

证券代码：002939

证券简称：长城证券

长城证券股份有限公司

2019年半年度财务报告



长城证券
GREAT WALL SECURITIES

2019年08月

合并资产负债表

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
资产：			
货币资金	七、（一）	14,223,117,469.83	8,944,187,350.70
其中：客户资金存款		12,771,581,250.07	8,307,515,361.44
结算备付金	七、（二）	1,889,017,047.50	1,988,663,721.22
其中：客户备付金		1,274,720,137.78	1,548,326,535.61
贵金属			
拆出资金			0.00
融出资金	七、（三）	10,356,887,858.50	7,423,095,297.13
衍生金融资产	七、（四）	10,952,811.63	25,514,437.60
存出保证金	七、（五）	1,434,952,200.62	1,704,419,358.97
应收款项	七、（六）	473,554,276.52	415,728,602.68
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	七、（七）	1,296,430,425.98	2,051,048,386.71
持有待售资产			
金融投资：		26,250,268,400.00	23,267,202,992.99
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,369,561,420.36
交易性金融资产	七、（八）	23,205,539,339.61	
债权投资	七、（九）	499,702,098.26	
可供出售金融资产			7,897,641,572.63
其他债权投资	七、（十）	2,487,285,236.51	
其他权益工具投资	七、（十一）	57,741,725.62	
持有至到期投资			
长期股权投资	七、（十二）	1,429,197,745.57	1,335,553,125.86
投资性房地产			
固定资产	七、（十三）	164,480,885.76	162,375,654.50
在建工程			
使用权资产			
无形资产	七、（十四）	63,026,456.41	66,475,427.91
商誉	七、（十五）	11,302,586.62	11,302,586.62
递延所得税资产	七、（十六）	106,335,193.40	204,862,017.19
其他资产	七、（十七）	341,750,759.60	819,215,467.05
资产总计		58,051,274,117.94	48,419,644,427.13

合并资产负债表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	七、（二十）	1,697,331,756.59	176,070,000.00
拆入资金	七、（二十一）	100,060,277.78	2,400,000,000.00
交易性金融负债	七、（二十二）	2,832,739.72	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			85,851,172.33
衍生金融负债	七、（四）	19,303,513.59	12,258,391.49
卖出回购金融资产款	七、（二十三）	14,124,157,060.73	10,435,483,085.76
代理买卖证券款	七、（二十四）	15,120,050,505.44	10,053,219,040.03
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、（二十五）	869,195,962.50	745,207,665.93
应交税费	七、（二十六）	111,444,029.38	107,173,621.99
应付款项	七、（二十七）	95,923,650.85	313,737,548.46
合同负债			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	七、（二十八）	8,798,251,840.58	6,994,800,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
递延收益			
递延所得税负债	七、（十六）	2,438,196.86	3,234,967.24
其他负债	七、（二十九）	272,799,428.04	409,301,863.67
负债合计		41,213,788,962.06	31,736,337,356.90
所有者权益：			
股本	七、（三十）	3,103,405,351.00	3,103,405,351.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、（三十一）	9,220,082,218.87	9,220,171,980.45
减：库存股			
其他综合收益	七、（三十二）	-42,629,067.18	-349,478,883.81
盈余公积	七、（三十三）	455,220,566.20	482,677,471.89
一般风险准备	七、（三十四）	1,649,528,403.04	1,704,442,214.42
未分配利润	七、（三十五）	2,034,829,262.46	2,362,792,103.85
归属于母公司所有者权益合计		16,420,436,734.39	16,524,010,237.80
少数股东权益		417,048,421.49	159,296,832.43
所有者权益合计		16,837,485,155.88	16,683,307,070.23
负债和所有者权益总计		58,051,274,117.94	48,419,644,427.13

母公司资产负债表

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
资产：			
货币资金		12,770,416,272.28	7,428,750,958.99
其中：客户资金存款		11,754,498,587.04	7,282,651,361.01
结算备付金		2,096,742,645.59	2,258,248,393.30
其中：客户备付金		1,274,720,137.78	1,548,326,535.61
贵金属			
拆出资金			
融出资金		10,356,887,858.50	7,423,095,297.13
衍生金融资产		10,952,811.63	25,514,437.60
存出保证金		232,236,024.69	591,851,785.17
应收款项		473,554,276.52	415,728,602.68
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产		1,296,430,425.98	1,838,548,386.71
持有待售资产			
金融投资：		24,236,779,855.43	22,280,728,758.45
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			15,053,672,927.51
交易性金融资产		21,371,996,307.95	
债权投资		320,956,585.35	
可供出售金融资产			7,227,055,830.94
其他债权投资		2,486,085,236.51	
其他权益工具投资		57,741,725.62	
持有至到期投资			
长期股权投资	十七、（一）	3,069,626,020.45	2,975,981,400.74
投资性房地产			
固定资产		158,530,983.72	155,629,061.20
在建工程			
使用权资产			
无形资产		60,556,605.14	65,007,779.41
商誉			
递延所得税资产		88,388,595.79	191,434,834.85
其他资产		301,368,778.85	790,273,975.10
资产总计		55,152,471,154.57	46,440,793,671.33

母公司资产负债表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		1,697,331,756.59	176,070,000.00
拆入资金		100,060,277.78	2,400,000,000.00
交易性金融负债		2,832,739.72	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			85,851,172.33
衍生金融负债		19,303,513.59	12,258,391.49
卖出回购金融资产款		14,124,157,060.73	10,435,483,085.76
代理买卖证券款		12,891,263,766.34	8,475,193,711.89
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十七、（二）	845,036,476.33	714,756,273.10
应交税费		106,024,393.88	102,109,030.63
应付款项		95,923,650.85	313,737,548.46
合同负债			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		8,798,251,840.58	6,994,800,000.00
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
递延收益			
递延所得税负债		2,406,196.86	3,234,967.24
其他负债		193,518,951.19	345,611,011.11
负债合计		38,876,110,624.44	30,059,105,192.01
所有者权益：			
股本		3,103,405,351.00	3,103,405,351.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,250,143,425.21	9,250,143,425.21
减：库存股			
其他综合收益		-42,636,721.68	-337,369,211.78
盈余公积		455,220,566.20	482,677,471.89
一般风险准备		1,649,528,403.04	1,704,442,214.42
未分配利润		1,860,699,506.36	2,178,389,228.58
所有者权益合计		16,276,360,530.13	16,381,688,479.32
负债和所有者权益总计		55,152,471,154.57	46,440,793,671.33

合并利润表

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,738,921,102.54	1,381,488,020.72
利息净收入	七、(三十七)	122,141,715.76	27,465,052.80
利息收入		584,086,520.62	497,407,540.73
利息支出		461,944,804.86	469,942,487.93
手续费及佣金净收入	七、(三十六)	744,400,724.70	711,526,028.89
其中：经纪业务手续费净收入		355,106,505.98	305,126,304.54
投资银行业务手续费净收入		269,784,012.80	271,367,764.21
资产管理业务手续费净收入		97,483,649.06	105,999,097.67
投资收益（损失以“-”列示）	七、(三十八)	354,788,100.36	556,821,258.54
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		116,078,677.17	103,438,214.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、(三十九)	8,561,821.23	12,445,301.15
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	七、(四十)	387,256,677.58	-6,043,707.38
汇兑收益（损失以“-”列示）		163,143.78	593,581.39
其他业务收入	七、(四十一)	121,608,919.13	78,680,505.33
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业总支出		1,128,005,813.11	989,141,974.49
税金及附加	七、(四十二)	10,295,958.39	10,672,508.09
业务及管理费	七、(四十三)	1,005,388,869.60	810,521,068.77
资产减值损失	七、(四十四)		92,892,870.15
信用减值损失	七、(四十五)	2,857,164.72	
其他资产减值损失			
其他业务成本	七、(四十六)	109,463,820.40	75,055,527.48
三、营业利润（亏损以“-”列示）		610,915,289.43	392,346,046.23
加：营业外收入	七、(四十七)	277,057.16	3,418,172.25
减：营业外支出	七、(四十八)	353,546.01	227,488.30
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）		610,838,800.58	395,536,730.18
减：所得税费用	七、(四十九)	107,009,037.42	81,423,275.99
五、净利润（净亏损以“-”列示）		503,829,763.16	314,113,454.19
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		503,829,763.16	314,113,454.19
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.归属于母公司所有者（或股东）的净利润		497,165,255.97	312,339,325.93
2.少数股东损益		6,664,507.19	1,774,128.26
六、其他综合收益的税后净额	七、(三十二)	20,243,738.23	-193,381,353.12
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		20,243,738.23	-193,358,941.77
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-1,494,140.72	
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		-1,494,140.72	

4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		21,737,878.95	-193,358,941.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益		6,965,942.54	-4,832,300.22
2.其他债权投资公允价值变动		15,294,379.13	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益			-188,526,641.55
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		-522,442.72	
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-22,411.35
七、综合收益总额		524,073,501.39	120,732,101.07
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		517,408,994.20	118,980,384.16
归属于少数股东的综合收益总额		6,664,507.19	1,751,716.91
八、每股收益		--	--
(一) 基本每股收益	七、(五十一)	0.16	0.11
(二) 稀释每股收益		0.16	0.11

母公司利润表

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		1,561,400,085.25	1,226,863,583.71
利息净收入	十七、(四)	91,598,053.74	3,846,360.51
利息收入		549,808,895.42	473,801,889.34
利息支出		458,210,841.68	469,955,528.83
手续费及佣金净收入	十七、(三)	722,059,386.16	682,443,678.82
其中：经纪业务手续费净收入		334,685,371.10	281,128,434.53
投资银行业务手续费净收入		269,784,012.80	271,367,764.21
资产管理业务手续费净收入		96,713,541.04	104,529,393.90
投资收益（损失以“-”列示）	十七、(五)	339,613,312.11	530,853,780.90
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		116,078,677.17	103,438,214.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		8,536,210.16	12,214,591.02
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	十七、(六)	395,554,511.41	-6,166,435.29
汇兑收益（损失以“-”列示）		163,143.78	593,581.39
其他业务收入		3,875,467.89	3,078,026.36
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业总支出		961,802,002.38	846,979,779.84
税金及附加		9,840,563.39	10,358,445.19
业务及管理费	十七、(七)	948,715,771.88	756,399,207.92
资产减值损失			79,639,560.65
信用减值损失		2,857,614.72	
其他资产减值损失			
其他业务成本		388,052.39	582,566.08
三、营业利润		599,598,082.87	379,883,803.87
加：营业外收入		262,097.16	3,407,224.75
减：营业外支出		206,980.23	100,817.96
四、利润总额		599,653,199.80	383,190,210.66
减：所得税费用		104,463,511.90	78,466,120.90
五、净利润		495,189,687.90	304,724,089.76
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		495,189,687.90	304,724,089.76
(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		20,243,738.23	-181,118,498.61
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-1,494,140.72	
1. 重新计量设定受益计划变动			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动		-1,494,140.72	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		21,737,878.95	-181,118,498.61
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		6,965,942.54	-4,832,300.22
2. 其他债权投资公允价值变动		15,294,379.13	
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益			-176,286,198.39

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		-522,442.72	
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		515,433,426.13	123,605,591.15
八、每股收益：		--	--
（一）基本每股收益		0.16	0.11
（二）稀释每股收益		0.16	0.11

合并现金流量表

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,653,882,953.80	1,515,715,405.79
拆入资金净增加额		-2,300,000,000.00	1,460,000,000.00
回购业务资金净增加额		4,421,030,156.02	4,392,320,332.39
代理买卖证券收到的现金净额		4,789,940,362.07	486,214,497.73
收到其他与经营活动有关的现金	七、（五十二）	731,382,698.11	1,504,251,167.39
经营活动现金流入小计		9,296,236,170.00	9,358,501,403.30
为交易目的而持有的金融资产净增加额		2,107,062,466.44	8,059,765,369.82
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		482,813,871.82	458,617,718.02
支付给职工及为职工支付的现金		611,393,155.72	746,007,095.90
支付的各项税费		185,076,573.12	175,717,169.90
支付其他与经营活动有关的现金	七、（五十二）	3,244,948,079.85	690,426,865.27
经营活动现金流出小计		6,631,294,146.95	10,130,534,218.91
经营活动产生的现金流量净额	七、（五十二）	2,664,942,023.05	-772,032,815.61
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,400,000.00	23,529,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		15,071.20	67,128.80
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		32.92	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,415,104.12	23,596,628.80
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		47,658,853.01	22,551,045.93
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		47,658,853.01	22,551,045.93
投资活动产生的现金流量净额		-18,243,748.89	1,045,582.87
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		250,855,745.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		250,855,745.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		6,477,210,000.00	1,687,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,728,065,745.00	1,687,410,000.00
偿还债务支付的现金		3,425,910,000.00	145,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		771,142,230.30	145,167,561.45
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,197,052,230.30	290,747,561.45

筹资活动产生的现金流量净额		2,531,013,514.70	1,396,662,438.55
四、汇率变动对现金的影响		163,143.78	593,581.39
五、现金及现金等价物净增加额	七、(五十二)	5,177,874,932.64	626,268,787.20
加：期初现金及现金等价物余额	七、(五十二)	10,932,851,071.92	12,226,967,664.59
六、期末现金及现金等价物余额	七、(五十二)	16,110,726,004.56	12,853,236,451.79

母公司现金流量表

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,560,052,512.59	1,433,975,159.47
拆入资金净增加额		-2,300,000,000.00	1,460,000,000.00
回购业务资金净增加额		4,208,530,156.02	4,352,774,332.39
代理买卖证券收到的现金净额		4,199,890,631.11	423,364,774.86
收到其他与经营活动有关的现金		563,798,014.76	1,407,325,665.93
经营活动现金流入小计		8,232,271,314.48	9,077,439,932.65
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,079,176,810.69	8,035,890,667.19
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		436,379,013.01	429,736,145.69
支付给职工及为职工支付的现金		569,954,690.13	690,215,233.72
支付的各项税费		177,345,291.09	117,538,901.75
支付其他与经营活动有关的现金		3,053,266,502.39	521,480,121.84
经营活动现金流出小计		5,316,122,307.31	9,794,861,070.19
经营活动产生的现金流量净额	十七、(八)	2,916,149,007.17	-717,421,137.54
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		29,400,000.00	23,529,500.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		4,071.20	61,708.80
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		29,404,071.20	23,591,208.80
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		45,714,426.27	21,485,752.54
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		45,714,426.27	21,485,752.54
投资活动产生的现金流量净额		-16,310,355.07	2,105,456.26
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		6,477,210,000.00	1,687,410,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		6,477,210,000.00	1,687,410,000.00
偿还债务支付的现金		3,425,910,000.00	145,580,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		771,142,230.30	145,167,561.45
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		4,197,052,230.30	290,747,561.45
筹资活动产生的现金流量净额		2,280,157,769.70	1,396,662,438.55
四、汇率变动对现金的影响		163,143.78	593,581.39
五、现金及现金等价物净增加额	十七、(八)	5,180,159,565.58	681,940,338.66
加：期初现金及现金等价物余额	十七、(八)	9,686,999,352.29	11,193,324,766.00
六、期末现金及现金等价物余额	十七、(八)	14,867,158,917.87	11,875,265,104.66

合并所有者权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优 先 股	永 续 债	其 他									
一、上年期末余额	3,103,405,351.00				9,220,171,980.45		-349,478,883.81	482,677,471.89	1,704,442,214.42	2,362,792,103.85	159,296,832.43	16,683,307,070.23
加：会计政策变更							286,606,078.40	-27,456,905.69	-54,913,811.38	-204,447,027.16	141,575.29	-70,090.54
前期差错更正												0.00
同一控制下企业合并												0.00
其他												0.00
二、本年期初余额	3,103,405,351.00				9,220,171,980.45		-62,872,805.41	455,220,566.20	1,649,528,403.04	2,158,345,076.69	159,438,407.72	16,683,236,979.69
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					-89,761.58		20,243,738.23	0.00	0.00	-123,515,814.23	257,610,013.77	154,248,176.19
(一) 综合收益总额							20,243,738.23			497,165,255.97	6,664,507.19	524,073,501.39
(二) 所有者投入和减少资本					-89,761.58						250,945,506.58	250,855,745.00
1. 所有者投入的普通股											250,855,745.00	250,855,745.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 其他					-89,761.58						89,761.58	0.00
(三) 利润分配										-620,681,070.20		-620,681,070.20
1. 提取盈余公积												0.00
2. 提取一般风险准备												0.00
3. 对所有者(或股东)的分配										-620,681,070.20		-620,681,070.20

4. 其他												0.00
(四) 所有者权益内部结转												0.00
1. 资本公积转增资本 (或股本)												0.00
2. 盈余公积转增资本 (或股本)												0.00
3. 盈余公积弥补亏损												0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												0.00
5. 其他综合收益结转留存收益												0.00
6. 其他												0.00
四、本期期末余额	3,103,405,351.00				9,220,082,218.87		-42,629,067.18	455,220,566.20	1,649,528,403.04	2,034,829,262.46	417,048,421.49	16,837,485,155.88

合并所有者权益变动表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	2,793,064,815.00				7,672,177,061.27		-70,492,498.12	425,652,480.37	1,590,392,231.38	1,948,167,229.62	111,755,951.80	14,470,717,271.32
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	2,793,064,815.00				7,672,177,061.27		-70,492,498.12	425,652,480.37	1,590,392,231.38	1,948,167,229.62	111,755,951.80	14,470,717,271.32
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）					0.00		-193,358,941.77	0.00	0.00	312,339,325.93	1,751,716.91	120,732,101.07
（一）综合收益总额							-193,358,941.77			312,339,325.93	1,751,716.91	120,732,101.07
（二）所有者投入和减少资本												0.00
1. 所有者投入的普通股												0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额												0.00
4. 与少数股东的权益性交易												
5. 其他												0.00

(三) 利润分配											0.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 提取一般风险准备											0.00
3. 对所有者（或股东）的分配											0.00
4. 其他											0.00
(四) 所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
四、本期期末余额	2,793,064,815.00			7,672,177,061.27	-263,851,439.89	425,652,480.37	1,590,392,231.38	2,260,506,555.55	113,507,668.71		14,591,449,372.39

母公司所有者权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2019 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,103,405,351.00				9,250,143,425.21		-337,369,211.78	482,677,471.89	1,704,442,214.42	2,178,389,228.58	16,381,688,479.32
加：会计政策变更							274,488,751.87	-27,456,905.69	-54,913,811.38	-192,198,339.92	-80,305.12
前期差错更正											0.00
其他											0.00
二、本年期初余额	3,103,405,351.00				9,250,143,425.21		-62,880,459.91	455,220,566.20	1,649,528,403.04	1,986,190,888.66	16,381,608,174.20
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							20,243,738.23			-125,491,382.30	-105,247,644.07
（一）综合收益总额							20,243,738.23			495,189,687.90	515,433,426.13
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配										-620,681,070.20	-620,681,070.20
1. 提取盈余公积											0.00
2. 提取一般风险准备											0.00
3. 对所有者（或股东）的分配										-620,681,070.20	-620,681,070.20
4. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
四、本期期末余额	3,103,405,351.00				9,250,143,425.21		-42,636,721.68	455,220,566.20	1,649,528,403.04	1,860,699,506.36	16,276,360,530.13

母公司所有者权益变动表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018 年半年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	2,793,064,815.00				7,702,148,506.03		-65,986,734.32	425,652,480.37	1,590,392,231.38	1,779,214,287.94	14,224,485,586.40
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	2,793,064,815.00				7,702,148,506.03		-65,986,734.32	425,652,480.37	1,590,392,231.38	1,779,214,287.94	14,224,485,586.40
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							-181,118,498.61			304,724,089.76	123,605,591.15
（一）综合收益总额							-181,118,498.61			304,724,089.76	123,605,591.15
（二）所有者投入和减少资本											0.00
1. 所有者投入的普通股											0.00
2. 其他权益工具持有者投入资本											0.00
3. 股份支付计入所有者权益的金额											0.00
4. 其他											0.00
（三）利润分配										0.00	0.00
1. 提取盈余公积											0.00
2. 提取一般风险准备											0.00
3. 对所有者（或股东）的分配										0.00	0.00
4. 其他											0.00
（四）所有者权益内部结转											0.00
1. 资本公积转增资本（或股本）											0.00
2. 盈余公积转增资本（或股本）											0.00
3. 盈余公积弥补亏损											0.00

4. 设定受益计划变动额结转留存收益											0.00
5. 其他综合收益结转留存收益											0.00
6. 其他											0.00
四、本期期末余额	2,793,064,815.00				7,702,148,506.03		-247,105,232.93	425,652,480.37	1,590,392,231.38	2,083,938,377.70	14,348,091,177.55

长城证券股份有限公司

2019 年 1-6 月财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

1. 公司概况

长城证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“公司”), 原为长城证券有限责任公司, 系经中国人民银行银复(1995)417号文批复, 在原深圳长城证券公司营业部和海南汇通国际信托投资公司所属证券机构合并的基础上组建而成。公司成立时注册资金为人民币 15,700 万元, 1996 年 5 月 2 日向深圳市工商行政管理局领取了企业法人营业执照。

经中国证监会证监机构字(2000)43号文件核准, 1999年10月15日本公司注册资金由15,700万元增至82,500万元; 经中国证监会证监机构字(2006)75号文件核准, 2005年12月22日本公司注册资金由82,500万元增至92,500万元; 经中国证监会证监机构字(2007)87号文件核准, 2007年4月17日本公司将部分股东认购的64,200万元次级债转增股本, 注册资金由92,500万元增至156,700万元; 经中国证监会证监机构字(2007)342号文核准, 2007年12月29日本公司注册资金由156,700万元增至206,700万元。

2014年11月15日, 长城证券有限责任公司2014年股东会第四次临时会议决议通过, 华能资本服务有限公司、深圳能源集团股份有限公司、深圳新江南投资有限公司等23名股东作为发起人, 长城证券有限责任公司整体变更设立为长城证券股份有限公司, 股本为206,700万元。2015年4月领取了股份有限公司的企业法人营业执照。

2015年10月27日公司根据长证股份股字(2015)第2号、第4号及第5号股东会决议, 增加注册资本人民币726,064,815.00元, 由华能资本服务有限公司、深圳能源集团股份有限公司、深圳新江南投资有限公司、四川长虹电子控股集团有限公司等16位股东于2015年10月27日之前一次缴足, 变更后的注册资本为人民币2,793,064,815.00元。

经中国证券监督管理委员会《关于核准长城证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》(证监许可(2018)808号)文核准, 公司获准向社会公开发行人民币普通股(A股)股票310,340,536股, 每股面值1.00元, 每股发行价格为人民币6.31元。股本由人民币2,793,064,815.00元变更为人民币3,103,405,351.00元, 注册资本3,103,405,351.00元。

公司股票已于2018年10月26日在深圳证券交易所挂牌交易, 股票代码: 002939。

公司统一社会信用代码: 91440300192431912U。

注册地址: 深圳市深南大道6008号特区报业大厦16、17层。

本公司经营范围: 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;

证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；代销金融产品。

本公司的控股股东为华能资本服务有限公司，实际控制人为中国华能集团有限公司。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司在深圳、北京、上海等地共有 112 家证券营业部，13 家分公司。

2. 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包括三家子公司及其控制的公司，三家子公司分别为宝城期货有限责任公司（以下简称“宝城期货公司”）和深圳市长城长富投资管理有限公司（以下简称“长富投资公司”）与深圳市长城证券投资有限公司（以下简称“长城投资公司”）。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以公司持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部颁布的企业会计准则的有关规定，以及中国证券监督管理委员会的《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》（以下简称“第 15 号文（2014 年修订）”）和《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》（以下简称“特别规定（2018）”）编制财务报表。

（二）持续经营

本公司自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

三、遵循企业会计准则的声明

本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、经营成果和现金流量等相关信息。

四、重要会计政策和会计估计

（一）会计期间和经营周期

本公司的会计年度从公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（二）记账本位币

本公司采用人民币作为记账本位币。

（三）计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

（四）企业合并

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司在一次交易取得或通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。本公司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；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2.非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并，应按以下顺序处理：

