

**第一创业证券股份有限公司**  
**2019 年半年度财务报告**

**2019 年 08 月**

第一创业证券股份有限公司  
合并资产负债表  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>资产:</b>			
货币资金	五、(一)	7,905,139,413.40	5,211,023,109.67
其中: 客户资金存款		5,686,234,170.49	3,388,704,026.24
结算备付金	五、(二)	1,775,234,293.14	1,739,558,118.86
其中: 客户备付金		1,507,272,853.43	1,493,536,033.33
拆出资金			
融出资金	五、(三)	3,494,940,654.94	2,368,786,248.82
衍生金融资产	五、(四)		
存出保证金	五、(五)	184,550,189.92	88,927,038.96
应收款项	五、(六)	315,541,796.83	288,851,221.65
应收利息			403,254,930.32
买入返售金融资产	五、(七)	2,519,351,788.34	4,740,032,042.34
持有待售资产			
<b>金融投资:</b>			
交易性金融资产	五、(八)	15,057,669,147.14	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			12,171,287,883.28
债权投资			
可供出售金融资产			2,994,195,518.69
其他债权投资			
持有至到期投资			
其他权益工具投资	五、(九)	85,816,000.00	
长期股权投资	五、(十)	1,418,704,151.24	1,441,173,076.38
投资性房地产	五、(十一)	336,030,546.77	341,268,823.31
固定资产	五、(十二)	133,190,060.00	137,652,115.33
在建工程	五、(十三)	12,163,266.87	9,718,538.45
无形资产	五、(十四)	275,699,065.71	285,170,710.40
商誉	五、(十五)	14,530,078.70	14,530,078.70
递延所得税资产	五、(十六)	400,522,717.11	300,564,214.92
其他资产	五、(十七)	1,269,713,164.19	1,028,256,416.61
<b>资产总计</b>		<b>35,198,796,334.30</b>	<b>33,564,250,086.69</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘学民

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

第一创业证券股份有限公司  
合并资产负债表（续）  
2019年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款	五、（十九）	151,400,000.00	243,000,000.00
应付短期融资款	五、（二十）	296,081,733.95	
拆入资金	五、（二十一）	3,007,388,333.34	2,000,000,000.00
交易性金融负债	五、（二十二）	1,285,890,837.09	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			1,018,873,271.63
衍生金融负债	五、（四）		3,040,255.38
卖出回购金融资产款	五、（二十三）	6,893,823,259.71	8,370,062,380.93
代理买卖证券款	五、（二十四）	7,056,512,036.02	4,772,663,033.66
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（二十五）	395,752,753.03	478,125,251.81
应交税费	五、（二十六）	40,404,285.22	42,811,047.77
应付款项	五、（二十七）	21,695,044.69	8,132,650.40
应付利息			166,051,800.92
持有待售负债			
预计负债			
长期借款	五、（二十八）	405,101,725.46	315,443,217.33
应付债券	五、（二十九）	5,983,887,049.83	6,598,990,009.85
递延收益	五、（三十）	62,057,322.49	63,085,942.93
递延所得税负债	五、（三十六）	19,309,151.46	14,544,783.26
其他负债	五、（三十一）	382,689,179.86	305,402,165.15
<b>负债合计</b>		<b>26,001,992,712.15</b>	<b>24,400,225,811.02</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	五、（三十二）	3,502,400,000.00	3,502,400,000.00
资本公积	五、（三十三）	2,602,294,931.46	2,592,874,930.87
其他综合收益	五、（三十四）	296,264.99	-224,750,628.26
盈余公积	五、（三十五）	256,902,008.24	294,148,740.08
一般风险准备	五、（三十六）	919,315,101.40	993,270,490.20
未分配利润	五、（三十七）	1,452,325,108.83	1,644,390,073.76
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,733,533,414.92	8,802,333,606.65
少数股东权益		463,270,207.23	361,690,669.02
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>9,196,803,622.15</b>	<b>9,164,024,275.67</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>35,198,796,334.30</b>	<b>33,564,250,086.69</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘学民

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：马东军

第一创业证券股份有限公司  
母公司资产负债表  
2019年6月30日  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

资产	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>资产:</b>			
货币资金		7,046,266,976.92	4,241,637,476.60
其中: 客户资金存款		5,528,423,690.49	3,241,095,256.96
结算备付金		1,645,087,391.05	1,594,090,105.96
其中: 客户备付金		1,329,913,793.84	1,325,145,522.22
拆出资金			
融出资金		3,494,940,654.94	2,368,786,248.82
衍生金融资产			
存出保证金		171,760,227.60	74,870,712.47
应收款项		203,024,288.98	201,295,596.54
应收利息			371,749,004.38
买入返售金融资产		2,473,805,719.39	4,694,573,142.34
持有待售资产			
<b>金融投资:</b>			
交易性金融资产		13,632,695,898.31	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			10,735,800,003.78
债权投资			
可供出售金融资产			2,321,261,873.15
其他债权投资			
持有至到期投资			
其他权益工具投资		55,000,000.00	
长期股权投资	十五、(一)	2,951,683,998.86	3,319,266,922.60
投资性房地产		336,030,546.77	341,268,823.31
固定资产		124,677,484.65	128,873,928.59
在建工程		12,163,266.87	9,718,538.45
无形资产		251,547,118.51	260,799,934.19
商誉		7,356,833.17	7,356,833.17
递延所得税资产		291,569,643.38	222,848,384.50
其他资产		203,118,746.80	78,836,517.27
<b>资产总计</b>		<b>32,900,728,796.20</b>	<b>30,973,034,046.12</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘学民

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

第一创业证券股份有限公司  
母公司资产负债表（续）  
2019年6月30日  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益（或股东权益）	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		296,081,733.95	
拆入资金		3,007,388,333.34	2,000,000,000.00
交易性金融负债		917,063,934.98	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			660,028,800.00
衍生金融负债			3,040,255.38
卖出回购金融资产款		6,819,864,701.74	7,863,857,183.54
代理买卖证券款		6,715,462,488.98	4,454,663,753.27
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十五、(二)	230,915,722.17	268,997,362.31
应交税费		24,515,865.37	28,644,179.46
应付款项		20,822,250.69	7,339,856.40
应付利息			159,610,334.70
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		5,975,450,717.36	6,587,914,768.63
递延收益		62,057,142.94	63,085,714.36
递延所得税负债		3,531,527.44	3,046,971.77
其他负债		187,368,311.16	226,308,493.52
<b>负债合计</b>		<b>24,260,522,730.12</b>	<b>22,326,537,673.34</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,502,400,000.00	3,502,400,000.00
资本公积		2,585,888,669.12	2,585,888,669.12
其他综合收益		847,195.19	-230,966,968.65
盈余公积		256,902,008.24	294,148,740.08
一般风险准备		871,788,183.35	946,052,480.38
未分配利润		1,422,380,010.18	1,548,973,451.85
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,640,206,066.08</b>	<b>8,646,496,372.78</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>32,900,728,796.20</b>	<b>30,973,034,046.12</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘学民

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：马东军

第一创业证券股份有限公司  
合并利润表  
2019年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入		1,183,696,286.05	767,028,541.34
手续费及佣金净收入	五、(三十八)	716,600,293.32	496,242,634.08
其中: 经纪业务手续费净收入		155,180,263.20	136,696,264.06
投资银行业务手续费净收入		161,789,977.99	55,314,414.25
资产管理业务手续费净收入		342,331,151.03	272,819,727.89
利息净收入	五、(三十九)	-57,527,690.96	-1,023,888.84
其中: 利息收入		266,458,617.32	349,457,716.01
利息支出		323,986,308.28	350,481,604.85
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十)	369,778,990.73	312,767,020.43
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		88,088,077.42	80,349,808.80
其他收益	五、(四十一)	263,240.50	5,168,375.36
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十二)	125,232,612.40	-77,250,925.92
汇兑收益(损失以“-”号填列)		70,678.20	221,052.35
其他业务收入	五、(四十三)	29,211,098.20	30,837,360.18
资产处置收益(损失以“-”号填列)	五、(四十四)	67,063.66	66,913.70
二、营业总支出		902,523,681.11	697,842,746.45
税金及附加	五、(四十五)	9,737,100.99	9,445,498.84
业务及管理费	五、(四十六)	680,004,482.85	662,437,460.91
资产减值损失	五、(四十七)		20,714,926.55
信用减值损失	五、(四十八)	207,543,820.73	
其他资产减值损失			
其他业务成本	五、(四十三)	5,238,276.54	5,244,860.15
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		281,172,604.94	69,185,794.89
加: 营业外收入	五、(四十九)	3,080,476.67	12,538,368.35
减: 营业外支出	五、(五十)	468,586.55	1,272,747.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		283,784,495.06	80,451,415.86
减: 所得税费用	五、(五十一)	33,144,236.77	990,783.23
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		250,640,258.29	79,460,632.63
(一) 按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		250,640,258.29	79,460,632.63
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二) 按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		208,946,806.85	72,192,928.33
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		41,693,451.44	7,267,704.30
六、其他综合收益的税后净额		-241,218.04	-73,905,337.23
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额	五、(三十四)	-105,575.33	-71,886,971.39
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-105,575.33	-71,886,971.39
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-105,575.33	237,842.17
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			-72,124,813.56
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(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-135,642.71	-2,018,365.84
七、综合收益总额		250,399,040.25	5,555,295.40
归属于母公司所有者的综合收益总额		208,841,231.52	305,956.94
归属于少数股东的综合收益总额		41,557,808.73	5,249,338.46
八、每股收益			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.06	0.02
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.06	0.02

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘学民

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

第一创业证券股份有限公司  
母公司利润表  
2019年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
一、营业总收入		809,343,870.63	595,339,606.60
手续费及佣金净收入	十五、(三)	477,714,777.25	287,295,886.46
其中: 经纪业务手续费净收入		153,810,714.01	133,680,090.96
投资银行业务手续费净收入		113,135,487.32	36,582,973.12
资产管理业务手续费净收入		184,130,727.21	103,007,742.93
利息净收入	十五、(四)	-79,448,309.93	-56,583,073.94
其中: 利息收入		213,519,348.62	278,311,669.92
利息支出		292,967,658.55	334,894,743.86
投资收益(损失以“-”号列示)	十五、(五)	240,128,721.53	360,694,972.62
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		87,110,751.51	74,704,020.55
其他收益		263,240.50	4,232,257.85
公允价值变动收益(损失以“-”号列示)	十五、(六)	138,035,517.26	-34,762,174.52
汇兑收益(损失以“-”号列示)		70,376.04	218,893.04
其他业务收入		32,516,386.73	34,175,731.39
资产处置收益(损失以“-”号填列)		63,161.25	67,113.70
二、营业总支出		626,544,993.70	419,038,544.44
税金及附加		8,024,167.53	7,860,719.78
业务及管理费	十五、(七)	411,893,154.98	383,497,386.05
资产减值损失			22,442,162.07
信用减值损失		201,389,394.65	
其他资产减值损失			
其他业务成本		5,238,276.54	5,238,276.54
三、营业利润(亏损以“-”号列示)		182,798,876.93	176,301,062.16
加: 营业外收入		1,743,824.54	10,642,454.45
减: 营业外支出		468,536.55	772,747.38
四、利润总额(亏损总额以“-”号列示)		184,074,164.92	186,170,769.23
减: 所得税费用		14,687,317.09	10,925,443.82
五、净利润(净亏损以“-”号列示)		169,386,847.83	175,245,325.41
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		169,386,847.83	175,245,325.41
(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		118,423.53	-91,754,897.26
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		118,423.53	-91,754,897.26
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		118,423.53	72,558.80
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			-91,827,456.06
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(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
七、综合收益总额		169,505,271.36	83,490,428.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘学民

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

第一创业证券股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-1,247,967,464.88
收取利息、手续费及佣金的现金		1,126,295,479.87	1,129,807,358.69
拆入资金净增加额		1,000,000,000.00	100,000,000.00
回购业务资金净增加额		427,295,827.09	668,545,364.89
融出资金净减少额		-1,039,171,850.96	643,183,365.49
代理买卖证券收到的现金净额		2,271,467,159.04	772,944,553.29
收到其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)1	332,028,892.21	190,521,945.20
经营活动现金流入小计		4,117,915,507.25	2,257,035,122.68
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-666,821,107.48	
代理承销证券支付的现金净额			381,555,766.62
支付利息、手续费及佣金的现金		256,951,378.25	280,689,174.23
支付给职工及为职工支付的现金		525,489,348.80	614,662,905.53
支付的各项税费		154,238,276.06	113,581,092.64
支付其他与经营活动有关的现金	五、(五十二)2	736,200,739.77	600,374,779.86
经营活动现金流出小计		1,006,058,635.40	1,990,863,718.88
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,111,856,871.85</b>	<b>266,171,403.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		127,990,000.00	2,012,242.19
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		597,714.07	382,669.35
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			2,714,977.93
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		128,587,714.07	5,109,889.47
投资支付的现金		73,343,384.00	183,048,470.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		19,023,855.69	20,994,404.21
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			
投资活动现金流出小计		92,367,239.69	204,042,874.21
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>36,220,474.38</b>	<b>-198,932,984.74</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金		130,410,000.00	42,000,000.00
其中:子公司吸收少数股东投资收到的现金		130,410,000.00	42,000,000.00
取得借款收到的现金		296,500,000.00	294,470,000.00
发行债券收到的现金			800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)3	364,370,000.00	
筹资活动现金流入小计		791,280,000.00	1,136,470,000.00
偿还债务支付的现金		1,100,921,890.20	922,247,419.39
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		105,257,534.88	127,066,316.93
其中:子公司支付给少数股东的股利、利润		1,284,190.96	2,903,740.27
支付其他与筹资活动有关的现金	五、(五十二)4	33,505,590.00	500,392,452.82
筹资活动现金流出小计		1,239,685,015.08	1,549,706,189.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-448,405,015.08</b>	<b>-413,236,189.14</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>70,678.20</b>	<b>221,052.35</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,699,743,009.35</b>	<b>-345,776,717.73</b>
加:期初现金及现金等价物余额		6,738,017,907.15	8,135,623,526.86
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>9,437,760,916.50</b>	<b>7,789,846,809.13</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人:刘学民

主管会计工作负责人:王芳

会计机构负责人:马东军

第一创业证券股份有限公司  
母公司现金流量表  
2019年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	附注	2019年1-6月	2018年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			163,105,358.18
收取利息、手续费及佣金的现金		863,651,233.25	750,674,695.70
拆入资金净增加额		1,000,000,000.00	100,000,000.00
回购业务资金净增加额		859,707,780.07	-311,068,067.02
融出资金净减少额		-1,039,171,850.96	643,183,365.49
代理买卖证券收到的现金净额		2,252,296,899.84	798,546,138.00
收到其他与经营活动有关的现金		37,179,329.81	61,020,349.35
经营活动现金流入小计		3,973,663,392.01	2,205,461,839.70
为交易目的而持有的金融资产净增加额		-82,622,711.84	
支付利息、手续费及佣金的现金		255,964,713.80	289,250,009.24
支付给职工及为职工支付的现金		284,786,250.80	324,706,108.82
支付的各项税费		129,988,248.20	59,901,660.27
支付其他与经营活动有关的现金		269,795,192.40	142,973,109.69
经营活动现金流出小计		857,911,693.36	816,830,888.02
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,115,751,698.65</b>	<b>1,388,630,951.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		400,000,000.00	
取得投资收益收到的现金			43,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		589,380.72	382,669.35
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		400,589,380.72	43,382,669.35
投资支付的现金		67,143,384.00	225,548,470.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,390,465.15	17,186,317.39
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		82,533,849.15	242,734,787.39
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>318,055,531.57</b>	<b>-199,352,118.04</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			800,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		294,370,000.00	
筹资活动现金流入小计		294,370,000.00	800,000,000.00
偿还债务支付的现金		800,000,000.00	800,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		76,200,000.00	112,515,600.00
支付其他与筹资活动有关的现金			504,166,037.73
筹资活动现金流出小计		876,200,000.00	1,416,681,637.73
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-581,830,000.00</b>	<b>-616,681,637.73</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>70,376.04</b>	<b>218,893.04</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		<b>2,852,047,606.26</b>	<b>572,816,088.95</b>
加: 期初现金及现金等价物余额		5,835,727,582.56	6,178,721,801.39
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>8,687,775,188.82</b>	<b>6,751,537,890.34</b>

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘学民

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

第一创业证券股份有限公司  
合并所有者权益变动表  
2019年1-6月  
(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益(或股东权益)合计
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	3,502,400,000.00	2,592,874,930.87	-224,750,628.26	294,148,740.08	993,270,490.20	1,644,390,073.76	8,802,333,606.65	361,690,669.02	9,164,024,275.67
加: 会计政策变更			225,152,468.58	-37,246,731.84	-74,493,463.68	-365,449,696.90	-252,037,423.84	-17,973,847.12	-270,011,270.96
前期差错更正									
二、本年期初余额	3,502,400,000.00	2,592,874,930.87	401,840.32	256,902,008.24	918,777,026.52	1,278,940,376.86	8,550,296,182.81	343,716,821.90	8,894,013,004.71
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)		9,420,000.59	-105,575.33		538,074.88	173,384,731.97	183,237,232.11	119,553,385.33	302,790,617.44
(一) 综合收益总额			-105,575.33			208,946,806.85	208,841,231.52	41,557,808.73	250,399,040.25
(二) 所有者投入和减少资本		9,420,000.59					9,420,000.59	81,545,803.64	90,965,804.23
1. 所有者投入的普通股								130,410,000.00	130,410,000.00
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		9,420,000.59					9,420,000.59	-48,864,196.36	-39,444,195.77
(三) 利润分配					538,074.88	-35,562,074.88	-35,024,000.00	-3,550,227.04	-38,574,227.04
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备					538,074.88	-538,074.88			
3. 对所有者(或股东)的分配						-35,024,000.00	-35,024,000.00	-3,550,227.04	-38,574,227.04
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	3,502,400,000.00	2,602,294,931.46	296,264.99	256,902,008.24	919,315,101.40	1,452,325,108.83	8,733,533,414.92	463,270,207.23	9,196,803,622.15

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人: 刘学民

主管会计工作负责人: 王芳

会计机构负责人: 马东军

第一创业证券股份有限公司  
合并所有者权益变动表（续）  
2019年1-6月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年1-6月								
	归属于母公司所有者权益							少数股东权益	所有者权益（或股东权益）合计
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
一、上年期末余额	3,502,400,000.00	2,593,048,016.65	-115,669,276.96	271,974,420.35	931,456,373.07	1,674,071,696.16	8,857,281,229.27	332,623,131.52	9,189,904,360.79
加：会计政策变更									
前期差错更正									
二、本年期初余额	3,502,400,000.00	2,593,048,016.65	-115,669,276.96	271,974,420.35	931,456,373.07	1,674,071,696.16	8,857,281,229.27	332,623,131.52	9,189,904,360.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-71,886,971.39		3,291,921.56	-1,146,993.23	-69,742,043.06	33,892,511.02	-35,849,532.04
（一）综合收益总额			-71,886,971.39			72,192,928.33	305,956.94	5,249,338.46	5,555,295.40
（二）所有者投入和减少资本								31,546,912.83	31,546,912.83
1. 所有者投入的普通股								42,000,000.00	42,000,000.00
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								-10,453,087.17	-10,453,087.17
（三）利润分配					3,291,921.56	-73,339,921.56	-70,048,000.00	-2,903,740.27	-72,951,740.27
1. 提取盈余公积									
2. 提取一般风险准备					3,291,921.56	-3,291,921.56			
3. 对所有者（或股东）的分配						-70,048,000.00	-70,048,000.00	-2,903,740.27	-72,951,740.27
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									
四、本期期末余额	3,502,400,000.00	2,593,048,016.65	-187,556,248.35	271,974,420.35	934,748,294.63	1,672,924,702.93	8,787,539,186.21	366,515,642.54	9,154,054,828.75

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：刘学民

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：马东军

第一创业证券股份有限公司  
母公司所有者权益变动表  
2019年1-6月  
(除特别注明外,金额单位均为人民币元)

