

国元证券股份有限公司

2019 年半年度财务报告

（国元证券 000728）



二〇一九年八月

国元证券股份有限公司

二〇一九年半年度财务报表（未经审计）

1、合并资产负债表

编制单位：国元证券股份有限公司

2019 年 6 月 30 日

单位：人民币元

资 产	附注五	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	1	19,469,048,946.86	15,084,867,750.32
其中：客户资金存款	1	15,188,182,595.24	10,677,463,710.22
结算备付金	2	2,972,123,294.97	2,508,367,694.29
其中：客户备付金	2	2,396,665,814.71	1,965,985,344.72
贵金属			
拆出资金			
融出资金	3	12,397,872,228.78	10,077,567,140.86
衍生金融资产	4		
存出保证金	5	60,106,145.88	109,500,017.81
应收款项	6	959,353,294.57	323,062,939.31
应收款项融资			
合同资产			不适用
买入返售金融资产	7	7,882,157,584.90	10,797,390,499.83
持有待售资产			
金融投资：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	3,023,333,047.82
交易性金融资产	8	16,643,904,865.47	不适用
债权投资	9	792,253,899.21	不适用
可供出售金融资产		不适用	29,685,120,791.28
其他债权投资	10	17,888,678,185.84	不适用
其他权益工具投资			不适用
持有至到期投资		不适用	662,996,592.78
长期股权投资	11	2,706,780,949.32	2,716,345,786.47
投资性房地产			
固定资产	12	1,314,372,294.89	1,348,479,846.87
在建工程	13	75,541,662.85	68,561,745.80

使用权资产			不适用
无形资产	14	49,152,057.23	55,582,674.15
商誉	15	120,876,333.75	120,876,333.75
递延所得税资产	16	353,652,893.03	307,511,939.13
其他资产	17	151,688,505.11	1,149,645,068.97
资产总计		83,837,563,142.66	78,039,209,869.44

企业法定代表人：蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

合并资产负债表（续）

编制单位：国元证券股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注五	2019年6月30日	2018年12月31日
负债：			
短期借款	21	1,187,541,000.00	1,121,536,000.00
应付短期融资款	22	4,852,426,747.57	11,052,460,000.00
拆入资金			
交易性金融负债	23	8,040,314,487.90	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	8,978,931,548.83
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	24	13,183,372,915.20	11,290,925,063.25
代理买卖证券款	25	17,455,877,300.33	12,646,231,733.27
代理承销证券款	26	315,000,000.00	
应付职工薪酬	27	323,018,938.09	274,909,485.53
应交税费	28	122,486,398.04	190,310,027.40
应付款项	29	731,785,275.61	511,935,576.67
合同负债			不适用
持有待售负债			
预计负债	30	8,060,000.00	8,060,000.00
长期借款	31	439,830,000.00	438,100,000.00
应付债券	32	11,807,857,860.07	6,499,814,403.56
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			不适用
递延收益			
递延所得税负债	16	11,761,071.26	1,462,963.33
其他负债	33	787,948,222.67	376,846,274.16

负债合计		59,267,280,216.74	53,391,523,076.00
所有者权益：			
股本	34	3,365,447,047.00	3,365,447,047.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	35	12,610,173,775.88	12,610,173,775.88
减：库存股			
其他综合收益	36	123,410,745.28	-351,261,290.81
盈余公积	37	1,277,123,467.99	1,321,496,564.92
一般风险准备	38	2,602,451,992.86	2,693,082,651.87
未分配利润	39	4,580,218,569.33	4,997,394,143.44
归属于母公司股东权益合计		24,558,825,598.34	24,636,332,892.30
少数股东权益	40	11,457,327.58	11,353,901.14
股东权益合计		24,570,282,925.92	24,647,686,793.44
负债和股东权益总计		83,837,563,142.66	78,039,209,869.44

企业法定代表人：蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

2、合并利润表

编制单位：国元证券股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	附注五	2019年半年度	2018年半年度
一、营业总收入		1,585,037,421.63	1,109,717,564.95
利息净收入	41	603,527,200.73	279,593,882.93
利息收入		1,271,918,955.98	1,015,645,640.34
利息支出		668,391,755.25	736,051,757.41
手续费及佣金净收入	42	616,870,589.70	506,572,272.42
其中：经纪业务手续费净收入		370,749,115.36	311,579,802.49
投资银行业务手续费净收入		208,592,922.76	149,961,127.15
资产管理业务手续费净收入		36,304,301.80	31,479,207.18
投资收益（损失以“-”列示）	43	433,946,764.32	634,525,902.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		31,980,113.87	48,189,220.70
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	44	1,362,550.94	

公允价值变动收益（损失以“－”列示）	45	-84,899,642.85	-345,456,661.02
汇兑收益（损失以“－”列示）		-2,241,114.58	8,118,079.05
其他业务收入	46	16,661,542.42	26,391,825.91
资产处置收益（损失以“－”号填列）	47	-190,469.05	-27,736.45
二、营业总支出		1,043,715,577.22	828,024,864.33
税金及附加	48	21,656,439.15	33,600,555.75
业务及管理费	49	756,147,581.25	730,375,262.18
资产减值损失	50	不适用	54,625,656.24
信用减值损失	51	256,298,163.74	不适用
其他资产减值损失			不适用
其他业务成本	52	9,613,393.08	9,423,390.16
三、营业利润（亏损以“－”列示）		541,321,844.41	281,692,700.62
加：营业外收入	53	7,363,843.05	11,981,793.04
减：营业外支出	54	424,899.58	7,409,076.46
四、利润总额（亏损总额以“－”列示）		548,260,787.88	286,265,417.20
减：所得税费用	55	115,515,129.55	54,645,295.30
五、净利润（净亏损以“－”列示）		432,745,658.33	231,620,121.90
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		432,745,658.33	231,620,121.90
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的净利润		432,642,231.89	231,685,631.50
2.少数股东损益		103,426.44	-65,509.60
六、其他综合收益的税后净额	36	6,888,669.24	-223,341,068.88
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		6,888,669.24	-223,347,835.44
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划的变动额			
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			不适用
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		6,888,669.24	-223,347,835.44
1.权益法下可转损益的其他综合收益		-3,175,537.02	666,674.16
2.其他债权投资公允价值变动		-5,286,445.25	不适用

3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-234,872,647.53
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		不适用	
6. 其他债权投资信用损失准备		9,108,753.43	不适用
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额		6,241,898.08	10,858,137.93
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			6,766.56
七、综合收益总额		439,634,327.57	8,279,053.02
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额		439,530,901.13	8,337,796.06
归属于少数股东的综合收益总额		103,426.44	-58,743.04
八、每股收益		--	--
（一）基本每股收益		0.13	0.07
（二）稀释每股收益		0.13	0.07

企业法定代表人：蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

3、合并现金流量表

编制单位：国元证券股份有限公司

2019年1-6月

单位：人民币元

项目	附注五	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		2,278,461,905.54	1,677,875,513.58
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		4,504,521,031.82	1,735,008,048.18
融出资金净减少额			1,462,453,220.33
代理买卖证券收到的现金净额		4,797,254,331.06	724,566,573.74
收到其他与经营活动有关的现金	56	911,515,091.41	657,466,731.81
经营活动现金流入小计		12,491,752,359.83	6,257,370,087.64
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,800,571,295.21	4,191,373,645.59
拆出资金净增加额			
融出资金净增加额		2,091,260,397.68	
代理买卖证券支付的现金净额			
返售业务资金净增加额			

支付利息、手续费及佣金的现金		532,607,338.78	455,624,185.57
支付给职工及为职工支付的现金		468,141,055.50	691,123,937.69
支付的各项税费		367,447,519.63	274,594,925.77
支付其他与经营活动有关的现金	56	852,265,009.79	299,561,908.22
经营活动现金流出小计		6,112,292,616.59	5,912,278,602.84
经营活动产生的现金流量净额		6,379,459,743.24	345,091,484.80
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		37,244,414.00	40,843,869.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	
收到其他与投资活动有关的现金	56	1,474,151.00	870,920.32
投资活动现金流入小计		38,718,565.00	41,714,790.10
投资支付的现金			225,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		28,839,971.75	28,572,567.20
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		28,839,971.75	253,572,567.20
投资活动产生的现金流量净额		9,878,593.25	-211,857,777.10
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		5,987,444,586.03	558,701,500.00
发行债券收到的现金		10,667,032,617.15	12,585,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		-	
筹资活动现金流入小计		16,654,477,203.18	13,143,711,500.00
偿还债务支付的现金		17,819,806,193.40	10,971,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		380,073,332.55	627,440,068.75
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	56	-	1,067,852.50
筹资活动现金流出小计		18,199,879,525.95	11,600,257,921.25
筹资活动产生的现金流量净额		-1,545,402,322.77	1,543,453,578.75
四、汇率变动对现金的影响		4,000,783.50	18,940,488.41

五、现金及现金等价物净增加额		4,847,936,797.22	1,695,627,774.86
加：期初现金及现金等价物余额		17,587,235,444.61	21,329,116,694.58
六、期末现金及现金等价物余额		22,435,172,241.83	23,024,744,469.44

企业法定代表人： 蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

4、合并股东权益变动表

编制单位：国元证券股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2019 年半年度											
	归属于母公司股东权益									少数股东权益	股东权益合计	
	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、上年年末余额	3,365,447,047.00				12,610,173,775.88		-351,261,290.81	1,321,496,564.92	2,693,082,651.87	4,997,394,143.44	11,353,901.14	24,647,686,793.44
加：会计政策变更							467,783,366.85	-44,373,096.93	-90,630,659.01	-345,000,748.95		-12,221,138.04
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	3,365,447,047.00				12,610,173,775.88		116,522,076.04	1,277,123,467.99	2,602,451,992.86	4,652,393,394.49	11,353,901.14	24,635,465,655.40
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）							6,888,669.24			-72,174,825.16	103,426.44	-65,182,729.48
（一）综合收益总额							6,888,669.24			432,642,231.89	103,426.44	439,634,327.57
（二）股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												

4.与少数股东的权益性交易												
5. 其他												
（三）利润分配										-504,817,057.05		-504,817,057.05
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-504,817,057.05		-504,817,057.05
4. 其他												
（四）股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
（五）其他												
四、本年年末余额	3,365,447,047.00				12,610,173,775.88		123,410,745.28	1,277,123,467.99	2,602,451,992.86	4,580,218,569.33	11,457,327.58	24,570,282,925.92

企业法定代表人：蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

合并股东权益变动表（续）

编制单位：国元证券股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项 目	2018 年半年度											
	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	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、上年年末余额	3,365,447,047.00				12,610,402,267.71		550,663,519.39	1,272,919,791.80	2,578,269,231.79	4,995,230,563.83	12,044,969.50	25,384,977,391.02
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	3,365,447,047.00				12,610,402,267.71		550,663,519.39	1,272,919,791.80	2,578,269,231.79	4,995,230,563.83	12,044,969.50	25,384,977,391.02
三、本年增减变动金额（减少以“—”号填列）					-228,491.83		-223,347,835.44			-273,131,425.55	-898,103.71	-497,605,856.53
（一）综合收益总额							-223,347,835.44			231,685,631.50	-58,743.04	8,279,053.02
（二）股东投入和减少资本											-839,360.67	-839,360.67
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												

4.与少数股东的权益性交易												
5. 其他											-839,360.67	-839,360.67
(三) 利润分配										-504,817,057.05		-504,817,057.05
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险准备												
3. 对股东的分配										-504,817,057.05		-504,817,057.05
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 其他					-228,491.83							-228,491.83
四、本年年末余额	3,365,447,047.00				12,610,173,775.88		327,315,683.95	1,272,919,791.80	2,578,269,231.79	4,722,099,138.28	11,146,865.79	24,887,371,534.49

企业法定代表人：蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

5、母公司资产负债表

编制单位：国元证券股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

资 产	附注十四	2019年6月30日	2018年12月31日
资产：			
货币资金		15,298,595,796.67	11,060,774,363.08
其中：客户资金存款		11,940,855,226.19	7,559,430,146.91
结算备付金		2,141,954,061.57	1,974,642,582.04
其中：客户备付金		1,619,449,681.15	1,544,010,295.71
贵金属			
拆出资金			
融出资金		11,358,941,959.34	8,955,322,387.20
衍生金融资产			
存出保证金		24,910,356.77	104,547,200.73
应收款项		291,422,576.99	107,726,714.80
应收款项融资			
合同资产			不适用
买入返售金融资产		6,354,554,214.40	10,148,357,936.71
持有待售资产			
金融投资：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	1,656,266,924.91
交易性金融资产		6,175,025,862.10	不适用
债权投资			不适用
可供出售金融资产		不适用	17,716,508,468.39
其他债权投资		17,888,678,185.84	不适用
其他权益工具投资			不适用
持有至到期投资		不适用	
长期股权投资	1	6,191,663,953.27	6,199,767,473.41
投资性房地产			
固定资产		1,302,332,226.48	1,335,882,296.31
在建工程		75,541,662.85	68,304,159.58
使用权资产			不适用
无形资产		45,034,840.58	51,233,876.43

商誉			
递延所得税资产		322,440,468.77	253,208,472.53
其他资产		107,584,000.24	746,570,420.54
资产总计		67,578,680,165.87	60,379,113,276.66

企业法定代表人： 蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

母公司资产负债表（续）

编制单位：国元证券股份有限公司

2019年6月30日

单位：人民币元

负债和股东权益	附注十四	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		4,852,426,747.57	11,052,460,000.00
拆入资金			
交易性金融负债			不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		12,418,796,991.45	9,184,499,256.00
代理买卖证券款		13,517,845,820.99	9,075,235,796.80
代理承销证券款		315,000,000.00	
应付职工薪酬	2	317,071,279.57	271,379,762.63
应交税费		107,804,632.10	166,635,704.16
应付款项		417,468,075.74	228,759,137.37
合同负债			不适用
持有待售负债			
预计负债		8,060,000.00	8,060,000.00
长期借款			
应付债券		11,807,857,860.07	6,499,814,403.56
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			不适用
递延收益			
递延所得税负债			
其他负债		523,683,340.65	340,246,126.21

负债合计		44,286,014,748.14	36,827,090,186.73
所有者权益：			
股本		3,365,447,047.00	3,365,447,047.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		12,610,368,506.67	12,610,368,506.67
减：库存股			
其他综合收益		80,496,037.19	-361,372,209.57
盈余公积		1,277,123,467.99	1,321,496,564.92
一般风险准备		2,516,103,719.92	2,604,849,913.78
未分配利润		3,443,126,638.96	4,011,233,267.13
所有者权益合计		23,292,665,417.73	23,552,023,089.93
负债和所有者权益总计		67,578,680,165.87	60,379,113,276.66

企业法定代表人：蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

6、母公司利润表

编制单位：国元证券股份有限公司

2019 年 1-6 月

单位：人民币元

项目	附注十四	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入	-	1,229,359,110.84	902,673,281.59
利息净收入	3	507,303,643.58	278,128,878.65
利息收入		1,097,582,439.30	915,260,021.14
利息支出		590,278,795.72	637,131,142.49
手续费及佣金净收入	4	608,183,737.78	492,356,410.26
其中：经纪业务手续费净收入		355,316,253.30	282,583,655.40
投资银行业务手续费净收入		201,643,700.55	146,962,480.57
资产管理业务手续费净收入		50,054,251.13	49,258,138.69
投资收益（损失以“-”列示）	5	75,706,570.81	175,197,161.67
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		28,636,479.86	52,147,198.31
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		1,362,550.94	
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	6	28,029,328.99	-55,482,834.82

汇兑收益（损失以“-”列示）		54,271.27	212,186.32
其他业务收入		8,909,476.52	12,285,162.28
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-190,469.05	-23,682.77
二、营业总支出		921,919,184.82	707,234,758.65
税金及附加		21,467,888.23	19,001,638.16
业务及管理费	7	642,973,394.75	625,220,048.68
资产减值损失		不适用	53,589,681.65
信用减值损失		254,418,820.95	不适用
其他资产减值损失			不适用
其他业务成本		3,059,080.89	9,423,390.16
三、营业利润（亏损以“-”列示）		307,439,926.02	195,438,522.94
加：营业外收入		877,548.23	1,487,622.85
减：营业外支出		415,627.20	3,575,807.62
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）		307,901,847.05	193,350,338.17
减：所得税费用		60,579,739.64	34,611,246.30
五、净利润（净亏损以“-”列示）		247,322,107.41	158,739,091.87
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		247,322,107.41	158,739,091.87
（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		3,822,308.18	-218,344,441.11
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			不适用
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		3,822,308.18	-218,344,441.11
1.权益法下可转损益的其他综合收益			666,674.16
2.其他债权投资公允价值变动		-5,286,445.25	不适用
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		不适用	-219,011,115.27
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		不适用	
6.其他债权投资信用损失准备		9,108,753.43	不适用

7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		251,144,415.59	-59,605,349.24
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.07	0.05
（二）稀释每股收益		0.07	0.05

企业法定代表人：蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

7、母公司现金流量表

编制单位：国元证券股份有限公司

2019年1-6月

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		1,918,151,187.61	1,522,514,119.49
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额		6,716,735,479.20	836,168,997.59
融出资金净减少额			1,477,163,318.55
代理买卖证券收到的现金净额		4,442,610,024.19	
收到其他与经营活动有关的现金		594,495,227.73	649,494,402.76
经营活动现金流入小计		13,671,991,918.73	4,485,340,838.39
为交易目的而持有的金融资产净增加额		4,160,280,910.70	2,970,083,297.90
拆出资金净增加额			
融出资金净增加额		2,171,070,081.90	
代理买卖证券支付的现金净额			357,073,513.80
返售业务资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		384,646,161.48	311,247,376.41
支付给职工及为职工支付的现金		392,943,821.13	616,542,023.05
支付的各项税费		303,250,937.67	198,213,202.55
支付其他与经营活动有关的现金		285,990,777.11	106,941,970.07
经营活动现金流出小计		7,698,182,689.99	4,560,101,383.78
经营活动产生的现金流量净额		5,973,809,228.74	-74,760,545.39
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		36,740,000.00	40,843,869.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		1,474,151.00	880,108.23
投资活动现金流入小计		38,214,151.00	41,723,978.01
投资支付的现金			4,250,870.80
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		26,699,768.23	23,072,998.47
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		26,699,768.23	27,323,869.27
投资活动产生的现金流量净额		11,514,382.77	14,400,108.74
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		10,667,032,617.15	12,585,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		10,667,032,617.15	12,585,010,000.00
偿还债务支付的现金		11,901,900,943.40	10,971,750,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		345,376,643.41	611,416,079.91
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		12,247,277,586.81	11,583,166,079.91
筹资活动产生的现金流量净额		-1,580,244,969.66	1,001,843,920.09
四、汇率变动对现金的影响		54,271.27	212,186.32
五、现金及现金等价物净增加额		4,405,132,913.12	941,695,669.76
加：期初现金及现金等价物余额		13,029,416,945.12	17,009,951,420.25
六、期末现金及现金等价物余额		17,434,549,858.24	17,951,647,090.01

企业法定代表人： 蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

8、母公司股东权益变动表

编制单位：国元证券股份有限公司

2019 年 1-6 月

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	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	3,365,447,047.00				12,610,368,506.67		-361,372,209.57	1,321,496,564.92	2,604,849,913.78	4,011,233,267.13	23,552,023,089.93
加：会计政策变更							438,045,938.58	-44,373,096.93	-88,746,193.86	-310,611,678.53	-5,685,030.74
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	3,365,447,047.00				12,610,368,506.67		76,673,729.01	1,277,123,467.99	2,516,103,719.92	3,700,621,588.60	23,546,338,059.19
三、本年增减变动金额 （减少以“—”号填列）							3,822,308.18			-257,494,949.64	-253,672,641.46
（一）综合收益总额							3,822,308.18			247,322,107.41	251,144,415.59
（二）股东投入和减少 资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者 投入资本											
3. 股份支付计入股东权 益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-504,817,057.05	-504,817,057.05
1. 提取盈余公积											

2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-504,817,057.05	-504,817,057.05
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 其他											
四、本年年末余额	3,365,447,047.00				12,610,368,506.67		80,496,037.19	1,277,123,467.99	2,516,103,719.92	3,443,126,638.96	23,292,665,417.73

企业法定代表人：蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：国元证券股份有限公司

2019 年 1-6 月

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	股东权益合计
		优先 股	永续 债	其 他							
一、上年年末余额	3,365,447,047.00				12,610,314,509.21		357,805,154.26	1,272,919,791.80	2,494,786,928.96	4,188,922,350.96	24,290,195,782.19
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	3,365,447,047.00				12,610,314,509.21		357,805,154.26	1,272,919,791.80	2,494,786,928.96	4,188,922,350.96	24,290,195,782.19
三、本年增减变动金额 （减少以“—”号填列）					53,997.46		-218,344,441.11			-346,077,965.18	-564,368,408.83
（一）综合收益总额							-218,344,441.11			158,739,091.87	-59,605,349.24
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配										-504,817,057.05	-504,817,057.05

1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险准备											
3. 对股东的分配										-504,817,057.05	-504,817,057.05
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 其他					53,997.46						53,997.46
四、本年年末余额	3,365,447,047.00				12,610,368,506.67		139,460,713.15	1,272,919,791.80	2,494,786,928.96	3,842,844,385.78	23,725,827,373.36

企业法定代表人：蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

国元证券股份有限公司

财务报表附注

截止 2019 年 6 月 30 日

(除特别说明外，金额单位为人民币元)

一、公司基本情况

1、公司概况

国元证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）系于 2007 年 9 月 29 日经中国证监会证监公司字[2007]165 号文核准，由北京化二股份有限公司定向回购股份、重大资产出售暨以新增股份吸收合并国元证券有限责任公司重组而设立，吸收合并后存续公司注册资本变更为 146,410 万元。2007 年 10 月 25 日，北京化二股份有限公司完成了迁址、变更经营范围以及资产、业务、人员等置入、置出工作后，正式更名为国元证券股份有限公司，统一社会信用代码：91340000731686376P。2007 年 10 月 30 日，公司股票在深圳证券交易所复牌，股票代码 000728，股票简称“国元证券”。2009 年 10 月根据国元证券股份有限公司 2008 年度股东大会决议和修改后公司章程的规定，并经中国证券监督管理委员会证监许可[2009]1099 号文核准，公司公开增发 5 亿股人民币普通股，增发后公司的注册资本变更为人民币 196,410 万元。