（1）调整长期股权投资初始投资成本。购买日之前持有股权采用权益法核算的，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、其他所有者权益变动的，转为购买日所属当期收益，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）确认商誉（或计入当期损益的金额）。将第一步调整后长期股权投资初始投资成本与购买日应享有子公司可辨认净资产公允价值份额比较，前者大于后者，差额确认为商誉；前者小于后者，差额计入当期损益。

通过多次交易分步处置股权至丧失对子公司控制权的情形：

（1）判断分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易是否属于“一揽子交易”的原则

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：

- 1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 4) 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。

（2）分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易属于“一揽子交易”的会计处理方法

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，应当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，在合并财务报表中应当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。

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

(3) 分步处置股权至丧失对子公司控制权过程中的各项交易不属于“一揽子交易”的会计处理方法

处置对子公司的投资未丧失控制权的，合并财务报表中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计入资本公积（资本溢价或股本溢价），资本溢价不足冲减的，应当调整留存收益。

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

(五) 合并财务报表的编制方法

本公司合并财务报表的编制范围为母公司及子公司的财务报表。子公司是指被母公司控制的主体，含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等。本公司以控制为基础确定被投资单位是否纳入合并范围，将全部控制的被投资单位纳入合并范围。

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》的要求，在母公司和子公司的会计政策、会计期间保持一致的前提下，以母公司和子公司的财务报表为基础，根据其他资料，对子公司按照权益法调整长期股权投资，将母公司与各子公司及各子公司之间的投资、往来、存货购销等内部交易及其未实现利润抵销后，由母公司编制合并财务报表。

(六) 合营安排

1. 合营安排的认定和分类

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。合营安排具有下列特征：

(1) 各参与方均受到该安排的约束；(2) 两个或两个以上的参与方对该安排实施共同控制。任何一个参与方都不能够单独控制该安排，对该安排具有共同控制的任何一个参与方均能够阻止其他参与方或参与方组合单独控制该安排。

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。

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2. 合营安排的会计处理

共同经营参与方应当确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：（1）确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；（2）确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；（3）确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；（4）按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；（5）确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理。

（七）现金流量表之现金及现金等价物的确定标准

现金流量表的现金指企业库存现金及可以随时用于支付的存款。现金等价物指持有的期限短（一般是指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

（八）客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在客户交易结算资金存管银行账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入登记结算公司，在结算备付金中进行核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在证券买卖交易日确认为手续费收入。

（九）外币业务和外币报表折算

1. 外币业务折算

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

2. 外币财务报表折算

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

（十）金融工具(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

金融工具是指形成企业的金融资产，并形成其他企业的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融资产的分类

本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，将金融资产划分为以

下三类：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- (1) 本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- (2) 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

除上述规定分类之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，本公司可以将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不得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。

在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将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。该指定一经做出，不得撤销。

2. 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

- (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。
- (2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。
- (3) 不属于上述情形的财务担保合同，以及不属于（1）情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

3. 金融资产和金融负债的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

金融资产或金融负债终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产或金融负债从资产负债表中予以转出，金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止。
- (2) 该金融资产已转移，且公司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。
- (3) 该金融资产已转移，虽然公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是放弃了对该金融资产的控制

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。终止确认时，本公司将其账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的负债）之间的差额，计入当期损益。

本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本公司终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对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负债）之间的差额，计入当期损益。

4. 金融工具重分类

本公司改变管理金融资产的业务模式时，可以对所有受影响的金融资产进行重分类，但所有金融负债均不得进行重分类。

本公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

(1) 本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重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的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

(2) 本公司将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值，即视同该金融资产一直以摊余成本计量。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

本公司将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以公允价值

计量且其变动计入当期损益的金融资产的，继续以公允价值计量该金融资产。同时，本公司将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

(3) 本公司将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以摊余成本计量的金融资产的，以其在重分类日的公允价值作为新的账面余额。

本公司将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重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的，继续以公允价值计量该金融资产。

按照会计准则规定对金融资产重分类进行处理的，本公司根据该金融资产在重分类日的公允价值确定其实际利率。同时，本公司自重分类日起对该金融资产适用金融资产减值的相关规定，并将重分类日视为初始确认日。

5. 金融工具计量

本公司在初始确认时确定金融资产和金融负债的公允价值。公允价值通常为相关金融资产或金融负债的交易价格。金融资产或金融负债公允价值与交易价格存在差异的，本公司区别下列情况进行处理：

(1) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值依据相同资产或负债在活跃市场上的报价或者以仅使用可观察市场数据的估值技术确定的，本公司将该公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。

(2) 在初始确认时，金融资产或金融负债的公允价值以其他方式确定的，本公司将该公允价值与交易价格之间的差额递延。初始确认后，本公司根据某一因素在相应会计期间的变动程度将该递延差额确认为相应会计期间的利得或损失。该因素仅限于市场参与者对该金融工具定价时将予考虑的因素，包括时间等。

初始确认后，本公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

初始确认后，本公司对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益或以会计准则规定的其他适当方法进行后续计量。

本公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：

(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。

(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。本公司对金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），本公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息

收入。

本公司与交易对手方修改或重新议定合同，未导致金融资产终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，重新计算该金融资产的账面余额，并将相关利得或损失计入当期损益。

本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

6.金融工具减值

本公司以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- (1) 以摊余成本计量的金融资产。
- (2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 租赁应收款。
- (4) 合同资产。
- (5) 部分贷款承诺和财务担保合同。

计入上述分类的金融工具包括但不限于融资类业务（含融资融券业务、约定购回式证券交易业务和股票质押式回购交易业务等）形成的资产、符合条件的债券、应收款项等。

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。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照评估结果分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动。

7.利得和损失

本公司将以公允价值计量的金融资产或金融负债的利得或损失计入当期损益，除非该金融资产或金融负债属于下列情形之一：

- (一) 属于《企业会计准则第 24 号-套期会计》规定的套期关系的一部分。
- (二) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司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。
- (三) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，且按照会计准则规定该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。
- (四) 是一项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且本公司根据会计准则的规定将其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失本公司在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，本公司在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

本公司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所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

(一) 由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益；

(二) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

(三) 该金融负债终止确认时，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。

本公司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。

8. 公允价值确认方法

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价值（即脱手价格），该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用适当的估值技术，审慎确认其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司对于以公允价值计量的负债，本公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层级：

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。

第二层级：输入值是除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：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级，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级决定。

9. 金融资产转移的确认和计量及会计处理

(1) 本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：A. 所

转移金融资产的账面价值；B. 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

本公司的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：A. 终止确认部分的账面价值；B. 终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(2) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

10. 金融工具的抵消

当依法有权抵消债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和金融负债以抵消后的净额在财务报表中列示。

(十一) 金融工具(适用于 2018 年度)

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在初始确认时划分为以下四类：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和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）、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。

金融负债在初始确认时划分为以下两类：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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）、其他金融负债。

2. 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

本公司按照公允价值对金融资产进行后续计量，且不扣除将来处置该金融资产时可能发生的交易费用，但下列情况除外：（1）持有至到期投资以及贷款和应收款项采用实际利率法，按摊余成本计量；（2）在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

公司采用实际利率法，按摊余成本对金融负债进行后续计量，但下列情况除外：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值计量，且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用；（2）与在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具挂

钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融负债，按照成本计量；（3）不属于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的财务担保合同，或没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益并将以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：1）按照《企业会计准则第 13 号——或有事项》确定的金额；2）初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》的原则确定的累积摊销额后的余额。

金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，除与套期保值有关外，按照如下方法处理：（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债公允价值变动形成的利得或损失，计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利，确认为投资收益；处置时，将实际收到的金额与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。（2）可供出售金融资产的公允价值变动计入其他综合收益；持有期间按实际利率法计算的利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益；处置时，将实际收到的金额与账面价值扣除原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额之后的差额确认为投资收益。

当收取某项金融资产现金流量的合同权利已终止或该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬已转移时，终止确认该金融资产；当金融负债的现时义务全部或部分解除时，相应终止确认该金融负债或其一部分。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给了转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：（1）放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产；（2）未放弃对该金融资产控制的，按照继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）所转移金融资产的账面价值；（2）因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：（1）终止确认部分的账面价值；（2）终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

4. 主要金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价值（即脱手价格），该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利

利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在有序交易中实际发生的市场交易的价格。

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用适当的估值技术，审慎确认其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

本公司对于以公允价值计量的负债，本公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层级：

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。

第二层级：输入值是除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：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级，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级决定。

5.金融资产减值测试方法和减值准备计提方法

(1) 金融资产计提减值的范围及减值的客观证据

本公司在资产负债表日对以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以外的金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。金融资产减值的客观证据主要包括：

- A. 发行方或债务人发生严重财务困难；
- B. 债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- C. 本公司出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生困难的债务人作出让步；
- D. 债务人持续经营出现不确定性而很可能倒闭或进行其他财务重组；
- E. 因发行方发生重大财务困难，本公司持有的金融资产无法在活跃市场继续交易；
- F. 债务人经营所处的技术、市场、经济和法律环境等发生重大不利变化，使本公司可能无法收回投资成本；
- G. 权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌；

H. 虽然无法辨认金融资产组合中的某项资产的现金流量是否已经减少，但本公司根据其公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且

可计量；

I.其他表明金融资产发生减值的客观证据。

(2) 金融资产减值测试方法及减值准备计提方法

A.持有至到期投资

以摊余成本计量的持有至到期投资发生减值时，将其账面价值减记至预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值(折现利率采用原实际利率)，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。计提减值准备时，对持有至到期投资单独进行减值测试。

B.应收款项

应收款项减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四（十一）。

C.可供出售金融资产

在通常情况下，如果单项可供出售金融资产的成本占该类金融资产 20% 以上，浮动亏损超过 50%，持续时间 12 个月以上，预期这种下降趋势属于非暂时性的，则按其公允价值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提减值准备。在确认减值损失时，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

D.其他

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该权益工具投资或衍生金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。

6.金融资产转移的确认和计量及会计处理

(1) 本公司在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时终止对该项金融资产的确认。

本公司在金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项的差额计入当期损益：A. 所转移金融资产的账面价值；B. 因转移而收到的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额之和。

本公司的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：A. 终止确认部分的账面价值；B. 终止确认部分的对价与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

(2) 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，将所收到的对价确认为一项金融负债。

对于采用继续涉入方式的金融资产转移，本公司应当按照继续涉入所转移金融资产的程度确认一项金融资产，同时确认一项金融负债。

7.金融工具的抵消

当依法有权抵消债权债务且该法定权利现在是可执行的，同时交易双方准备按净额进行结算，或同时结清资产和负债时，金融资产和金融负债以抵消后的净额在财务报表中列示。

（十二）代理承销证券

本公司根据与发行人确定的发售方式，分别进行核算：

1.对于以全额包销方式进行承销证券的业务，在公司按承购价格购入发行人待发售的证券时，按承销价格确认为一项资产；公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为公司的交易性金融资产、可供出售金融资产或长期股权投资。

2.对于以余额包销方式进行承销证券的业务，在公司收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为公司的交易性金融资产、可供出售金融资产或长期股权投资。

3.对于以代销方式进行承销证券的业务，在公司收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。

（十三）代理兑付证券

本公司分别对代兑付的证券和收到的兑付资金进行核算，在向委托单位交付已兑付的证券时，同时冲销“代理兑付证券”和“代理兑付证券款”科目。代理兑付证券的手续费收入，在代理兑付证券提供的相关服务完成，与委托方结算时确认手续费收入。

（十四）客户资产管理

客户资产管理业务，是指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理。

本公司对不承担风险的受托经营定向管理业务，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债，通过“代理业务资产”、“代理业务负债”科目进行核算，并作为资产负债表外项目在财务报表附注中进行披露。合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按合同规定计算由本公司享有的收益确认入账。

本公司参照基金管理公司对基金产品的财务核算和报表编制的要求，对本公司开展的集合资产管理业务单独进行财务核算和编制报表。

（十五）长期股权投资

1.投资成本的确定

（1）同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价

值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积(资本溢价或股本溢价);资本公积不足冲减的,调整留存收益。

分步实现同一控制下企业合并的,应当以持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本。初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的公允价值之和的差额,调整资本公积(资本溢价或股本溢价),资本公积不足冲减的,冲减留存收益。

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

(3) 除企业合并形成以外的:以支付现金取得的,按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本;以发行权益性证券取得的,按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本;投资者投入的,按照投资合同或协议约定的价值作为其初始投资成本(合同或协议约定价值不公允的除外)。

2. 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资,在本公司个别财务报表中采用成本法核算;对具有共同控制或重大影响的长期股权投资,采用权益法核算。

采用成本法时,长期股权投资按初始投资成本计价,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,按享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润,确认为当期投资收益,并同时根据有关资产减值政策考虑长期投资是否减值。

采用权益法时,长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,不调整长期股权投资的初始投资成本;长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益,同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时,取得长期股权投资后,按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益的份额,确认投资损益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时,以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础,按照本集团的会计政策及会计期间,并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照持股比例计算归属于投资企业的部分(但内部交易损失属于资产减值损失的,应全额确认),对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分,相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损,以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限,本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益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。

3. 确定对被投资单位具有控制、重大影响的依据

控制,是指拥有对被投资方的权力,通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报,并且有

能力运用对被投资方的权力影响回报金额；重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

4.长期股权投资的处置

（1）部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权的情形

部分处置对子公司的长期股权投资，但不丧失控制权时，应当将处置价款与处置投资对应的账面价值的差额确认为当期投资收益。

（2）部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的情形

部分处置股权投资或其他原因丧失了对子公司控制权的，对于处置的股权，应结转与所售股权相对应的长期股权投资的账面价值，出售所得价款与处置长期股权投资账面价值之间差额，确认为投资收益（损失）；同时，对于剩余股权，应当按其账面价值确认为长期股权投资或其它相关金融资产。处置后的剩余股权能够对子公司实施共同控制或重大影响的，应按有关成本法转为权益法的相关规定进行会计处理。

5.减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，在资产负债表日有客观证据表明其发生减值的，按照账面价值与可收回金额的差额计提相应的减值准备。

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

1.投资性房地产的确认

投资性房地产同时满足下列条件，才能确认：（1）与投资性房地产有关的经济利益很可能流入企业；（2）该投资性房地产的成本能够可靠计量。

2.投资性房地产初始计量

（1）外购投资性房地产的成本，包括购买价款、相关税费和可直接归属于该资产的其他支出。

（2）自行建造投资性房地产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

（3）以其他方式取得的投资性房地产的成本，按照相关会计准则的规定确定。

（4）与投资性房地产有关的后续支出，满足投资性房地产确认条件的，计入投资性房地产成本；不满足确认条件的在发生时计入当期损益。

3.投资性房地产的后续计量

本公司在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。根据《企业会计准则第4号——固定资产》和《企业会计准则第6号——无形资产》的有关规定，对投资性房地产在预计可使用年限内按年限平均法计提折旧或摊销，相关披露分别见本附注四（十七）和本附注四（二

十)。

4.投资性房地产的转换

本公司有确凿证据表明房地产用途发生改变，将投资性房地产转换为其他资产，或将其他资产转换为投资性房地产，将房地产转换前的账面价值作为转换后的入账价值。

5.投资性房地产减值准备

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，其减值准备的确认标准和计提方法见本附注四(二十五)。

(十七) 固定资产

1.固定资产确认条件

公司固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用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。

与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本；否则，在发生时计入当期损益。

2.固定资产的分类

固定资产分类为房屋及建筑物、运输工具、电子设备、办公设备。

3.固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

(1) 外购固定资产的成本，包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的运输费、装卸费、安装费和专业人员服务费等。

购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付(通常在三年以上)，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成。

(3) 投资者投入固定资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(4) 固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益。以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出，予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

(5) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助、企业合并和融资租赁取得的固定资产的成

本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定，相关披露分别见本附注四（三十）、本附注四（三十一）、本附注四（二十九）、本附注四（四）和本附注四（三十二）。

4. 固定资产的折旧方法

（1）折旧方法及使用寿命、预计净残值率和年折旧率的确定：固定资产折旧采用年限平均法计提折旧。按固定资产的类别、使用寿命和预计净残值率确定的年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命（年）	预计净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	30	3	3.23
运输工具	9	3	10.78
电子设备	5		20.00
办公设备	5		20.00

已计提减值准备的固定资产折旧计提方法：按该项固定资产的原价扣除预计净残值、已提折旧及减值准备后的金额和剩余使用寿命，计提折旧。

已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的固定资产，按照估计价值确定其成本，并计提折旧；待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不需要调整原已计提的折旧额。

（2）对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法的复核：本公司至少于每年年度终了时，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如果发现固定资产使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值的预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值；与固定资产有关的经济利益预期实现方式有重大改变的，改变固定资产折旧方法。固定资产使用寿命、预计净残值和折旧方法的改变作为会计估计变更处理。

5. 固定资产后续支出的处理

固定资产后续支出指固定资产在使用过程中发生的主要包括修理支出、更新改造支出、修理费用、装修支出等。其会计处理方法为：固定资产的更新改造等后续支出，满足固定资产确认条件的，计入固定资产成本，如有被替换的部分，应扣除其账面价值；不满足固定资产确认条件的固定资产修理费用等，在发生时计入当期损益；固定资产装修费用，在满足固定资产确认条件时，在“固定资产”内单设明细科目核算，并在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出予以资本化，作为长期待摊费用，合理进行摊销。

6. 闲置固定资产的确定标准和折旧方法

由于自然灾害和技术淘汰等情况导致其包含的经济利益不大可能流入公司的固定资产，本公司确定为闲置固定资产。

闲置固定资产的折旧方法与一般固定资产一致。

7. 固定资产减值准备

资产负债表日，本公司对固定资产检查是否存在可能发生减值的迹象，当存在减值迹象时应进行减值测试确认其可收回金额，按账面价值与可收回金额孰低计提减值准备，减值损失一经计提，在以后会计期间不再转回。

（十八）在建工程

1. 在建工程计价

按各项工程所发生的实际成本核算。工程达到预定可使用状态时，按工程项目的实际成本结转固定资产。工程完工交付使用前发生的允许资本化的借款费用支出计入工程造价；交付使用后，其有关利息支出计入当期损益。

2. 在建工程结转固定资产的标准和时点

本公司在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：

- （1）固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；
- （2）已经试生产或试运行，并且其结果表明资产能够正常运行或能够稳定地生产出合格产品，或者试运行结果表明其能够正常运转或营业；
- （3）该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；
- （4）所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

3. 在建工程减值准备

资产负债表日，有迹象表明在建工程发生减值的，按相关资产（资产组）的可收回金额低于其账面价值的差额计提在建工程减值准备。

减值迹象主要包括：（1）长期停建并且预计在未来 3 年内不会重新开工的在建工程；（2）所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；（3）其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

在建工程减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

（十九）借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

借款费用包括因借款而发生的借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。可直接归属于固定资产的购建和需要经过 1 年以上（含 1 年）时间的建造或生产过程，才能达到可使用或可销售状态的存货、投资性房产的借款费用，予以资本化；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。

2. 借款费用资本化期间

- （1）当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；2）借款费用

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

（2）若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

（3）当所购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用于发生时根据其发生额直接计入当期财务费用。

3. 借款费用资本化金额

（1）借款利息的资本化金额：为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，每一会计期间的利息资本化金额，不超过专门借款当期实际发生的利息费用，减去将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。

为购建或者生产开发符合资本化条件的资产而占用了一般借款的，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利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。每一会计期间的利息资本化金额，不超过当期相关借款实际发生的利息金额。

借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

（2）辅助费用：专门借款发生的辅助费用，在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之前发生的，应当在发生时根据其发生额予以资本化，计入符合资本化条件的资产成本；在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态之后发生的，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

一般借款发生的辅助费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。

（3）资本化期间内，属于借款费用资本化范围的外币借款本金及利息的汇兑差额，予以资本化。

（二十）无形资产

1. 无形资产的确认

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。在同时满足下列条件时才能确认无形资产：（1）符合无形资产的定义；（2）与该资产相关的预计未来经济利益很可能流入公司；（3）该资产的成本能够可靠计量。

2. 无形资产的初始计量

无形资产按照成本进行初始计量。实际成本按以下原则确定：

（1）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。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差

额，除按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》可予以资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

(2) 投资者投入无形资产的成本，按照投资合同或协议约定的价值确定，但合同或协议约定价值不公允的除外。

(3) 自行开发的无形资产

本公司内部研究开发项目的支出，区分研究阶段支出与开发阶段支出。内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

自行开发的无形资产，其成本包括自满足无形资产确认规定后至达到预定用途前所发生的支出总额。以前期间已经费用化的支出不再调整。

(4) 非货币性资产交换、债务重组、政府补助和企业合并取得的无形资产的成本，分别按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》、《企业会计准则第 12 号——债务重组》、《企业会计准则第 16 号——政府补助》、《企业会计准则第 20 号——企业合并》、《企业会计准则第 21 号——租赁》的有关规定确定，相关披露分别见本附注四（三十）、本附注四（三十一）、本附注四（二十九）、本附注四（四）和本附注四（三十二）。

3. 无形资产的后续计量

本公司于取得无形资产时分析判断其使用寿命。无形资产的使用寿命为有限的，估计该使用寿命的年限或者构成使用寿命的产量等类似计量单位数量；无法预见无形资产为本公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

使用寿命有限的无形资产，其应摊销金额在使用寿命内系统合理摊销。本公司采用直线法摊销。

无形资产的应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。无形资产的摊销金额计入当期损益。

使用寿命不确定的无形资产不摊销，期末进行减值测试。

本公司无形资产包括计算机软件、交易席位费等，自取得当月起按摊销年限分期平均摊销，计入当期损益。具体摊销年限为：计算机软件按 5 年摊销(1 万元以下在发生时一次性计入当期损

益), 交易席位费按 10 年摊销。

4. 无形资产减值准备

资产负债表日, 有迹象表明无形资产发生减值的, 按相关资产(资产组)的可收回金额低于其账面价值的差额计提无形资产减值准备。

减值迹象主要包括: (1) 已被其他新技术等所替代; (2) 市价在当期大幅下降, 预期不会恢复; (3) 已超过法律保护期限; (4) 其他足以证明实质上已经发生了减值的情形。

无形资产减值损失一经确认, 在以后会计期间不予转回。

(二十一) 长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出, 但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用, 如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销, 其中经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按租赁合同期限与 5 年孰短年限平均摊销, 其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销, 但最长不得超过 10 年。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的, 将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 抵债资产

本公司已取得所有权并准备按有关规定进行处置的实物抵债资产, 按其取得时的公允价值入账。

抵债资产不计提折旧或进行摊销, 但对预计可收回金额低于账面价值的, 按其差额计提跌价准备。抵债资产跌价准备的计提依据和方法见本附注四(二十五)。

(二十三) 买入返售及卖出回购业务

对于买入返售证券业务, 本公司在买入证券时, 按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。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。

对于卖出回购证券业务, 本公司在卖出证券时, 按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。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支出。

对于股票质押式回购及约定购回式业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注四(十)。

(二十四) 商誉

本公司将非同一控制下企业合并中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。本公司对商誉不摊销, 每年年度终了进行减值测试。商誉的减值测算方法见本附注四(二十五)。

(二十五) 资产减值

本附注所述资产减值内容主要包括长期股权投资(不含对被投资单位不具有共同控制或重大影响, 并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的长期股权投资)、投资性房地产(不

含以公允价值模式计量的投资性房地产）、固定资产、在建工程、工程物资、抵债资产；无形资产（包括资本化的开发支出）、商誉、资产组和资产组组合等。

1.可能发生减值资产的认定

本公司在资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象。因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

(1) 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；

(2) 本公司经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对本公司产生不利影响；

(3) 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响本公司计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

(4) 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

(5) 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

(6) 本公司内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

(7) 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

2.资产可收回金额的计量

资产存在减值迹象的，估计其可收回金额。可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

3.资产减值损失的确定

可收回金额的计量结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值(扣除预计净残值)。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不能转回。