项目	2019年1-6月						
	实收资本(或股本)	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益(或股东权益)合计
一、上年期末余额	3,502,400,000.00	2,585,888,669.12	-230,966,968.65	294,148,740.08	946,052,480.38	1,548,973,451.85	8,646,496,372.78
加:会计政策变更			231,695,740.31	-37,246,731.84	-74,493,463.68	-260,727,122.85	-140,771,578.06
前期差错更正							
二、本年期初余额	3,502,400,000.00	2,585,888,669.12	728,771.66	256,902,008.24	871,559,016.70	1,288,246,329.00	8,505,724,794.72
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)			118,423.53		229,166.65	134,133,681.18	134,481,271.36
(一)综合收益总额			118,423.53			169,386,847.83	169,505,271.36
(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					229,166.65	-35,253,166.65	-35,024,000.00
1.提取盈余公积							
2.提取一般风险准备					229,166.65	-229,166.65	
3.对所有者(或股东)的分配						-35,024,000.00	-35,024,000.00
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	3,502,400,000.00	2,585,888,669.12	847,195.19	256,902,008.24	871,788,183.35	1,422,380,010.18	8,640,206,066.08

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人:刘学民

主管会计工作负责人:王芳

会计机构负责人:马东军

第一创业证券股份有限公司  
母公司所有者权益变动表（续）  
2019年1-6月  
（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	2018年1-6月						
	实收资本（或股本）	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益（或股东权益）合计
一、上年期末余额	3,502,400,000.00	2,585,888,669.12	-126,731,208.87	271,974,420.35	901,664,112.30	1,463,840,942.33	8,599,036,935.23
加：会计政策变更							
前期差错更正							
二、本年期初余额	3,502,400,000.00	2,585,888,669.12	-126,731,208.87	271,974,420.35	901,664,112.30	1,463,840,942.33	8,599,036,935.23
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			-91,754,897.26			105,197,325.41	13,442,428.15
（一）综合收益总额			-91,754,897.26			175,245,325.41	83,490,428.15
（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						-70,048,000.00	-70,048,000.00
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						-70,048,000.00	-70,048,000.00
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							
四、本期期末余额	3,502,400,000.00	2,585,888,669.12	-218,486,106.13	271,974,420.35	901,664,112.30	1,569,038,267.74	8,612,479,363.38

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。  
企业法定代表人：刘学民

主管会计工作负责人：王芳

会计机构负责人：马东军

# 第一创业证券股份有限公司

## 二〇一九年半年度财务报表附注

(除特殊注明外, 金额单位均为人民币元)

### 一、 公司的基本情况

#### (一) 公司概况

公司由第一创业证券有限责任公司整体变更设立, 第一创业证券有限责任公司的前身为佛山证券公司。

1992年11月, 中国人民银行出具《关于成立佛山证券公司的批复》(银复[1992]608号), 同意成立佛山证券公司。1993年4月, 佛山证券公司领取了核发的《企业法人营业执照》, 注册资金为1,000.00万元。

1997年12月, 经中国人民银行批准, 佛山证券公司与中国人民银行脱钩改制并增资扩股, 同时更名为“佛山证券有限责任公司”。1998年1月, 佛山证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》, 注册资本增至8,000.00万元。

2002年4月, 中国证监会核准佛山证券有限责任公司增资扩股, 佛山证券有限责任公司注册资本由80,000,000.00元增至747,271,098.44元, 同时更名为“第一创业证券有限责任公司”。2002年7月, 第一创业证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2008年8月, 中国证监会核准第一创业证券有限责任公司增资扩股, 第一创业证券有限责任公司注册资本由747,271,098.44元增加至1,590,000,000.00元。2008年9月, 第一创业证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2011年8月, 中国证监会核准第一创业证券有限责任公司增资扩股, 第一创业证券有限责任公司注册资本由15.90亿元增至19.70亿元。2011年8月, 第一创业证券有限责任公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

2012年2月, 中国证监会核准第一创业证券有限责任公司变更为股份有限公司, 第一创业证券有限责任公司以2011年9月30日经审计后的公司净资产为基数折股整体变更为本公司, 注册资本为19.70亿元。2012年3月, 公司领取了核发的《企业法人营业执照》。

经中国证券监督管理委员会“证监许可(2016)814号文”核准, 2016年5月, 公司首次公开发行股票21,900.00万股并在深圳证券交易所上市, 股票代码: 002797。首次公开发行完成后, 公司注册资本由197,000.00万元增至218,900.00万元。2016年8月, 公司领取了深圳市市场监督管理局核发的《营业执照》。

2017年4月19日, 公司2016年度股东大会审议通过了以资本公积金转增股本的方案, 以218,900.00万股本为基数, 以资本公积金向全体股东每10股转增6股。2017

年 5 月 26 日，公司完成 2016 年度权益分派方案的实施，转增完成后公司股本由 218,900.00 万股增加至 350,240.00 万股。2017 年 7 月 18 日，公司收到深圳市市场监督管理局下发的《变更（备案）通知书》，公司注册资本变更完成工商备案登记。

公司注册地址和总部办公地址：深圳市福田区福华一路 115 号投行大厦 20 楼。

公司经营范围：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券（不含股票、中小企业私募债券以外的公司债券）承销；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券；代销金融产品。公司还通过全资子公司第一创业证券承销保荐有限责任公司从事投资银行业务，通过全资子公司第一创业期货有限责任公司从事期货业务，通过全资子公司第一创业投资管理有限公司从事私募股权基金管理业务，通过全资子公司深圳第一创业创新资本管理有限公司从事股权投资、创新金融产品投资等另类投资业务，以及通过控股子公司创金合信基金管理有限公司开展基金管理业务。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司有经批准设立的分公司 7 家，证券营业部 44 家。

## （二）合并财务报表范围

截至 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
第一创业期货有限责任公司	全资子公司
第一创业投资管理有限公司	全资子公司
第一创业证券承销保荐有限责任公司	全资子公司
深圳第一创业创新资本管理有限公司	全资子公司
创金合信基金管理有限公司	控股子公司
深圳市第一创业债券研究院	全额出资的民办非企业单位
深圳一创创盈投资管理有限公司	间接控股子公司
深圳一创大族投资管理有限公司	间接控股子公司
深圳一创新天投资管理有限公司	间接控股子公司
国泰一新（北京）节水投资基金管理有限公司	间接控股子公司
深圳一创大族特种机器人基金企业(有限合伙)	间接控股子公司
深圳第一创业元创投资管理有限公司	间接控股子公司
广东恒元创投资管理有限公司	间接控股子公司
深圳市一创创富投资管理有限公司	间接控股子公司
颐创（上海）文化传媒有限公司	间接控股子公司
北京一创远航投资管理有限公司	间接控股子公司
深圳一创兴晨投资合伙企业（有限合伙）	间接控股子公司

子公司名称	子公司类型
深圳市一新光伏新能源投资合伙企业（有限合伙）	间接控股子公司
珠海一创远航电机产业基金（有限合伙）	间接控股子公司
中关村顺势一创（北京）投资管理股份有限公司	间接控股子公司
珠海一创春晖股权投资基金企业（有限合伙）	间接控股子公司
纵横一创投资管理（深圳）有限公司	间接控股子公司
一创星空投资管理（深圳）有限公司	间接控股子公司
广东一创恒健融资租赁有限公司	间接控股子公司

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

## 二、财务报表的编制基础

### （一）编制基础

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

### （二）持续经营

公司对本报告期末起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

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

### （二）会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

### （三）营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

#### **(四) 记账本位币**

本公司采用人民币为记账本位币。

#### **(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法**

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

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

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

#### **(六) 合并财务报表的编制方法**

##### **1、 合并范围**

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

##### **2、 合并程序**

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

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

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

#### （1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

#### （2）处置子公司或业务

##### ①一般处理方法

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

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩

余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

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

#### ②分步处置子公司

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

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

#### (3) 购买子公司少数股权

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

#### (4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### **(七) 合营安排分类及共同经营会计处理方法**

合营安排分为共同经营和合营企业。

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

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

确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；

确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十二）长期股权投资”。

#### **(八) 现金及现金等价物的确定标准**

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

#### **(九) 外币业务和外币报表折算**

##### **1、 外币业务**

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

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

##### **2、 外币财务报表的折算**

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利

润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

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

## (十) 金融工具

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

### 1、 金融工具的分类

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

对于非交易性权益工具投资，公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

### 2、 金融工具的确认依据和计量方法

#### (1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

#### (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）  
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。  
终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债  
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。  
终止确认时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

(6) 以摊余成本计量的金融负债  
以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。  
持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。  
终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

### 3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

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

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时,采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 所转移金融资产的账面价值;
- (2) 因转移而收到的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:

- (1) 终止确认部分的账面价值;
- (2) 终止确认部分的对价,与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为可供出售金融资产的情形)之和。

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

#### 4、 金融负债终止确认条件

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

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

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。本公司若回购部分金融负债的,在回购日按照继续确认部分与终止确认部分的相对公允价值,将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。

#### 5、 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

公司根据《企业会计准则第 39 号——公允价值计量》的规定,确定金融资产和金融负债在初始确认时的公允价值。公允价值通常为相关金融资产或金融负

债的交易价格。

企业应当将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次,并首先使用第一层次输入值,其次使用第二层次输入值,最后使用第三层次输入值。

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次,由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。企业应当在考虑相关资产或负债特征的基础上判断所使用的输入值是否重要。公允价值计量结果所属的层次,取决于估值技术的输入值,而不是估值技术本身。

## 6、 金融工具的减值

公司以预期信用损失为基础,对以下项目进行减值会计处理并确认损失准备:以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资。

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

公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估,并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。

### (1) 金融工具减值阶段的划分

对于纳入预期信用损失计量的金融工具,公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加,运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失。

第一阶段:如果该金融工具在资产负债表日信用风险较低,或信用风险自初始确认后并未显著增加,公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备;

第二阶段:如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加,但未发生信用减值,公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其

损失准备:

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

上述三阶段的划分, 适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生时已发生信用减值的金融工具, 仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于符合准则规定条件且适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项、租赁应收款和合同资产, 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。

#### (2) 对信用风险显著增加的评估

公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著上升。对于不同类型的金融资产, 分别使用预计存续期内违约风险的相对变化、内外部评级等信息判断金融工具信用风险是否显著上升。公司在考虑一项金融资产是否出现信用风险显著增加的情况时, 可以根据不同业务的风险状态信息划分金融资产的损失阶段。

#### (3) 金融工具减值计量

公司采取预期信用损失模型法计量金融工具减值。该模型方法通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露 (EAD)、违约概率 (PD)、违约损失率 (LGD) 等参数计量预期信用损失。对于公司在经营活动过程中发生的各类应收款项, 公司按照账龄计量预期信用损失, 但对下述情况进行特别处理: 押金、保证金、因证券清算形成的应收款项和母子公司之间形成的应收款项等, 由于信用风险不重大, 不计提减值准备。

## 7、 金融工具的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示, 没有互相抵消。但是, 同时满足下列条件的, 以互相抵消后的净额在资产负债表内列示:

- (1) 公司具有抵消已确认金额的法定权利, 且该种法定权利是当前可执行的;
- (2) 公司计划以净额结算, 或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

## (十一) 持有待售资产

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别:

- (1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例, 在当前状况下即可立即出售;
- (2) 出售极可能发生, 即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的

购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

## (十二) 长期股权投资

### 1、 共同控制、重大影响的判断标准

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

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、 初始投资成本的确定

#### (1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

#### (2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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

### 3、 后续计量及损益确认方法

#### （1）成本法核算的长期股权投资

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

#### （2）权益法核算的长期股权投资

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

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

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“三、（五）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“三、（六）合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

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

### (3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

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

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

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

### (十三) 投资性房地产

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

公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产中的出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使

用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

#### (十四) 固定资产

##### 1、 固定资产确认条件

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

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

##### 2、 各类固定资产的折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

固定资产类别	预计使用年限	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	35 年	5%	2.71%
电子设备	3-12 年	0%	8.33%-33.33%
运输设备	7 年	5%	13.57%
其他设备	5 年	0%	20%

##### 3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

- (1)租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- (2)公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；
- (3)租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；
- (4)租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者

作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

## **(十五) 在建工程**

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

## **(十六) 借款费用**

### **1、 借款费用资本化的确认原则**

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

- (1)资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；
- (2)借款费用已经发生；
- (3)为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

### **2、 借款费用资本化期间**

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

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

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

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

### 3、 暂停资本化期间

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

### 4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

## (十七) 无形资产

### 1、 无形资产的计价方法

(1) 公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

(2) 后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

### 2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项 目	预计使用寿命	依据
-----	--------	----

土地使用权	50年	预计的受益期限
软件	5年	预计的受益期限
交易席位费	10年	预计的受益期限

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

### 3、使用寿命不确定的无形资产的判断依据

公司无使用寿命不确定的无形资产。

## (十八) 长期资产减值

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

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

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

在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

## (十九) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项

费用。长期待摊费用按预计受益期间分期按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

## (二十) 买入返售和卖出回购款项

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），合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项确认为买入返售金融资产。资产负债表日，按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。

卖出回购交易按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产（包括债券和票据）出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项确认为卖出回购金融资产款。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。资产负债表日，按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期成本。

买入返售金融资产以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注“三、（十）6、金融工具的减值”。

## (二十一) 职工薪酬

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

### 1、 短期薪酬

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

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

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

### 2、 离职后福利

#### (1) 设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为

负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

#### (2) 设定受益计划

本公司目前不存在设定受益计划。

### 3、 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

### 4、 其他长期职工福利

在职工提供服务的会计期间，公司为职工计提长效激励奖金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

## (二十二) 预计负债

本公司涉及诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项时，如该等事项很可能需要未来以交付资产或提供劳务、其金额能够可靠计量的，确认为预计负债。

### 1、 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- (1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- (2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

### 2、 预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，

则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

## （二十三）收入

### 1、 代理买卖证券业务收入

在代理客户证券买卖交易日确认收入；手续费收取的依据和标准为根据成交金额及代买卖的证券品种按相应的费率收取。

### 2、 投资银行业务收入

以全额包销方式进行承销业务的，在承销业务提供的相关服务完成，按承销协议要求与发行人结算时确认；若承销协议涉及不同会计年度，则在资产负债表日确认已实现承销收入为当期收入，同时按配比估计的费用结转成本。以余额包销或代销方式进行承销业务的，在发行期结束后，与发行人结算时确认收入。证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

### 3、 资产管理业务收入

单一/定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；或按合同约定比例在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

集合资产管理业务按合同约定收取管理费的按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；按合同约定收取业绩报酬的于集合资产计划到期时或投资者退出计划时，按约定比例收取业绩报酬，确认为当期收益。如合同规定按固定比例收取管理费的，则分期确认管理费收益。

### 4、 投资咨询业务收入

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

## 5、 利息收入

存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

买入返售证券收入：在当期到期返售的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按摊余成本和实际利率计提利息确认为当期收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

融资融券利息收入：公司于融资融券合同约定的期限内，分别按合同约定的融资利率和出借金额、合同约定的融券费率和出借的证券数量，分期确认融资和融券利息收入。

## 6、 投资收益

公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。

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

## 7、 融资租赁收入

### （1）租赁期开始日的处理

在租赁期开始日，将应收融资租赁款、未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期内确认为租赁收入。公司发生的初始直接费用，包括在应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

### （2）未实现融资收益的分配

未实现融资收益在租赁期内各个期间进行分配，确认为各期的租赁收入。分配时，公司采用实际利率法计算当期应当确认的租赁收入。

实际利率是指租赁开始日，使最低租赁收款的现值与未担保余值的现值之和等于租赁资产公允价值与公司发生的初始直接费用之和的折现率。

(3) 未担保余值发生变动时的处理

在未担保余值发生减少和已确认损失的未担保余值得以恢复的情况下，均重新计算租赁内含利率（实际利率）。以后各期根据修正后的租赁投资净额和重新计算的租赁内含利率确定应确认的租赁收入。在未担保余值增加时，不做任何调整。

(4) 或有租金的处理

公司在融资租赁下收到的或有租金计入当期损益。

## 8、 其他业务收入

包括出租固定资产、出租无形资产等业务，各项业务提供的相关服务已完成、资产已转让时确认为收入。

## (二十四) 利润分配

### 1、 盈余公积计提

公司按照净利润（减弥补亏损）的 10% 计提法定盈余公积；按照公司章程或者股东大会决议提取任意盈余公积。

### 2、 风险准备计提

#### **第一创业证券股份有限公司及第一创业证券承销保荐有限责任公司**

根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，按照税后利润的 10% 提取一般风险准备；根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定，按照不低于税后利润的 10% 计提交易风险准备。提取的一般风险准备和交易风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

#### **第一创业期货有限责任公司**

根据财商字[1997]44 号《关于〈商品期货交易财务管理暂行规定〉的通知》的规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5% 提取交易损失准备金。提取的交易损失准备金计入“业务及管理费用”项目核算。根据《金融企业财务规则》及《金融企业财务规则—实施指南》规定，按照当期净利润的 10% 提取一般风险准备。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

#### **第一创业证券股份有限公司及创金合信基金管理有限公司**

根据中国证监会[2013]94 号《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》，本公司每月按证券投资基金管理费收入的 10% 提取一般风险准备，余

额达到上季末本公司管理的证券投资基金总基金资产净值的 1%时，可以不再提取。风险准备金余额高于上季末管理基金资产净值 1%的，基金管理人可以申请转出部分资金，但转出后的风险准备金余额不得低于上季末管理基金资产净值的 1%。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

根据中国证监会[2018]39 号《证券公司大集合资产管理业务适用<关于规范金融机构资产管理业务的指导意见>操作指引》，本公司管理的大集合按照公募基金有关规定计提风险准备金。

## (二十五) 政府补助

### 1、 政府补助的类型

政府补助，是指公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。公司在进行政府补助分类时采取的具体标准为：政府补助文件未明确约定补助款项用于购建资产的，将其确认为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，则采用以下方式将补助款划分为与收益相关的政府补助和与资产相关的政府补助：(1)政府文件明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更；(2)政府文件中对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。

### 2、 政府补助的确认和计量

公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1)应收补助款的金额已经过有关部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(2)所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予

以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法,且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请),而不是专门针对特定企业制定的;

(3)相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限,且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的,因而可以合理保证其可在规定期限内收到;

(4)根据本公司和该补助事项的具体情况,应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的,按收到或应收的金额计量;为非货币性资产的,按公允价值计量;非货币性资产公允价值不能可靠取得的,按名义金额计量。

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

与收益相关的政府补助,用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,并在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的,直接计入当期损益或冲减相关成本。

政府补助计入不同损益项目的区分原则为:与本公司日常活动相关的政府补助,按照经济业务实质,计入其他收益或冲减相关成本费用;与本公司日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

已确认的政府补助需要退回的,在需要退回的当期分以下情况进行会计处理:

(1)初始确认时冲减相关资产账面价值的,调整资产账面价值;(2)存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益;(3)属于其他情况的,直接计入当期损益。

## (二十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异,除特殊情况外,确认递延所得税负债。

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

当拥有以净额结算的法定权利,且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行

时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

## (二十七) 经营租赁、融资租赁

### 1、 经营租赁的会计处理方法

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

公司为出租人时，在租赁期内各个期间按照直线法将租金确认为当期损益，发生的初始直接费用，除金额较大的予以资本化并分期计入损益外，均直接计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

### 2、 融资租赁的会计处理方法

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

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

## (二十八) 融资融券业务

公司开展融资业务时，按实际向客户融出、客户归还的资金分别增加、减少融出资金。公司开展融券业务时，对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理。

公司对融资和融券业务分别确认相应的利息收入，对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司对融资类业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注“三、(十)6、金融工具的减值”。

### (二十九) 转融通业务

公司通过证券金融公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

### (三十) 资产管理业务核算办法

公司客户资产管理业务分为单一/定向资产管理业务、集合资产管理业务和资产支持专项计划，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

公司受托经营单一/定向资产管理业务核算时按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债，对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理；对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，独立建账，独立核算。

### (三十一) 客户交易结算资金核算办法

- 1、 公司代理客户买卖收到的代理买卖证券款，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。
- 2、 公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。
- 3、 公司代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖的交易日确认收入。
- 4、 按照中国人民银行关于活期储蓄存款计息的有关规定，本公司对于客户保证金存款按季结息，结息日为每季末月的 20 日。

### (三十二) 终止经营

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

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的

一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

### (三十三) 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。

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；
- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### (三十四) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