国元证券有限责任公司是国元证券股份有限公司的前身，由原安徽省国际信托投资公司和原安徽省信托投资公司作为主发起人，以各自拥有的证券营业部及证券经营性资产为基础，联合其他 12 家法人单位共同发起设立的综合类证券公司。国元证券有限责任公司于 2001 年 9 月 27 日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）证监机构字[2001]194 号文件批准开业，2001 年 10 月 15 日经安徽省工商行政管理局登记注册，注册资本 203,000 万元。国元证券有限责任公司被北京化二股份有限公司吸收合并后，已办理注销。

2017 年 5 月 22 日，根据公司 2016 年度股东大会决议和修改后的章程规定，公司以 2016 年 12 月 31 日总股本 1,964,100,000 股为基数，以资本公积向全体股东每 10 股转增 5 股，转增后总股本为 2,946,150,000 股。

根据公司 2016 年第一次临时股东大会决议和修改后的章程规定，并经中国证监会《关于核准国元证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2017]1705 号文）的核准，

公司向特定投资者发行人民币普通股股票 41,929.7047 万股，每股面值 1 元，本次发行后公司注册资本变更为 336,544.7047 万元。

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司累计发行股份总数 336,544.7047 万股，公司注册资本为 336,544.7047 万元。

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；保险兼业代理业务。主要业务为证券的代理买卖；证券自营买卖；证券承销；证券投资咨询；客户资产管理等。

公司注册地：安徽省合肥市梅山路 18 号，总部办公地：安徽省合肥市梅山路 18 号。

法定代表人：蔡咏。

财务报告批准报出日：本财务报表业经公司董事会于 2019 年 8 月 19 日决议批准报出。

2、合并财务报表范围

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司全称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	国元国际控股有限公司	国元国际	100.00	—
2	国元股权投资有限公司	国元股权	100.00	—
3	国元期货有限公司	国元期货	98.41	—
4	国元创新投资有限公司	国元创新	100.00	—
5	安徽国元物业管理有限责任公司	国元物业	100.00	—

上述子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益；国元国际控股有限公司原名国元证券（香港）有限公司。

（2）本报告期末纳入合并范围的结构化主体

序号	结构化主体全称	结构化主体简称	自有资金期末份额比例(%)
1	国元黄山 1 号限定型集合资产管理计划	黄山 1 号	8.06
2	国元创新驱动集合资产管理计划	创新驱动	15.16
3	国元元赢 1 号债券分级集合资产管理计划	元赢 1 号	14.96
4	国元元赢 2 号债券分级集合资产管理计划	元赢 2 号	15.07

5	国元元赢 3 号债券分级集合资产管理计划	元赢 3 号	14.26
6	国元元赢 4 号债券分级集合资产管理计划	元赢 4 号	14.97
7	国元元赢 6 号债券分级集合资产管理计划	元赢 6 号	15.40
8	国元元赢 11 号集合资产管理计划	元赢 11 号	14.97
9	国元元赢 16 号集合资产管理计划	元赢 16 号	15.00
10	国元浦江 1 号债券分级集合资产管理计划	浦江 1 号	15.00
11	国元元泰直投 1 号集合资产管理计划	元泰 1 号	16.67
12	国元证券元中 26 号定向资产管理合同	元中 26 号	100.00
13	国元证券元惠 39 号定向资产管理合同	元惠 39 号	100.00
14	证券行业支持民企发展系列之国元证券 FOF 单一资产管理计划	支持民企发展 FOF	100.00
15	证券行业支持民企发展系列之国元证券 5 号单一资产管理计划	支持民企发展 FOF5 号	100.00
16	证券行业支持民企发展系列之国元证券 8 号单一资产管理计划	支持民企发展 FOF8 号	100.00

上述结构化主体具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

(3) 本报告期内合并财务报表范围变化

①本报告期内新增结构化主体

序号	结构化主体全称	结构化主体简称	设立时间	纳入合并范围原因
1	证券行业支持民企发展系列之国元证券 5 号单一资产管理计划	证券行业支持民企发展系列之国元证券 5 号单一资产管理计划	2019 年 3 月	控制
2	证券行业支持民企发展系列之国元证券 8 号单一资产管理计划	证券行业支持民企发展系列之国元证券 8 号单一资产管理计划	2019 年 4 月	控制

②减少子公司

无。

③本报告期内减少结构化主体

序号	结构化主体全称	结构化主体简称	减少原因
1	国元证券招元 7 号定向资产管理计划	招元 7 号	清算

二、财务报表的编制基础

1、编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券

的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）和《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013 年修订）的披露规定编制财务报表。

2、持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1、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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

2、会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3、营业周期

本公司正常营业周期为一年。

4、记账本位币

采用人民币为记账本位币，境外子公司按所在国家或地区的货币为记账本位币。

5、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方的账面价值计量。被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的，本公司在合并日按照本公司会计政策进行调整，在此基础上按照调整后的账面价值确认。

在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

本公司为进行企业合并而发生的各项直接相关费用，包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券发生的手续费、佣金等，抵减权益性证券溢价收入，溢价收入不足冲减的，冲减留存收益。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量。公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司在购买日对合并成本进行分配，确认所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。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

企业合并中取得的被购买方除无形资产外的其他各项资产（不仅限于被购买方原已确认的资产），其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

本公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

非同一控制下企业合并，购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应当于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，应当计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

6、合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

（2）合并财务报表的编制方法

所有纳入合并财务报表合并范围的主体所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。合并财务报表以本公司及子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，按照权益法调整对子公司的长期股权投资后，由本公司编制。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

子公司少数股东应占的权益和损益分别在合并资产负债表中所有者权益项目下和合并利润表中净利润项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司合并当期期初至报告期期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

在报告期内，本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日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。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

7、现金及现金等价物的确定标准

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

8、外币业务和外币报表折算

（1）外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额计入当期损益或其他综合收益。

（2）外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表所有者权益项目下单独列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

9、金融工具

9.1、金融工具的定义

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

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。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。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，相关的交易费用直接计入损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

金融资产包括：

现金；持有的其他单位的权益工具，即能证明拥有某个企业在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。比如，企业发行的普通股，以及企业发行的、使持有者有权以固定价格购入固定数量本企业普通股的认股权证等；从其他单位收取现金或其他金融资产的权利；在潜在有利条件下，与其他单位交换金融资产或金融负债的合同权利；将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的非衍生工具的合同权利，公司根据该合同将收到非固定数量的自身权益工具；将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的衍生工具的合同权利，但公司以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具的衍生工具合同权利除外。其中，公司自身权益工具不包括本身就是在将来收取或支付公司自身权益工具的合同。

金融负债包括：

向其他单位交付现金或其他金融资产的权利；在潜在不利条件下，与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务；将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的非衍生工具的合同义务，公司根据该合同将交付非固定数量的自身权益工具；将来须用或可用公司自身权益工具进行结算的衍生工具的合同义务，但公司以固定金额的现金或其他金融资产换取固定数量的自身权益工具的衍生工具合同义务除外。其中，公司自身权益工具不包括本身就是在将来收取或支付公司自身权益工具的合同。

9.2、金融工具的分类

9.2.1、金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：以摊余成本计量的金融资产；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

(1)公司将符合以下条件的金融资产，分类确认为以摊余成本计量的金融资产：A 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；B 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。

(2)公司将符合以下条件的金融资产，分类确认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：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；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。

(3)公司将分类确认为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。一般情况下，公司日常经营中，将投资管理的股票、基金、可转换债券和衍生金融工具，以及在初始确认时，能够消除或显著减少会计错配，指定的金融资产。该指定一经作出，不得撤销。

(4)公司经营层报董事会决定，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。

(5)公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且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。重分类日，是指重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

管理金融资产业务模式的变更源自外部或内部的变化，必须由公司经营层进行决策，且其必须对公司经营非常重要，并能向外部证实。以下情形不属于业务模式变更：

公司持有特定金融资产的意图改变；金融资产特定市场暂时性消失从而暂时影响金融资产出售；金融资产在公司具有不同业务模式的各部门之间转移；金融资产的条款发生变更但未导致金融资产终止确认。

9.2.2、金融负债的分类

金融负债分为按公允价值计量的交易性金融负债和采用实际利率法按摊余成本计量的其他金融负债。

(1)公司承担的交易性金融负债以公允价值计量，发生的相关交易费用计入当期损益。公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债以公允价值计量，其产生的所有利得或损失计入当期损益。除非是该金融负债所产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理：A、由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，应当计入其他综合收益；B、该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照 A 对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，公司应当将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额) 计入当期损益。

(2)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终止确认时，之前计入

其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

(3)其他金融负债应当按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额，采用实际利率法，按摊余成本后续计量。在其终止确认、摊销时产生的收益或损失，均计入当期损益。

9.3、金融工具的计量

9.3.1、确认为以摊余成本计量的金融资产初始确认时，应当按照公允价值计量，相关交易费用计入初始确认金额，公允价值与交易价格之间的差额确认为一项利得或损失。取得金融资产所支付的价款中包含的已宣告但尚未支付的利息，单独确认为应收利息处理。

该类金融资产的摊余成本初始确认金额经下列调整后的结果确定：(1)扣除已偿还的本金；(2)加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；(3)扣除累计计提的损失准备。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，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，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，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。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，应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。

9.3.2、确认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，与摊余成本相关的减值损失或利得，以及采用实际利率法计算的利息和汇兑损益计入当期损益。除此之外，账面价值的变动均计入其他综合收益。

该类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应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资。其公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。除了获得的股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应计入其他综合收益，且后续不得转入损益。当该项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应当从其他综合收益转出，计入留存收益。

在同时符合下列条件时，公司才能确认该类金融资产的股利收入并计入当期损益：(1)收取股利的权利已经确立；(2)与股利相关的经济利益很可能流入；(3)股利的金额能够可靠计量。

9.3.3、确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，其产生的所有利得或损失计入当期损益。出售金融资产时，公司采用加权平均法逐日结转初始确认金额，同时按日将原计入该金融资产的公允价值变动转出，计入投资收益。

9.3.4、公司发生拆出资金、融出资金和应收款项按取得或形成时的公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额确定，资产负债表日按摊余成本计量，占用期间按实际利率法确认收益。

9.3.5、实际利率

实际利率，是指将金融资产在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额(即扣除损失准备之前的摊余成本)摊余成本所使用的利率。计算时不考虑预期信用损失，但包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。

9.4、金融资产的减值

9.4.1、预期信用损失的确定

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

公司结合前瞻性信息进行预期信用损失评估，并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。对预期信用损失的计量反映以下各种要素：(1)通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；(2)货币时间价值；(3)在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

公司在计量预期信用损失时，考虑了前瞻性信息，通过进行历史数据分析，识别出影响金融资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标，主要包括相关领域的主要宏观经济指数、市场平均数据等。

对债券业务预期信用损失计提主要为前瞻性影响的违约概率(PD)、违约风险敞口(EAD)、违约损失率(LGD)三者乘积折现后的结果。违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩

余存续期，无法履行其偿付义务的可能性；违约风险敞口等于金融工具违约时点后合同应收的全部现金流按实际利率折现到违约时点的现值；违约损失率是指对违约风险敞口发生损失程度作出的预期，主要结合担保物变现的价值、债券发行人或交易对手的类型等。

对融资类业务，预期信用损失为违约风险敞口(EAD)及考虑前瞻性影响的损失率比率(LR)二者乘积折现后的结果。损失率比率是指公司对违约风险敞口发生损失概率和程度作出的预期，公司使用基于公开市场数据测算的历史损失率并评估其适当性。

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

9.4.2、金融工具的减值的确认

公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具包括：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债务工具、租赁应收款、合同资产以及符合条件的贷款承诺和财务担保合同等。

(1) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

(2) 对于以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的金融资产债务工具投资，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设，这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(客户违约的可能性及相应损失)。

为了保证预期信用损失计提重大判断（判断信用风险显著增加的标准；选择计量预期信用损失的适当模型和假设；针对不同类型的产品，在计量预期信用损失时确定需要使用的前瞻性信息和权重）的准确性，公司建立业务部门、分支机构、子公司与风险管理部门、

财务部门的协调机制，明确职责，确保合理评估金融工具的信用风险，准确计量金融工具的预期信用损失。

（3）活期存款、合同期限三个月以内的货币市场业务，包括定期存款、银行间或交易所拆出资金、逆回购等由于信用风险不重大，公司一般情况下不计提信用损失减值准备。

公司参照债券投资业务的预期信用损失计量方法，对货币市场业务计量预期信用损失。公司可基于交易场所、交易对手的类型和信用状况、合同期限、担保品情况等合理估计损失率，使用损失率方法计量预期信用损失。预期信用损失=基数*损失率，其中，基数为货币市场业务的账面余额。

（4）公司对账面应收款项预期信用损失的计提，分以下情形处理：

因融资融券、买入返售金融资产中的约定购回交易业务、股票质押式回购交易业务，根据合同约定经强制平仓处理操作完成后形成的应收款项由于信用风险较高,按照预期回收情况计算预期信用损失；对合同还款日逾期 90 天，并难以预期信用损失的，且客户维持担保比例低于 100%，按应收账款与抵押品资产价值（计算维持担保比例方法）的差额全额计提。

因证券清算形成的应收款项、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金等由于信用风险不重大，可不计提信用损失减值准备；

其他已发生信用风险或金额重大的应收款项应单独进行减值测试，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提坏账准备。其中，信用风险已经发生的情景包括但不限于以下情况：

债务人违反了合同条款，且在 90 天内仍未履行合同义务；债务人发生严重财务困难，影响融资人履约能力；债务人经营不善，很可能破产或进行其他不利的财务重组等；公司出于经济或合同等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出了在任何其他情况下都不会做出的让步。

其他未发生信用风险且金额不重大的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。坏账准备金额根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史损失经验、目前经济状况、预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

公司一般性应收款项单项不重大的标准为 1,000 万元（不含 1,000 万元），可按账龄和历

史损失经验数据等类似风险组合比例计提预期信用损失准备。

计提范围：公司于资产负债表日，对各项非重大应收款扣除应收认购新股、交易所清算占用款等无风险应收款项后计提。

计提方法：采用账龄分析法。部分往来款采用账龄分析法难于真实反映其预期信用损失，可按扣除未来现金流量现值的差额提取。

提取比例：公司根据以前年度与之相同或类似、具有类似信用风险特征的应收款项组合的实际损失率为基础，结合现时情况确定各项组合计提坏账准备的比例。

账龄计提比例：

一年以内 5% 、一年至二年 10% 、二年至三年 20% 、三年至四年 50% 、四年至五年 80% 、五年以上 100%

账龄确定：采用账龄分析法计提坏账准备时,收到债务单位当期偿还的部分债务后,对剩余的应收款项不应改变其账龄,仍按原账龄加上本期应增加的账龄确定；在存在多笔应收款项、且各笔应收款项账龄不同的情况下,收到债务单位当期偿还的部分债务,应当逐笔认定收到的应收款项；如果确实无法认定的,按照先发生先收回的原则予以确认,剩余应收款项的账龄按上述同一原则确定。

坏账准备的合理估计：除有确凿证据表明该项应收款项不能收回或收回的可能性很小外（如债务单位已撤销、破产、资不抵债、现金流量严重不足、发生严重的自然灾害等导致停业而在短时间内无法偿付债务等，以及逾期 3 年以上的应收款项），当年发生、计划进行重组、与关联方发生等已逾期但无确凿证据表明不能收回的应收款项，一般不能全额计提。

9.4.3、“三阶段”减值模型

第一阶段，如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；第二阶段，如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；第三阶段，对于已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

当触发以下一个或多个定量和定性指标时，公司认为金融工具的信用风险已发生显著

增加，公司将其转移至“第二阶段”：

（1）融资类业务信用管理预警情况的发生，主要指预先设定的融资类业务维持担保比是否采取追保或平仓措施；作为抵押的担保品价值或第三方担保质量的显著下降，其预期将影响发生拖欠的概率等；

（2）债券投资业务中内外部信用评级自初始确认后至报告日显著恶化；同时设定可推翻假设，即如果债券在合同付款逾期超过 30 天，则认为其信用风险显著增加。

当金融工具发生信用减值，则将被转移至“第三阶段”。公司认为金融工具发生信用减值的情形有：

（1）融资类业务的信用管理限制情况，主要指基于预先设定的融资类业务的担保物价值已经不能覆盖融资金额，融资人资信状况严重恶化，账面资不抵债等；

（2）债券投资业务的内外部投资级别的显著下降，且预期本金和利息未来也很难收回，通常可以推定发行人违约，或者发行人发生重大财务困难。同时设定可推翻假设，即如果债券在合同付款逾期超过 90 天，则认为其造成信用损失。

9.5、公允价值

9.5.1、公允价值的定义

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。如存在公开活跃市场的，市场中的报价应被采用；如不存在活跃市场或有足够证据表明最近的交易的市场报价不公允，应采用估值技术确定其公允价值。采用估值技术得出的结果，应当反映估值日在公平交易中可能采用的交易价格。估值技术包括熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他资产的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

9.5.2、公允价值确定的基本原则

（1）对存在活跃市场，且能够获取相同资产或负债报价的投资品种，在估值日有报价的，除会计准则规定的例外情况外，应将该报价不加调整地应用于该资产或负债的公允价值计量。估值日无报价且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，应采用最近交易日的报价确定公允价值。有充足证据表明估值日或最近交易日的报价不能真实反映公允价值的，应对报价进行调整，确定公允价值。

与上述投资品种相同，但具有不同特征的，应以相同资产或负债的公允价值为基础，

并在估值技术中考虑不同特征因素的影响。特征是指对资产出售或使用的限制等，如果该限制是针对资产持有者的，那么在估值技术中不应将该限制作为特征考虑。此外，持有人不应考虑因其大量持有相关资产或负债所产生的溢价或折价。

（2）对不存在活跃市场的投资品种，应采用在当前情况下适用，市场参与者普遍认同，并且有足够可利用数据，且被以往市场实际交易价格验证具有可靠性，以及其他信息支持的估值技术确定的公允价值。采用估值技术确定公允价值时，应优先使用可观察输入值，只有在无法取得相关资产或负债可观察输入值或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

（3）有充足理由表明按以上估值原则仍不能客观反映相关投资品种的公允价值的，公司应根据具体情况与监管部门或中介机构进行商定，按最能恰当反映公允价值的价格估值。

（4）对权益工具的投资和与此类投资相联系的合同应当以公允价值计量。在满足会计准则的前提下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。公司应当利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。权益工具投资或合同存在报价的，公司不应当将成本作为对其公允价值的最佳估计。

（5）公司使用第三方估值机构提供的价格数据计量相关资产或负债的公允价值时，应选取可靠的、信誉良好的第三方估值机构。公司应充分了解第三方所使用的估值技术及估值结果的产生过程是否符合会计准则要求，定期评估其估值质量，并对估值结果进行检验，防范可能出现的估值偏差。

（6）公司各类金融工具的估值程序和估值技术，应遵循可靠性、可比性和一致性原则。公允价值计量使用的估值技术或其应用一经确定，不得随意变更，但变更估值技术能使计量结果在当前情况下同样或更能代表公允价值的情况除外。变更估值技术及其应用方法的，应当按照会计准则要求进行披露。

（7）公司应当根据金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产和金融负债的定义，采取恰当的估值方法确定公允价值。

对合同中规定附有特殊选择权的金融工具，包括但不限于投资人回售选择权、发行人赎回选择权、投资人可调换选择权、定向转让选择权、合并选择权、延期兑付选择权等，公司在评估其公允价值时，应考虑该类选择权对金融工具估值的影响。

10、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行确认，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。衍生金融工具公允价值变动直接计入当期损益。

11、持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司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，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，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对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。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

12、长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照合同约定对某项经济活动所共有的控制，仅在与该项经济活动相关的重要财务和经营决策需要分享控制权的投资方一致同意时存在。投资企业与其他方对被投资单位实施共同控制的，被投资单位为其合营企业。

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

（2）投资成本的确定

① 企业合并形成的长期股权投资

A、同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付合并对价之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

B、非同一控制下的企业合并，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或

承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

② 其他方式取得的长期股权投资

A、以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出。

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

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

D、通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

（3）后续计量及损益确认方法

①成本法核算的长期股权投资

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

②权益法核算的长期股权投资

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

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

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

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

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值，同时确认投资收益。

③长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价

值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

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

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

13、固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有，单价在 5,000 元（不含 5,000 元）以上，并且使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

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

(2) 各类固定资产的折旧方法

公司为经营管理或出租等而持有的，单价在 5,000 元（不含 5,000 元）以上、使用年限在 1 年（不含 1 年）以上的有形资产，计入固定资产。包括房屋及建筑物、机器设备、交通运输设备等。购买计算机硬件所附带的软件，未单独计价的，应并入计算机硬件作为固定资产管理；单独计价的软件，计入无形资产。

当一项固定资产的某组成部分在使用效能上与该项资产相对独立，且具有不同使用年限，适用不同折旧率，并以不同方式为公司带来经济利益，该组成部分符合固定资产条件时，应将该组成部分单独确认为固定资产。

经营用固定资产与非经营用固定资产应当分类管理。

不符合固定资产条件，单位价值在 1,000 元（含 1,000 元）以上的物品，作为低值易耗品。低值易耗品可一次性摊入费用。单位价值在 1,000 元（不含 1,000 元）以下的物品，作为费用列支。固定资产应当按月计提折旧，固定资产的折旧率，按固定资产原值、预计残值率和分类折旧年限计算确定；公司的固定资产采用平均年限法计提折旧，分类折旧年限见附表。固定资产的残值率按原值的 3% 确定。

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

各类固定资产折旧年限和年折旧率如下：

类 别	折旧方法	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	25-45	3	2.16-3.88
机械及动力设备	年限平均法	10	3	9.70
电子及办公设备	年限平均法	5	3	19.40
运输设备	年限平均法	8	3	12.13