4.资产组的认定及减值处理

有迹象表明一项资产可能发生减值的，本公司以单项资产为基础估计其可收回金额。本公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。同时，公司在认定资产组时，还考虑了公司管理层管理生产经营活动的方式和对资产持续使用或处置的决策方式等。

资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的(总部资产和商誉分摊至某资产组或

者资产组组合的，该资产组或者资产组组合的账面价值应当包括相关总部资产和商誉的分摊额)，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产账面价值的抵减，作为各单项资产的减值损失处理，计入当期损益。抵减后的各资产的账面价值不得低于以下三者之中最高者：该资产的公允价值减去处置费用后的净额、该资产预计未来现金流量的现值和零。因此而导致的未能分摊的减值损失金额，按照相关资产组或者资产组组合中其他各项资产的账面价值所占比重进行分摊。

5.商誉减值

本公司合并所形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。商誉需要结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。本公司进行资产减值测试，对于因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，应当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，并按照本附注所述资产组减值的规定进行处理。

(二十六) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司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。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。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1.短期薪酬的会计处理方法

(1) 职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其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，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

(2) 职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

(3) 医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等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，在职工为其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，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

(4) 短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

(5) 短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：**A.** 本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；**B.** 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

2. 离职后福利的会计处理方法

(1) 设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

(2) 设定受益计划

A. 确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B. 确认设定受益计划净负债或净资产

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

C. 确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D. 确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

(a) 精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

(b) 计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

(c) 资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3. 辞退福利的会计处理方法

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

（2）企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4. 其他长期职工福利的会计处理方法

（1）符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（2）符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：A. 服务成本；B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1. 预计负债的确认原则

当与对外担保、未决诉讼或仲裁、产品质量保证、裁员计划、亏损合同、重组义务、固定资产弃置义务等或有事项相关的业务同时符合以下条件时，确认为负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务。

（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业。

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2. 预计负债的计量方法

预计负债按照履行现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的最佳估计数按该范围的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数按如下方法确定：

(1) 或有事项涉及单个项目时，最佳估计数按最可能发生金额确定。

(2) 或有事项涉及多个项目时，最佳估计数按各种可能发生额及其发生概率计算确定。

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

(二十八) 收入确认

1. 手续费及佣金收入

(1) 代理买卖证券手续费收入：在证券买卖交易日予以确认为收入。

(2) 承销证券的佣金收入：在提供承销服务的结果能够可靠估计、合理确认时，通常于发行项目完成后根据合同金额确认收入；

(3) 受托客户资产管理收益：合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按合同规定计算由本公司享有的收益确认入账。

(4) 代理兑付证券手续费收入：在代理兑付证券业务提供的相关服务完成，与委托方结算时确认入账。

(5) 代理保证券手续费收入：在代理保管服务完成时确认入账。

(6) 咨询、财务顾问服务收入：在咨询、财务顾问服务业务提供的相关服务完成时确认入账。

(7) 代理销售金融产品收入：在代理销售金融产品相关服务完成时确认入账。

2. 利息收入

根据本金及实际利率按照权责发生制原则确认入账。

3. 投资收益

金融工具的收入确认原则详见本附注四（十）。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告发放的现金股利，确认为当期收入；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应享有的份额确认当期收入。

4. 其他业务收入

其他业务收入是指除主营业务以外的其他经营活动实现的收入，主要包括房屋租赁收入等。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助的分类

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

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。

2.与资产相关政府补助的判断依据及会计核算

(1) 本公司将政府补助划分为与资产相关的具体标准：本公司取得的用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。对于政府文件未明确规定补助对象的，本公司判断依据为：是否用于购建或以其他方式形成长期资产。

(2) 本公司实际收到政府补助时确认为递延收益，自相关资产可供使用时起，按照相关资产的预计使用期限，将递延收益平均分摊转入其他收益或营业外收入。

3.与收益相关政府补助的判断依据及会计核算

(1) 本公司将政府补助划分为与收益相关的具体标准：本公司将除与资产相关的政府补助之外的政府补助判断为与收益相关的政府补助。

(2) 本公司实际收到用于补偿企业以后期间相关费用或损失的政府补助，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。

(3) 本公司实际收到用于补偿企业已发生的相关费用或损失的政府补助，在取得时直接计入其他收益或营业外收入或冲减相关成本。

4.与企业日常活动相关的政府补助，本公司按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与企业日常活动无关的政府补助，本公司计入营业外收支。

(三十) 非货币性资产交换

1.非货币性资产交换的定义及确认

非货币性资产交换，是指企业主要以固定资产、无形资产、投资性房地产和长期股权投资等非货币性资产进行的交换。该交换不涉及或只涉及少量的货币性资产（即补价）。

本公司分别按照下列原则对非货币性资产交换中的换入资产进行确认，对换出资产终止确认：

(一) 对于换入资产，本公司在换入资产符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认；

(二) 对于换出资产，本公司在换出资产满足资产终止确认条件时终止确认。

换入资产的确认时点与换出资产的终止确认时点存在不一致的，本公司在资产负债表日按照下列原则进行处理：

(一) 换入资产满足资产确认条件，换出资产尚未满足终止确认条件的，在确认换入资产的同时将交付换出资产的义务确认为一项负债。

(二) 换入资产尚未满足资产确认条件，换出资产满足终止确认条件的，在终止确认换出资产的同时将取得换入资产的权利确认为一项资产。

2.以公允价值为基础计量的会计处理

非货币性资产交换同时满足下列条件的，以公允价值为基础计量：

(一) 该项交换具有商业实质；

(二) 换入资产或换出资产的公允价值能够可靠地计量。

换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的，以换出资产的公允价值为基础计量，但有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的除外。

以公允价值为基础计量的非货币性资产交换，对于换入资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的成本进行初始计量；对于换出资产，在终止确认时，将换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，对于换入资产，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，在终止确认时，将换入资产的公允价值与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值为基础计量的非货币性资产交换，涉及补价的，按照下列规定进行处理：

（一）支付补价的，以换出资产的公允价值，加上支付补价的公允价值和应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值减去支付补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（二）收到补价的，以换出资产的公允价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的成本，换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额，换入资产的公允价值加上收到补价的公允价值，与换出资产账面价值之间的差额计入当期损益。

以公允价值为基础计量的非货币性资产交换，同时换入或换出多项资产的，按照下列规定进行处理：

（一）对于同时换入的多项资产，按照换入的金融资产以外的各项换入资产公允价值相对比例，将换出资产公允价值总额（涉及补价的，加上支付补价的公允价值或减去收到补价的公允价值）扣除换入金融资产公允价值后的净额进行分摊，以分摊至各项换入资产的金额，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的成本进行初始计量。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，以各项换入资产的公允价值和应支付的相关税费作为各项换入资产的初始计量金额。

（二）对于同时换出的多项资产，将各项换出资产的公允价值与其账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠的，按照各项换出资产的公允价值的相对比例，将换入资产的公允价值总额（涉及补价的，减去支付补价的公允价值或加上收到补价的公允价值）分摊至各项换出资产，分摊至各项换出资产的金额与各项换出资产账面价值之间的差额，在各项换出资产终止确认时计入当期损益。

3. 以账面价值为基础计量的会计处理

不满足以公允价值计量条件的，本公司以账面价值为基础计量。对于换入资产，本公司以换出

资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入资产的初始计量金额；对于换出资产，终止确认时不确认损益。

以账面价值为基础计量的非货币性资产交换，涉及补价的，按照下列规定进行处理：

（一）支付补价的，以换出资产的账面价值，加上支付补价的账面价值和应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

（二）收到补价的，以换出资产的账面价值，减去收到补价的公允价值，加上应支付的相关税费，作为换入资产的初始计量金额，不确认损益。

以账面价值为基础计量的非货币性资产交换，同时换入或换出多项资产的，按照下列规定进行处理：

（一）对于同时换入的多项资产，按照各项换入资产的公允价值的相对比例，将换出资产的账面价值总额（涉及补价的，加上支付补价的账面价值或减去收到补价的公允价值）分摊至各项换入资产，加上应支付的相关税费，作为各项换入资产的初始计量金额。换入资产的公允价值不能够可靠计量的，可以按照各项换入资产的原账面价值的相对比例或其他合理的比例对换出资产的账面价值进行分摊。

（二）对于同时换出的多项资产，各项换出资产终止确认时均不确认损益。

（三十一）债务重组

1. 债务重组定义及范围

债务重组，是指在不改变交易对手方的情况下，经债权人和债务人协定或法院裁定，就清偿债务的时间、金额或方式等重新达成协议的交易。

2. 债权人的会计处理

（1）以资产清偿债务方式进行债务重组的，债权人初始确认受让的金融资产以外的资产时，按照下列原则以成本计量：

存货的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、保险费等其他成本。

对联营企业或合营企业投资的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

投资性房地产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本。

固定资产的成本，包括放弃债权的公允价值和使该资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的税金、运输费、装卸费、安装费、专业人员服务费等其他成本。

生物资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金、运输费、保险费等其他成本。

无形资产的成本，包括放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本。

放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

将债务转为权益工具方式进行债务重组导致债权人将债权转为对联营企业或合营企业的权益性投资的，债权人按照上述原则计量其初始投资成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(2) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，债权人按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定，确认和计量重组债权。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债权人首先按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的规定确认和计量受让的金融资产和重组债权，然后按照受让的金融资产以外的各项资产的公允价值比例，对放弃债权的公允价值扣除受让金融资产和重组债权确认金额后的净额进行分配，并以此为基础按照本附注四(三十一)中 2.(1)的规定分别确定各项资产的成本。放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3. 债务人的会计处理

(1) 以资产清偿债务方式进行债务重组的，债务人在相关资产和所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认，所清偿债务账面价值与转让资产账面价值之间的差额计入当期损益。将债务转为权益工具方式进行债务重组的，债务人在所清偿债务符合终止确认条件时予以终止确认。债务人初始确认权益工具时按照权益工具的公允价值计量，权益工具的公允价值不能可靠计量的，按照所清偿债务的公允价值计量。所清偿债务账面价值与权益工具确认金额之间的差额，计入当期损益。

(2) 采用修改其他条款方式进行债务重组的，债务人按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》的规定，确认和计量重组债务。

以多项资产清偿债务或者组合方式进行债务重组的，债务人应当按照本附注四(三十一)3 的规定确认和计量权益工具和重组债务，所清偿债务的账面价值与转让资产的账面价值以及权益工具和重组债务的确认金额之和的差额，计入当期损益。

(三十二) 租赁

1. 租赁的分类

本公司在租赁开始日将租赁分为融资租赁和经营租赁。

2. 融资租赁和经营租赁的认定标准

符合下列一项或数项标准的，认定为融资租赁：

(1) 在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给承租人。

(2) 承租人有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权。

(3) 即使资产的所有权不转让，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分（一般指 75% 或 75% 以上）。

(4) 承租人在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于（一般指 90%或 90%以上，下同）租赁开始日租赁资产公允价值；出租人在租赁开始日的最低租赁收款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

(5) 租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司(或承租人)才能使用。

经营租赁指除融资租赁以外的其他租赁。

3.融资租赁的主要会计处理

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日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，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，能够取得出租人租赁内含利率的，采用租赁内含利率作为折现率；否则，采用租赁合同规定的利率作为折现率。无法取得出租人的租赁内含利率且租赁合同没有规定利率的，采用同期银行贷款利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产使用寿命内计提折旧。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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将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。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

4.经营租赁的主要会计处理

对于经营租赁的租金，出租人、承租人在租赁期内各个期间按照直线法确认为当期损益。出租人、承租人发生的初始直接费用，计入当期损益。或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十三) 融资融券业务

本公司融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金,并按商定利率确认相应利息收入。

本公司融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券。对于融出的自有证券，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

本公司对于转融通融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。对于转融通融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息支出。

本公司对融资融券业务以预期信用损失为基础计提减值准备。详见本附注“（十）金融工具之 6.金融工具减值”。

（三十四）所得税

1.本公司采用资产负债表债务法核算所得税。

2.本公司在取得资产、负债时，确定其计税基础。

资产、负债的账面价值与其计税基础存在的暂时性差异，按照规定确认所产生的递延所得税资产或递延所得税负债。

3.递延所得税资产的确认

（1）本公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。但是，同时具有下列特征的交易中因资产或负债的初始确认所产生的递延所得税资产不予确认：A. 该项交易不是企业合并；B. 交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

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

（3）对于按照税法规定可以结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，应视同可抵扣暂时性差异处理，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。

4.递延所得税负债的确认

（1）除下列交易中产生的递延所得税负债以外，本公司确认所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债：A. 商誉的初始确认；B. 同时满足具有下列特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：（a）该项交易不是企业合并；（b）交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)。

（2）本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认相应的递延所得税负债。但是，同时满足下列条件的除外：A. 投资企业能够控制暂时性差异转回的时间；B. 该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

5.所得税费用的计量

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

6.递延所得税资产的减值

（1）在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无

法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应减记当期的所得税费用。

(2) 在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

(三十五) 套期会计

对于满足规定条件的套期保值业务，本公司运用套期会计方法进行处理，在相同会计期间将套期工具和被套期项目公允价值变动的抵销结果计入当期损益。

(三十六) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：（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，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的预计净残值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于调整后预计净残值的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额应当予以恢复，并在划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

(三十七) 终止经营

本公司将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

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。

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益作为终止经营损益列报。

（三十八）股份支付

1.以权益结算的股份支付

（1）以权益结算的股份支付换取职工提供服务或其他方提供类似服务的，以授予职工和其他方权益工具的公允价值计量。

（2）授予后立即可行权的换取职工服务或其他方类似服务的以权益结算的股份支付，在授予日按权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

（3）公司在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和股东权益总额进行调整。

（4）在行权日，公司根据实际行权的权益工具数量，计算确定应转入股本的金额，将其转入股本。

2.以现金结算的股份支付

（1）以现金结算的股份支付，以承担负债的公允价值计量。

（2）授予后立即可行权的以现金结算的股份支付，在授予日以承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。

（3）完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和负债。

（4）后续计量

A. 在资产负债表日，后续信息表明当期承担债务的公允价值与以前估计不同的，需要进行调整；在可行权日，调整至实际可行权水平。

B. 公司应当在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量、其变动计入当期损益。

（三十九）股利分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

（四十）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，是指该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；企业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；企业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。

五、会计政策变更、会计估计变更以及重大前期差错更正的说明

（一）报告期会计政策变更

1. 变更的内容及原因

财政部于 2017 年修订发布了《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号-套期会计》和《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以下简称“新金融工具准则”），对金融工具的分类和计量、金融资产的减值等方面进行了修订，并要求境内上市企业自 2019 年 1 月 1 日起施行。公司作为在境内上市的企业，自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。

财政部于 2018 年 6 月 15 日发布《关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会(2018)15 号，以下简称“财会 15 号文件”）及 2018 年 12 月 26 日发布《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，以下简称“财会 36 号文件”），对一般企业及金融企业财务报表格式进行了修订，并要求已执行新金融工具准则但未执行其他新准则的金融企业可参照通知要求编制财务报表。本公司相应调整了本报告期间财务报表列报，该会计政策变更对合并及母公司净利润和所有者权益无影响。

2. 变更的主要影响

新金融工具准则规定企业以持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产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以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类。采用新金融工具准则对本公司金融负债的会计政策并无重大影响。

新金融工具准则中金融资产减值损失准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”，且计提范围有所扩大。“预期信用损失”模型要求持续评估金融资产的信用风险，该模型不适用于权益工具投资。

本公司根据原金融工具准则计量的 2018 年末减值准备与根据新金融工具准则确定的 2019 年初减值准备之间的调整表列示如下：

合并：

项 目	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则计提的减值准备	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则计提的减值准备
可供出售金融资产(原金融工具准则)	109,830,185.88	-109,830,185.88	-	-
持有至到期投资(原金融工具准则)	-	-	-	-
融出资金	22,336,294.78	-	-10,417,572.43	11,918,722.35
应收款项	195,118,952.00	-	1,034,672.30	196,153,624.30
其他应收款	44,651,620.98	-	-941,566.73	43,710,054.25
买入返售金融资产	639,327.28	-	9,080,362.34	9,719,689.62
债权投资(新金融工具准则)	-	6,500,000.00	1,339,098.37	7,839,098.37
其他债权投资(新金融工具准则)	-	-	3,685,417.55	3,685,417.55

母公司：

项 目	2018 年 12 月 31 日按原金融工具准则计提的减值准备	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日按新金融工具准则计提的减值准备
可供出售金融资产(原金融工具准则)	77,349,656.38	-77,349,656.38	-	-
持有至到期投资(原金融工具准则)	-	-	-	-
融出资金	22,336,294.78	-	-10,417,572.43	11,918,722.35
应收款项	195,118,952.00	-	1,034,672.30	196,153,624.30
其他应收款	43,697,730.72	-	0.00	43,697,730.72
买入返售金融资产	639,327.28	-	9,080,362.34	9,719,689.62
债权投资(新金融工具准则)	-	-	409,611.28	409,611.28
其他债权投资(新金融工具准则)	-	-	3,675,211.55	3,675,211.55

根据新金融工具准则的衔接规定，本公司无需重述前期比较财务报表数据，新旧准则转换影响 2019 年期初留存收益和其他综合收益。新金融工具准则实施预计将对本公司财务报告产生较广泛影响。

本公司根据财会 15 号文件及财会 36 号文件的有关要求编制 2019 年上半年财务报表，并按规定追溯调整了可比期间财务报表数据。本次列报项目的变更不会对可比期间净利润、总资产、净资产产生影响。

3.首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
----	------------------	-----	------	----------------

资产:				
货币资金	8,944,187,350.70			8,944,187,350.70
其中: 客户资金存款	8,307,515,361.44			8,307,515,361.44
结算备付金	1,988,663,721.22			1,988,663,721.22
其中: 客户备付金	1,548,326,535.61			1,548,326,535.61
融出资金	7,423,095,297.13	268,462,313.84	10,417,572.43	7,701,975,183.40
衍生金融资产	25,514,437.60	-	-	25,514,437.60
存出保证金	1,704,419,358.97	-	-	1,704,419,358.97
应收款项	415,728,602.68	-	-1,034,672.30	414,693,930.38
买入返售金融资产	2,051,048,386.71	2,083,089.63	-9,080,362.34	2,044,051,114.00
金融投资:	23,267,202,992.99	374,213,118.08	-1,339,098.37	23,640,077,012.70
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,369,561,420.36	-15,369,561,420.36	-	不适用
交易性金融资产	不适用	20,135,448,273.21	-	20,135,448,273.21
债权投资	不适用	529,501,388.77	-1,339,098.37	528,162,290.40
可供出售金融资产	7,897,641,572.63	-7,897,641,572.63	-	不适用
其他债权投资	不适用	2,916,732,535.84	-	2,916,732,535.84
其他权益工具投资	不适用	59,733,913.25	-	59,733,913.25
长期股权投资	1,335,553,125.86	-	-	1,335,553,125.86
固定资产	162,375,654.50	-	-	162,375,654.50
无形资产	66,475,427.91	-	-	66,475,427.91
商誉	11,302,586.62			11,302,586.62
递延所得税资产	204,862,017.19	355,919.03	24,903.31	205,242,839.53
其他资产	819,215,467.05	-644,758,521.55	941,566.73	175,398,512.23
资产总计	48,419,644,427.13	355,919.03	-70,090.54	48,419,930,255.62
负债:				
应付短期融资款	176,070,000.00	1,628,357.14	-	177,698,357.14
拆入资金	2,400,000,000.00	13,015,611.07	-	2,413,015,611.07
交易性金融负债	不适用	85,851,172.33	-	85,851,172.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	85,851,172.33	-85,851,172.33	-	不适用
衍生金融负债	12,258,391.49	-	-	12,258,391.49
卖出回购金融资产款	10,435,483,085.76	16,188,671.91	-	10,451,671,757.67
代理买卖证券款	10,053,219,040.03	667,424.19	-	10,053,886,464.22
应付职工薪酬	745,207,665.93	-	-	745,207,665.93
应交税费	107,173,621.99	355,919.03	-	107,529,541.02
应付款项	313,737,548.46	-	-	313,737,548.46
应付债券	6,994,800,000.00	193,637,818.64	-	7,188,437,818.64
递延所得税负债	3,234,967.24	-	-	3,234,967.24
其他负债	409,301,863.67	-225,137,882.95	-	184,163,980.72
负债合计	31,736,337,356.90	355,919.03	-	31,736,693,275.93
所有者权益:				
股本	3,103,405,351.00	-	-	3,103,405,351.00

资本公积	9,220,171,980.45	-	-	9,220,171,980.45
其他综合收益	-349,478,883.81	283,842,015.24	2,764,063.16	-62,872,805.41
盈余公积	482,677,471.89	-27,173,069.64	-283,836.05	455,220,566.20
一般风险准备	1,704,442,214.42	-54,416,868.22	-496,943.16	1,649,528,403.04
未分配利润	2,362,792,103.85	-202,393,800.42	-2,053,226.74	2,158,345,076.69
归属于母公司所有者权益合计	16,524,010,237.80	-141,723.04	-69,942.79	16,523,798,571.97
少数股东权益	159,296,832.43	141,723.04	-147.75	159,438,407.72
所有者权益合计	16,683,307,070.23	0.00	-70,090.54	16,683,236,979.69
负债和所有者权益总计	48,419,644,427.13	355,919.03	-70,090.54	48,419,930,255.62

母公司：

项目	2018 年 12 月 31 日	重分类	重新计量	2019 年 1 月 1 日
资产：				
货币资金	7,428,750,958.99	-	-	7,428,750,958.99
其中：客户资金存款	7,282,651,361.01	-	-	7,282,651,361.01
结算备付金	2,258,248,393.30	-	-	2,258,248,393.30
其中：客户备付金	1,548,326,535.61	-	-	1,548,326,535.61
融出资金	7,423,095,297.13	268,462,313.84	10,417,572.43	7,701,975,183.40
衍生金融资产	25,514,437.60	-	-	25,514,437.60
存出保证金	591,851,785.17	-	-	591,851,785.17
应收款项	415,728,602.68	-	-1,034,672.30	414,693,930.38
买入返售金融资产	1,838,548,386.71	2,083,089.63	-9,080,362.34	1,831,551,114.00
金融投资：	22,280,728,758.45	374,213,118.08	-409,611.28	22,654,532,265.25
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,053,672,927.51	-15,053,672,927.51	-	不适用
交易性金融资产	不适用	19,366,674,038.67	-	19,366,674,038.67
债权投资	不适用	313,001,388.77	-409,611.28	312,591,777.49
可供出售金融资产	7,227,055,830.94	-7,227,055,830.94	-	不适用
其他债权投资	不适用	2,915,532,535.84	-	2,915,532,535.84
其他权益工具投资	不适用	59,733,913.25	-	59,733,913.25
长期股权投资	2,975,981,400.74	-	-	2,975,981,400.74
固定资产	155,629,061.20	-	-	155,629,061.20
无形资产	65,007,779.41	-	-	65,007,779.41
递延所得税资产	191,434,834.85	355,919.03	26,768.37	191,817,522.25
其他资产	790,273,975.10	-644,758,521.55	-	145,515,453.55
资产总计	46,440,793,671.33	355,919.03	-80,305.12	46,441,069,285.24
负债：				
应付短期融资款	176,070,000.00	1,628,357.14	-	177,698,357.14
拆入资金	2,400,000,000.00	13,015,611.07	-	2,413,015,611.07
交易性金融负债		85,851,172.33	-	85,851,172.33
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	85,851,172.33	-85,851,172.33	-	-
衍生金融负债	12,258,391.49	-	-	12,258,391.49

