
应收利息	--	93,437,204.61
合同资产	--	--
买入返售金融资产	2,061,178,052.35	1,977,544,906.69
持有待售资产		--
金融投资：	5,368,214,886.19	3,137,721,775.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	2,575,599,575.81
交易性金融资产	5,368,214,886.19	--
债权投资	--	--
可供出售金融资产	--	562,122,200.00
其他债权投资	--	--
其他权益工具投资	--	--
持有至到期投资	--	--
长期股权投资	--	--
投资性房地产	1,896,665.80	1,952,177.92
固定资产	51,894,965.00	56,209,127.13
在建工程	28,352,142.10	21,365,686.94
使用权资产	--	--
无形资产	43,540,295.53	44,312,529.37
商誉	--	--
递延所得税资产	2,417,918.30	3,153,025.33
其他资产	117,105,778.76	54,222,385.33
资产总计	15,564,905,069.99	11,870,748,335.54
负债：		
短期借款	--	--
应付短期融资款	151,720,000.00	656,790,000.00
拆入资金	--	550,000,000.00

交易性金融负债	667,860,967.94	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	1,019,188,467.28
衍生金融负债	--	--
卖出回购金融资产款	4,146,134,478.88	1,660,552,010.97
代理买卖证券款	5,403,234,223.90	3,699,029,468.30
代理承销证券款	--	--
应付职工薪酬	9,048,363.20	35,824,571.49
应交税费	44,149,083.37	35,518,230.83
应付款项	24,611,029.68	67,188,318.74
应付利息	--	34,247,938.50
合同负债	--	--
持有待售负债	--	--
预计负债	--	--
长期借款	--	--
应付债券	--	--
其中：优先股	--	--
永续债	--	--
租赁负债	--	--
递延收益	--	--
递延所得税负债		--
其他负债	38,703,086.28	26,048,883.75
负债合计	10,485,461,233.25	7,784,387,889.86
所有者权益：		
股本	2,700,000,000.00	2,430,000,000.00
其他权益工具	--	--
其中：优先股	--	--
永续债	--	--
资本公积	677,164,470.75	23,611,732.41
减：库存股	--	--
其他综合收益	--	-19,472.02
盈余公积	135,350,860.23	134,890,586.18
一般风险准备	611,362,441.66	610,441,893.56
未分配利润	955,566,064.10	874,491,609.07
归属于母公司所有者权益合计	5,079,443,836.74	4,073,416,349.20
少数股东权益	--	12,944,096.48
所有者权益合计	5,079,443,836.74	4,086,360,445.68
负债和所有者权益总计	15,564,905,069.99	11,870,748,335.54

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：潘宁

会计机构负责人：吴秋娜

母公司资产负债表

编制单位：华林证券股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资产：		
货币资金	5,137,218,336.07	3,460,648,048.26
其中：客户资金存款	4,795,459,031.67	2,955,160,445.84
结算备付金	719,545,556.57	885,343,348.54
其中：客户备付金	684,029,409.86	853,542,161.59
拆出资金	--	--
融出资金	1,954,769,133.96	1,983,375,909.47
衍生金融资产	1,522,248.77	--
存出保证金	53,238,997.40	38,131,133.31
应收款项	20,966,038.23	3,927,458.48
应收款项融资	--	--
应收利息	--	93,437,204.61
合同资产	--	--
买入返售金融资产	2,061,178,052.35	1,977,544,906.69
持有待售资产	--	--
金融投资：	5,012,981,335.40	2,889,606,925.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	2,434,599,575.81
交易性金融资产	5,012,981,335.40	--
债权投资	--	--
可供出售金融资产	--	455,007,350.00
其他债权投资	--	--
其他权益工具投资	--	--
持有至到期投资	--	--
长期股权投资	164,810,000.00	155,000,000.00
投资性房地产	1,896,665.80	1,952,177.92
固定资产	51,745,177.17	56,040,097.05
在建工程	28,352,142.10	21,365,686.94
使用权资产	--	--
无形资产	41,095,568.02	41,410,115.26
商誉	--	--
递延所得税资产	120,858.35	797,159.07
其他资产	116,564,415.70	53,660,895.05
资产总计	15,366,004,525.89	11,662,241,066.46
负债：		
短期借款	--	--
应付短期融资款	151,720,000.00	656,790,000.00
拆入资金	--	550,000,000.00

交易性金融负债	524,680,900.00	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	877,390,840.00
衍生金融负债	--	--
卖出回购金融资产款	4,146,134,478.88	1,660,552,010.97
代理买卖证券款	5,403,234,223.90	3,699,029,468.30
代理承销证券款	--	--
应付职工薪酬	9,048,363.20	35,824,571.49
应交税费	41,641,785.04	33,011,575.43
应付款项	24,463,481.38	67,188,318.74
应付利息	--	34,247,938.50
合同负债	--	--
持有待售负债	--	--
预计负债	--	--
长期借款	--	--
应付债券	--	--
其中：优先股	--	--
永续债	--	--
租赁负债	--	--
递延收益	--	--
递延所得税负债	--	--
其他负债	38,689,856.63	25,863,021.06
负债合计	10,339,613,089.03	7,639,897,744.49
所有者权益：		
股本	2,700,000,000.00	2,430,000,000.00
其他权益工具	--	--
其中：优先股	--	--
永续债	--	--
资本公积	674,439,133.67	23,611,732.41
减：库存股	--	--
其他综合收益	--	-19,472.02
盈余公积	135,350,860.23	134,890,586.18
一般风险准备	611,362,441.66	610,441,893.56
未分配利润	905,239,001.30	823,418,581.84
所有者权益合计	5,026,391,436.86	4,022,343,321.97
负债和所有者权益总计	15,366,004,525.89	11,662,241,066.46

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：潘宁

会计机构负责人：吴秋娜

合并利润表

编制单位：华林证券股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	453,266,899.55	496,690,417.44

利息净收入	84,557,522.94	76,424,120.21
利息收入	156,662,767.05	197,810,408.56
利息支出	72,105,244.11	121,386,288.35
手续费及佣金净收入	240,771,537.31	285,508,981.06
其中：经纪业务手续费净收入	143,796,140.46	109,344,186.35
投资银行业务手续费净收入	38,264,622.00	130,139,938.06
资产管理业务手续费净收入	53,576,810.77	44,054,856.62
投资收益（损失以“-”列示）	128,924,550.04	161,651,365.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	--
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）	--	--
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	--	--
其他收益	--	--
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	-1,103,124.23	-27,170,067.03
汇兑收益（损失以“-”列示）	46,575.28	166,324.59
其他业务收入	69,838.21	100,294.23
资产处置收益（损失以“-”号填列）	--	9,398.71
二、营业总支出	250,164,214.07	306,554,646.99
税金及附加	1,718,322.36	3,195,263.27
业务及管理费	258,174,353.19	285,898,282.08
资产减值损失	--	17,405,589.52
信用减值损失	-9,783,973.60	--
其他资产减值损失	--	--
其他业务成本	55,512.12	55,512.12
三、营业利润（亏损以“-”列示）	203,102,685.48	190,135,770.45
加：营业外收入	4,207,940.89	20,373,320.55
减：营业外支出	5,577.05	115,856.01
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	207,305,049.32	210,393,234.99
减：所得税费用	24,968,933.62	25,804,556.22
五、净利润（净亏损以“-”列示）	182,336,115.70	184,588,678.77
（一）按经营持续性分类		
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	182,336,115.70	184,588,678.77
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	--	--
（二）按所有权属分类		
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润	182,744,875.10	185,311,608.63
2.少数股东损益	-408,759.40	-722,929.86
六、其他综合收益的税后净额	--	-1,116,935.43
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	--	-1,116,935.43

(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	--	--
5.其他	--	--
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	--	-1,116,935.43
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	--	--
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	--	-1,116,935.43
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--	--
6.其他债权投资信用损失准备	--	--
7.现金流量套期储备	--	--
8.外币财务报表折算差额	--	--
9.其他	--	--
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	--	--
七、综合收益总额	182,336,115.70	183,471,743.34
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	182,744,875.10	184,194,673.20
归属于少数股东的综合收益总额	-408,759.40	-722,929.86
八、每股收益		
(一) 基本每股收益	0.07	0.08
(二) 稀释每股收益	0.07	0.08

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：潘宁

会计机构负责人：吴秋娜

母公司利润表

编制单位：华林证券股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	451,359,182.97	486,292,213.35
利息净收入	81,793,020.94	76,394,298.33
利息收入	153,898,265.05	197,780,586.68
利息支出	72,105,244.11	121,386,288.35
手续费及佣金净收入	240,521,059.45	285,193,101.69
其中：经纪业务手续费净收入	143,796,140.46	109,344,186.35
投资银行业务手续费净收入	38,264,622.00	130,139,938.06
资产管理业务手续费净收入	53,615,132.04	44,054,856.62
投资收益（损失以“—”列示）	128,422,391.52	151,379,240.19

其中：对联营企业和合营企业的投资收益	--	--
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）	--	--
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）	--	--
其他收益	--	--
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	279,316.43	-27,170,067.03
汇兑收益（损失以“-”列示）	46,575.28	166,324.59
其他业务收入	296,819.35	319,916.87
资产处置收益（损失以“-”号填列）	--	9,398.71
二、营业总支出	246,737,429.70	301,472,739.51
税金及附加	1,716,023.09	3,190,175.78
业务及管理费	254,749,868.09	280,821,462.09
资产减值损失	--	17,405,589.52
信用减值损失	-9,783,973.60	--
其他资产减值损失	--	--
其他业务成本	55,512.12	55,512.12
三、营业利润	204,621,753.27	184,819,473.84
加：营业外收入	4,207,940.89	20,373,320.55
减：营业外支出	5,577.05	115,856.01
四、利润总额	208,824,117.11	205,076,938.38
减：所得税费用	24,929,423.10	25,829,141.16
五、净利润	183,894,694.01	179,247,797.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	183,894,694.01	179,247,797.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）	--	--
六、其他综合收益的税后净额	--	-1,116,935.43
（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	--	--
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	--	--
5.其他	--	--
（二）将重分类进损益的其他综合收益	--	-1,116,935.43
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	--	--
3.可供出售金融资产公允价值变动损益	--	-1,116,935.43
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益	--	--
6.其他债权投资信用损失准备	--	--
7.现金流量套期储备	--	--

8.外币财务报表折算差额	--	--
9.其他	--	--
七、综合收益总额	183,894,694.01	178,130,861.79
八、每股收益：		
（一）基本每股收益	0.07	0.07
（二）稀释每股收益	0.07	0.07

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：潘宁

会计机构负责人：吴秋娜

合并现金流量表

编制单位：华林证券股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净额	--	1,821,388,307.51
向其他金融机构拆入资金净增加额		
收取利息、手续费及佣金的现金	504,941,552.62	591,660,132.67
拆入资金净增加额	--	--
返售业务资金净减少额	--	1,324,409,900.81
回购业务资金净增加额	2,485,582,467.91	--
代理买卖证券收到的现金净额	1,709,985,880.23	--
收到其他与经营活动有关的现金	34,373,759.22	20,708,210.40
经营活动现金流入小计	4,734,883,659.98	3,758,166,551.39
为交易目的而持有的金融资产净增加额	2,436,977,553.52	--
拆出资金净增加额	--	--
回购业务资金净减少额	--	2,435,555,697.93
返售业务资金净增加额	76,285,673.41	
支付利息、手续费及佣金的现金	148,808,763.67	137,107,996.63
支付给职工及为职工支付的现金	186,533,840.02	234,174,247.04
支付的各项税费	40,728,686.54	74,058,580.97
支付其他与经营活动有关的现金	730,127,275.51	1,032,243,697.72
经营活动现金流出小计	3,619,461,792.67	3,913,140,220.29
经营活动产生的现金流量净额	1,115,421,867.31	-154,973,668.90
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	--	304,041,191.54
取得投资收益收到的现金	--	13,303,463.32
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,250.59	15,732.12
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	47,250.59	317,360,386.98
投资支付的现金	--	157,046,119.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16,491,889.02	14,247,627.71
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额	--	--
支付其他与投资活动有关的现金	--	10,114,987.51
投资活动现金流出小计	16,491,889.02	181,408,734.83
投资活动产生的现金流量净额	-16,444,638.43	135,951,652.15
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	937,258,800.00	--
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金	--	--
取得借款收到的现金	--	--
发行收益凭证收到的现金	135,110,000.00	2,240,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	--	--
筹资活动现金流入小计	1,072,368,800.00	2,240,560,000.00
偿还债务支付的现金	640,180,000.00	1,721,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,630,840.73	16,399,919.57
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	4,810,000.00	--
筹资活动现金流出小计	766,620,840.73	1,737,919,919.57
筹资活动产生的现金流量净额	305,747,959.27	502,640,080.43
四、汇率变动对现金的影响	46,575.28	4,892.18
五、现金及现金等价物净增加额	1,404,771,763.43	483,622,955.86
加：期初现金及现金等价物余额	4,454,869,108.37	5,211,418,587.90
六、期末现金及现金等价物余额	5,859,640,871.80	5,695,041,543.76

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：潘宁

会计机构负责人：吴秋娜

母公司现金流量表

编制单位：华林证券股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：元

项目	2019 年半年度	2018 年半年度
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	--	--
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净额	--	1,821,388,307.51
向其他金融机构拆入资金净增加额	--	--
收取利息、手续费及佣金的现金	501,515,204.23	591,157,846.75
拆入资金净增加额	--	--

返售业务资金净减少额	--	1,324,409,900.81
回购业务资金净增加额	2,485,582,467.91	--
代理买卖证券收到的现金净额	1,709,985,880.23	--
收到其他与经营活动有关的现金	34,610,759.22	20,708,210.40
经营活动现金流入小计	4,731,694,311.59	3,757,664,265.47
为交易目的而持有的金融资产净增加额	2,330,805,219.03	--
拆出资金净增加额	--	--
回购业务资金净减少额	--	2,435,555,697.93
返售业务资金净增加额	76,285,673.41	
支付利息、手续费及佣金的现金	148,774,880.08	137,107,996.63
支付给职工及为职工支付的现金	183,828,292.87	230,106,156.39
支付的各项税费	40,572,745.82	74,052,957.86
支付其他与经营活动有关的现金	730,004,900.66	1,031,445,106.01
经营活动现金流出小计	3,510,271,711.87	3,908,267,914.82
经营活动产生的现金流量净额	1,221,422,599.72	-150,603,649.35
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	--	268,231,728.93
取得投资收益收到的现金	--	13,021,622.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	47,250.59	15,732.12
收到其他与投资活动有关的现金	--	--
投资活动现金流入小计	47,250.59	281,269,083.29
投资支付的现金	4,810,000.00	152,046,119.61
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	16,491,889.02	13,337,747.24
支付其他与投资活动有关的现金	--	--
投资活动现金流出小计	21,301,889.02	165,383,866.85
投资活动产生的现金流量净额	-21,254,638.43	115,885,216.44
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金	937,258,800.00	--
取得借款收到的现金	--	--
发行收益凭证收到的现金	135,110,000.00	2,240,560,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	--	--
筹资活动现金流入小计	1,072,368,800.00	2,240,560,000.00
偿还债务支付的现金	640,180,000.00	1,721,520,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	121,630,840.73	16,399,919.57
支付其他与筹资活动有关的现金	--	--
筹资活动现金流出小计	761,810,840.73	1,737,919,919.57
筹资活动产生的现金流量净额	310,557,959.27	502,640,080.43
四、汇率变动对现金的影响	46,575.28	4,892.18
五、现金及现金等价物净增加额	1,510,772,495.84	467,926,539.70

加：期初现金及现金等价物余额	4,345,991,396.80	5,074,485,676.72
六、期末现金及现金等价物余额	5,856,763,892.64	5,542,412,216.42

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：潘宁

会计机构负责人：吴秋娜

合并所有者权益变动表

2019 年 1-6 月

编制单位：华林证券股份有限公司

单位：元

项目	本期数											
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优 先 股	永 续 债	其 他								
一、上年期末 余额	2,430,000,000.00	--	--	--	23,611,732.41	--	-19,472.02	134,890,586.18	610,441,893.56	874,491,609.07	12,944,096.48	4,086,360,445.68
加：会计政策 变更	--	--	--	--	--	--	19,472.02	460,274.05	920,548.10	3,625,772.80	--	5,026,066.97
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
同一控制下企 业合并	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初 余额	2,430,000,000.00	--	--	--	23,611,732.41	--	--	135,350,860.23	611,362,441.66	878,117,381.87	12,944,096.48	4,091,386,512.65
三、本期增减 变动金额（减 少以“－”号 填列）	270,000,000.00	--	--	--	653,552,738.34	--	--	--	--	77,448,682.23	-12,944,096.48	988,057,324.09
（一）综合收 益总额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	182,744,875.10	-408,759.40	182,336,115.70
（二）所有者 投入和减少资	270,000,000.00	--	--	--	653,552,738.34	--	--	--	--	--	-12,535,337.08	911,017,401.26

本												
1. 所有者投入的普通股	270,000,000.00	--	--	--	650,827,401.26	--	--	--	--	--	--	920,827,401.26
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	--	--	--	--	2,725,337.08	--	--	--	--	--	-12,535,337.08	-9,810,000.00
(三) 利润分配	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-105,296,192.87	--	-105,296,192.87
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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-105,296,192.87	--	-105,296,192.87
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. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	2,700,000,000.00	--	--	--	677,164,470.75	--	--	135,350,860.23	611,362,441.66	955,566,064.10	--	5,079,443,836.74

续：2018 年 1-6 月

单位：元

项目	上期数											
	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	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债	其他								
一、上年期末余额	2,430,000,000.00	---	--	--	23,611,732.41	--	-534,759.39	100,921,265.43	542,503,252.06	631,727,087.62	13,975,888.64	3,742,204,466.77
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、本年期初余额	2,430,000,000.00	--	--	--	23,611,732.41	--	-534,759.39	100,921,265.43	542,503,252.06	631,727,087.62	13,975,888.64	3,742,204,466.77
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	--	--	--	--	--	--	-1,116,935.43	17,924,779.72	35,849,559.44	131,537,269.47	-722,929.86	183,471,743.34
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	-1,116,935.43	--	--	185,311,608.63	-722,929.86	183,471,743.34
（二）所有者投入和减少资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1. 所有者投入的普通股	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2. 其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3. 股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4. 与少数股东的权益性交易	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
5. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（三）利润分配	--	--	--	--	--	--	--	17,924,779.72	35,849,559.44	-53,774,339.16	--	--
1. 提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	17,924,779.72	--	-17,924,779.72	--	--
2. 提取一般风险准备	--	--	--	--	--	--	--	--	35,849,559.44	-35,849,559.44	--	--
3. 对所有	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--