14、在建工程

（1）在建工程的类别

在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

15、无形资产

（1）无形资产的计价方法

①公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

②后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

（2）无形资产使用寿命及摊销

① 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项 目	预计使用寿命	依 据
交易席位费	10 年	行业惯例
软件	3 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

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

② 使用寿命不确定的无形资产的判断依据

截至资产负债表日,本公司没有使用寿命不确定的无形资产。

16、长期待摊费用

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

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

公司对以经营租赁方式租入的固定资产进行的改良，其发生的符合资本化条件的各项支出，记入“长期待摊费用”，并在 5 年内进行摊销。如果 5 年内同一经营租入固定资产又发生类似改良支出，将上次未摊完的长期待摊费用余额一次性计入当期损益。

17、商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是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。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

18、长期资产减值

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

（2）商誉减值测试

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

19、买入返售和卖出回购款项

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及票据），合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。

卖出回购交易按照合同或协议，以一定的价格将相关的资产（包括债券和票据）出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

买入返售金融资产减值情况详见三、9 金融工具。

20、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。

21、预计负债

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

（1）预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。本公司在确定最佳估计数时，综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

①所需支出存在一个连续范围（或区间），且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

②所需支出不存在一个连续范围（或区间），或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

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

22、收入

在各项业务合同签订以后，在规定的计算期内按应收收入的数额确认营业收入的实现，或者在劳务已经提供，同时收讫价款或取得收取价款权利的凭证时，确认营业收入的实现。其中：

（1）手续费及佣金净收入

①证券经纪业务净收入

代理买卖证券手续费收入，于代理买卖证券交易日确认收入。代理兑付债券手续费收入，于代理兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。代理保管证券手续费收入，于代理保管服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

②期货经纪业务净收入

根据期货代理合同书确定的收费标准，在代理交易发生时，确定每笔交易的手续费，交易业务发生后直接在客户保证金账户中结算扣除。

③投资银行业务净收入

证券承销收入，以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。证券保荐业务收入和财务顾问收入，于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

④资产管理业务净收入

资产管理业务中，定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

⑤投资咨询业务净收入

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

（2）利息净收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用

时间和约定的利率确认收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

（3）投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

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

（4）公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售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等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

（5）其他业务收入

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

23、政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，

按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

24、递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

25、利润分配

（1）盈余公积计提

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

（2）风险准备计提

母公司国元证券根据《金融企业财务规则》和证监机构字[2007]320 号《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》的规定，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备；根据《证券法》和证监机构字[2007]320 号的规定，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金分别计入“一般风险准备”和“交易风险准备”项目核算。

子公司国元期货有限公司根据《金融企业财务规则》及《金融企业财务规则——实施指南》规定，按照当期净利润（减弥补亏损）的 10%提取一般风险准备。提取的一般风险准备计入“一般风险准备”项目核算。

26、经营租赁

（1）租入资产

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

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

（2）租出资产

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

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

27、融资融券业务

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。融出资金按借给客户资金的本金计量。

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，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产；同时确认一项债权（融出证券）。

融资融券利息收入，根据融资融券业务中与客户协议确定的融资融券金额（额度）、期限、利率等按期确认利息收入。

28、客户交易结算资金核算办法

公司代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本公司指定的银行账户；公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

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

29、资产管理业务核算办法

资产管理业务是指公司接受委托负责经营管理受托资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司受托经营定向资产管理业务独立核算。核算时按实际受托资产的款项，同时确认一项资产和一项负债；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。公司受托集合资产管理业务，比照《证券投资基金会计核算办法》核算，独立建账，独立核算。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

30、代理发行证券核算办法

（1）全额包销方式

在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，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，按承销价格转为公司的自营证券或长期投资。

（2）余额包销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

（3）代销方式

公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

31、代理兑付债券核算办法

代理兑付债券业务是公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。代理兑付债券的手续费收入于代理兑付债券业务提供的相关服务完成时确认。

32、期货业务核算办法

（1）质押品的管理与核算方法

公司接受的质押品包括：交易所注册的标准仓单、在中国境内流通的已上市国债、外币现钞。上述凭征必须在凭证的有效期限内。

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

质押品是上市国债、外币现钞的，按人民银行公布的市价、牌价确定其基价市值，但质押额不高于其市值的 70%。

（2）实物交割的核算方法

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

33、套期会计

套期，是指公司为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，指定金融工具为套期工具，以使套期工具的公允价值或现金流量变动，预期抵销被套期项目全部或部分公允价值或现金流量变动的风险管理活动。套期分为：公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

在套期关系开始时，公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和套期策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目或交易，被套期风险的性质，以及本公司对套期工具有效性评价方法。

套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。套期工具的公允价值或现金流量变动大于或小于被套期项目的公允价值或现金流量变动的部分为套期无效部分。

公司持续地对套期有效性进行评价，判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否有效。套期同时满足下列条件时，公司认定其为有效：

（1）被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

（2）被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。

（3）套期关系的套期比率，应当等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不应当反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司应当进行套期关系再平衡。

公司套期会计处理方法：

（1）公允价值套期：套期工具产生的利得或损失应当计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失应当计入其他综合收益。被套期项目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，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入当期损益；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失应当计入其他综合收益。

按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期，对被套期项目账面价值所作的调整应当按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不应当晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。

（2）现金流量套期：套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，作为现金流量套期储备，直接确认为其他综合收益，属于无效套期的部分，计入当期损益。

现金流量套期储备的金额，应当按照下列规定处理：

被套期项目为预期交易，且该预期交易使企业随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，应当将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况的现金流量套期，应当在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，应当在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

对现金流量套期终止运用套期会计时，被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）境外经营净投资套期：对境外经营净投资的套期，包括作为净投资的一部分的货币性项目的套期，其处理与现金流量套期类似。套期工具的利得或损失中被确定为有效套期的部分计入其他综合收益，而无效套期的部分确认为当期损益。处置境外经营时，计入其他综合收益的累计利得或损失转出，计入当期损益。

34、关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

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

35、其他重要的会计政策和会计估计

(1) 重要会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
财政部于2017年3月31日分别发布的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量（2017年修订）》（财会〔2017〕7号）、《企业会计准则第23号——金融资产转移（2017年修订）》（财会〔2017〕8号）、《企业会计准则第24号——套期会计（2017年修订）》（财会〔2017〕9号），于2017年5月2日发布的《企业会计准则第37号——金融工具列报（2017年修订）》（财会〔2017〕14号）（上述准则以下统称“新金融工具准则”）。财政部相关文件要求境内上市公司于2019年1月1日起开始执行新金融工具准则。根据上述文件要求，公司需对原相关会计政策进行变更。	2019年3月24日召开第八届董事会第二十八次会议，审议通过了《关于公司会计政策变更和修订财务管理制度的议案》、《关于修订〈国元证券股份有限公司会计制度〉的议案》、《关于修订〈国元证券股份有限公司金融工具分类、计量及其公允价值确定管理办法〉的议案》。	公司依据财政部的规定于2019年1月1日起执行新金融工具准则的会计政策。

公司于2019年1月1日首次执行新金融工具准则，因采用新金融工具准则引起的差异直接调整2019年1月1日报表数，资产总额调减12,221,138.04元，净资产调减12,221,138.04元（其中其他综合收益调增467,783,366.85元，留存收益调减480,004,504.89元）。详见本小节（3）。

(2) 重要会计估计变更

本报告期未发生重要会计政策变更。

(3) 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产：			
货币资金	15,084,867,750.32	15,084,867,750.32	
其中：客户资金存款	10,677,463,710.22	10,677,463,710.22	
结算备付金	2,508,367,694.29	2,508,367,694.29	
其中：客户备付金	1,965,985,344.72	1,965,985,344.72	
贵金属	-	-	
拆出资金	-	-	
融出资金	10,077,567,140.86	10,345,255,757.80	267,688,616.94
衍生金融资产	-	-	-
存出保证金	109,500,017.81	109,500,017.81	-
应收款项	323,062,939.31	322,169,215.31	-893,724.00
应收款项融资	不适用		
合同资产	不适用		
买入返售金融资产	10,797,390,499.83	10,719,366,582.86	-78,023,916.97
持有待售资产			
金融投资：			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	3,023,333,047.82	不适用	-3,023,333,047.82
交易性金融资产	不适用	19,211,653,439.81	19,211,653,439.81
债权投资	不适用	691,635,136.21	691,635,136.21
可供出售金融资产	29,685,120,791.28	不适用	-29,685,120,791.28
其他债权投资	不适用	14,192,091,841.65	14,192,091,841.65
其他权益工具投资	不适用		
持有至到期投资	662,996,592.78	不适用	-662,996,592.78
长期股权投资	2,716,345,786.47	2,716,345,786.47	-
投资性房地产			
固定资产	1,348,479,846.87	1,348,479,846.87	-
在建工程	68,561,745.80	68,561,745.80	-
使用权资产	不适用	-	
无形资产	55,582,674.15	55,582,674.15	-
商誉	120,876,333.75	120,876,333.75	-
递延所得税资产	307,511,939.13	309,418,517.13	1,906,578.00
其他资产	1,149,645,068.97	222,816,391.17	-926,828,677.80
资产总计	78,039,209,869.44	78,026,988,731.40	-12,221,138.04
负债：			
短期借款	1,121,536,000.00	1,121,536,000.00	-
应付短期融资款	11,052,460,000.00	11,195,427,962.70	142,967,962.70
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	不适用	8,978,931,548.83	8,978,931,548.83
以公允价值计量且其变动计入当期	8,978,931,548.83	不适用	-8,978,931,548.83

损益的金融负债			
衍生金融负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	11,290,925,063.25	11,305,831,628.54	14,906,565.29
代理买卖证券款	12,646,231,733.27	12,646,231,733.27	-
代理承销证券款	-	-	-
应付职工薪酬	274,909,485.53	274,909,485.53	-
应交税费	190,310,027.40	190,310,027.40	-
应付款项	511,935,576.67	511,935,576.67	-
合同负债	不适用	-	
持有待售负债	-	-	-
预计负债	8,060,000.00	8,060,000.00	-
长期借款	438,100,000.00	438,100,000.00	-
应付债券	6,499,814,403.56	6,669,580,375.81	169,765,972.25
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	不适用	-	
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	1,462,963.33	1,462,963.33	-
其他负债	376,846,274.16	49,205,773.92	-327,640,500.24
负债合计	53,391,523,076.00	53,391,523,076.00	-
所有者权益：			
股本	3,365,447,047.00	3,365,447,047.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	12,610,173,775.88	12,610,173,775.88	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-351,261,290.81	116,522,076.04	467,783,366.85
盈余公积	1,321,496,564.92	1,277,123,467.99	-44,373,096.93
一般风险准备	2,693,082,651.87	2,602,451,992.86	-90,630,659.01
未分配利润	4,997,394,143.44	4,652,393,394.49	-345,000,748.95
归属于母公司所有者权益合计	24,636,332,892.30	24,624,111,754.26	-12,221,138.04
少数股东权益	11,353,901.14	11,353,901.14	0.00
所有者权益合计	24,647,686,793.44	24,635,465,655.40	-12,221,138.04
负债和所有者权益总计	78,039,209,869.44	78,026,988,731.40	-12,221,138.04

母公司资产负债表

单位：元

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
资产：			
货币资金	11,060,774,363.08	11,060,774,363.08	-
其中：客户资金存款	7,559,430,146.91	7,559,430,146.91	-

结算备付金	1,974,642,582.04	1,974,642,582.04	-
其中：客户备付金	1,544,010,295.71	1,544,010,295.71	-
贵金属	-	-	-
拆出资金	-	-	-
融出资金	8,955,322,387.20	9,226,515,804.14	271,193,416.94
衍生金融资产	-	-	-
存出保证金	104,547,200.73	104,547,200.73	-
应收款项	107,726,714.80	107,726,714.80	-
应收款项融资	不适用		
合同资产	不适用		
买入返售金融资产	10,148,357,936.71	10,069,446,927.32	-78,911,009.39
持有待售资产			
金融投资			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,656,266,924.91	不适用	-1,656,266,924.91
交易性金融资产	不适用	5,568,370,882.57	5,568,370,882.57
债权投资	不适用	-	-
可供出售金融资产	17,716,508,468.39	不适用	-17,716,508,468.39
其他债权投资	不适用	14,192,091,841.65	14,192,091,841.65
其他权益工具投资	不适用	-	-
持有至到期投资	-	不适用	-
长期股权投资	6,199,767,473.41	6,199,767,473.41	-
投资性房地产			
固定资产	1,335,882,296.31	1,335,882,296.31	-
在建工程	68,304,159.58	68,304,159.58	-
使用权资产	不适用	-	
无形资产	51,233,876.43	51,233,876.43	-
商誉	-	-	-
递延所得税资产	253,208,472.53	255,103,482.78	1,895,010.25
其他资产	746,570,420.54	159,020,641.08	-587,549,779.46
资产总计	60,379,113,276.66	60,373,428,245.92	-5,685,030.74
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	11,052,460,000.00	11,195,427,962.70	142,967,962.70
拆入资金	-	-	-
交易性金融负债	不适用	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-	不适用	-
衍生金融负债	-	-	-
卖出回购金融资产款	9,184,499,256.00	9,197,002,772.37	12,503,516.37
代理买卖证券款	9,075,235,796.80	9,075,235,796.80	-
代理承销证券款	-	-	-

应付职工薪酬	271,379,762.63	271,379,762.63	-
应交税费	166,635,704.16	166,635,704.16	-
应付款项	228,759,137.37	228,759,137.37	-
合同负债	不适用		
持有待售负债			
预计负债	8,060,000.00	8,060,000.00	-
长期借款	-	-	-
应付债券	6,499,814,403.56	6,669,580,375.81	169,765,972.25
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
租赁负债	不适用	-	
递延收益	-	-	-
递延所得税负债	-	-	-
其他负债	340,246,126.21	15,008,674.89	-325,237,451.32
负债合计	36,827,090,186.73	36,827,090,186.73	-
所有者权益：			
股本	3,365,447,047.00	3,365,447,047.00	-
其他权益工具	-	-	-
其中：优先股	-	-	-
永续债	-	-	-
资本公积	12,610,368,506.67	12,610,368,506.67	-
减：库存股	-	-	-
其他综合收益	-361,372,209.57	76,673,729.01	438,045,938.58
盈余公积	1,321,496,564.92	1,277,123,467.99	-44,373,096.93
一般风险准备	2,604,849,913.78	2,516,103,719.92	-88,746,193.86
未分配利润	4,011,233,267.13	3,700,621,588.60	-310,611,678.53
所有者权益合计	23,552,023,089.93	23,546,338,059.19	-5,685,030.74
负债和所有者权益总计	60,379,113,276.66	60,373,428,245.92	-5,685,030.74

（4）首次执行新金融工具准则调整前期比较数据说明

公司首次执行新金融工具准则未追溯调整前期比较数据。

四、税项

1、主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	6%、3%
城市维护建设税	应缴流转税	7%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
国元国际控股有限公司	16.5%

注：国元国际按应课税盈利的 16.5%计提缴纳香港利得税

2、其他税项

按国家和地方有关规定计算缴纳。

五、合并财务报表项目注释

美元 2019 年 6 月 30 日的折算率为 6.87470，2018 年 12 月 31 日折算率为 6.8632；港币 2019 年 6 月 30 日的折算率为 0.87966，2018 年 12 月 31 日折算率为 0.8762。

1、货币资金

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金	—	—	501,267.40	—	—	501,526.34
其中：人民币	—	—	477,852.03	—	—	425,620.39
港 币	26,618.66	0.87966	23,415.37	86,630.85	0.8762	75,905.95
银行存款	—	—	19,436,956,613.66	—	—	15,041,624,569.48
其中：自有资金	—	—	4,248,774,018.42	—	—	4,364,160,859.26
其中：人民币	—	—	3,610,237,701.51	—	—	3,653,899,414.36
美 元	1,615,090.07	6.87470	11,103,259.70	894,088.60	6.8632	6,136,308.88
港 币	713,267,691.16	0.87966	627,433,057.21	803,612,344.24	0.8762	704,125,136.02
客户资金	—	—	15,188,182,595.24	—	—	10,677,463,710.22
其中：人民币	—	—	13,096,148,238.40	—	—	8,253,600,555.23
美 元	52,065,853.37	6.87470	357,937,122.19	19,242,589.22	6.8632	132,065,738.36
港 币	1,971,326,688.32	0.87966	1,734,097,234.65	2,615,609,925.31	0.8762	2,291,797,416.63
其他货币资金	—	—	31,591,065.80	—	—	42,741,654.50
其中：人民币	—	—	31,591,065.80	—	—	42,741,654.50
合计	—	—	19,469,048,946.86	—	—	15,084,867,750.32

其中，融资融券业务

项目	期末账面价值			期初账面价值		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	—	—	98,700,778.88	—	—	117,657,488.66
其中：人民币	—	—	98,700,778.88	—	—	117,657,488.66
	—	—		—	—	

客户信用资金	—	—	3,043,982,380.07	—	—	2,605,625,598.10
其中：人民币	—	—	1,798,653,386.45	—	—	1,228,682,313.16
美元	21,489,028.36	6.87470	147,730,623.27	—	—	
港币	1,247,752,961.77	0.87966	1,097,598,370.35	1,571,494,276.35	0.8762	1,376,943,284.94
合计	—	—	3,142,683,158.95	—	—	2,723,283,086.76

期末货币资金中，除因配合司法调查被冻结 600 万元人民币外，无其他因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

2、结算备付金

项目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	—	—	545,100,478.09	—	—	512,672,362.97
其中：人民币	—	—	545,100,478.09	—	—	512,672,362.97
公司信用备付金：	—	—	30,357,002.17	—	—	29,709,986.60
其中：人民币	—	—	30,357,002.17	—	—	29,709,986.60
客户普通备付金：	—	—	2,108,280,552.05	—	—	1,692,083,819.84
其中：人民币	—	—	2,045,287,418.31	—	—	1,622,674,432.51
美元	6,996,741.71	6.87470	48,100,500.23	5,747,907.63	6.8632	39,449,039.65
港币	16,929,988.30	0.87966	14,892,633.51	34,193,503.40	0.8762	29,960,347.68
客户信用备付金：	—	—	288,385,262.66	—	—	273,901,524.88
其中：人民币	—	—	288,385,262.66	—	—	273,901,524.88
合计	—	—	2,972,123,294.97	—	—	2,508,367,694.29

3、融出资金

项目	期末余额	期初余额
境内	11,404,277,890.25	9,258,114,262.88
其中：个人	10,066,245,216.97	8,269,951,477.04
机构	1,338,032,673.28	988,162,785.84
减：减值准备	45,335,930.91	31,598,458.74
账面价值小计	11,358,941,959.34	9,226,515,804.14
境外	1,100,989,970.64	1,180,524,007.01
其中：个人	350,824,765.74	316,571,928.55
机构	750,165,204.90	863,952,078.46
减：减值准备	62,059,701.20	61,784,053.35
账面价值小计	1,038,930,269.44	1,118,739,953.66
账面价值合计	12,397,872,228.78	10,345,255,757.80

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	1,069,929,251.91	813,344,214.46
股票	23,685,604,300.14	18,343,086,147.62
基金	6,259,768,197.55	3,672,363,098.25
合计	31,015,301,749.60	22,828,793,460.33

存在限售期限及其他变现有限制的融出资金

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末账面价值
融资融券债权	作为卖出回购的质押物	1,220,403,409.10

4、衍生金融工具

类 别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金 额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
其他衍生工具						
股指期货合约	—	—	—	56,039,558.78	—	457,320.00
减：可抵消的暂收暂付款						-457,320.00
合计	—	—	—	56,039,558.78	—	—

(续上表)

类 别	期初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金 额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
其他衍生工具						
股指期货合约	—	—	—	107,240,843.92	1,229,540.00	
减：可抵消的暂收暂付款					-1,229,540.00	
合计	—	—	—	107,240,843.92		—

已抵销的衍生金融工具

项目	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
股指期货合约	457,320.00	457,320.00	—

5、存出保证金

项目	期末账面价值	期初账面价值
----	--------	--------

	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	—	—	54,318,028.38	—	—	109,412,256.68
其中：人民币	—	—	53,836,799.38	—	—	109,412,256.68
美元	70,000.00	6.8747	481,229.00	—	—	—
信用保证金	—	—	—	—	—	—
其中：人民币	—	—	—	—	—	—
履约保证金	—	—	5,788,117.50	—	—	87,761.13
其中：人民币	—	—	5,788,117.50	—	—	87,761.13
合计	—	—	60,106,145.88	—	—	109,500,017.81

存出保证金期末余额较期初下降 45.11%，主要系交易保证金减少所致。

6、应收款项

（1）按明细列示

项目	期末余额	期初余额
应收清算款项	694,096,280.69	135,341,209.69
存放同行款	50,390,740.25	45,435,104.30
股权转让款	18,000,000.00	18,000,000.00
预付税金	10,552,138.34	12,596,093.48
应收资产管理费	12,981,219.60	11,313,145.65
到期违约债券应收利息	38,199,284.94	38,199,284.94
未兑付债券	9,696,058.97	9,696,058.97
香港交易所保证金	6,020,040.30	5,996,361.44
香港办公室保证金	3,656,131.73	3,641,750.93
保证金、押金	5,641,490.79	8,223,747.25
预付购房款等	9,757,141.00	19,355,114.23
备用金及借款	40,962,703.81	13,726,815.38
应收承销费	58,536,000.00	-
其他	40,866,023.17	34,624,837.50
减：坏账准备（按简化模型计提）	39,104,705.82	33,086,584.45
减：坏账准备（按一般模型计提）	897,253.20	893,724.00
应收款项账面价值	959,353,294.57	322,169,215.31

（2）账龄情况

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例

1 年以内	961,126,880.28	96.17%	298,796,216.42	83.90%
1-2 年	24,788,665.25	2.48%	40,157,903.80	11.28%
2-3 年	538,839.39	0.05%	3,307,903.35	0.93%
3—4 年	303,590.37	0.03%	1,529,352.46	0.43%
4—5 年	291,594.77	0.03%	836,960.48	0.24%
5 年以上	12,305,683.53	1.23%	11,521,187.25	3.23%
合计	999,355,253.59	100.00%	356,149,523.76	100.00%