卖出回购金融资产款	10,435,483,085.76	16,188,671.91	-	10,451,671,757.67
代理买卖证券款	8,475,193,711.89	667,424.19	-	8,475,861,136.08
应付职工薪酬	714,756,273.10	-	-	714,756,273.10
应交税费	102,109,030.63	355,919.03	-	102,464,949.66
应付款项	313,737,548.46	-	-	313,737,548.46
应付债券	6,994,800,000.00	193,637,818.64	-	7,188,437,818.64
递延所得税负债	3,234,967.24	-	-	3,234,967.24
其他负债	345,611,011.11	-225,137,882.95	-	120,473,128.16
负债合计	30,059,105,192.01	355,919.03	-	30,059,461,111.04
所有者权益：				
股本	3,103,405,351.00	-	-	3,103,405,351.00
资本公积	9,250,143,425.21	-	-	9,250,143,425.21
其他综合收益	-337,369,211.78	271,732,343.21	2,756,408.66	-62,880,459.91
盈余公积	482,677,471.89	-27,173,234.32	-283,671.37	455,220,566.20
一般风险准备	1,704,442,214.42	-54,346,468.64	-567,342.74	1,649,528,403.04
未分配利润	2,178,389,228.58	-190,212,640.25	-1,985,699.67	1,986,190,888.66
所有者权益合计	16,381,688,479.32	-	-80,305.12	16,381,608,174.20
负债和所有者权益总计	46,440,793,671.33	355,919.03	-80,305.12	46,441,069,285.24

（二）报告期会计估计变更

本公司无需要披露的报告期会计估计变更。

（三）重大前期差错更正

本公司无需要披露的重大前期差错更正。

六、税项

（一）本公司及子公司主要应纳税项及税率列示如下：

1. 增值税

本公司增值税按应税营业收入的 6% 计缴。

2016 年 3 月 23 日，财政部、国家税务总局发布财税(2016)36 号《财政部 国家税务总局关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》，自 2016 年 5 月 1 日起，在全国范围内全面推开营业税改征增值税试点，金融业纳入试点范围，由缴纳营业税改为缴纳增值税，按照此规定，本公司是经国家税务局认定的增值税一般纳税人，按照应税营业收入的 6% 计缴增值税。

2. 城市维护建设税及教育费附加

深圳地区按实际缴纳流转税额的 7% 计缴城市维护建设税，其他地区依当地规定；

教育费附加按实际缴纳流转税额的 3% 计缴。地方教育费附加深圳地区按实际缴纳流转税额的 2% 计缴。其他地区依当地规定。

3. 企业所得税

本公司企业所得税按 25% 税率执行。

根据《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 57 号), 本公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

根据《关于证券行业准备金支出企业所得税税前扣除有关政策问题的通知》(财税[2017]23 号), 证券公司依据《证券投资者保护基金管理办法》(中国证监会令第 27 号、第 124 号)的有关规定, 按其营业收入 0.5%-5%缴纳的证券投资者保护基金, 准予在企业所得税税前扣除。

期货公司依据《期货公司监督管理办法》(中国证监会令第 110 号)和《商品期货交易财务管理暂行规定》(财商字[1997]44 号)的有关规定, 从其收取的交易手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的 5%提取的期货公司风险准备金, 准予在企业所得税税前扣除。期货公司依据《期货投资者保障基金管理暂行办法》(中国证监会、财政部令第 129 号)的有关规定, 从其收取的交易手续费中按照代理交易额的千万分之五至千万分之十的比例缴纳的期货投资者保障基金, 在基金总额达到有关规定的额度内, 准予在企业所得税税前扣除。

七、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据, 除特别注明之外, “年初”系指 2019 年 1 月 1 日, “期末”系指 2019 年 6 月 30 日, “本年”系指 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日, “上年”系指 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日。

(一) 货币资金

1、按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
库存现金	62,659.14	59,224.33
银行存款	14,223,054,810.69	8,944,128,126.37
其中: 客户存款	12,771,581,250.07	8,307,515,361.44
公司存款	1,451,473,560.62	636,612,764.93
其他货币资金		
合 计	14,223,117,469.83	8,944,187,350.70

2、按币种列示

项 目	币种	期末余额			年初余额		
		原币	折算 汇率	折合人民币	原币	折算 汇率	折合人民币
现金	人民币	19,790.12	1.0000	19,790.12	16,610.12	1.0000	16,610.12
	美元	1,317.56	6.8747	9,057.82	1,317.56	6.8632	9,042.68
	港币	38,434.91	0.8797	33,811.20	38,314.91	0.8762	33,571.53
现金小计				62,659.14			59,224.33
银行存款	人民币	14,061,916,327.14	1.0000	14,061,916,327.14	8,775,610,553.27	1.0000	8,775,610,553.27
	美元	12,275,338.13	6.8747	84,389,267.03	13,373,867.89	6.8632	91,787,530.12

	港币	87,244,761.32	0.8797	76,749,216.52	87,571,379.79	0.8762	76,730,042.98
银行存款小计				14,223,054,810.69			8,944,128,126.37
其中：自有资金与客户资金							
自有资金	人民币	1,403,498,658.97	1.0000	1,403,498,658.97	588,844,099.47	1.0000	588,844,099.47
	美元	3,613,326.34	6.8747	24,840,534.59	3,631,509.00	6.8632	24,923,772.57
	港币	26,298,018.71	0.8797	23,134,367.06	26,072,692.18	0.8762	22,844,892.89
自有资金小计				1,451,473,560.62			636,612,764.93
客户资金	人民币	12,658,417,668.17	1.0000	12,658,417,668.17	8,186,766,453.80	1.0000	8,186,766,453.80
	美元	8,662,011.79	6.8747	59,548,732.44	9,742,358.89	6.8632	66,863,757.55
	港币	60,946,742.61	0.8797	53,614,849.46	61,498,687.61	0.8762	53,885,150.09
客户资金小计				12,771,581,250.07			8,307,515,361.44
合计				14,223,117,469.83			8,944,187,350.70

3、融资融券业务

项目	币种	期末余额			年初余额		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
客户信用资金	人民币	1,910,296,393.28	1.0000	1,910,296,393.28	952,860,893.15	1.0000	952,860,893.15
客户信用资金小计				1,910,296,393.28			952,860,893.15
合计				1,910,296,393.28			952,860,893.15

注 1：期末货币资金不存在抵押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

注 2：货币资金含应收利息，期末应收利息 1,408,512.77 元，期初应收利息 0 元。

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	期末余额	年初余额
客户备付金	1,274,720,137.78	1,548,326,535.61
公司备付金	614,296,909.72	440,337,185.61
合计	1,889,017,047.50	1,988,663,721.22

2、按币种列示

项目	币种	期末余额			年初余额		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
结算备付金	人民币	1,852,021,525.62	1.0000	1,852,021,525.62	1,964,910,405.29	1.0000	1,964,910,405.29
	美元	3,968,122.44	6.8747	27,279,651.34	2,489,674.21	6.8632	17,087,132.04
	港币	11,044,527.16	0.8797	9,715,870.54	7,608,061.96	0.8762	6,666,183.89
结算备付金小计				1,889,017,047.50			1,988,663,721.22
其中：自有结算备付金	人民币	614,296,909.72	1.0000	614,296,909.72	440,337,185.61	1.0000	440,337,185.61
自有资金小计				614,296,909.72			440,337,185.61

客户资金	人民币	1,237,724,615.90	1.0000	1,237,724,615.90	1,524,573,219.68	1.0000	1,524,573,219.68
	美元	3,968,122.44	6.8747	27,279,651.34	2,489,674.21	6.8632	17,087,132.04
	港币	11,044,527.16	0.8797	9,715,870.54	7,608,061.96	0.8762	6,666,183.89
客户资金小计				1,274,720,137.78			1,548,326,535.61
其中：客户信用备用金	人民币	239,667,027.01	1.0000	239,667,027.01	218,785,679.66	1.0000	218,785,679.66
合 计				1,889,017,047.50			1,988,663,721.22

注：截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无使用受限的结算备付金。

(三) 融出资金

1. 按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
融资融券业务融出资金	10,374,131,304.56	7,713,893,905.75
减：减值准备	17,243,446.06	11,918,722.35
融出资金净值	10,356,887,858.50	7,701,975,183.40

2. 按性质列示

账龄	期末余额				年初余额			
	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 (%)
个人	8,856,573,653.99	85.37	13,739,346.80	79.68	6,239,601,868.22	80.89	8,730,789.82	73.25
机构	1,517,557,650.57	14.63	3,504,099.26	20.32	1,474,292,037.53	19.11	3,187,932.53	26.75
合 计	10,374,131,304.56	100	17,243,446.06	100	7,713,893,905.75	100	11,918,722.35	100

3. 按账龄分析

账龄	期末余额				年初余额			
	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 个月以内	1,934,109,307.67	18.65	3,183,606.36	18.46	993,468,758.04	12.88	1,522,081.75	12.77
1-3 个月	4,418,238,133.91	42.59	5,974,341.60	34.65	1,731,226,804.53	22.44	2,049,772.54	17.20
3-6 个月	441,153,249.55	4.25	596,527.42	3.46	1,307,440,771.08	16.95	2,990,380.62	25.09
6 个月以上	3,580,630,613.43	34.51	7,488,970.68	43.43	3,681,757,572.10	47.73	5,356,487.44	44.94
合 计	10,374,131,304.56	100.00	17,243,446.06	100.00	7,713,893,905.75	100.00	11,918,722.35	100.00

注 1：融出资金含应收利息，期末余额含应收利息 244,401,674.99 元，年初余额含应收利息 268,462,313.84 元。

注 2：期末为场外回购业务而质押的融资融券收益权为 804,143,139.65 元（含利息），年初该部分质押融资融券收益权为 1,640,300,306.26 元（含利息）。

4. 担保物情况

类 别	期末公允价值	年初公允价值
资金	1,452,752,682.90	756,746,099.24

债券		
股票	23,850,889,325.75	16,551,746,989.19
合计	25,303,642,008.65	17,308,493,088.43

注：担保物为融出资金和融出证券的担保物。

(四) 衍生金融工具

1. 明细情况

项 目	期末金额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
权益衍生工具	950,298,232.85	10,952,811.63	18,163,793.07
其中：股票收益权互换	135,933,612.85	10,952,811.63	2,548,592.53
股指期货	557,170,540.00	16,057,620.00	
减:可抵销暂收暂付款		16,057,620.00	
股票期权	249,739,200.00		12,167,600.00
场外期权	7,454,880.00		1,758,510.00
收益凭证			1,689,090.54
利率衍生工具	13,041,190,150.00		1,139,720.52
其中：国债期货	2,881,190,150.00		1,658,550.00
减:可抵销暂收暂付款			1,658,550.00
利率互换	10,160,000,000.00		1,139,720.52
合 计	13,991,488,382.85	10,952,811.63	19,303,513.59

(续)

项 目	年初金额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
权益衍生工具	1,020,531,853.07	24,389,199.63	12,258,391.49
其中：股票收益权互换	14,996,260.11	8,575,300.11	
股指期货	683,104,620.00	3,642,760.00	
减:可抵销暂收暂付款		3,642,760.00	
股票期权	265,138,692.48	15,813,899.52	
场外期权	57,292,280.48		12,258,391.49
利率衍生工具	11,534,161,500.00	1,125,237.97	
其中：国债期货	2,104,161,500.00		10,207,400.00
减:可抵销暂收暂付款			10,207,400.00
利率互换	9,430,000,000.00	1,125,237.97	
合 计	12,554,693,353.07	25,514,437.60	12,258,391.49

2.按照每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则—金融工具列报》的相关规定，“衍生金融工具—期货投资”与“应付款项—期货每日无负债结算暂收暂付款”，符合金融资产与金融负债相抵销的条件，故将“衍生金融工具—期货投资”的期末公允价值以抵销后的净额列报，净额为零。

3.收益凭证的合同本金已实际交付，因而嵌入衍生工具名义金额为零。

(五) 存出保证金

1.保证金类别列示

项 目	期末余额	年初余额
交易保证金	1,426,761,016.26	1,345,247,223.55
信用保证金	8,191,184.36	359,172,135.42
履约保证金		
合 计	1,434,952,200.62	1,704,419,358.97

2.按币种列示

币种	期末余额			年初余额		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	1,431,776,481.62	1.0000	1,431,776,481.62	1,701,251,994.97	1.0000	1,701,251,994.97
美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	1,500,000.00	0.8797	1,319,550.00	1,500,000.00	0.8762	1,314,300.00
合 计			1,434,952,200.62			1,704,419,358.97

(六) 应收款项

1.按明细类别列示

项 目	期末账面余额	年初账面余额
基金分仓	33,703,611.35	23,072,817.00
违约债权	482,641,114.59	578,695,976.77
业务往来款	152,286,162.55	9,078,760.91
小计	668,630,888.49	610,847,554.68
减：坏账准备	195,076,611.97	196,153,624.30
应收款项账面价值	473,554,276.52	414,693,930.38

2. 按账龄列示

账龄	期末余额				年初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)						
1 年以内	356,587,898.97	53.33	42,926,638.33	22.00	299,537,937.07	49.04	42,926,638.33	21.89
1-2 年	245,269,568.52	36.68	85,376,552.64	43.77	244,468,630.17	40.02	86,410,998.53	44.05
2-3 年					25,000.00			
3 年以上	66,773,421.00	9.99	66,773,421.00	34.23	66,815,987.44	10.94	66,815,987.44	34.06
合 计	668,630,888.49	100.00	195,076,611.97	100.00	610,847,554.68	100.00	196,153,624.30	100.00

3.坏账准备计提情况

账龄	期末余额	年初余额
----	------	------

	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提减值准备	357,352,908.89	53.45	195,076,385.56	54.59	356,966,101.01	58.44	195,118,952.00	54.66
组合计提减值准备	311,277,979.60	46.55	226.41	0.00	253,881,453.67	41.56	1,034,672.30	0.41
合计	668,630,888.49	100.00	195,076,611.97	29.18	610,847,554.68	100.00	196,153,624.30	32.11

4. 应收账款金额前五名单位情况

单位名称	金额	占比 (%)	账龄	款项内容
客户 1	207,335,034.25	31.01	1-2 年	违约债权
客户 2	133,112,261.01	19.91	1 年以内	应收股票质押款
客户 3	42,076,418.58	6.29	1 年以内	违约债权
客户 4	33,000,000.00	4.94	3 年以上	违约债权
客户 5	32,983,550.89	4.93	3 年以上	违约债权
合计	448,507,264.73	67.08		

(七) 买入返售金融资产

1. 买入返售金融资产按类别列示

项目	期末余额	年初余额
股票	171,240,042.84	213,109,093.99
债券	1,133,149,814.13	1,840,661,709.63
其他		
减：减值准备	7,959,430.99	9,719,689.62
账面价值	1,296,430,425.98	2,044,051,114.00

2. 按业务类别列示

项目	期末余额	年初余额
约定购回式证券		
股票质押式回购	171,240,042.84	213,109,093.99
买断式逆回购交易	536,623,817.82	505,696,907.00
债券质押式回购交易	596,525,996.31	1,334,964,802.63
小计	1,304,389,856.97	2,053,770,803.62
减：减值准备	7,959,430.99	9,719,689.62
合计	1,296,430,425.98	2,044,051,114.00

注：买入返售金融资产含应收利息，期末余额含应收利息 2,420,874.76 元，年初余额含应收利息 2,083,089.63 元。

3. 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

项目	期末余额	年初余额
一个月内	20,032,122.42	10,213,863.48
一个月至三个月内		

三个月至一年	151,207,920.42	127,460,000.00
一年以上		75,435,230.51
合 计	171,240,042.84	213,109,093.99

4.担保物情况

期末公司开展约定购回式业务融出资金收取的担保物价值 0.00 元,开展股票质押式回购业务融出资金收取的担保物价值为 563,083,584.20 元,公司开展买断式逆回购业务收取的担保物价值为 641,382,376.40 元,开展债券质押式回购业务收取的担保物价值为 741,401,229.80 元。

(八) 交易性金融资产

1.明细情况

种类	期末余额		年初余额	
	公允价值	成本	公允价值	成本
股 票	797,512,470.44	800,237,760.52	825,750,004.90	1,003,226,087.22
基 金	1,599,794,288.96	1,647,383,576.55	2,006,260,735.03	2,091,020,408.60
债 券	15,363,392,680.95	14,958,475,871.33	13,411,215,500.57	13,124,347,967.74
其 他	5,444,839,899.26	5,587,628,112.19	3,892,222,032.71	4,164,847,987.07
合计	23,205,539,339.61	22,993,725,320.59	20,135,448,273.21	20,383,442,450.63

注 1: 交易性金融资产年末余额、年初余额分别按公允价值填列。

注 2: 期末所有权受限制的交易性金融资产 16,314,957,700.19 元,其中: 为质押式回购业务而设定质押的 9,987,929,608.56 元, 债券借贷业务受限 1,213,270,954.06 元, 存在限售期债券 41,735,303.38 元, 存在限售期基金 8,000,000.00 元, 为融资融券业务而转让过户的 88,703,161.28 元, 为存在限售期或有承诺条件的 4,815,933,212.09 元。

2.交易性金融资产中融出证券情况

项 目	期末余额		年初余额	
	公允价值	成本	公允价值	成本
股 票	26,727,692.48	19,297,359.37	11,052,374.00	11,825,507.06
基 金	61,975,468.80	59,666,403.52	1,618,259.40	2,011,862.55
合 计	88,703,161.28	78,963,762.89	12,670,633.40	13,837,369.61

3.交易性金融资产其他分项列示

项 目	期末余额		年初余额	
	公允价值	成本	公允价值	成本
资产管理计划	3,254,506,191.27	3,320,107,281.59	2,140,910,219.84	2,325,685,423.15
信托投资	2,073,607,707.99	2,116,502,597.10	1,611,520,799.37	1,686,644,330.42
权益工具投资	116,726,000.00	151,018,233.50	139,791,013.50	152,518,233.50
其他				
合 计	5,444,839,899.26	5,587,628,112.19	3,892,222,032.71	4,164,847,987.07

(九) 债权投资

项目名称	期末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
理财产品	496,016,500.00	11,529,536.78	7,843,938.52	499,702,098.26
合计	496,016,500.00	11,529,536.78	7,843,938.52	499,702,098.26

(续)

项目名称	年初余额			
	初始成本	应收利息	减值准备	账面价值
理财产品	534,231,500.00	1,769,888.77	7,839,098.37	528,162,290.40
合计	534,231,500.00	1,769,888.77	7,839,098.37	528,162,290.40

(十) 其他债权投资

项目名称	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
债券	2,415,270,800.00	73,845,737.63	-3,031,301.12	2,486,085,236.51	2,978,621.23
资管产品	1,200,000.00			1,200,000.00	10,206.00
合计	2,416,470,800.00	73,845,737.63	-3,031,301.12	2,487,285,236.51	2,988,827.23

(续)

项目名称	年初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
债券	2,896,120,000.00	42,836,342.47	-23,423,806.63	2,915,532,535.84	3,675,211.55
资管产品	1,200,000.00			1,200,000.00	10,206.00
合计	2,897,320,000.00	42,836,342.47	-23,423,806.63	2,916,732,535.84	3,685,417.55

注：其他债权投资期末所有权受限制的金融资产 1,767,771,141.88 元，其中：为质押式回购业务而设定质押的 1,392,220,840.03 元，为买断式回购业务而转让过户的 0.00 元，为债券借贷业务受限的 375,550,301.85 元。

(十一) 其他权益工具投资

项目	期末余额		
	成本	公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	115,209,672.21	57,741,725.62	
小计	115,209,672.21	57,741,725.62	

(续)

项目	年初余额		
	成本	公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	115,209,672.21	59,733,913.25	
小计	115,209,672.21	59,733,913.25	

(十二) 长期股权投资

1. 长期股权投资列示

项目	年初余额		本期增加额	本期减少额	期末余额	
	账面余额	减值准备			账面余额	减值准备
联营企业投资	1,341,288,244.84	5,735,118.98	123,044,619.71	29,400,000.00	1,434,932,864.55	5,735,118.98
合计	1,341,288,244.84	5,735,118.98	123,044,619.71	29,400,000.00	1,434,932,864.55	5,735,118.98

2. 联营企业投资基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	本公司 持股比例 (%)	本公司在被投 资单位表决 权比例 (%)	期末资产总额	期末负债总额	期末净资产总 额	本期营业收入 总额	本期净利润
景顺长城基金管理 有限公司	中外合资	深圳市	从事基金管理业 务, 发起设立基金	13,000.00	49.00	49.00	1,972,203,971.81	357,365,535.17	1,614,838,436.64	689,301,513.77	196,060,390.52
长城基金管理有限 公司	有限责任	深圳市	从事基金管理业 务, 发起设立基金	15,000.00	47.059	47.059	1,544,835,560.89	184,744,748.76	1,360,090,812.13	272,752,138.86	43,014,103.90

3. 长期股权投资明细列示

被投资单位名称	初始金额	年初余额		本期增加	本期减少	期末余额		期末持股 比例(%)	核算方法	本期分得现 金红利
		账面余额	减值准备			账面余额	减值准备			
对联营企业投资:										
景顺长城基金管理有限公司	66,843,800.00	739,114,443.81		96,505,715.85	29,400,000.00	806,220,159.66		49.00	权益法	29,400,000.00
长城基金管理有限公司	92,184,190.00	596,438,682.05		26,538,903.86		622,977,585.91		47.059	权益法	
深圳市通商投资有限公司	5,735,118.98	5,735,118.98	5,735,118.98			5,735,118.98	5,735,118.98	40.00	权益法	
合计	164,763,108.98	1,341,288,244.84	5,735,118.98	123,044,619.71	29,400,000.00	1,434,932,864.55	5,735,118.98			29,400,000.00

4. 长期投资减值准备列示

被投资单位	年初余额	本期增加额		本期减少额		期末余额
		本期计提	其他增加	本期转销	其他减少	
深圳市通商投资有限公司	5,735,118.98					5,735,118.98
合计	5,735,118.98					5,735,118.98

(十三) 固定资产

1. 固定资产情况

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
固定资产原价	427,565,713.31	20,128,879.49	2,752,351.90	444,942,240.90
减：累计折旧	264,993,958.81	18,015,848.23	2,744,551.90	280,265,255.14
固定资产减值准备	196,100.00			196,100.00
固定资产账面价值	162,375,654.50			164,480,885.76

2. 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合 计
一、账面原值					
1、年初余额	173,828,510.79	41,588,757.78	173,459,643.47	38,688,801.27	427,565,713.31
2、本年增加		196,401.77	19,263,784.43	668,693.29	20,128,879.49
(1) 购置		196,401.77	19,263,784.43	668,693.29	20,128,879.49
(2) 其他增加					
3、本年减少			431,520.00	2,320,831.90	2,752,351.90
(1) 处置或出售					
(2) 清理报废			431,520.00	2,320,831.90	2,752,351.90
4、年末余额	173,828,510.79	41,785,159.55	192,291,907.90	37,036,662.66	444,942,240.90
二、累计折旧					
1、年初余额	87,736,804.18	33,855,574.66	114,828,998.30	28,572,581.67	264,993,958.81
2、本年增加	3,157,443.70	1,198,859.19	11,704,194.30	1,955,351.04	18,015,848.23
(1) 计提	3,157,443.70	1,198,859.19	11,704,194.30	1,955,351.04	18,015,848.23
(2) 其他增加					
3、本年减少			423,720.00	2,320,831.90	2,744,551.90
(1) 处置或出售					
(2) 清理报废			423,720.00	2,320,831.90	2,744,551.90
4、年末余额	90,894,247.88	35,054,433.85	126,109,472.60	28,207,100.81	280,265,255.14
三、减值准备					
1、年初余额		196,100.00			196,100.00
2、本年增加					
3、本年减少					
4、年末余额		196,100.00			196,100.00
四、账面价值					
1、年末账面价值	82,934,262.91	6,534,625.70	66,182,435.30	8,829,561.85	164,480,885.76
2、年初账面价值	86,091,706.61	7,537,083.12	58,630,645.17	10,116,219.60	162,375,654.50