### (三十五) 重要会计政策和会计估计的变更

#### 1、 重要会计政策变更

(1) 执行新金融工具准则

财政部于 2017 年度修订了《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。上述修订后的准则自

2019年1月1日起施行，根据相关规定，公司无需重述前期比较数据，因采用新金融工具准则引起的差异，直接计入期初留存收益和其他综合收益。

(2) 财务报表的列报项目调整

财政部于2018年12月26日发布了《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》(财会〔2018〕36号)，对金融企业财务报表格式进行了修订。公司已执行新金融工具准则的金融企业，按照企业会计准则和通知要求对财务报表进行了相应调整。上述调整仅对公司财务报表的列报项目产生影响，本期及可比期间的总资产、净资产、净利润、现金流均无影响。

2、 会计估计变更

本报告期公司会计估计未发生重大变更。

3、 首次执行新金融工具准则及财务报表的列报调整在首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>资产：</b>			
货币资金	5,211,023,109.67	5,216,117,044.57	5,093,934.90
其中：客户资金存款	3,388,704,026.24	3,390,966,868.49	2,262,842.25
结算备付金	1,739,558,118.86	1,739,558,118.86	
其中：客户备付金	1,493,536,033.33	1,493,536,033.33	
拆出资金			
融出资金	2,368,786,248.82	2,464,643,499.15	95,857,250.33
衍生金融资产			
存出保证金	88,927,038.96	88,927,038.96	
应收款项	288,851,221.65	281,791,622.28	-7,059,599.37
应收利息	403,254,930.32		-403,254,930.32
买入返售金融资产	4,740,032,042.34	4,626,391,412.14	-113,640,630.20
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产		15,137,079,459.44	15,137,079,459.44
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	12,171,287,883.28		-12,171,287,883.28

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
债权投资			
可供出售金融资产	2,994,195,518.69		-2,994,195,518.69
其他债权投资			
持有至到期投资			
其他权益工具投资		85,816,000.00	85,816,000.00
长期股权投资	1,441,173,076.38	1,441,173,076.38	
投资性房地产	341,268,823.31	341,268,823.31	
固定资产	137,652,115.33	137,652,115.33	
在建工程	9,718,538.45	9,718,538.45	
无形资产	285,170,710.40	285,170,710.40	
商誉	14,530,078.70	14,530,078.70	
递延所得税资产	300,564,214.92	382,425,176.23	81,860,961.31
其他资产	1,028,256,416.61	1,041,770,357.63	13,513,941.02
<b>资产总计</b>	<b>33,564,250,086.69</b>	<b>33,294,033,071.83</b>	<b>-270,217,014.86</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）</b>			
<b>负债：</b>			
短期借款	243,000,000.00	243,123,974.79	123,974.79
应付短期融资款			
拆入资金	2,000,000,000.00	2,001,455,277.78	1,455,277.78
交易性金融负债		1,031,553,337.38	1,031,553,337.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,018,873,271.63		-1,018,873,271.63
衍生金融负债	3,040,255.38	3,040,255.38	
卖出回购金融资产款	8,370,062,380.93	8,388,353,163.88	18,290,782.95
代理买卖证券款	4,772,663,033.66	4,776,879,256.36	4,216,222.70
代理承销证券款			
应付职工薪酬	478,125,251.81	478,125,251.81	
应交税费	42,811,047.77	42,811,047.77	
应付款项	8,132,650.40	8,132,650.40	
应付利息	166,051,800.92		-166,051,800.92
持有待售负债			

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
预计负债			
长期借款	315,443,217.33	317,337,571.01	1,894,353.68
应付债券	6,598,990,009.85	6,726,381,133.12	127,391,123.27
递延收益	63,085,942.93	63,085,942.93	
递延所得税负债	14,544,783.26	14,339,039.36	-205,743.90
其他负债	305,402,165.15	305,402,165.15	
<b>负债合计</b>	<b>24,400,225,811.02</b>	<b>24,400,020,067.12</b>	<b>-205,743.90</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	3,502,400,000.00	3,502,400,000.00	
资本公积	2,592,874,930.87	2,592,874,930.87	
其他综合收益	-224,750,628.26	401,840.32	225,152,468.58
盈余公积	294,148,740.08	256,902,008.24	-37,246,731.84
一般风险准备	993,270,490.20	918,777,026.52	-74,493,463.68
未分配利润	1,644,390,073.76	1,278,940,376.86	-365,449,696.90
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	8,802,333,606.65	8,550,296,182.81	-252,037,423.84
少数股东权益	361,690,669.02	343,716,821.90	-17,973,847.12
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>	<b>9,164,024,275.67</b>	<b>8,894,013,004.71</b>	<b>-270,011,270.96</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>	<b>33,564,250,086.69</b>	<b>33,294,033,071.83</b>	<b>-270,217,014.86</b>

调整情况说明：

会计科目	调整前	重分类调整	重新计量调整	调整后
	2018年12月31日			2019年1月1日
<b>资产：</b>				
货币资金	5,211,023,109.67	5,093,934.90		5,216,117,044.57
结算备付金	1,739,558,118.86			1,739,558,118.86
融出资金	2,368,786,248.82	92,098,309.59	3,758,940.74	2,464,643,499.15
存出保证金	88,927,038.96			88,927,038.96
应收款项	288,851,221.65		-7,059,599.37	281,791,622.28
应收利息	403,254,930.32	-403,254,930.32		
买入返售金融资产	4,740,032,042.34	10,092,927.78	-123,733,557.98	4,626,391,412.14

第一创业证券股份有限公司  
二〇一九年半年度  
财务报表附注

会计科目	调整前 2018年12月31日	重分类调整	重新计量调整	调整后 2019年1月1日
交易性金融资产		15,348,278,807.55	-211,199,348.11	15,137,079,459.44
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融资产	12,171,287,883.28	-12,171,287,883.28		
可供出售金融资产	2,994,195,518.69	-2,994,195,518.69		
其他权益工具投资		85,816,000.00		85,816,000.00
递延所得税资产	300,564,214.92		81,860,961.31	382,425,176.23
其他资产	1,028,256,416.61	27,358,352.47	-13,844,411.45	1,041,770,357.63
<b>负债：</b>				
短期借款	243,000,000.00	123,974.79		243,123,974.79
拆入资金	2,000,000,000.00	1,455,277.78		2,001,455,277.78
交易性金融负债		1,031,553,337.38		1,031,553,337.38
以公允价值计量且其 变动计入当期损益的 金融负债	1,018,873,271.63	-1,018,873,271.63		
衍生金融负债	3,040,255.38			3,040,255.38
卖出回购金融资产款	8,370,062,380.93	18,290,782.95		8,388,353,163.88
代理买卖证券款	4,772,663,033.66	4,216,222.70		4,776,879,256.36
应付款项	8,132,650.40			8,132,650.40
应付利息	166,051,800.92	-166,051,800.92		
长期借款	315,443,217.33	1,894,353.68		317,337,571.01
应付债券	6,598,990,009.85	127,391,123.27		6,726,381,133.12
递延所得税负债	14,544,783.26		-205,743.90	14,339,039.36
其他负债	305,402,165.15			305,402,165.15
<b>股东权益：</b>				
其他综合收益	-224,750,628.26	225,152,468.58		401,840.32
盈余公积	294,148,740.08		-37,246,731.84	256,902,008.24
一般风险准备	993,270,490.20		-74,493,463.68	918,777,026.52
未分配利润	1,644,390,073.76	-225,152,468.58	-140,297,228.32	1,278,940,376.86
少数股东权益	361,690,669.02		-17,973,847.12	343,716,821.90

注：2019年1月1日已按照《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36号）执行。

#### 四、 税项

##### (一) 主要税种及税率

税 种	计税依据	税率	备注
企业所得税	按应纳税所得额计征	25%	注 1
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、 6%、9%、 10%、13%、 16%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征	7%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征	2%	

注 1：公司按照《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理暂行办法》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）的规定，先由公司本部统一计算全部应纳税所得额，然后依照该办法第六条规定的比例和第十五条规定的三因素及其权重，计算划分不同税率地区机构的应纳税所得额后，再分别按公司本部和各营业部所在地的适用税率计算应纳税额。公司所得税以主管税务机关的年度清算为准。

#### 五、 合并财务报表项目注释

##### (一) 货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			94,750.12			69,406.33
人民币			63,831.83			38,542.83
美元	4,300.00	6.8747	29,561.21	4,300.00	6.8632	29,511.76
港币	1,542.73	0.8797	1,357.08	1,542.73	0.8762	1,351.74
银行存款			7,905,013,224.73			5,216,047,638.24
其中：客户资金						
人民币			5,044,033,478.64			3,030,129,878.08
美元	1,216,414.11	6.8747	8,362,482.08	1,274,901.39	6.8632	8,749,903.22
港币	15,288,053.38	0.8797	13,448,289.04	19,260,877.93	0.8762	16,876,381.23
小计			5,065,844,249.76			3,055,756,162.53
客户信用						

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
资金						
人民币			620,389,920.73			335,210,705.96
小计			620,389,920.73			335,210,705.96
客户存款合计			5,686,234,170.49			3,390,966,868.49
公司自有 资金						
人民币			2,199,241,329.00			1,735,645,792.59
美元	1,034,299.67	6.8747	7,110,499.95	838,655.58	6.8632	5,755,860.98
港币	13,614,718.45	0.8797	11,976,323.23	10,048,820.49	0.8762	8,804,776.51
小计			2,218,328,152.18			1,750,206,430.08
公司信用 资金						
人民币			450,902.06			74,874,339.67
小计			450,902.06			74,874,339.67
公司存款合计			2,218,779,054.24			1,825,080,769.75
其他货币资金			31,438.55			
人民币			31,438.55			
美元						
港币						
合计			7,905,139,413.40			5,216,117,044.57

期末银行存款中包含使用受限的存款 50,467,653.74 元，该项存款为风险准备专户存款。

其中，融资融券业务：

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
公司信用资金						
人民币			450,902.06			74,874,339.67
小计			450,902.06			74,874,339.67
客户信用资金						

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
人民币			620,389,920.73			335,210,705.96
小计			620,389,920.73			335,210,705.96
合计			620,840,822.79			410,085,045.63

## (二) 结算备付金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金						
人民币			1,337,631,696.64			1,384,545,807.15
美元	717,930.87	6.8747	4,935,559.35	1,459,061.72	6.8632	10,013,832.39
港币	13,950,172.30	0.8797	12,271,408.57	15,159,830.46	0.8762	13,283,043.45
小计			1,354,838,664.56			1,407,842,682.99
客户信用备付金						
人民币			152,434,188.87			85,693,350.34
小计			152,434,188.87			85,693,350.34
客户备付金合计			1,507,272,853.43			1,493,536,033.33
公司自有备付金						
人民币			267,961,439.71			246,022,085.53
小计			267,961,439.71			246,022,085.53
公司备付金合计			267,961,439.71			246,022,085.53
合计			1,775,234,293.14			1,739,558,118.86

## (三) 融出资金

项目	期末余额	期初余额
境内:		
其中: 个人	3,372,087,069.14	2,381,483,185.26
机构	124,142,856.15	84,148,439.78
减: 减值准备	1,289,270.35	988,125.89

项目	期末余额	期初余额
合计	3,494,940,654.94	2,464,643,499.15

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
1、股票	9,522,058,626.34	6,663,406,094.15
2、基金	108,414,382.89	104,045,140.32
3、资金	664,390,353.67	351,491,835.24
4、债券	119,113,493.49	55,196,015.69
合计	10,413,976,856.39	7,174,139,085.40

(四) 衍生金融工具

类别	期末余额						期初余额					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具												3,040,255.38
-利率互换（注1）			158.10 亿元						143.95 亿元			3,040,255.38
权益衍生工具												
-股指期货（注2）			62,392,300.00									
信用衍生工具												
-国债期货（注3）			1,472,606,328.58						629,552,700.00			
合计												3,040,255.38

注1：期末公司持有的场内利率互换合约名义本金总额 158.10 亿元，公允价值变动 6,010,465.47 元；由于 2014 年 7 月 1 日以后的场内利率互换合约采用每日无负债结算，故期末，将此部分公允价值变动 6,010,465.47 元在衍生金融资产-利率互换和其他应付款-利率互换无负债结算抵消后以净额在资产负债表中列示。由于场内利率互换采用每日无负债结算，故期末，每日无负债结算下的场内利率互换按抵消后的净额列示，为人民币零元。

注2：期末公司持有的未结算股指期货合约 63 手，其中：看涨合约 60 手，初始合约价值为 58,992,640.00 元，公允价值变动-1,229,440.00 元；看跌合约 3.00 手，初始合约价值为 3,399,660.00 元，公允价值变动-12,960.00 元。由于股指期货采用每日无负债结算，故期末，每日无负债结算下

的股指期货按抵消后的净额列示，为人民币零元。

注 3：期末公司持有的未结算国债期货合约 1,340.00 手，其中：看涨合约 50 手，初始合约价值为 48,688,171.43 元，公允价值变动 59,328.57 元；看跌合约 1,290.00 手，初始合约价值为 1,423,918,157.15 元，公允价值变动-1,882,542.85 元。由于国债期货采用每日无负债结算，故期末，每日无负债结算下的国债期货按抵消后的净额列示，为人民币零元。

(五) 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金：						
人民币			75,835,361.79			47,045,981.65
美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	500,000.00	0.8797	439,830.00	500,000.00	0.8762	438,100.00
小计			78,131,360.79			49,337,145.65
信用保证金：						
人民币			7,437,134.14			6,617,947.31
小计			7,437,134.14			6,617,947.31
履约保证金：						
人民币			98,981,694.99			32,971,946.00
小计			98,981,694.99			32,971,946.00
合计			184,550,189.92			88,927,038.96

(六) 应收款项

1、 按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收资产管理业务款项	146,677,871.33	154,439,016.88
应收投资银行业务款项	131,132,550.47	100,891,302.67
应收清算款	18,671,358.52	1,658,745.08
应收其他清算款	31,640,000.00	28,005,250.00
应收其他业务款项	19,185,456.15	21,602,512.97
合计	347,307,236.47	306,596,827.60
减：坏账准备（按简化模型计提）	31,765,439.64	24,805,205.32
账面价值合计	315,541,796.83	281,791,622.28

## 2、按账龄分析

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	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	281,812,777.00	81.15	2,628,492.64	8.28	242,570,879.95	79.12	2,401,309.70	9.68
1-2年	23,805,720.63	6.85	4,936,302.06	15.54	32,328,505.28	10.54	5,788,580.53	23.34
2-3年	21,860,117.37	6.29	4,372,023.47	13.76	18,852,659.10	6.15	3,770,531.82	15.20
3年以上	19,828,621.47	5.71	19,828,621.47	62.42	12,844,783.27	4.19	12,844,783.27	51.78
合计	347,307,236.47	100.00	31,765,439.64	100.00	306,596,827.60	100.00	24,805,205.32	100.00

## 3、按计提坏账列示

项目	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	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提减值准备	2,839,700.00	0.82	2,839,700.00	8.94	2,839,700.00	0.93	2,839,700.00	11.45
组合计提减值准备	344,467,536.47	99.18	28,925,739.64	91.06	303,757,127.60	99.07	21,965,505.32	88.55
合计	347,307,236.47	100.00	31,765,439.64	100.00	306,596,827.60	100.00	24,805,205.32	100.00

**4、 按欠款方归集的期末应收款金额前五名单位情况**

单位名称	金额	占应收款项总额比 例（%）	账龄				欠款性质
			1年以内	1-2年	2-3年	3年以上	
欠款方 1	31,640,000.00	9.11	31,640,000.00				其他清算款
欠款方 2	25,351,134.00	7.30	11,233,670.00	7,327,940.00	1,127,024.00	5,662,500.00	应收债券承销手续费
欠款方 3	22,000,000.00	6.33	22,000,000.00				应收投资银行业务款项
欠款方 4	19,325,420.03	5.56	2,967,080.00	3,115,733.33	10,268,906.70	2,973,700.00	应收债券承销手续费
欠款方 5	18,329,680.99	5.28	18,329,680.99				清算款

5、 本报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，在本报告期全额或部分收回的应收款项。

(七) 买入返售金融资产

1、 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
债券质押式回购	753,418,381.59	1,603,338,012.86
债券买断式回购	501,538,759.89	1,154,760,548.58
股票质押式回购	1,738,794,414.88	2,149,516,922.84
合计	2,993,751,556.36	4,907,615,484.28
减：减值准备	474,399,768.02	281,224,072.14
账面价值合计	2,519,351,788.34	4,626,391,412.14

2、 按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
股票	1,738,794,414.88	2,149,516,922.84
债券	1,254,957,141.48	2,758,098,561.44
合计	2,993,751,556.36	4,907,615,484.28
减：减值准备	474,399,768.02	281,224,072.14
账面价值合计	2,519,351,788.34	4,626,391,412.14

3、 按担保物金额

	期末公允价值	期初公允价值
担保物	15,392,534,877.39	19,845,466,716.43
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	518,312,290.00	1,177,812,650.00
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	467,962,140.00	1,025,615,450.00

4、 股票质押式回购业务按剩余期限分类披露

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月以内	957,714,039.49	944,486,427.62

第一创业证券股份有限公司  
二〇一九年半年度  
财务报表附注

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月至三个月内	390,386,787.64	295,316,791.68
三个月至一年内	155,671,417.20	584,689,593.95
一年以上	235,022,170.55	325,024,109.59
合计	1,738,794,414.88	2,149,516,922.84

(八) 金融投资：交易性金融资产

1、按类别列示

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	12,375,938,322.90		12,375,938,322.90	12,400,145,880.00		12,400,145,880.00
公募基金	847,254,812.07		847,254,812.07	851,751,754.92		851,751,754.92
股票	462,404,208.05		462,404,208.05	521,806,985.15		521,806,985.15
银行理财产品	301,982,786.79		301,982,786.79	300,000,000.00		300,000,000.00
券商资管产品	499,457,208.46		499,457,208.46	586,596,498.78		586,596,498.78
信托计划	118,798,584.35		118,798,584.35	181,482,149.50		181,482,149.50
其他	451,833,224.52		451,833,224.52	571,059,049.00		571,059,049.00
合计	15,057,669,147.14		15,057,669,147.14	15,412,842,317.35		15,412,842,317.35

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	12,518,640,567.52		12,518,640,567.52	12,441,102,653.22		12,441,102,653.22
公募基金	922,562,849.14		922,562,849.14	934,758,413.03		934,758,413.03
股票	528,629,171.24		528,629,171.24	646,319,010.64		646,319,010.64
银行理财产品	4,000,000.00		4,000,000.00	4,000,000.00		4,000,000.00
券商资管产品	568,496,507.09		568,496,507.09	729,553,872.22		729,553,872.22
信托计划	156,227,139.93		156,227,139.93	292,150,000.00		292,150,000.00
其他	438,523,224.52		438,523,224.52	527,749,050.00		527,749,050.00
合计	15,137,079,459.44		15,137,079,459.44	15,575,632,999.11		15,575,632,999.11

## 2、交易性金融资产中无已融出的证券

### 3、存在限售期限或有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
债券	卖出回购交易	8,472,467,762.78
券商理财产品（注）	见下述	150,574,115.29
合 计		8,623,041,878.07

注：系公司以自有资金在推广期认购的由本公司作为管理人募集设立的资产管理计划，在上述计划存续期及展期期间或计划合同约定的条件满足前，公司以自有资金认购的计划份额不得退出

#### (九) 金融投资：其他权益工具投资

##### 1、 其他权益工具投资情况

项目	本期			上期			指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	期末公允价值	本期确认的股利收入	
证通股份有限公司	25,000,000.00	25,000,000.00		不适用	不适用	不适用	非交易性权益投资
中证机构间报价系统股份有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00		不适用	不适用	不适用	非交易性权益投资
中成新星油田工程技术服务有限公司	30,816,000.00	30,816,000.00		不适用	不适用	不适用	非交易性权益投资
合计	85,816,000.00	85,816,000.00					

## 2、 本期无终止确认的其他权益工具投资

### (十) 长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资收 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
一、合营企业											
深圳一创杉股权投资管理有限公司	6,315,836.00			-34,710.34						6,281,125.66	
小计	6,315,836.00			-34,710.34						6,281,125.66	
二、联营企业											
银华基金管理股份有限公司	622,558,021.60			87,110,751.51	118,423.53		-59,312,098.78			650,475,097.86	
上海欣弗新能源科技发展有限公司	31,273,361.97			-763,949.09						30,509,412.88	
北京亦融创生物医药产业投资中心(有 限合伙)	18,562,353.71			-24,785.58						18,537,568.13	
武汉高宏新材投资管理有限公司	1,815,262.92			201,774.45						2,017,037.37	
深圳市鲲鹏一创股权投资管理有限公 司	6,613,502.65			1,517,564.08						8,131,066.73	
北京亦城宏泰科技投资管理有限公司	1,359,132.02			54,303.96						1,413,435.98	