(3) 坏账准备计提情况

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例
单项计提减值准备				
到期违约债券应收利息	38,199,284.94	3.82%	11,247,791.78	29.45%
未兑付债券	9,696,058.97	0.97%	6,200,000.00	63.94%
应收资产管理费	12,981,219.59	1.30%	573,538.32	4.42%
应收清算款项	694,096,280.70	69.45%	—	—
存放同行款	50,390,740.25	5.04%	—	—
股权转让款	18,000,000.00	1.80%	1,800,000.00	10.00%
预付税金	10,552,138.34	1.06%	—	—
香港交易所保证金	6,020,040.30	0.60%	—	—
办公室保证金	3,656,131.73	0.37%	—	—
其他	9,032,267.94	0.90%	323,714.88	3.58%
单项小计	852,624,162.76	85.32%	20,145,044.98	2.36%
组合计提减值准备				
1 年以内	125,512,718.86	12.56%	6,275,635.95	5.00%
1-2 年	7,729,771.11	0.77%	772,977.11	10.00%
2-3 年	587,732.19	0.06%	117,546.44	20.00%
3—4 年	303,590.37	0.03%	151,795.19	50.00%
4—5 年	291,594.77	0.03%	233,275.82	80.00%
5 年以上	12,305,683.53	1.23%	12,305,683.53	100.00%
组合小计	146,731,090.83	14.68%	19,856,914.04	13.53%
合计	999,355,253.59	100.00%	40,001,959.02	4.00%

(续上表)

账龄	期初余额			
----	------	--	--	--

	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例	金额	坏账准备计提比例
单项计提减值准备				
到期违约债券应收利息	38,199,284.94	10.73%	11,247,791.78	29.45%
未兑付债券	9,696,058.97	2.72%	6,200,000.00	63.94%
应收资产管理费	11,313,145.65	3.18%	893,724.00	7.90%
应收清算款项	135,341,209.69	38.00%	—	—
存放同行款	45,435,104.30	12.76%	—	—
股权转让款	18,000,000.00	5.05%	—	—
预付税金	12,596,093.48	3.54%	—	—
香港交易所保证金	5,996,361.44	1.68%	—	—
办公室保证金	3,641,750.93	1.02%	—	—
其他	13,063,375.37	3.67%	—	—
单项小计	293,282,384.77	82.35%	18,341,515.78	6.25%
组合计提减值准备				
1 年以内	37,706,789.47	10.59%	1,885,339.47	5.00%
1-2 年	10,779,349.56	3.03%	1,077,934.96	10.00%
2-3 年	1,750,931.55	0.49%	350,186.31	20.00%
3—4 年	276,534.17	0.08%	138,267.09	50.00%
4—5 年	832,346.99	0.23%	665,877.59	80.00%
5 年以上	11,521,187.25	3.23%	11,521,187.25	100.00%
组合小计	62,867,138.99	17.65%	15,638,792.67	24.88%
合计	356,149,523.76	100.00%	33,980,308.45	9.54%

应收账款期末余额较期初增长 180.60%，主要系应收清算款增加所致。

7、买入返售金融资产

(1) 按业务类别

项目	期末余额	期初余额	备注
约定购回式证券	252,912,788.06	304,879,064.26	
股票质押式回购	7,497,961,071.44	9,612,574,784.49	
债券质押式回购	562,103,403.39	1,008,353,778.87	
债券买断式回购			
减：减值准备	430,819,677.99	206,441,044.76	
合计	7,882,157,584.90	10,719,366,582.86	

(2) 按金融资产类别

标的物类别	期末余额	期初余额
股票	7,497,961,071.44	9,702,666,197.75
债券	655,293,991.45	1,009,941,429.87
资产债权收益权	159,722,200.00	213,200,000.00
减：减值准备	430,819,677.99	206,441,044.76
合计	7,882,157,584.90	10,719,366,582.86

(3) 担保物金额

项目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	15,280,805,131.90	16,698,503,300.09
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	15,280,805,131.90	16,698,503,300.09
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类

①约定购回式证券融出资金按剩余期限分类

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	9,722,200.00	5,023,544.26
一个月至三个月内	—	—
三个月至一年内	93,190,588.06	149,855,520.00
一年以上	150,000,000.00	150,000,000.00
合计	252,912,788.06	304,879,064.26

②股票质押式回购融出资金按剩余期限分类

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	2,641,483,178.12	2,074,847,092.43
月至三个月内	71,453,042.98	1,748,268,214.79
三个月至一年内	1,782,071,383.18	2,694,648,998.98
一年以上	3,002,953,467.16	3,094,810,478.29
合计	7,497,961,071.44	9,612,574,784.49

8、交易性金融资产

类别	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计

债券	10,083,869,401.44	—	10,083,869,401.44	10,736,586,826.14	—	10,736,586,826.14
公募基金	860,458,416.62	—	860,458,416.62	874,585,916.00	—	874,585,916.00
股票	642,572,583.02	—	642,572,583.02	610,944,048.48	—	610,944,048.48
银行理财产品	346,240,000.00	—	346,240,000.00	346,240,000.00	—	346,240,000.00
券商资管产品	1,699,215,101.71	—	1,699,215,101.71	1,640,178,331.28	—	1,640,178,331.28
信托计划	2,109,022,019.04	—	2,109,022,019.04	2,092,500,000.00	—	2,092,500,000.00
其他	902,527,343.64	—	902,527,343.64	848,596,154.32	—	848,596,154.32
合计	16,643,904,865.47	—	16,643,904,865.47	17,149,631,276.22	—	17,149,631,276.22

(续上表)

类别	期初余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	12,195,624,118.50	—	12,195,624,118.50	12,718,399,198.23	—	12,718,399,198.23
公募基金	2,512,082,263.54	—	2,512,082,263.54	2,546,223,158.97	—	2,546,223,158.97
股票	539,711,501.87	—	539,711,501.87	586,426,120.14	—	586,426,120.14
银行理财产品	300,719,400.00	—	300,719,400.00	192,500,000.00	—	192,500,000.00
券商资管产品	1,190,876,195.21	—	1,190,876,195.21	1,171,708,872.23	—	1,171,708,872.23
信托计划	1,490,400,000.00	—	1,490,400,000.00	1,593,000,000.00	—	1,593,000,000.00
其他	982,239,960.69	—	982,239,960.69	985,352,498.82	—	985,352,498.82
合计	19,211,653,439.81	—	19,211,653,439.81	19,793,609,848.39	—	19,793,609,848.39

存在限售期限及其他变现有限制的交易性金融资产

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末账面价值
债 券	作为卖出回购的质押物	2,303,959,792.20
债 券	作为应付券商款的质押物	488,910,092.93
股票、基金	融出证券	11,249,064.88

9、债权投资

项目	期末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	—	—	—	—
地方债	—	—	—	—
金融债	3,000,000.00	23,689.94	—	3,023,689.94
企业债	766,307,616.58	25,080,047.74	2,157,455.05	789,230,209.27

其他	—	—	—	—
合计	769,307,616.58	25,103,737.68	2,157,455.05	792,253,899.21

(续上表)

项目	期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	—	—	—	—
地方债	—	—	—	—
金融债	3,000,000.00	29,465.65	—	3,029,465.65
企业债	690,205,771.78	549,049.83	2,149,151.05	688,605,670.56
其他	—	—	—	—
合计	693,205,771.78	578,515.48	2,149,151.05	691,635,136.21

存在限售期限及其他变现有限制的债权投资

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末账面价值
债 券	作为应付券商款的质押物	321,605,509.51

10、其他债权投资

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	—	—	—	—	—
地方债	2,549,736,563.02	52,669,054.22	-10,572,024.78	2,591,833,592.46	—
金融债	3,117,953,105.09	60,799,928.81	831,017.18	3,179,584,051.08	—
企业债	11,503,291,803.39	290,590,859.41	-22,280,593.72	11,771,602,069.08	124,782,869.54
中期票据	284,940,937.61	9,297,791.52	11,878,208.20	306,116,937.33	—
其他	37,031,426.37	591,535.89	1,918,573.63	39,541,535.89	—
合计	17,492,953,835.48	413,949,169.85	-18,224,819.49	17,888,678,185.84	124,782,869.54

(续上表)

项目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	—	—	—	—	—
地方债	1,389,035,027.46	33,083,033.88	159,042.54	1,422,277,103.88	—
金融债	1,339,993,176.40	31,829,157.96	14,939,733.60	1,386,762,067.96	—
企业债	10,855,427,355.99	262,287,084.26	-35,988,799.99	11,081,725,640.26	112,637,864.96
中期票据	284,620,461.97	6,992,769.55	9,713,798.03	301,327,029.55	—
其他	—	—	—	—	—

合计	13,869,076,021.82	334,192,045.65	-11,176,225.82	14,192,091,841.65	112,637,864.96
----	-------------------	----------------	----------------	-------------------	----------------

存在限售期限及其他变现有限制的其他债权投资

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末账面价值
债 券	作为卖出回购的质押物	14,540,900,924.05

11、长期股权投资

(1) 按类别列示

期限	期末账面余额	期初账面余额
合营企业	—	—
联营企业	2,706,780,949.32	2,716,345,786.47
小计	2,706,780,949.32	2,716,345,786.47
减：减值准备	—	—
合计	2,706,780,949.32	2,716,345,786.47

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	其他权益变动
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
长盛基金管理有限公司	503,867,172.32	—	—	8,925,876.58	—	—
安徽安元投资基金有限公司	1,298,655,535.34	—	—	7,033,965.71	—	—
安徽安元投资基金管理有限公司	12,979,355.98	—	—	3,271,500.34	—	—
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	302,026,263.71	—	—	-733,733.83	—	—
安徽省股权服务集团有限责任公司	319,427,402.16	—	—	12,676,637.57	—	—
安徽安元创新风险投资基金有限公司	100,002,122.73	—	—	-1,172,467.32	—	—
安徽安华创新风险投资基金有限公司	179,387,934.23	—	—	1,978,334.82	-3,175,537.02	—
小 计	2,716,345,786.47	—	—	31,980,113.87	-3,175,537.02	—
合 计	2,716,345,786.47	—	—	31,980,113.87	-3,175,537.02	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额（账面价值）	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—

二、联营企业					
长盛基金管理有限公司	26,240,000.00	—	—	486,553,048.90	—
安徽安元投资基金有限公司	—	—	—	1,305,689,501.05	—
安徽安元投资基金管理有限公司	504,414.00	—	—	15,746,442.32	—
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,125,000.00	—	—	300,167,529.88	—
安徽省股权服务集团有限责任公司	10,500,000.00	—	—	321,604,039.73	—
安徽安元创新风险投资基金有限公司	—	—	—	98,829,655.41	—
安徽安华创新风险投资基金有限公司	—	—	—	178,190,732.03	—
小 计	38,369,414.00	—	—	2,706,780,949.32	—
合 计	38,369,414.00	—	—	2,706,780,949.32	—

（3）联营企业基本情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)
长盛基金管理有限公司	有限公司	深圳	周兵	基金管理业务、发起设立基金	2.06 亿	41.00	41.00
安徽安元投资基金有限公司	有限公司	合肥	蔡咏	股权投资、基金投资、投资顾问等	30 亿元	43.33	43.33
安徽安元投资基金管理有限公司	有限公司	合肥	刘振	受托管理股权投资基金、投资顾问等	5000 万元	22.00	22.00
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	合肥	不适用	股权投资、投资管理及投资咨询	不适用	22.73	22.73
安徽省股权服务集团有限责任公司	有限公司	合肥	陈益民	资产管理、股权投资、债权投资、投资咨询	8.7 亿	35.00	35.00
安徽安元创新风险投资基金有限公司	有限公司	合肥	俞仕新	股权投资、投资管理等	15 亿	20.00	20.00
安徽安华创新风险投资基金有限公司	有限公司	合肥	方立彬	股权投资、债权投资、投资顾问等	35 亿元	20.00	20.06

（续上表）

被投资单位名称	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
长盛基金管理有限公司	1,219,864,098.15	126,619,778.27	1,093,244,319.88	164,296,515.11	21,770,430.69
安徽安元投资基金有限公司	3,784,707,289.99	8,795,930.39	3,775,911,359.60	47,629,628.58	11,799,331.30
安徽安元投资基金管理有限公司	75,934,776.34	4,785,449.51	71,149,326.83	28,651,796.89	14,870,456.08
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	1,320,745,864.07	10,377.42	1,320,735,486.65	9,393,391.42	-3,228,042.45
安徽省股权服务集团有限责任公司	1,338,236,708.22	414,043,750.03	924,192,958.19	63,465,162.47	36,270,203.17

安徽安元创新风险投资基金有限公司	504,148,277.07	10,000,000.00	494,148,277.07	4,137,663.44	-5,862,336.56
安徽安华创新风险投资基金有限公司	899,800,256.00	11,346,793.65	888,453,462.35	6,616,920.96	-5,923,524.03

长盛基金管理有限公司系经中国证监会证监基金字[1999]6号《关于同意长盛基金管理有限公司开业的批复》批准设立的基金管理公司，注册资本为10,000万元，本公司出资比例为25%。2003年11月，本公司受让长江证券有限责任公司持有长盛基金管理有限公司的25%股权，并向安徽省创新投资有限公司转让持有长盛基金管理有限公司的1%股权。上述股权转让于2004年11月业经中国证券监督管理委员会批准。转让后本公司持有长盛基金管理有限公司的股权比例变更为49%。2007年7月，本公司将持有的长盛基金管理有限公司8%的股权转让给新加坡DBS Asset Management Limited，转让后仍持有其41%的股权。2008年5月，经中国证监会证监许可[2008]709号《关于核准长盛基金管理有限公司变更注册资本、注册地址、股东名称及修改公司章程的批复》，批准长盛基金管理有限公司盈余公积转增资本，注册资本变更为15,000万元。2014年2月12日，长盛基金管理有限公司通过第五届董事会第五十七次会议决议，批准公司未分配利润转增资本，注册资本变更为18,900万元。此次注册资本变更已在深圳市市场监督管理局备案，备案通知编号为[2014]82389008号。2019年3月17日，长盛基金管理有限公司通过第七届董事会第十次会议决议，批准公司未分配利润转增资本，注册资本变更为20,600万元。已完成工商登记变更手续。

安徽安元投资基金有限公司系由公司与安徽国元金融控股集团有限责任公司（以下简称“国元金控集团”）、安徽省交通控股集团有限公司、安徽省铁路建设投资基金有限公司、安徽国贸联创投资有限公司共同出资组建，于2015年7月17日经合肥市工商行政管理局核准注册成立，统一社会信用代码为913401003487227680，注册资本人民币300,000.00万元，实缴注册资本300,000.00万元，其中本公司实缴1,300,000,000.00元，持股比例43.33%。

安徽安元投资基金管理有限公司系由公司与国元金控集团、安徽省交通控股集团有限公司、安徽省铁路建设投资基金有限公司、安徽国贸联创投资有限公司、安徽省股权托管交易中心有限责任公司、黄山有限公司共同出资组建，于2015年7月27日经合肥市工商行政管理局核准注册成立，统一社会信用代码为9134010033642064XL，注册资本人民币5,000.00万元，其中本公司出资1,500万元，持股比例30%。2018年6月，公司将持有的8%股权转让给国元金控集团，截至2018年末，公司持股比例为22%。

合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）系由国元股权与中电科国元（北京）产业投资基金管理有限公司、中电科投资控股有限公司、华本投资有限公司、安徽和

合投资有限公司、国元农业保险股份有限公司、中兵投资管理有限责任公司、安徽国元信托有限责任公司、安徽国元投资有限责任公司、华元金控资本管理（上海）有限公司、上海长江财富资产管理有限公司共同出资组建，于 2016 年 7 月 21 日经合肥市包河区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为 91340111MA2MXMGR37，首期出资额为 13.7 亿元，实缴出资额 13.2 亿元，其中国元股权出资 3 亿元，占实缴出资额的 22.73%。

安徽省股权服务集团有限责任公司系由国元证券与国元金控集团、阜阳市颍科创新投资有限公司、安徽安诚金融控股集团有限公司、淮北市金融控股集团有限公司、芜湖市建设投资有限公司、华安证券股份有限公司、蚌埠市产权交易中心、合肥兴泰金融控股（集团）有限公司、安徽省产权交易中心有限责任公司共同出资组建，于 2017 年 12 月 4 日经安徽省工商行政管理局核准注册成立，统一社会信用代码为 91340000MA2RAUG11P，注册资本为人民币 87,000.00 万元，其中本公司出资 30,450.00 万元，持股比例 35.00%。

安徽安元创新风险投资基金有限公司系由国元创新、华富瑞兴投资管理有限公司、安徽皖维高新新材料股份有限公司、安徽建安投资基金有限公司、阜阳市颍科创新投资有限公司、安徽省能源集团有限公司、合肥高新建设投资集团公司、安徽省粮油食品进出口（集团）有限公司、安徽安元投资基金有限公司、六安市产业投资基金有限公司共同出资组建，于 2018 年 4 月 26 日经合肥市高新开发区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为 91340100MA2RN6XX7B，注册资本为人民币 150,000.00 万元，其中国元创新出资 10,000.00 万元，持股比例为 20.00%。

安徽安华创新风险投资基金有限公司系国元创新与华富嘉业投资管理有限公司、安徽交控资本投资管理有限公司、安徽省盐业总公司、合肥市产业投资引导基金有限公司、时代出版传媒股份有限公司、安徽华文创业投资管理有限公司、阜阳市颍科创新投资有限公司、合肥高新建设投资集团公司、安徽省国有资产运营有限公司共同出资组建，于 2017 年 11 月 30 日经合肥市高新开发区市场监督管理局核准注册成立，统一社会信用代码为 91340100MA2RAP0C60，注册资本为人民币 350,000.00 万元，其中国元创新出资 17,500.00 万元，持股比例为 20.00%。

12、固定资产

（1）账面价值

项 目	期末余额	期初余额
固定资产原价	2,085,438,377.76	2,079,931,140.83
减：累计折旧	770,966,082.87	731,351,293.96

固定资产减值准备	100,000.00	100,000.00
固定资产账面价值合计	1,314,372,294.89	1,348,479,846.87

(2) 固定资产增减变动情况

项目	房屋及建筑物	机械及动力设备	电子及办公设备	运输设备	合计
一、账面原值：					
1.期初余额	1,568,562,033.25	18,521,199.02	429,758,815.03	63,089,093.53	2,079,931,140.83
2.本期增加金额	—	—	8,852,829.36	1,895,769.82	10,748,599.18
(1) 购置	—	—	8,595,243.14	1,895,769.82	10,491,012.96
(2) 在建工程转入	—	—	257,586.22	—	257,586.22
(3) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	877,009.00	2,223,465.31	2,269,314.86	5,369,789.17
(1) 处置或报废	—	877,009.00	2,223,465.31	2,269,314.86	5,369,789.17
(2) 转让和出售	—	—	—	—	—
(2) 处置子公司	—	—	—	—	—
外币报表折算差异	20,901.19	—	95,266.27	12,259.46	128,426.92
4.期末余额	1,568,582,934.44	17,644,190.02	436,483,445.35	62,727,807.95	2,085,438,377.76
二、累计折旧					
1.期初余额	362,951,115.68	12,262,845.32	317,571,301.71	38,566,031.25	731,351,293.96
2.本期增加金额	18,702,111.01	648,313.56	21,447,138.72	2,492,695.33	43,290,258.62
(1) 计提	18,702,111.01	648,313.56	21,447,138.72	2,492,695.33	43,290,258.62
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	820,823.59	2,117,398.59	878,253.72	3,816,475.90
(1) 处置或报废	—	820,823.59	2,117,398.59	878,253.72	3,816,475.90
(2) 转让和出售	—	—	—	—	—
(3) 处置子公司	—	—	—	—	—
外币报表折算差异	19,251.49	—	-4,891.26	126,645.96	141,006.19
4.期末余额	381,672,478.18	12,090,335.29	336,896,150.58	40,307,118.82	770,966,082.87
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	100,000.00	—	100,000.00
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置或报废	—	—	—	—	—

(2) 处置子公司	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	100,000.00	—	100,000.00
四、账面价值					
1.期末账面价值	1,186,910,456.26	5,553,854.73	99,487,294.77	22,420,689.13	1,314,372,294.89
2.期初账面价值	1,205,610,917.57	6,258,353.70	112,087,513.32	24,523,062.28	1,348,479,846.87

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

项 目	期末账面价值
房屋及建筑物	111,106,293.07

(4) 期末账面房产产权证书均已办妥。

13、在建工程

(1) 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
滨湖商用营业职场	41,428,731.48	—	41,428,731.48	41,428,731.48	—	41,428,731.48
零星工程	34,112,931.37	—	34,112,931.37	27,133,014.32	—	27,133,014.32
合计	75,541,662.85	—	75,541,662.85	68,561,745.80	—	68,561,745.80

(2) 重要在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额
滨湖商用营业职场	120,000,000.00	41,428,731.48	—	—	—	41,428,731.48
零星工程	-	27,133,014.32	14,421,270.38	257,586.22	7,183,767.11	34,112,931.37
合计	120,000,000.00	68,561,745.80	14,421,270.38	257,586.22	7,183,767.11	75,541,662.85

(续上表)

项 目	工程累计投入占预算比例(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
滨湖商用营业职场	34.52	—	—	—	自有资金
零星工程	—	—	—	—	自有资金
合 计	—	—	—	—	