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项 目	原值	累计折旧	账面价值	未办妥产权证书原因
北京市和平里八区 联建住宅 2 门 401 房	774,900.00	525,684.58	249,215.42	1997 年与某矿产开发经营 公司签订《联建协议书》， 尚未办理房产证
华乐一区住宅	444,384.00	277,087.41	167,296.59	待办证
先科花园	927,633.00	565,469.76	362,163.24	待办证
红树福苑	697,311.00	103,337.85	593,973.15	政府人才住房，无房产证
梅林二街颂德花园	2,267,038.00	311,528.91	1,955,509.09	政府人才住房，无房产证
松坪山三期人才住房	1,006,647.85	103,069.68	903,578.17	政府人才住房，无房产证
平湖坤宜福苑人才住房	9,188,343.00	841,755.04	8,346,587.96	政府人才住房，无房产证
合 计	15,306,256.85	2,727,933.23	12,578,323.62	

注 1: 公司本年计提的固定资产折旧额为 18,015,848.23 元;

注 2: 公司不存在融资租入固定资产;

注 3: 公司本年度不存在固定资产受限情况。

(十四) 无形资产

项 目	软 件	交易席位费	其他	合 计
一、账面原值				
1、年初余额	179,896,471.98	10,535,491.35	1,980,000.00	192,411,963.33
2、本年增加	8,316,845.04			8,316,845.04
(1) 购置	8,316,845.04			8,316,845.04
(2) 其他增加				
3.本年减少				
处置				
4、年末余额	188,213,317.02	10,535,491.35	1,980,000.00	200,728,808.37
二、累计摊销				
1、年初余额	113,687,710.55	10,268,824.87	1,980,000.00	125,936,535.42
2、本年增加	11,740,816.52	25,000.02		11,765,816.54
(1) 计提	11,740,816.52	25,000.02		11,765,816.54
(2) 其他增加				
3.本年减少				
处置				
4、年末余额	125,428,527.07	10,293,824.89	1,980,000.00	137,702,351.96
三、减值准备				
1、年初余额				
2.本年增加				
3.本年减少				
4、年末余额				
四、账面价值				
1、年末账面价值	62,784,789.95	241,666.46		63,026,456.41
2、年初账面价值	66,208,761.43	266,666.48	-	66,475,427.91

(十五) 商誉

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	净额	账面余额	减值准备	净额
宝城期货有限责任公司	11,302,586.62		11,302,586.62	11,302,586.62		11,302,586.62
合计	11,302,586.62		11,302,586.62	11,302,586.62		11,302,586.62

注 1：本公司于 2007 年 8 月 1 日取得非同一控制下的控股合并子公司，购买日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 11,302,586.62 元，确认为合并资产负债表中的商誉。

注 2：截至期末，本公司商誉无账面价值高于可收回金额的情况。

(十六) 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 已确认递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债	可抵扣或应纳税暂时性差异	递延所得税资产或负债
递延所得税资产：				
1. 金融工具公允价值变动	191,831,389.97	47,957,847.50	591,015,729.51	147,753,932.39
2. 资产减值准备	229,393,155.01	57,348,288.76	225,839,399.97	56,459,850.00
3. 其他	4,116,228.56	1,029,057.14	4,116,228.56	1,029,057.14
合计	425,340,773.54	106,335,193.40	820,971,358.04	205,242,839.53
递延所得税负债：				
1. 金融工具公允价值变动	9,752,787.42	2,438,196.86	12,939,868.95	3,234,967.24
合计	9,752,787.42	2,438,196.86	12,939,868.95	3,234,967.24

2. 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,426,779.09	68,426,778.97
合计	68,426,779.09	68,426,778.97

注：未确认递延所得税资产的暂时性差异主要系其他应收款坏账准备与其他权益投资公允价值变动等引起的，因无法确定未来期间是否可以转回（即不确定未来是否可以进行资产损失的税前扣除），本公司出于谨慎性原则未予以确认相关的递延所得税资产。

(十七) 其他资产

项目	期末余额	期初余额	说明
其他应收款	201,022,523.63	97,526,728.98	(1)
长期待摊费用	29,870,242.73	30,198,155.67	(2)
待转承销费用	25,484,604.39	27,422,849.18	

期货待摊费用	4,964,444.06	2,735,696.41	
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00	
其他流动资产	79,008,944.79	16,115,081.99	
合 计	341,750,759.60	175,398,512.23	

(1)其他应收款

①账龄情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面金额	比例 (%)	坏账准备	账面金额	比例 (%)	坏账准备
1 年以内	169,692,322.17	69.04		68,908,128.90	48.79	
1 年至 2 年	8,821,491.48	3.59	306,903.48	8,193,575.90	5.80	1,913.00
2 年至 3 年	7,651,072.05	3.11	3,627.93	6,380,593.31	4.52	1,677.93
3 年以上	59,629,154.44	24.26	44,460,985.10	57,754,485.12	40.89	43,706,463.32
合计	245,794,040.14	100.00	44,771,516.51	141,236,783.23	100.00	43,710,054.25

②年末计提坏账准备大额的其他应收款项

债务人	债权金额	计提比例	计提金额	计提原因
股民逾期款	18,266,775.86	100%	18,266,775.86	逾期债权
三亚地产券	11,861,331.36	100%	11,861,331.36	94 年到期的未兑付债券
深圳泛亚太投资公司	4,942,620.00	100%	4,942,620.00	97 年的拆出资金
各地方证券交易中心等	5,771,449.82	100%	5,771,449.82	无法收回的交易保证金、席位
其他款项	2,855,553.68	100%	2,855,553.68	无法收回
合计	43,697,730.72		43,697,730.72	

(2) 长期待摊费用

项 目	期末余额	期初余额
装修工程	22,138,216.37	21,908,711.25
机房工程	2,076,714.06	2,105,433.05
网络工程	1,804,823.07	2,119,477.14
消防工程	1,030,689.34	815,880.68
空调工程	722,394.83	820,324.91
广告招牌	715,778.74	665,873.81
其他	1,381,626.32	1,762,454.83
合 计	29,870,242.73	30,198,155.67

(十八) 资产减值准备变动表

项 目	期初余额	本期计提	本期减少				期末余额
			转回	转销	其他	合计	
坏账准备	196,153,624.30	-1,034,445.89	42,566.44			42,566.44	195,076,611.97
融出资金减值准备	11,918,722.35	5,324,723.71					17,243,446.06
买入返售金融资产减值	9,719,689.62	-1,760,258.63					7,959,430.99

项 目	期初余额	本期计提	本期减少				期末余额
			转回	转销	其他	合计	
准备							
债权投资减值准备	7,839,098.37	4,840.15					7,843,938.52
其他债权投资减值准备	3,685,417.55	-696,590.32					2,988,827.23
其他应收款坏账准备	43,710,054.25	1,061,912.26	450.00			450.00	44,771,516.51
金融工具及其他项目信用减值准备小计	273,026,606.44	2,900,181.28	43,016.44			43,016.44	275,883,771.28
长期股权投资减值准备	5,735,118.98						5,735,118.98
固定资产减值准备	196,100.00						196,100.00
其他资产减值准备小计	5,931,218.98						5,931,218.98
合 计	278,957,825.42	2,900,181.28	43,016.44	0.00	0.00	43,016.44	281,814,990.26

(十九) 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	2019 年 6 月 30 日			
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
融出资金减值准备	13,264,519.30	763,503.66	3,215,423.10	17,243,446.06
应收账款坏账准备		226.41	195,076,385.56	195,076,611.97
合同资产减值准备				
买入返售金融资产减值准备	7,954,749.17	4,681.82		7,959,430.99
债权投资减值准备	1,111,397.20	232,541.32	6,500,000.00	7,843,938.52
其他债权投资减值准备	2,988,827.23			2,988,827.23
其他应收款坏账准备		1,073,785.67	43,697,730.84	44,771,516.51
合计	25,319,492.90	2,074,738.88	248,489,539.50	275,883,771.28

(续)

金融工具类别	2019 年 1 月 1 日			
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
融出资金减值准备	8,095,201.55	1,037,472.02	2,786,048.78	11,918,722.35
应收账款坏账准备		1,034,672.30	195,118,952.00	196,153,624.30
合同资产减值准备				
买入返售金融资产减值准备	8,123,174.40	1,596,515.22		9,719,689.62
债权投资减值准备	1,254,048.37	85,050.00	6,500,000.00	7,839,098.37

金融工具类别	2019 年 1 月 1 日			
	未来 12 月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
其他债权投资减值准备	3,685,417.55			3,685,417.55
其他应收款坏账准备		12,323.53	43,697,730.72	43,710,054.25
合计	21,157,841.87	3,766,033.07	248,102,731.50	273,026,606.44

(二十) 应付短期融资款

1.按类别列示

项 目	期末账面余额	期初账面余额
收益凭证	696,804,359.33	177,698,357.14
短期融资券	1,000,527,397.26	
合 计	1,697,331,756.59	177,698,357.14

2.期末未到期的短期融资款情况:

债券类型	发行日期	到期日期	利率 (%)	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
收益凭证	2018.05.23-2019.06.26	2019.01.02-2020.06.17	0.1-7.00	177,698,357.14	1,769,685,819.82	1,250,579,817.63	696,804,359.33
短期融资券	2019 年 6 月 24 日	2019 年 9 月 20 日	2.75%		1,000,527,397.26		1,000,527,397.26
合计				177,698,357.14	2,770,213,217.08	1,250,579,817.63	1,697,331,756.59

注 1：上表所列收益凭证包括浮动利率收益凭证和固定利率收益凭证。

注 2：应付短期融资款含应付利息，期末余额应付利息 3,321,756.59 元，年初余额含应付利息 1,628,357.14 元。

(二十一) 拆入资金

1.分类列示

项 目	期末账面余额	期初账面余额
同业拆借拆入资金	100,060,277.78	1,901,753,111.12
转融通融入资金		511,262,499.95
合 计	100,060,277.78	2,413,015,611.07

2.按剩余期限及利率（区间）列示

剩余期限	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	利率区间(%)	账面余额	利率区间(%)
1 个月以内	100,060,277.78	3.10	2,413,015,611.07	2.72-5.80
1 个月至 3 个月				
3 个月至 1 年				

剩余期限	期末账面余额		期初账面余额	
	账面余额	利率区间(%)	账面余额	利率区间(%)
合 计	100,060,277.78		2,413,015,611.07	

注：拆入资金含应付利息，期末余额含应付利息 60,277.78 元，年初余额含应付利息 13,015,611.07 元。

(二十二) 交易性金融负债

项 目	期末余额公允价值	年初余额公允价值
债 券	2,832,739.72	85,851,172.33
合 计	2,832,739.72	85,851,172.33

(二十三) 卖出回购金融资产款

1. 卖出回购金融资产款按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
证券	12,470,236,977.67	8,096,033,147.21
其他	1,653,920,083.06	2,355,638,610.46
合 计	14,124,157,060.73	10,451,671,757.67

2. 按业务类别列示

项 目	期末余额	年初余额
买断式回购		558,543,411.09
质押式回购	12,470,236,977.67	7,537,489,736.12
其中：债券质押式报价回购业务		
融资融券收益权回购业务	1,653,920,083.06	2,355,638,610.46
合 计	14,124,157,060.73	10,451,671,757.67

3. 卖出回购金融资产款的担保物信息

项 目	期末余额	年初余额
买断式回购		592,704,638.00
质押式回购	14,077,387,028.29	9,470,040,804.81
其中：债券质押式报价回购业务		
融资融券债权收益权回购业务	770,099,997.30	1,582,628,568.83
合 计	14,847,487,025.59	11,645,374,011.64

注：卖出回购金融资产含应付利息，期末余额含应付利息 17,362,550.73 元，年初余额含应付利息 16,188,671.91 元。

(二十四) 代理买卖证券款

项 目	期末余额	年初余额
普通经纪业务小计	13,017,425,580.12	8,919,700,703.58
其中：个人客户	10,807,631,256.34	7,553,776,834.59
法人客户	2,209,794,323.78	1,365,923,868.99
信用业务小计	2,102,624,925.32	1,134,185,760.64

其中：个人客户	1,955,652,636.83	1,004,324,357.41
法人客户	146,972,288.49	129,861,403.23
合 计	15,120,050,505.44	10,053,886,464.22

注：代买卖证券款含应付利息，期末余额含应付利息 960,061.02 元，年初余额含应付利息 667,424.19 元。

(二十五) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	745,159,961.64	682,306,121.03	558,335,852.66	869,130,230.01
二、离职后福利-设定提存计划	47,704.29	44,452,402.52	44,434,374.32	65,732.49
三、辞退福利		436,908.86	436,908.86	
合 计	745,207,665.93	727,195,432.41	603,207,135.84	869,195,962.50

2. 短期薪酬列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	735,478,151.89	620,638,305.43	497,078,897.80	859,037,559.52
二、职工福利费		13,667,994.51	13,667,994.51	
三、社会保险费	25,647.94	16,324,343.81	16,310,645.07	39,346.68
其中：医疗保险费	22,843.40	14,694,099.27	14,682,017.77	34,924.90
工伤保险费	885.96	289,932.10	289,543.66	1,274.40
生育保险费	1,918.58	1,340,312.44	1,339,083.64	3,147.38
四、住房公积金		20,877,751.04	20,877,751.04	
五、工会经费和职工教育经费	9,656,161.81	10,444,060.71	10,046,898.71	10,053,323.81
六、其他短期薪酬		353,665.53	353,665.53	
合 计	745,159,961.64	682,306,121.03	558,335,852.66	869,130,230.01

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费	45,707.62	29,466,295.51	29,448,949.71	63,053.42
失业保险费	1,996.67	786,602.14	785,919.74	2,679.07
年金缴费		14,199,504.87	14,199,504.87	
合 计	47,704.29	44,452,402.52	44,434,374.32	65,732.49

(二十六) 应交税费

税种	期末余额	年初余额
增值税	8,662,671.49	5,753,591.84
企业所得税	5,218,059.90	25,561,083.59
城市维护建设税	741,249.19	514,082.85
房产税	589,925.01	231.87

土地使用税	45.85	45.85
个人所得税	59,589,935.71	18,552,516.34
教育费附加	526,755.46	369,444.92
其他税费	36,115,386.77	56,778,543.76
合 计	111,444,029.38	107,529,541.02

(二十七) 应付款项

项 目	期末余额	年初余额
应付基金款	15,097,662.81	23,252,709.52
待清算款项	71,795,409.13	287,014,771.45
其他	9,030,578.91	3,470,067.49
合 计	95,923,650.85	313,737,548.46

(二十八) 应付债券

1.按类别列示

项 目	期末余额	年初余额
15 长城债		2,062,608,219.15
17 长证 01	2,323,093,150.67	2,268,049,315.06
17 长证 02	816,801,468.51	797,152,306.86
19 长城 01	1,016,188,219.19	
19 长证 01	1,011,967,123.28	
收益凭证	3,630,201,878.93	2,060,627,977.57
合 计	8,798,251,840.58	7,188,437,818.64

2.期末应付债券情况:

项 目	发行日期	到期日期	期限	票面利率	年初余额
15 长城债	2015 年 6 月 19 日	2019 年 6 月 19 日	3+1 年	5.80%	2,000,000,000.00
17 长证 01	2017 年 7 月 27 日	2020 年 7 月 27 日	3 年	5.00%	2,220,000,000.00
17 长证 02	2017 年 7 月 27 日	2022 年 7 月 27 日	5 年	5.08%	780,000,000.00
19 长城 01	2019 年 1 月 21 日	2022 年 1 月 21 日	3 年	3.67%	
19 长证 01	2019 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 19 日	3 年	4.20%	
收益凭证	2017.06.26- 2019.06.11	2019.6.26- 2026.03.05		4.40%-5.80 %	1,994,800,000.00
应计利息					193,637,818.64
合 计					7,188,437,818.64

续

项 目	本期增加	本期减少	期末余额
15 长城债		2,000,000,000.00	
17 长证 01			2,220,000,000.00
17 长证 02			780,000,000.00
19 长城 01	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00
19 长证 01	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00

项 目	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	1,713,360,000.00	180,000,000.00	3,528,160,000.00
应计利息	222,245,364.41	145,791,342.47	270,091,840.58
合 计	3,935,605,364.41	2,325,791,342.47	8,798,251,840.58

注 1: 经本公司第六届董事会第十七次会议审议通过, 并经公司 2014 年第三次临时股东会审议批准公司非公开发行不超过 20 亿元 (含 20 亿元) 的公司债券。本公司于 2015 年 6 月 19 日非公开发行了 4 年期公司债券 20 亿元 (附第 3 年末发行人赎回选择权), 利率 5.80%。并已在发行完毕后按证券监管部门要求进行备案。2019 年 6 月 19 日, 本公司本期已完成债券的兑付。

注 2: 经本公司第一届董事会第二十四次会议及 2017 年第一次临时股东大会审议批准公司非公开发行不超过 40 亿元 (含 40 亿元) 的公司债券。本公司于 2017 年 7 月 27 日非公开发行了 3 年期公司债“17 长证 01”(114198.SZ) 22.20 亿元, 利率 5.00%, 并已在发行完毕后按证券监管部门要求进行备案。本公司于 2017 年 7 月 27 日非公开发行了 5 年期公司债“17 长证 02”(114199.SZ) 7.80 亿元, 利率 5.08%, 并已在发行完毕后按证券监管部门要求进行备案。

注 3: 经本公司第一届董事会第三十一次会议及 2017 年第四次临时股东大会审议批准, 本公司于 2019 年 1 月 21 日公开发行了 3 年期公司债“19 长城 01”(112847.SZ) 10.00 亿元, 利率 3.67%, 并已在发行完毕后按证券监管部门要求进行备案。本公司于 2019 年 3 月 19 日非公开发行了 3 年期公司债“19 长证 01”(114447.SZ) 10.00 亿元, 利率 4.20%, 并已在发行完毕后按证券监管部门要求进行备案。

(二十九) 其他负债

项 目	期末余额	年初余额	说明
其他应付款项	207,012,875.41	119,381,654.20	(1)
应付股利	19,969,230.18	19,969,230.18	(2)
期货风险准备金	45,746,147.51	44,706,247.70	
期货保障基金	60,168.00	95,841.70	
代理兑付证券款	11,006.94	11,006.94	(3)
合 计	272,799,428.04	184,163,980.72	

(1) 其他应付款

项 目	期末余额	年初余额
股票收益互换业务	46,459,248.57	15,391,349.50
押金、预提房租等	118,294,039.34	76,289,859.63
风险抵押金	13,856,655.47	15,927,815.10
其他	28,402,932.03	11,772,629.97
合 计	207,012,875.41	119,381,654.20

(2) 应付股利

单位名称	期末余额	年初余额
海南华莱实业投资有限公司	14,359,230.18	14,359,230.18
海南汇通国投	5,610,000.00	5,610,000.00

合 计	19,969,230.18	19,969,230.18
-----	---------------	---------------

(3) 代理兑付证券款列示

项 目	年初余额	本期收到兑付资金	本期已兑付债券	期末余额
企业债券	11,006.94			11,006.94
合 计	11,006.94			11,006.94

(三十) 股本

项 目	年初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,103,405,351.00						3,103,405,351.00

(三十一) 资本公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本(股本)溢价	9,218,209,428.92		89,761.58	9,218,119,667.34
其他资本公积	1,962,551.53			1,962,551.53
合 计	9,220,171,980.45		89,761.58	9,220,082,218.87

(三十二) 其他综合收益

项 目	期初余额	本期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-46,355,262.00	-1,992,187.63		
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	-46,355,262.00	-1,992,187.63		
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-16,517,543.41	36,831,925.73	10,170,068.00	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-2,069,670.64	6,965,942.54		
2. 其他债权投资公允价值变动	-17,211,935.93	30,562,573.51	10,170,068.00	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备	2,764,063.16	-696,590.32		
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
合 计	-62,872,805.41	34,839,738.10	10,170,068.00	

(续)

项 目	本期发生额	期末余额
-----	-------	------

	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-498,046.91	-1,494,140.72		-47,849,402.72
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	-498,046.91	-1,494,140.72		-47,849,402.72
4. 企业自身信用风险公允价值变动				
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	4,923,978.78	21,737,878.95		5,220,335.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		6,965,942.54		4,896,271.90
2. 其他债权投资公允价值变动	5,098,126.38	15,294,379.13		-1,917,556.80
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备	-174,147.60	-522,442.72		2,241,620.44
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
合 计	4,425,931.87	20,243,738.23		-42,629,067.18

项 目	期初余额	上期发生额		
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
一、以后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、以后将重分类进损益的其他综合收益	-70,492,498.12	-274,505,829.54	-18,304,673.88	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	13,974,780.30	-4,832,300.22		
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 可供出售金融资产公允价值变动	-84,467,278.42	-269,673,529.32	-18,304,673.88	
合 计	-70,492,498.12	-274,505,829.54	-18,304,673.88	

(续)

项 目	上期发生额	期末余额
-----	-------	------

	减：所得税费用	税后归属于 母公司	税后归 属于少 数股东	
一、以后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、以后将重分类进损益的其他综合收益	-62,842,213.89	-193,358,941.77	-22,411.35	-263,851,439.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-4,832,300.22		9,142,480.08
2. 其他债权投资公允价值变动				
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额				
4. 其他债权投资信用减值准备				
5. 现金流量套期储备				
6. 外币财务报表折算差额				
7. 可供出售金融资产公允价值变动	-62,842,213.89	-188,526,641.55	-22,411.35	-272,993,919.97
合 计	-62,842,213.89	-193,358,941.77	-22,411.35	-263,851,439.89

(三十三) 盈余公积

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
法定盈余公积	455,220,566.20			455,220,566.20
任意盈余公积				
合 计	455,220,566.20			455,220,566.20

(三十四) 一般风险准备

项 目	年初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一般风险准备	824,764,201.52			824,764,201.52
交易风险准备	824,764,201.52			824,764,201.52
合 计	1,649,528,403.04			1,649,528,403.04

注 1：根据《金融企业财务规则》要求，一般风险准备金按母公司净利润之 10% 提取。

注 2：根据《证券法》要求，交易风险准备金按母公司净利润之 10% 提取。

(三十五) 未分配利润

项 目	本期数	上期数
上年年末余额	2,362,792,103.85	1,948,167,229.62
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-204,447,027.16	
本年年初余额	2,158,345,076.69	1,948,167,229.62
本年增加额	497,165,255.97	585,699,848.79
其中：本年净利润转入	497,165,255.97	585,699,848.79
其他调整因素		
本年减少额	620,681,070.20	171,074,974.56
其中：本年提取盈余公积数		57,024,991.52

项 目	本期数	上期数
本年提取一般风险准备		57,024,991.52
本年提取交易风险准备		57,024,991.52
本年分配现金股利数	620,681,070.20	
转增资本		
其他减少		
本年年末余额	2,034,829,262.46	2,362,792,103.85

注 1：本公司法定盈余公积按照税后利润的 10% 提取。

注 2：依据《金融企业财务规则》，本公司按照税后利润的 10% 提取一般风险准备金。

注 3：依据《证券法》，本公司按照税后利润的 10% 提取交易风险准备金。

注 4：“上期数”为 2018 年数据。

(三十六) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	334,681,355.53	281,010,867.44
证券经纪业务收入	501,975,431.56	403,762,873.20
其中：代理买卖证券业务	440,439,544.48	338,135,905.95
交易单元席位租赁	44,519,075.18	51,027,558.40
代销金融产品业务	17,016,811.90	14,599,408.85
证券经纪业务支出	167,294,076.03	122,752,005.76
其中：代理买卖证券业务	161,633,333.97	116,021,635.79
交易单元席位租赁	3,641,335.89	5,111,975.85
代销金融产品业务	2,019,406.17	1,618,394.12
期货经纪业务净收入	20,425,150.45	24,115,437.10
期货经纪业务收入	64,242,695.25	47,960,035.03
期货经纪业务支出	43,817,544.80	23,844,597.93
投资银行业务净收入	269,784,012.80	271,367,764.21
投资银行业务收入	293,333,190.24	310,903,131.69
其中：证券承销业务	238,886,166.63	234,784,196.24
保荐服务业务	7,698,113.19	2,443,396.23
财务顾问业务	46,748,910.42	73,675,539.22
投资银行业务支出	23,549,177.44	39,535,367.48
其中：证券承销业务	17,023,180.75	25,324,104.78
保荐服务业务	1,565,327.90	
财务顾问业务	4,960,668.79	14,211,262.70
资产管理业务净收入	97,483,649.06	105,999,097.67
资产管理业务收入	100,052,705.23	113,637,600.23
资产管理业务支出	2,569,056.17	7,638,502.56
基金管理业务净收入	5,822,939.87	10,500,232.89
基金管理业务收入	7,191,567.27	12,224,157.84
基金管理业务支出	1,368,627.40	1,723,924.95