(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. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	2,430,000,000.00	--	--	--	23,611,732.41	--	-1,651,694.82	118,846,045.15	578,352,811.50	763,264,357.09	13,252,958.78	3,925,676,210.11	

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：潘宁

会计机构负责人：吴秋娜

母公司所有者权益变动表

2019 年 1-6 月

编制单位：华林证券股份有限公司

单位：元

项目	本期数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收 益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年期末余额	2,430,000,000.00	--	--	--	23,611,732.41	--	-19,472.02	134,890,586.18	610,441,893.56	823,418,581.84	4,022,343,321.97
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	19,472.02	460,274.05	920,548.10	3,221,918.32	4,622,212.49
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	2,430,000,000.00	--	--	--	23,611,732.41	--	--	135,350,860.23	611,362,441.66	826,640,500.16	4,026,965,534.46
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	270,000,000.00	--	--	--	650,827,401.26	--	--	--	--	78,598,501.14	999,425,902.40
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	183,894,694.01	183,894,694.01
（二）所有者投入和减少资本	270,000,000.00	--	--	--	650,827,401.26	---	--	--	--	--	920,827,401.26
1．所有者投入的普通股	270,000,000.00	--	--	--	650,827,401.26	--	--	--	--	--	920,827,401.26
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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-105,296,192.87	-105,296,192.87
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	--	--	--	--	--	--	--	--	--	-105,296,192.87	-105,296,192.87
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. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	2,700,000,000.00	--	--	--	674,439,133.67	--	--	135,350,860.23	611,362,441.66	905,239,001.30	5,026,391,436.86

续：2018 年 1-6 月

单位：元

项目	上期数										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							

一、上年期末余额	2,430,000,000.00	--	--	--	23,611,732.41	--	-534,759.39	100,921,265.43	542,503,252.06	585,633,336.55	3,682,134,827.06
加：会计政策变更	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
前期差错更正	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
二、本年期初余额	2,430,000,000.00	--	--	--	23,611,732.41	--	-534,759.39	100,921,265.43	542,503,252.06	585,633,336.55	3,682,134,827.06
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	--	--	--	--	--	--	-1,116,935.43	17,924,779.72	35,849,559.44	125,473,458.06	178,130,861.79
（一）综合收益总额	--	--	--	--	--	--	-1,116,935.43	--	--	179,247,797.22	178,130,861.79
（二）所有者投入和减少资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
1．所有者投入的普通股	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
2．其他权益工具持有者投入资本	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
3．股份支付计入所有者权益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
4．其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
（三）利润分配	--	--	--	--	--	--	--	17,924,779.72	35,849,559.44	-53,774,339.16	--
1．提取盈余公积	--	--	--	--	--	--	--	17,924,779.72	--	-17,924,779.72	--
2．提取一般风险准备	--	--	--	--	--	--	--	--	35,849,559.44	-35,849,559.44	--
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. 其他综合收益结转留存收益	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
6. 其他	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
四、本期期末余额	2,430,000,000.00	--	--	--	23,611,732.41	--	-1,651,694.82	118,846,045.15	578,352,811.50	711,106,794.61	3,860,265,688.85

法定代表人：林立

主管会计工作负责人：潘宁

会计机构负责人：吴秋娜

华林证券股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

一、公司基本情况

华林证券股份有限公司(“本公司”)是一家在中华人民共和国西藏自治区注册成立的股份有限公司,系原华林证券有限责任公司整体改制设立,并经西藏自治区工商行政管理局于2016年3月16日核准登记。本公司注册地址:西藏自治区拉萨市柳梧新区国际总部城3幢1单元5层5号。

华林证券有限责任公司前身为江门证券(有限)公司,于1988年4月15日经中国人民银行广东省分行(88)粤银管字第51号文批准成立。1996年11月25日,经中国人民银行非银司[1996]193号文批复同意,更名为江门证券有限责任公司。2003年2月8日,经中国证券监督管理委员会证监机构字[2003]42号文批复同意,更名为华林证券有限责任公司,并增资至人民币8.07亿元。2014年7月24日,经华林证券有限责任公司2014年第三次临时股东会审议通过,华林证券有限责任公司注册资本增加至人民币10.6亿元。2014年12月23日,经华林证券有限责任公司2014年第七次临时股东会审议通过,华林证券有限责任公司注册资本增加至人民币12.6亿元。2015年7月14日,经华林证券有限责任公司2015年第二次临时股东会审议通过,华林证券有限责任公司注册资本增加至人民币20.8亿元。

根据2016年3月3日发起人协议和章程的规定,全体发起人申请注册资变更为本人民币2,430,000,000.00元,本次注册资本变更经安永华明会计事务所(特殊普通合伙)审验并出具安永华明(2016)验字第61169786_B01号验资报告。2016年3月16日,西藏自治区工商行政管理局核准了该次变更,并核发了股份有限公司的营业执照(统一社会信用代码915400001939663889)。根据2016年4月10日召开的2016年第二次临时股东大会会议决议以及中国证券监督管理委员会于2018年12月4日签发的证监许可[2018]2010号《关于核准华林证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准同意,公司发行不超过270,000,000股的人民币普通股。每股面值人民币1.00元,每股发行价格人民币3.62元。于2019年1月17日,本公司在深圳证券交易所完成A股的首次公开发售,发售后的注册资本为人民币2,700,000,000.00元。本次注册资本变更经安永华明会计事务所(特殊普通合伙)审验并出具安永华明(2019)验字第61169786_B01号验资报告。

本公司及全部子公司(以下简称“本集团”)主要经营活动为:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;证券资产管理;融资融券;证券投资基金代销;代销金融产品;股权投资;创业投资;创业投资管理;企业管理;商务服务;受托管理股权投资基金;金融信息咨询、提供金融中介服务、接受金融机构委托从事金融外包服务;受托资产管理、投资管理、投资咨询、财务咨询等。

本集团的母公司和最终母公司为于中国成立的深圳市立业集团有限公司。

本财务报表业经本公司董事会于2019年8月22日决议批准。

截止2019年6月30日，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称	子公司类型
华林资本投资有限公司	全资子公司
华林创新投资有限公司	全资子公司
华林投资服务(深圳)有限公司	全资子公司

二、财务报表编制基础

(一)、编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)编制。本财务报表以持续经营为基础列报。编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

2017年4月，财政部颁布了经修订的《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》及《企业会计准则第37号—金融工具列报》(“新金融工具准则”)，对金融工具的分类及计量、减值和套期引入了新的会计要求。本集团将于2019年1月1日起采用新金融工具准则。本集团不会重述比较信息，因采用新金融工具准则引起的差异调整将直接计入2019年1月1日的股东权益期初余额。于2018年度，本集团已经就采用新金融工具准则的影响进行了详细评估，与分类计量和减值要求相关的预期影响主要包括：

(1) 分类与计量

本集团根据其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，将金融资产划分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以及以公允价值计量且其变动入当期损益的金融资产。

(2) 减值

新金融工具准则要求对以摊余成本计量及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具采用预期信用损失模型计量12个月或全生命周期的减值准备。对于应收账款，本集团基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境相关的前瞻性信息，采用损失率法计量减值准备。除此之外，对于其他债务工具及应收款等，本集团将基于预估的未来十二个月的违约事件，采用一般方法先确认未来12个月的预期信用损失。

本集团预计适用新金融工具准则后，2018年12月31日的净资产的影响金额占本集团净资产的比例不超过0.5%。

(二)、持续经营

公司对报告期末起12个月内的持续经营能力进行评价，未发现对持续经营能力有重大不利影响的事项。

三、重要会计政策及会计估计

（一）、遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2019年6月30日的财务状况以及2019年1-6月的经营成果和现金流量。

（二）、会计期间

本集团的会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

（三）、营业周期

本公司营业周期为12个月。

（四）、记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

（五）、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

1、同一控制下企业合并

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

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

2、非同一控制下的企业合并

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

际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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,并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核,复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

(六)、合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。子公司,是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分,以及本公司所控制的结构化主体等)。

编制合并财务报表时,子公司采用与本公司一致的会计期间和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。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年初股东权益中所享有的份额的,其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司,被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表,直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时,以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司,被合并方的经营成果和现金流量自合并当期年初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时,对前期财务报表的相关项目进行调整,视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的,本集团重新评估是否控制被投资方。

(七)、现金及现金等价物的确定标准

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

（八）、外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用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之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

外币现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（九）、金融工具

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。满足下列条件的，终止确认金融资产(或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分)，即从其账户和资产负债表内予以转销：（1）收取金融资产现金流量的权利届满；（2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且(a)实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或(b)虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类和计量

除了特定的应收款项，新金融工具准则下，对于交易性金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。新金融工具准则下，本集团根据其管理债务工具的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：（1）以摊余成本计量的金融资产。（2）以公允价值计量且其变动计入其他综合

收益的金融资产。（3）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

债务工具同时满足下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：（1）管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为收回的本金和以未偿付本金金额为基础收取的利息。

本集团分类为本类别的金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项等。债务工具同时满足下列条件的，应当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：（1）企业管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。（2）该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为收回的本金和以未偿付本金金额为基础收取的利息。

3、其他金融资产的分类和后续计量

在初始确认时，本集团可以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，该指定一经做出，不得撤销。在终止确认时与其相关的利得或损失不能回转计入当期损益，此类金融资产也无需考虑计提减值准备。本集团的衍生金融工具及未在初始确认时或准则切换时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资全部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。本类别也包括未通过金融资产合同现金流量特征测试或管理该金融资产的业务模式既不是以收取合同现金流量为目标，也不是既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的债务工具投资。在准则切换时，原会计准则下可供出售权益及债务工具以前年度累计确认在其他综合收益的金额将重分类至未分配利润。

在新金融工具准则施行日，已经终止确认的金融资产无需进行追溯调整。本集团以2019年1月1日的既有事实和情况为基础，评估所管理金融资产的业务模式，并以金融资产初始确认时的既有事实和情况为基础，评估合同现金流量特征测试结果。

4、金融负债分类和计量

本集团的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其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。金融负债的后续计量取决于其分类：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

满足下列条件之一的，属于交易性金融资产或交易性金融负债：取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的主要是为了在近期内出售或回购；属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明企业近期采用短期获利方式模式；

属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、符合财务担保合同的衍生工具除外。交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)，按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债：

- 1) 能够消除或显著减少会计错配。
- 2) 风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- 3) 包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。
- 4) 包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益。除非由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

(2) 其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

5、金融工具抵销

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

6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

7、金融资产减值

本集团按照新金融工具准则的规定对以摊余成本计量及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资计提预期信用损失。进行评估时，将考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。预期信用损失，是指以发生违约的风

险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指企业按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。对于应收账款，本集团基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境相关的前瞻性信息，采用损失率法计量减值准备。对于其他债务工具投资（如融出资金、买入返售金融资产等），本集团将按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团将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。

整个存续期内及或未来 12 个月内的预期信用损失均基于金融工具本身的性质，以单项金融工具或是金融工具组合进行计算。

本集团已经制定了相应的预期信用损失政策，于资产负债表日，本集团通过考虑金融工具剩余期间内违约风险的变化，对金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估。基于以上程序，本集团将债务工具投资分为以下阶段：

第一阶段：当债务工具投资初始确认时，本集团确认未来12个月内的预期信用损失。第一阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第二阶段重分类至第一阶段的投资。

第二阶段：当债务工具投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团确认整个存续期内预期信用损失。第二阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第三阶段重分类至第二阶段的投资。

第三阶段：已经发生信用减值的债务工具投资。本集团确认整个存续期内的信用减值。

购买或源生的已发生信用减值：购买或源生的已发生信用减值系在初始确认时即确认信用减值的资产。购买或源生的已发生信用减值的资产在初始确认时以公允价值计量，在后续计量时应基于经信用调整后的实际利率计算利息收入。预期信用损失仅随金融工具在后续期间预期信用风险变化而相应变化。

本集团合理预期金融资产合同现金流量不再能够全部或部分收回的，应当直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的(部分)终止确认。预期信用损失的计算方式及关键因素如下所示：

违约概率：是对给定的一段期间内违约发生可能性的估计。如果债务工具未被终止确认且仍然在投资组合中，违约仅可能发生在评估期内的特定时点。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性调整等因素估计违约概率。

违约风险敞口：是对未来违约时点的敞口的预期，需考虑报告日后根据合同偿还的本金和利息。

违约损失率：是在给定的时点发生违约时预期产生的损失。违约损失率基于合同约定的现金流与借款人考虑到担保物变现后预期能收到的现金流的差异。违约损失率通常以违约风险敞口的比率表示。

估计预期信用损失时，本集团会考虑不同的情景。每种情景与不同的违约概率关联。不同情景的评估考虑了违约债务的偿还方式，包括债务工具偿还的可能性、担保物的价值或者处置资产可能回收的金额。

8、金融资产转移

本集团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的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（十）、持有待售资产

同时满足以下条件的企业组成部分(或非流动资产)，除金融资产、递延所得税资产之外，本集团将其划分为持有待售：

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

划分为持有待售的非流动资产的单项资产和处置组，不计提折旧或摊销，也不采用权益法进行会计处理，按照公允价值减去处置费用后的金额计量，但不得超过符合持有待售条件时的原账面价值。原账面价值高于公允价值减去处置费用后的差额，作为资产减值损失计入当期损益。

（十一）、买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

本集团对于买入返售交易，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(包括债券和票据等)，同时约定于合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账。本集团对于卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据等)出售给交易对手，同时约定于合同或协议到期日再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出的金融产品仍按原分类列示于本集团的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期内以实际利率平均确认。

（十二）、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方股东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初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积(不足冲减的，冲减留存收益)；合并日之前的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本(通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本)，合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，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股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入当期损益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。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资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认)，对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。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。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

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，终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益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并按比例转入当期损益，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股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

（十三）、客户交易结算资金核算办法

本集团代理客户的交易结算资金必须全额存入指定的商业银行，实行专户管理，并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算。与证券交易所清算的资金单独存入指定清算银行，结算备付金由证券交易所确定后经清算银行划入证券登记公司。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，并与客户进行清算，支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费及佣金支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费及佣金收入。

（十四）、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。

本集团对投资性房地产采用成本模式进行计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。对按照成本模式计量的投资性房地产采用与公司固定资产相同的折旧政策，出租土地使用权采用与无形资产相同的摊销政策。

（十五）、固定资产

1、确认条件

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

2、折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	年限平均法	35 年	--	2.86%

运输工具	年限平均法	5 年	--	20%
办公设备及电子设备	年限平均法	5 年	--	20%
其他	年限平均法	2-5 年	--	20%-50%

固定资产的折旧采用年限平均法计提，根据各类固定资产的使用寿命、预计净残值率确定年折旧率。

（十六）、在建工程

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出以及其他相关费用等。在建工程在达到预定可使用状态时相应转入固定资产、无形资产及长期待摊费用。

（十七）、借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，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。可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。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的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (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。

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。之后发生的借款费用计入当期损益。在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

- (1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。
- (2) 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加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（十八）、无形资产

资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确

定的无形资产。各项无形资产的使用寿命如下：

项目	使用寿命
土地使用权	38年
软件	1-5年
交易席位费	10年
股权交易会员费	5年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，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，必要时进行调整。对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

（十九）、长期资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。就商誉的减值测试而言，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。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

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，首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，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十）、长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本年和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费

用，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。长期待摊费用采用直线法摊销，主要项目摊销期如下：

项目	摊销期
租赁物业装修费	5年
网络及通讯系统费用	5年

（二十一）、商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

在财务报表中单独列示的商誉，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（二十二）、职工薪酬

1、短期薪酬的会计处理方法

在职工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。

2、离职后福利的会计处理方法

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

3、辞退福利的会计处理方法

本集团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）、预计负债

除非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

(3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

(二十四)、收入

收入在经济利益很可能流入本集团、且金额能够可靠计量，并同时满足下列条件时予以确认。

1、手续费及佣金收入

手续费及佣金收入，指本集团为客户办理各种业务收取的手续费及佣金收入。本集团各项业务收入的确认方法如下：

- (a) 代理买卖证券业务在代理买卖证券交易日确认收入；
- (b) 证券承销收入，以全额包销方式进行承销业务的，在将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；以余额包销或代销方式进行承销业务的，于承销业务提供的相关服务完成后，与发行人结算发行价款时确认收入；
- (c) 资产管理业务收入，根据服务的实际提供情况，依据相关合同条款规定的方法和比例计算应由本集团享有的与已提供服务相对应的收益或应承担的损失，确认为当期的收益或损失；
- (d) 其他业务在完成合同义务时确认收入。

2、利息收入和股息收入

利息收入，按照他人使用本集团货币资金的时间和实际利率计算确定。股息收入，在本集团收取已宣告发放的股利的权利被确立时确认为收入。其他利息收入根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

(二十五)、政府补助

在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期

损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内平均分配，计入当期损益。但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

（二十六）、递延所得税资产/递延所得税负债

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易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。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易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。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。如果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，且递延所得税与同一应纳税主体和同一税收征管部门相关，则将递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示。

（二十七）、租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1、作为经营租赁承租人

经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益，或有租金在实际发生时计入当期损益。

2、作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

（二十八）、融资融券业务

本集团从事融资业务，即向客户出借资金供其买入证券，并由客户交存相应担保物的经营活动。

1、融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。

2、融出资金减值准备

本集团融出资金风险准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

（二十九）、客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。本集团受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。本集团按合同规定比例计算的应由本集团享有的收益，确认收入。