注：其他减少 7,183,767.11 元，为转入无形资产金额。

(3) 期末在建工程未发生减值情形，故未计提在建工程减值准备。

14、无形资产

(1) 无形资产情况

项目	房屋使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	900,000.00	159,570,929.45	63,521,873.67	9,670,960.88	233,663,764.00
2.本期增加金额	—	8,045,088.15	—	42,264.15	8,087,352.30
(1) 购置	—	861,321.04	—	42,264.15	903,585.19
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
(3) 在建工程转入	—	7,183,767.11	—	—	7,183,767.11
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 处置子公司	—	—	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	—	3,286.31	3,286.31
4.期末余额	900,000.00	167,616,017.60	63,521,873.67	9,716,511.34	241,754,402.61
二、累计摊销					
1.期初余额	720,000.00	113,815,648.01	63,251,040.45	294,401.39	178,081,089.85
2.本期增加金额	30,000.00	14,088,005.10	36,876.99	366,373.44	14,521,255.53
(1) 计提	30,000.00	14,088,005.10	36,876.99	366,373.44	14,521,255.53
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 处置子公司	—	—	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	—	—	—
4.期末余额	750,000.00	127,903,653.11	63,287,917.44	660,774.83	192,602,345.38
三、减值准备					
1.期初余额	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
(1) 计提	—	—	—	—	—
(2) 企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—
(1) 处置	—	—	—	—	—
(2) 处置子公司	—	—	—	—	—
外币报表折算差额	—	—	—	—	—
4.期末余额	—	—	—	—	—

四、账面价值					
1.期末账面价值	150,000.00	39,712,364.49	233,956.23	9,055,736.51	49,152,057.23
2.期初账面价值	180,000.00	45,755,281.44	270,833.22	9,376,559.49	55,582,674.15

(2) 期末无形资产中无抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

15、商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国元期货	120,876,333.75	—	—	120,876,333.75
合 计	120,876,333.75	—	—	120,876,333.75

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
国元期货	—	—	—	—
合 计	—	—	—	—

中水致远资产评估有限公司对本公司截至 2018 年 12 月 31 日收购国元期货形成的商誉减值情况进行评估,并出具编号为中水致远评报字[2019]第 020044 号的评估报告,截至 2018 年 12 月 31 日本公司商誉未发生减值,2019 年 1-6 月国元期货各项业务经营正常,故未计提商誉减值准备。

16、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
坏账准备	21,656,914.04	5,414,228.51	15,638,792.67	3,909,698.17
固定资产减值准备	100,000.00	25,000.00	100,000.00	25,000.00
买入返售金融资产减值准备	430,819,677.99	107,704,919.50	206,441,044.76	51,610,261.21
融出资金减值准备	45,335,930.91	11,333,982.73	31,598,458.74	7,899,614.68
期货风险准备金	1,143,223.74	285,805.94	1,143,223.74	285,805.94
交易性金融资产公允价值变动	495,270,801.54	123,817,700.39	619,696,756.00	154,924,189.00
已摊销长期股权投资差额	10,935,067.16	2,733,766.79	10,935,067.16	2,733,766.79
子公司可抵扣亏损及其他	183,929,826.07	30,348,421.30	183,206,367.94	30,229,050.71
未支付职工薪酬	269,685,181.00	67,421,295.25	219,924,525.70	54,981,131.42

交易性金融负债公允价值变动	—	—	57,500.00	14,375.00
债权投资减值准备	46,271.05	11,567.75	46,271.05	11,567.75
其他债权公允价值变动	18,224,819.49	4,556,204.87	11,176,225.82	2,794,056.46
合计	1,477,147,712.99	353,652,893.03	1,299,964,233.58	309,418,517.13

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	—	—	4,908,399.96	1,227,099.99
其他债权投资公允价值变动	47,044,285.05	11,761,071.26	943,453.36	235,863.34
合计	47,044,285.05	11,761,071.26	5,851,853.32	1,462,963.33

17、其他资产

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应收利息	51,925,501.97	66,386,427.66
应收股利	230,000.00	7,506,295.18
长期待摊费用	35,920,662.10	40,774,249.50
应收票据	—	40,000,000.00
委托贷款	30,000,000.00	30,000,000.00
代转承销费用	20,795,540.44	20,045,532.95
待摊费用	11,710,630.04	11,191,351.65
待抵扣进项税	—	6,431,845.33
其他	1,106,170.56	480,688.90
合计	151,688,505.11	222,816,391.17

(2) 应收利息

①应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
融资融券应收利息	40,676,119.08	40,391,723.25
其他债权投资	100,000.00	14,903,715.25
预计银行利息	2,770,324.12	3,785,103.88
债权投资应收利息	341,669.36	35,086.19
其他	8,037,389.41	7,270,799.09
合计	51,925,501.97	66,386,427.66

②重要逾期利息

借款单位	期末余额	逾期时间	逾期原因	是否发生减值及其判断依据
振发能源集团有限公司	5,484,404.70	2017/12/20-2018/3/20	司法冻结	是，本金及利息逾期
华业发展（深圳）有限公司	14,995,969.89	2018/9/20-2019/2/28	上市公司被实施退市风险警示	是，本金及利息逾期
陈俊、姜园园、沈善俊	1,478,573.94	2017/3/20-2017-6-20	司法冻结	是，本金及利息逾期
河南豫联能源集团有限责任公司	8,960,723.33	2018/9/20-2019/2/28	司法冻结	是，本金及利息逾期
王宇	5,660,900.55	2018/9/20-2019/2/28	资金周转不畅	是，本金及利息逾期
刘楠	4,095,546.67	2018/11/5-2019/3/5	资金周转不畅	是，本金及利息逾期
合计	40,676,119.08	--	--	--

（3）长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
营业部装修	40,774,249.50	2,553,771.52	7,407,358.92	—	35,920,662.10
合计	40,774,249.50	2,553,771.52	7,407,358.92	—	35,920,662.10

（4）委托贷款

单 位	期末余额	期初余额
安徽蒂王集团酒业有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00
合 计	30,000,000.00	30,000,000.00

18、融券业务

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	11,249,064.88	17,065,990.51
——交易性金融资产	11,249,064.88	17,065,990.51
——转融通融入证券	—	—
转融通融入证券总额	—	—

19、资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
融出资金减值准备	93,382,512.09	13,756,404.56	-275,647.85	18,932.39	107,395,632.11
应收款项坏账准备	33,980,308.45	6,018,121.37	-3,529.20		40,001,959.02
买入返售金融资产减值准备	206,441,044.76	224,378,633.23	—	—	430,819,677.99
债权投资减值准备	46,271.05		—	—	46,271.05
其他债权投资减值准备	112,637,864.96	12,145,004.58	—	—	124,782,869.54

金融工具及其他项目信用减值准备小计	446,488,001.31	256,298,163.74	-279,177.05	18,932.39	703,046,409.71
长期股权投资减值准备			—	—	—
固定资产减值准备	100,000.00		—	—	100,000.00
在建工程减值准备	—	—	—	—	—
无形资产减值准备	—	—	—	—	—
商誉减值准备	—	—	—	—	—
其他资产减值准备小计	100,000.00		—	—	100,000.00
合计	446,588,001.31	256,298,163.74	-279,177.05	18,932.39	703,146,409.71

20、金融工具及其他项目预期信用损失准备

金融工具类别	期末余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
拆出资金减值准备				
融出资金减值准备	4,402,520.41	3,607.84	102,989,503.86	107,395,632.11
存出保证金减值准备				
应收款项坏账准备（简化模型）	—	39,104,705.82		39,104,705.82
应收款项坏账准备（一般模型）	897,253.20			897,253.20
合同资产减值准备（简化模型）	—			
合同资产减值准备（一般模型）				-
买入返售金融资产减值准备	41,323,302.67	10,354,804.70	379,141,570.62	430,819,677.99
债权投资减值准备	46,271.05			46,271.05
其他债权投资减值准备	1,029,438.72	757,263.10	122,996,167.72	124,782,869.54
其他应收款坏账准备				-
合计	47,698,786.05	50,220,381.46	605,127,242.20	703,046,409.71

（续上表）

金融工具类别	期初余额			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
拆出资金减值准备				
融出资金减值准备	4,215,735.38	10,325,994.37	78,840,782.34	93,382,512.09
存出保证金减值准备				
应收款项坏账准备（简化模型）	—	33,086,584.45		33,086,584.45
应收款项坏账准备（一般模型）	893,724.00			893,724.00
合同资产减值准备（简化模型）	—			
合同资产减值准备（一般模型）				-

买入返售金融资产减值准备	72,798,451.06	29,250,346.82	104,392,246.88	206,441,044.76
债权投资减值准备	46,271.05			46,271.05
其他债权投资减值准备	12,470,911.98		100,166,952.98	112,637,864.96
其他应收款坏账准备				-
合计	90,425,093.47	72,662,925.64	283,399,982.20	446,488,001.31

21、短期借款

(1) 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
信用借款	1,187,541,000.00	1,121,536,000.00
合计	1,187,541,000.00	1,121,536,000.00

(2) 短期借款的担保物信息

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
股票（香港客户）	—	—

22、应付短期融资款

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
证券公司债	5,500,000,000.00	2018年4月-11月	1年	5,500,000,000.00	4.07%-4.80%
短期融资券	6,000,000,000.00	2018年10月-2019年3月	88天-90天	6,000,000,000.00	2.9%-3.69%
收益凭证	5,119,430,000.00	2018年1月-2018年3月	14天-1年	5,119,430,000.00	3.05%-5.70%
合计	16,619,430,000.00			16,619,430,000.00	

(续上表)

债券名称	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
证券公司债	5,596,596,250.00	101,025,000.00	1,567,400,000.00	4,130,221,250.00
短期融资券	4,015,703,561.65	2,032,208,048.50	6,047,911,610.15	—
收益凭证	1,583,128,151.05	3,588,106,204.04	4,449,028,857.52	722,205,497.57
合计	11,195,427,962.70	5,721,339,252.54	12,064,340,467.67	4,852,426,747.57

23、交易性金融负债

类别	期末账面余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
第三方在结构化主体中享有的权益	—	8,040,314,487.90	8,040,314,487.90
场外期权合约	—	—	—
合计	—	8,040,314,487.90	8,040,314,487.90

(续上表)

类别	期初账面余额		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
第三方在结构化主体中享有的权益	—	8,978,722,167.33	8,978,722,167.33
场外期权合约	209,381.50	—	209,381.50
合计	209,381.50	8,978,722,167.33	8,978,931,548.83

本公司将具有控制权的结构化主体（主要为资产管理计划）纳入合并财务报表的合并范围，将本公司以外第三方持有的结构化主体份额确认为交易性金融负债。

24、卖出回购金融资产款

(1) 按业务分类

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购	—	—
质押式卖出回购	11,964,850,232.42	9,902,457,170.30
质押式报价回购	217,550,726.93	403,374,458.24
融资融券债权收益权	1,000,971,955.85	1,000,000,000.00
合计	13,183,372,915.20	11,305,831,628.54

(2) 按金融资产种类分类

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	12,182,400,959.35	10,305,831,628.54
两融收益权转让	1,000,971,955.85	1,000,000,000.00
合计	13,183,372,915.20	11,305,831,628.54

(3) 担保物金额

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	16,844,860,716.25	16,192,093,963.83
融资融券债权	1,220,403,409.10	1,210,017,240.49
合计	18,065,264,125.35	17,402,111,204.32

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	213,658,983.64	1.7%-2.50%	400,310,458.24	1.90%-12.00%
一个月至三个月内	3,891,743.29		3,064,000.00	
三个月至一年内	—	—	—	—

一年以上	—	—	—	—
合计	217,550,726.93	—	403,374,458.24	—

25、代理买卖证券

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	12,854,454,035.80	8,759,031,140.82
机构	1,300,362,495.18	995,748,590.33
小计	14,154,816,530.98	9,754,779,731.15
信用业务		
其中：个人	2,762,726,099.36	2,439,164,586.45
机构	538,334,669.99	452,287,415.67
小计	3,301,060,769.35	2,891,452,002.12
合计	17,455,877,300.33	12,646,231,733.27

26、代理承销证券款

项目	期末余额	期初余额
非公开发行 A 股承销款	315,000,000.00	—
合计	315,000,000.00	—

27、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	274,255,390.14	478,937,373.66	431,119,360.48	322,073,403.32
二、离职后福利-设定提存计划	654,095.39	37,313,134.40	37,021,695.02	945,534.77
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	274,909,485.53	516,250,508.06	468,141,055.50	323,018,938.09

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	248,626,583.35	416,403,709.56	364,130,258.39	300,900,034.52
2、职工福利费	—	28,396,701.60	28,396,701.60	—
3、社会保险费	326,450.89	12,513,073.05	12,391,483.06	448,040.88
其中：医疗保险费	292,367.06	11,681,918.21	11,565,512.19	408,773.08
工伤保险费	8,367.96	161,895.07	158,957.54	11,305.49
生育保险费	25,715.87	669,259.77	667,013.33	27,962.31

4、住房公积金	234,080.92	15,642,098.15	15,400,104.98	476,074.09
5、工会经费和职工教育经费	25,068,274.98	5,981,791.30	10,800,812.45	20,249,253.83
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	274,255,390.14	478,937,373.66	431,119,360.48	322,073,403.32

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	544,012.51	25,355,535.21	25,122,124.54	777,423.18
2、失业保险费	105,702.88	732,688.19	724,237.48	114,153.59
3、企业年金缴费	4,380.00	11,224,911.00	11,175,333.00	53,958.00
合计	654,095.39	37,313,134.40	37,021,695.02	945,534.77

(4) 期末应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质的部分。

(5) 本期实际发放的高级管理人员薪酬为：1,318.37 万元。高级管理人员参照《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》（证监会令第 39 号）界定范围执行，不含境内分支机构负责人。

28、应交税费

项目	期末余额	期初余额
增值税	23,708,063.21	24,899,191.19
企业所得税	68,639,882.62	100,293,626.01
个人所得税	7,500,937.28	42,753,723.54
城市维护建设税	1,137,005.87	1,276,525.72
教育费附加及地方教育附加	819,267.55	757,996.27
投资者保护基金	18,395,991.76	18,035,538.53
其他	2,285,249.75	2,293,426.14
合计	122,486,398.04	190,310,027.40

29、应付款项

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应付券商款	258,611,659.78	251,250,823.75
应付证券清算款	50,104,991.85	116,958,155.08
重庆骥迈商贸有限公司	—	48,645,975.77
代缴定向产品增值税及附加	14,766,597.03	15,383,412.97

预留风险金	—	15,365,122.68
预收款	23,641,856.78	6,575,654.12
销售服务费	—	3,310,005.45
安徽省安通发展有限公司	3,279,701.73	3,279,701.73
暂收款	7,238,773.66	6,107,310.00
暂收客户资管产品认购款	300,000,000.00	—
其他	74,141,694.78	45,059,415.12
合计	731,785,275.61	511,935,576.67

(2) 账龄超过 1 年的重要应付款项

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
安徽省安通发展有限公司	3,279,701.73	未支付的债券兑付款

(3) 应付款项期末余额较期初增长 42.94%，主要系本公司暂收客户资管产品认购款增加所致。

(4) 期末应付券商款担保物金额

项目	担保物类别	期末账面余额
交易性金融资产	债券	488,910,092.93
债权投资	债券	321,605,509.51
合计		810,515,602.44

30、预计负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因及经济利益流出不确定性的说明
未决诉讼	8,060,000.00	—	—	8,060,000.00	详见或有事项附注
合计	8,060,000.00	—	—	8,060,000.00	

31、长期借款

项目	期末余额	期初余额	利率区间
保证借款	439,830,000.00	—	5.19%-5.42%
信用借款	—	438,100,000.00	
合计	439,830,000.00	438,100,000.00	

32、应付债券

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
证券公司债	9,800,000,000.00	2018 年 4 月、2019 年 4 月	3 年	9,800,000,000.00	4.25%、5.05%
次级债	3,000,000,000.00	2017 年 9 月	3 年	3,000,000,000.00	5.15%

收益凭证	1,800,000,000.00	2017年3月	548天-549天	1,800,000,000.00	3.00%-4.00%
合计	14,600,000,000.00			14,600,000,000.00	

(续上表)

债券名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
证券公司债	3,621,159,887.58	3,416,993,221.05	176,750,000.00	6,861,403,108.63
次级债	3,048,420,488.23	77,272,619.39	—	3,125,693,107.62
收益凭证	—	1,820,761,643.82	—	1,820,761,643.82
合计	6,669,580,375.81	5,315,027,484.26	176,750,000.00	11,807,857,860.07

33、其他负债

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应付股利	504,817,057.05	
应付利息	420,592.68	283,019.07
代理兑付债券款	279,219.50	279,219.66
预提费用	24,830,796.55	22,820,380.01
期货风险准备金	26,810,181.79	25,822,675.80
应付赎回款	221,850,000.00	—
应付管理人报酬及托管费	8,648,250.55	—
其他	292,124.55	479.38
合计	787,948,222.67	49,205,773.92

(2) 应付股利明细情况

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	504,817,057.05	—
合计	504,817,057.05	—

(3) 其他负债期末余额较期初增长 1501.33%，主要系期末计提应付股利及结构化主体应付赎回款增加较多所致。

34、股本

项 目	期初余额(万元)	本期变动增 (+) 减 (-)					期末余额(万元)
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
1. 有限售条件股份							
(1). 国家持股	—	—	—	—	—	—	
(2). 国有法人持股	41,929.7047	—	—	—	—	—	41,929.7047

(3). 其他内资持股	2.5700	—	—	—	-0.5300	-0.5300	2.04
其中：		—	—	—	—	—	—
境内法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境内自然人持股	2.5700	—	—	—	-0.5300	-0.5300	2.04
(4). 外资持股	—	—	—	—	—	—	—
其中：	—	—	—	—	—	—	—
境外法人持股	—	—	—	—	—	—	—
境外自然人持股	—	—	—	—	—	—	—
有限售条件股份合计	41,932.2747	—	—	—	-0.5300	-0.5300	41,931.7447
2. 无限售条件流通股份							
(1). 人民币普通股	294,612.4300	—	—	—	0.5300	0.5300	294,612.9600
(2). 境内上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
(3). 境外上市的外资股	—	—	—	—	—	—	—
(4). 其他	—	—	—	—	—	—	—
无限售条件流通股份合计	294,612.4300	—	—	—	—	—	294,612.9600
合 计	336,544.7047	—	—	—	—	—	336,544.7047

35、资本公积

项 目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	12,610,173,775.88	—	—	12,610,173,775.88
其他资本公积	—	—	—	—
合 计	12,610,173,775.88	—	—	12,610,173,775.88

36、其他综合收益

项目	期初余额	本期发生额						期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
其中：重新计量设定受益计划变动	—	—	—	—	—	—	—	—
权益法下不能转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—
其他权益工具投资公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—
企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	116,522,076.04	12,187,724.82	849,415.83	3,175,537.02	1,274,102.73	6,888,669.24	—	123,410,745.28

其中：权益法下可转损益的其他综合收益	3,581,036.67	—	—	3,175,537.02	—	-3,175,537.02	—	405,499.65
其他债权投资公允价值变动	-9,834,263.34	-6,199,177.84	849,415.83		-1,762,148.42	-5,286,445.25	—	-15,120,708.59
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	1,452,093.97	—	—	—	—	—	—	1,452,093.97
其他债权投资信用损失准备	84,478,398.72	12,145,004.58	—	—	3,036,251.15	9,108,753.43	—	93,587,152.15
现金流量套期储备	—	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	36,672,810.02	6,241,898.08	—	—	—	6,241,898.08	—	42,914,708.10
其他	172,000.00	—	—	—	—	—	—	172,000.00
其他综合收益合计	116,522,076.04	12,187,724.82	849,415.83	3,175,537.02	1,274,102.73	6,888,669.24		123,410,745.28

(续上表)

项 目	期初余额	上期发生金额					期末余额
		本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
以后不能重分类进损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—
以后将重分类进损益的其他综合收益	550,663,519.39	-266,634,880.39	34,994,815.48	-78,288,626.99	-223,347,835.44	6,766.56	327,315,683.95
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	66,432,289.30	666,674.16			666,674.16		67,098,963.46
可供出售金融资产公允价值变动损益	509,149,933.58	-278,159,692.48	34,994,815.48	-78,288,626.99	-234,872,647.53	6,766.56	274,277,286.05
外币财务报表折算差额	-25,090,703.49	10,858,137.93			10,858,137.93		-14,232,565.56
其他	172,000.00						172,000.00
其他综合收益合计	550,663,519.39	-266,634,880.39	34,994,815.48	-78,288,626.99	-223,347,835.44	6,766.56	327,315,683.95

37、盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,277,123,467.99	—	—	1,277,123,467.99
合计	1,277,123,467.99	—	—	1,277,123,467.992

38、一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,358,450,535.80	—	—	1,358,450,535.80
交易风险准备	1,231,092,018.48	—	—	1,231,092,018.48
资产管理业务风险准备	12,909,438.58	—	—	12,909,438.58
合计	2,602,451,992.86	—	—	2,602,451,992.86

39、未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	4,997,394,143.44	4,995,230,563.83
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减—）	-345,000,748.95	—
调整后期初未分配利润	4,652,393,394.49	4,995,230,563.83
加：本期归属于母公司所有者的净利润	432,642,231.89	231,685,631.50
减：提取法定盈余公积	—	—
提取任意盈余公积	—	—
提取交易风险准备	—	—
提取一般风险准备	—	—
提取资产管理业务风险准备	—	—
应付普通股股利	504,817,057.05	504,817,057.05
转作股本的普通股股利	—	—
期末未分配利润	4,580,218,569.33	4,722,099,138.28

40、少数股东权益

少数股东单位	期末余额	期初余额
康和期货股份有限公司	11,457,327.58	11,353,901.14
合计	11,457,327.58	11,353,901.14

41、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,271,918,955.98	1,015,645,640.34
其中：货币资金及结算备付金利息收入	191,045,758.63	208,482,777.46
拆出资金利息收入	—	—
融出资金利息收入	421,040,686.38	491,981,174.60
买入返售金融资产利息收入	258,895,567.85	279,179,487.49
其中：约定购回利息收入	22,079,036.25	8,160,995.53
股权质押回购利息收入	202,635,505.05	271,018,491.96
债权投资利息收入	29,172,047.56	—
其他债权投资利息收入	363,619,294.19	—
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	8,145,601.37	36,002,200.79
利息支出	668,391,755.25	736,051,757.41
其中：短期借款利息支出	19,337,197.97	7,801,599.57
应付短期融资款利息支出	160,032,473.87	288,306,431.11