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资收 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
珠海一创新科股权投资基金企业(有限合伙)	13,571,450.11			-258,322.62						13,313,127.49	
鄂尔多斯市科创财富投资管理有限公司	2,548,208.47			-7,954.90						2,540,253.57	
深圳市鲲鹏一创战略新兴产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	78,011,712.93			181,343.19						78,193,056.12	
金砖一创(厦门)智能制造产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	60,007,402.00			-1,393,838.01						58,613,563.99	
江西贝融循环材料股份有限公司	57,781,360.00			628,399.31						58,409,759.31	
广东华英农科产业投资基金合伙企业(有限合伙)		4,500,000.00								4,500,000.00	
广东晟创投资管理有限公司		4,400,000.00								4,400,000.00	
深圳市贝特尔机器人有限公司	28,794,377.63			77,988.59						28,872,366.22	
深圳市大族锐波传感科技有限公司	22,175,733.98			-550,408.17						21,625,325.81	
湖北泰特机电有限公司	60,263,327.31		-53,983,849.26		-359,641.57	-5,919,836.48					
深圳市法本电子有限公司	30,000,000.00			1,203,089.17						31,203,089.17	

第一创业证券股份有限公司  
二〇一九年半年度  
财务报表附注

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确 认的投资收 益	其他综合收 益调整	其他权益变 动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准 备	其他		
中海油安全技术服务有限公司	99,240,244.41			494,705.86						99,734,950.27	
上海市鼎泳能源科技有限公司	37,462,083.21			-347,873.99						37,114,209.22	
滁州文创建设发展有限公司	1,370,000.00									1,370,000.00	
吉林东工控股有限公司	261,449,705.46									261,449,705.46	
小计	1,434,857,240.38	8,900,000.00	-53,983,849.26	88,122,787.76	-241,218.04	-5,919,836.48	-59,312,098.78			1,412,423,025.58	
合计	1,441,173,076.38	8,900,000.00	-53,983,849.26	88,088,077.42	-241,218.04	-5,919,836.48	-59,312,098.78			1,418,704,151.24	

(十一) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	387,877,291.64	387,877,291.64
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	387,877,291.64	387,877,291.64
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	46,608,468.33	46,608,468.33
2. 本期增加金额	5,238,276.54	5,238,276.54
(1)计提或摊销	5,238,276.54	5,238,276.54
3. 本期减少金额		
4. 期末余额	51,846,744.87	51,846,744.87
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
3. 本期减少金额		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	336,030,546.77	336,030,546.77
2. 期初账面价值	341,268,823.31	341,268,823.31

(十二) 固定资产

1、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	115,471,118.96	141,847,054.82	14,845,487.33	21,838,033.74	294,001,694.85
2. 本期增加金额		7,800,435.87	430,629.31	272,936.58	8,504,001.76
(1)购置		7,800,435.87	430,629.31	272,936.58	8,504,001.76
3. 本期减少金额		4,752,089.86		237,663.20	4,989,753.06

项目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他设备	合计
(1)处置或报废		4,752,089.86		237,663.20	4,989,753.06
4. 期末余额	115,471,118.96	144,895,400.83	15,276,116.64	21,873,307.12	297,515,943.55
<b>二、累计折旧</b>					
1. 期初余额	16,616,198.61	112,333,063.47	11,747,589.25	15,652,728.19	156,349,579.52
2. 本期增加金额	1,572,826.11	9,194,054.41	341,206.35	1,327,319.81	12,435,406.68
(1)计提	1,572,826.11	9,194,054.41	341,206.35	1,327,319.81	12,435,406.68
3. 本期减少金额		4,228,763.99		230,338.66	4,459,102.65
(1)处置或报废		4,228,763.99		230,338.66	4,459,102.65
4. 期末余额	18,189,024.72	117,298,353.89	12,088,795.60	16,749,709.34	164,325,883.55
<b>三、减值准备</b>					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
<b>四、账面价值</b>					
1. 期末账面价值	97,282,094.24	27,597,046.94	3,187,321.04	5,123,597.78	133,190,060.00
2. 期初账面价值	98,854,920.35	29,513,991.35	3,097,898.08	6,185,305.55	137,652,115.33

## 2、 通过融资租赁租入的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
电子设备	683,296.76	459,200.91		224,095.85
合计	683,296.76	459,200.91		224,095.85

## 3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
房屋及建筑物（注）	1,608,162.52	见下述

注：期末公司持有的深圳市福田区红树福苑企业人才住房和深圳市南山区松坪村三期政策性住房未办妥权证。

### (十三) 在建工程

#### 1、 在建工程情况

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
装修工程	675,669.60		675,669.60	1,179,013.80		1,179,013.80
软件工程	11,487,597.27		11,487,597.27	8,539,524.65		8,539,524.65
合计	12,163,266.87		12,163,266.87	9,718,538.45		9,718,538.45

### (十四) 无形资产

#### 1、 无形资产情况

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	247,200,085.00	208,604,376.30	4,305,000.00	460,109,461.30
2. 本期增加金额		8,576,428.75		8,576,428.75
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	247,200,085.00	217,180,805.05	4,305,000.00	468,685,890.05
二、累计摊销				
1. 期初余额	53,042,464.99	117,811,087.39	4,085,198.52	174,938,750.90
2. 本期增加金额	2,473,345.50	15,511,329.72	63,398.22	18,048,073.44
3. 本期减少金额				
4. 期末余额	55,515,810.49	133,322,417.11	4,148,596.74	192,986,824.34
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
3. 本期减少金额				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	191,684,274.51	83,858,387.94	156,403.26	275,699,065.71
2. 期初账面价值	194,157,620.01	90,793,288.91	219,801.48	285,170,710.40

## (十五) 商誉

### 1、 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购子公司商誉	7,173,245.53					7,173,245.53
收购营业部商誉	7,356,833.17					7,356,833.17
合计	14,530,078.70					14,530,078.70

(1) 收购子公司商誉系公司收购第一创业期货有限责任公司和广东一创恒健融资租赁有限公司股权所形成。

2008年7月，公司以非同一控制下企业合并方式购买百福期货经纪有限公司96%的股权，并对其进行了增资及更名为第一创业期货有限责任公司。公司将合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉4,800,000.00元。上述商誉不作摊销，并于每年末进行减值测试。

2017年2月，公司以非同一控制下企业合并方式购买广东一创恒健融资租赁有限公司58%的股权。公司将合并成本大于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额确认为商誉2,373,245.53元。上述商誉不作摊销，并于每年末进行减值测试。

(2) 收购营业部商誉系公司2000年至2003年间购买佛山同济路证券营业部、深圳深南大道证券营业部、廊坊建设路证券营业部和长沙韶山中路证券营业部所形成，并于收购后每年进行摊销。截至2006年12月31日上述收购商誉摊余价值为7,356,833.17元。2007年至今，根据新会计准则要求，上述商誉停止摊销，并于每年末进行减值测试。

### 2、 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
收购子公司商誉	0.00					0.00
收购营业部商誉	0.00					0.00
合计	0.00					0.00

注：上述商誉未发生减值。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	51,412,405.15	12,853,101.28	38,214,223.77	9,553,555.95
预提职工薪酬	277,850,547.35	69,462,636.84	247,712,853.32	61,928,213.33
融出资金减值准备	1,289,270.35	322,317.59	988,125.89	247,031.47
买入返售金融资产 减值准备	474,308,668.02	118,577,167.01	281,132,972.14	70,283,243.04
递延收益	62,057,142.94	15,514,285.74	63,085,714.36	15,771,428.59
预提费用	7,457,566.16	1,864,391.54	22,837,669.71	5,709,417.43
交易性金融工具、衍生 金融工具的估值	543,225,796.79	135,806,449.19	688,648,987.68	172,162,246.92
可抵扣的经营亏损	154,644,039.28	38,661,009.82	124,490,225.77	31,122,556.44
其他	29,845,432.42	7,461,358.10	62,589,932.24	15,647,483.06
合计	1,602,090,868.46	400,522,717.11	1,529,700,704.88	382,425,176.23

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融工具、衍生金融工具的 估值	839,626.02	209,906.51	503,460.84	125,865.21
未实现的投资收益	62,267,420.52	15,566,855.13	44,661,360.00	11,165,340.00
税法折旧摊销差异	14,129,559.28	3,532,389.82	12,191,336.59	3,047,834.15
合计	77,236,605.82	19,309,151.46	57,356,157.43	14,339,039.36

(十七) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
其他应收款	62,515,022.67	58,919,864.27
待摊费用	23,345,438.66	21,874,030.79
长期待摊费用	31,829,509.44	38,711,486.46
应收股利	59,312,508.28	888,711.10
待抵扣、待认证及暂估的增值税进项税	2,165,132.17	2,007,425.58
预缴企业所得税款及增值税	35,556,739.34	1,481,922.81
长期应收款(注)	909,772,027.51	738,307,070.01
应收保理款(注)	115,886,150.00	150,149,253.78
应收利息	22,955,858.99	23,799,030.81
其他	6,374,777.13	5,631,562.02
合计	1,269,713,164.19	1,041,770,357.63

注：长期应收款、应收保理款系公司间接控股子公司广东一创恒健融资租赁有限公司展业形成。

1、 其他应收款

(1) 其他应收款按种类分析

类别	期末余额			
	账面金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	42,492,682.83	65.74	1,719,298.03	80.86
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	21,741,637.87	33.63		
小计	64,234,320.70	99.37	1,719,298.03	80.86
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	407,095.46	0.63	407,095.46	19.14
合计	64,641,416.16	100.00	2,126,393.49	100.00

类别	期初余额			
	账面金额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
1、单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款				
2、按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款				

类别	期初余额			
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	比例 (%)
按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款	41,161,669.39	66.80	2,094,545.86	77.53
采用其他方法计提坏账准备的其他应收款	19,852,740.74	32.21		
小计	61,014,410.13	99.01	2,094,545.86	77.53
3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	607,199.45	0.99	607,199.45	22.47
合计	61,621,609.58	100.00	2,701,745.31	100.00

(2) 期末无单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款

(3) 按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款  
组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的其他应收款：

账龄	期末余额			期初余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	40,491,645.83	424,447.20	1.00	38,338,450.48	376,543.74	1.00
1-2 年	471,768.91	47,176.89	10.00	810,077.67	80,345.92	10.00
2-3 年	351,989.56	70,395.41	20.00	465,988.13	90,503.09	20.00
3 年以上	1,177,278.53	1,177,278.53	100.00	1,547,153.11	1,547,153.11	100.00
合计	42,492,682.83	1,719,298.03		41,161,669.39	2,094,545.86	

组合中，采用其他方法计提坏账准备的其他应收款：

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
押金及保证金等	21,741,637.87		19,852,740.74	
合计	21,741,637.87		19,852,740.74	

押金组合不计提坏账准备。

(4) 单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款

期末余额

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
应收融资融券款	407,095.46	407,095.46	100.00

(5) 本报告期无以前年度已全额或大比例计提坏账准备，在本报告期全额或

部分收回的其他应收款。

(6) 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

客户名称	金额	账龄	占总额的比例	款项性质
欠款方 1	12,288,000.00	1 年以内	19.01	代垫产品费用
欠款方 2	6,540,592.86	1 年以内；1-2 年；2-3 年；3 年以上	10.12	租赁押金
欠款方 3	5,590,322.52	1 年以内，2-3 年	8.65	租赁押金、预付租金
欠款方 4	4,200,000.00	1 年以内	6.50	代垫产品款项
欠款方 5	2,100,477.36	1 年以内，2-3 年	3.25	应收物业管理费、 租车押金

2、 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
装修改造工程	27,855,011.15	1,916,648.83	5,644,297.52		24,127,362.46
其他	10,856,475.31	217,440.59	3,371,768.92		7,702,146.98
合计	38,711,486.46	2,134,089.42	9,016,066.44		31,829,509.44

3、 长期应收款

(1) 分类

项目	期末余额	期初余额
应收融资租赁款	1,020,953,728.25	817,775,160.88
减：未实现融资收益	93,967,784.76	68,901,718.49
应收融资租赁款余额	926,985,943.49	748,873,442.39
减：减值准备	17,213,915.98	10,566,372.38
应收融资租赁款净额	909,772,027.51	738,307,070.01

(2) 应收融资租赁款按到期日期限分析

项目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	467,927,327.98	45.83	408,856,541.10	50.00
1-2 年	304,955,374.54	29.87	247,170,224.94	30.22
2-3 年	230,991,287.72	22.63	145,903,774.84	17.84

项 目	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
3年以上	17,079,738.01	1.67	15,844,620.00	1.94
合 计	1,020,953,728.25	100.00	817,775,160.88	100.00

(3) 期末用于担保的长期应收款明细如下:

用于担保的长期应收款	期末账面价值	受限原因
1.长期应收款-广东粤强酒业有限公司	63,195,150.46	用于质押借款
2.长期应收款-广东速度广告有限公司	20,313,434.38	用于质押借款
3.长期应收款-内蒙古中谷矿业有限责任公司	25,035,659.15	用于质押借款
4.长期应收款-湖北凯乐科技股份有限公司	21,154,506.76	用于质押借款
5.长期应收款-广州珍宝巴士有限公司	31,303,542.45	用于质押借款
6.长期应收款-侨益物流集团	10,006,674.07	用于质押借款
7.长期应收款-广东开兰面粉有限公司	20,017,426.62	用于质押借款
8.长期应收款-江苏智航新能源有限公司	131,634,609.80	用于质押借款
9.长期应收款-广州佛朗斯股份有限公司	18,267,855.98	用于质押借款
10.长期应收款-荆门格林美新材料有限公司	78,395,747.75	用于质押借款
11.长期应收款-广东华隧建设集团股份有限公司	8,000,000.00	用于质押借款
12.长期应收款-广东榕泰实业股份有限公司	39,519,018.24	用于质押借款
13.长期应收款-广州磐霖农林科技股份有限公司	70,901,669.08	用于质押借款
14.长期应收款-东莞华新达饮品有限公司	77,061,999.23	用于质押借款
15.长期应收款-广东工商职业学院	74,113,883.08	用于质押借款
16.长期应收款-广州市澳天汽车配件有限公司	6,911,714.88	用于质押借款
17.长期应收款-广州屹丰模具制造有限公司	12,250,144.07	用于质押借款
18.长期应收款-广州博展置业有限公司	8,528,735.74	用于质押借款
19.长期应收款-广东雄星新材料有限公司	12,571,768.13	用于质押借款
合计	729,183,539.87	

4、 应收保理款

项 目	期末余额	期初余额
资产负债表表日后第1年	118,254,000.00	133,046,000.00
资产负债表表日后第2年		21,294,000.00
资产负债表表日后第3年		
以后年度		
应收保理款合计	118,254,000.00	154,340,000.00
减：利息调整	2,254,000.00	4,049,845.46

项 目	期末余额	期初余额
应收保理款余额	116,000,000.00	150,290,154.54
减：减值准备	113,850.00	140,900.76
应收保理款净额	115,886,150.00	150,149,253.78

## (十八) 资产减值

### 1、 各项资产减值准备变动表

类别	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销/核销	
融出资金减值准备	988,125.89	301,144.46			1,289,270.35
应收款项坏账准备	24,805,205.32	6,960,234.32			31,765,439.64
买入返售金融资产减值准备	281,224,072.14	193,175,695.88			474,399,768.02
其他应收款坏账准备	2,701,745.31		575,351.82		2,126,393.49
长期应收款及应收保理款减值准备	10,707,273.14	6,620,492.84			17,327,765.98
其他资产减值准备	3,559,321.66	1,061,605.05			4,620,926.71
金融工具及其他项目信用减值准备小计	323,985,743.46	208,119,172.55	575,351.82		531,529,564.19
合计	323,985,743.46	208,119,172.55	575,351.82		531,529,564.19

### 2、 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况表

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
融出资金减值准备	1,289,270.35			1,289,270.35
应收款项坏账准备（简化模型）		9,097,118.17	22,668,321.47	31,765,439.64
买入返售金融资产减值准备	1,656,033.70		472,743,734.32	474,399,768.02

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预 期信用损失 (未发生信用 减值)	整个存续期预 期信用损失 (已发生信用 减值)	
其他应收款坏账准备		542,019.50	1,584,373.99	2,126,393.49
长期应收款及应收保理款减 值准备	1,969,921.76		15,357,844.22	17,327,765.98
其他资产减值准备			4,620,926.71	4,620,926.71
合计	4,915,225.81	9,639,137.67	516,975,200.71	531,529,564.19

## (十九) 短期借款

### 1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	25,000,000.00	105,123,974.79
质押借款	126,400,000.00	138,000,000.00
合计	151,400,000.00	243,123,974.79

注：短期借款质押情况详见附注十二、（一）2 说明。

(二十) 应付短期融资款

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期收益凭证	100.00	2019/3/1-2019/5/7	6个月-1年	294,370,000.00	3.50%-7.70%		296,081,733.95		296,081,733.95

(二十一) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
转融通融入款项	606,163,333.34	
同业拆入款项	2,401,225,000.00	2,001,455,277.78
合计	3,007,388,333.34	2,001,455,277.78

其中：转融通拆入资产按剩余期限分类

剩余期限	期末余额		期初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内				
1至3个月	303,941,666.67	4.30%		
3至12个月	302,221,666.67	4.30%		
1年以上				
合计	606,163,333.34			

(二十二) 交易性金融负债

类别	期末余额			期初余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	917,063,934.98		917,063,934.98	672,708,865.75		672,708,865.75
结构化主体其他份额持有人投资份额		368,826,902.11	368,826,902.11		358,844,471.63	358,844,471.63
合计	917,063,934.98	368,826,902.11	1,285,890,837.09	672,708,865.75	358,844,471.63	1,031,553,337.38

(二十三) 卖出回购金融资产款

1、 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
买断式卖出回购	712,233,006.59	1,109,207,183.54
质押式卖出回购	6,181,590,253.12	7,279,145,980.34
合计	6,893,823,259.71	8,388,353,163.88

2、 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	6,893,823,259.71	8,388,353,163.88
合计	6,893,823,259.71	8,388,353,163.88

3、 按担保物金额列示

项目	期末余额	期初余额
债券	9,552,062,272.24	9,414,007,323.02
合计	9,552,062,272.24	9,414,007,323.02

(二十四) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	6,392,070,003.25	4,425,359,236.13
个人客户	5,613,337,347.54	3,793,533,505.99
机构客户	778,732,655.71	631,825,730.14
信用业务	664,442,032.77	351,520,020.23
个人客户	643,613,070.82	332,879,077.12
机构客户	20,828,961.95	18,640,943.11
合计	7,056,512,036.02	4,776,879,256.36

## (二十五) 应付职工薪酬

### 1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	463,273,539.02	422,257,415.52	504,471,991.87	381,058,962.67
设定提存计划	14,851,712.79	24,353,528.29	24,511,450.72	14,693,790.36
合计	478,125,251.81	446,610,943.81	528,983,442.59	395,752,753.03

### 2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	462,721,777.02	379,390,152.49	461,541,223.67	380,570,705.84
职工福利费	251,552.56	12,055,952.08	12,081,564.64	225,940.00
社会保险费	300,209.44	12,105,242.52	12,148,617.13	256,834.83
其中：医疗保险费	272,787.38	10,854,757.95	10,894,181.95	233,363.38
工伤保险费	5,598.83	228,859.77	229,656.43	4,802.17
生育保险费	21,823.23	970,917.61	974,071.56	18,669.28
其他保险费		50,707.19	50,707.19	
住房公积金		18,154,451.45	18,148,969.45	5,482.00
工会经费和职工教育经费		551,616.98	551,616.98	
合计	463,273,539.02	422,257,415.52	504,471,991.87	381,058,962.67

### 3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	534,483.45	23,792,683.16	23,947,451.64	379,714.97
年金缴费	14,296,153.05			14,296,153.05
失业保险费	21,076.29	560,845.13	563,999.08	17,922.34
合计	14,851,712.79	24,353,528.29	24,511,450.72	14,693,790.36