（三十）、关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本公司的关联方。

（三十一）、分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：

- (1) 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；

(2) 本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；

(3) 本集团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。

两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则可合并为一个经营分部。

(三十二)、其他重要的会计政策和会计估计

1、公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

2、一般风险准备及交易风险准备

根据2007年12月18日发布的《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号)的规定，本公司依据《金融企业财务规则》的要求，按税后利润弥补以前年度亏损后的10%提取一般风险准备金。此前本公司根据《财政部关于印发<证券公司财务制度>的通知》(财债字[1999]215号)的规定，按不低于税后利润弥补以前年度亏损后的10%的比例提取一般风险准备，用于弥补证券交易的损失，不得用于分红、转增资本。

根据《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号)的规定，自2007年度起，本公司按年度实现净利润弥补以前年度亏损后的10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

(三十三)、重要会计政策和会计估计变更

1、重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于 2017 年对《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》进行了修订（以下简称“新金融工具准则”）。2019 年 1 月 1 日起，本公司采用上述新金融工具准则，并按准则要求对合并报表及母公司报表进行了调整。	本次会计政策变更事项经公司董事会和监事会批准。	披露网址：巨潮资讯网（ www.cninfo.com.cn ），公告名称《华林证券：关于会计政策变更的公告》，公告编号：2019--026

本集团按照新金融工具准则的规定，对金融工具的分类和计量（含减值）进行追溯调整，将金融工具原账面价值（即2018年12月31日余额）与新金融工具准则施行日的新账面价值（即2019年1月1日余额）之间的差额计入2019年期初留存收益或其他综合收益。本集团未追溯调整前期比较数据。

本集团首次执行新金融工具准则对年初合并财务报表中归属于母公司股东权益的影响金额为人民币5,026,066.97元。对合并及母公司财务报表具体项目的影响详见“3、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况”。

2、重要会计估计变更

不适用

3、首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁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

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
货币资金	3,569,525,759.83	3,569,525,759.83	--
其中：客户资金存款	2,955,160,445.84	2,955,160,445.84	--
结算备付金	885,343,348.54	885,343,348.54	--
其中：客户备付金	853,542,161.59	853,542,161.59	--
拆出资金	--	--	--
融出资金	1,983,375,909.47	1,982,568,567.67	-807,341.80
衍生金融资产	--	--	--
存出保证金	38,131,133.31	38,131,133.31	--
应收款项	4,453,365.26	4,453,365.26	--

应收利息	93,437,204.61		注（3）
应收款项融资	--	--	--
合同资产	不适用	--	--
买入返售金融资产	1,977,544,906.69	1,977,400,761.70	-144,144.99
持有待售资产	--	--	--
金融投资：	3,137,721,775.81	3,144,434,436.60	6,712,660.79
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,575,599,575.81	不适用	-2,575,599,575.81
交易性金融资产	不适用	3,144,434,436.60	3,144,434,436.60
债权投资	不适用	--	--
可供出售金融资产	562,122,200.00	不适用	-562,122,200.00
其他债权投资	不适用	--	--
其他权益工具投资	不适用	--	--
持有至到期投资	--	不适用	--
长期股权投资	--	--	--
投资性房地产	1,952,177.92	1,952,177.92	--
固定资产	56,209,127.13	56,209,127.13	--
在建工程	21,365,686.94	21,365,686.94	--
使用权资产	不适用	--	--
无形资产	44,312,529.37	44,312,529.37	--
商誉	--	--	--
递延所得税资产	3,153,025.33	2,417,918.30	-735,107.03
其他资产	54,222,385.33	147,659,589.94	注（3）
资产总计	11,870,748,335.54	11,875,774,402.51	5,026,066.97
负债：			
短期借款	--	--	--
应付短期融资款	656,790,000.00	656,790,000.00	--
拆入资金	550,000,000.00	550,000,000.00	--
交易性金融负债	不适用	1,019,188,467.28	1,019,188,467.28
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,019,188,467.28	不适用	-1,019,188,467.28
衍生金融负债	--	--	--
卖出回购金融资产款	1,660,552,010.97	1,660,552,010.97	--
代理买卖证券款	3,699,029,468.30	3,699,029,468.30	--
代理承销证券款	--	--	--
应付职工薪酬	35,824,571.49	35,824,571.49	--
应交税费	35,518,230.83	35,518,230.83	--
应付款项	67,188,318.74	67,188,318.74	--
应付利息	34,247,938.50		注（4）
合同负债	不适用	--	--
持有待售负债	--	--	--
预计负债	--	--	--
长期借款	--	--	--

应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	不适用	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他负债	26,048,883.75	60,296,822.25	注（4）
负债合计	7,784,387,889.86	7,784,387,889.86	--
所有者权益：			
股本	2,430,000,000.00	2,430,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	23,611,732.41	23,611,732.41	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	-19,472.02	--	19,472.02
盈余公积	134,890,586.18	135,350,860.23	460,274.05
一般风险准备	610,441,893.56	611,362,441.66	920,548.10
未分配利润	874,491,609.07	878,117,381.87	3,625,772.80
归属于母公司所有者权益合计	4,073,416,349.20	4,078,442,416.17	5,026,066.97
少数股东权益	12,944,096.48	12,944,096.48	--
所有者权益合计	4,086,360,445.68	4,091,386,512.65	5,026,066.97
负债和所有者权益总计	11,870,748,335.54	11,875,774,402.51	5,026,066.97

调整情况说明

（1）、财政部于2017年对《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》进行了修订（以下简称“新金融工具准则”）。2019年1月1日起，本公司采用上述新金融工具准则，并按准则要求对合并报表进行了调整。

（2）、财政部于2018年印发《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》，2019年1月1日起，本公司采用金融企业新财务报表格式，并按准则要求对合并报表进行了调整。

（3）2019年1月1日将应收利息余额调整至其他资产填列。

（4）2019年1月1日将应付利息余额调整至其他负债填列。

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
货币资金	3,460,648,048.26	3,460,648,048.26	--
其中：客户资金存款	2,955,160,445.84	2,955,160,445.84	--
结算备付金	885,343,348.54	885,343,348.54	--

其中：客户备付金	853,542,161.59	853,542,161.59	--
拆出资金	--	--	--
融出资金	1,983,375,909.47	1,982,568,567.67	-807,341.80
衍生金融资产	--	--	--
存出保证金	38,131,133.31	38,131,133.31	--
应收款项	3,927,458.48	3,927,458.48	--
应收利息	93,437,204.61		注（3）
应收款项融资	--	--	--
合同资产	不适用	--	--
买入返售金融资产	1,977,544,906.69	1,977,400,761.70	-144,144.99
持有待售资产	--	--	--
金融投资	2,889,606,925.81	2,895,856,925.81	6,250,000.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	2,434,599,575.81	不适用	-2,434,599,575.81
交易性金融资产	不适用	2,895,856,925.81	2,895,856,925.81
债权投资	不适用	--	--
可供出售金融资产	455,007,350.00	不适用	-455,007,350.00
其他债权投资	不适用	--	--
其他权益工具投资	不适用	--	--
持有至到期投资	--	不适用	--
长期股权投资	155,000,000.00	155,000,000.00	--
投资性房地产	1,952,177.92	1,952,177.92	--
固定资产	56,040,097.05	56,040,097.05	--
在建工程	21,365,686.94	21,365,686.94	--
使用权资产	不适用	--	--
无形资产	41,410,115.26	41,410,115.26	--
商誉	--	--	--
递延所得税资产	797,159.07	120,858.35	-676,300.72
其他资产	53,660,895.05	147,098,099.66	注（3）
资产总计	11,662,241,066.46	11,666,863,278.95	4,622,212.49
负债：			
短期借款	--	--	--
应付短期融资款	656,790,000.00	656,790,000.00	--
拆入资金	550,000,000.00	550,000,000.00	--
交易性金融负债	不适用	877,390,840.00	877,390,840.00
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	877,390,840.00	不适用	-877,390,840.00
衍生金融负债	--	--	--
卖出回购金融资产款	1,660,552,010.97	1,660,552,010.97	--
代理买卖证券款	3,699,029,468.30	3,699,029,468.30	--
代理承销证券款	--	--	--
应付职工薪酬	35,824,571.49	35,824,571.49	--
应交税费	33,011,575.43	33,011,575.43	--

应付款项	67,188,318.74	67,188,318.74	--
应付利息	34,247,938.50	--	注（4）
合同负债	不适用	--	--
持有待售负债	--	--	--
预计负债	--	--	--
长期借款	--	--	--
应付债券	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
租赁负债	不适用	--	--
递延收益	--	--	--
递延所得税负债	--	--	--
其他负债	25,863,021.06	60,110,959.56	注（4）
负债合计	7,639,897,744.49	7,639,897,744.49	--
所有者权益：			
股本	2,430,000,000.00	2,430,000,000.00	--
其他权益工具	--	--	--
其中：优先股	--	--	--
永续债	--	--	--
资本公积	23,611,732.41	23,611,732.41	--
减：库存股	--	--	--
其他综合收益	-19,472.02	--	19,472.02
盈余公积	134,890,586.18	135,350,860.23	460,274.05
一般风险准备	610,441,893.56	611,362,441.66	920,548.10
未分配利润	823,418,581.84	826,640,500.16	3,221,918.32
所有者权益合计	4,022,343,321.97	4,026,965,534.46	4,622,212.49
负债和所有者权益总计	11,662,241,066.46	11,666,863,278.95	4,622,212.49

调整情况说明

（1）、财政部于2017年对《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号—金融资产转移》、《企业会计准则第24号—套期会计》和《企业会计准则第37号—金融工具列报》进行了修订（以下简称“新金融工具准则”）。2019年1月1日起，本公司采用上述新金融工具准则，并按准则要求对母公司报表进行了调整。

（2）、财政部于2018年印发《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》，2019年1月1日起，本公司采用金融企业新财务报表格式，并按准则要求对母公司报表进行了调整。

（3）2019年1月1日将应收利息余额调整至其他资产填列。

（4）2019年1月1日将应付利息余额调整至其他负债填列。

4、首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据说明

不适用

（三十四）、其他

重大会计判断和估计：编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些假设和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。在应用本集团会计政策时，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

1、经营租赁——作为出租人

本集团就投资性房地产签订了租赁合同。本集团认为，根据租赁合同的条款，本集团保留了这些房地产所有权上的所有重大风险和报酬，因此作为经营租赁处理。

2、结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认是否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。本集团在评估控制时，需要考虑：(1) 投资方对被投资方的权力；(2) 因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；(3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：(1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；(2) 相关合同安排；(3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；(4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的薪酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

3、对投资对象控制程度的判断

管理层按照控制要素判断本集团是否控制有关资产管理计划。本集团投资资产管理计划。判断是否控制该类结构化主体，本集团主要评估其所享有的对该类结构化主体的整体经济利益(包括直接持有产生的收益以及预期管理费)以及对该类结构化主体的决策权范围。本集团将根据本集团是作为代理人还是主要责任人及本集团在该类结构化主体中的整体经济利益占比是否重大，来判断是否需将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

4、估计的不确定性

公司于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。对于无法获得活跃市场报价的金融工具，本集团使用了估值模型计算其公允价值。估值模型包括现金流贴现

分析模型等。在实际操作中，现金流贴现模型尽可能地只使用可观测数据，但是管理层仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。若上述因素的假设发生变化，金融工具公允价值的评估将受到影响。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在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。在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，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，相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	按应税收入计算销项税，并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴	6%、3%
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%
教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	3%
地方教育费附加	按实际缴纳的流转税计缴	2%

注：根据《西藏自治区人民政府关于印发西藏自治区招商引资优惠政策若干规定（试行）的通知》（藏政发[2018]25号）的文件规定，本公司、本公司之子公司华林创新投资有限公司、本公司之子公司华林资本投资有限公司本年均适用企业所得税税率15%，并享受企业所得税属于西藏自治区地方分享部分的减免政策。

五、合并财务报表项目注释

(一)、货币资金

单位：元

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	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
现金	--	--	12,603.51	--	--	13,854.51
其中：人民币	12,603.51	1.0000	12,603.51	13,854.51	1.0000	13,854.51
银行存款	--	--	5,140,082,711.72	--	--	3,569,511,905.32
其中：自有资金	--	--	344,623,680.05	--	--	614,351,459.48
其中：人民币	337,426,519.47	1.0000	337,426,519.47	607,175,332.75	1.0000	607,175,332.75
美元	723,808.05	6.8747	4,975,963.20	723,261.71	6.8632	4,963,889.76
港币	2,525,063.52	0.87966	2,221,197.38	2,524,680.60	0.8762	2,212,236.97
客户资金	--	--	4,795,459,031.67	--	--	2,955,160,445.84
其中：人民币	4,776,261,848.55	1.0000	4,776,261,848.55	2,933,374,653.31	1.0000	2,933,374,653.31
美元	1,235,608.37	6.8747	8,460,584.58	1,528,431.33	6.8632	10,489,929.86
港币	12,205,395.88	0.87966	10,736,598.54	12,891,877.03	0.8762	11,295,862.67
其他货币资金	--	--	0.00	--	--	--
其中：人民币	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	5,140,095,315.23	--	--	3,569,525,759.83

其中，融资融券业务：

单位：元

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	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	--	--	414,641.42	--	--	1,009,398.81
其中：人民币	414,641.42	1.0000	414,641.42	1,009,398.81	1.0000	1,009,398.81
客户信用资金	--	--	245,664,324.50	--	--	167,103,334.44
其中：人民币	245,664,324.50	1.0000	245,664,324.50	167,103,334.44	1.0000	167,103,334.44
合计	--	--	246,078,965.92	--	--	168,112,733.25

其他说明

注 1：于 2019 年 6 月 30 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团无使用权受到限制的货币资金。

注 2：于 2019 年 6 月 30 日及 2019 年 1 月 1 日，用于融资融券业务的客户信用资金存款分别为人民币 245,664,324.50 元和人民币 167,103,334.44 元。

注 3：注 3：本集团银行活期存款按照银行活期存款利率取得利息收入，短期定期存款依本集团的现金需求而定，并按照相应的银行定期存款利率取得利息收入。

（二）、结算备付金

单位：元

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：	--	--	35,516,146.71	--	--	31,801,186.95
其中：人民币	35,516,146.71	1.0000	35,516,146.71	31,801,186.95	1.0000	31,801,186.95
公司信用备付金：	--	--	--	--	--	--
其中：人民币	--	--	--	--	--	--
客户普通备付金：	--	--	543,277,071.67	--	--	739,494,469.22
其中：人民币	494,413,310.30	1.0000	494,413,310.30	695,399,592.40	1.0000	695,399,592.40
美元	2,494,935.38	6.8747	17,151,932.26	1,958,034.20	6.8632	13,438,380.32
港币	36,050,097.88	0.87966	31,711,829.11	34,988,012.44	0.8762	30,656,496.50
客户信用备付金：	--	--	140,752,338.19	--	--	114,047,692.37
其中：人民币	140,752,338.19	1.0000	140,752,338.19	114,047,692.37	1.0000	114,047,692.37
合计	--	--	719,545,556.57	--	--	885,343,348.54

（三）、融出资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
境内	1,957,258,820.62	1,987,350,610.69

其中：个人	1,842,996,936.23	1,748,344,347.80
机构	114,261,884.39	239,006,262.89
减：减值准备	2,489,686.66	4,782,043.02
账面价值小计	1,954,769,133.96	1,982,568,567.67
境外	--	--
其中：个人	--	--
机构	--	--
减：减值准备	--	--
账面价值小计	--	--
账面价值合计	1,954,769,133.96	1,982,568,567.67

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

单位：元

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	360,217,160.55	225,320,283.02
债券	--	--
股票	6,109,336,621.61	5,306,452,554.66
基金	--	--
合计	6,469,553,782.16	5,531,772,837.68

注：公司应按照担保物类别（资金、债券、股票、基金等），披露客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况。

如是按照预期信用损失一般模型计提减值准备，请披露减值准备计提的相关信息、减值准备本期发生变动的该科目账面余额变动情况的说明：本集团采用损失率法计量融资融券业务发生的资产减值损失。本期融出资金减值准备账面余额变动为-2,292,356.36 元。

（四）、衍生金融工具

单位：元

类别	期末金额						期初金额					
	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												
国债期货	--	--	--	219,363,750.00	-211,700.00	--	--	--	--	823,765,100.00	--	--
利率互换	--	--	--	2,991,000,000.00	1,733,948.77	--	--	--	--	--	--	--
货币衍生工具												
权益衍生工具												
信用衍生工具												
其他衍生工具												
合计	--	--	--	3,210,363,750.00	1,522,248.77	--	--	--	--	823,765,100.00	--	--

注：公司无已抵消的衍生金融工具

（五）、存出保证金

单位：元

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	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	--	--	46,660,035.69	--	--	32,212,924.19
其中：人民币	44,012,172.69	1.0000	44,012,172.69	29,921,760.19	1.0000	29,921,760.19
美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	900,000.00	0.87966	791,694.00	500,000.00	0.8762	438,100.00
信用保证金	--	--	6,578,961.71	--	--	5,918,209.12
其中：人民币	6,578,961.71	1.0000	6,578,961.71	5,918,209.12	1.0000	5,918,209.12
履约保证金	--	--	--	--	--	--
合计	--	--	53,238,997.40	--	--	38,131,133.31

(六)、应收款项

1、按明细列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收清算款项	4,968,550.11	--
应收资产管理费	14,014,234.34	525,906.78
应收手续费及佣金	--	906,828.90
应付票据	--	--
应收财务顾问费	1,058,662.58	1,458,962.58
应收推荐挂牌费	711,667.00	460,000.00
应收持续督导费	380,000.00	1,101,667.00
减：坏账准备（按简化模型计提）	--	--
减：坏账准备（按一般模型计提）	--	--
应收款项账面价值	21,133,114.03	4,453,365.26

注：1、简化模型是指公司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的模型。

2、一般模型是指公司采用划分为三阶段的方法计量其损失准备的模型。

2、账龄情况

单位：元

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	20,320,134.17	96.15%	3,993,365.26	89.67%
1-2 年	352,979.86	1.67%	460,000.00	10.33%
2-3 年	460,000.00	2.18%	--	--
3 年以上	--	--	--	--
合计	21,133,114.03	100.00%	4,453,365.26	100.00%

3、坏账准备计提情况

单位：元

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例
单项计提减值准备								
单项计提减值准备	21,133,114.03	100.00%	--	--	4,453,365.26	100.00%	--	--
单项小计	21,133,114.03	100.00%	--	--	4,453,365.26	100.00%	--	--