拆入资金利息支出	934,250.01	—
其中：转融通利息支出	—	—
卖出回购金融资产款利息支出	210,658,042.43	252,558,024.43
其中：报价回购利息支出	2,057,737.39	1,660,103.67
代理买卖证券款利息支出	20,521,064.63	18,574,985.33
长期借款利息支出	10,308,690.14	8,229,008.67
应付债券利息支出	215,286,764.92	159,387,512.02
其中：次级债券利息支出	77,272,619.39	77,270,955.04
收益凭证利息支出	20,761,643.82	49,212,515.05
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	31,313,271.28	1,194,196.28
利息净收入	603,527,200.73	279,593,882.93

利息净收入本期较上期增长 115.86%，主要系本期债券投资利息收入增长较多所致。

42、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	355,486,499.91	292,525,464.46
其中：证券经纪业务收入	508,005,264.70	433,582,460.67
其中：代理买卖证券业务	499,959,775.25	429,614,196.16
交易单元席位租赁	5,410,850.67	977,107.77
代销金融产品业务	2,634,638.78	3,007,273.98
证券经纪业务支出	152,518,764.79	141,056,996.21
其中：代理买卖证券业务	152,191,603.58	140,924,603.41
交易单元席位租赁	—	—
代销金融产品业务	327,161.21	132,392.80
期货经纪业务净收入	15,262,615.45	19,054,338.03
其中：期货经纪业务收入	19,598,873.98	38,344,471.45
期货经纪业务支出	4,336,258.53	19,290,133.42
投资银行业务净收入	208,592,922.76	149,961,127.15
其中：投资银行业务收入	217,887,827.88	153,417,952.87
其中：证券承销业务	185,108,918.82	123,384,928.21
证券保荐业务	13,955,800.27	7,134,386.73
财务顾问业务	18,823,108.79	22,898,637.93
投资银行业务支出	9,294,905.12	3,456,825.72

其中：证券承销业务	9,294,905.12	3,456,825.72
证券保荐业务	—	—
财务顾问业务	—	—
资产管理业务净收入	36,304,301.80	31,479,207.18
其中：资产管理业务收入	55,947,798.01	60,755,435.99
资产管理业务支出	19,643,496.21	29,276,228.81
基金管理业务	—	—
其中：基金管理业务收入	—	—
基金管理业务支出	—	—
投资咨询业务	1,108,555.10	13,679,533.67
其中：投资咨询业务收入	1,108,555.10	13,679,533.67
投资咨询业务支出	—	—
其他手续费及佣金净收入	115,694.68	-127,398.07
其中：其他手续费及佣金收入	116,383.66	114,460.77
其他手续费及佣金支出	688.98	241,858.84
合计	616,870,589.70	506,572,272.42
其中：手续费及佣金收入合计	802,664,703.33	699,894,315.42
手续费及佣金支出合计	185,794,113.63	193,322,043.00

(2) 财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	—	—
并购重组财务顾问业务净收入--其他	—	—
其他财务顾问业务净收入	18,823,108.79	22,898,637.93

(3) 代理销售金融产品业务收入情况

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	4,300,503,862.23	2,634,638.78	3,714,746,829.97	3,007,273.98
合计	4,300,503,862.23	2,634,638.78	3,714,746,829.97	3,007,273.98

(4) 资产管理业务开展及收入情况

①2019 年 1-6 月

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	31	186	4
期末客户数量	24,354.00	186.00	27.00

其中：个人客户	24,216.00	14	—
机构客户	138	172	27
年初受托资金	16,647,317,470.41	63,234,244,285.75	240,000,000.00
其中：自有资金投入	2,101,118,406.62	1,000,000,000.00	—
个人客户	6,855,597,683.79	879,834,653.00	—
机构客户	7,690,601,380.00	61,354,409,632.75	240,000,000.00
期末受托资金	15,859,664,200.34	57,817,754,939.88	2,089,725,500.00
其中：自有资金投入	1,923,991,770.29	2,000,000,000.00	—
个人客户	7,168,907,750.56	459,634,653.00	—
机构客户	6,766,764,679.49	55,358,120,286.88	2,089,725,500.00
期末主要受托资产初始成本	14,000,493,026.29	55,646,289,978.46	2,089,725,500.00
其中：股票	14,582,792.41	1,410,216,050.60	—
其他债券	13,212,258,252.32	3,530,084,000.00	—
基金及其他投资	773,651,981.56	50,705,989,927.86	2,089,725,500.00
当期资产管理业务净收入	24,886,921.40	11,417,380.40	—

②2018 年 1-6 月

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	26	114	—
期末客户数量	26,293	114	—
其中：个人客户	26,182	11	—
机构客户	111	103	—
年初受托资金	19,668,660,762.42	82,008,770,017.45	—
其中：自有资金投入	2,369,891,270.68	—	—
个人客户	4,017,670,009.13	519,582,000.00	—
机构客户	13,281,099,482.61	81,489,188,017.45	—
期末受托资金	17,596,609,065.57	78,498,488,762.51	—
其中：自有资金投入	2,123,316,746.56	—	—
个人客户	5,582,385,737.43	469,582,000.00	—
机构客户	9,890,906,581.58	78,028,906,762.51	—
期末主要受托资产初始成本	22,515,272,807.13	78,770,214,190.61	—
其中：股票	3,320,741.84	1,251,398,106.40	—
其他债券	20,443,239,939.42	2,268,459,876.44	—
基金及其他投资	2,068,712,125.87	75,250,356,207.77	—
当期资产管理业务净收入	15,271,832.80	16,207,374.38	—

(5) 按地理区域列示分支机构家数及经纪业务净收入情况

区 域	本期		上期	
	分支机构家数	手续费净收入	分支机构家数	手续费净收入
安徽地区	57	177,535,951.46	57	136,639,669.89
上海、江苏、浙江地区	35	49,760,086.42	35	45,314,304.83
广东地区	18	36,981,672.77	18	30,392,529.73
北京、天津地区*注	7	30,652,698.46	7	32,324,801.30
山东地区	9	28,011,108.37	9	20,607,330.57
辽宁地区	4	7,999,898.41	4	6,383,653.73
重庆地区	2	4,800,417.59	2	3,476,830.87
福建地区	4	3,048,872.90	4	2,385,483.82
湖南地区	1	1,516,453.96	1	1,118,638.11
河南地区	5	3,765,280.87	5	3,319,779.51
湖北地区	3	3,643,178.27	3	2,650,326.99
山西地区	1	3,160,668.22	1	2,511,546.30
贵州地区	2	793,412.55	2	925,920.98
江西地区	1	1,059,244.39	1	813,671.88
陕西地区	2	2,998,652.46	2	2,124,945.72
四川地区	2	523,888.39	2	416,219.58
新疆	2	184,345.37	2	43,868.01
内蒙古	1	339,311.85	1	69,222.74
河北	1	346,298.27	1	-31,278.16
香港地区	1	13,627,674.38	1	20,092,336.09
合计	158	370,749,115.36	158	311,579,802.49

*注：包括国元期货有限公司。

43、投资收益

(1) 投资收益情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	31,980,113.87	47,006,155.44
处置长期股权投资产生的投资收益	—	1,183,065.26
金融工具投资收益	401,369,204.32	586,336,681.41
其中：持有期间取得的收益	424,139,085.78	502,279,530.72
其中：交易性金融工具	424,139,085.78	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	18,204,631.16

其他权益工具投资	—	—
衍生金融工具	—	792,138.39
可供出售金融资产	—	479,214,830.66
持有至到期投资	—	4,067,930.51
处置金融工具取得的收益	-22,769,881.46	84,057,150.69
其中：交易性金融工具	8,058,154.33	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	-159,719,882.96
其他债权投资	-5,709,809.58	—
债权投资	116,252.86	—
衍生金融工具	-25,234,479.07	—
可供出售金融资产	—	243,777,033.65
其他	597,446.13	—
合计	433,946,764.32	634,525,902.11

(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	424,139,085.78	18,204,631.16
	处置取得收益	8,058,154.33	-159,719,882.96
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	—	—
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) 权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额	本期比上期增减变动的原因
长盛基金管理有限公司	8,925,876.58	22,493,281.77	本期净利润下降
安徽安元投资基金有限公司	7,033,965.71	13,097,654.03	本期净利润下降
安徽安元投资基金管理有限公司	3,271,500.34	6,684,539.45	本期净利润下降
安徽省股权服务集团有限责任公司	12,676,637.57	5,435,228.35	本期净利润增长
合肥中电科元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-733,733.83	330,142.58	本期净利润下降
安徽安元创新风险投资基金有限公司	-1,172,467.32	-1,034,690.74	本期净利润下降
安徽安华创新风险投资基金有限公司	1,978,334.82	—	—
合计	31,980,113.87	47,006,155.44	

(4) 投资收益汇回无重大限制。

(5) 投资收益本期较上期下降 31.61%，主要系本期债券投资因业务投资收益下降所致。

44、其他收益

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
代扣税款手续费及奖励	1,362,550.94	—
合计	1,362,550.94	—

45、公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	139,257,181.93	-57,302,749.27
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
交易性金融负债	-222,469,964.78	-286,547,585.99
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-222,469,964.78	-286,547,585.99
衍生金融工具	-1,686,860.00	-1,606,325.76
其他	—	—
合计	-84,899,642.85	-345,456,661.02

公允价值变动收益本期较上期变化较大，主要系本公司 2019 年度执行新金融工具准则，将以前年度公允价值变动计入其他综合收益的金融资产分类为交易性金融资产所致。

46、其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
出租收入	7,827,430.94	7,344,173.73
其他收入	8,834,111.48	19,047,652.18
合计	16,661,542.42	26,391,825.91

47、资产处置收益

资产处置收益的来源	本期发生额	上期发生额
出售划分为持有待售的非流动资产（金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外）或处置组时确认的处置利得或损失	—	—
处置未划分为持有待售的固定资产、在建工程、生产性生物资产及无形资产的处置利得或损失：	-190,469.05	-27,736.45
其中：固定资产处置利得	-190,469.05	-27,736.45
无形资产处置利得	—	—
在建工程	—	—
生产性生物资产	—	—

债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失	—	—
非货币性资产交换利得	—	—
合计	-190,469.05	-27,736.45

48、税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,781,773.31	6,321,905.85
教育费附加	5,544,401.50	4,478,793.38
房产税	6,184,128.64	6,300,271.56
营业税	2,889.97	12,615,312.87
水利基金	1,051,705.46	3,628,651.74
其他	1,091,540.27	255,620.35
合计	21,656,439.15	33,600,555.75

税金及附加本期较上期下降 35.55%，主要系本公司子公司国元股权上期补缴以前年度营业税金额较大所致。

49、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴、补贴	416,403,709.56	389,637,744.65
社会保险费	49,826,207.45	45,814,847.29
折旧费	43,290,258.62	45,912,375.64
租赁费	34,477,221.22	35,279,371.87
福利费	28,396,701.60	18,697,913.28
邮电通讯费	21,021,038.72	15,934,095.41
投资者保护基金	18,301,353.65	8,180,551.24
住房公积金	15,642,098.15	14,951,990.81
无形资产摊销	14,521,255.53	13,361,009.30
业务招待费	13,456,756.80	18,533,029.54
其他	100,810,979.95	124,072,333.15
合计	756,147,581.25	730,375,262.18

50、资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	不适用	23,341,371.51
二、存货跌价损失	—	—
三、可供出售金融资产减值损失	不适用	25,979,943.35

四、持有至到期投资减值损失	不适用	—
五、长期股权投资减值损失	—	—
六、投资性房地产减值损失	—	—
七、固定资产减值损失	—	—
八、工程物资减值损失	—	—
九、在建工程减值损失	—	—
十、生产性生物资产减值损失	—	—
十一、油气资产减值损失	—	—
十二、无形资产减值损失	—	—
十三、商誉减值损失	—	—
十四、其他	—	5,304,341.38
合计		54,625,656.24

51、信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	6,018,121.37	不适用
融出资金减值损失	13,756,404.56	不适用
买入返售金融资产减值损失	224,378,633.23	不适用
其他债权投资减值损失	12,145,004.58	不适用
合计	256,298,163.74	

52、其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
开户费	2,741,400.42	3,659,378.02
转托管费	2,124.55	1,751.49
其他	6,869,868.11	5,762,260.65
合计	9,613,393.08	9,423,390.16

53、营业外收入

(1) 营业外收入明细情况

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	7,250,017.36	10,207,073.00	7,250,017.36
其他	113,825.69	1,774,720.04	113,825.69
合计	7,363,843.05	11,981,793.04	7,363,843.05

(2) 计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关-与收益相关
扶持产业发展资金	6,889,000.00	8,090,000.00	与收益相关
金融发展专项资金	338,000.00	2,000,000.00	与收益相关
其他	23,017.36	117,073.00	与收益相关
合计	7,250,017.36	10,207,073.00	

(3) 营业外收入本期较上期下降 38.54%，主要系本期收到的政府补助减少所致。

54、营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
盘亏损失	3,858.42	—	3,858.42
非流动资产毁损报废损失	75,338.14	—	75,338.14
对外捐赠	211,000.00	3,102,400.00	211,000.00
违约金和赔偿损失	—	147,880.53	
滞纳金、罚款	125,228.55	3,841,671.94	125,228.55
其他	9,474.47	317,123.99	9,474.47
合计	424,899.58	7,409,076.46	424,899.58

其他说明：

55、所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	150,738,540.35	26,993,086.76
递延所得税费用	-35,223,410.80	27,652,208.54
合计	115,515,129.55	54,645,295.30

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	548,260,787.88
按法定/适用税率计算的所得税费用	137,065,196.97
子公司适用不同税率的影响	-4,121,391.33
调整以前期间所得税的影响	4,017,382.16
非应税收入的影响	-25,880,540.87
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,435,342.12
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	599,033.71
其他	2,413,146.89

所得税费用	115,528,169.65
-------	----------------

(3) 所得税费用本期较上期增长 111.39%，主要系本期利润总额增长幅度较大，应纳税所得额相应增长，计提的当期所得税费用增加较多所致。

56、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
代理承销证券款	315,000,000.00	600,000,000.00
证券清算款	—	34,277,496.12
客户资管产品认购款	300,000,000.00	—
客户赎回款	221,850,000.00	—
政府补助	7250017.36	—
提供租赁等服务收到的现金	16,661,542.42	13,749,102.36
收回存出保证金	49,393,871.93	—
其他	1,359,659.70	9,440,133.33
合计	911,515,091.41	657,466,731.81

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付证券清算款	625,608,234.23	161,147,646.06
租赁费	34,477,221.22	35,279,371.87
邮电通讯费	21,021,038.72	15,934,095.41
业务招待费	13,456,756.80	18,533,029.54
咨询费	7,487,394.97	10,120,290.00
车辆使用费	5,976,753.50	13,909,743.47
水电费	6,639,028.21	7,202,048.14
差旅费	7,861,853.54	10,055,874.05
电子设备运转费	11,853,374.26	8,230,464.12
交易所会员交易流量费	1,877,010.89	3,946,444.30
办公费	3,722,771.01	4,617,425.86
应收利息转让款	48,645,975.77	—
暂付诉讼费	4,071,984.00	—
其他	59,565,612.67	10,585,475.40
合计	852,265,009.79	299,561,908.22

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
处置固定资产等长期资产所收回的现金净额	1,474,151.00	870,920.32
合计	1,474,151.00	870,920.32

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买少数股东股权	-	1,067,852.50
合计	-	1,067,852.50

57、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

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	432,745,658.33	231,620,121.90
加：资产减值损失	256,298,163.74	54,625,656.24
固定资产折旧	43,290,258.62	45,912,375.64
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	14,521,255.53	13,396,236.29
长期待摊费用摊销	7,407,358.92	6,750,976.18
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）	190,469.05	27,736.45
固定资产报废损失（收益以“—”号填列）	79,196.56	
公允价值变动损失（收益以“—”号填列）	83,212,782.85	345,456,661.02
利息支出	410,015,927.93	463,724,551.37
汇兑损失（收益以“—”号填列）	2,241,114.58	-8,118,079.05
投资损失（收益以“—”号填列）	-31,980,113.87	-48,189,220.70
递延所得税资产减少（增加以“—”号填列）	-44,234,375.90	23,569,160.19
递延所得税负债增加（减少以“—”号填列）	10,298,107.93	4,083,048.35
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）	-1,056,001,086.29	-2,785,819,837.55
经营性应收项目的减少（增加以“—”号填列）	211,263,245.34	-95,632,776.10
经营性应付项目的增加（减少以“—”号填列）	6,040,111,779.92	2,093,684,874.57
其他		
经营活动产生的现金流量净额	6,379,459,743.24	345,091,484.80
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	22,435,172,241.83	23,024,744,469.44
减：现金的年初余额	17,587,235,444.61	21,329,116,694.58
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	4,847,936,797.22	1,695,627,774.86

（2）现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	22,435,172,241.83	17,587,235,444.61
其中：库存现金	501,267.40	501,526.34
可随时用于支付的银行存款	4,242,774,018.42	15,035,624,569.48
可随时用于支付的其他货币资金	31,591,065.80	42,741,654.50
存放同业款项		
拆放同业款项		
结算备付金	2,972,123,294.97	2,508,367,694.29
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	22,435,172,241.83	17,587,235,444.61
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	6,000,000.00	6,000,000.00

58、所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	6,000,000.00	被冻结
融出资金	1,220,403,409.10	作为卖出回购的质押物
交易性金融资产	2,804,118,950.01	作为卖出回购、应付券商款的质押物、已融出证券
债权投资	321,605,509.51	应付券商款的担保物
其他债权投资	14,540,900,924.05	作为卖出回购的质押物
合计	18,893,028,792.67	

59、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			
其中：美元	53,680,943.44	6.87470	369,040,381.89
港币	2,684,620,998.14	0.87966	2,361,553,707.23

结算备付金			
其中：美元	6,996,741.71	6.87470	48,100,500.23
港币	16,929,988.30	0.87966	14,892,633.51
融出资金			
其中：美元	—	—	—
港币	1,181,058,897.12	0.87966	1,038,930,269.44
应收账款			
其中：美元	—	—	—
港币	138,097,309.90	0.87966	121,478,679.63
存出保证金			
其中：美元	70,000.00	6.87470	481,229.00
港币	—	—	—
短期借款			
其中：美元	—	—	—
港币	1,350,000,000.00	0.87966	1,187,541,000.00
代理买卖证券款			
其中：美元	17,957,863.14	6.87470	123,454,921.73
港币	2,626,908,869.44	0.87966	2,310,786,656.09
应付账款			
其中：美元	—	—	—
港币	305,805,321.03	0.87966	269,004,708.70
长期借款			
其中：美元	—	—	—
港币	500,000,000.00	0.87966	439,830,000.00

60、政府补助

(1) 政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
扶持产业发展资金	6,889,000.00	营业外收入	6,889,000.00
金融发展专项资金	338,000.00	营业外收入	338,000.00
其他	23,017.36	营业外收入	23,017.36
合计	7,250,017.36		7,250,017.36

(2) 本期无政府补助退回情况

61、金融工具项目计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

期末账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	19,469,048,946.86	—	—	—	—	—
结算备付金	2,972,123,294.97	—	—	—	—	—
融出资金	12,397,872,228.78	—	—	—	—	—
存出保证金	60,106,145.88	—	—	—	—	—
应收款项	959,353,294.57	—	—	—	—	—
买入返售金融资产	7,882,157,584.90	—	—	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—	16,643,904,865.47	—	—
债权投资	792,253,899.21	—	—	—	—	—
其他债权投资	—	17,888,678,185.84	—	—	—	—
合计	44,532,915,395.17	17,888,678,185.84	—	16,643,904,865.47	—	—

期初账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	15,084,867,750.32	—	—	—	—	—
结算备付金	2,508,367,694.29	—	—	—	—	—
融出资金	10,345,255,757.80	—	—	—	—	—
存出保证金	109,500,017.81	—	—	—	—	—
应收款项	322,169,215.31	—	—	—	—	—
买入返售金融资产	10,719,366,582.86	—	—	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—	19,211,653,439.81	—	—
债权投资	691,635,136.21	—	—	—	—	—
其他债权投资	—	14,192,091,841.65	—	—	—	—
合计	39,781,162,154.60	14,192,091,841.65	—	19,211,653,439.81	—	—

(2) 金融负债计量基础分类表

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入	按照《金融工具确认和计量》准则指定为	按照《套期会计》准则指定为以公允价

		当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	1,187,541,000.00	—	—	—
应付短期融资款	4,852,426,747.57	—	—	—
交易性金融负债	—	8,040,314,487.90	—	—
卖出回购金融资产款	13,183,372,915.20	—	—	—
代理买卖证券款	17,455,877,300.33	—	—	—
代理承销证券款	315,000,000.00	—	—	—
长期借款	439,830,000.00	—	—	—
应付债券	11,807,857,860.07	—	—	—
合计	49,241,905,823.17	8,040,314,487.90		

期初账面价值

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	1,121,536,000.00	—	—	—
应付短期融资款	11,195,427,962.70	—	—	—
交易性金融负债	—	8,978,931,548.83	—	—
卖出回购金融资产款	11,305,831,628.54	—	—	—
代理买卖证券款	12,646,231,733.27	—	—	—
代理承销证券款	—	—	—	—
长期借款	438,100,000.00	—	—	—
应付债券	6,669,580,375.81	—	—	—
合计	43,376,707,700.32	8,978,931,548.83	—	—

六、合并范围的变更

1、非同一控制下企业合并

无。

2、同一控制下企业合并

无。

3、反向购买

无。

4、处置子公司

无。

5、本报告期内增加、减少结构化主体情况

本报告期内增加、减少结构化主体情况详见本附注一、2（3）

七、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

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		取得方式
				直接	间接	
国元国际	香港	香港	证券经纪、自营业务	100.00	—	投资设立
国元股权	上海	上海	投资业务	100.00	—	投资设立
国元期货	北京	北京	期货经纪业务	98.41	—	非同一控制下企业合并
国元创新	合肥	合肥	投资业务	100.00	—	投资设立
国元物业	合肥	合肥	物业管理	100.00	—	非同一控制下企业合并