(二十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	16,559,314.33	7,336,475.31
城建税	745,865.59	432,099.18
企业所得税	9,989,170.71	24,321,666.45
代扣代缴个人所得税	8,867,339.40	5,373,245.61
利息税	11,840.83	6,767.40
教育费附加	319,656.70	184,514.41
地方教育费附加	211,101.73	122,687.58
个人转让上市公司限售股所得 税	462,241.51	4,833,311.85
印花税	38,831.61	123,919.84
房产税	3,125,246.22	
其他	73,676.59	76,360.14
合计	40,404,285.22	42,811,047.77

(二十七) 应付款项

1、 应付款项列示

项目	期末余额	期初余额
应付承销费	1,219,354.00	1,949,354.00
应付清算款项	20,475,690.69	6,183,296.40
合计	21,695,044.69	8,132,650.40

(二十八) 长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
质押借款	405,101,725.46	317,337,571.01	
合计	405,101,725.46	317,337,571.01	

注：长期借款质押情况详见附注十二、（一）2 说明。

(二十九) 应付债券

债券名称	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
2016年证券公司次级债券(第一期)(注1)	100.00	2016/9/26	2021/9/26	1,000,000,000.00	3.69%	1,009,514,132.95	18,332,974.93		1,027,847,107.88
2016年证券公司次级债券(第二期)(注2)	100.00	2016/10/25	2020/10/25	1,200,000,000.00	3.64%	1,207,962,279.91	21,675,697.34		1,229,637,977.25
2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)(注3)	100.00	2016/1/19	2020/1/19	800,000,000.00	3.50%	826,509,771.44	32,694.31	826,542,465.75	
2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第二期)(注4)	100.00	2016/11/29	2021/11/29	800,000,000.00	3.70%	802,589,874.11	14,720,665.92		817,310,540.03
2016年面向合格投资者公开发行公司债券(第三期)(注5)	100.00	2016/12/13	2020/12/13	800,000,000.00	4.25%	801,436,465.27	16,921,348.03		818,357,813.30
2017年证券公司次级债券(第一期)(注6)	100.00	2017/8/8	2022/8/8	600,000,000.00	5.80%	613,816,494.18	17,258,109.08		631,074,603.26
2018年证券公司次级债券(第一期)(注7)	100.00	2018/7/9	2021/7/9	600,000,000.00	6.50%	618,688,394.94	19,340,848.79		638,029,243.73
2018年面向合格投资者公开发行公司债券(第一期)品种一(注8)	100.00	2018/1/16	2020/1/16	600,000,000.00	5.95%	633,978,094.35		17,940,130.34	616,037,964.01
2018年面向合格投资者公开发行公司	100.00	2018/1/16	2023/1/16	200,000,000.00	6.25%	211,885,625.97		6,293,825.60	205,591,800.37

债券名称	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
债券（第一期）品种二（注8）									
合计				6,600,000,000.00		6,726,381,133.12	108,282,338.40	850,776,421.69	5,983,887,049.83

注 1：本公司于 2016 年 9 月 14 日经深圳证券交易所“深证函[2016]632 号”文确认，公司获准非公开发行面值不超过人民币 10 亿元的证券公司次级债券。2016 年 9 月 26 日，公司发行“2016 年证券公司次级债券（第一期）”，本期债券发行规模为 10 亿元，债券期限为 5 年，债券发行利率为 3.69%。

注 2：本公司于 2016 年 10 月 13 日经深圳证券交易所“深证函[2016]671 号”文确认，公司获准非公开发行面值不超过人民币 50 亿元的证券公司次级债券。2016 年 10 月 25 日，公司发行“2016 年证券公司次级债券（第二期）”，本期债券发行规模为 12 亿元，债券期限为 4 年，债券发行利率为 3.64%。

注 3：本公司于 2015 年 12 月 11 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2909 号”文核准向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 24 亿元（含 24 亿元）的公司债券。2016 年 1 月 19 日，公司发行“2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”，本期债券发行规模为 8 亿元，债券期限为 4 年，债券发行利率为 3.50%，债券存续期第 3 年末附发行人赎回选择权，若公司第 3 年末不行使赎回选择权，第 4 年票面利率为 4.5%。报告期内，公司已行使赎回选择权并于 2019 年 1 月 19 日完成兑付兑息工作。

注 4：本公司于 2015 年 12 月 11 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2909 号”文核准向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 24 亿元（含 24 亿元）的公司债券。2016 年 11 月 29 日，公司发行“2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第二期）”，本期债券发行规模为 8 亿元，债券期限为 5 年，债券发行利率为 3.70%。

注 5：本公司于 2015 年 12 月 11 日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2015]2909 号”文核准向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 24 亿元（含 24 亿元）的公司债券。2016 年 12 月 13 日，公司发行“2016 年面向合格投资者公开发行公司债券（第三期）”，本期债券发行规模为 8 亿元，债券期限为 4 年，债券发行利率为 4.25%。

注 6：本公司于 2016 年 10 月 13 日经深圳证券交易所“深证函[2016]671 号”文确认，公司获准非公开发行面值不超过人民币 50 亿元的证券公司

次级债券。2017年8月8日，公司发行“2017年证券公司次级债券（第一期）”，本期债券发行规模为6亿元，债券期限为5年，债券发行利率为5.80%。

注7：本公司于2018年6月8日经深圳证券交易所“深证函[2018]317号”文确认，公司获准非公开发行面值不超过人民币30亿元的证券公司次级债券。2018年7月9日，公司发行“2018年证券公司次级债券（第一期）”，发行规模6亿元，债券期限为3年，债券发行利率为6.5%。

注8：本公司于2017年12月1日经中国证券监督管理委员会“证监许可[2017]2217号”文核准向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币10亿元的公司债券。2018年1月16日，公司发行“2018年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”，本期债券发行规模为8亿元，其中品种一发行规模为6亿元，债券期限为2年，债券发行利率为5.95%，品种二发行规模为2亿元，债券期限为5年，债券发行利率为6.25%。

### (三十) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	63,085,714.36		1,028,571.42	62,057,142.94	投行大厦项目建设奖励金
其他	228.57		49.02	179.55	
合计	63,085,942.93		1,028,620.44	62,057,322.49	

#### 涉及政府补助的项目

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
投行大厦项目建设奖励金	63,085,714.36		1,028,571.42		62,057,142.94	与资产相关
合计	63,085,714.36		1,028,571.42		62,057,142.94	

### (三十一) 其他负债

#### 1、 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
其他应付款	277,317,654.82	305,015,390.79
长期应付款	70,347,525.04	386,774.36
应付股利	35,024,000.00	
合计	382,689,179.86	305,402,165.15

#### 2、 其他应付款

##### (1) 按款项性质列示其他应付款:

款项性质	期末余额	期初余额
应付证券投资者保护基金	13,451,045.13	12,590,118.37
租赁业务押金	10,468,843.91	10,860,153.87

款项性质	期末余额	期初余额
期货风险准备金	5,635,526.33	5,526,052.69
应付客户维护费	8,818,008.35	7,080,620.20
应付股权转让款	61,567,047.00	124,210,431.00
代扣代缴资管产品增值税及附加税金	68,326,935.20	32,911,609.59
其他	109,050,248.90	111,836,405.07
合计	277,317,654.82	305,015,390.79

(2) 期末其他应付款中无应付持本公司 5% 以上（含 5%）表决权股份的股东款项。

(3) 公司股指期货业务、国债期货业务和 2014 年 7 月 1 日以后开展的利率互换业务采用每日无负债结算，期末，将衍生金融资产-股指期货（国债期货、利率互换）和其他应付款-股指期货（国债期货、利率互换）暂收暂付款抵消后以净额在资产负债表中列示，详见附注五（四）。

### 3、 长期应付款

项 目	期末余额	期初余额
应付融资租赁款-采购固定资产	403,293.17	453,660.64
减：未确认融资费用	55,768.13	66,886.28
应付融资租赁款-售后回租融资	73,611,554.20	
减：未确认融资费用	3,611,554.20	
合计	70,347,525.04	386,774.36

注：售后回租融资系公司间接控股子公司广东一创恒健融资租赁有限公司向广东粤财金融租赁股份有限公司售后回租融资产生。

(三十二) 股本

项目	期初余额	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,502,400,000.00						3,502,400,000.00

(三十三) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价(或股本溢价)	2,597,679,175.84			2,597,679,175.84
其他资本公积	-4,804,244.97	13,107,106.80	3,687,106.21	4,615,755.62
合计	2,592,874,930.87	13,107,106.80	3,687,106.21	2,602,294,931.46

注：公司子公司创金合信基金管理有限公司本期少数股东增资使公司对其的持股比例由 70% 稀释到 51.07%，相关权益变化在合并层面确认资本公积 13,107,106.80 元；公司本期转让对湖北泰特机电有限公司股权投资，由此减少原确认的资本公积 3,687,106.21 元。

(三十四) 其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额							期末余额
		所得税前发 生额	减：所得税 费用	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入损益	减：前期计 入其他综合 收益当期转 入留存收益	合计	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
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 划变动额									
权益法下不能转损 益的其他综合收益									
二、将重分类进损益的其他 综合收益	401,840.32	-241,218.04				-241,218.04	-105,575.33	-135,642.71	296,264.99
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益	401,840.32	-241,218.04				-241,218.04	-105,575.33	-135,642.71	296,264.99
其他综合收益合计	401,840.32	-241,218.04				-241,218.04	-105,575.33	-135,642.71	296,264.99

### (三十五) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	256,902,008.24			256,902,008.24
合计	256,902,008.24			256,902,008.24

### (三十六) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	481,719,454.51	538,074.88		482,257,529.39
交易风险准备	437,057,572.01			437,057,572.01
合计	918,777,026.52	538,074.88		919,315,101.40

### (三十七) 未分配利润

项目	本期	上期	提取或分配比例
调整前期初未分配利润	1,644,390,073.76	1,674,071,696.16	
调整期初未分配利润合计数（调增+， 调减—）	-365,449,696.90		注 1
调整后期初未分配利润	1,278,940,376.86	1,674,071,696.16	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	208,946,806.85	72,192,928.33	
减：提取法定盈余公积			见附注三（二十四）1
提取一般风险准备	538,074.88	3,291,921.56	见附注三（二十四）1
应付普通股股利	35,024,000.00	70,048,000.00	注 2
期末未分配利润	1,452,325,108.83	1,672,924,702.93	

注 1：由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 -365,449,696.90 元。

注 2：2019 年 5 月 17 日召开的 2018 年度股东大会，审议通过以总股本 3,502,400,000.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.10 元（含税），实际分配现金利润为 35,024,000.00 元。

(三十八) 手续费及佣金收入

1、 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
<b>证券经纪业务净收入</b>	153,119,658.82	133,026,625.04
——证券经纪业务收入	246,341,939.90	203,472,129.95
其中：代理买卖证券业务	234,321,810.72	177,457,236.28
交易单元席位租赁	9,577,446.73	23,257,914.46
代销金融产品业务	2,442,682.45	2,756,979.21
——证券经纪业务支出	93,222,281.08	70,445,504.91
其中：代理买卖证券业务	53,451,086.19	40,427,964.72
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
<b>期货经纪业务净收入</b>	2,060,604.38	3,669,639.02
——期货经纪业务收入	2,111,545.02	3,792,596.54
——期货经纪业务支出	50,940.64	122,957.52
<b>投资银行业务净收入</b>	161,789,977.99	55,314,414.25
——投资银行业务收入	167,343,313.90	87,084,219.52
其中：证券承销业务	149,964,350.17	67,828,712.67
证券保荐业务	671,698.11	
财务顾问业务	16,707,265.62	19,255,506.85
——投资银行业务支出	5,553,335.91	31,769,805.27
其中：证券承销业务	5,392,958.56	30,344,794.27
证券保荐业务	47,169.81	235,849.05
财务顾问业务	113,207.54	1,189,161.95
<b>资产管理业务净收入</b>	183,374,139.33	102,715,221.34
——资产管理业务收入	187,474,687.40	115,964,816.86
——资产管理业务支出	4,100,548.07	13,249,595.52
<b>基金管理业务净收入</b>	158,957,011.70	170,104,506.55
——基金管理业务收入	158,957,011.70	170,104,506.55
——基金管理业务支出		
<b>投资咨询业务净收入</b>	53,285,597.30	24,381,179.65
——投资咨询业务收入	53,285,597.30	24,381,179.65

项目	本期发生额	上期发生额
——投资咨询业务支出		
<b>其他手续费及佣金净收入</b>	<b>4,013,303.80</b>	<b>7,031,048.23</b>
——其他手续费及佣金收入	4,063,947.88	7,985,335.24
——其他手续费及佣金支出	50,644.08	954,287.01
<b>合计</b>	<b>716,600,293.32</b>	<b>496,242,634.08</b>
其中：手续费及佣金收入合计	819,578,043.10	612,784,784.31
手续费及佣金支出合计	102,977,749.78	116,542,150.23
其中：财务顾问业务净收入	16,594,058.08	18,066,344.90
——并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	2,735,849.06	239,230.86
——并购重组财务顾问业务净收入--其他	457,735.85	
——其他财务顾问业务净收入	13,400,473.17	17,827,114.04

## 2、代理销售金融产品业务

项目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	145,762.93 万元	2,403,104.23	138,991.16 万元	2,051,439.92
银行理财产品	80,621.45 万元	39,578.22	342,162.13 万元	402,459.45
资管计划	152,192.08 万元		161,272.73 万元	303,079.84
合计		2,442,682.45		2,756,979.21

## 3、资产管理业务及基金管理业务

项目	集合资产管理业务	单一/定向资产管理业务	资产支持专项计划	公募基金及特定客户资产管理业务
期末产品数量	34	232	2	272
期末客户数量	3,319	232	11	303,879
其中：个人客户	3,263	17		303,455
机构客户	56	215	11	424
年初受托资金	4,078,180,742.89	205,294,628,826.57	977,088,142.00	353,769,616,317.64
其中：自有资金投入	231,809,941.00	1,020,000.00		338,472,378.91

项目	集合资产管理业务	单一/定向资产管理业务	资产支持专项计划	公募基金及特定客户资产管理业务
个人客户	1,047,169,261.57	2,385,709,484.43		6,656,204,387.23
机构客户	2,799,201,540.32	202,907,899,342.14	977,088,142.00	346,774,939,551.50
期末受托资金	3,680,667,031.88	176,366,609,893.22	1,512,804,068.00	340,710,322,616.15
其中：自有资金投入	208,736,608.47	1,020,000.00		257,393,842.00
个人客户	1,158,880,333.39	2,181,152,484.43		6,610,654,704.34
机构客户	2,313,050,090.02	174,184,437,408.79	1,512,804,068.00	333,842,274,069.81
期末主要受托资产初始成本	3,434,034,164.92	196,433,497,363.64	1,561,547,957.46	403,508,767,817.09
其中：股票	98,568,782.76	2,357,847,874.30		34,464,083,088.55
国债	193,521.40	8,824,156,127.70		5,479,393,397.47
其他债券	1,397,723,052.32	38,219,276,002.50		334,283,428,388.54
基金	120,536,683.25	648,592,967.62		5,033,726,729.98
其他	1,817,012,125.19	146,383,624,391.52	1,561,547,957.46	24,248,136,212.55
当期资产管理业务净收入	14,415,896.40	168,958,242.93		158,957,011.70

### (三十九) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	266,458,617.32	349,457,716.01
其中：货币资金及结算备付金利息收入	78,394,765.42	90,072,101.17
融出资金利息收入	106,065,918.42	123,549,125.49
买入返售金融资产利息收入	43,241,565.81	119,005,540.49
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	34,260,628.37	106,162,698.96
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	38,756,367.67	16,830,948.86
利息支出	323,986,308.28	350,481,604.85
其中：拆入资金利息支出	40,682,069.93	70,736,313.67
其中：转融通利息支出	6,163,333.34	28,857,500.00
卖出回购金融资产款利息支出	106,296,339.76	118,588,434.33
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	11,695,579.32	11,425,631.17

项目	本期发生额	上期发生额
借款利息支出	28,234,871.20	11,646,976.66
应付债券利息支出	133,705,916.71	129,157,087.12
其中：次级债券利息支出	75,812,334.20	61,596,478.92
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	3,371,531.36	8,927,161.90
利息净收入	-57,527,690.96	-1,023,888.84

#### (四十) 投资收益

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	88,088,077.42	80,349,808.80
处置长期股权投资产生的投资收益	68,302,318.41	408,920.85
金融工具投资收益	213,388,594.90	232,008,290.78
其中：持有期间取得的收益	311,235,165.01	273,977,599.32
—交易性金融资产	331,383,975.42	
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		253,087,174.23
—可供出售金融资产		29,819,974.56
—交易性金融负债	-20,148,810.41	
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-8,929,549.47
处置金融工具取得的收益	-97,846,570.11	-41,969,308.54
—交易性金融资产	-79,694,516.06	
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-30,192,431.38
—可供出售金融资产		8,923,510.37
—交易性金融负债	-4,626,980.72	
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-7,961,984.99
—衍生金融工具	-13,525,073.33	-12,738,402.54
合计	369,778,990.73	312,767,020.43

其中：交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额
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	331,383,975.42

交易性金融工具		本期发生额
	处置取得收益	-79,694,516.06
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	-20,148,810.41
	处置取得收益	-4,626,980.72
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	

#### (四十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
代扣个人所得税手续费等返还	263,240.50	5,168,375.36
合计	263,240.50	5,168,375.36

#### (四十二) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	116,806,982.58	
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		-38,833,747.73
交易性金融负债	6,947,423.22	
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		8,437,295.11
衍生金融工具	10,786,405.77	-1,928,003.24
合并结构化主体形成的其他公允价值变动收益	-9,308,199.17	-44,926,470.06
合计	125,232,612.40	-77,250,925.92

(四十三) 其他业务收入和其他业务成本

类别	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
租赁服务	27,830,843.29	5,238,276.54	30,085,062.39	5,238,276.54
其他	1,380,254.91		752,297.79	6,583.61
合计	29,211,098.20	5,238,276.54	30,837,360.18	5,244,860.15

(四十四) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
处置未划分为持有待售的固定资产	67,063.66	66,913.70	67,063.66
合计	67,063.66	66,913.70	67,063.66

(四十五) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城建税	3,722,902.14	3,407,707.43
教育费附加	1,595,401.53	1,461,284.02
地方教育费附加	1,047,442.32	971,000.12
其他	3,371,355.00	3,605,507.27
合计	9,737,100.99	9,445,498.84

(四十六) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	442,571,790.53	421,946,075.49
广告宣传费	44,536,696.82	38,370,846.83
租赁费	43,527,271.67	44,641,238.17
无形资产摊销	18,048,073.44	17,384,706.76
销售服务费	14,888,078.55	16,099,762.88

项目	本期发生额	上期发生额
差旅费	12,681,017.48	13,481,525.95
固定资产折旧费	12,435,357.66	13,477,967.95
投资者保护基金	12,238,657.50	8,657,141.94
咨询费	12,197,612.20	21,719,552.80
业务招待费	12,163,494.64	10,630,632.63
其他	54,716,432.36	56,028,009.51
合计	680,004,482.85	662,437,460.91

#### (四十七) 资产减值损失

项目	上期发生额
坏账准备计提	2,165,358.50
可供出售金融资产减值准备计提	20,545,600.00
融出资金减值准备计提	-1,286,366.73
买入返售金融资产减值准备计提	-709,665.22
合计	20,714,926.55

#### (四十八) 信用减值损失

类别	本期发生额
应收款项坏账损失	6,960,234.32
其他应收款坏账损失	-575,351.82
融出资金减值损失	301,144.46
买入返售金融资产减值损失	193,175,695.88
其他以摊余成本计量的金融资产减值损失	7,682,097.89
合计	207,543,820.73

#### (四十九) 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	3,080,476.67	12,538,368.32	3,080,476.67
其他		0.03	

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
合计	3,080,476.67	12,538,368.35	3,080,476.67

计入营业外收入的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
政府扶持	1,703,652.13	10,089,352.60	与收益相关
稳岗补贴	272,953.12	19,483.00	与收益相关
租房补贴	75,300.00	1,400,961.30	与收益相关
筹建办公楼财政补贴	1,028,571.42	1,028,571.42	与资产相关
合计	3,080,476.67	12,538,368.32	

(五十) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
捐赠支出	206,000.00	1,261,500.00	206,000.00
其他	262,586.55	11,247.38	262,586.55
合计	468,586.55	1,272,747.38	468,586.55