组合小计	--	--	--	--	--	--	--	--
合计	21,133,114.03	100.00%	--	--	4,453,365.26	100.00%	--	--

注：对于应收账款，本集团基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境相关的前瞻性信息，采用损失率法计量减值准备。

（七）、买入返售金融资产

1、按业务类别

单位：元

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券	--	--
股票质押式回购	148,193,900.00	261,443,994.23
债券质押式回购	--	--
债券买断式回购	--	--
银行间买断式回购	1,414,768,993.11	974,503,225.47
交易所质押式回购	499,280,000.00	750,010,000.00
其他	--	--
减：减值准备	1,064,840.76	8,556,458.00
合计	2,061,178,052.35	1,977,400,761.70

2、按金融资产类别

单位：元

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	148,193,900.00	261,443,994.23
债券	1,914,048,993.11	1,724,513,225.47
基金	--	--
其他	--	--
减：减值准备	1,064,840.76	8,556,458.00
合计	2,061,178,052.35	1,977,400,761.70

3、担保物金额

单位：元

	期末公允价值	期初公允价值
担保物	1,105,504,020.00	1,321,370,583.89
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	--	--
已出售或已再次向外抵押的担保物	--	--

4、约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类

股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

单位：元

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	37,063,900.00	44,891,488.00
一个月至三个月内	1,820,000.00	35,878,281.23
三个月至一年内	33,310,000.00	78,724,225.00
一年以上	76,000,000.00	101,950,000.00
合计	148,193,900.00	261,443,994.23

本集团采用损失率法计量债券逆回购业务和股票质押式回购业务发生的资产减值损失。本期债券逆回购业务减值准备账面余额变动为 72,000.00 元，股票质押式回购业务减值准备账面余额变动为-7,563,617.24 元。

（八）、交易性金融资产

期末余额

单位：元

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	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	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	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	3,659,423,930.08	--	3,659,423,930.08	3,659,916,417.75	--	3,659,916,417.75
公募基金	--	--	--	--	--	--
股票	64,557,405.32	--	64,557,405.32	66,483,268.26		66,483,268.26
银行理财产品	1,341,400,000.00	107,550,000.00	1,448,950,000.00	1,341,400,000.00	107,550,000.00	1,448,950,000.00
券商资管产品	9,000,000.00	--	9,000,000.00	9,000,000.00	--	9,000,000.00
信托计划	--	--	--	--	--	--
其他	186,283,550.79	--	186,283,550.79	179,570,890.00	--	179,570,890.00
合计	5,260,664,886.19	107,550,000.00	5,368,214,886.19	5,256,370,576.01	107,550,000.00	5,363,920,576.01

期初余额

单位：元

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	指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	公允价值合计	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	指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	初始成本合计
债券	2,362,935,450.00	--	2,362,935,450.00	2,345,466,371.66	--	2,345,466,371.66
公募基金	--	--	--	--	--	--
股票	75,921,475.81	--	75,921,475.81	84,098,000.36	--	84,098,000.36
银行理财产品	413,670,000.00	141,000,000.00	554,670,000.00	413,670,000.00	141,000,000.00	554,670,000.00
券商资管产品	--	--	--	--	--	--
信托计划	--	--	--	--	--	--
其他	150,907,510.79	--	150,907,510.79	144,194,850.00	--	144,194,850.00
合计	3,003,434,436.60	141,000,000.00	3,144,434,436.60	2,987,429,222.02	141,000,000.00	3,128,429,222.02

本集团期末指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为纳入合并的结构化主体投资的结构性存款。

（九）、投资性房地产

本公司投资性房地产采用成本计量模式，情况如下：

单位：元

项目	房屋、建筑物	土地使用权	在建工程	合计
一、账面原值	--	--	--	--
1.期初余额	3,961,693.27	--	--	3,961,693.27
2.本期增加金额	--	--	--	--
（1）外购	--	--	--	--
（2）存货\固定资产\在建工程转入	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）其他转出	--	--	--	--
4.期末余额	3,961,693.27	--	--	3,961,693.27
二、累计折旧和累计摊销	--	--	--	--
1.期初余额	2,009,515.35	--	--	2,009,515.35
2.本期增加金额	55,512.12	--	--	55,512.12
（1）计提或摊销	55,512.12	--	--	55,512.12
3.本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）其他转出	--	--	--	--
4.期末余额	2,065,027.47	--	--	2,065,027.47
三、减值准备	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--
3、本期减少金额	--	--	--	--
（1）处置	--	--	--	--
（2）其他转出	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--
1.期末账面价值	1,896,665.80	--	--	1,896,665.80
2.期初账面价值	1,952,177.92	--	--	1,952,177.92

注：于2019年6月30日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产。

（十）、固定资产

1、固定资产情况

单位：元

项目	房屋及建筑物	运输工具	办公设备及电子设备	其他	合计
一、账面原值：	--	--	--	--	--
1.期初余额	67,127,447.10	14,996,337.50	79,726,763.10	6,584,907.89	168,435,455.59
2.本期增加金额	--	--	1,398,123.72	42,797.01	1,440,920.73
（1）购置	--	--	1,398,123.72	42,797.01	1,440,920.73
（2）在建工程转入	--	--	--	--	--
（3）企业合并增加	--	--	--	--	--
3.本期减少金额		1,447,304.32	72,943.67	10,960.00	1,531,207.99
（1）处置或报废		1,447,304.32	72,943.67	10,960.00	1,531,207.99
4.期末余额	67,127,447.10	13,549,033.18	81,051,943.15	6,616,744.90	168,345,168.33
二、累计折旧	--	--	--	--	--
1.期初余额	36,693,569.82	14,996,337.50	54,709,439.37	5,826,981.77	112,226,328.46
2.本期增加金额	938,338.68	--	4,622,050.03	147,443.56	5,707,832.27
（1）计提	938,338.68	--	4,622,050.03	147,443.56	5,707,832.27
3.本期减少金额		1,447,304.32	25,693.08	10,960.00	1,483,957.40
（1）处置或报废		1,447,304.32	25,693.08	10,960.00	1,483,957.40
4.期末余额	37,631,908.50	13,549,033.18	59,305,796.32	5,963,465.33	116,450,203.33
三、减值准备	--	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--
（1）计提	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--
（1）处置或报废	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	29,495,538.60	--	21,746,146.83	653,279.57	51,894,965.00
2.期初账面价值	30,433,877.28	--	25,017,323.73	757,926.12	56,209,127.13

注：公司根据自身实际情况确定类别，一般包括房屋及建筑物、机器设备、电子设备、运输设备等。

2、通过经营租赁租出的固定资产

单位：元

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	433,805.96

3、未办妥产权证书的固定资产情况

单位：元

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
港口营业部办公楼	9,451,550.25	尚未完成产权证和更名手续
红树福苑 1205	290,546.40	未办证
红树福苑 1206	290,546.40	未办证

其他说明：2019 年 6 月 30 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团已提足折旧尚在使用的固定资产原值分别为人民币 54,336,638.75 元及人民币 54,200,433.42 元。2019 年 6 月 30 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团无暂时闲置的固定资产。

（十一）、在建工程

1、在建工程情况

单位：元

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
系统委托开发项目	24,895,860.12	--	24,895,860.12	17,909,404.96	--	17,909,404.96
装修工程	3,456,281.98	--	3,456,281.98	3,456,281.98	--	3,456,281.98
合计	28,352,142.10	--	28,352,142.10	21,365,686.94	--	21,365,686.94

2、重要在建工程项目本期变动情况

单位：元

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率	资金来源
法人清算系统港股通模块	1,300,000.00	200,000.00	--	--	--	200,000.00	85.00%	85%	--	--	--	其他
微证券项目	5,800,000.00	3,994,339.63	--	--	--	3,994,339.63	70.00%	70%	--	--	--	其他

深圳新职 场设计合 同项目	2,534,000.00	936,988.67	--	--	--	936,988.67	38.00%	38%	--	--	--	其他
江门华林 证券大厦	1,481,500.00	279,528.30	--	--	--	279,528.30	20.00%	20%	--	--	--	其他
OA 协同管 理平台	1,150,000.00	786,324.78				786,324.78	80.00%	80%	--	--	--	其他
HUNDSUN 全面风险 管理系统 软件	1,850,000.00	790,598.29	--	--	--	790,598.29	50.00%	50%	--	--	--	其他
HUNDSUN 机构经纪 投资管理 系统软件 V1.0	2,580,000.00	1,543,589.74	--	--	--	1,543,589.74	70.00%	70%	--	--	--	其他
金证集中 运营平台	1,880,000.00	709,433.96	532,075.47	--	--	1,241,509.43	70.00%	70%	--	--	--	其他
同花顺 OPEN AI 智能数据 平台	2,970,000.00	2,304,310.35	262,831.86	--	2,567,142.21	--	100.00%	已完工	--	--	--	其他
金证集中 服务平台 系统	2,480,000.00	1,488,000.00	--	--	--	1,488,000.00	60.00%	60%	--	--	--	其他
金证科技 网上经纪 业务平台	2,760,000.00	1,100,000.00	--	--	--	1,100,000.00	40.00%	40%	--	--	--	其他
思迪公司	1,591,981.18	1,146,226.43	127,358.49	--	1,273,584.92	--	100.00%	已完工	--	--	--	其他

人力外包												
腾讯自选 股开发首 期款	3,000,000.00	--	1,698,113.21	--	--	1,698,113.21	60.00%	60%	--	--	--	其他
微证券平 台开发	9,000,000.00	--	8,490,566.04	--	--	8,490,566.04	100.00%	已完工	--	--	--	其他
金证转融 通系统	1,150,000.00	805,000.00	305,309.73	--	1,110,309.73	--	100.00%	已完工	--	--	--	其他
其他	12,304,876.80	5,281,346.79	3,286,304.95	--	2,765,067.73	5,802,584.01	--	--	--	--	--	其他
合计	53,832,357.98	21,365,686.94	14,702,559.75	--	7,716,104.59	28,352,142.10	--	--	--	--	--	--

2019 年 6 月 30 日及 2019 年 1 月 1 日，本集团不存在需计提在建工程减值准备的情况

(十二)、无形资产

1、无形资产情况

单位：元

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	软件费	交易席位费	股权交易会员费	合计
一、账面原值	--	--	--	--	--	--	--
1.期初余额	4,248,430.46	--	--	102,140,980.02	4,070,000.00	600,000.00	111,059,410.48
2.本期增加金额	--	--	--	7,643,903.75	--	--	7,643,903.75
(1) 购置	--	--	--	53,097.35	--	--	53,097.35
(2) 内部研发	--	--	--	--	--	--	--
(3) 企业合并增加	--	--	--	--	--	--	--
(4) 在建工程转入	--	--	--	7,590,806.40	--	--	7,590,806.40
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	4,248,430.46	--	--	109,784,883.77	4,070,000.00	600,000.00	118,703,314.23
二、累计摊销	--	--	--	--	--	--	--
1.期初余额	1,537,607.47	--	--	60,539,273.64	4,070,000.00	600,000.00	66,746,881.11
2.本期增加金额	56,072.10	--	--	8,360,065.49	--	--	8,416,137.59
(1) 计提	56,072.10	--	--	8,360,065.49	--	--	8,416,137.59
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	1,593,679.57	--	--	68,899,339.13	4,070,000.00	600,000.00	75,163,018.70
三、减值准备	--	--	--	--	--	--	--
1.期初余额	--	--	--	--	--	--	--
2.本期增加金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 计提	--	--	--	--	--	--	--
3.本期减少金额	--	--	--	--	--	--	--
(1) 处置	--	--	--	--	--	--	--
4.期末余额	--	--	--	--	--	--	--
四、账面价值	--	--	--	--	--	--	--
1.期末账面价值	2,654,750.89	--	--	40,885,544.64	--	--	43,540,295.53
2.期初账面价值	2,710,822.99	--	--	41,601,706.38	--	--	44,312,529.37

2、未办妥产权证书的土地使用权情况

2019年6月30日及2019年1月1日，本集团无未办妥产权证书的无形资产。

(十三)、商誉

1、商誉账面原值

单位：元

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
收购上海证券营业部形成的商誉	4,435,484.62	--	--	4,435,484.62
收购联合证券营业部形成的商誉	1,283,750.00	--	--	1,283,750.00
合计	5,719,234.62	--	--	5,719,234.62

2、商誉减值准备

单位：元

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
收购上海证券营业部形成的商誉	4,435,484.62	--	--	4,435,484.62
收购联合证券营业部形成的商誉	1,283,750.00	--	--	1,283,750.00
合计	5,719,234.62	--	--	5,719,234.62

注1：2003年，本集团与上海证券有限责任公司签署了《证券营业部转让协议》，受让上海证券有限责任公司武宁路证券营业部，确认商誉人民币4,435,484.62元，由于形成商誉的条件目前已不具备，故全额计提了减值准备。

注2：2003年，本集团与联合证券有限责任公司签署了《证券营业部转让合同》，受让联合证券有限责任公司深圳红岭中路营业部，确认商誉人民币1,283,750.00元，由于形成商誉的条件目前已不具备，故全额计提了减值准备。

(十四)、递延所得税资产/递延所得税负债

1、未经抵销的递延所得税资产

单位：元

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
资产减值准备	13,311,211.96	1,691,916.22	13,311,211.96	1,691,916.22
内部交易未实现利润	--	--	--	--
可抵扣亏损	9,932,115.84	2,355,866.26	9,932,115.84	2,355,866.26
已计提但尚未支付的工资	443,707.78	56,397.30	443,707.78	56,397.30
无形资产摊销	4,370,106.35	555,460.58	4,370,106.35	555,460.58
交易性金融资产/负债公允价值变动	7,563,316.65	961,332.26	7,563,316.65	961,332.26
衍生金融资产/负债	4,069,100.00	517,201.29	4,069,100.00	517,201.29

其他	146,939.26	18,676.65	146,939.26	18,676.65
合计	39,836,497.84	6,156,850.56	39,836,497.84	6,156,850.56

2、未经抵销的递延所得税负债

单位：元

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
非同一控制企业合并资产评估增值	--	--	--	--
其他债权投资公允价值变动	--	--	--	--
其他权益工具投资公允价值变动	--	--	--	--
固定资产折旧	13,366,356.09	1,698,925.21	13,366,356.09	1,698,925.21
交易性金融资产/负债公允价值变动	16,049,829.36	2,040,007.05	16,049,829.36	2,040,007.05
合计	29,416,185.45	3,738,932.26	29,416,185.45	3,738,932.26

注：按暂时性差异的类别列示未经抵销的递延所得税资产或递延所得税负债期初余额、期末余额，以及相应的暂时性差异金额。

3、以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

单位：元

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	3,738,932.26	2,417,918.30	3,738,932.26	2,417,918.30
递延所得税负债	3,738,932.26	--	3,738,932.26	--

（十五）、其他资产

1、按类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
合同取得成本	--	--
合同履约成本	--	--
应收退货成本	--	--
应收利息	69,823,330.64	93,437,204.61
应收股利	--	--
其他应收款	38,264,120.83	31,377,797.18
抵债资产	--	--
代理兑付债券	--	--

长期待摊费用	8,614,405.91	11,762,414.70
其他	584,732.32	11,262,984.39
其他应收款坏账准备	-180,810.94	-180,810.94
合计	117,105,778.76	147,659,589.94

2、其他应收款

按照款项性质分类：

单位：元

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
保证金及押金	15,512,053.49	12,295,692.08
预付租金	8,322,976.14	3,964,602.12
预付投资款	9,150,000.00	--
其他	5,279,091.20	15,117,502.98
减：坏账准备	180,810.94	180,810.94
其他应收款账面价值	38,083,309.89	31,196,986.24

按欠款方归集的期末余额前五名：

单位：元

单位名称	款项的性质	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
深圳联合产权交易所股份有限公司	保证金及押金	3,060,000.00	1 年以内	8.00%	--
共青城景成域投资管理合伙企业（有限合伙）	预付投资款	3,050,000.00	1 年以内	8.00%	--
长安基金管理有限公司	预付投资款	3,050,000.00	1 年以内	8.00%	--
上海励睦投资管理合伙企业（有限合伙）	预付投资款	1,830,000.00	1 年以内	5.00%	--
万得信息技术股份有限公司万得软件授权费	软件使用费	1,343,773.62	1 年以内	4.00%	--
合计	--	12,333,773.62	--	33.00%	--

3、应收利息

应收利息分类：

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应收融出资金利息	15,122,879.93	42,068,227.55

应收买入返售金融资产利息	16,335,811.33	18,889,517.06
应收交易性金融资产利息	38,285,190.00	32,479,460.00
应收客户资金利息	79,449.38	--
合计	69,823,330.64	93,437,204.61

4、长期待摊费用

单位：元

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
网络及通讯系统费用	1,999,112.24	--	435,761.44	--	1,563,350.80
租赁物业装修费	9,763,302.46	422,229.38	3,134,476.73	--	7,051,055.11
合计	11,762,414.70	422,229.38	3,570,238.17	--	8,614,405.91

(十六)、资产减值准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
拆出资金减值准备	--	--	--	--	--
融出资金减值准备	4,782,043.02	57,235.80	2,349,592.16		2,489,686.66
存出保证金减值准备	--	--	--	--	--
应收款项坏账准备	--	--	--	--	--
合同资产减值准备	--	--	--	--	--
买入返售金融资产减值准备	8,556,458.00	784,116.20	8,275,733.44	--	1,064,840.76
债权投资减值准备	--	--	--	--	--
其他债权投资减值准备	--	--	--	--	--
其他应收款坏账准备	180,810.94	--	--	--	180,810.94
金融工具及其他项目信用减值准备小计	13,519,311.96	841,352.00	10,625,325.60	--	3,735,338.36
长期股权投资减值准备	--	--	--	--	--
投资性房地产减值准备	--	--	--	--	--
固定资产减值准备	--	--	--	--	--
在建工程减值准备	--	--	--	--	--
无形资产减值准备	--	--	--	--	--
商誉减值准备	--	--	--	--	--
商誉减值准备	5,719,234.62	--	--	--	5,719,234.62
其他资产减值准备小计	5,719,234.62	--	--	--	5,719,234.62