（2）纳入合并范围的结构化主体

序号	结构化主体全称	期末集合资产总份额	自有资金期末份额比例(%)	取得方式
1	国元黄山 1 号限定型集合资产管理计划	15,550,121.54	8.06	设立
2	国元创新驱动集合资产管理计划	3,905,824.29	15.16	设立
3	国元元赢 1 号债券分级集合资产管理计划	998,980,998.49	14.96	设立
4	国元元赢 2 号债券分级集合资产管理计划	745,037,972.18	15.07	设立
5	国元元赢 3 号债券分级集合资产管理计划	2,813,067,465.07	14.26	设立
6	国元元赢 4 号债券分级集合资产管理计划	352,809,068.61	14.97	设立
7	国元元赢 6 号债券分级集合资产管理计划	803,405,062.27	15.40	设立
8	国元元赢 11 号集合资产管理计划	462,036,773.63	14.97	设立
9	国元元赢 16 号集合资产管理计划	1,297,505,882.35	15.00	设立
10	国元浦江 1 号债券分级集合资产管理计划	1,453,554,790.68	15.00	设立
11	国元元泰直投 1 号集合资产管理计划	60,008,100.00	16.67	设立
12	国元证券元中 26 号定向资产管理合同	30,000,000.00	100.00	设立
13	国元证券元惠 39 号定向资产管理合同	230,000,000.00	100.00	设立
14	证券行业支持民企发展系列之国元证券 FOF 单一资产管理计划	1,000,000,000.00	100.00	设立
15	证券行业支持民企发展系列之国元证券 5 号单一资产管理计划	500,000,000.00	100.00	设立

16	证券行业支持民企发展系列之国元证券 8 号单一资产管理计划	500,000,000.00	100.00	设立
----	-------------------------------	----------------	--------	----

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国元期货	1.59%	103,426.44	—	11,457,327.58

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国元期货	2,515,550,268.04	21,551,379.77	2,537,101,647.81	1,789,135,637.84	27,379,370.24	1,816,515,008.08

(续上表)

子公司名称	期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国元期货	2,062,975,626.10	73,303,665.17	2,136,279,291.27	1,421,961,596.04	235,863.34	1,422,197,459.38

(续上表)

子公司名称	本期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国元期货	65,135,221.72	6,504,807.84	6,504,807.84	387,762,707.63

(续上表)

子公司名称	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
国元期货	53,313,706.16	8,560,364.81	8,985,934.34	-162,138,012.83

2、在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
长盛基金管理有限公司	深圳	深圳	基金管理业务；发起设立基金	41.00	—	权益法核算
安徽安元投资基金有限公司	合肥	合肥	股权投资、基金投资、投资顾问等	43.33	—	权益法核算
安徽安元投资基金管理有限公司	合肥	合肥	受托管理股权投资基金、投资顾问等	—	22.00	权益法核算
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	合肥	合肥	股权投资、投资管理及投资咨询	—	22.73	权益法核算
安徽省股权服务集团有限责任公司	合肥	合肥	资产管理、股权投资、债权投资、投资咨询	35.00	—	权益法核算
安徽安元创新风险投资基金有限公司	合肥	合肥	股权投资、投资管理等	—	20.00	权益法核算

安徽安华创新风险投资基金有限公司	合肥	合肥	股权投资、债权投资、投资顾问等	—	20.00	权益法核算
------------------	----	----	-----------------	---	-------	-------

(2) 重要联营企业的主要财务信息

①长盛基金管理有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,170,242,200.26	1,201,533,034.60
非流动资产	49,621,897.89	53,330,469.94
资产合计	1,219,864,098.15	1,254,863,504.54
流动负债	123,505,451.22	116,410,098.8
非流动负债	3,114,327.05	306,6134.81
负债合计	126,619,778.27	119,476,233.62
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	1,093,244,319.88	1,135,387,270.92
按持股比例计算的净资产份额	448,194,657.66	465,508,781.08
调整事项	38,358,391.24	38,358,391.24
--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—
--其他	38,358,391.24	38,358,391.24
对合营企业权益投资的账面价值	486,553,048.90	503,867,172.32
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	164,296,515.11	221,110,681.01
净利润	21,770,430.69	56,088,275.81
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	-334,176.30	1,626,034.54
综合收益总额	21,436,254.39	57,714,310.35
本年度收到的来自合营企业的股利	26,240,000.00	35,219,000.00

②安徽安元投资基金有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	3,709,114,868.27	3,693,249,891.82
非流动资产	75,592,421.72	75,708,365.87
资产合计	3,784,707,289.99	3,768,958,257.69
流动负债	6,413,430.39	246,3729.39
非流动负债	2,382,500.00	238,2500
负债合计	8,795,930.39	4,846,229.39
少数股东权益	762,781,741.78	767,214,639.1
归属于母公司股东权益	3,013,129,617.82	2,996,897,389.25
按持股比例计算的净资产份额	1,305,689,501.05	1,298,655,535.34
调整事项	—	—
--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—
--其他	—	—

对合营企业权益投资的账面价值	1,305,689,501.05	1,298,655,535.34
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	47,629,628.58	71,869,730.41
净利润	11,799,331.30	26,280,773.65
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	11,799,331.30	26,280,773.65
本年度收到的来自合营企业的股利	—	—

③安徽安元投资基金管理有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	74,822,489.24	86,226,378.52
非流动资产	1,112,287.10	1,257,081.19
资产合计	75,934,776.34	87,483,459.71
流动负债	4,785,449.51	6,204,588.96
非流动负债	—	—
负债合计	4,785,449.51	6,204,588.96
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	71,149,326.83	81,278,870.75
按持股比例计算的净资产份额	15,652,851.90	17,881,351.57
调整事项	-3,081,946.60	6,684,539.43
--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—
--其他	-3,081,946.60	1,782,543.85
对合营企业权益投资的账面价值	15,746,442.32	12,979,355.98
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	28,651,796.89	37,946,763.72
净利润	14,870,456.08	22,281,798.12
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	14,870,456.08	22,281,798.12
本年度收到的来自合营企业的股利	504,414.00	—

④合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	797,413,659.35	857,756,718.60

非流动资产	523,332,204.72	471,260,584.13
资产合计	1,320,745,864.07	1,329,017,302.73
流动负债	10,377.42	103,773.63
非流动负债	—	—
负债合计	10,377.42	103,773.63
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	1,320,735,486.65	1,328,913,529.10
按持股比例计算的净资产份额	300,167,529.88	302,026,263.71
调整事项	—	—
--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—
--其他	—	—
对合营企业权益投资的账面价值	300,167,529.88	302,026,263.71
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	9,393,391.42	14,129,495.66
净利润	-3,228,042.45	1,452,453.03
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-3,228,042.45	1,452,453.03
本年度收到的来自合营企业的股利	1,125,000.00	—

⑤安徽省股权服务集团有限责任公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	1,322,467,002.97	993,139,152.99
非流动资产	15,769,705.25	13,497,318.67
资产合计	1,338,236,708.22	1,006,636,471.66
流动负债	414,043,750.03	93,613,716.64
非流动负债	—	—
负债合计	414,043,750.03	93,613,716.64
少数股东权益	8,107,646.02	3,156,407.34
归属于母公司股东权益	916,085,312.17	909,866,347.68
按持股比例计算的净资产份额	320,629,859.28	318,453,221.69
调整事项	974,180.45	974,180.45
--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—

--其他	974,180.45	974,180.45
对合营企业权益投资的账面价值	321,604,039.73	319,427,402.16
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	63,465,162.47	10,792,451.79
净利润	36,270,203.17	15,452,099.50
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	36,270,203.17	15,452,099.50
本年度收到的来自合营企业的股利	10,500,000.00	—

⑥安徽安元创新风险投资基金有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
流动资产	504,148,277.07	500,139,151.51
非流动资产	—	—
资产合计	504,148,277.07	500,139,151.51
流动负债	10,000,000.00	128,537.88
非流动负债	—	—
负债合计	10,000,000.00	128,537.88
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	494,148,277.07	500,010,613.63
按持股比例计算的净资产份额	98,829,655.41	100,002,122.73
调整事项	—	—
--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—
--其他	—	—
对合营企业权益投资的账面价值	98,829,655.41	100,002,122.73
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	4,137,663.44	—
净利润	-5,862,336.56	—
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-5,862,336.56	—
本年度收到的来自合营企业的股利	—	—

⑦安徽安华创新风险投资基金有限公司

项目	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
----	------------	------------

流动资产	899,800,256.00	480,872,719.03
非流动资产	—	424,564,584.87
资产合计	899,800,256.00	905,437,303.90
流动负债	11,346,793.65	11,060,317.52
非流动负债	—	—
负债合计	11,346,793.65	11,060,317.52
少数股东权益	—	—
归属于母公司股东权益	888,453,462.35	894,376,986.38
按持股比例计算的净资产份额	178,190,732.03	179,387,934.23
调整事项	—	—
--商誉	—	—
--内部交易未实现利润	—	—
--其他	—	—
对合营企业权益投资的账面价值	178,190,732.03	179,387,934.23
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	6,616,920.96	9,087,897.67
净利润	-5,923,524.03	-5,184,000.51
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	-5,923,524.03	-5,184,000.51
本年度收到的来自合营企业的股利	—	—

3、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

期末本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

序号	集合名称	业务性质	财务报表中确认的与结构化主体中权益相关的资产	自有资金投资比例	财务报表中确认的与结构化主体中权益相关的资产的年末余额	在结构化主体中权益的最大损失敞口
1	国元元赢 27 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	15.00%	59,930,794.40	59,930,794.40
2	国元元赢 28 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	4.82%	15,521,450.00	15,521,450.00

3	国元元赢 29 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	5.55%	3,589,348.03	3,589,348.03
4	国元元赢 33 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.20%	35,768,000.00	35,768,000.00
5	国元元赢 34 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.61%	18,498,609.88	18,498,609.88
6	国元元赢 35 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	10.06%	40,408,607.48	40,408,607.48
7	国元证券元赢 55 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	9.94%	34,472,160.00	34,472,160.00
8	国元睿丰 1 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	14.94%	351,596,317.80	351,596,317.80
9	国元证券科盈 1 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	9.58%	36,369,829.83	36,369,829.83
10	国元元福 1 号量化对冲 FOF 集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	12.46%	10,938,431.36	10,938,431.36
11	国元元福 2 号中性策略 FOF 集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	14.32%	1,857,072.00	1,857,072.00
12	国元证券元福 3 号中性策略 FOF 集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	14.95%	3,515,116.28	3,515,116.28
13	国元元融 1 号集合资产管理计划	资产管理业务	交易性金融资产	14.47%	4,513,050.00	4,513,050.00
	合 计				616,978,787.06	616,978,787.06

八、与金融工具相关的风险

1、风险管理政策和组织架构

（1）风险管理政策

本公司风险管理的目标是促进公司业务经营持续健康发展，确保公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作；保障公司资产和客户受托资产的安全完整；公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的经营战略和发展目标。

本公司在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险等。公司制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控管理上述各类风险。

（2）风险管理组织架构

公司严格按照《公司法》、《证券法》和中国证监会有关法律、法规和准则的要求，不断完善和规范公司内部控制组织架构，建立了以公司股东大会、董事会、监事会为核心的风险控制体系。公司自设立以来注重内部控制机制和内部控制制度的建设，已形成比较规范的法人治理结构，形成了较为科学合理的决策、执行和监督机制。按照《公司法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》、《证券公司管理办法》、《证券公司内部控制指引》等法律法规、监管规定以及《公司章程》的规定，结合公司实际情况，

制订并完善了各项内部控制制度，已建立环境控制、风险控制、业务控制、自有资金和财会系统管理控制、电子信息系统控制、人力资源与薪酬管理、信息沟通与披露的管理等内部控制体系。公司不断调整完善风险管理组织架构，并明确划分了各层的职能：

①本公司股东大会是公司的最高权力机构，能够确保所有股东，特别是中小股东享有平等地位，保障了所有股东能够依法充分行使权利。

②本公司董事会是公司的决策机构，对公司内部控制体系的建立健全负责，建立和完善内部控制的政策和程序，监督内部控制制度的执行。董事会下设董事会秘书负责处理董事会日常事务。

③公司监事会是公司的监督机构，对董事、总经理及其他高管人员的行为及各子公司的财务状况进行监督及检查，并向股东大会负责并报告工作。

④公司董事会下设风险管理委员会、审计委员会、发展战略委员会及薪酬与提名委员会。专门委员会成员全部由董事组成，其中审计委员会中独立董事占三分之二以上的比例。风险管理委员会主要负责对公司的总体风险管理进行监督，并将之控制在合理范围内，以确保本公司能够对与公司经营活动相关联的各种风险实施有效的管理。审计委员会主要负责对公司经营管理进行合规性控制，对公司内部稽核审计工作结果进行审查和监督。发展战略委员会主要负责对公司长远发展战略进行研究预测，制定公司发展战略计划。薪酬与考核委员会主要负责制定公司董事及高级管理人员的考核标准并进行考核；负责制定、审查公司董事及高级管理人员的薪酬政策与方案。各专门委员会对董事会负责，向董事会报告。

⑤本公司管理层对内部控制制度的制定和有效执行负责，通过指挥、协调、管理、监督各子公司和职能部门行使经营管理权力，保证公司的正常经营运转。各子公司和职能部门实施具体经营业务，管理公司日常事务。为更好地对公司日常事务进行管理和协调，公司管理层设立了风控与合规委员会、绩效考核委员会、自营业务领导小组、信息技术治理委员会和投行项目内核小组等非常设议事机构。

⑥根据《证券公司监督管理条例》的规定，公司聘任了合规总监和首席风险官，按事前、事中、事后监督设立独立于公司其他部门的合规管理部、风险监管部和审计监察部，作为公司内部监督检查部门履行监督检查职责，对董事会负责，向董事会报告工作。风险监管部负责倡导全员风险意识，进行公司风险管理体系和策略的研究；针对市场风险、信用风险、操作风险等风险类型，及时识别已开展的各项业务和创新业务可能存在的风险，督导业务部门在业务运行、业务创新中建立与完善各项内部控制制度和风险管理流程；通过连接各业务管理系统、建设电子信息监控系统，对公司经营活动、业务开展事前和事中

的风险监管点或风险监管项目实施审核、监控与管理；建立风险控制指标监控体系，组织进行全面压力测试和专项压力测试工作；按照公司有关规定与子公司进行风险监管对接；建立风险监管信息内部报送与传递机制，修正偏差以达到风险的分担、转移、整合和消除。合规管理部负责督导和协助经理层有效管理公司各业务法律风险和合规风险，对公司及其工作人员的经营管理和执业行为的合规性进行审查、监督和检查，履行合规政策开发、合规审查、合规咨询、监督检查、培训教育等合规支持和合规控制职责；负责对公司的业务开展及合同内容的合法性、约定权利义务的对等性、条款的完备性以及是否存在重大缺陷或显失公平等法律事项进行审核；对已获准的合同及业务提供相应的法律服务；管理公司的诉讼案件；协助司法机关查询、冻结及执行工作；配合公司相关部门开展专项法律培训，防范法律风险。审计监察部负责对公司所属部门及分支机构的业务、财务、会计及其他经营管理活动的合法性、合规性、真实性、效益性等履行检查、评价、报告和建议职能。

2、市场风险管理

本公司金融工具的市场风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、外汇风险和其他价格风险。

公司制订《风险偏好框架与政策》确定本公司对市场风险等风险偏好的定性描述和定量描述，针对不同业务的特点，为每一个具体业务设定量化的可接受指标，制定相关的投资规模限额和风险限额并分解到各部门，通过投资交易控制、敏感性分析、压力测试以及盈亏、集中度、流动性的监控的综合使用来管理市场风险。本公司由独立于业务部门的风险监管部对本公司整体的市场风险进行全面的评估、监测和管理，并将评估、监测结果向各业务部门、公司管理层和风险管理委员会进行汇报。在具体实施市场风险管理的过程中，前台业务部门作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露出的市场风险，并在风险暴露较高时主动采取降低风险敞口或风险对冲等操作；而风险监管部的相关监控人员则会持续地直接与业务部门的团队沟通风险信息，讨论风险状态和极端损失情景等。同时，通过定期风险报告及时向公司管理层汇报公司整体及各业务部门的市场风险状况以及变化情况。

（1）利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、委托贷款及债权投资等。本公司固定收益投资主要是中期票据、优质短期融资券、企业信用债等，主要采用压力测试和敏感度指标，计量监测固定收益投资组合久期、凸性等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

利率敏感性分析：以下敏感性分析基于计息资产及负债的利率风险。该分析假设各有关期间报告期末结余的计息资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增减 100 个基点对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之则为亏损和收益减少。

项目	本期		上期	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
上升 100 个基点	-63,549,777.24	175,430,197.13	10,743,087.11	116,149,922.63
下降 100 个基点	63,549,777.24	-175,430,197.13	-10,743,087.11	-116,149,922.63

(2) 汇率风险

汇率风险主要为本公司的财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。除了在香港设立的子公司持有以港币为结算货币的资产和负债外，只有代理 B 股业务产生的小额港币和美元资产，具体如下：

项目	本期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额	上期末外币余额	折算汇率	上期末折算人民币余额
货币资金（美元）	53,680,943.44	6.87470	369,040,381.87	20,136,677.82	6.8632	138,202,047.24
货币资金（港币）	2,684,620,998.14	0.87966	2,361,553,707.22	3,419,308,900.40	0.8762	2,995,998,458.60
结算备付金（美元）	6,996,741.71	6.87470	48,100,500.23	5,747,907.63	6.8632	39,449,039.65
结算备付金（港币）	16,929,988.30	0.87966	14,892,633.51	34,193,503.40	0.8762	29,960,347.68
融出资金（港币）	1,185,058,897.12	0.87966	1,042,448,909.44	1,280,808,894.84	0.8762	1,122,244,753.66
交易性金融资产（港币）	654,858,991.93	0.87966	576,053,260.84	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用			536,351,225.17	0.8762	469,950,943.49
存出保证金（美元）	70,000.00	6.87470	481,229.00	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
存出保证金（港币）	—	—	—	1,000,000.00	0.8762	876,200.00
债权投资（港币）	863,403,894.89	0.87966	759,501,870.18	不适用		
持有至到期投资	不适用			753,215,164.50	0.8762	659,967,127.13
应收款项（港币）	139,117,309.90	0.87966	122,375,932.83	175,969,345.15	0.8762	154,184,340.22
短期借款（港币）	1,350,000,000.00	0.87966	1,187,541,000.00	1,280,000,000.00	0.8762	1,121,536,000.00
代理买卖证券款（美元）	17,957,863.14	6.87470	123,454,921.73	24,047,564.53	6.8632	165,043,244.88
代理买卖证券款（港币）	2,626,908,869.44	0.87966	2,310,786,656.09	2,672,930,677.72	0.8762	2,342,021,859.82
应付款项（港币）	305,805,321.03	0.87966	269,004,708.70	286,750,540.69	0.8762	251,250,823.75
长期借款（港币）	500,000,000.00	0.87966	439,830,000.00	500,000,000.00	0.8762	438,100,000.00

于 2019 年 6 月 30 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果人民币对美元和港币升值或贬值 10%，则公司将增加或减少税前利润 5,562,504.25 人民币元（2018 年 12 月 31

日：7,278,361.15 人民币元），增加或减少税前其他综合收益 131,531,696.99 人民币元（2018 年 12 月 31 日：125,437,789.63 人民币元）。管理层认为合理反映了下一年度人民币对美元和港币可能发生变动的合理范围。

（3）其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格、衍生金融工具价格等的不利变动使本公司表内和表外业务发生损失的风险。本公司该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本公司的利润变动；其他债权投资的市价波动同比例影响本公司的股东权益变动。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本公司主要通过独立的风险监管部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险敏感度指标、压力测试指标。

其他价格敏感性分析：以下分析假设其他变量维持不变的情况下，股权证券、基金、可转换债券、衍生工具及集合资产管理计划的价格增加或减少 10%对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之则为亏损和收益减少。

项目	本期		上期	
	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响	对利润总额的影响	对其他综合收益的影响
市价上升 10%	656,003,546.40	34,565,847.32	176,053,419.72	387,919,348.79
市价下降 10%	-656,003,546.40	-34,565,847.32	-176,053,419.72	-387,919,348.79

本期与上期差异较大，主要受新金融工具准则转换的影响。

3、信用风险管理

（1）本公司面临的信用风险及其具体表现情况

信用风险是指债务人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动和履约能力的变化导致债务方不履行偿还义务或造成市场价值变动，从而对本公司造成损失的可能性。本公司面临信用风险的资产主要包括：①固定收益类金融资产及衍生金融资产；②融资融券款及买入返售金融资产(主要由约定式购回业务和股票质押式回购业务形成)；③购买的其他金融机构管理的金融资产（主要由国元创新投资公司等子公司购买的信托产品及委托贷款）。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、应收款项类投资和债券投资等，其信用风险主要指交易对手违约风险和标的证券发行主体违约风险，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额。

本公司进行的证券回购交易亦会产生一定信用风险，但绝大多数回购为交易所新质押式国债回购及交易所担保交收，故由此产生的信用风险并不大。

融资类业务方面，融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债，约定购回式证券交易业务和股票质押式回购业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本公司融出资金而产生的负债。这些金融资产主要的信用风险来自于交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。2019年6月30日，本公司所有融资融券有负债客户的平均维持担保比例为247.98%（2018年12月31日：224.22%），约定购回式证券交易客户的平均履约保障比例为171.56%（2018年12月31日：173.49%），股票质押式回购业务（资金融出方为证券公司）客户的平均履约保障比例为198.01%（2018年12月31日：168.50%），提交担保品充足，融资类业务信用风险可控。

（2）对信用风险管理

本公司对债券投资业务信用风险的管理主要借助评级管理、交易限额、持仓限额、发行人敞口限额等手段，评估要素包括但不限于：发行人主体评级、债项评级、担保人评级、基本面信息、重大负面信息等。