(五十一) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	46,271,665.55	45,674,714.60
递延所得税费用	-13,127,428.78	-44,683,931.37
合计	33,144,236.77	990,783.23

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	283,784,495.06
按法定/适用税率计算的所得税费用	70,946,123.73
子公司适用不同税率的影响	-15,540,099.85

项目	本期发生额
调整以前期间所得税的影响	110,332.75
非应税收入的影响	-24,869,279.98
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	997,410.23
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-214,946.88
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	1,714,696.77
所得税费用	33,144,236.77

## (五十二) 现金流量表项目

### 1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到经营性往来款	43,595,504.33	16,113,059.24
政府补助	2,051,905.25	11,509,796.90
其他业务收入	31,178,434.05	33,333,843.31
融资租赁、保理及委贷业务收到的款项	254,939,808.08	124,396,870.36
其他	263,240.50	5,168,375.39
合计	332,028,892.21	190,521,945.20

### 2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付经营性往来款	117,757,834.86	61,243,335.53
以现金支付的业务及管理费	241,991,799.33	235,225,007.15
融资租赁、保理及委贷业务支付的款项	359,849,825.10	296,848,343.57
其他	16,601,280.48	7,058,093.61
合计	736,200,739.77	600,374,779.86

### 3、 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
融资租赁售后回租融资	70,000,000.00	
收益凭证	294,370,000.00	
合计	364,370,000.00	

#### 4、 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
发行股份或债券中介机构费用		392,452.82
收益凭证		500,000,000.00
支付少数股东投资款	33,505,590.00	
合计	33,505,590.00	500,392,452.82

### (五十三) 现金流量表补充资料

#### 1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	250,640,258.29	79,460,632.63
加：资产减值损失		20,714,926.55
信用减值损失	207,543,820.73	
其他资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	17,673,634.20	18,716,244.49
无形资产摊销	18,048,073.44	17,384,706.76
长期待摊费用摊销	9,016,066.44	10,423,754.80
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-67,063.66	-66,913.70
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）	-119,501,848.90	78,467,365.54
利息支出	163,652,521.86	146,478,019.95
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-70,678.20	-221,052.35
投资损失（收益以“-”号填列）	-156,390,395.83	-80,760,971.84
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-18,097,540.88	-45,407,463.04

补充资料	本期发生额	上期发生额
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,970,112.10	723,531.67
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）	409,522,283.18	-1,510,051,641.21
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	606,574,279.37	100,956,123.40
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,719,371,921.13	1,430,382,711.57
其他	-1,028,571.42	-1,028,571.42
经营活动产生的现金流量净额	3,111,856,871.85	266,171,403.80
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况</b>		
现金的期末余额	9,437,760,916.50	7,789,846,809.13
减：现金的期初余额	6,738,017,907.15	8,135,623,526.86
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,699,743,009.35	-345,776,717.73

## 2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,437,760,916.50	6,738,017,907.15
其中：库存现金	94,750.12	69,406.33
可随时用于支付的银行存款	7,849,759,494.28	5,176,780,893.07
可随时用于支付的其他货币资金	31,438.55	
可随时用于支付的结算备付金	1,587,875,233.55	1,561,167,607.75
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	9,437,760,916.50	6,738,017,907.15
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十四) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,467,653.74	详见附注五、(一)
交易性金融资产	8,623,041,878.07	详见附注五、(八) 3
固定资产	1,608,162.52	详见附注五、(十二) 3
其他资产-长期应收款	729,183,539.87	详见附注五、(十七) 3
合计	9,404,301,234.20	

## 六、 合并范围的变更

### (一) 非同一控制下企业合并

公司本期未发生非同一控制下企业合并。

### (二) 同一控制下企业合并

公司本期未发生同一控制下企业合并。

### (三) 其他原因的合并范围变动

#### 1、 注销子公司

公司本期共注销 3 家子公司：深圳一创大族新能源合伙企业（有限合伙）、深圳聚创文化产业投资管理有限公司、深圳一创恒通投资管理有限公司。

#### 2、 结构化主体

公司对由公司或子公司作为管理人的结构化主体，综合考虑合并报表范围内的公司合计享有这些结构化主体的可变回报或承担的风险敞口等因素，认定将 20 个结构化主体纳入合并报表范围。

本年较去年末新增 3 个结构化主体纳入合并报表范围；因持有份额变化等原因丧失控制权或清算减少 3 个结构化主体。

本期纳入合并范围的结构化主体情况如下：

单位：人民币万元

纳入合并范围的结构化主体	2019 年 6 月 30 日或 2019 年 1-6 月
资产总额	82,944.50
负债总额	7,901.32
净资产总额	75,043.18
营业收入	6,452.00
净利润	6,172.65

## 七、 在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、 企业集团的构成

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式	是否合并报表	其他说明
					直接	间接			
第一创业期货有限责任公司	全资子公司	北京	北京	期货经纪	100.00		购买	是	
第一创业投资管理有限公司	全资子公司	深圳	深圳	直接投资	100.00		设立	是	
第一创业证券承销保荐有限责任公司	全资子公司	北京	北京	证券承销与保荐	100.00		设立及购买	是	
深圳第一创业创新资本管理有限公司	全资子公司	深圳	深圳	股权投资	100.00		设立	是	
创金合信基金管理有限公司	控股子公司	深圳	深圳	资产管理	51.07		设立	是	
深圳市第一创业债券研究院	全额出资的民办 非企业单位	深圳	深圳	债券研究	100.00		设立	是	
深圳一创创盈投资管理有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		100.00	设立	是	
深圳一创新天投资管理有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		51.00	设立	是	
深圳一创大族投资管理有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		51.00	设立	是	
国泰一新（北京）节水投资基金管理有限公司	间接控股子公司	北京	北京	股权投资管理		51.00	设立	是	
深圳一创大族特种机器人基金企业(有限合伙)	间接控股子公司	深圳	深圳	股权投资管理		51.49	设立	是	
深圳第一创业元创投资管理有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		100.00	设立	是	
广东恒元创投资管理有限公司	间接控股子公司	珠海	珠海	投资管理		51.00	设立	是	

子公司名称	子公司类型	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式	是否合并报表	其他说明
					直接	间接			
深圳市一创创富投资管理有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		100.00	设立	是	
颐创(上海)文化传媒有限公司	间接控股子公司	上海	上海	文化传媒		100.00	设立	是	
北京一创远航投资管理有限公司	间接控股子公司	北京	北京	投资管理		40.80	设立	是	
深圳一创兴晨投资合伙企业(有限合伙)	间接控股子公司	深圳	深圳	科技投资		51.00	设立	是	
深圳市一新光伏新能源投资合伙企业(有限合伙)	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		50.03	设立	是	
珠海一创远航电机产业基金(有限合伙)	间接控股子公司	珠海	珠海	投资管理		62.87	设立	是	
珠海一创春晖股权投资基金企业(有限合伙)	间接控股子公司	珠海	珠海	股权投资		100.00	设立	是	
中关村顺势一创(北京)投资管理股份有限公司	间接控股子公司	北京	北京	投资管理		51.00	设立	是	
纵横一创投资管理(深圳)有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		51.00	设立	是	
一创星空投资管理(深圳)有限公司	间接控股子公司	深圳	深圳	投资管理		100.00	设立	是	
广东一创恒健融资租赁有限公司	间接控股子公司	广州	广州	融资租赁		58.00	非同一控制 企业合并	是	

## 2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
创金合信基金管理有限公司	48.93%	10,235,524.53		202,996,744.76

### 3、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额			期初余额		
	资产合计	负债合计	所有者权益合计	资产合计	负债合计	所有者权益合计
创金合信基金管理有限公司	696,678,918.48	281,782,583.41	414,896,335.07	588,328,352.84	336,800,596.06	251,527,756.78

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
创金合信基金管理有限公司	203,712,609.71	32,958,578.29	32,958,578.29	-60,193,419.65	183,279,479.85	17,123,738.95	10,020,141.91	-70,120,881.04

(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

1、 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

公司子公司创金合信基金管理有限公司本期少数股东增资使公司对其的持股比例由 70% 稀释到 51.07%，相关权益变化在合并层面确认资本公积 13,107,106.80 元。

(三) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
银华基金管理股份有限公司	北京	深圳	基金管理和发起设立基金	26.10		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项目	银华基金管理股份有限公司	
	2019年6月30日或2019年	2018年12月31日或2018年1-6
	1-6月	月
资产合计	3,551,204,972.33	3,360,707,297.87
负债合计	1,058,920,558.66	975,407,497.83
所有者权益	2,492,284,413.67	2,385,299,800.04
按持股比例计算的净资产份额	650,475,097.86	622,558,021.60
对联营企业权益投资的账面价值	650,475,097.86	622,558,021.60
营业收入	1,058,506,078.86	918,877,074.69
净利润	333,757,668.61	286,222,300.96
其他综合收益	386,403.23	292,403.07

项目	银华基金管理股份有限公司	
	2019年6月30日或2019年	2018年12月31日或2018年1-6
	1-6月	月
综合收益总额	334,144,071.84	286,514,704.03
本年度收到的来自联营企业的股利		

### 3、 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019年6月30日或2019年1-6月	2018年12月31日或2018年1-6月
合营企业及联营企业		
投资账面价值合计	768,229,053.38	818,615,054.78
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	977,325.91	5,645,788.25
—其他综合收益	-359,641.57	321,000.91
—综合收益总额	617,684.34	5,966,789.16

#### (四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

##### 1、 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

公司通过直接投资第三方机构发起设立的结构化主体。这些结构化主体未纳入本公司的合并财务报表范围，主要包括资产管理计划、信托计划、基金及银行理财产品。

截至2019年6月30日，公司通过直接投资第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司合并资产负债表中的账面价值为130,476.89万元，列示在财务报表“交易性金融资产”。

##### 2、 在本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发行的资产管理计划。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入。

截至 2019 年 6 月 30 日,公司持有的本公司发起设立但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体份额的账面价值 46,074.17 万元,最大损失敞口与账面价值相近,列示在财务报表“交易性金融资产”。对于未纳入合并范围、分级且本公司持有劣后份额的集合资产管理计划,本公司用发生自有资金承担责任的情形时持有的全部集合资产管理计划风险级份额对应的资产对优先级份额承担有限补充责任。

截至 2019 年 6 月 30 日,本公司作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体的期末受托资金总额为人民币 5,225.27 亿元。2019 年 1-6 月,本公司自上述结构化主体获取的管理费收入为人民币 34,233.12 万元。

## 八、 分部报告

本公司的业务活动按照产品及服务类型分为：证券经纪及信用业务、自营投资及交易业务、固定收益业务、投资银行业务、资产管理业务和私募股权基金管理与另类投资业务。报告分部获得收入来源的产品及服务类型如下：

- 1、 证券经纪及信用业务：证券代理买卖、证券投资咨询、融资融券、股票质押式回购、期货 IB、PB 业务、商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、期货资管业务；
- 2、 自营投资及交易业务：权益类证券投资、权益类衍生品多策略投资；
- 3、 固定收益业务：债券销售（国债、央行票据、政策性金融债、中期票据、短期融资券等固定收益产品的销售）、债券及相关衍生品的交易；
- 4、 投资银行业务：股权融资、债权及结构化融资、新三板挂牌业务、相关财务顾问；
- 5、 资产管理业务：集合资产管理计划、单一/定向资产管理计划、资产支持专项计划、基金管理业务；
- 6、 私募股权基金管理与另类投资业务：私募股权基金管理业务、股权投资业务、另类投资业务。

管理层监督各个分部的经营成果，以此作为资源分配和业绩考核的评定根据。各分部之间的交易价格和与第三方的交易相类似，均以公平价格为交易原则。

1、 本期

项目	证券经纪及信用业务	自营投资及交易业务	固定收益业务	投资银行业务	资产管理业务	私募股权基金管理 与 另类投资业务	未分配金额	抵消	合计
一、营业收入	241,888,026.31	125,457,061.54	147,149,050.71	46,488,070.40	412,410,929.30	109,056,340.76	103,186,739.20	-1,939,932.17	1,183,696,286.05
1、手续费及佣金净收入	164,927,879.40		111,666,631.31	40,293,097.44	372,991,080.76	27,230,927.65	1,073,941.22	-1,583,264.46	716,600,293.32
2、投资收益	3,285,572.71	-37,321,702.13	220,211,218.56		22,060,748.64	69,616,777.84	91,797,605.93	128,769.18	369,778,990.73
3、公允价值变动	276,278.50	162,345,106.55	-54,050,781.18		16,688,503.71	-26,495.18			125,232,612.40
4、其他收入	73,398,295.70	433,657.12	-130,678,017.98	6,194,972.96	670,596.19	12,235,130.45	10,315,192.05	-485,436.89	-27,915,610.40
二、营业支出	396,595,932.53	6,944,651.35	45,529,736.21	69,191,398.73	227,347,950.74	48,130,621.09	109,959,882.54	-1,176,492.08	902,523,681.11
三、营业利润	-154,707,906.22	118,512,410.19	101,619,314.50	-22,703,328.33	185,062,978.56	60,925,719.67	-6,773,143.34	-763,440.09	281,172,604.94
四、资产总额	12,647,415,813.75	1,051,400,384.04	13,709,025,794.33	422,430,249.14	1,207,521,828.33	2,621,907,024.32	3,672,451,490.88	-133,356,250.49	35,198,796,334.30
五、负债总额	12,169,859,278.72	6,290,156.29	10,263,441,653.76	10,980,443.35	615,025,623.03	714,570,634.74	2,324,497,200.92	-102,672,278.66	26,001,992,712.15

2、 上期

项目	证券经纪及信用业务	自营投资及交易业务	固定收益业务	投资银行业务	资产管理业务	私募股权基金管理 与 另类投资业务	未分配金额	抵消	合计
一、营业收入	279,640,136.00	-58,156,902.07	107,704,122.98	22,857,359.78	283,416,999.14	46,154,472.30	94,489,428.06	-9,077,074.85	767,028,541.34
1、手续费及佣金净收入	138,153,188.92		34,842,211.86	4,610,456.79	288,736,534.79	30,636,774.95	1,039,096.83	-1,775,630.06	496,242,634.08
2、投资收益	5,852,192.12	-17,031,966.61	214,108,984.27		13,843,567.39	8,272,366.81	83,694,293.14	4,027,583.31	312,767,020.43
3、公允价值变动	-9,710,334.25	-41,655,007.06	2,751,923.72		-18,564,196.28	284,842.27		-10,358,154.32	-77,250,925.92
4、其他收入	145,345,089.21	530,071.60	-143,998,996.87	18,246,902.99	-598,906.76	6,960,488.27	9,756,038.09	-970,873.78	35,269,812.75
二、营业支出	224,929,340.28	5,313,767.20	30,279,282.28	89,968,687.50	197,195,507.82	42,979,587.93	108,771,053.80	-1,594,480.36	697,842,746.45
三、营业利润	54,710,795.72	-63,470,669.27	77,424,840.70	-67,111,327.72	86,221,491.32	3,174,884.37	-14,281,625.74	-7,482,594.49	69,185,794.89
四、资产总额	12,965,275,261.03	980,762,953.29	13,054,471,537.55	815,635,042.42	947,572,719.10	2,244,030,123.28	3,329,239,941.37	-161,466,084.51	34,175,521,493.53
五、负债总额	12,114,076,314.62	9,825,826.24	10,147,346,083.77	19,202,508.79	614,095,672.06	498,166,978.82	1,685,631,833.37	-66,878,552.89	25,021,466,664.78

## 九、 金融工具及其风险管理

公司持续完善现有的风险管理体系，研究和建立先进的风险计量和管理技术，发展和提升风险管理能力，并在公司内部建立和推广风险管理人人有责的公司风险文化。董事会及管理层始终认为，有效的风险管理对于公司的成功运营至关重要，公司运营过程中一直坚持风险可控的理念。经过持续探索和完善风险管理的模式和方法，公司建立了一套完整的风险管理体系以计量、监督和管理在经营过程中产生的各类风险，主要包括市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险及洗钱风险等。

### (一) 风险管理体系建设

#### 1、 风险管理政策

公司风险管理的目标是：通过建立行之有效的风险管理架构、制度、指标体系、流程和系统，对风险进行事前积极防范、事中动态监控、事后及时评估与改进，将风险控制在可承受的范围内，保障公司可持续发展。公司风险偏好是：秉承合规经营的理念，谨慎防范流动性风险，严格控制操作风险，有效管理市场与信用风险。公司的风险容忍度是：保持不低于 **BB** 的分类评级，保持不低于 **AA-**的主体评级，在中度压力情景下保持盈利。

#### 2、 风险管理组织架构

公司建立了董事会及其风险管理委员会、董事会授权的经理层及其下设执行委员会、履行专项风险管理职责的相关部门、业务及职能部门四级风险管理体系。第一层级：董事会是风险管理的最高决策机构，承担全面风险管理的最终责任，履行以下职责：

- (一) 推进风险文化建设；
- (二) 审议批准公司全面风险管理的基本制度；
- (三) 审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；
- (四) 审议公司定期风险评估报告；
- (五) 任免、考核首席风险官，确定其薪酬待遇；
- (六) 建立与首席风险官的直接沟通机制；
- (七) 公司章程规定的其他风险管理职责。

董事会设立风险管理委员会，在董事会授权范围内履行风险管理职责，对董事会负责并报告工作。

第二层级：公司经理层对全面风险管理承担主要责任，履行以下职责：

- (一) 制定风险管理制度，并适时调整；

(二) 建立健全公司全面风险管理的经营管理架构,明确全面风险管理职能部门、业务部门以及其他部门在风险管理中的职责分工,建立部门之间有效制衡、相互协调的运行机制;

(三) 制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等的具体执行方案,确保其有效落实;对其进行监督,及时分析原因,并根据董事会的授权进行处理;

(四) 定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况,解决风险管理中存在的问题并向董事会报告;

(五) 建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系;

(六) 建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制;

(七) 风险管理的其他职责。

第三层级:公司风险管理部、法律合规部、计划财务部、总裁办公室、董事会办公室等部门分别承担相应的风险管理职责,构成公司风险管理体系的第三层级。法律合规部主要负责对公司可能面临的法律风险、合规风险与洗钱风险进行识别、评估、控制和报告;风险管理部主要负责对公司可能面临的市场风险、信用风险、操作风险以及公司总体风险制定并完善风险管理政策、制度和流程。稽核部负责检查、报告和评价公司风险管理体系的健全性和执行的有效性。计划财务部负责流动性风险管理。公司总裁办公室负责声誉风险管理,董事会办公室负责公司的重大信息批露,并协助总裁办公室管理公司的声誉风险。

第四层级:各业务(含营业部)及职能部门负责全面识别、评估、应对与报告其业务相关的各类风险,并针对主要风险点和风险性质,结合业务实际制订并执行统一的业务流程、操作规范和风险控制措施,对本部门风险进行一线管控。各业务及职能部门负责人对本部门风险管理的有效性承担直接责任。各业务及职能部门设立业务风险管理岗,负责定期报告本部门的业务风险。各业务及职能部门共同构成公司风险管理体系的第四层级。

### 3、 风险管理方法、流程以及系统建设

公司根据不同的风险分类,制定了识别、评估、计量、监控和报告各项风险的制度和流程,设计了相应的风险控制指标,并建立了净资本监控系统、集中风险监控系統、投资风险监控系统等风险控制信息系统。

## (二) 报告期内,公司面临的主要风险及控制机制

### 1、 市场风险

市场风险是指由于利率、汇率、证券价格和商品价格等市场因素变动而导致公司或客户经济损失的风险。根据引发市场风险的市场因子不同,本公司的主要市场风险包括利率风险、权益类资产价格风险、利率互换和股指期货等衍生生产

品价格风险。

#### (1) 市场风险管理方法

坚持“研究-决策-执行-监督”相互分离原则，制定并严格执行市场风险管理制度；公司建立了以风险价值（VaR）为核心，包括基点价值（DV01）、夏普比率等指标在内的市场风险监控和业绩评估体系，结合净资本等监管要求，实现了对市场风险的持续监控和评估。采取加强宏观经济政策和产业政策的研究，加强对宏观经济指标的监测，适时调整自营投资策略和投资规模等措施管理市场风险；通过股指期货、利率互换等金融衍生产品来对冲持仓头寸的市场风险。