合计	19,238,546.58	841,352.00	10,625,325.60	--	9,454,572.98
----	---------------	------------	---------------	----	--------------

(十七)、金融工具及其他项目预期信用损失准备

期末余额:

单位: 元

金融工具类别	期末余额			
	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
拆出资金减值准备	--	--	--	--
融出资金减值准备	2,489,686.66		--	2,489,686.66
存出保证金减值准备	--	--	--	--
应收款项坏账准备(简化模型)	--	--	--	--
应收款项坏账准备(一般模型)	--	--	--	--
合同资产减值准备(简化模型)	--	--	--	--
合同资产减值准备(一般模型)	--	--	--	--
买入返售金融资产减值准备	1,064,840.76	--	--	1,064,840.76
债权投资减值准备	--	--	--	--
其他债权投资减值准备	--	--	--	--
其他应收款坏账准备	180,810.94	--	--	180,810.94
合计	3,735,338.36	--	--	3,735,338.36

期初余额:

单位: 元

金融工具类别	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
拆出资金减值准备	--	--	--	--
融出资金减值准备	4,782,043.02	--	--	4,782,043.02
存出保证金减值准备	--	--	--	--
应收款项坏账准备(简化模型)	--	--	--	--
应收款项坏账准备(一般模型)	--	--	--	--

合同资产减值准备（简化模型）	--	--	--	--
合同资产减值准备（一般模型）	--	--	--	--
买入返售金融资产减值准备	8,556,458.00			8,556,458.00
债权投资减值准备	--	--	--	--
其他债权投资减值准备	--	--	--	--
其他应收款坏账准备	180,810.94	--	--	180,810.94
合计	13,519,311.96	--	--	13,519,311.96

（十八）、应付短期融资款

单位：元

债券名称	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收益凭证	2018-07-06	28 天、 360 天、 365 天	151,720,000.00	4.50%	656,790,000.00	135,110,000.00	640,180,000.00	151,720,000.00
合计	--	--	--	--	656,790,000.00	135,110,000.00	640,180,000.00	151,720,000.00

（十九）、拆入资金

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行间市场拆入资金	--	550,000,000.00
转融通融入资金	--	--
其他	--	--
合计	--	550,000,000.00

（二十）、交易性金融负债

1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

单位：元

类别	期末账面余额			期初账面余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期	指定为以公允价值计量且其变动计入当期	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期	指定为以公允价值计量且其变动计入当期	合计

	损益的金融负债	损益的金融负债		损益的金融负债	损益的金融负债	
债券	524,680,900.00	--	524,680,900.00	877,390,840.00	--	877,390,840.00
其他	--	143,180,067.94	143,180,067.94	--	141,797,627.28	141,797,627.28
合计	524,680,900.00	143,180,067.94	667,860,967.94	877,390,840.00	141,797,627.28	1,019,188,467.28

注：本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债主要为本集团在银行间市场上卖出的通过买断式回购方式购入的国债和政策性金融债及通过债券借贷方式借入的国债，需于回购到期日及债券借贷到期日之前买入相同的国债和政策性金融债以完成交割。截至2019年6月30日，本集团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是合并结构化主体所产生的金融负债，本集团有义务于结构化主体到期或其他投资者赎回时基于账面净值及该结构化主体的有关条款向其他投资者付款。

2、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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益

不适用

3、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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入当期损益

不适用

（二十一）、卖出回购金融资产款

1、按业务类别

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	964,334,478.88	300,752,010.97
质押式卖出回购	3,181,800,000.00	1,359,800,000.00
质押式报价回购	--	--
合计	4,146,134,478.88	1,660,552,010.97

2、按金融资产种类

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	--	--
债券	3,768,634,478.88	1,660,552,010.97
其中：企业债	194,400,000.00	367,700,000.00

国债	1,305,390,799.50	49,980,000.00
政策性金融债	1,211,747,109.81	1,131,152,010.97
其他债券	1,057,096,569.57	111,720,000.00
其他	377,500,000.00	--
合计	4,146,134,478.88	1,660,552,010.97

3、担保物金额

单位：元

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	--	--
债券	4,290,947,706.93	1,685,150,919.00
其他	--	--
合计	4,290,947,706.93	1,685,150,919.00

（二十二）、代理买卖证券款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	4,856,169,307.94	3,214,925,719.37
机构	186,847,755.41	258,783,465.91
小计	5,043,017,063.35	3,473,709,185.28
信用业务		
其中：个人	324,344,609.60	216,502,744.58
机构	35,872,550.95	8,817,538.44
小计	360,217,160.55	225,320,283.02
合计	5,403,234,223.90	3,699,029,468.30

（二十三）、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,819,259.29	147,281,063.96	174,051,960.05	9,048,363.20
二、离职后福利-设定提存计划	5,312.20	13,605,010.52	13,610,322.72	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	35,824,571.49	160,886,074.48	187,662,282.77	9,048,363.20

2、短期薪酬列示

单位：元

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	33,065,249.96	118,495,167.00	144,838,552.79	6,721,864.17
2、职工福利费	1,000.00	10,328,522.67	10,327,422.67	2,100.00
3、社会保险费	3,256.25	6,635,799.82	6,644,172.16	-5,116.09
其中：医疗保险费	2,865.79	6,071,433.46	6,076,380.70	-2,081.45
工伤保险费	--	140,088.52	140,088.52	--
生育保险费	390.46	523,499.40	523,889.86	--
4、住房公积金	--	10,312,675.99	10,312,675.99	--
5、工会经费和职工教育经费	2,749,753.08	1,508,898.48	1,929,136.44	2,329,515.12
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	35,819,259.29	147,281,063.96	174,051,960.05	9,048,363.20

3、设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,312.20	13,262,705.59	13,268,017.79	--
2、失业保险费	--	342,304.93	342,304.93	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	5,312.20	13,605,010.52	13,610,322.72	--

（二十四）、应交税费

单位：元

项目	期末余额	期初余额
增值税	3,077,716.37	4,236,843.00
消费税	--	--
企业所得税	31,657,397.75	28,248,809.43
个人所得税	9,113,611.15	2,309,817.88
城市维护建设税	186,941.93	416,250.19
教育费附加及地方教育附加	132,421.95	288,513.23
其他	-19,005.78	17,997.10
合计	44,149,083.37	35,518,230.83

(二十五)、应付款项

单位：元

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	--	--
商业承兑汇票	--	--
应付清算款	--	42,550,883.85
应付投资者保护基金	7,898,785.52	8,684,211.35
代发股息	10,870,230.66	10,735,197.67
预收资产管理费	1,880,843.00	1,683,789.75
其他	3,961,170.50	3,534,236.12
合计	24,611,029.68	67,188,318.74

(二十六)、其他负债

1、按类别列示

单位：元

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	24,029,699.90	26,048,883.75
应付股利	--	--
应付利息	14,673,386.38	34,247,938.50
代理兑付债券款	--	--
合计	38,703,086.28	60,296,822.25

2、其他应付款

按款项性质列示其他应付款

单位：元

项目	期末余额	期初余额
应付代扣代缴资管产品增值税	--	15,228,313.10
预收款	1,399.00	281,893.67
应付暂收款	4,044,752.48	2,134,015.95
押金保证金	241,529.73	1,258,770.34
应付房租	438,009.33	238,914.18
应付首次公开发行服务费	--	4,000,000.00
应付投资款	5,000,000.00	--
预提费用	10,925,486.07	--
其他	3,378,523.29	2,906,976.51
合计	24,029,699.90	26,048,883.75

注：2019年6月30日及2019年1月1日，无账龄超过1年的重要其他应付款。

(二十七)、股本

单位：元

--	期初余额	本次变动增减（+、—）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	2,430,000,000.00	270,000,000.00	--	--	--	270,000,000.00	2,700,000,000.00

注：根据2016年4月10日召开的2016年第二次临时股东大会会议决议以及中国证券监督管理委员会于2018年12月4日签发的证监许可[2018]2010号《关于核准华林证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准同意，公司发行不超过270,000,000股的人民币普通股。每股面值人民币1.00元，每股发行价格人民币3.62元。于2019年1月17日，本公司在深圳证券交易所完成A股的首次公开发售，发售后的注册资本为人民币2,700,000,000.00元。本次注册资本变更业经安永华明会计事务所(特殊普通合伙)审验并出具安永华明(2019)验字第61169786_B01号《验资报告》。

(二十八)、其他综合收益

报告期内，公司其他综合收益未有发生额，上期发生额情况如下：

单位：元

项目	期初余额	上期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其中：重新计量设定受益计划变动	--	--	--	--	--	--	--	--
权益法下不能转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其他权益工具投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	--
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	-534,759.39	-1,892,202.43	-611,794.05	--	-163,472.95	-1,116,935.43	--	-1,651,694.82
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	--	--	--	--	--	--	--	--
其他债权投资公允价值变动	--	--	--	--	--	--	--	--
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	--	--	--	--	--	--	--	--
其他债权投资信用损失准备	--	--	--	--	--	--	--	--
现金流量套期储备	--	--	--	--	--	--	--	--
外币财务报表折算差额	--	--	--	--	--	--	--	--
可供出售金融资产公允价值变动	-534,759.39	-1,892,202.43	-611,794.05	--	-163,472.95	-1,116,935.43	--	-1,651,694.82
其他综合收益合计	-534,759.39	-1,892,202.43	-611,794.05	--	-163,472.95	-1,116,935.43	--	-1,651,694.82

(二十九)、资本公积

单位：元

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）	23,611,732.41	653,552,738.34	--	677,164,470.75
其他资本公积	--	--	--	--
合计	23,611,732.41	653,552,738.34	--	677,164,470.75

注：根据2016年4月10日召开的2016年第二次临时股东大会会议决议以及中国证券监督管理委员会于2018年12月4日签发的证监许可[2018]2010号《关于核准华林证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》核准同意，公司发行不超过270,000,000股的人民币普通股。每股面值人民币1.00元，每股发行价格人民币3.62元。于2019年1月17日，本公司在深圳证券交易所完成A股的首次公开发售，发售后的注册资本为人民币2,700,000,000.00元，本次A股发行累计的发行费用共计人民币56,572,598.74元，扣除上述发行费用后，计入资本公积的金额为650,827,401.26元，本次注册资本变更业经安永华明会计事务所(特殊普通合伙)审验并出具安永华明(2019)验字第61169786_B01号验资报告。

(三十)、盈余公积

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	135,350,860.23	--	--	135,350,860.23
任意盈余公积	--	--	--	--
储备基金	--	--	--	--
企业发展基金	--	--	--	--
其他	--	--	--	--
合计	135,350,860.23	--	--	135,350,860.23

(三十一)、一般风险准备

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	307,016,658.86	--	--	307,016,658.86
交易风险准备	304,345,782.80	--	--	304,345,782.80
其他	--	--	--	--
合计	611,362,441.66	--	--	611,362,441.66

(三十二)、未分配利润

单位：元

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	874,491,609.07	631,727,087.62
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	3,625,772.80	--
调整后期初未分配利润	878,117,381.87	631,727,087.62

加：本期归属于母公司所有者的净利润	182,744,875.10	185,311,608.63
减：提取法定盈余公积	--	17,924,779.72
提取任意盈余公积	--	--
提取一般风险准备	--	17,924,779.72
应付普通股股利	105,296,192.87	--
转作股本的普通股股利	--	--
提取交易风险准备	--	17,924,779.72
期末未分配利润	955,566,064.10	763,264,357.09

调整期初未分配利润明细：

- 1)、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 3,625,772.80 元。
- 2)、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 3)、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0.00 元。
- 4)、其他调整合计影响期初未分配利润 0.00 元。
- 5)、未分配利润上期数据取数时点为 2018 年 6 月 30 日。

（三十三）、利息净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	156,662,767.05	197,810,408.56
其中：货币资金及结算备付金利息收入	55,998,260.60	51,161,996.42
拆出资金利息收入	--	165,000.00
融出资金利息收入	68,069,179.90	104,379,539.84
买入返售金融资产利息收入	32,549,105.97	42,103,872.30
其中：约定购回利息收入	--	--
股权质押回购利息收入	6,846,582.26	17,480,291.37
债权投资利息收入	--	--
其他债权投资利息收入	--	--
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	--	--
利息支出	72,105,244.11	121,386,288.35
其中：短期借款利息支出	--	--
应付短期融资款利息支出	11,017,938.08	21,076,617.06
拆入资金利息支出	2,081,762.22	2,861,313.87
其中：转融通利息支出	--	--
卖出回购金融资产款利息支出	44,127,384.21	57,582,855.68
其中：报价回购利息支出	--	--
代理买卖证券款利息支出	--	--
长期借款利息支出	--	--
应付债券利息支出	--	27,399,999.96
其中：次级债券利息支出	--	27,399,999.96

其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	--	--
客户资金存款利息支出	9,635,687.42	9,046,323.76
债券借贷利息支出	4,119,032.98	2,142,178.05
其他利息支出	1,123,439.20	1,276,999.97
利息净收入	84,557,522.94	76,424,120.21

（三十四）、手续费及佣金净收入

1、手续费及佣金净收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	143,796,140.46	109,344,186.35
其中：证券经纪业务收入	212,564,910.09	161,702,051.73
其中：代理买卖证券业务	204,494,696.38	154,951,728.57
交易单元席位租赁	5,002,488.10	4,105,646.09
代销金融产品业务	3,067,725.61	2,644,677.07
证券经纪业务支出	68,768,769.63	52,357,865.38
其中：代理买卖证券业务	68,768,769.63	52,357,865.38
交易单元席位租赁	--	--
代销金融产品业务	--	--
期货经纪业务净收入	--	--
其中：期货经纪业务收入	--	--
期货经纪业务支出	--	--
投资银行业务净收入	38,264,622.00	130,139,938.06
其中：投资银行业务收入	38,264,622.00	130,139,938.06
其中：证券承销业务	13,136,792.45	68,219,811.32
证券保荐业务		3,301,886.79
财务顾问业务	25,127,829.55	58,618,239.95
投资银行业务支出	--	--
其中：证券承销业务	--	--
证券保荐业务	--	--
财务顾问业务	--	--
资产管理业务净收入	53,576,810.77	44,054,856.62
其中：资产管理业务收入	53,611,819.07	44,054,856.62
资产管理业务支出	35,008.30	--
基金管理业务	--	--
其中：基金管理业务收入	--	--
基金管理业务支出	--	--
投资咨询业务	9,471,118.73	2,085,117.54
其中：投资咨询业务收入	9,471,118.73	2,085,117.54
投资咨询业务支出	--	--
其他手续费及佣金净收入	-4,337,154.65	-115,117.51

其中：其他手续费及佣金收入	288,799.13	1,889,530.28
其他手续费及佣金支出	4,625,953.78	2,004,647.79
合计	240,771,537.31	285,508,981.06
其中：手续费及佣金收入合计	314,201,269.02	339,871,494.23
手续费及佣金支出合计	73,429,731.71	54,362,513.17

2、财务顾问业务净收入

单位：元

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	--	6,037,735.85
并购重组财务顾问业务净收入--其他	--	4,905,660.37
其他财务顾问业务净收入	25,127,829.55	47,674,843.73

3、代理销售金融产品业务收入情况

单位：元

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	7,999,192,780.15	3,067,725.61	7,272,035,567.02	2,644,677.07
银行理财产品	--	--	--	--
信托	--	--	--	--
合计	7,999,192,780.15	3,067,725.61	7,272,035,567.02	2,644,677.07

4、资产管理业务开展及收入情况

单位：元

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	7	97	7
期末客户数量	236	109	62
其中：个人客户	231	6	0
机构客户	5	103	62
年初受托资金	159,271,576.10	92,763,251,639.62	2,885,000,700.00
其中：自有资金投入	--	--	--
个人客户	129,581,556.48	193,099,114.00	--
机构客户	29,690,019.62	92,570,152,525.62	--
期末受托资金	251,741,223.35	81,005,466,514.65	2,375,913,300.00
其中：自有资金投入	9,000,000.00	--	--
个人客户	211,912,579.00	193,099,114.00	--
机构客户	30,828,644.35	80,812,367,400.65	--
期末主要受托资产初始成本	170,232,648.44	82,997,687,379.38	2,747,669,027.90
其中：股票	60,354,173.84	239,064,400.84	--
国债	--	13,238,000.00	--

其他债券	49,861,145.17	12,845,758,421.00	--
基金	10,017,329.43	--	200,402,765.92
当期资产管理业务净收入	684,414.49	51,827,530.39	1,064,865.89

（三十五）、投资收益

1、投资收益情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	-14,642.59
金融工具投资收益	128,924,550.04	161,666,008.26
其中：持有期间取得的收益	83,047,909.35	66,875,373.96
其中：交易性金融工具	83,052,473.25	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	--	58,409,545.55
其他权益工具投资	--	--
衍生金融工具	-4,563.90	--
可供出售金融资产		8,465,828.41
处置金融工具取得的收益	45,876,640.69	94,790,634.30
其中：交易性金融工具	56,557,858.60	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	--	106,503,278.47
其他债权投资	--	--
债权投资	--	--
衍生金融工具	-10,681,217.91	-19,619,592.30
可供出售金融资产	--	7,898,021.14
应收款项类投资	--	8,926.99
合计	128,924,550.04	161,651,365.67

2、交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	101,154,252.47	--
	处置取得收益	46,780,402.44	--
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	--	--
	处置取得收益	--	--
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-18,101,779.22	--
	处置取得收益	9,777,456.16	--

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	持有期间收益	--	--
债	处置取得收益	--	--

(三十六)、公允价值变动收益

单位：元

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	-11,710,904.40	--
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	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债	--	-26,177,567.03
交易性金融负债	5,016,431.40	--
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-1,382,440.66	--
衍生金融工具	5,591,348.77	-992,500.00
其他	--	--
合计	-1,103,124.23	-27,170,067.03

(三十七)、其他业务收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
租金收入	69,838.21	100,294.23
合计	69,838.21	100,294.23

(三十八)、资产处置收益

单位：元

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	--	9,398.71

(三十九)、税金及附加

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
消费税	--	--
城市维护建设税	985,838.03	1,810,494.57
教育费附加	693,695.06	1,271,582.32
资源税	--	--
房产税	8,635.66	67,819.62
土地使用税	122.00	2,913.44