项 目	本期发生额	上期发生额
投资咨询业务净收入	18,787,899.94	20,615,916.26
投资咨询业务收入	18,789,786.73	22,169,314.36
投资咨询业务支出	1,886.79	1,553,398.10
其他业务净收入	-2,584,282.95	-2,083,286.68
其他业务收入	14,033.03	820,979.24
其他业务支出	2,598,315.98	2,904,265.92
合计	744,400,724.70	711,526,028.89
手续费及佣金收入小计	985,599,409.31	911,478,091.59
手续费及佣金支出小计	241,198,684.61	199,952,062.70
其中：财务顾问业务净收入	41,788,241.63	59,464,276.52
并购重组财务顾问净收入-境内上市企业	5,101,460.14	23,863,107.46
并购重组财务顾问净收入-其他	2,295,408.03	
其他财务顾问净收入-证券	34,391,373.46	35,601,169.00

1.代理销售金融产品

代销金融产品业务	行次	本期		上期	
		销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金产品	1	82,639,627,992.02	14,967,395.31	89,822,739,250.92	10,820,739.92
资产管理业务产品	2	139,842,794.23	436,594.13	595,696,948.42	3,778,668.93
其他	3	194,333,543.85	1,612,822.46		
合 计		82,973,804,330.10	17,016,811.90	90,418,436,199.34	14,599,408.85

2.受托客户资产管理业务

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	47	127	51
期末客户数量	10,542	127	391
其中：个人客户	10,442		
机构客户	100	127	391
年初受托资金	9,237,363,707.19	173,514,894,054.18	32,864,182,200.00
其中：自有资金投入	139,898,080.09		
个人客户	3,936,382,766.39		
机构客户	5,161,082,860.71	173,514,894,054.18	32,864,182,200.00
期末受托资金	8,979,766,591.58	152,598,729,610.50	40,231,789,300.00
其中：自有资金投入	162,071,413.68		
个人客户	3,400,307,101.73		
机构客户	5,417,388,076.17	152,598,729,610.50	40,231,789,300.00
期末主要受托资产初始成本	7,845,512,391.22	157,702,311,451.77	39,707,996,835.39
其中：股票	366,309,072.94	926,551,729.21	
债券	6,901,390,642.25	31,278,318,529.74	
基金	77,939,848.10	288,153,129.98	
信托	80,366,595.80	41,862,688,632.60	
资产支持证券	203,956,847.13	1,427,759,698.63	39,707,996,835.39

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
专项资产管理计划		386,800,000.00	
资产收益权		8,598,883,168.50	
当期资产管理业务净收入	15,593,313.35	80,404,216.88	1,486,118.83

(三十七) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	584,086,520.62	497,407,540.73
其中：货币资金及结算备付金利息收入	154,019,163.23	138,209,310.41
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	303,498,421.50	303,386,861.76
买入返售金融资产利息收入	35,185,081.39	54,890,970.05
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	11,580,020.45	45,019,641.67
债权投资利息收入	17,886,804.36	
其他债权投资利息收入	71,933,658.13	
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	1,563,392.01	920,398.51
利息支出	461,944,804.86	469,942,487.93
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	3,321,756.59	1,494,024.50
拆入资金利息支出	9,726,000.01	48,567,971.65
其中：转融通利息支出	1,629,166.72	40,365,833.31
卖出回购金融资产款利息支出	192,233,103.25	212,219,894.86
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	26,813,672.86	19,617,680.37
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	226,899,711.68	186,218,466.08
其中：次级债券利息支出		
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息收入	2,950,560.47	1,824,450.47
利息净收入	122,141,715.76	27,465,052.80

(三十八) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	116,078,677.17	103,438,214.04
处置长期股权投资产生的投资收益	32.92	
金融工具投资收益	238,709,390.27	453,265,477.41
其中：持有期间取得的收益	449,999,067.70	398,041,343.92
其中：交易性金融工具	450,974,177.85	
以公允价值计量且其变动计		283,642,193.79

项 目	本期发生额	上期发生额
入当期损益的金融资产		
以公允价值计量且其变动计		
入当期损益的金融负债		
可供出售金融资产		114,474,164.20
其他权益工具投资	0.00	
衍生金融工具	-975,110.15	-75,014.07
处置金融工具取得的收益	-211,289,677.43	55,224,133.49
其中:交易性金融工具	-101,673,799.94	
以公允价值计量且其变动计		-105,839,437.26
入当期损益的金融资产		
以公允价值计量且其变动计		
入当期损益的金融负债		-1,514,734.17
可供出售金融资产		-48,554,007.55
其他债权投资	8,115,683.74	
债权投资		
衍生金融工具	-117,731,561.23	211,132,312.47
其他		117,567.09
合 计	354,788,100.36	556,821,258.54

2.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	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	450,974,177.85	283,642,193.79
	处置取得收益	-126,605,661.83	-105,839,437.26
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		
	处置取得收益	24,931,861.89	-1,514,734.17
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		

3.对联营企业合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动原因
景顺长城基金管理公司	96,069,591.35	68,385,100.10	盈利上浮
长城基金管理有限公司	20,009,085.82	35,053,113.94	盈利下降

(三十九) 其他收益

1.按项目列示

项 目	本期发生额	上期发生额
政府补助	7,077,985.70	6,273,411.34
三代手续费返还	1,481,710.81	6,171,889.81
其他	2,124.72	

合 计	8,561,821.23	12,445,301.15
-----	--------------	---------------

2.政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额
产业发展专项资金奖励	7,050,000.00	6,200,000.00
项目补贴款	22,233.01	43,689.32
稳岗补贴	5,752.69	29,722.02
合 计	7,077,985.70	6,273,411.34

注：上述政府补助均系与收益相关。

(四十) 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	389,959,078.83	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,475,128.45
交易性金融负债	-759,319.72	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-7,583,291.77
衍生金融工具	-1,943,081.53	-12,935,544.06
合 计	387,256,677.58	-6,043,707.38

(四十一) 其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
大宗商品销售收入	117,917,291.67	75,681,125.26
其他	3,691,627.46	2,999,380.07
合 计	121,608,919.13	78,680,505.33

(四十二) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	4,931,290.35	5,219,333.00
教育费附加及地方教育费附加	3,519,174.30	3,716,848.73
房产税	780,519.47	858,718.44
其他	1,064,974.27	877,607.92
合 计	10,295,958.39	10,672,508.09

(四十三) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	727,195,432.41	581,685,081.94
租赁费及物业管理费	85,634,453.14	60,606,393.95
业务宣传费	24,293,768.42	17,416,114.31
折旧摊销费	35,336,290.46	32,864,630.41
业务招待费	9,075,689.03	9,617,061.96

项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费	28,109,469.80	22,761,634.41
通讯费	11,865,515.67	11,079,675.80
差旅费	6,982,326.07	8,906,258.50
投资者保护基金	14,790,971.51	12,384,677.90
席位运行费	13,040,122.94	13,443,433.15
水电办公费	10,781,516.57	10,588,484.19
其他	38,283,313.58	29,167,622.25
合 计	1,005,388,869.60	810,521,068.77

(四十四) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		27,435,757.61
融出资金减值准备		-3,934,660.25
股票质押式回购减值准备		-717,422.02
约定购回式交易减值准备		
可供出售金融资产减值损失		70,109,194.81
合 计		92,892,870.15

(四十五) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值准备	5,324,723.71	
应收账款坏账准备	-1,077,012.33	
合同资产减值准备	0.00	
买入返售金融资产减值准备	-1,760,258.63	
债权投资减值准备	4,840.15	
其他债权投资减值准备	-696,590.32	
其他应收款坏账准备	1,061,462.14	
合 计	2,857,164.72	

(四十六) 其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
大宗商品销售支出	109,439,137.68	75,022,073.69
其他	24,682.72	33,453.79
合 计	109,463,820.40	75,055,527.48

(四十七) 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	15,071.20	51,297.52
政府补助		3,200,000.00
其他	261,985.96	166,874.73
合 计	277,057.16	3,418,172.25

政府补助情况如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
南昌市红谷滩新区机构设立奖励		2,000,000.00
成都高新区机构设立奖励		1,200,000.00
合 计		3,200,000.00

(四十八) 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废损失		14,599.16
捐赠支出	89,800.00	72,700.00
违约和赔偿损失	263,746.01	63,518.80
其他		76,670.34
合 计	353,546.01	227,488.30

(四十九) 所得税费用

1. 所得税费用的组成

项 目	本期发生额	上期发生额
本期所得税费用	13,498,241.16	112,660,627.85
递延所得税费用	93,510,796.26	-31,237,351.86
其他		
合 计	107,009,037.42	81,423,275.99

2. 所得税费用与会计利润的关系

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	610,838,800.58	395,536,730.18
按法定/适用税率计算的所得税费用	152,709,700.15	98,884,182.54
调整以前期间所得税的影响	11,291,274.28	18,059,028.67
非应税收入的影响	-59,728,484.00	-38,178,531.26
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,736,546.99	2,449,851.22
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		208,744.82
其他		
所得税费用	107,009,037.42	81,423,275.99

(五十) 其他综合收益

详见附注七（三十二）。

(五十一) 基本每股收益和稀释每股收益

1. 金额列示

报告期利润	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	0.16	0.16

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.16	0.16
-------------------------	------	------

2. 计算过程

项 目	本期金额
归属于公司普通股股东的净利润	497,165,255.97
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	490,781,890.91
年初发行在外的普通股加权平均数	3,103,405,351.00
期末发行在外的普通股加权平均数	3,103,405,351.00

(五十二) 合并现金流量情况

1. 净利润调节为经营活动现金流量情况

项 目	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	503,829,763.16	314,113,454.19
加：资产减值准备	2,857,164.72	92,892,870.15
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	18,015,848.23	16,751,505.48
无形资产摊销	11,765,816.54	10,952,056.40
长期待摊费用摊销	5,554,625.69	5,161,068.53
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）	-	-
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-15,071.20	-36,698.36
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-387,256,677.58	6,043,707.38
利息支出	228,608,581.49	187,762,490.58
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-163,143.78	-593,581.39
投资损失（收益以“-”号填列）	-116,078,677.17	-103,438,214.04
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	94,307,566.64	-8,743,366.08
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-796,770.38	-22,493,985.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-2,219,764,417.46	-8,141,159,864.51
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,870,483,325.68	445,269,610.44
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	6,394,560,739.83	6,425,486,131.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,664,942,023.05	-772,032,815.61
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	16,110,726,004.56	12,853,236,451.79
减：现金的年初余额	10,932,851,071.92	12,226,967,664.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,177,874,932.64	626,268,787.20

2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	16,110,726,004.56	10,932,851,071.92
其中：库存现金	62,659.14	59,224.33
可随时用于支付的银行存款	14,221,646,297.92	8,944,128,126.37
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金	1,889,017,047.50	1,988,663,721.22
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、年末现金及现金等价物余额	16,110,726,004.56	10,932,851,071.92
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		

3. 收到的其他与经营活动有关的现金

本公司“收到其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项目	本年数	上年数
股票收益互换业务款项	31,067,899.07	9,078,878.79
资管产品增值税及附加		47,682,251.32
煤炭现货贸易业务款项	119,029,142.65	88,291,954.57
存出保证金减少额	269,467,158.35	
收到的其他款项及往来款	311,818,498.04	47,644,667.35
融出资金净减少额		1,311,553,415.36
合计	731,382,698.11	1,504,251,167.39

4. 支付的其他与经营活动有关的现金

本公司“支付其他与经营活动有关的现金”中价值较大的项目列示如下：

项 目	本年数	上年数
煤炭现货贸易业务款项	115,006,036.61	87,528,291.86
存出保证金增加额		360,520,405.65
付现的业务及管理费	273,429,613.73	204,989,574.18
资管产品增值税及附加	20,472,559.19	
支付的其他款项及往来款	151,741,832.66	37,388,593.58
融出资金净增加额	2,684,298,037.66	
合 计	3,244,948,079.85	690,426,865.27

(五十三) 外币货币性项目

项 目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			161,138,483.55
其中：美元	12,275,338.13	6.8747	84,389,267.03
港币	87,244,761.32	0.8797	76,749,216.52
结算备付金			36,995,521.88
其中：美元	3,968,122.44	6.8747	27,279,651.34

港币	11,044,527.16	0.8797	9,715,870.54
存出保证金			3,175,719.00
其中：美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00
港币	1,500,000.00	0.8797	1,319,550.00
代理买卖证券款			142,625,566.90
其中：美元	11,936,707.08	6.8747	82,061,280.12
港币	68,846,523.52	0.8797	60,564,286.78

八、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

公司本期无非同一控制下企业合并变更情况。

2、同一控制下企业合并

公司本期无同一控制下企业合并变更情况。

3、处置子公司

公司本期无处置子公司变更情况。

4、其他原因的合并范围变动

(1). 注销公司导致的合并范围变动

企业名称	注册地	业务性质	认缴出资额	持股比例	表决权比例
长富庄隆（深圳）投资管理企业（有限合伙）	深圳	投资管理	100.00 万	70.00%	70.00%

注：以上列示公司为本公司下属子公司长城长富投资的二级子公司，截至 2019 年 6 月 30 日尚未开展经营活动。

(2). 本年增加结构化主体导致的合并范围变更

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无需要纳入合并范围的结构化主体。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益：

(1) 企业集团的构成

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	宝城期货有限责任公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	期货类	80.00		收购
2	华能宝城物华有限公司	上海市	上海市	投资及贸易		51.00	设立
3	深圳市长城证券投资有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	投资	100.00		设立
4	深圳市长城长富投资管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	投资	100.00		设立
5	北京长城弘瑞投资管理有限公司	北京市	北京市	股权投资与管理		100.00	设立

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		取得方式
					直接	间接	
6	长城富浩基金管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资与管理		90.00	设立
7	青岛长城高创业投资管理有限公司	山东省青岛市	山东省青岛市	股权投资与管理		80.00	设立
8	南京长茂宏懿投资管理有限公司	江苏省南京市	江苏省南京市	股权投资与管理		51.00	设立
9	太原国投长城基金管理有限公司	山西省太原市	山西省太原市	股权投资与管理		51.00	设立

(2) 重要的非全资子公司情况

公司名称	少数股东持股比例	当期归属于少数股东的损益	当期向少数股东支付的股利	期末累计少数股东权益
宝城期货有限责任公司	20.00%	6,614,495.93		406,786,471.97

(3) 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额		期初余额	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
宝城期货有限责任公司	3,632,948,984.78	2,620,857,983.17	2,786,496,183.71	2,040,363,836.41

(续)

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
宝城期货有限责任公司	176,532,694.56	15,102,909.31	15,102,909.31	-318,461,811.01	130,492,901.84	7,368,517.36	7,357,785.61	-5,032,081.91

2、在合营企业或联营企业中的权益

(1). 重要的合营企业或联营企业基本情况

序号	企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		会计处理方法
					直接	间接	
1	景顺长城基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理	49.00		权益法
2	长城基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理	47.059		权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	本期数		上期数	
	景顺长城基金管理有限公司	长城基金管理有限公司	景顺长城基金管理有限公司	长城基金管理有限公司
资产合计	1,972,203,971.81	1,544,835,560.89	1,625,642,345.35	1,466,452,756.05
负债合计	357,365,535.17	184,744,748.76	260,652,306.25	197,355,973.94
归属于母公司股东权益	1,614,838,436.64	1,305,628,042.31	1,364,990,039.10	1,216,572,567.67
少数股东权益		54,462,769.82		52,524,214.44
按持股比例计算的净资产份额	791,270,833.95	614,415,500.43	668,845,119.16	572,506,884.62
调整事项				
对联营企业权益投资的账面价值	806,220,159.66	622,977,585.91	680,523,465.45	582,000,941.68

项 目	本期数		上期数	
	景顺长城基金管 理有限公司	长城基金管理有 限公司	景顺长城基金管 理有限公司	长城基金管理有 限公司
存在公开报价的权益投资的公 允价值				
营业收入	689,301,513.77	272,752,138.86	492,578,647.05	319,296,950.97
净利润	196,060,390.52	43,014,103.90	139,561,428.79	76,604,911.62
其他综合收益	890,050.00	13,875,811.29	-18,260.00	-10,249,586.31
综合收益总额	196,950,440.52	56,889,915.19	139,543,168.79	66,355,325.31
企业本期收到的来自联营企业 的股利	29,400,000.00			23,529,500.00

3、本公司在合并的结构化主体中的权益

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要纳入合并范围的结构化主体。

4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

截至 2019 年 6 月 30 日，公司在未纳入合并范围的结构化主体中有权益的，与权益相关的资产的账面价值为 163,507,572.31 元，最大损失敞口为 163,507,572.31 元。这类结构化主体投资全部列示在财务报表的“交易性金融资产”项目下。对于未纳入合并范围、分级且公司持有劣后份额的结构化主体，公司用发生自有资金承担责任的情形时持有的全部结构化主体风险级份额对应的资产对优先级份额承担有限补偿责任。

十、关联方关系及其交易

（一）关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，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、共同控制或重大影响的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》（中国证券监督管理委员会令第 40 号），将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

（二）关联方关系

1. 母公司及最终控制方情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的 持股比例（%）	母公司对本企业的 表决权比例 （%）
华能资本服务有 限公司	北京	实业投资及资产管理、 资产受托管理；投资策 划；信息咨询服务	980000 万	46.38	46.38

注：公司的最终控制方为中国华能集团有限公司。

2.本企业的下属企业有关信息

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人
宝城期货有限责任公司	非同一控制下合并的子公司	有限责任公司	杭州	母润昌
华能宝城物华有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	上海	相立军
深圳市长城证券投资有限公司	本公司设立的子公司	有限责任公司	深圳	洪建声
深圳市长城长富投资管理有限公司	本公司设立的子公司	有限责任公司	深圳	朱军
北京长城弘瑞投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	北京	李彤
长城富浩基金管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	深圳	何伟
青岛长城高创创业投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	青岛	李彤
南京长茂宏懿投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	南京	李彤
太原国投长城基金管理有限公司(原深圳市前海长城晶宝投资管理有限公司)	本公司之二级子公司	有限责任公司	太原	何伟

续上表：

企业名称	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)		统一社会信用代码
			直接	间接	
宝城期货有限责任公司	期货经纪	60,000.00	80.00		91330000100020252M
华能宝城物华有限公司	投资及贸易	50,000.00		51.00	91310115MA1K38N44H
深圳市长城证券投资有限公司	投资管理	50,000.00	100.00		91440300319644705W
深圳市长城长富投资管理有限公司	投资管理	60,000.00	100.00		91440300599062995A
北京长城弘瑞投资管理有限公司	投资管理	1,000.00		100.00	91110108067318486R
长城富浩基金管理有限公司	投资管理	5,000.00		90.00	91440300074380165N
青岛长城高创创业投资管理有限公司	投资管理	500.00		80.00	91370222096719828M
南京长茂宏懿投资管理有限公司	投资管理	200.00		51.00	913201133023390263
太原国投长城基金管理有限公司(原深圳市前海长城晶宝投资管理有限公司)	投资管理	500.00		51.00	914403003265910154

3. 本企业的合营和联营企业情况

本企业的合营和联营企业情况详见本附注七、（十二）长期股权投资。

4.其他关联方

关联方名称	与本公司关系
深圳新江南投资有限公司	持股 5% 以上股东
深圳能源集团股份有限公司	持股 5% 以上股东
华能能源交通产业控股有限公司	受同一最终实际控制人控制
山东新能泰山发电股份有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能安源发电有限责任公司	受同一最终实际控制人控制
中国华能财务有限责任公司	受同一最终实际控制人控制
华能贵诚信托有限公司	受控股股东控制
永诚财产保险股份有限公司	受控股股东控制
华能国际电力开发公司	受同一最终实际控制人控制
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	受同一最终实际控制人控制

关联方名称	与本公司关系
华能国际电力股份有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能投资管理有限公司	受控股股东控制
北方联合电力有限责任公司	受同一最终实际控制人控制
天津华人投资管理有限公司	受控股股东控制
天津源融投资管理有限公司	受控股股东控制
华能淮阴第二发电有限公司	受同一最终实际控制人控制
新疆宽洋能源投资有限公司	公司持股 5% 以上股东控制的公司
深圳能源燃气投资控股有限公司	公司持股 5% 以上股东控制的公司
华能武汉发电有限责任公司	受同一最终实际控制人控制
华能湖南岳阳发电有限责任公司	受同一最终实际控制人控制
中国华能集团燃料有限公司	受同一最终实际控制人控制
上海华永投资发展有限公司	受同一最终实际控制人控制
长城嘉信资产管理有限公司	公司联营企业长城基金控制的公司
兴银基金管理有限责任公司	公司独立董事马庆泉担任该公司独立董事
苏州工业园区凌志软件股份有限公司	公司独立董事马庆泉担任该公司独立董事
北京聚鸿物业管理有限公司	受同一最终实际控制人控制
华能天成融资租赁有限公司	受控股股东控制
招商证券股份有限公司	公司董事彭磊担任该公司董事
博时基金管理有限公司	公司董事彭磊担任该公司董事
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	公司董事彭磊担任该公司董事
深圳市能源环保有限公司	公司持股 5% 以上股东控制的公司
华夏银行股份有限公司	公司独立董事王化成担任该公司独立董事
华夏盛世基金管理有限公司	华能资本高管赵文广担任该公司董事
华西证券股份有限公司	华能资本高管相立军担任该公司董事
深能水电投资管理有限公司（原四川深能电力投资有限公司）	公司持股 5% 以上股东控制的公司
五矿证券有限公司	公司前副总裁黄海洲担任该公司董事
晋商银行股份有限公司	华能资本高管相立军担任该公司董事

（三）关联交易

1. 向关联方收取的代理买卖证券手续费及佣金收入

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能资本服务有限公司	代理买卖证券业务收入	107,465.72	
华能贵诚信托有限公司	代理买卖证券业务收入	30,968.70	
中国华能财务有限责任公司	代理买卖证券业务收入	78,033.55	198,716.98
华能天成融资租赁有限公司	代理买卖证券业务收入	1,071,480.19	556,666.04
华能投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	80,534.19	22,354.92
北方联合电力有限责任公司	代理买卖证券业务收入		1,889.33
天津华人投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	21,248.69	8,086.15
天津源融投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	10,782.30	5,822.86

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
长城基金管理有限公司	代理买卖证券业务收入	12.05	
合 计		1,400,525.39	793,536.28

2.向关联方支付客户资金存款利息

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能资本服务有限公司	客户资金存款利息支出	7,773.22	12,687.91
华能贵诚信托有限公司	客户资金存款利息支出	17,282.66	4,070.64
中国华能财务有限责任公司	客户资金存款利息支出	87,140.30	280,090.40
中国华能集团有限公司	客户资金存款利息支出	4,161.31	0.32
华能国际电力股份有限公司	客户资金存款利息支出	0.28	0.28
华能国际电力开发公司	客户资金存款利息支出	285.80	1,187.81
华能天成融资租赁有限公司	客户资金存款利息支出	105,577.97	147,097.44
华能投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	1,596.46	11,564.30
景顺长城基金管理有限公司	客户资金存款利息支出		2,653.48
长城基金管理有限公司	客户资金存款利息支出	1,942.14	287.61
华夏盛世基金管理有限公司	客户资金存款利息支出	1.70	1.68
永诚财产保险股份有限公司	客户资金存款利息支出		3.32
深圳新江南投资有限公司	客户资金存款利息支出	107.65	107.28
北方联合电力有限责任公司	客户资金存款利息支出	0.18	767.70
天津华人投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	945.84	1,022.60
天津源融投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	1,757.95	598.79
合 计		228,573.46	462,141.56