#### (2) 市场风险敞口

在利率风险方面，公司承担利率风险的金融资产包括银行存款、结算备付金、存出保证金及固定收益类金融产品等。市场利率波动将给公司带来一定程度上的收益不确定性，从而形成利率风险。在固定收益类金融产品投资方面，公司主要持有企业债、金融债和国债等债券品种，公司主要利用风险限额来管理在固定收益类证券投资过程中所承担的市场风险。

公司承担市场风险的衍生产品类金融工具包括股指期货、国债期货、利率互换和其他场外衍生金融产品。公司股指期货、国债期货投资主要目的是套期保值，锁定利润并且降低市场风险，股指期货和国债期货价格风险对公司目前的经营影响并不重大。利率互换业务的主要投资策略是为了对冲利率波动对现货持仓的市场风险，利率互换业务的开展帮助降低了公司固定收益现货持仓的市场风险水平。

截至 2019 年 6 月 30 日，市场风险相关指标均保持在公司风险偏好范围内。

## 2、 信用风险

信用风险是指债务人未能履行约定的义务而给债权人造成经济损失的风险，即债务人不能履行还本付息的责任而使债权人的预期收益与实际收益发生偏离的可能性。本公司面临的信用风险主要来自于信用证券的发行人、交易对手、或类信贷业务的融资方等。

公司信用风险的管理措施主要有：i 对于债券投资，公司建立了债券池管理机制，包括黑、白名单的准入和退出流程、标准等，并持续从债券投前风险排查、风险监测、投后管理、压力测试等方面进行风险防范。另外，公司风险管理部收集汇总负面债券信息，并定期向信用专家小组进行共享，对债券潜在信用风险提前进行把控和预判。同时，公司风险管理部组织加强了债券内部评级模型的建设 and 优化工作，对内部评分卡权重、财务指标等进行了完善，对内评方法

和机制进行了改进。ii 对利率互换等衍生产品业务:公司建立了交易对手评级和授信管理制度。对新增交易对手,业务部门在正式开展业务前须将交易对手评级、授信申请报送风险管理部审批。iii 对于融资融券业务、股票质押式回购业务的信用风险,公司通过对客户进行风险教育、征信评级、授信、逐日盯市、风险提示、强制平仓、司法追索等方式进行风险控制,另外今年公司股票质押业务关注重点主要是存量风险的化解,且谨慎增加风险敞口。iv 对于资产证券化项目,公司风险管理部牵头建立了资产证券化项目问核、内核等相关审批流程及内核机制;并组织了 2019 上半年资产支持证券存续期信用风险管理的排查工作,形成专项报告报送至交易所。

公司采取资产保全等措施,积极化解和处置存量信用风险事件。截至 2019 年 6 月 30 日,信用风险相关指标均保持在公司风险偏好范围内。

### 3、 操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息技术系统、以及外部事件等原因导致公司违约或造成直接或者间接损失(或不适当的盈利)的风险。公司操作风险的管理措施主要有:i 采取授权管理与相互制衡、流程管理、限额管理、系统监控等基本措施,对业务开展过程中所面临的各类操作风险进行识别和防控;ii 建立操作风险事件监控、汇报和分析工作机制,在业务部门和主要职能部门建立操作风险管理岗,全面监控各类操作风险事件,通过制定风险防范措施,并跟踪落实执行情况积极防范操作风险;iii 通过对定期对重要业务流程进行风险及控制有效性评估(RCSA)识别和评估剩余风险,强化控制措施,加强应用系统业务权限管理,加大各业务监督检查力度,做好创新业务和创新产品的业务风险评估工作,持续完善对操作风险的管理;iv 通过数据定期备份、加强信息系统和网络安全管理、建立灾难备份系统、制定应急预案、定期开展应急演练、加强信息技术项目管理等措施防范信息系统风险。

截至 2019 年 6 月 30 日,公司的操作风险保持在可控水平。

### 4、 流动性风险

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

#### (1) 流动性风险管理方法

##### 1) 授权管理与相互制衡

按照分级决策、逐级授权的原则,建立完善的授权管理体系,明确授权主体、范围与权限,规范授权管理与监督程序,确保各级决策机构和人员在授权范围

内履行职责。对超出授权范围的事项，须报上级决策者审批。同时在岗位及权限设置时，应强调相互制衡、相互监督以及不相容岗位应合理分离。

#### 2) 流程管理

优化、完善与业务发展有效衔接的流动性风险管理流程，将事前进行流动性风险识别、评估并制定控制措施，事中进行流动性风险监控、预警和处置，事后及时总结和改进流动性管控措施相统一，使流动性风险管理措施涵盖到所有业务的事前、事中、事后全流程，渗透到决策、执行、监督和反馈各个环节。

#### 3) 限额管理

根据公司发展战略、经营目标和财务状况，针对主要流动性风险因素设定管控限额，并定期进行评估、更新和报告，确保限额全面涵盖主要流动性风险因素，且与资本水平相匹配，与收益水平相均衡。

#### 4) 系统监控

公司根据流动性管理水平建立可靠的流动性风险管理信息技术系统，依托信息化平台开展流动性风险的计量、动态跟踪、评估、监控和预警，实现流动性风险集中管理。

#### (2) 流动性风险监管指标

截至2019年6月30日，公司整体流动性覆盖率(LCR)、净稳定资金率(NSFR)符合监管要求。

### 5、声誉风险

声誉风险是指由公司经营、管理及其他行为或外部事件导致监管部门、公共媒体、重要利益相关方（如重要客户、合作伙伴）对公司负面评价的风险。

#### (1) 声誉风险管理方法

公司声誉风险的管理措施主要有：坚持以“预防第一、积极主动、全局利益、全员参与”为原则，制定并严格执行声誉风险管理制度；对声誉风险实行包括风险识别、风险评估、风险应对、风险监测和风险评价五个方面的全方位和全过程管理；总裁办公室牵头公司各部门、各分支机构、各子公司以及比照子公司管理的各类孙公司、全体员工对公司范围内的舆情进行日常监测和报告，并将经初步判断可能对公司造成较大影响的声誉事件或隐患及时报告给总裁、董事会秘书、合规总监、首席风险官、总裁办公室负责人、法律合规部负责人以及舆情内容所涉及部门的负责人与最高业务负责人、子公司及比照子公司管理的各类孙公司的声誉风险责任人或对接人，并按照声誉事件的级别，统筹协调声誉风险的处置，以建立和维护公司的良好品牌形象，推动公司持续、稳定、健康地发展。

(2) 声誉风险敞口

报告期内，公司未发生对公司经营产生重大影响的声誉风险事件。

## 6、 估值与模型风险

估值与模型风险是指由于估值方法不合理或估值模型不准确而导致公司发生经济损失的风险。本公司面临的估值与模型风险主要来自于流动性较差的新三板股票。

(1) 估值与模型风险管理方法

公司估值与模型风险的管理措施主要有：i 风险管理部每月对公司自营及资管金融产品的估值进行独立复核；ii 对停牌股票和流动性较差的资产进行合理的估值调整；iii 对计量引擎中的风险计量模型进行模型验证与参数动态调整。

(2) 估值与模型风险敞口

截至 2019 年 6 月 30 日，公司持仓的停牌股票和流动性较差的资产已进行合理的估值调整。

## 7、 洗钱风险

洗钱风险是指金融机构由于从事、参与、纵容或便利洗钱活动而带来的风险。公司管理洗钱风险的主要措施为：建立完整的反洗钱内控机制和组织框架，明确了各部门和员工的反洗钱工作落实客户身份识别的要求，遵循“了解你的客户”的原则，针对具有不同洗钱或者恐怖融资风险特征的客户、业务关系或者交易，采取相应的措施，了解客户及其交易目的和交易性质，了解实际控制客户的自然人和交易的实际受益人。建立了可疑交易监测与报告及名单监控体系，监控异常交易，防止公司被不法分子所利用，切实防范客户开户和交易过程中的洗钱风险。截至 2019 年 6 月 30 日，公司的洗钱风险保持在可控水平。

### (三) 公司动态的风险控制指标监控和补足机制建设情况

根据《证券公司风险控制指标管理办法》以及《证券公司风险控制指标动态监控系统指引》的相关规定，公司建立和完善了净资本动态风险监控体系，实现了对净资本等风险控制指标的动态监控、预警。

公司指定首席风险官负责净资本动态监控体系的建设工作。风险管理部具体负责风险控制指标的动态管理。公司制定了《第一创业证券股份有限公司风险控制指标动态监控管理办法》和《第一创业证券股份有限公司压力测试管理办法》，明确了与净资本动态监控相关的各部门工作职责，规范了净资本监控、压力测试及指标超标处理工作流程。根据上述制度安排，公司建立了净资本风险控制指标的动态监控及净资本补足机制，包括对净资本等各项风险控制指标的事前敏感性分析和压力

测试，事中监控预警，事后跟踪处理及时报告，根据需要采取净资本补足等相关措施。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司净资本动态监控系统运行情况正常，净资本等各项主要风险控制指标均符合监管要求。

## 十、公允价值的披露

金融资产及负债的市场活跃程度决定其流动性和市场价格有效性，而市场活跃程度又可以通过公允价值可观察程度体现出来。公司将金融资产及负债按照公允价值的可观察程度分为三个层级，并通过不同层级之间的转换，对损益、资产负债的影响，来评价目前金融资产及负债不同层级对公司整体流动性及市场价格有效性的影响。第一层级输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。活跃市场，是指相关资产或负债的交易量和交易频率足以持续提供定价信息的市场。

第二层级输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。这些输入值参考产品的净值或折现现金流确定。

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

截至期末，合并报表的金融资产按层级划分的情况如下：

### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	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
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
（一）交易性金融资产	2,416,814,264.34	12,080,830,208.77	560,024,674.03	15,057,669,147.14
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,416,814,264.34	12,080,830,208.77	560,024,674.03	15,057,669,147.14
(1) 债务工具投资	1,290,387,004.31	11,050,833,969.08	34,717,349.51	12,375,938,322.90
(2) 权益工具投资	1,126,427,260.03	1,029,996,239.69	525,307,324.52	2,681,730,824.24
(3) 衍生金融资产				
2. 指定为以公允价				

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
值计量且其变动计入 当期损益的金融资产				
(1)债务工具投资				
(2)权益工具投资				
(二)其他权益工具 投资			85,816,000.00	85,816,000.00
<b>持续以公允价值计量 的资产总额</b>	2,416,814,264.34	12,080,830,208.77	645,840,674.03	15,143,485,147.14
(五)交易性金融负 债		1,285,890,837.09		1,285,890,837.09
1.以公允价值计量 且变动计入当期损益 的金融负债		917,063,934.98		917,063,934.98
(1)发行的交易性 债券		917,063,934.98		917,063,934.98
(2)衍生金融负债				
(3)其他				
2.指定为以公允价 值计量且变动计入当 期损益的金融负债		368,826,902.11		368,826,902.11
<b>持续以公允价值计量 的负债总额</b>		1,285,890,837.09		1,285,890,837.09

(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

合并财务报表及母公司财务报表持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

合并财务报表持续第二层次公允价值计量项目估值通常基于底层投资（投资组合中的债务证券或公开交易的权益工具）的公允价值计算得出，或由第三方（如中央国

债登记结算有限责任公司) 基于现金流贴现模型提供估值。所有重大输入值均为市场中直接或间接可观察的输入值。

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

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

(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

1、 持续的第三层次公允价值计量项目的调节信息

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产	552,554,153.05	21,223,300.00	9,014,679.02	-548,100.00				4,190,000.00		560,024,674.03	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	552,554,153.05	21,223,300.00	9,014,679.02	-548,100.00				4,190,000.00		560,024,674.03	
—债务工具投资	30,994,049.51	3,723,300.00								34,717,349.51	
—权益工具投资	521,560,103.54	17,500,000.00	9,014,679.02	-548,100.00				4,190,000.00		525,307,324.52	
—衍生金融资产											
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											
—债务工具投资											
—权益工具投资											
其他权益工具投资	85,816,000.00									85,816,000.00	
合计	638,370,153.05	21,223,300.00	9,014,679.02	-548,100.00				4,190,000.00		645,840,674.03	

## 十一、关联方及关联交易

### (一) 本公司的第一大股东情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本	对本公司 持股比例	对本公司表 决权比例
华熙昕宇投资有限公司	有限责任公司	北京	项目投资等	90,000.00 万元	15.41%	15.41%

### (二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

报告期与本公司发生关联方交易，或与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

联营企业名称	与本公司关系
银华基金管理股份有限公司	联营企业
吉林东工控股有限公司	联营企业
珠海一创创新科股权投资基金企业（有限合伙）	联营企业

注：公司子公司于 2018 年 5 月转让北京元富源投资管理有限责任公司股权，未来 12 个月内(2019 年 5 月)公司仍然将北京元富源投资管理有限责任公司视为关联方。

### (四) 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京首都创业集团有限公司	持股 5% 以上股东
能兴控股集团有限公司	持股 5% 以上股东
浙江航民实业集团有限公司	持股 5% 以上股东
首创置业股份有限公司	北京首都创业集团有限公司控制的公司
北京首创融资担保有限公司	北京首都创业集团有限公司控制的公司
北京首创能达投资开发有限公司	北京首都创业集团有限公司控制的公司
北京市农业融资担保有限公司	北京首都创业集团有限公司控制的公司
浙江航民房地产开发有限公司	浙江航民实业集团有限公司控制的公司
深圳富春成长投资有限公司	本公司董事担任董事的公司
北京华熙颐美投资有限公司	华熙昕宇投资有限公司的实际控制人赵燕

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
	实际控制并担任法定代表人的公司
华熙国际投资集团有限公司	华熙昕宇投资有限公司的实际控制人赵燕 实际控制并担任法定代表人的公司
华熙国际文化体育发展有限公司	华熙昕宇投资有限公司的实际控制人赵燕 实际控制并担任法定代表人的公司
北京东方大班健身中心有限公司	华熙昕宇投资有限公司的实际控制人赵燕 实际控制的公司
北京市开原房地产开发有限责任公司	北京首都创业集团有限公司控制的公司
北京市农业投资有限公司	北京首都创业集团有限公司控制的公司
银华财富资本管理(北京)有限公司	公司联营企业的控股子公司
东工香港控股有限公司	公司联营企业的全资子公司
五村联合控股有限公司	公司董事担任董事的公司
北京天达共和律师事务所	公司董事担任合伙人的公司

#### (五) 关联方交易

1、 存在控制关系且已纳入本公司合并会计报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵消。

#### 2、 代理买卖证券款余额

关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
浙江航民实业集团有限公司	228,485.19	228,085.86
银华基金管理股份有限公司	37,637,032.15	5,418,242.15
北京首都创业集团有限公司	11,736.03	11,715.52
北京首创能达投资开发有限公司	30,953.88	30,899.78
北京首创融资担保有限公司	3,360,296.69	608,288.03
浙江航民房地产开发有限公司	356,578.29	108,486.25
北京华熙颐美投资有限公司	3.63	3.62
华熙昕宇投资有限公司	2,342,628.82	2,338,534.59
华熙国际投资集团有限公司	16,845.16	16,815.72
华熙国际文化体育发展有限公司	57,694.96	57,594.13
北京市开原房地产开发有限责任公司	311.02	310.48
银华财富资本管理(北京)有限公司(注)	71,587.76	8,051,777.67
北京市农业融资担保有限公司		10,224,462.76

关联方	2019年6月30日	2018年12月31日
北京东方大班健身中心有限公司	18.88	18.84
北京市农业投资有限公司	1,407.35	1,404.89
五村联合控股有限公司	970.62	968.92
能兴控股集团有限公司	90.00	
合 计	44,116,640.43	27,097,609.21
占代理买卖证券款余额的比例	0.63%	0.57%

注：系由银华财富资本管理(北京)有限公司设立并作为管理人的资产管理计划形成的余额。

### 3、 代理买卖证券手续费收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
银华基金管理股份有限公司	手续费收入	4,000.00	5,000.00
浙江航民房地产开发有限公司		1,064.19	905.07
华熙昕宇投资有限公司			124,114.32
银华财富资本管理(北京)有限公司(注)		39,829.00	1,095,453.34
合 计		44,893.19	1,225,472.73
占同类交易比例		0.02%	0.69%

注：系由银华财富资本管理(北京)有限公司设立并作为管理人的资产管理计划形成的相关手续费收入。

### 4、 期货经纪业务收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
银华财富资本管理(北京)有限公司(注)	手续费收入	1,249.10	12,054.78
合 计		1,249.10	12,054.78
占同类交易比例		0.06%	0.32%

注：系由银华财富资本管理(北京)有限公司设立并作为管理人的资产管理计划形成的相关手续费收入。

### 5、 客户存款支付利息

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京首都创业集团有限公司	利息支出	20.51	20.44

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江航民实业集团有限公司		399.33	
银华基金管理股份有限公司		29,768.76	33,488.50
北京首创能达投资开发有限公司		54.10	53.91
北京首创融资担保有限公司		2,008.66	
浙江航民房地产开发有限公司		577.64	171.53
华熙昕宇投资有限公司		4,094.23	4,252.59
北京华熙颐美投资有限公司		0.01	0.01
华熙国际投资集团有限公司		29.44	29.34
华熙国际文化体育发展有限公司		100.83	100.48
北京市开原房地产开发有限责任公司		0.54	0.54
银华财富资本管理(北京)有限公司(注)		2,717.49	14,147.58
北京市农业融资担保有限公司		0.24	0.80
北京东方大班健身中心有限公司		0.04	0.04
北京市农业投资有限公司		2.46	2.45
宁波梅山保税港区丰盛六合新能源投资合伙企业(有限合伙)			456.66
五村联合控股有限公司		1.70	967.22
合计		39,775.98	53,692.09
占同类交易比例		0.34%	0.47%

注：系由银华财富资本管理(北京)有限公司设立并作为管理人的资产管理计划形成的相关利息支出。

## 6、交易单元席位租赁收入

根据公司与银华基金管理股份有限公司签订的《证券交易席位租用协议》，银华基金管理股份有限公司租用公司交易所基金专用交易席位作为其管理的投资基金在交易所进行交易的专用席位，同时按交易量支付租赁费用，报告期内收取的交易单元席位租赁收入如下：

期间	关联交易内容	交易单元席位租赁收入	占同类交易比例
上期发生额	出租给银华基金交易席	4,367,255.06	18.78%
本期发生额	位的租赁收入	4,386,419.74	45.80%

## 7、代理基金销售交易

根据本公司与银华基金管理股份有限公司签订的《基金销售服务代理协议》，本公司代理销售该公司发行的证券投资基金，本公司按照相关协议约定收取

该公司销售服务费，销售服务费按市场标准计算。报告期内收取的代理销售金融产品收入情况如下：

期间	关联交易内容	代理销售金融产品收入	占同类交易比例
上期发生额	代理销售银华基金产品	182,134.76	6.61%
本期发生额	的收入	541,278.01	22.16%

## 8、 证券承销业务收入

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
首创置业股份有限公司	证券承销收入	3,660,498.12	
合计		3,660,498.12	
占同类交易比例		2.44%	

## 9、 关联方认购（申购）和赎回集合资产管理计划情况

关联方名称	集合资产管理计划名称	2019年1-6月			
		年初持有份额	本期新增份额	本期减少份额	期末持有份额
北京首创能达投资开发有限公司	共盈创海富信6期集合资产管理计划	712,301.45			712,301.45
北京首创能达投资开发有限公司	共盈生源新互联集合资产管理计划	1,000,135.00			1,000,135.00

## 10、 持有关联方作为管理人的理财产品情况

关联方名称	理财产品名称	期末持有成本	期初持有成本
银华基金管理股份有限公司	银华双月定期理财债券C		173,004,046.37
银华基金管理股份有限公司	银华交易型货币A		15,886,721.23
银华基金管理股份有限公司	银华货币B		71,575.04

## 11、 与关联人共同投资

(1) 2017年6月公司子公司第一创业投资管理有限公司与关联方华熙昕宇投资有限公司、深圳富春成长投资有限公司及其他非关联方投资者共同发起设立珠海一创创新科股权投资基金企业(有限合伙)，出资总额为15,000万元。其中：第一创业投资管理有限公司认缴3,000万元、华熙昕宇投资有限公司认缴4,000万元、深圳富春成长投资有限公司认缴2,000万元、其他非关联方投资者认缴6,000万元。上述出资款均已缴纳完毕。