车船使用税	3,650.00	2,700.00
印花税	7,048.90	29,337.82
其他	19,332.71	10,415.50
合计	1,718,322.36	3,195,263.27

(四十)、业务及管理费

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	160,886,074.48	197,827,278.50
租赁费	30,834,357.24	29,920,397.50
折旧费	5,707,832.27	5,486,803.84
无形资产摊销	8,416,137.59	5,434,437.24
长期待摊费用摊销	3,570,238.17	4,473,835.75
差旅费	5,101,938.78	5,717,127.73
业务招待费	7,091,832.62	8,614,656.69
投资者保护基金	7,407,226.56	4,904,336.82
电子设备运转费	8,614,956.70	6,396,711.46
邮电费	3,970,005.28	3,802,770.43
诉讼及律师服务费	241,403.46	1,400.00
低值易耗品摊销	12,048.45	166,269.44
咨询费	708,325.23	521,015.42
税费	17,426.68	--
办公费	1,788,684.94	1,732,367.51
席位运行费	5,248,138.04	3,344,709.02
其他	8,557,726.70	7,554,164.73
合计	258,174,353.19	285,898,282.08

(四十一)、资产减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	不适用	--
二、存货跌价损失	不适用	--
三、可供出售金融资产减值损失	不适用	14,000,640.00
四、持有至到期投资减值损失	不适用	--
五、长期股权投资减值损失	不适用	--
六、投资性房地产减值损失	不适用	--
七、固定资产减值损失	不适用	--
八、工程物资减值损失	不适用	--
九、在建工程减值损失	不适用	--
十、生产性生物资产减值损失	不适用	--
十一、油气资产减值损失	不适用	--

十二、无形资产减值损失	不适用	--
十三、商誉减值损失	不适用	--
十四、其他	不适用	3,404,949.52
合计	--	17,405,589.52

（四十二）、信用减值损失

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
融资融券坏账损失	-2,292,356.36	--
买入返售金融资产减值损失	-7,491,617.24	--
合计	-9,783,973.60	--

（四十三）、其他资产减值损失

报告期内，公司无其他资产减值损失。

（四十四）、其他业务成本

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
出租成本	55,512.12	55,512.12
合计	55,512.12	55,512.12

（四十五）、营业外收入

单位：元

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
债务重组利得	--	--	--
政府补助	3,573,334.00	20,245,820.54	3,573,334.00
其他	634,606.89	127,500.01	634,606.89
合计	4,207,940.89	20,373,320.55	4,207,940.89

计入当期损益的政府补助：

单位：元

补助项目	发放主体	发放原因	性质类型	补贴是否影响当年盈亏	是否特殊补贴	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
拉萨市柳梧新区管理委员会财政局上市奖励金	拉萨市柳梧新区管理委员会财政局	奖励	奖励上市而给予的政府补助	是	否	3,000,000.00	--	与收益相关

上海市黄浦区金融服务办公室产业扶持资金	上海市黄浦区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	40,000.00	50,000.00	与收益相关
襄阳长虹北路证券营业部政府落户补贴	襄阳高新技术产业开发区经济贸易发展局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	33,334.00	--	与收益相关
常州新北区服务业发展政策兑现资金	常州市新北区财政局	补助	因符合地方政府招商引资等地方性扶持政策而获得的补助	是	否	500,000.00	--	与收益相关

(四十六)、营业外支出

单位：元

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
债务重组损失	--	--	--
盘亏损失	--	--	--
非流动资产毁损报废损失	--	--	--
捐赠支出	5,000.00	115,000.00	5,000.00
违约及滞纳金	577.05	855.96	577.05
其他	--	0.05	--
合计	5,577.05	115,856.01	5,577.05

(四十七)、所得税费用

1、所得税费用表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

当期所得税费用	24,968,933.62	31,970,741.73
递延所得税费用	--	-6,166,185.51
合计	24,968,933.62	25,804,556.22

2、会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

项目	本期发生额
利润总额	207,305,049.32
按法定/适用税率计算的所得税费用	22,768,006.53
子公司适用不同税率的影响	--
调整以前期间所得税的影响	--
非应税收入的影响	1,702,975.69
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	490,601.56
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	--
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	--
税率变动对年初递延所得税余额的影响	7,349.84
所得税费用	24,968,933.62

（四十八）、现金流量表项目

1、收到的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	3,573,334.00	20,245,820.54
收到经营往来款	634,606.89	462,389.86
收到的租金收入	74,028.26	--
融出资金净减少额	30,091,790.07	--
合计	34,373,759.22	20,708,210.40

2、支付的其他与经营活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
支付的投资者保护基金	8,192,652.39	5,610,462.19
应付清算款净减少额	47,519,433.96	6,632,497.23
支付的业务及管理费	77,347,712.34	74,084,367.56
支付经营往来款	6,757,127.77	2,681,755.48
支付发行相关费用	4,733,634.39	--
预付投资款	9,150,000.00	--

拆入资金净减少额	550,000,000.00	--
衍生金融资产/负债处置收回的投资益	11,318,850.57	20,811,111.87
存出保证金净增加额	15,107,864.09	4,673,295.50
融出资金净增加额	--	857,389,976.44
代理买卖证券款净减少额	--	60,360,231.45
合计	730,127,275.51	1,032,243,697.72

3、收到的其他与投资活动有关的现金

报告期内，公司未收到其他与投资活动有关的现金。

4、支付的其他与投资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
合并抵消处置子公司的现金净额	--	10,114,987.51
合计	--	10,114,987.51

5、收到的其他与筹资活动有关的现金

报告期内，公司未收到其他与筹资活动有关的现金。

6、支付的其他与筹资活动有关的现金

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
投资子公司支付的现金	4,810,000.00	--
合计	4,810,000.00	--

（四十九）、现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	182,336,115.70	184,588,678.77
加：资产减值损失	-9,783,973.60	17,405,589.52
固定资产折旧	5,707,832.27	5,486,803.84
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	8,416,137.59	5,434,437.24
长期待摊费用摊销	3,570,238.17	4,473,835.75
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收	--	-9,398.71

益以“—”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	--	--
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	1,103,124.23	27,170,067.03
利息支出	11,017,938.08	48,476,617.02
汇兑损失(收益以“—”号填列)	-46,575.28	-166,324.59
投资损失(收益以“—”号填列)	--	-15,249,766.71
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	--	-4,056,985.58
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	--	-2,109,199.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“—”号填列)	-2,235,491,353.99	-1,647,069,513.95
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-61,948,927.79	3,787,746,675.67
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	3,210,485,799.81	-2,567,150,696.39
其他	55,512.12	55,512.12
经营活动产生的现金流量净额	1,115,421,867.31	-154,973,668.90
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况:	--	--
现金的期末余额	5,140,095,315.23	4,574,179,801.59
减: 现金的年初余额	3,569,525,759.83	4,255,626,003.02
加: 现金等价物的期末余额	719,545,556.57	1,120,861,742.17
减: 现金等价物的年初余额	885,343,348.54	955,792,584.88
现金及现金等价物净增加额	1,404,771,763.43	483,622,955.86

2、现金和现金等价物的构成

单位: 元

项目	期末余额	期初余额
一、现金	5,140,095,315.23	3,569,525,759.83
其中: 库存现金	12,603.51	13,854.51
可随时用于支付的银行存款	5,140,082,711.72	3,569,511,905.32
可随时用于支付的其他货币资金	--	--
存放同业款项	--	--
拆放同业款项	--	--
二、现金等价物	719,545,556.57	885,343,348.54
其中: 三个月内到期的债券投资	--	--
结算备付金	719,545,556.57	885,343,348.54
三、期末现金及现金等价物余额	5,859,640,871.80	4,454,869,108.37
其中: 母公司或集团内子公司使用受限的现金和现金等价物	--	--

(五十)、所有权或使用权受到限制的资产

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	--	--
应收票据	--	--
存货	--	--
固定资产	10,032,643.05	未办妥产权证
无形资产	--	--
交易性金融资产	3,433,877,600.00	注 1
买入返售金融资产	1,065,400,000.00	注 2
合计	4,509,310,243.05	--

其他说明：

注1：于2019年6月30日为银行间及交易所质押式和买断式回购业务而设定质押或转让过户的交易性金融资产的债券面值为人民币3,123,877,600.00元；为债券借贷业务而设定质押的交易性金融资产的债券面值为人民币310,000,000.00元。

注2：于2019年6月30日本集团为银行间质押式回购业务而设定质押的买入返售债券余额为人民币1,065,400,000.00元。

(五十一)、外币货币性项目

1、外币货币性项目

单位：元

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	--	--	26,394,343.70
其中：美元	1,959,416.42	6.8747	13,436,547.78
欧元	--	--	--
港币	14,730,459.40	0.8797	12,957,795.92
应收账款	--	--	--
其中：美元	--	--	--
欧元	--	--	--
港币	--	--	--
长期借款	--	--	--
其中：美元	--	--	--
欧元	--	--	--
港币	--	--	--

2、境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

不适用

(五十二)、政府补助

1、政府补助基本情况

单位：元

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
拉萨市柳梧新区管理委员会 财政局上市奖励金	3,000,000.00	营业外收入	3,000,000.00
上海市黄浦区金融服务办公室 产业扶持资金	40,000.00	营业外收入	40,000.00
襄阳长虹北路证券营业部政 府落户补贴	33,334.00	营业外收入	33,334.00
常州新北区服务业发展政策 兑现资金	500,000.00	营业外收入	500,000.00
合计	3,573,334.00	--	3,573,334.00

2、政府补助退回情况

不适用

(五十三)、金融工具项目计量基础

1、金融资产计量基础分类表

单位：元

期末账面价值						
金融资产 项目	以摊余成本计量的 金融资产	分类为以公允 价值计量且其 变动计入其他 综合收益的金 融资产	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的非交易性权 益工具投资	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	5,140,095,315.23	--	--	--	--	--
结算备付金	719,545,556.57	--	--	--	--	--
融出资金	1,954,769,133.96	--	--	--	--	--
存出保证金	53,238,997.40	--	--	--	--	--
应收款项	21,133,114.03	--	--	--	--	--
买入返售 金融资产	2,061,178,052.35	--	--	--	--	--
交易性金	--	--	--	5,260,664,886.19	107,550,000.00	--

融资产						
衍生金融 资产	--	--	--	1,522,248.77	--	--
其他资产	95,586,116.51	--	--	--	--	--
合计	10,045,546,286.05	--	--	5,262,187,134.96	107,550,000.00	--
期初账面价值						
金融资产 项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	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	3,569,525,759.83	--	--	--	--	--
结算备付金	885,343,348.54	--	--	--	--	--
融出资金	1,982,568,567.67	--	--	--	--	--
存出保证金	38,131,133.31	--	--	--	--	--
应收款项	4,453,365.26	--	--	--	--	--
买入返售金融资产	1,977,400,761.70	--	--	--	--	--
交易性金融资产	--	--	--	3,003,434,436.60	141,000,000.00	--
其他资产	109,732,091.86	--	--	--	--	--
合计	8,567,155,028.17	--	--	3,003,434,436.60	141,000,000.00	--

2、金融负债计量基础分类表

单位：元

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	151,720,000.00	--	--	--
拆入资金	--	--	--	--
卖出回购金融资产款	4,146,134,478.88	--	--	--
代理买卖证券款	5,403,234,223.90	--	--	--
应付款项	24,611,029.68	--	--	--
交易性金融负债	--	524,680,900.00	143,180,067.94	--

其他负债	23,731,448.73	--	--	--
合计	9,749,431,181.19	524,680,900.00	143,180,067.94	--
期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	656,790,000.00	--	--	--
拆入资金	550,000,000.00	--	--	--
卖出回购金融资产款	1,660,552,010.97	--	--	--
代理买卖证券款	3,699,029,468.30	--	--	--
应付款项	67,188,318.74	--	--	--
交易性金融负债	--	877,390,840.00	141,797,627.28	--
其他负债	42,652,599.53	--	--	--
合计	6,676,212,397.54	877,390,840.00	141,797,627.28	--

六、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	
华林资本投资有限公司	广东省深圳市	西藏自治区拉萨市	股权投资、创业投资	100.00%	0.00%	投资设立
华林创新投资有限公司	广东省深圳市	西藏自治区拉萨市	创业投资、企业管理	100.00%	0.00%	投资设立
华林投资服务(深圳)有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	受托管理股权投资基金、金融外包服务、受托资产管理	100.00%	0.00%	非同一控制下企业合并取得
西藏华林绿水企业管理合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	西藏自治区拉萨市	投资管理	--	20.00%	投资设立
西藏华林青山企业管理合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	西藏自治区拉萨市	投资管理	--	20.00%	投资设立
西藏华林银山企业管理合伙企业(有限合伙)	广东省深圳市	西藏自治区拉萨市	投资管理	--	20.00%	投资设立

企业(有限合伙)						
----------	--	--	--	--	--	--

注 1: 报告期内,公司以人民币 981 万受让非关联方深圳珞石投资企业(有限合伙)持有的华林投资服务(深圳)有限公司 30% 股权,并已完成工商变更登记。至此,华林投资服务(深圳)有限公司成为公司全资子公司。

注 2: 对于纳入合并范围的重要的结构化主体,控制的依据:

本公司同时作为管理人和投资人,综合评估了因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本公司面临可变回报的影响,认定应将 3 家结构化主体纳入合并范围。

2、重要的非全资子公司

报告期内,公司无重要的非全资子公司。

3、重要非全资子公司的主要财务信息

不适用

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制

不适用

5、向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持

不适用

(二)、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

单位: 元

受让非关联方深圳珞石投资企业(有限合伙)持有的华林投资服务(深圳)有限公司 30%股权	
购买成本/处置对价	9,810,000.00
--现金	9,810,000.00
--非现金资产的公允价值	--
购买成本/处置对价合计	9,810,000.00
减: 按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	12,535,337.08
差额	-2,725,337.08
其中: 调整资本公积	2,725,337.08
调整盈余公积	--
调整未分配利润	--

(三)、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明:

本集团主要在金融投资、资产管理等业务中会涉及结构化主体，这些结构化主体通常以发行证券或以其他方式募集资金以购买资产。本集团会分析判断是否对这些结构化主体存在控制，以确定是否将其纳入合并财务报表范围。本集团在未纳入合并财务报表范围的结构化主体，为本集团担任管理人的结构化主体，相关信息如下：

(1) 资产管理计划

于 2019 年 6 月 30 日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体，且本集团担任管理人的集合、定向及专项资产管理计划，其资产总额为人民币 89,924,527,392.12 元。这些集合、定向及专项资产管理计划根据合同约定投资于各类许可的金融产品。于 2019 年 6 月 30 日，本集团持有本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的资产管理计划份额的账面价值为 900 万元，列示在财务报表“交易性金融资产”科目。本集团于 2019 年 1-6 月从由本集团担任管理人但未纳入合并财务报表范围的资产管理计划中获取的管理费收入为人民币 53,576,810.77 元。

(2) 私募投资基金

于 2019 年 6 月 30 日本集团未担任私募投资基金的管理人，且未持有私募投资基金份额。

(3) 第三方金融机构发起的结构化主体

于 2019 年 6 月 30 日，本集团未持有第三方金融机构发起的结构化金融产品。

七、与金融工具相关的风险

与金融工具相关的风险主要包括市场风险、信用风险、操作风险及流动性风险等。本公司认为有效的风险管理是公司安身立命的基石，长期以来公司不断优化风险管理机制，根据市场环境和业务开展情况，建立了涵盖市场风险、操作风险、信用风险、流动性风险、声誉风险等风险的全面风险管理体系，包括：风险管理组织体系、风险管理制度体系及风险管理措施等，从而有效地计量、监测和应对金融工具带来的风险。

八、风险管理

作为防范和控制风险的首要措施，本公司建立了以股东会、董事会和监事会为主体的法人治理结构。各机构均建立了议事规则，并严格遵照执行。机构之间相互独立、相互制约，严格按照《公司法》和公司章程赋予的权利保障公司的有效运作，力求形成高效、完善的决策、执行和监督机制。

公司股东会由全体股东组成，是本公司的最高权力机构。

本公司设董事会，董事会是股东会的执行机构，对股东会负责。

本公司设监事会，监事会对公司财务、董事和经理层行使职权、经营管理活动的合规性进行监督，对股东会负责。

本公司董事会下设战略与规划委员会，主要负责对公司长期发展战略、重大投资决策和重大业务创新进行研究和审核，并对董事会负责。

本公司董事会下设薪酬与提名委员会，负责研究本公司董事和高级管理人员的选择标准和程序，研究并实施对本公司经理层高级管理人员的薪酬与考核方案，监督本公司薪酬制度的执行。

本公司董事会下设风险控制委员会，负责对完善本公司合规管理、风险管理和内部控制体系提供建议，对本公司合规管理、风险管理和内部控制的有效性进行监督和检查，以确保本公司能够对与经营活动相关联的各类风险实施有效管理和控制。

本公司董事会下设审计委员会，负责审查本公司内部审计制度、内控制度的实施情况，加强内、外部审计机构间的沟通。经营管理层负责遵循董事会设定的风险管理总体目标，执行董事会制定的风险管理政策，建立健全责任明确、程序清晰的风险管理组织架构，组织实施对各类风险的识别与评估，决定或拟定风险应对策略并向董事会报告公司风险状况。公司首席执行官对本公司全面风险管理的有效性承担主要责任。

本公司设首席风险官，由董事会任免考核，首席风险官为本公司的全面风险管理负责人，负责本公司全面风险管理工作。

本公司风险管理部、合规法律部、稽核监察部、计划财务部、董事会办公室等部门分别承担相应的风险管理职责。

风险管理部是本公司的市场风险、操作风险、信用风险的归口管理部门，具体职责包括拟定公司层面风险管理制度，审核各业务部门与风险管理有关的办法、流程与规则；组织落实、监督董事会、管理层制定的风险偏好、风险管理政策在各项业务中的执行情况；构建业务风险计量模型，对业务数据进行收集、分析，运用风险量化指标，识别、评估、监测、报告风险，提出风险防范措施与建议；对本公司各业务部门的市场风险、操作风险、信用风险进行监测和报告；组织进行压力测试与敏感性分析工作；对本公司各项新业务进行风险评估，并出具独立的风险评估报告，为本公司决策提供支持；定期向本公司提交风险评估报告；进行公司风险管理体系和策略的研究，推动落实全面风险管理工作；本公司授予的其他职责。