3.向关联方提供资产管理服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能资本服务有限公司	资产管理业务收入	574,040.91	1,159,984.41
华能国际电力开发公司	资产管理业务收入	71,948.30	277,256.51
华能贵诚信托有限公司	资产管理业务收入	230,989.92	598,790.39
华能天成融资租赁有限公司	资产管理业务收入	351,252.79	109,588.84
晋商银行股份有限公司	资产管理业务收入	18,218.64	-
合 计		1,246,450.56	2,145,620.15

4.存放于关联方的资金余额及产生的利息收入

(1) 存放于关联方资金余额

关联方名称	项 目	期末余额	期初余额
中国华能财务有限责任公司	银行存款		
华夏银行股份有限公司	银行存款	68,697.46	68,647.96
合 计		68,697.46	68,647.96

(2) 存放于关联方的资金产生的利息收入

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
-------	------	-------	-------

中国华能财务有限责任公司	资金存放利息收入		1,778,656.14
华夏银行股份有限公司	资金存放利息收入	249.50	250.03
合 计		249.50	1,778,906.17

5.向关联方出租证券交易席位

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
景顺长城基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	1,376,975.92	8,855,074.82
长城基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	8,856,152.89	13,132,449.15
博时基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	329,946.08	765,881.40
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	616,992.39	345,534.43
合 计		11,180,067.28	23,098,939.80

6.代销关联方的基金产品

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
景顺长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	2,950,122.47	238,755.40
长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	1,837,332.00	2,983,708.70
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	1,272.19	2,175.65
博时基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	30,441.28	26,636.44
兴银基金管理有限责任公司	代销基金产品业务收入	108,161.41	
合 计		4,927,329.35	3,251,276.19

7. 向关联方提供财务顾问服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能能源交通产业控股有限公司	财务顾问服务收入		452,830.19
山东新能泰山发电股份有限公司	财务顾问服务收入		1,139,622.64
深圳市能源环保有限公司	财务顾问服务收入		235,849.06
新疆宽洋能源投资有限公司	财务顾问服务收入		235,849.06
深圳能源燃气投资控股有限公司	财务顾问服务收入		235,849.06
深能水电投资管理有限公司（原四川深能电力投资有限公司）	财务顾问服务收入	271,698.11	
合 计		271,698.11	2,300,000.01

8. 向关联方提供证券承销服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
中国华能集团有限公司	债券承销服务收入	2,547,169.81	
合 计		2,547,169.81	

9. 持有关联方发行或管理的的产品

关联方名称	产品品种	期末公允价值	期初公允价值
长城基金管理有限公司	基金产品	166,031,549.80	200,000,000.00
华能贵诚信托有限公司	信托计划	271,250,000.00	38,391,733.32
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	债券		21,117,099.47

北方联合电力有限责任公司	债券	149,925,750.00	149,646,450.00
中国华能集团有限公司	资产支持票据		
长城基金管理有限公司	资管计划	51,424,890.59	50,749,216.01
天津源融投资管理有限公司	资管计划	13,139,209.79	25,100,420.37
景顺长城基金管理有限公司	资管计划	48,970,000.00	49,040,000.00
天津华人投资管理有限公司	资管计划	9,963,154.75	

10. 与关联方发生的现券买卖及回购交易等

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
招商证券股份有限公司	现券买卖	137,059,794.20	49,736,528.63
招商证券股份有限公司	回购		384,400,000.00
华夏银行股份有限公司	回购	600,000,000.00	
华西证券股份有限公司	现券买卖	79,268,571.24	
晋商银行股份有限公司	现券买卖	148,468,563.70	
五矿证券有限公司	现券买卖	303,304,948.44	
合 计		1,268,101,877.58	434,136,528.63

11. 向关联方提供证券咨询服务

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
华能贵诚信托有限公司	投资咨询服务收入	2,199,345.92	1,652,024.61
合 计		2,199,345.92	1,652,024.61

12. 与关联方发生的现货交易

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
华能安源发电有限责任公司	现货交易收入	11,336,987.04	4,514,866.52
华能武汉发电有限责任公司	现货交易收入	5,049,170.61	
华能淮阴第二发电有限公司	现货交易收入	25,522,696.24	41,890,644.73
华能湖南岳阳发电有限责任公司	现货交易收入		7,859,373.77
中国华能集团燃料有限公司	现货交易收入	58,625,870.12	21,416,240.24
华能国际电力股份有限公司大连电厂	现货交易收入	5,062,476.53	
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司乌海发电厂	现货交易收入	5,095,594.04	
合 计		110,692,794.58	75,681,125.26

13. 向关联方购买产品服务

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
永诚财产保险股份有限公司	业务及管理费	237,505.57	255,371.48
长城嘉信资产管理有限公司	手续费及佣金支出	188,646.81	154,883.67
华夏银行股份有限公司	手续费及佣金支出	149,167.08	255,057.00
合 计		575,319.46	665,312.15

14. 关联方往来余额

关联方名称	项 目	期末余额	期初余额
长城基金管理有限公司	应收基金分仓款	2,247,019.07	1,764,064.41
景顺长城基金管理有限公司	应收基金分仓款	1,165,532.39	
苏州工业园区凌志软件股份有限公司	其他应收款	187,924.53	421,132.08
北京聚鸿物业管理有限公司(上海分公司)	其他应收款	200.00	200.00
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司乌海发电厂	其他应收款	5,634,021.28	
中国华能集团燃料有限公司	其他应收款	2,260,409.39	
上海华永投资发展有限公司	其他应付款	3,159,592.41	
深圳能源集团股份有限公司国际能源大厦建设管理分公司	其他应付款	3,735,065.60	4,936,398.17
深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司	其他应付款	559,467.66	4,151,250.18

15. 向关联方支付租金及相关费用

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
上海华永投资发展有限公司	业务及管理费	7,380,700.59	6,836,541.57
深圳能源集团股份有限公司国际能源大厦建设管理分公司	业务及管理费	21,993,762.72	
深圳能源集团股份有限公司物业管理分公司	业务及管理费	3,356,805.96	
合 计		32,731,269.27	6,836,541.57

16. 关联方认购本公司发行的公司债券

关联方名称	产品名称	发行日期	到期日期	期限
博时基金管理有限公司	17 长证 02	2017-7-27	2022-7-27	5 年
华西证券融诚贵宾 2 号集合资产管理计划	19 长证 01	2019-3-19	2022-3-19	3 年
合 计				

续上表:

关联方名称	产品名称	票面利率%	认购金额	利息费用
博时基金管理有限公司	17 长证 02	5.08	100,000,000.00	2,519,123.29
华西证券融诚贵宾 2 号集合资产管理计划	19 长证 01	4.20	200,000,000.00	2,393,424.66
合 计			300,000,000.00	4,912,547.95

17. 向关联方转让理财产品

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
华能投资管理有限公司	投资收益		3,176,695.18

华能贵诚信托有限公司	投资收益		9,311,578.57
合 计			12,488,273.75

18.关联方增资

关联方名称	项 目	本期发生额	上期发生额
华能资本服务有限公司	对华能宝城物华 增资	250,855,745.00	
合 计		250,855,745.00	

19.关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	8,292,997.73	22,289,184.80

十一、股份支付

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司不存在股份支付事项。

十二、承诺事项及或有事项

(一) 重要承诺事项

1.经营性租赁承诺

作为承租人，于各资产负债表日，本公司就下列期间的不可撤销之租赁协议需缴付的最低租金为：

项目	本年数	上年数
1 年以内	138,840,747.83	94,419,102.61
1-2 年	111,004,969.74	66,480,838.19
2-3 年	95,697,579.00	40,406,077.29
3 年以上	108,880,700.53	65,125,995.11
合 计	454,423,997.10	266,432,013.20

(二) 或有事项

公司本期无或有事项。

十三、公允价值的披露

本公司根据以下层级确定及披露金融工具的公允价值：

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。

第二层级：输入值是除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	第一层级	第二层级	第三层级	本年合计
----	------	------	------	------

	公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
一、持续的公允价值计量	--	--	--	--
(一) 交易性金融资产	6,072,032,679.18	16,808,684,500.36	335,774,971.70	23,216,492,151.24
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,072,032,679.18	16,808,684,500.36	335,774,971.70	23,216,492,151.24
(1) 债务工具投资(含货币基金、债券基金、固收类理财产品)	5,090,264,918.84	14,282,012,939.46		19,372,277,858.30
(2) 权益工具投资(含权益类基金、权益类理财产品)	981,767,760.34	2,515,718,749.27	335,774,971.70	3,833,261,481.31
(3) 衍生金融资产		10,952,811.63		10,952,811.63
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资	165,182,011.52	2,322,103,224.99		2,487,285,236.51
(三) 其他权益工具投资		2,752,053.88	54,989,671.74	57,741,725.62
持续以公允价值计量的资产总额	6,237,214,690.70	19,133,539,779.23	390,764,643.44	25,761,519,113.37
(四) 交易性金融负债		22,136,253.31		22,136,253.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		22,136,253.31		22,136,253.31
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债		19,303,513.59		19,303,513.59
其他		2,832,739.72		2,832,739.72
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
持续以公允价值计量的负债总额		22,136,253.31		22,136,253.31
二、非持续的公允价值计量				
(一) 持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层级公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将集中交易系统挂牌的股票、债券、基金等金融工具作为第一层级公允价值计量项目，其公允价值根据交易场所（或清算机构）公布的收盘价或结算价确定。

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

信息

项 目	估值技术	输入值	本年数公允价值
一、持续的公允价值计量			
（一）交易性金融资产			16,808,684,500.36
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			16,808,684,500.36
（1）债务工具投资（含货币基金、债券基金、固收类理财产品）	现金流量折现法	债券收益率	14,282,012,939.46
（2）权益工具投资（含权益类基金、权益类理财产品）	投资标的市价组合法	投资标的市价	2,515,718,749.27
（3）衍生金融资产	期权定价模型、现金流量折现法、按标的股票市价与对手协议的固定收入之差计算	标的权益工具波动率、远期利率/折现率、标的证券市价	10,952,811.63
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
（1）债务工具投资	现金流量折现法	债券收益率	
（2）权益工具投资	投资标的市价组合法	投资标的市价	
（二）其他债权投资	现金流量折现法	债券收益率	2,322,103,224.99
（三）其他权益工具投资	投资标的市价组合法	投资标的市价	2,752,053.88
持续以公允价值计量的资产总额			19,133,539,779.23
（四）交易性金融负债			22,136,253.31
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			22,136,253.31
其中：发行的交易性债券	投资标的市价组合法	投资标的市价	
衍生金融负债	投资标的市价组合法	投资标的市价	19,303,513.59
其他			2,832,739.72
2.指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	投资标的市价组合法	投资标的市价	
持续以公允价值计量的负债总额			22,136,253.31

本公司将银行间市场债券、证券公司理财产品以及场外衍生工具等作为第二层级公允价值计量项目，本公司在确定公允价值时，优先选择权威第三方机构公布的推荐估值，如中国债券登记结算公司提供的债券估值，若无法直接获取权威第三方机构公布的推荐估值，本公司将采用管理人公布的估值、估值模型等估值方法对第二层级公允价值计量项目进行估值。

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

项目	估值技术	输入值	本年数公允价值
一、持续的公允价值计量			335,774,971.70
（一）交易性金融资产			335,774,971.70
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			335,774,971.70
（1）债务工具投资（含货币基金、债券基金、固收类理财产品）	内部估值模型或第三方报价	不适用	
（2）权益工具投资（含权益类基金、权益类理财产品）	内部估值模型或第三方报价	不适用	335,774,971.70
（3）衍生金融资产	内部估值模型或第三方报价	不适用	
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
（1）债务工具投资			
（2）权益工具投资	内部估值模型或第三方报价	不适用	
（二）其他债权投资	内部估值模型或第三方报价	不适用	
（三）其他权益工具投资			54989671.74
持续以公允价值计量的资产总额	内部估值模型或第三方报价	不适用	390,764,643.44
（四）交易性金融负债			
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
其中：发行的交易性债券			
衍生金融负债			
其他			
2. 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
持续以公允价值计量的负债总额			

（五）不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司管理层认为，期末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十四、风险管理

1、概述

2019 年以来，公司始终牢筑风控之本、稳扎经营之基，全力推进“合规人人有责”、“全面、全员、全过程、全方位”的全员主动的风险管理文化，实现对公司各业务线、控股子公司的风险管理全覆盖，并坚持风控合规与业务发展并举，建立并完善与自身业务发展相匹配的全面风险管

理体系和合规管理体系，有效保障了公司稳健经营及持续健康发展。

2、风险管理架构

为确保各级组织及人员在授权范围内切实履行风险管理职责，公司建立了以董事会风险控制与合规委员会为首的四级风险管理组织架构。

（1）董事会风险控制与合规委员会

董事会承担全面风险管理的最终责任，负责审批公司全面风险管理基本制度、审批公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额，风险控制与合规委员会是董事会下设的专门工作机构，全面领导公司风险控制工作，负责审议公司风险管理总体目标和风险管理基本政策，对须董事会审议的重大决策的风险和重大风险的解决方案进行评估并提出意见。

（2）经营管理层、首席风险官及风险控制与安全运营委员会

经营管理层依据董事会的授权，结合公司经营目标，具体负责实施风险管理工作，对全面风险管理承担主要责任。公司首席风险官按照公司相关风险管理制度负责全面风险管理工作，公司经营管理层下设风险控制与安全运营委员会根据总裁办公会授权负责经营过程中风险管理事项的决策，并对各业务条线进行风险承担的授权。

（3）风险管理职能部门

公司风险管理职能部门包括风险管理部、法律合规部、财务部、审计监察部、营运管理部、信息技术部等。风险管理部是公司风险控制的职能管理部门及风险控制与安全运营委员会的日常办事机构，履行全面风险管理职责，负责推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、子公司、分支机构的风险管理工作；牵头管理公司面临的市场风险、信用风险、操作风险、监控流动性风险指标，制定并完善风险管理政策、制度和流程。法律合规部负责牵头管理公司的法律合规风险和洗钱风险，通过实施合规与法律咨询、合规与法律审核、合规与法律培训、合规报告、合规检查、合规考核、信息隔离管理、反洗钱日常监控等风险管理职能对公司合规风险、法律风险和洗钱风险进行有效地监控、识别、评估、报告和防范，避免公司受到法律制裁、监管处罚、重大财物损失或声誉损失。财务部是公司会计核算、财务管理的职能机构，负责公司会计核算、财务分析、预算管理、资金筹集、自有资金使用和流动性管理等工作。信息技术部是公司信息系统规划、建设、运行、管理与维护的主管部门，负责拟定公司信息系统整体规划、负责公司信息系统项目的建设和管理，维护和保障系统的安全和稳定运行。总裁办公室负责牵头管理公司的声誉风险。其他内部控制部门分别在各部门职责范围内行使相应的风险管理职能。

（4）各业务部门、分支机构及子公司的风险管理岗位

各业务部门、子公司及分支机构的负责人是各单位风险管理工作的第一责任人。为加强一线单位的风险管理工作，各业务部门、子公司及分支机构设置了风控岗位。风控岗负责本单位一线具体风险管理事务。

3、信用风险

信用风险是指因交易对手无法履约或其信用评级、履约能力等改变而给公司带来的损失可能性。公司面临的信用风险主要来自于债券投资业务、融资融券业务、股票质押式回购及衍生品交易业务等。

(1) 信用风险管理的措施

①建立统一的信用风险管理政策。公司通过建立四级风险管理架构、分级授权决策机制，实现公司信用风险的统一管理。针对各类信用业务明确了交易对手尽职调查、授信审查、担保品管理、授信后检查以及信用风险处置等管理流程。

②建立信用风险量化评估和限额管理体系。公司针对部分信用类业务构建了量化计量模型，包括授信测算模型、担保品折算模型、内部评级模型等，对业务信用风险进行测算。公司在总体和各部门层面设置了信用风险限额指标，限额指标包括业务规模、行业限额、个券限额、损失率限额、集中度限额等，风险管理部对信用类预期损失进行测算，评估和监测信用风险限额执行情况，定期编制包括信用风险暴露、预期损失、违约率等在内的信用风险报告，并按规定及时向管理层和业务部门报送。

③信用类产品投资方面，公司制定了交易方式、发行主体、债券评级的准入标准和债券信用等级评价体系，对发行人所处行业、发行主体和担保人进行内部信用评估，设立债券禁投库和预警库，各业务部门不得投资禁投库内的债券，对投资预警库债券予以重点关注和全面核查。风险管理部持续开展债券持仓及代持风险排查、关注持仓债券舆情状况，对出现风险的主体及相关重大负面信息予以预警提示。

④对融资融券、约定购回、股票质押式回购等业务，公司建立了从授信管理、担保品管理、监控报告，到追保平仓管理等涵盖业务全流程的管理体系。在客户准入上严格执行尽职调查、合规审查、征信评级和授信审批程序，通过负面清单和折算率模型动态调整担保品，业务部门履行日常监控、沟通、平仓和报告职责，风险管理部独立监控和报告，定期开展压力测试评估极端情形下的可能损失情况。

⑤对衍生品交易对手的信用风险，公司建立了交易对手评级和授信管理制度，定期跟踪评估交易对手情况，针对不同类别的交易对手采取不同的交易结算方式。对超出授信的，须要求客户提供足额担保物。

(2) 预期信用损失计量

公司根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的要求，采用预期信用损失模型计量金融工具信用减值准备。预期信用损失模型基于金融工具自初始确认后信用风险是否显著增加，采用三阶段法对金融工具进行风险阶段划分，计量金融工具预期信用损失。第一阶段包括自初始确认以来信用风险没有显著增加或在报告日存在低风险的金融工具；第二阶段包括自初始确认以来信用风险显著增加，但是没有发生信用减值的金融工具；第三阶段包括在报告日存在客观

减值迹象的金融工具。对于第一阶段的金融工具，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减值准备；对于第二、三阶段的金融工具，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减值准备。新金融工具准则实施以来，公司预期信用损失模型运行稳健，对信用风险变化的反应灵敏，预期信用损失的计量以动态反映客户及交易对手信用资质变化、市场行情波动及宏观经济变动等因素的影响。新金融工具准则下的减值准备计提工作与公司信用风险管理目标一致。通过预期信用损失的计量，公司实现了信用风险的量化管理，明确了管理的目标和途径。

在不考虑任何担保物及其他信用增级措施的情况下，公司在资产负债表日最大信用风险敞口金额如下：

单位：万元

项 目	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金	1,422,311.75	894,418.74
结算备付金	188,901.70	198,866.37
融出资金	1,035,688.79	742,309.53
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,366,881.88
交易性金融资产	2,061,670.22	
衍生金融资产	1,095.28	2,551.44
买入返售金融资产	129,643.04	205,104.84
应收款项	47,355.43	41,572.86
存出保证金	143,495.22	170,441.94
债权投资	49,970.21	
其他债权投资	248,728.52	
可供出售金融资产		642,550.24
其他	28,143.15	75,885.88
最大信用风险敞口	5,357,003.31	4,340,583.72

4、市场风险

市场风险是指由资产的市场价格（包括金融资产价格）变化或波动而引起未来损失的可能性。

公司涉及市场风险的业务主要包括权益类证券投资、固定收益类证券投资、衍生品投资等。

（1）市场风险管理的措施

①制定明确的投资决策授权体系，业务决策和风险监控相互独立。公司证券交易投资业务实行分级授权管理和严格的岗位分工及权限管理，研究、投资、交易、内控实行人员与岗位分离。公司董事会根据公司资产、负债、资本充足率、风险偏好等情况确定业务规模、可承受风险限额等。经营管理层投资决策委员会根据董事会授权对公司各项证券投资运作进行决策。各业务部门为证券交易投资业务的执行机构，在公司确定的自营规模和可承受风险限额内，根据投资决策委

员会的授权负责具体投资工作。公司风险管理部作为风险管理中台，参与到各业务部门的业务决策流程，履行市场风险业务的审核、监测、评估和报告职责，实现对市场风险的全过程管理。

②全面实行嵌入式风险管理，覆盖所有市场风险业务线，实现市场风险的集中化和精细化管理。针对权益投资、固定收益投资、资产管理、衍生品投资等业务，公司采用统一的组织架构、管理平台、管理流程和计量模型进行集中化管理，对市场风险总量进行计量、汇总、预警和监控。根据不同业务类型和业务特点，公司设置了独立的风险监控岗，分别对权益投资、固定收益投资、资产管理投资、衍生品投资进行审核、评估和监控，风险管理流程涵盖事前的业务授权和风控阈值审核、风险和收益评估，事中的市场风险状况实时监控和预警反馈，事后的风险收益绩效评估等，通过嵌入式的风控流程实现市场风险的全面化、集中化和精细化管理。

③使用国际通用的市场风险量化模型和计量方法，准确地从多维度计量各层级的市场风险暴露，对市场风险实施限额管理。公司建立了以风险价值（VaR）模型为核心的量化指标体系，科学有效的计量投资组合市场风险，范围涵盖全资产全品种，包括股票、债券、期货、基金、大宗商品和场内外衍生品等。风险管理部通过一系列测量方式估计可能的市场风险损失，既包括在市场正常波动状况下的可能损失，也包括市场极端变动状况下的可能损失。风险管理部主要通过VaR和敏感性分析的方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量，同时，对于极端情况下的可能损失，则采用压力测试的方法进行评估。

公司建立了包括公司、业务部门或业务线的分层风险限额指标体系，自上而下，由整体到局部、逐级细化，风险限额指标包括业务规模限额、投资比例限额、敏感性限额、风险敞口限额、VaR限额、杠杆率限额及止损限额等。公司董事会确定总体风险偏好、容忍度限额，公司通过业务授权体系，将包括风险偏好、容忍度限额指标在内的各类风险限额指标层层分解和下达，各级业务部门及分支机构、子公司均须在业务授权范围和风险指标额度内开展业务经营活动。风险管理部依据量化风险限额指标对业务进行监测和控制。

④建立及时有效的监控和预警机制、多通道的报告体系。公司建立了内部市场风险报告制度，通过日报、周报、月报等定期报告和专项报告形式对各项业务面临的风险进行评估，揭示各项业务风险暴露情况、风险限额指标执行情况和预警情况。业务部门作为市场风险的一线管理人员，动态管理和报告其持仓所暴露的市场风险。风险管理部独立对公司总体及各部门市场风险状况进行评估，当接近或突破风险限额时，风险管理部会向相关管理人员和业务部门进行预警提示，并和相关人员进行讨论，采取降低风险暴露或其他风险缓释措施化解风险。

（2）风险价值（VaR）分析

风险价值 (VaR) 是在给定置信区间的情况下, 用以计量投资组合在某一时间期限内, 因市场利率变动或股票价格变动而引起最大损失的风险指标。一般情况下, 公司设置95%置信值、1天持有期为该指标参数 (置信水平为95%, 观察期为1个交易日)。

公司本期按风险类型分类的风险价值 (VaR) 概况如下:

单位: 万元

项 目	平均	最高	最低	中位数	2019年6月30日
利率类市场风险	2,147.74	2,869.63	1,503.13	2,263.23	2,352.68
权益类市场风险	1,894.57	2,468.01	943.4	1,962.92	2,264.87
整体组合风险价值	3,408.89	4,294.61	2,156.89	3,529.91	4,033.04

(3) 利率风险分析

利率风险是指投资组合因市场利率不利变化而产生的风险。公司使用利率敏感性分析衡量利率风险, 假设除市场利率外其他变量不发生变动, 且不考虑公司管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理措施。

假设市场利率上升或下降25 个基点对公司收入、其他综合收益的影响如下:

单位: 万元

项 目	2019年6月30日	
	影响收入	影响其他综合收益
利率上升 25 个基点	-14,388.42	-1,893.96
利率下降 25 个基点	14,757.23	1,914.59

(4) 价格风险分析

价格风险是指公司所投资的权益类证券市场价格发生不利变化使公司承受损失的风险。公司的价格风险主要涉及权益类证券、投资基金、衍生金融工具和资管产品等。假设其他相关变量不变的情况下, 有关权益类证券、投资基金、衍生金融工具和资管产品等市场价格上升10%或下降10%, 对公司收入、其他综合收益的影响如下:

价格变动对收入总额的影响:

单位: 万元

项 目	2019年6月30日	
	影响收入	影响其他综合收益
价格上升 10%	17,664.15	219.05
价格下降 10%	-17,664.15	-219.05

5、流动性风险

公司制定了《流动性风险管理办法》明确公司资金流动性风险管理的总体目标、管理模式、组织职责以及流动性风险识别、计量、监测和控制的方法和程序。

(1) 主要的管理措施

①实施流动性风险限额管理，根据业务规模、性质、复杂程度、流动性风险偏好和市场变化情况，设定流动性风险限额并进行监控。对流动性风险评估主要采用风险指标分析方法，即通过对流动性覆盖率、净稳定资金率、流动性缺口率、流动性比例、优质流动资产、资产及负债集中度等主要指标的分析，评估和计量公司总体流动性风险状况。

②建立现金流测算和压力测试分析框架，考虑在当前资产负债项目的合同现金流、增量业务现金流和特定项目客户行为对现金流的影响，对融资渠道和运用情况进行动态的分析和评估，有效计量、监测、控制正常和压力情景下未来不同时间段的现金流缺口。

③建立并完善融资策略，提高融资来源的多元化和稳定程度。加强负债品种、期限、交易对手、融资抵（质）押品和融资市场等的集中度管理，适当设置集中度限额。

④制定流动性突发事件的应急计划和处置方案，应急处理包括启动程序、流动性紧急补充方案、报告制度等，并定期对应急计划进行评估，不断更新和完善应急处置方案。

(3) 未经折现的合同现金流量按到期日分析

单位：万元

2019年6月30日							
项目	即时偿还	3个月内	3个月至1年	1至5年	5年以上	无期限	合计
短期借款							
应付短期融资券		163,503.51	6,229.67				169,733.18
拆入资金		10,006.03					10,006.03
交易性金融负债		9.97	273.3				283.27
衍生金融负债		1,415.54	74.92	236.13	203.76		1,930.35
卖出回购金融资产款		1,412,415.71					1,412,415.71
代理买卖证券款	1,512,005.05						1,512,005.05
代理承销证券款							
应付款项	8,485.41	749.83	93.79	247.94	15.39		9,592.37
长期借款							
应付债券		54,065.34	137,000.76	673,759.08	15,000.00		879,825.18
其他	826.68	12,533.41	3,144.65	3,549.73	588.49	58.33	20,701.29
金融负债合计	1,521,317.14	1,654,699.34	146,817.09	677,792.88	15,807.64	58.33	4,016,492.42

6、汇率风险

汇率风险是指公司资产或者负债因汇率变动导致损失的可能性。截至2019年6月30日，公司外币资产折合人民币占总资产的比例为0.33%，外币负债折合人民币占总负债的比例为0.35%，由于外币在公司资产负债及收入结构中所占比例较低，公司面临的汇率风险较小。

7、操作风险

操作风险，是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成损失的风险。

(1) 操作风险管理的措施

①实行集中领导，分级管理的授权体制，各部门和分支机构在被授予的权限范围内行使权力和开展业务活动，明确制定各业务活动的管理制度办法、操作指引、流程及审批权限，严禁越权从事交易或业务活动。

②采取风险与控制自我评估、授权管理等多项措施，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。针对各类业务的特点，公司不定期采取协调会、自查等方式，深入了解业务开展情况、人员情况及控制机制等，评估业务部门可能存在的风险。

③建立操作风险事件监测、汇报和分析机制。持续收集内、外部风险事件，对损失事件影响、内控缺失进行归因分析，形成风险和损失事件库，以加强风险来源的识别工作；及时向出现操作风险的部门出具预警提示，通知其及时作出相应的风险处理；对与操作风险损失事件、审计、监管检查所发现的问题相关的整改措施落实情况进行统一追踪，确保整改措施落实到位。

④进行日常操作风险监控，定期检查并分析各部门操作风险的管理情况，确保操作风险制度和措施得到贯彻落实。

8、合规风险

合规风险是指公司在经营活动中违反法律、行政法规和监管部门规章及规范性文件、行业规范和自律规则、公司内部规章制度、行业公认并普遍遵守的职业道德和行为准则等行为，可能使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

(1) 合规风险管理的措施

①加强事前风险防范。在日常工作中，公司通过制度建设、内部宣导、合规培训、合规检查等方式，强化合规意识、形成合规文化、及时纠正违规情况；在风险发生前，采用内部检查、发送预警函、发布相关制度等方式进行防范；积极参与新业务、新方案，实现风控合规前置，有力

防范了合规风险的发生。

②对监管部门下发的监管函，公司及分支机构、子公司针对检查发现的问题，立即召开专题会议，认真反省，吸取教训，研究制定相关整改方案，逐项落实整改，并对相关责任人进行了责任追究。同时，公司将据此进一步梳理和完善公司的制度及流程，加强合规风险管控体系建设。

十五、金融资产及负债的公允价值管理

本公司货币资金、结算备付金、存出保证金、其它资产大部分于 1 年内到期，账面价值接近于公允价值。

交易性金融资产、其他债权投资、其他权益工具投资以公开市场报价确定公允价值，没有公开市场报价的，其公允价值依据公认的估值模型确认。

对于场外金融衍生产品的估值，由公司风险管理部运用独立的模型进行复核与确认。

十六、分部报告

(一) 2019 年 1-6 月分部报告

项 目	2019 年 1-6 月		
	经纪业务	投资银行业务	资产管理业务
1.营业收入	902,572,907.13	269,784,012.80	97,483,649.06
手续费及佣金净收入	354,298,321.12	269,784,012.80	97,483,649.06
利息净收入	426,781,467.41	0.00	0.00
2.营业支出	509,677,571.99	193,871,608.17	39,609,268.57
3.营业利润	392,895,335.14	75,912,404.63	57,874,380.49
4.资产总额	26,852,182,608.95	35,586,274.28	3,901,212.03
5.负债总额	15,521,692,497.62	229,044,843.86	65,238,064.32
6.补充信息			
折旧与摊销费用	10,179,689.53	840,114.42	126,714.05
资本性支出	12,229,634.09	3,842,156.47	36,190.00

(续)

项 目	2019 年 1-6 月		合 计
	证券投资及交易业务	其他	
1.营业收入	577,548,777.74	-108,468,244.19	1,738,921,102.54
手续费及佣金净收入	0.00	22,834,741.72	744,400,724.70
利息净收入	-48,417,290.11	-256,222,461.54	122,141,715.76
2.营业支出	66,057,097.16	318,790,267.22	1,128,005,813.11
3.营业利润	511,491,680.58	-427,258,511.41	610,915,289.43
4.资产总额	28,181,944,661.12	2,977,659,361.56	58,051,274,117.94
5.负债总额	12,767,112,029.80	12,630,701,526.46	41,213,788,962.06
6.补充信息			
折旧与摊销费用	67,510.62	24,122,261.84	35,336,290.46

资本性支出	179,570.00	31,371,302.45	47,658,853.01
-------	------------	---------------	---------------

(二) 2018 年 1-6 月分部报告

项 目	2018 年 1-6 月		
	经纪业务	投资银行业务	资产管理业务
1.营业收入	797,413,410.41	271,367,764.21	105,999,097.67
手续费及佣金净收入	305,126,304.54	271,367,764.21	105,999,097.67
利息净收入	413,068,518.77		
2.营业支出	462,307,447.77	155,872,965.31	32,664,006.12
3.营业利润	335,105,962.64	115,494,798.90	73,335,091.55
4.资产总额	21,860,316,288.97	23,491,325.96	4,008,001.88
5.负债总额	14,151,349,479.01	227,192,951.70	26,743,167.18
6.补充信息			
折旧与摊销费用	10,071,922.23	192,995.38	130,585.46
资本性支出	5,260,227.52	1,088,418.85	757,136.15

(续)

项 目	2018 年 1-6 月		合 计
	证券投资及交易业务	其他	
1.营业收入	299,753,754.92	-93,046,006.49	1,381,488,020.72
手续费及佣金净收入		29,032,862.47	711,526,028.89
利息净收入	-146,033,436.90	-239,570,029.07	27,465,052.80
2.营业支出	98,437,992.66	239,859,562.63	989,141,974.49
3.营业利润	201,315,762.26	-332,905,569.12	392,346,046.23
4.资产总额	27,022,042,153.95	2,911,694,977.86	51,821,552,748.62
5.负债总额	12,397,788,561.84	10,427,029,216.50	37,230,103,376.23
6.补充信息			
折旧与摊销费用	61,238.66	22,407,888.68	32,864,630.41
资本性支出	302,302.89	15,142,960.52	22,551,045.93

十七、母公司财务报表项目注释

(一) 长期股权投资

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
子公司投资	1,640,428,274.88			1,640,428,274.88
对合营企业投资				
对联营企业投资	1,341,288,244.84	123,044,619.71	29,400,000.00	1,434,932,864.55
小计	2,981,716,519.72	123,044,619.71	29,400,000.00	3,075,361,139.43
减：长期投资减值准备	5,735,118.98			5,735,118.98
合 计	2,975,981,400.74	123,044,619.71	29,400,000.00	3,069,626,020.45

1. 长期股权投资列示如下：

2. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
宝城期货有限责任公司	540,428,274.88			540,428,274.88		
深圳市长城长富投资管理有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00		
深圳市长城证券投资咨询有限公司	500,000,000.00			500,000,000.00		
合计	1,640,428,274.88			1,640,428,274.88		

3. 对联营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
景顺长城基金管理公司	739,114,443.81			96,069,591.35	436,124.50
长城基金管理有限公司	596,438,682.05			20,009,085.82	6,529,818.04
深圳市通商投资有限公司	5,735,118.98				
合计	1,341,288,244.84			116,078,677.17	6,965,942.54

(续)

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
景顺长城基金管理公司		29,400,000.00			806,220,159.66	
长城基金管理有限公司					622,977,585.91	
深圳市通商投资有限公司					5,735,118.98	5,735,118.98
合计		29,400,000.00			1,434,932,864.55	5,735,118.98

(二) 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	714,756,273.10	651,240,226.44	520,960,023.21	845,036,476.33
二、离职后福利-设定提存计划		40,978,663.73	40,978,663.73	
三、辞退福利		252,908.86	252,908.86	
合计	714,756,273.10	692,471,799.03	562,191,595.80	845,036,476.33

2. 短期薪酬列示

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	710,015,766.65	595,283,797.73	464,943,726.51	840,355,837.87
二、职工福利费		12,591,573.42	12,591,573.42	
三、社会保险费		14,388,301.61	14,388,301.61	
其中：医疗保险费		12,969,501.70	12,969,501.70	

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工伤保险费		256,233.30	256,233.30	
生育保险费		1,162,566.61	1,162,566.61	
四、住房公积金		18,920,161.56	18,920,161.56	
五、工会经费和职工教育经费	4,740,506.45	9,727,388.59	9,787,256.58	4,680,638.46
六、其他短期薪酬		329,003.53	329,003.53	
合 计	714,756,273.10	651,240,226.44	520,960,023.21	845,036,476.33

3. 设定提存计划列示

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险费		26,516,094.35	26,516,094.35	
失业保险费		694,393.07	694,393.07	
年金缴费		13,768,176.31	13,768,176.31	
合 计		40,978,663.73	40,978,663.73	

(三) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	334,685,371.10	281,128,434.53
证券经纪业务收入	501,979,447.13	403,880,440.29
其中：代理买卖证券业务	440,443,560.05	338,253,473.04
交易单元席位租赁	44,519,075.18	51,027,558.40
代销金融产品业务	17,016,811.90	14,599,408.85
证券经纪业务支出	167,294,076.03	122,752,005.76
其中：代理买卖证券业务	161,633,333.97	116,021,635.79
交易单元席位租赁	3,641,335.89	5,111,975.85
代销金融产品业务	2,019,406.17	1,618,394.12
投资银行业务净收入	269,784,012.80	271,367,764.21
投资银行业务收入	293,333,190.24	310,903,131.69
其中：证券承销业务	238,886,166.63	234,784,196.24
保荐服务业务	7,698,113.19	2,443,396.23
财务顾问业务	46,748,910.42	73,675,539.22
投资银行业务支出	23,549,177.44	39,535,367.48
其中：证券承销业务	17,023,180.75	25,324,104.78
保荐服务业务	1,565,327.90	
财务顾问业务	4,960,668.79	14,211,262.70
资产管理业务净收入	96,713,541.04	104,529,393.90
资产管理业务收入	99,282,597.21	112,167,896.46
资产管理业务支出	2,569,056.17	7,638,502.56
基金管理业务净收入	3,921,263.14	6,942,060.37
基金管理业务收入	3,921,263.14	6,942,060.37
基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	18,731,296.17	20,559,312.49

项 目	本期发生额	上期发生额
投资咨询业务收入	18,733,182.96	22,112,710.59
投资咨询业务支出	1,886.79	1,553,398.10
其他业务净收入	-1,776,098.09	-2,083,286.68
其他业务收入	822,217.89	820,979.24
其他业务支出	2,598,315.98	2,904,265.92
合计	722,059,386.16	682,443,678.82
手续费及佣金收入小计	918,071,898.57	856,827,218.64
手续费及佣金支出小计	196,012,512.41	174,383,539.82
其中：财务顾问业务净收入	41,788,241.63	59,464,276.52
并购重组财务顾问净收入-境内上市企业	5,101,460.14	23,863,107.46
并购重组财务顾问净收入-其他	2,295,408.03	
其他财务顾问净收入-证券	34,391,373.46	35,601,169.06

1.代理销售金融产品

代销金融产品业务	行次	本期		上期	
		销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金产品	1	82,639,627,992.02	14,967,395.31	89,822,739,250.92	10,820,739.92
资产管理业务产品	2	139,842,794.23	436,594.13	595,696,948.42	3,778,668.93
其他	3	194,333,543.85	1,612,822.46		
合 计		82,973,804,330.10	17,016,811.90	90,418,436,199.34	14,599,408.85

2.受托客户资产管理业务

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	44.00	122.00	51.00
期末客户数量	10,530.00	122.00	391.00
其中：个人客户	10,434.00		
机构客户	96.00	122.00	391.00
年初受托资金	8,973,606,993.47	169,171,428,452.60	32,864,182,200.00
其中：自有资金投入	127,439,599.42		
个人客户	3,791,187,229.57		
机构客户	5,054,980,164.48	169,171,428,452.60	32,864,182,200.00
期末受托资金	8,732,918,240.53	149,279,195,277.69	40,231,789,300.00
其中：自有资金投入	157,952,342.88		
个人客户	3,259,486,165.10		
机构客户	5,315,479,732.55	149,279,195,277.69	40,231,789,300.00
期末主要受托资产初始成本	7,560,038,931.87	154,386,257,607.38	39,707,996,835.39
其中：股票	169,808,610.78	926,551,729.21	
债券	6,901,390,642.25	29,758,318,529.74	
基金	54,516,235.91	288,153,129.98	
信托	80,366,595.80	40,203,200,788.21	
资产支持证券	203,956,847.13	1,291,193,698.63	39,707,996,835.39
专项资产管理计划	-	386,800,000.00	-

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
资产收益权		8,598,883,168.50	
当期资产管理业务净收入	15,083,127.47	80,144,294.74	1,486,118.83

(四) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	549,808,895.42	473,801,889.34
其中：货币资金及结算备付金利息收入	128,081,833.65	115,768,538.80
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	303,498,421.50	303,386,861.76
买入返售金融资产利息收入	34,865,363.35	53,726,090.27
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	11,580,020.45	45,019,641.67
债权投资利息收入	9,866,226.78	
其他债权投资利息收入	71,933,658.13	
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	1,563,392.01	920,398.51
利息支出	458,210,841.68	469,955,528.83
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资券利息支出	3,321,756.59	1,494,024.50
拆入资金利息支出	9,726,000.01	48,567,971.65
其中：转融通利息支出	1,629,166.72	40,365,833.31
卖出回购金融资产款利息支出	192,233,103.25	212,219,894.86
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	23,079,709.68	19,630,721.27
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	226,899,711.68	186,218,466.08
其中：次级债券利息支出		
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息收入	2,950,560.47	1,824,450.47
利息净收入	91,598,053.74	3,846,360.51

(五) 投资收益

1. 投资收益明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	116,078,677.17	103,438,214.04
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	223,534,634.94	427,415,566.86
其中：持有期间取得的收益	436,691,866.27	378,904,349.00
其中：交易性金融工具	437,666,976.42	
以公允价值计量且其变动计		272,363,816.95

项 目	本期发生额	上期发生额
入当期损益的金融资产		
以公允价值计量且其变动计		
入当期损益的金融负债		
可供出售金融资产		106,615,546.12
其他权益工具投资		
衍生金融工具	-975,110.15	-75,014.07
处置金融工具取得的收益	-213,157,231.33	48,511,217.86
其中:交易性金融工具	-103,437,799.94	
以公允价值计量且其变动计		-105,850,063.17
入当期损益的金融资产		
以公允价值计量且其变动计		-1,514,734.17
入当期损益的金融负债		
可供出售金融资产		-49,699,993.74
其他债权投资	8,115,683.74	
债权投资		
衍生金融工具	-117,835,115.13	205,576,008.94
其他		
合 计	339,613,312.11	530,853,780.90

2.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	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	437,666,976.42	272,363,816.95
	处置取得收益	-128,369,661.83	-105,850,063.17
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		
	处置取得收益	24,931,861.89	-1,514,734.17

(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	398,256,912.66	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		14,352,400.54
交易性金融负债	-759,319.72	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-7,583,291.77
衍生金融工具	-1,943,081.53	-12,935,544.06
合 计	395,554,511.41	-6,166,435.29

(七) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	692,471,799.03	549,105,153.26

项目	本期发生额	上期发生额
租赁费及物业管理费	80,190,555.16	54,371,953.24
业务宣传费	24,073,750.62	17,407,085.18
折旧摊销费	33,729,610.98	31,222,243.21
业务招待费	7,598,236.53	8,205,137.23
咨询费	27,356,729.06	22,436,398.62
通讯费	11,176,805.47	10,612,269.84
差旅费	5,834,906.24	7,686,820.35
投资者保护基金	14,736,069.55	12,344,658.34
席位运行费	12,618,424.84	13,107,584.10
水电办公费	6,650,570.73	6,881,287.71
其他	32,278,313.67	23,018,616.84
合 计	948,715,771.88	756,399,207.92

(八) 现金流量情况

项 目	本期金额	上期金额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:	—	—
净利润	495,189,687.90	304,724,089.76
加: 资产减值准备	2,857,614.72	79,639,560.65
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	16,725,219.33	15,433,471.22
无形资产摊销	11,608,040.65	10,772,110.76
长期待摊费用摊销	5,396,351.00	5,016,661.23
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)	0.00	0.00
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-4,071.20	-31,278.36
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-395,554,511.41	6,166,435.29
利息支出	228,608,581.49	187,762,490.58
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-163,143.78	-593,581.39
投资损失(收益以“-”号填列)	-116,078,677.17	-103,438,214.04
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	98,828,846.97	-5,500,183.30
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-828,770.38	-22,493,985.78
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	-1,146,697,786.51	-8,085,533,473.11
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-2,078,596,341.84	479,562,384.20
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	5,794,857,967.40	6,411,092,374.75
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,916,149,007.17	-717,421,137.54
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	14,867,158,917.87	11,875,265,104.66
减: 现金的期初余额	9,686,999,352.29	11,193,324,766.00
加: 现金等价物的期末余额		

项 目	本期金额	上期金额
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,180,159,565.58	681,940,338.66

十八、补充资料

(一) 净资产收益率和每股收益

按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》（2010 年修订），本公司报告期全面摊薄和加权平均的净资产收益率和每股收益计算如下：

2019 年 1-6 月：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.98%	0.16	0.16
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94%	0.16	0.16

2018 年 1-6 月：

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.11	0.11
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.08%	0.11	0.11

注：上述指标计算公式：

(1) 加权平均净资产收益率的计算公式如下：

$$\text{加权平均净资产收益率} = P / (E_0 + NP \div 2 + E_i \times M_i \div M_0 - E_j \times M_j \div M_0 \pm E_k \times M_k \div M_0)$$

其中：P 分别对应于归属于公司普通股股东的净利润、扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润；NP 为归属于公司普通股股东的净利润；E₀ 为归属于公司普通股股东的期初净资产；E_i 为报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产；E_j 为报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产；M₀ 为报告期月份数；M_i 为新增净资产下一月份起至报告期期末的月份数；M_j 为减少净资产下一月份起至报告期期末的月份数；E_k 为因其他交易或事项引起的净资产增减变动；M_k 为发生其他净资产增减变动下一月份起至报告期期末的月份数。

(2) 基本每股收益的计算公式如下：

$$\text{基本每股收益} = P \div S$$

$$S = S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k$$

其中：P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于普通股股东的净利润；S 为发行在外的普通股加权平均数；S₀ 为期初股份总数；S₁ 为报告期因公积金转增股本或

股票股利分配等增加股份数； S_i 为报告期因发行新股或债转股等增加股份数； S_j 为报告期因回购等减少股份数； S_k 为报告期缩股数； M_0 报告期月份数； M_i 为增加股份下一月份起至报告期期末的月份数； M_j 为减少股份下一月份起至报告期期末的月份数。

(3) 公司存在稀释性潜在普通股的，应当分别调整归属于普通股股东的报告期净利润和发行在外普通股加权平均数，并据以计算稀释每股收益。

在发行可转换债券、股份期权、认股权证等稀释性潜在普通股情况下，稀释每股收益可参照如下公式计算：

$$\text{稀释每股收益} = \frac{[P + (\text{已确认为费用的稀释性潜在普通股利息} - \text{转换费用}) \times (1 - \text{所得税率})]}{(S_0 + S_1 + S_i \times M_i \div M_0 - S_j \times M_j \div M_0 - S_k + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})}$$

其中， P 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润。公司在计算稀释每股收益时，应考虑所有稀释性潜在普通股的影响，直至稀释每股收益达到最小。

本公司本期不存在稀释性潜在普通股。

(二) 按照证监会《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 [2008]》的要求，披露报告期非经常性损益明细如下：

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(1) 非流动性资产处置损益		
(2) 越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
(3) 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）	7,077,985.70	9,543,411.34
(4) 计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
(5) 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		
(6) 非货币性资产交换损益		
(7) 委托他人投资或管理资产的损益		
(8) 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		
(9) 债务重组损益		
(10) 企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
(11) 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		
(12) 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（注 1）		
(13) 与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
(14) 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		

非经常性损益明细	本期金额	上期金额
(15) 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	42,566.44	27,524.92
(16) 对外委托贷款取得的损益		
(17) 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		
(18) 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		
(19) 受托经营取得的托管费收入		
(20) 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,407,346.68	6,162,573.76
(21) 其他符合非经常性损益定义的损益项目		
非经常性损益合计	8,527,898.82	15,733,510.02
减：所得税影响金额	2,155,174.70	3,957,214.94
扣除所得税影响后的非经常性损益	6,372,724.12	11,776,295.08
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	6,383,365.06	11,769,427.92
归属于少数股东的非经常性损益	-10,640.94	6,867.16

注 1：“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”与利润表中“其中：被合并方在合并前实现的净利润”的差异金额系非经常性损益对“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”的影响。

注 2：本公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》的相关规定，将计入当期损益的政府补助全部确认为非经常性损益。

十九、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2019 年 8 月 23 日决议批准。

长城证券股份有限公司

2019 年 8 月 23 日