上述认缴款出资完毕后，合伙企业募集资金总规模由 15,000 万元调整为 7,000 万元。其中：第一创业投资管理有限公司认缴 1,400 万元、华熙昕宇投资有限公司认缴 1,866.67 万元、深圳富春成长投资有限公司认缴 933.33 万元、其他非关联方投资者认缴 2,800 万元。2017 年 7 月 10 日珠海一创创新科股权投资基金企业（有限合伙）按合伙协议的约定将减少的出资款 8,000 万元及其孳息退还给各合伙人。

(2) 2016 年 12 月公司子公司第一创业投资管理有限公司、深圳第一创业创新资本管理有限公司、北京一创远航投资管理有限公司与关联方深圳富春成长投资有限公司、广州市黄埔龙之泉实业有限公司共同发起设立珠海一创远航电机产业基金（有限合伙），认缴金额分别为 16,691,400.00 元、35,473,440.00 元、834,570.00 元、10,436,340.00 元、20,864,250.00 元，上述出资款均已于 2016 年末缴纳完毕。2017 年 7 月，上述合伙人按照其持股比例新增认缴金额 847,440.00 元、1,801,024.00 元、42,372.00 元、529,864.00 元、1,059,300.00 元，截至 2019 年 6 月 30 日，上述新增认缴金额尚未完成实缴。

## 12、关联方担保

(1) 2016 年 11 月，公司联营企业吉林东工控股有限公司出资设立的全资子公司东工香港控股有限公司向香港贷款机构申请本金不超过 9,200 万欧元，年利率不超过 4.5%，期限不超过三年的贷款。东北工业集团有限公司（以下简称“东工集团”）为东工香港控股有限公司的该项贷款提供全额连带责任保证担保，公司按所占东工香港控股有限公司不超过 27% 的权益比例，向东工集团提供反担保，担保金额为不超过 2,820 万欧元。截至 2019 年 6 月 30 日，该担保事项仍在存续中。

## 13、关联方作为委托人参与公司特定客户资产管理业务

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙江航民实业集团有限公司	公司接受委托发行单一/定向资管计划并收取管理费	258,889.97	130,810.90
首创置业股份有限公司	公司接受委托发行单一/定向资管计划并收取管理费	2,650,755.26	352,740.69
合计		2,909,645.23	483,551.59
占同类交易比例		0.85%	0.18%

## 14、关键管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	2,659.14 万元	3,556.80 万元

## 15、其他关联方交易事项

- (1) 根据公司子公司第一创业投资管理有限公司与珠海一创创新科股权投资基金企业（有限合伙）签订的基金委托管理协议及其合伙协议约定，由第一创业投资管理有限公司向其提供委托管理服务，2019年1-6月确认委托管理费收入1,202,039.91元、2018年1-6月确认委托管理费收入1,274,162.34元。同时公司为珠海一创创新科股权投资基金企业（有限合伙）提供综合服务业务，2019年1-6月确认托管外包业务收入21,000.00元、2018年1-6月未发生。
- (2) 公司控股子公司深圳一创兴晨投资合伙企业（有限合伙）委托北京天达共和律师事务所代理诉讼并于本期支付200,000.00元律师费（含税），同期无该事项发生。

## （六）关联方应收应付款项

### 1、 应收项目

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项					
	首创置业股份有限公司	3,053,173.00	30,531.73		

## 十二、承诺及或有事项

### （一）重要承诺事项

1、收购子公司第一创业摩根大通证券有限责任公司少数股东股权的资本支出承诺。2016年12月16日公司决定以人民币306,758,901.00元的价格收购J.P.Morgan Broking (Hong Kong) Limited持有的第一创业摩根大通证券有限责任公司33.30%的股权，价款分5期支付，各期支付的金额具体如下：

付款期数	第一期	第二期	第三期	第四期	第五期	合计
付款时间	交易完成日	2018-5-31	2019-5-31	2020-5-31	2021-5-31	
金额	87,507,057.00	95,041,413.00	62,643,384.00	31,321,692.00	30,245,355.00	306,758,901.00

2017年7月4日，公司收到中国证券监督管理委员会北京监管局核发的《关于第一创业

摩根大通证券有限责任公司股东变更的无异议函》(京证监[2017]154号),北京证监局对公司受让 J.P.Morgan Broking (Hong Kong) Limited 所持第一创业摩根大通证券有限责任公司 33.30% 的股权无异议。2017 年 10 月,第一创业摩根大通证券有限责任公司完成工商变更手续并更名为第一创业证券承销保荐有限责任公司。截至 2019 年 6 月 30 日,尚余二期未支付。

## 2、借款质押情况

### (1) 短期银行借款质押情况

借款银行	期末借款本金	开始日	到期日	借款条件
广东华兴银行	36,000,000.00	2019/4/10	2020/4/9	长期应收款质押
广东华兴银行	14,400,000.00	2019/1/10	2019/11/30	长期应收款质押
兴业银行	32,000,000.00	2018/11/23	2019/11/22	长期应收款质押
光大银行	24,000,000.00	2019/6/26	2020/6/26	长期应收款质押
平安银行	20,000,000.00	2019/4/15	2020/4/14	长期应收款质押
合计	126,400,000.00			

### (2) 长期银行借款质押情况

借款银行	期末借款本金	开始日	到期日	借款条件
广东华兴银行	14,000,000.00	2017/12/15	2020/7/14	长期应收款质押
澳门国际银行	104,416,203.68	2017/11/20	2020/11/20	长期应收款质押
九江银行	13,902,774.95	2019/5/9	2021/12/21	长期应收款质押
光大银行	22,500,000.00	2018/8/24	2021/7/20	长期应收款质押
光大银行	27,000,000.00	2018/8/24	2021/8/23	长期应收款质押
光大银行	25,931,603.30	2018/9/11	2021/8/23	长期应收款质押
交通银行	6,898,864.00	2018/8/30	2021/3/2	长期应收款质押
广州银行	16,527,650.20	2018/12/13	2021/6/13	长期应收款质押
广州银行	14,784,231.00	2019/1/11	2022/1/11	长期应收款质押
中信银行	29,500,000.00	2018/12/25	2021/10/25	长期应收款质押
东莞农商行	61,550,000.00	2019/5/10	2022/5/7	长期应收款质押
华夏银行	59,370,000.00	2019/1/3	2020/10/21	长期应收款质押
华夏银行	6,240,000.00	2019/1/29	2020/10/21	长期应收款质押
合计	402,621,327.13			

(3) 长期应付款融资质押情况

借款单位	期末账面价值	融资条件
广东粤财金融租赁股份有限公司	31,000,000.00	公司与广东粤财金融租赁股份有限公司签订售后回租融资合同并以长期应收款作为质押
广东粤财金融租赁股份有限公司	39,000,000.00	公司与广东粤财金融租赁股份有限公司签订售后回租融资合同并以长期应收款作为质押
合计	70,000,000.00	

(二) 或有事项

公司联营企业吉林东工控股有限公司出资设立的全资子公司东工香港控股有限公司向香港贷款机构申请本金不超过 9,200 万欧元，年利率不超过 4.5%，期限不超过三年的贷款。东北工业集团有限公司（以下简称“东工集团”）为东工香港控股有限公司的该项贷款提供全额连带责任保证担保，公司按所占东工香港控股有限公司不超过 27% 的权益比例，向东工集团提供反担保，担保金额为不超过 2,820 万欧元。

十三、资产负债表日后事项

公司于 2019 年 8 月 13 日完成“第一创业证券股份有限公司 2019 年证券公司次级债券（第一期）”（债券简称“19 一创 C1”、债券代码“115103”）发行，债券发行规模人民币 5 亿元、期限 3 年、票面利率 5.5%。

十四、其他重要事项

(一) 非货币性资产交换

无

(二) 债务重组

无

(三) 企业合并

无

#### (四) 租赁

##### 1、 融资租赁

截至期末，公司及子公司账面净值为人民币 224,095.85 元(原值为人民币 683,296.76 元)的固定资产以融资租赁方式取得，未确认的融资费用余额为人民币 55,768.13 元。

##### 2、 经营租赁

根据公司签订的不可撤销的经营性租赁合同，未来最低应支付租金汇总如下：

剩余租赁期	最低租赁付款额
1 年以内（含 1 年）	66,273,880.66
1 年以上 2 年以内（含 2 年）	38,034,380.58
2 年以上 3 年以内（含 3 年）	19,467,454.78
3 年以上	16,520,339.24
合 计	140,296,055.26

#### (五) 以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动收益	计入权 益的累 计公允 价值变 动	本期计 提的减 值	期末金额
金融资产：					
交易性金融资产	15,137,079,459.44	116,806,982.58			15,057,669,147.14
其他权益工具投资	85,816,000.00				85,816,000.00
金融资产小计	15,222,895,459.44	116,806,982.58			15,143,485,147.14
上述合计	15,222,895,459.44	116,806,982.58			15,143,485,147.14
交易性金融负债	1,031,553,337.38	6,947,423.22			1,285,890,837.09
衍生金融负债	3,040,255.38	10,786,405.77			
金融负债小计	1,034,593,592.76	17,733,828.99			1,285,890,837.09

(六) 金融工具项目计量基础分类表

1、 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期末账面价值				
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	7,905,139,413.40					
结算备付金	1,775,234,293.14					
融出资金	3,494,940,654.94					
存出保证金	184,550,189.92					
应收款项	315,541,796.83					
买入返售金融资产	2,519,351,788.34					
交易性金融资产				15,057,669,147.14		
其他权益工具投资			85,816,000.00			
其他资产（金融资产）	1,170,441,567.45					
合计	17,365,199,704.02		85,816,000.00	15,057,669,147.14		

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期初账面价值				
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	5,216,117,044.57					
结算备付金	1,739,558,118.86					
融出资金	2,464,643,499.15					
存出保证金	88,927,038.96					
应收款项	281,791,622.28					
买入返售金融资产	4,626,391,412.14					
交易性金融资产				15,137,079,459.44		
其他权益工具投资			85,816,000.00			
其他资产（金融资产）	972,063,929.97					
合计	15,389,492,665.93		85,816,000.00	15,137,079,459.44		

## 2、 金融负债计量基础分类表

金融负债项目	期末账面价值			
	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
短期借款	151,400,000.00			
应付短期融资款	296,081,733.95			
拆入资金	3,007,388,333.34			
交易性金融负债		917,063,934.98	368,826,902.11	
衍生金融负债				
卖出回购金融资产款	6,893,823,259.71			
代理买卖证券款	7,056,512,036.02			
应付款项	21,695,044.69			
长期借款	405,101,725.46			
应付债券	5,983,887,049.83			
其他负债（金融负债）	382,689,179.86			
合计	24,198,578,362.86	917,063,934.98	368,826,902.11	

金融负债项目	期初账面价值			
	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
短期借款	243,123,974.79			
应付短期融资款				
拆入资金	2,001,455,277.78			
交易性金融负债		672,708,865.75	358,844,471.63	
衍生金融负债		3,040,255.38		
卖出回购金融资产款	8,388,353,163.88			
代理买卖证券款	4,776,879,256.36			
应付款项	8,132,650.40			
长期借款	317,337,571.01			
应付债券	6,726,381,133.12			
其他负债（金融负债）	305,402,165.15			
合计	22,767,065,192.49	675,749,121.13	358,844,471.63	

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### (一) 长期股权投资

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,301,208,901.00		2,301,208,901.00	2,696,708,901.00		2,696,708,901.00
对联营、合营企业投资	650,475,097.86		650,475,097.86	622,558,021.60		622,558,021.60
合计	2,951,683,998.86		2,951,683,998.86	3,319,266,922.60		3,319,266,922.60

#### 1、 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	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
第一创业期货有限责任公司	144,800,000.00	144,800,000.00			144,800,000.00		
第一创业投资管理有限公司	550,500,000.00	546,000,000.00	4,500,000.00		550,500,000.00		
第一创业证券承销保荐有限责任公司	440,358,901.00	840,358,901.00		400,000,000.00	440,358,901.00		
深圳第一创业创新资本管理有限公司	1,045,550,000.00	1,045,550,000.00			1,045,550,000.00		
创金合信基金管理有限公司	119,000,000.00	119,000,000.00			119,000,000.00		
深圳市第一创业债券研究院	1,000,000.00	1,000,000.00			1,000,000.00		
合计	2,301,208,901.00	2,696,708,901.00	4,500,000.00	400,000,000.00	2,301,208,901.00		

## 2、 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	减值准备 期末余额
		追加投 资	减少投 资	权益法下确 认的投资损 益	其他综合 收益调整	其他权 益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减 值准备	其他		
联营企业											
银华基金管理股 份有限公司	622,558,021.60			87,110,751.51	118,423.53		-59,312,098.78			650,475,097.86	
小计	622,558,021.60			87,110,751.51	118,423.53		-59,312,098.78			650,475,097.86	
合计	622,558,021.60			87,110,751.51	118,423.53		-59,312,098.78			650,475,097.86	

(二) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	254,701,209.26	235,331,104.19	273,412,744.33	216,619,569.12
离职后福利 - 设定 提存计划	14,296,153.05	14,816,232.22	14,816,232.22	14,296,153.05
合计	268,997,362.31	250,147,336.41	288,228,976.55	230,915,722.17

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和 补贴	254,701,209.26	209,899,198.02	247,980,838.16	216,619,569.12
职工福利费		7,309,081.08	7,309,081.08	
社会保险费		6,969,315.32	6,969,315.32	
其中：医疗保险费		6,219,157.37	6,219,157.37	
工伤保险费		127,938.78	127,938.78	
生育保险费		572,165.07	572,165.07	
其他保险费		50,054.10	50,054.10	
住房公积金		10,725,583.41	10,725,583.41	
工会经费和职工教育 经费		427,926.36	427,926.36	
合计	254,701,209.26	235,331,104.19	273,412,744.33	216,619,569.12

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险		14,494,249.15	14,494,249.15	
失业保险费		321,983.07	321,983.07	
企业年金缴费	14,296,153.05			14,296,153.05
合计	14,296,153.05	14,816,232.22	14,816,232.22	14,296,153.05

(三) 手续费及佣金收入

1、 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
<b>证券经纪业务净收入</b>	153,810,714.01	133,680,090.96
——证券经纪业务收入	247,032,995.09	204,125,595.87
其中：代理买卖证券业务	234,884,294.22	178,077,952.70
交易单元席位租赁	9,577,446.73	23,290,663.96
代销金融产品业务	2,571,254.14	2,756,979.21
——证券经纪业务支出	93,222,281.08	70,445,504.91
其中：代理买卖证券业务	53,451,086.19	40,427,964.72
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
<b>投资银行业务净收入</b>	113,135,487.32	36,582,973.12
——投资银行业务收入	117,558,179.76	66,695,379.22
其中：证券承销业务	116,089,323.75	63,724,939.08
证券保荐业务		
财务顾问业务	1,468,856.01	2,970,440.14
——投资银行业务支出	4,422,692.44	30,112,406.10
其中：证券承销业务	4,422,692.44	28,923,244.15
证券保荐业务		
财务顾问业务		1,189,161.95
<b>资产管理业务净收入</b>	184,130,727.21	103,007,742.93
——资产管理业务收入	188,231,275.28	116,257,338.45
——资产管理业务支出	4,100,548.07	13,249,595.52
<b>投资咨询业务净收入</b>	22,624,544.91	6,994,031.22
——投资咨询业务收入	22,624,544.91	6,994,031.22
——投资咨询业务支出		
<b>其他手续费及佣金净收入</b>	4,013,303.80	7,031,048.23
——其他手续费及佣金收入	4,063,947.88	7,985,335.24
——其他手续费及佣金支出	50,644.08	954,287.01
<b>合计</b>	477,714,777.25	287,295,886.46
其中：手续费及佣金收入合计	579,510,942.92	402,057,680.00

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金支出合计	101,796,165.67	114,761,793.54
其中：财务顾问业务净收入	1,468,856.01	1,781,278.19
—并购重组财务顾问业务净收入-- 境内上市公司		
—并购重组财务顾问业务净收入-- 其他		
—其他财务顾问业务净收入	1,468,856.01	1,781,278.19

#### (四) 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	213,519,348.62	278,311,669.92
其中：货币资金及结算备付金利息收入	65,696,078.55	55,280,639.40
融出资金利息收入	106,065,918.42	123,548,949.15
买入返售金融资产利息收入	41,757,351.65	99,482,081.37
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	32,844,470.09	87,089,753.70
利息支出	292,967,658.55	334,894,743.86
其中：拆入资金利息支出	40,682,069.93	70,736,313.67
其中：转融通利息支出	6,163,333.34	28,857,500.00
卖出回购金融资产款利息支出	101,963,781.09	104,464,834.52
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	11,652,724.92	9,707,928.89
应付债券利息支出	136,344,825.46	131,851,159.49
其中：次级债券利息支出	77,884,781.84	63,131,633.58
其他按实际利率法计算的金融负债 产生的利息支出	2,324,257.15	18,134,507.29
利息净收入	-79,448,309.93	-56,583,073.94

(五) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		43,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	87,110,751.51	74,704,020.55
金融工具投资收益	153,017,970.02	242,990,952.07
其中：持有期间取得的收益	266,642,907.75	250,404,279.61
—交易性金融资产	286,791,718.16	
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		230,077,459.46
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产		29,256,369.62
—交易性金融负债	-20,148,810.41	
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-8,929,549.47
—其他权益工具投资		
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-113,624,937.73	-7,413,327.54
—交易性金融资产	-96,951,004.03	
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-4,988,595.07
—其他债权投资		
—债权投资		
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产		18,898,877.85
—交易性金融负债	-4,626,980.72	
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-7,961,984.99
—衍生金融工具	-12,046,952.98	-13,361,625.33
合计	240,128,721.53	360,694,972.62

其中：交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额
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	286,791,718.16
	处置取得收益	-96,951,004.03

交易性金融工具		本期发生额
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	-20,148,810.41
	处置取得收益	-4,626,980.72
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

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	115,395,751.55	
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		-22,818,122.70
交易性金融负债	7,908,361.56	
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		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-10,188,727.39
衍生金融工具	14,731,404.15	-1,755,324.43
合计	138,035,517.26	-34,762,174.52

#### (七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	250,147,336.41	211,017,483.01
广告宣传费	42,502,783.10	35,324,563.14
租赁费	24,426,957.96	25,478,267.20
无形资产摊销	13,850,930.96	14,095,637.31
投资者保护基金	11,452,979.30	8,364,726.63
咨询费	11,283,547.49	32,700,055.37

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产折旧费	10,017,100.04	10,816,531.07
软件维护费	7,854,683.70	4,844,411.19
邮电通讯费	6,876,766.84	7,449,524.60
长期待摊费用摊销	5,736,435.40	8,249,395.60
其他	27,743,633.78	25,156,790.93
合计	411,893,154.98	383,497,386.05

(八) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	169,386,847.83	175,245,325.41
加：资产减值损失		22,442,162.07
信用减值损失	201,389,394.65	
其他资产减值准备		
固定资产折旧、投资性房地产折旧	15,255,376.58	16,054,807.61
无形资产摊销	13,850,930.96	14,095,637.31
长期待摊费用摊销	7,075,927.03	8,249,395.60
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）	-63,161.25	-67,113.70
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）	-126,344,368.49	33,969,791.81
利息支出	138,056,559.41	137,525,115.66
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-70,376.04	-218,893.04
投资损失（收益以“-”号填列）	-87,110,751.51	-117,704,020.55
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,797,402.22	-18,510,121.74
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	484,555.67	879,251.25
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）	-103,660,427.53	-73,812,390.56
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	777,041,780.01	-509,187,483.16
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,133,285,384.97	1,700,698,059.13
其他	-1,028,571.42	-1,028,571.42

补充资料	本期发生额	上期发生额
经营活动产生的现金流量净额	3,115,751,698.65	1,388,630,951.68
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	8,687,775,188.82	6,751,537,890.34
减：现金的期初余额	5,835,727,582.56	6,178,721,801.39
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,852,047,606.26	572,816,088.95

## 十六、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	67,063.66	
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）	3,080,476.67	
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		

项目	金额	说明
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	-205,346.05	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-735,548.57	
少数股东权益影响额（税后）	-331,631.29	
合计	1,875,014.42	

注：公司对非经常性损益项目的确认依照《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》的规定执行。

## (二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益（元）	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.42	0.06	0.06
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.39	0.06	0.06

第一创业证券股份有限公司  
二〇一九年八月二十三日