合规法律部是本公司合规风险、法律风险的管理部门，具体职责包括制定本公司合规制度流程、对本公司经营管理及全体人员执业行为合规性提供合规法律咨询和建议，进行合规法律审查、合规检查、合规监测工作；开展法律法规准则的追踪、解读、宣导工作；作为公司和监管机构的沟通枢纽，完成监管配合工作；对已经识别的合规风险隐患、已发生的合规风险事件进行合规风险处置；推动合规文化建设、宣导工作；开展信息隔离墙、反洗钱监测工作；负责投诉、举报、诉讼、仲裁、调解管理工作；负责合规报告工作等。

稽核监察部履行内部审计职责，对本公司及所属分支机构经营活动和内部控制的健全性和有效性进行独立客观的监督和评价，具体职责包括制定本公司内部审计相关制度和 workflows；对本公司内部控制的健全性和有效性以及风险管理进行审计；对本公司财务收支及其有关的经济活动进行审计；对分支机构的经营管理和效益情况进行审计；对分支机构负责人的任期经济责任进行审计。

计划财务部遵循全面性、审慎性和预见性原则，统筹本公司资金来源与融资管理，协调安排本公司资金需求，开展现金流管理，监控优质流动性资产状况，组织流动性风险应急计划制定、演练和评估；负责制定流动性风险管理策略、措施和流程；监测流动性风险限额执行情况，及时报告超限额情况；定期向首席风险官报告流动性风险水平、管理状况及重大变化；组织开展流动性压力测试。

董事会办公室负责建立和制定声誉风险管理体系，负责对声誉风险进行识别、评估、监控和报告，主动、有效地防范声

誉风险和协调本公司相关部门应对声誉风险事件，最大程度地减少对本公司造成的损失和负面影响。董事会办公室同时负责本公司的重大信息披露。

本公司通过健全逐级授权制度，确保股东会、董事会、监事会充分履行各自的职权，确保本公司各项规章制度的贯彻执行。本公司各业务部门、各级分支机构在其规定的业务、财务、人事等授权范围内行使相应的经营管理职能。各项业务和管理程序遵从规定的操作规程，经办人员的每一项工作在其业务授权范围内进行。

本公司设立顺序递进、权责统一、严密有效的三道监控防线：

首先，建立一线岗位双人、双职、双责为基础的第一道监控防线。直接与客户、电脑、资金、有价证券、重要空白凭证、业务用章等接触的岗位，实行双人负责的制度。

其次，建立相关部门、相关岗位之间相互监督制衡的第二道监控防线。本公司在相关部门和相关岗位之间建立重要业务处理凭据顺畅传递的渠道，各部门和岗位分别在自己的授权范围内承担各自职责。

最后，建立合规、风控、稽核部门对各岗位、各部门、各机构、各项业务全面实施监督反馈的第三道监控防线。稽核监察部门独立于其他部门和业务活动，并对内部控制制度的执行情况实行严格的检查和反馈。

本公司执行聘用、培训、轮岗、考评、晋升、淘汰等方面的人事管理制度，制订奖效挂钩的薪酬激励制度。通过组织员工的定期业务培训，确保员工具备合格的专业知识。本公司实行员工、干部的年度考核制度，不断加强对员工的岗位管理。

（一）、市场风险管理

本集团主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因利率变动、汇率变动和证券市场价格变动而产生盈利或亏损。

本集团亦从事股票及债券承销业务，并需要对部分首次发行新股的申购及债券承销作出余额认购承诺。该等情况下，任何未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价低于承销价所产生的价格变动风险将由本集团承担。

集团管理层制定了本集团所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监察是根据本金及止损额度而制定，并规定整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

1、汇率风险

本集团的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本集团的绝大部分业务是人民币业务，此外有小额港元和美元业务。由于外币在本集团资产、负债及收入结构中占比较低，因此本集团面临的汇率风险不重大。

2、权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险，是指权益性证券的公允价值因股票指数水平和个别证券价值的变化而降低的风险。于2019年6月30日，本集团暴露于因归类为交易性权益工具投资而产生的权益工具投资价格风险之下。本集团持有的交易性权益工具投

资在新三板上市，并在资产负债表日以市场报价计量。

3、利率风险

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，期末持有的各类金融工具公允价值变动对损益产生的影响。

针对市场风险，公司主要选择通过相应控制措施来有效降低风险的应对机制，主要控制措施具体包括投资规模控制、投资组合集中度控制、投资论证、发行时机控制等，另外公司也根据实际情况，适时选择通过相应措施来对冲或转移风险的应对机制，主要控制措施具体包括期货等衍生产品对冲风险、发行方式控制等。

（二）、信用风险管理

本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或资本充足率超过8%的股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

本集团的信用风险主要来自三个方面：一是经纪业务代理客户买卖证券及期货交易，若本集团没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本集团有责任代客户进行结算而造成信用损失；二是融资融券、约定购回式证券交易及股票质押式回购交易等担保品交易业务的信用风险，指由于客户未能履行合同约定而带来损失的风险；三是信用类产品投资的违约风险，即所投资信用类产品之融资人或发行人出现违约、拒绝支付到期本息、导致资产损失和收益变化的风险。

为了控制自营业务产生的信用风险，本集团在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性较小；本集团对所投资的债券评级均有严格的要求，制定了投资债券的信用级别限额。本集团通过获取保证金以及足额的证券抵押物，以缓释上述业务的信用风险。下表列示了融出资金业务的信用风险敞口情况。

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
融出资金	1,957,258,820.62	1,987,350,610.69
未考虑抵押物的信用风险敞口	1,957,258,820.62	1,987,350,610.69

注：于2019年6月30日及2018年12月31日，融出资金抵押物的公允价值均大于融出资金余额。

下表列示了本集团资产负债表项目的最大信用风险敞口(未考虑资产减值准备)。该最大敞口为考虑担保或其他信用增级方法影响前的金额。

单位：元

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金	5,140,095,315.23	3,569,525,759.83
结算备付金	719,545,556.57	885,343,348.54
融出资金	1,957,258,820.62	1,987,350,610.69

衍生金融资产	1,522,248.77	--
交易性金融资产	3,659,423,930.08	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	2,362,935,450.00
买入返售金融资产	2,062,242,893.11	1,985,957,219.70
应收款项	21,133,114.03	4,453,365.26
应收利息	--	93,437,204.61
存出保证金	53,238,997.40	38,131,133.31
其他资产	108,087,451.47	31,377,797.18
信用风险敞口合计	13,722,548,327.28	10,958,511,889.12

对以公允价值计量的金融工具而言，上述金额反映了其当前的风险敞口但并非其最大的风险敞口。其最大的风险敞口将随着其未来公允价值的变化而改变。

（三）、流动性风险管理

1、建立完善的流动性风险管理制度

本集团制定了《流动性风险管理办法》、《自有资金管理办法》和《流动性风险应急计划指引》，对公司流动性风险管理的组织架构、职责分工、流动性风险偏好和限额、流动性风险识别、评估、计量和监控、管理策略、应急机制等进行了规范，公司各部门在制度规定的职责范围内履行职责，不断提高公司的流动性风险管理水平，确保资金流动性安全。

2、建立以净资本为核心的风险监控体系

本集团建立了以净资本为核心的风险监控体系，同时本集团根据《证券公司风险控制指标管理办法》建立了以“资产负债率、净资产负债率、自营权益投资比率、净资本比率”等影响本集团流动性风险的监控指标。本集团整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；建立多层次的优质流动性资产体系，并实施持续监控，维持充足的流动性储备。

3、严格控制自营业务投资规模

本集团严格控制自营业务投资规模，自营投资占净资本的比例严格控制在监管机构的要求之内。在控制规模的同时，本集团对所投资证券资产的变现能力也规定了相应的投资比例进行限制并适时监控。

4、实施风险预算

本集团根据董事会的授权，每年年初和年中分两次制定各项业务的风险预算，流动性风险管理被纳入风险预算之中。

九、金融资产及负债的公允价值管理

本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次详见附注十二、公允价值的披露。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下：

- 第一层次输入值：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：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

十、公允价值的披露

（一）、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

单位：元

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值计 量	第三层次公允价值计 量	合计
一、持续的公允价值计 量	--	--	--	--
（一）交易性金融资产	--	3,689,590,749.90	1,678,624,136.29	5,368,214,886.19
1.以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	--	3,689,590,749.90	1,571,074,136.29	5,260,664,886.19
（1）债务工具投资	--	3,659,423,930.08	--	3,659,423,930.08
（2）权益工具投资	--	30,166,819.82	1,571,074,136.29	1,601,240,956.11
2.指定以公允价值计量 且其变动计入当期损 益的金融资产	--	--	107,550,000.00	107,550,000.00
（1）债务工具投资	--	--	--	--
（2）权益工具投资	--	--	107,550,000.00	107,550,000.00
（二）衍生金融资产	--	1,522,248.77	--	1,522,248.77
（三）其他债权投资	--	--	--	--
（四）其他权益工具投 资	--	--	--	--
（五）投资性房地产	--	--	--	--
1.出租用的土地使用权	--	--	--	--
2.出租的建筑物	--	--	--	--
3.持有并准备增值后转 让的土地使用权	--	--	--	--
（六）生物资产	--	--	--	--
1.消耗性生物资产	--	--	--	--

2.生产性生物资产	--	--	--	--
持续以公允价值计量的资产总额	--	3,691,112,998.67	1,678,624,136.29	5,369,737,134.96
(七) 交易性金融负债	--	524,680,900.00	143,180,067.94	667,860,967.94
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	524,680,900.00	--	524,680,900.00
其中：发行的交易性债券	--	--	--	--
衍生金融负债	--	--	--	--
其他	--	524,680,900.00	--	524,680,900.00
2.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	--	--	143,180,067.94	143,180,067.94
持续以公允价值计量的负债总额	--	524,680,900.00	143,180,067.94	667,860,967.94
二、非持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 持有待售资产	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的资产总额	--	--	--	--
非持续以公允价值计量的负债总额	--	--	--	--

(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及负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。此市场报价取自活跃市场中与交易所、经销商及交易对手以公平磋商为基础的市场交易。

(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及负债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。

对于交易性金融资产及负债中不存在公开市场的债务及权益工具投资，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值、市盈率和市净率等估值参数。

2019年上半年度，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

(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

单位：元

项目	2019 年 6 月 30 日公允价值	2018 年 12 月 31 日公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
银行理财产品	1,448,950,000.00	554,670,000.00	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高公允价值越低
股票、其他股权投资	229,674,136.29	8,457,822.94	市场法	流动性折价	流动性折价越高公允价值越低
金融负债	143,180,067.94	141,797,627.28	市场法	流动性折价	流动性折价越高公允价值越低

本集团采用第三层次估值的金融工具主要为以公允价值计量的银行理财产品、非上市股权、合并结构化主体产生的金融负债等。

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

单位：元

2019 年 1-6 月	上年末余额	新金融工具准则调整	年初余额	转入第三层次	转出第三层次	本期公允价值变动影响损益		购买、发行、出售和结算				年末余额
						计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算	
资产												
交易性金融资产	148,825,472.94	568,789,860.79	717,615,333.73	23,492,215.67	--	8,855,897.50	--	4,481,146,040.00	--	995,350.61	3,551,490,000.00	1,678,624,136.29
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,825,472.94	568,789,860.79	576,615,333.73	23,492,215.67	--	8,855,897.50	--	4,152,106,040.00	--	995,350.61	3,189,000,000.00	1,571,074,136.29
-股票	7,825,472.94	4,212,350.00	12,037,822.94	23,492,215.67	--	8,855,897.50	--	--	--	995,350.61	--	43,390,585.50
-股权投资	--	150,907,510.79	150,907,510.79	--	--	--	--	35,376,040.00	--	--	--	186,283,550.79

-银行理财产品	--	413,670,000.00	413,670,000.00	--	--	--	--	4,116,730,000.00	--	--	3,189,000,000.00	1,341,400,000.00
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	141,000,000.00	--	141,000,000.00	--	--	--	--	329,040,000.00	--	--	362,490,000.00	107,550,000.00
-银行理财产品	141,000,000.00	--	141,000,000.00	--	--	--	--	329,040,000.00	--	--	362,490,000.00	107,550,000.00
可供出售金融资产	414,302,350.00	-414,302,350.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
-股票	632,350.00	-632,350.00	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--
-银行理财产品	413,670,000.00	-413,670,000.00	--	--	-	--	--	--	--	--	--	--
金融资产小计	563,127,822.94	154,487,510.79	717,615,333.73	23,492,215.67	-	8,855,897.50	-	4,481,146,040.00	-	995,350.61	3,551,490,000.00	1,678,624,136.29
负债												-
交易性金融负债	141,797,627.28	--	141,797,627.28	--	--	-1,382,440.66	--	--	--	--	--	143,180,067.94
1、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	141,797,627.28	--	141,797,627.28	--	--	-1,382,440.66	--	--	--	--	--	143,180,067.94
金融负债小计	141,797,627.28	--	141,797,627.28	--	--	-1,382,440.66	--	--	--	--	--	143,180,067.94

（六）、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本集团在每个报告年末通过重新评估分类(基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层级输入值)判断各层级之间是否存在转换。

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团持有的按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转换。

十一、关联方及关联交易

（一）、本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例	母公司对本企业的表决权比例
深圳市立业集团有限公司	深圳	企业股权投资	30 亿	64.46%	64.46%

本企业的母公司情况的说明：本公司的最终控制方为林立，通过深圳市立业集团有限公司持有本公司 64.46%的股权。

（二）、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见“第十节之八”。

（三）、本企业合营和联营企业情况

不适用

（四）、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
深圳市怡景食品饮料有限公司	持有本公司 5%以上股份的法人
天津立德汇业科技有限公司（原立信基金管理有限公司）	同受母公司控制的企业
林潜等六人	母公司最终控制方的关系密切的家庭成员

（五）、关联交易情况

1、购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	获批的交易额度	是否超过交易额度	上期发生额
深圳市怡景食品饮料有限公司	购入矿泉水	22,692.40	--	否	18,251.27

出售商品/提供劳务情况表

单位：元

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市立业集团有限公司	债券承销业务收入	--	28,301,886.79
深圳市立业集团有限公司	代理买卖证券手续费收入	--	830,572.15
母公司最终控制方的关系密切的家庭成员	代理买卖证券手续费收入	4,687.88	45.40

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

受托资金管理

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳市立业集团有限公司	受托资金管理	1,000,000.00	--

1) 2019年1-6月, 本集团以市场价向深圳市怡景食品饮料有限公司购入矿泉水人民币22,692.40元(2018年1-6月: 人民币18,251.27元)。

2) 2018年1-6月, 本集团以市场价格为深圳市立业集团有限公司提供债券承销保荐服务, 其中为深圳市立业集团有限公司非公开发行可交换公司债券第一期提供承销服务, 确认收入人民币14,150,943.40元, 为深圳市立业集团有限公司非公开发行可交换公司债券第二期提供承销服务, 确认收入人民币9,433,962.26元, 为深圳市立业集团有限公司公司债券提供承销服务, 确认收入人民币4,716,981.13元。

3) 2019年1-6月, 本集团以市场价向深圳市立业集团有限公司提供代理买卖证券服务, 此交易获得的收入为人民币0元(2018年1-6月: 人民币830,572.15元)。

4) 2019年1-6月, 本集团以市场价向母公司最终控制人的关系密切的家庭成员提供代理买卖证券服务, 此交易获得的收入为人民币4,687.88元(2018年1-6月: 人民币45.40元)。

5) 2019年1-6月, 本集团以市场价向深圳市立业集团有限公司出售资产管理计划产品人民币1,000,000.00元(2018年1-6月: 人民币0元)。

2、关联租赁情况

本公司作为出租方:

单位: 元

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
华林投资服务(深圳)有限公司	房屋	226,981.14	219,622.64

本公司作为承租方:

单位: 元

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
--	--	--	--

公司在报告期内不存在关联担保、关联方资金拆借、关联方资产转让及债务重组情况。

3、关键管理人员报酬

单位: 元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	4,166,761.72	3,565,322.36

4、其他关联交易

(1) 向关联方支付利息

关联方名称	本期发生额	上期发生额
深圳市立业集团有限公司	459.00	1,231.31
天津立德汇业科技有限公司	0.64	0.64
母公司最终控制方的关系密切的家庭成员	378.52	3.03

(2) 本公司的子公司与纳入合并的结构化主体之交易

本公司的子公司与纳入合并范围的结构化主体之间的重大交易均已在合并财务报表中抵消，详细情况如下：

单位：元

华林资本向结构化主体收取管理人报酬	本期发生额	上期发生额
西藏华林绿水企业管理合伙企业（有限合伙）	558,843.70	---
西藏华林青山企业管理合伙企业（有限合伙）	475,162.19	---
西藏华林银山企业管理合伙企业（有限合伙）	281,690.54	---
华林投服向结构化主体收取基金服务机构服务费	本期发生额	上期发生额
西藏华林绿水企业管理合伙企业（有限合伙）	11,176.87	---
西藏华林青山企业管理合伙企业（有限合伙）	9,503.24	---
西藏华林银山企业管理合伙企业（有限合伙）	5,633.81	---

(3) 本公司的子公司与纳入合并的结构化主体应收款项余额

单位：元

华林资本应收结构化主体管理人报酬	2019年6月30日	2018年12月31日
西藏华林绿水企业管理合伙企业（有限合伙）	280,965.62	284,053.15
西藏华林青山企业管理合伙企业（有限合伙）	238,893.70	241,518.90
西藏华林银山企业管理合伙企业（有限合伙）	141,623.42	143,179.73

华林投服应收结构化主体基金服务机构服务费	2019年6月30日	2018年12月31日
西藏华林绿水企业管理合伙企业（有限合伙）	5,619.31	5,681.06
西藏华林青山企业管理合伙企业（有限合伙）	4,777.87	4,830.38
西藏华林银山企业管理合伙企业（有限合伙）	2,832.47	2,863.59

(六)、关联方应收应付款项

1、应收项目

单位：元

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
应收房屋租金	华林投资服务(深圳)有限公司	121,500.00	0.00	117,900.00	0.00

注：关联交易约定以净额结算的，应收关联方款项可以抵销后金额填列。

2、应付项目

单位：元

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
代理买卖证券款	深圳市立业集团有限公司	570,265.26	205,532.46

代理买卖证券款	天津立德汇业科技有限公司	369.33	368.69
代理买卖证券款	母公司最终控制方的关系密切的家庭成员	15,411.27	389.91

注：关联交易约定以净额结算的，应付关联方款项可以抵销后金额填列。

十二、承诺及或有事项

（一）、重要承诺事项

资产负债表日存在的重要承诺

单位：元

已签约但未拨备	2019年6月30日	2019年1月1日
资本承诺	14,388,329.03	16,667,256.96
投资承诺	--	--

注：上表陈述事项系资产负债表日公司在建工程未付款项。

（二）、或有事项

公司不存在需要披露的重要或有事项。

十三、其他重要事项

(一)、分部信息

1、报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。出于管理目的，本集团根据业务类型划分成业务单元，本集团有如下6个报告分部：

- (1) 经纪业务
- (2) 信用业务
- (3) 自营业务
- (4) 投行业务
- (5) 资管业务
- (6) 其他业务

管理层出于配置资源和评价业绩的决策目的，对各业务单元的经营成果分开进行管理。分部业绩，以报告的分部利润为基础进行评价。该指标系对持续经营利润总额进行调整后的指标，除不包括营业外收入及营业外支出之外，该指标与本集团持续经营利润总额是一致的。本集团所有经营均在中国大陆进行。

2、报告分部的财务信息

本期数据

单位：元

项目	经纪业务	信用业务	自营业务	投行业务	资管业务	其他业务	分部间抵销	合计
营业收入	180,708,508.02	64,434,377.77	77,761,614.58	38,264,622.00	53,576,810.77	38,520,966.41	--	453,266,899.55
手续费及佣金净收入	143,796,140.46	--	-4,625,953.78	38,264,622.00	53,576,810.77	9,759,917.86	--	240,771,537.31

利息净收入	36,865,792.28	64,434,377.77	-26,333,167.46	--	--	9,590,520.35	--	84,557,522.94
投资收益	--	--	108,441,419.39	--	--	20,483,130.65	--	128,924,550.04
其他收入	46,575.28	--	279,316.43	--	--	-1,312,602.45	--	-986,710.74
营业支出	135,701,526.65	-1,854,415.23	14,832,685.07	46,903,545.91	14,379,525.11	40,201,346.56	--	250,164,214.07
营业利润	45,006,981.37	66,288,793.00	62,928,929.51	-8,638,923.91	39,197,285.66	-1,680,380.15	--	203,102,685.48
分部资产	5,747,340,825.17	613,452,212.10	5,278,405,291.55	566,513,271.16	339,939,266.15	3,016,836,285.56	--	15,562,487,151.69
递延所得税资产	--	120,938.34	--	--	--	2,296,979.96	--	2,417,918.30
分部负债	5,446,903,885.41	37,009,224.35	4,724,885,876.62	59,229,207.97	25,273,637.49	192,159,401.41	--	10,485,461,233.25

注：报告分部的财务信息应结合公司具体情况披露，包括主营业务收入、主营业务成本等信息。

上期数据

项目	经纪业务	信用业务	自营业务	投行业务	资管业务	其他	分部间抵销	合计
营业收入	144,413,158.61	100,792,094.42	84,698,980.71	130,139,938.06	44,058,519.19	-7,412,273.55	-	496,690,417.44
手续费及佣金净收入	109,344,186.35	-	-430,996.88	130,139,938.06	44,054,856.62	2,400,996.91	-	285,508,981.06
利息净收入	34,902,647.67	100,792,094.42	-39,075,936.17	-	403.17	-20,195,088.88	-	76,424,120.21
投资收益	-	-	151,375,980.79	-	3,259.40	10,272,125.48	-	161,651,365.67
其他收入	166,324.59	-	-27,170,067.03	-	-	109,692.94	-	-26,894,049.50
营业支出	141,931,337.43	10,617,106.83	26,685,508.12	54,221,801.51	10,438,201.63	62,660,691.47	-	306,554,646.99
营业利润	2,481,821.18	90,174,987.59	58,013,472.59	75,918,136.55	33,620,317.56	-70,072,965.02	-	190,135,770.45
分部资产	4,889,097,766.17	3,717,205,902.40	2,913,858,677.29	18,787,746.17	3,516,753.83	1,130,664,326.77	-	12,673,131,172.63
递延所得税资产	-	-	-	-	-	5,352,838.08	-	5,352,838.08
分部负债	4,741,915,830.25	31,523,055.18	2,201,196,601.46	54,767,256.29	17,460,918.08	1,705,944,139.34	-	8,752,807,800.60

（二）、其他

1、作为出租人

经营租出固定资产，详见“附注七、（十）”。

2、作为承租人

重大经营租赁：根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

单位：元

年限	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
1 年以内(含 1 年)	54679,806.78	54,043,791.81
1 年至 2 年(含 2 年)	26,554,791.54	42,913,473.04
2 年至 3 年(含 3 年)	13,713,837.83	17,78,1455.63
3 年以上	20,018,908.69	22,343,818.04
合计	114,967,344.84	137,082,538.52

十四、母公司财务报表主要项目注释

（一）、长期股权投资

单位：元

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	164,810,000.00	--	164,810,000.00	155,000,000.00	--	155,000,000.00
对联营、合营企业投资	--	--	--	--	--	--
合计	164,810,000.00	--	164,810,000.00	155,000,000.00	--	155,000,000.00

1、对子公司投资

单位：元

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
华林资本投资有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00	--	--
华林创新投资有限公司	60,000,000.00	--	--	60,000,000.00	--	--
华林投资服务(深圳)有限公司	35,000,000.00	9,810,000.00	--	44,810,000.00	--	--
合计	155,000,000.00	9,810,000.00	--	164,810,000.00	--	--

2、其他说明

注：2019年6月，我司受让深圳珞石投资企业（有限合伙）持有的华林投资服务（深圳）有限公司1500万股股份，转让金额为人民币981万元。华林投资服务（深圳）有限公司已于2019年6月27日在深圳市市场监督管理局完成变更备案。

（二）、应付职工薪酬

1、应付职工薪酬列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	35,819,259.29	144,724,312.51	171,901,340.96	9,048,363.20
二、离职后福利-设定提存计划	5,312.20	13,370,523.12	13,375,835.32	--
三、辞退福利	--	--	--	--
四、一年内到期的其他福利	--	--	--	--
合计	35,824,571.49	158,094,835.63	185,277,176.28	9,048,363.20

2、短期薪酬列示

单位：元

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	33,065,249.96	116,413,613.64	142,756,999.43	6,721,864.17
2、职工福利费	1,000.00	10,195,411.29	10,194,311.29	2,100.00
3、社会保险费	3,256.25	6,532,884.56	6,947,389.26	-5,116.09
其中：医疗保险费	2,865.79	5,978,425.34	5,983,372.58	-2,081.45
工伤保险费	--	138,500.11	138,500.11	--
生育保险费	390.46	515,450.67	515,841.13	--
4、住房公积金	--	10,079,333.11	10,079,333.11	--
5、工会经费和职工教育经费	2,749,753.08	1,503,069.91	1,923,307.87	2,329,515.12
6、短期带薪缺勤	--	--	--	--
7、短期利润分享计划	--	--	--	--
合计	35,819,259.29	144,724,312.51	171,901,340.96	9,048,363.20

3、设定提存计划列示

单位：元

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	5,312.20	13,029,678.11	13,034,990.31	--
2、失业保险费	--	340,845.01	340,845.01	--
3、企业年金缴费	--	--	--	--
合计	5,312.20	13,370,523.12	13,375,835.32	--

(三)、利息净收入

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	153,898,265.05	197,780,586.68
其中：货币资金及结算备付金利息收入	53,279,979.18	51,132,174.54
拆出资金利息收入	--	165,000.00
融出资金利息收入	68,069,179.90	104,379,539.84
买入返售金融资产利息收入	32,549,105.97	42,103,872.30
其中：约定购回利息收入	--	--
股权质押回购利息收入	6,846,582.26	17,480,291.37
债权投资利息收入	--	--
其他债权投资利息收入	--	--
其他按实际利率法计算的金融资产产生的	--	--

利息收入		
利息支出	72,105,244.11	121,386,288.35
其中：短期借款利息支出	--	--
应付短期融资款利息支出	11,017,938.08	21,076,617.06
拆入资金利息支出	2,081,762.22	2,861,313.87
其中：转融通利息支出	--	--
卖出回购金融资产款利息支出	44,127,384.21	57,582,855.68
其中：报价回购利息支出	--	--
代理买卖证券款利息支出	--	--
长期借款利息支出	--	--
应付债券利息支出	--	27,399,999.96
其中：次级债券利息支出	--	27,399,999.96
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	--	--
客户资金存款利息支出	9,635,687.42	9,046,323.76
债券借贷利息支出	4,119,032.98	2,142,178.05
其他利息支出	1,123,439.20	1,276,999.97
利息净收入	81,793,020.94	76,394,298.33

（四）、手续费及佣金净收入

1、手续费及佣金净收入情况

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	143,796,140.46	109,344,186.35
其中：证券经纪业务收入	212,564,910.09	161,702,051.73
其中：代理买卖证券业务	204,494,696.38	154,951,728.57
交易单元席位租赁	5,002,488.10	4,105,646.09
代销金融产品业务	3,067,725.61	2,644,677.07
证券经纪业务支出	68,768,769.63	52,357,865.38
其中：代理买卖证券业务	68,768,769.63	52,357,865.38
交易单元席位租赁	--	--
代销金融产品业务	--	--
期货经纪业务净收入	--	--
其中：期货经纪业务收入	--	--
期货经纪业务支出	--	--
投资银行业务净收入	38,264,622.00	130,139,938.06
其中：投资银行业务收入	38,264,622.00	130,139,938.06
其中：证券承销业务	13,136,792.45	68,219,811.32
证券保荐业务	--	3,301,886.79
财务顾问业务	25,127,829.55	58,618,239.95
投资银行业务支出	--	--

其中：证券承销业务	--	--
证券保荐业务	--	--
财务顾问业务	--	--
资产管理业务净收入	53,615,132.04	44,054,856.62
其中：资产管理业务收入	53,650,140.34	44,054,856.62
资产管理业务支出	35,008.30	--
基金管理业务	--	--
其中：基金管理业务收入	--	--
基金管理业务支出	--	--
投资咨询业务	9,471,118.73	2,085,117.54
其中：投资咨询业务收入	9,471,118.73	2,085,117.54
投资咨询业务支出	--	--
其他手续费及佣金净收入	-4,625,953.78	-430,996.88
其中：其他手续费及佣金收入	--	1,573,650.91
其他手续费及佣金支出	4,625,953.78	2,004,647.79
合计	240,521,059.45	285,193,101.69
其中：手续费及佣金收入合计	313,950,791.16	339,555,614.86
手续费及佣金支出合计	73,429,731.71	54,362,513.17

2、财务顾问业务净收入

单位：元

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	--	6,037,735.85
并购重组财务顾问业务净收入--其他	--	4,905,660.37
其他财务顾问业务净收入	25,127,829.55	47,674,843.73

3、代理销售金融产品业务收入情况

单位：元

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	7,999,192,780.15	3,067,725.61	7,272,035,567.02	2,644,677.07
银行理财产品	--	--	--	--
信托	--	--	--	--
合计	7,999,192,780.15	3,067,725.61	7,272,035,567.02	2,644,677.07

4、资产管理业务开展及收入情况

单位：元

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	7	97	7
期末客户数量	236	109	62
其中：个人客户	231	6	0
机构客户	5	103	62
年初受托资金	159,271,576.10	92,763,251,639.62	2,885,000,700.00
其中：自有资金投入	--	--	--

个人客户	129,581,556.48	193,099,114.00	--
机构客户	29,690,019.62	92,570,152,525.62	--
期末受托资金	251,741,223.35	81,005,466,514.65	2,375,913,300.00
其中：自有资金投入	9,000,000.00	--	--
个人客户	211,912,579.00	193,099,114.00	--
机构客户	30,828,644.35	80,812,367,400.65	--
期末主要受托资产初始成本	170,232,648.44	82,997,687,379.38	2,747,669,027.90
其中：股票	60,354,173.84	239,064,400.84	--
国债	--	13,238,000.00	--
其他债券	49,861,145.17	12,845,758,421.00	--
基金	10,017,329.43	--	200,402,765.92
当期资产管理业务净收入	722,735.76	51,827,530.39	1,064,865.89

注：证券公司资产管理业务开展情况及收入应按上表列示。其中，集合资产管理计划年初、期末受托资金应填列实际收取的申购和认购金额。

（五）、投资收益

1、投资收益情况

单位：元

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	--	--
处置长期股权投资产生的投资收益	--	--
金融工具投资收益	128,422,391.52	151,379,240.19
其中：持有期间取得的收益	82,564,203.84	66,593,532.88
其中：交易性金融工具	82,568,767.74	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	58,409,545.55
其他权益工具投资	--	--
衍生金融工具	-4,563.90	
可供出售金融资产	--	8,183,987.33
处置金融工具取得的收益	45,858,187.68	84,785,707.31
其中：交易性金融工具	56,539,405.59	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	--	106,503,278.47
其他债权投资	--	--
债权投资	--	--
衍生金融工具	-10,681,217.91	-19,619,592.30
可供出售金融资产	--	-2,097,978.86
其他	--	--
合计	128,422,391.52	151,379,240.19

2、交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	100,670,546.96	--
	处置取得收益	46,761,949.43	--
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	--	--
	处置取得收益	--	--
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-18,101,779.22	
	处置取得收益	9,777,456.16	--
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	--	--
	处置取得收益	--	--

(六)、公允价值变动收益

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-11,710,904.40	--
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	--	--
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产/负债		-26,177,567.03
交易性金融负债	6,398,872.06	--
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	--	--
衍生金融工具	5,591,348.77	-992,500.00
其他	--	--
合计	279,316.43	-27,170,067.03

(七)、业务及管理费

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	158,080,299.25	193,750,989.44
租赁费	30,834,357.24	29,920,397.50
折旧费	5,688,590.02	5,480,759.08
无形资产摊销	7,958,450.99	4,917,546.68
长期待摊费用摊销	3,566,743.02	4,470,340.60
差旅费	5,024,628.74	5,635,712.91
业务招待费	7,086,738.62	8,590,994.00
投资者保护基金	7,407,226.56	4,904,336.82
电子设备运转费	8,614,956.70	6,065,284.38
邮电费	3,967,336.58	3,800,714.45

诉讼及律师服务费	241,403.46	1,000.00
低值易耗品摊销	12,048.45	166,269.44
咨询费	708,325.23	541,437.11
税费	17,426.68	-
办公费	1,778,703.67	1,648,215.36
席位运行费	5,248,138.04	3,344,709.02
其他	8,514,494.84	7,582,755.30
合计	254,749,868.09	280,821,462.09

(八)、现金流量表补充资料

单位：元

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：	--	--
净利润	183,894,694.01	179,247,797.22
加：资产减值损失	-9,783,973.60	17,405,589.52
固定资产折旧	5,688,590.02	5,480,759.08
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	7,958,450.99	4,917,546.68
长期待摊费用摊销	3,566,743.02	4,470,340.60
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）	--	-9,398.71
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	--	--
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-279,316.43	27,170,067.03
利息支出	11,017,938.08	48,476,617.02
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-46,575.28	-166,324.59
投资损失（收益以“-”号填列）	--	-4,977,641.23
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	--	-3,188,979.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	--	-2,109,199.93
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-2,128,835,313.99	-1,647,069,513.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-62,328,205.26	3,787,819,482.59
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	3,210,514,056.04	-2,568,126,302.81
其他	55,512.12	55,512.12
经营活动产生的现金流量净额	1,221,422,599.72	-150,603,649.35
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：	--	--
债务转为资本	--	--
一年内到期的可转换公司债券	--	--
融资租入固定资产	--	--
3. 现金及现金等价物净变动情况：	--	--
现金的期末余额	5,137,218,336.07	4,421,550,474.25
减：现金的年初余额	3,460,648,048.26	4,118,693,091.84
加：现金等价物的期末余额	719,545,556.57	1,120,861,742.17
减：现金等价物的年初余额	885,343,348.54	955,792,584.88
现金及现金等价物净增加额	1,510,772,495.84	467,926,539.70

十五、补充资料

(一)、当期非经常性损益明细表

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	--	--
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免	--	--
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）	3,573,334.00	本期政府补助主要是公司因上市收到的奖励金及分支机构收到的当地政府为扶持金融产业发展而给予的奖励资金。
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费	--	--
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	--	--
非货币性资产交换损益	--	--
委托他人投资或管理资产的损益	--	--
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备	--	--
债务重组损益	--	--
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等	--	--
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益	--	--
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	--	--
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	--	--
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	--	--
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	--	--
对外委托贷款取得的损益	--	--
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	--	--
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响	--	--
受托经营取得的托管费收入	--	--
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	629,029.84	--
其他符合非经常性损益定义的损益项目	--	--
减：所得税影响额	501,747.08	--
少数股东权益影响额	--	--
合计	3,700,616.76	--

注：各非经常性损益项目按税前金额列示。

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

单位：元

项目	涉及金额	原因
公允价值变动损益	-1,103,124.23	公司作为证券经营机构，证券投资业务为公司的正常经营业务，持有交易性金融资产、交易性金融负债及衍生金融工具产生的公允价值变动损益不作为非经常损益项目披露
投资收益	128,924,550.04	公司作为证券经营机构，证券投资业务为公司的正常经营业务，持有及处置交易性金融资产、交易性金融负债及衍生金融工具产生的投资收益不作为非经常损益项目披露

（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	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	3.71%	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.64%	0.07	0.07

（三）、境内外会计准则下会计数据差异

1、同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用

2、同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

不适用

3、境内外会计准则下会计数据差异原因说明，对已经境外审计机构审计的数据进行差异调节的，应注明该境外机构的名称

不适用