本公司对场外衍生品业务交易对手信用风险的管理措施包括运用DVP交收、抵押品、担保、信用衍生工具等措施进行交易对手风险的缓释甚至消除，及通过评级管理、客户准入条件设定、授信额度控制、单笔交易权限设置、投资限额控制等相关交易对手信用风险进行管理。

本公司对融资类业务的信用风险的管理主要通过：①建立严格的业务尽职调查要求，建立并不断完善客户信用评级体系、授信管理办法，制定业务准入标准，于业务开展前对交易对手的信用状况和业务资质进行审查，初步识别和评估业务信用风险，加强客户的适当性管理；②研究制定三级业务审核流程，对拟开展业务的交易对手、担保品和其他交易要素先由业务部门进行独立审慎评估，后提交公司专门审核小组评审，充分识别业务信用风险，并有针对性地采取风险缓释措施，最后报经公司主要领导批准；③业务开展后对交易对手、担保品及交易协议的实际履行情况进行持续的贷后跟踪管理，定期搜集业务相关信息资料并评估风险，发生风险事件时及时采取应对处理措施。

本公司积极探索利用缓释工具对信用风险进行缓释，以有效控制信用风险。缓释工具包括但不限于：抵质押品、第三方担保、抵销安排和其他对冲工具、设定严格的信用契约条款等。

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额（即，扣除减值准备后的净额）。本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

2019年6月30日

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	不适用	不考虑任何抵押及其他信用增级措施的最大信用风险敞口
货币资金	19,469,048,946.86				19,469,048,946.86
结算备付金	2,972,123,294.97				2,972,123,294.97
融出资金	12,397,734,478.00	19,827.76	117,923.02		12,397,872,228.78
交易性金融资产				16,643,904,865.47	16,643,904,865.47
其中：融出证券				11,249,064.88	11,249,064.88
买入返售金融资产	5,666,168,233.52	384,600,631.13	1,831,388,720.25		7,882,157,584.90
应收款项	905,068,648.56	7,637,093.88	46,647,552.13		959,353,294.57
应收利息	51,925,501.97				51,925,501.97
存出保证金	60,106,145.88				60,106,145.88
债权投资	792,253,899.21				792,253,899.21
其他债权投资	17,241,842,247.59	559,981,596.25	86,854,342.00		17,888,678,185.84
委托贷款	30,000,000.00				30,000,000.00
合 计	59,586,271,396.56	952,239,149.02	1,965,008,537.40	16,643,904,865.47	79,147,423,948.45

2019年1月1日

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	不适用	不考虑任何抵押及其他信用增级措施的最大信用风险敞口
货币资金	15,084,867,750.32				15,084,867,750.32
结算备付金	2,508,367,694.29				2,508,367,694.29
融出资金	10,288,506,742.48	56,749,015.32	-		10,345,255,757.80
交易性金融资产				19,211,653,439.81	19,211,653,439.81
其中：融出证券				17,065,990.51	17,065,990.51
买入返售金融资产	8,410,620,545.88	873,733,283.52	1,435,012,753.46		10,719,366,582.86
应收款项	280,314,766.86	11,406,896.32	30,447,552.13		322,169,215.31
应收利息	66,386,427.66				66,386,427.66
存出保证金	109,500,017.81				109,500,017.81
债权投资	691,635,136.21				691,635,136.21
其他债权投资	14,140,237,499.65		51,854,342.00		14,192,091,841.65
委托贷款	30,000,000.00				30,000,000.00
合 计	51,610,436,581.16	941,889,195.16	1,517,314,647.59	19,211,653,439.81	73,281,293,863.72

注：上述交易性金融资产为债券投资及融出证券业务下融出给客户的证券；以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产为债券投资；可供出售金融资产包含可供出售金融资产下的债券投资和融出证券业务下融出给客户的证券；持有至到期投资和债权投资为债券投资。

4、流动性风险管理

流动性风险，是指公司在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。本公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由本公司的资金计划部进行集中控制。通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

母公司各项金融资产以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2019 年 6 月 30 日余额						
	即期	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
货币资金	15,292,595,796.67	—	—	—	—	—	15,292,595,796.67
结算备付金	2,141,954,061.57	—	—	—	—	—	2,141,954,061.57
融出资金	—	592,632,854.89	4,290,642,825.45	6,475,666,279.00	—	—	11,358,941,959.34
交易性金融资产	5,681,747,402.45	—	20,000,000.00	—	249,665,354.68	223,613,104.97	6,175,025,862.10
买入返售金融资产	—	2,714,485,411.01	71,453,042.98	1,571,541,971.24	1,997,073,789.17	—	6,354,554,214.40
存出保证金	—	24,910,356.77	—	—	—	—	24,910,356.77
其他债权投资	—	10,771,550.69	152,621,701.37	579,661,593.50	8,100,214,228.46	9,045,409,111.82	17,888,678,185.84
合计	23,116,297,260.69	3,342,800,173.36	4,534,717,569.80	8,626,869,843.74	10,346,953,372.31	9,269,022,216.79	59,236,660,436.69

(续上表)

项 目	2018 年 12 月 31 日余额						
	即期	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
货币资金	8,460,774,363.08	2,570,000,000.00	30,000,000.00	—	—	—	11,060,774,363.08
结算备付金	1,974,642,582.04	—	—	—	—	—	1,974,642,582.04
融出资金	—	1,192,612,259.87	2,087,749,802.47	5,674,960,324.86	—	—	8,955,322,387.20
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,647,364,690.03	16,220.00	—	8,886,014.88	—	—	1,656,266,924.91
买入返售金融资产	—	2,600,218,556.77	1,730,785,532.64	2,753,491,473.79	—	3,063,862,373.51	10,148,357,936.71
存出保证金	—	104,547,200.73	—	—	—	—	104,547,200.73
可供出售金融资产	3,128,301,316.71	204,187.92	7,427,135.98	420,608,841.98	6,815,901,621.80	7,344,065,364.00	17,716,508,468.39
合计	15,211,082,951.86	6,467,598,425.29	3,855,962,471.09	8,857,946,655.51	6,815,901,621.80	10,407,927,737.51	51,616,419,863.06

母公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项 目	2019 年 6 月 30 日余额						
	即期	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付短期融资款	—	—	3,312,913,830.90	1,539,512,916.67	—	—	4,852,426,747.57
卖出回购金融资产款	2,953,965,592.31	8,459,967,700.00	3,891,743.29	—	1,000,971,955.85	—	12,418,796,991.45
代理买卖证券款	13,517,845,820.99	—	—	—	—	—	13,517,845,820.99
应付债券	—	—	—	—	11,807,857,860.07	—	11,807,857,860.07
合计	16,471,811,413.30	8,459,967,700.00	3,316,805,574.19	1,539,512,916.67	12,808,829,815.92	—	42,596,927,420.08

（续上表）

项目	2018 年 12 月 31 日余额						
	即期	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
应付短期融资款	—	3,099,530,000.00	269,290,000.00	7,683,640,000.00	—	—	11,052,460,000.00
卖出回购金融资产款	8,181,435,256.00	3,064,000.00	—	—	1,000,000,000.00	—	9,184,499,256.00
代理买卖证券款	9,075,235,796.80	—	—	—	—	—	9,075,235,796.80
应付债券	—	—	—	—	6,499,814,403.56	—	6,499,814,403.56
合计	17,256,671,052.80	3,102,594,000.00	269,290,000.00	7,683,640,000.00	7,499,814,403.56	—	35,812,009,456.36

（1）本公司面临的流动性风险及其具体表现

在公司业务经营中，若受宏观政策、市场情况变化、管理不力、信誉度下降等因素的影响，或因资产负债结构错配，资产周转速度过慢，发生投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投资资产比例过大等事项，导致资金周转不灵、流通不畅，如果不能及时获得足额融资款项，将会给公司带来流动性风险。如果公司发生流动性风险却不能及时调整资产结构，使得公司风险控制指标超过监管机构的标准范围，则将导致公司受到监管机构的处罚，严重时可能失去一项或多项业务资格，给业务经营及声誉造成严重的不利影响。最坏的结果有可能形成投资者追偿或挤兑，导致公司难以持续经营下去。

期末，本公司持有的货币资金、结算备付金合计人民币 224.41 亿元，公募基金产品、银行理财产品及报价回购等优质金融资产合计人民币 17.58 亿元，迅速变现的能力强，能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。因此，本公司认为面临的流动性风险不重大。

（2）对流动性风险进行管理

为防范流动性风险，本公司采取了如下措施：本公司整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心指标的流动性风险管理框架，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；建立多层次的优质流动性资产体系，并实施持续监控，维持充足的流动性储备。目前，本公司下设的风险监管部负责监控公司各类经营风险，并进行有效的风险控制和管理工作。同时，本公司成立专门具备流动性管理职能的资金计划部，与风险监管部一并负责对全公司流动性风险进行有效管理，所采用的手段包括：拓展包括同业拆借、回购等在内的即时性融资渠道、强化资金计划、落实业务日常监控、压力测试、流动性覆盖率与净稳定资金率指标监控与预测等。本公司大规模的资金配置和运作均需要经过资产配置委员会和风险控制委员会的集体决策。对于金融工具的变现风险，本公司主要采取集中度控制、交易限额控制以及监测所持有金融工具的市场流动性状况。因此，本公司对流动性的风险管理严格依照监管要求，主动建立了多层级、全方面、信息化的管理体系，使得整体流动性风险处于可测、可控状态。

5、金融资产的转移

在日常业务中，本公司部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本公司尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

本公司通过质押或转让以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、可供出售金融资产、融出资金收益权交予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协

议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券或收益权用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券和收益权归还本公司的义务。本公司认为上述融资资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。另外，本公司与客户订立协议，融出可供出售金融资产予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本公司仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。

已转让但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

项目	2019 年 6 月 30 日余额			
	债券	融资融券收益权	交易所股票质押债权收益权	合计
转让资产的账面价值	17,655,376,318.69	1,220,403,409.10	—	18,875,779,727.79
相关负债的账面值	12,441,012,619.13	1,000,971,955.85	—	13,441,984,574.98
净头寸	5,214,363,699.56	219,431,453.25	—	5,433,795,152.81

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额			
	债券	融资融券收益权	交易所股票质押债权收益权	合计
转让资产的账面价值	16,192,093,963.83	1,210,017,240.49	—	17,402,111,204.32
相关负债的账面值	10,290,925,063.25	1,000,000,000.00	—	11,290,925,063.25
净头寸	5,538,080,363.06	210,017,240.49	—	5,748,097,603.55

期末在融资融券、约定购回、股票质押等信用业务中借出资券及抵押物如下：

项目	2019 年 6 月 30 日余额			
	融出资金	融出证券	约定购回	股票质押
借出证券的账面余额	12,505,267,860.89	11,249,064.88	252,912,788.06	7,497,961,071.44
收取担保物的市值	31,015,301,749.60	23,731,777.15	433,895,042.12	14,846,910,089.78

(续上表)

项目	2018 年 12 月 31 日余额			
	融出资金	融出证券	约定购回	股票质押
借出证券的账面余额	10,180,848,014.25	16,964,824.88	303,291,413.26	9,598,017,299.58
收取担保物的市值	22,828,793,460.33	37,147,649.72	526,177,807.07	16,172,325,493.02

九、公允价值的披露

1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值	第二层次公允价	第三层次公	合计

	计量	值计量	允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	15,741,377,521.83	902,527,343.64	—	16,643,904,865.47
1、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	15,741,377,521.83	902,527,343.64	—	16,643,904,865.47
（1）债务工具投资	10,430,109,401.44	—	—	10,430,109,401.44
（2）权益工具投资	5,311,268,120.39	902,527,343.64	—	6,213,795,464.03
（3）衍生金融资产	—	—	—	—
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	17,888,678,185.84	—	—	17,888,678,185.84
（三）其他权益工具投资	—	—	—	—
持续以公允价值计量的资产总额	33,630,055,707.67	902,527,343.64	—	34,532,583,051.31
（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	8,040,314,487.90	—	—	8,040,314,487.90
持续以公允价值计量的负债总额	8,040,314,487.90	—	—	8,040,314,487.90
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	—	—	—	—

2、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

在资产负债表日取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

项目	期末公允价值	估值技术	输入值
按公允价值计量的其他可供出售权益工具	902,527,343.64	市净率法/市盈率法	市净率/市盈率

十、关联方及关联交易

1、本企业的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	对本公司的表决权比例(%)	本公司最终控制方	统一社会信用代码
安徽国元金融控股集团有限责任公司	母公司	有限责任	合肥	李工	国有资产管理	30 亿元	34.97	34.97	安徽省国资委	91340000719961611L

注：安徽国元金融控股集团有限责任公司对本公司直接持股 21.43%，通过子公司安徽国元信托有限责任公司间接持股 13.54%，合计持股 34.97%。

2、本企业的子公司情况

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
国元国际控股有限公司	全资子公司	有限公司	香港	王尔宏	证券经纪、自营业务、香港证券监管机构许可的其他业务	10 亿港币	100.00	100.00	37022318-000-07-07-5
国元股权投资有限公司	全资子公司	有限公司	上海	陈家元	投资业务	10 亿人民币	100.00	100.00	913100006929662273
国元期货有限公司	控股子公司	有限公司	北京	洪明	资产管理，商品期货经纪	60,969.46 万人民币	98.41	98.41	91110000710924099Q
国元创新投资有限公司	全资子公司	有限公司	合肥	陈平	投资业务	15 亿人民币	100.00	100.00	340100000723377
安徽国元物业管理有限责任公司	全资子公司	有限公司	合肥	马军	物业管理服务	200 万元人民币	100.00	100.00	91340000688149304E

3、本企业联营企业情况

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本	本企业持股比例(%)	本企业在被投资单位表决权比例(%)	关联关系	统一社会信用代码
长盛基金管理有限公司	有限公司	深圳	周兵	基金管理业务；发起设立基金	2.06 亿人民币	41.00	41.00	参股企业	91440300710924152L

安徽安元投资基金有限公司	有限公司	合肥	蔡咏	股权投资、基金投资、投资顾问等	30 亿人民币	43.33	43.33	参股企业	913401003487227680
安徽安元投资基金管理有限公司	有限公司	合肥	刘振	受托管理股权投资基金、投资顾问等	5,000 万人民币	22.00	22.00	参股企业	9134010033642064XL
合肥中电科国元产业投资基金合伙企业（有限合伙）	有限合伙	合肥	不适用	股权投资、投资管理及投资咨询	不适用	22.73	22.73	参股企业	91340111MA2MXMGR37
安徽省股权服务集团有限责任公司	有限公司	合肥	陈益民	资产管理、股权投资、债权投资、投资咨询	8.7 亿	35.00	35.00	参股企业	91340000MA2RAUG11P
安徽安元创新风险投资基金有限公司	有限公司	合肥	俞仕新	股权投资、投资管理等	15 亿	20.00	20.00	参股企业	91340100MA2RN6XX7B
安徽安华创新风险投资基金有限公司	有限公司	合肥	方立彬	股权投资、债权投资、投资顾问等	35 亿元	20.00	20.06	参股企业	91340100MA2RAP0C60

4、其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
安徽国元信托有限责任公司	持股 5%以上股东
建安投资控股集团有限公司	持股 5%以上股东
安徽省安粮集团有限公司	本公司董事周洪担任高管的公司
安徽省皖能股份有限公司	本公司董事朱宜存担任董事长的公司
国元农业保险股份有限公司	国元金控集团的子公司
铜陵国元小额贷款有限责任公司	国元金控集团的控股子公司
安徽元顺物业服务有限责任公司	国元农业保险股份有限公司的子公司
安粮期货股份有限公司	本公司董事周洪担任董事的公司
安徽安行天下驾驶培训股份有限公司	建安投资控股集团有限公司的控股子公司
亳州建投房地产开发有限公司	建安投资控股集团有限公司的控股子公司
亳州建工有限公司	建安投资控股集团有限公司的控股子公司
安徽国元典当有限公司	国元金控集团的控股子公司
安徽省股权托管交易中心有限责任公司	安徽省股权服务集团有限责任公司的子公司
安徽省股权登记结算有限责任公司	安徽省股权服务集团有限责任公司的子公司
安徽省股权服务集团皖北融资中心	安徽省股权服务集团有限责任公司的控股子公司

5、关联交易情况

(1) 代理销售金融产品手续费及佣金收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
长盛基金管理有限公司	代理销售金融产品	按照市场价格进行	30,814.09	1.17	532.17	0.02
国元农业保险股份有限公司	代理销售金融产品	按照市场价格进行	-	-	28,665.88	0.95
合计			30,814.09	1.17	29,198.05	0.97

(2) 资产管理业务收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
安徽省股权服务集团有限责任公司	资产管理业务收入	按照市场价格进行	199,018.18	0.36	112,924.16	0.19
安徽省股权托管交易中心有限责任公司	资产管理业务收入	按照市场价格进行	28,995.30	0.05	109,125.25	0.18
安徽省股权登记结算有限责任公司	资产管理业务收入	按照市场价格进行	64,383.99	0.12	17,337.81	0.03

安徽省股权服务集团 皖北融资中心	资产管理业务收入	按照市场价格进行	7,539.12	0.01	11,135.37	0.02
安徽国元典当有限公司	资产管理业务收入	按照市场价格进行	13,757.86	0.02	0.00	0
合计			313,694.45	0.56	250,522.59	0.41

(3) 房屋租赁收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
安粮期货股份有限公司	房屋出租	按照市场价格进行	487,926.86	6.23	—	—
合计			487,926.86	6.23	—	—

(4) 物业服务收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
国元农业保险股份有限公司	物业服务收入	按照市场价格进行	-	-	94,339.62	1.93
合 计			-	-	94,339.62	1.93

(5) 其他收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
国元农业保险股份有限公司	水电费收入	按照市场价格进行	570,105.80	6.45	281,064.15	1.48

(6) 业务费用情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
国元农业保险股份有限公司	购买组合保险	按照市场价格进行	200,592.00	0.03	—	—

(7) 公司认（申）购、赎回安徽国元信托有限责任公司产品情况

产品品种	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计入损益的金额 (亏损以“-”表示)
国元信托安盈 20165003（青州城投）集合信托计划	30,000,000.00	—	30,000,000.00	—	946,849.32
国元证券*安盈 201608002 号（攸州集团）集合信托计划	25,000,000.00	—	—	25,000,000.00	—
安徽省宁国众益新型城镇化建设有限公司债权投资稽核资金信托计划	22,000,000.00	—	—	22,000,000.00	—
长兴图影债权投资集合资金信托	—	20,000,000.00	—	20,000,000.00	—

产品品种	年初金额	本期增加	本期减少	期末金额	计入损益的金额 (亏损以“-”表示)
合 计	77,000,000.00	20,000,000.00	30,000,000.00	67,000,000.00	946,849.32

(8) 公司认（申）购、赎回长盛基金管理有限公司产品情况

产品品种	年初份额	本期初始申购份额	本期收益转份额数量	本期减少份额	期末金额	计入损益的金额 (亏损以“-”表示)
长盛添利宝货币 B (000425)	69,127,080.72	65,000,000.00	1,525,758.83	—	70,652,839.55	1,525,758.83

(9) 股权交易情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	计入损益金额 (亏损以“-”表示)	金额	计入损益金额(亏损以“-”表示)
安徽国元金融控股集团有限责任公司	收购国元物业 18%股权	按照评估价格进行	—	—	764,587.90	—
安徽省安粮集团有限公司	收购国元物业 7%股权	按照市场价格进行	—	—	303,264.60	—
安徽国元金融控股集团有限责任公司	出售安元基金管理 8%股权	按照评估价格进行	—	—	5,457,200.00	1,183,065.26
合计			—	—	6,525,052.50	1,183,065.26

(10) 向关联方支付的利息支出

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
铜陵国元小额贷款有限责任公司	收益凭证利息支出	按照市场价格进行	-	-	269,999.01	0.2

(11) 证券承销业务收入情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式 及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
亳州建投房地产开发有限公司	代理承销证券收入	按照市场价格进行	1,624,905.66	0.88	-	-
亳州建工有限公司	代理承销证券收入	按照市场价格进行	4,596,822.64	2.48	-	-

(12) 关键管理人员报酬

本公司 2019 年 1-6 月支付给关键管理人员的报酬总额为 1,318.37 万元，2018 年 1-6 月支付给关键管理人员的报酬总额为 1,580.87 万元。

十一、承诺或有事项

1、重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

2、或有事项

李映东诉公司证券期货交易纠纷案件情况如下：2016 年 9 月，公司收到广州仲裁委员会送达的李映东诉公司证券期货交易纠纷仲裁申请书、证据材料等，申请人李映东认为公司强制平仓错误，要求公司赔偿损失、律师费和仲裁费等，合计金额约 2,661.71 万元。本案分别于 2016 年 11 月、2017 年 12 月、2018 年 11 月开庭审理。2018 年第三次开庭审理期间，李映东申请增加仲裁请求。公司遵循审慎性原则，计提预计负债 806.00 万元。

截至 2019 年 6 月 30 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

2019 年 8 月 19 日，公司通过第八届董事会第三十二次会议决议，公司 2019 年中期利润分配预案为：以现有总股本 3,365,447,047 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利 1.00 元（含税），合计派发现金红利 336,544,704.70 元（含税）。本预案尚需提交 2019 年第一次临时股东大会审议。

截至 2019 年 8 月 19 日止，除上述事项外，本公司无需要披露的其他资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1、分部信息

（1）报告分部的确定依据与会计政策

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，并披露分部信息。

经营分部是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件，本公司将其合并为一个经营分部。

本公司报告分部包括：证券经纪业务、期货经纪业务、证券自营业务、投资银行业务、资产管理业务、信用交易业务、公司总部及其他。

本公司经营分部的会计政策与本公司主要会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息

项目	2019 年 1-6 月								
	经纪业务	投行业务	自营投资业务	资产管理业务	证券信用业务	境外子公司	其他	分部间相互抵减	合计
一、营业收入	462,626,006.97	201,643,700.55	361,854,607.55	51,336,260.06	415,662,391.44	104,868,801.55	-12,954,346.49		1,585,037,421.63
手续费及佣金净收入	370,176,974.68	201,643,700.55		51,336,260.06		25,208,431.22	-31,494,776.81		616,870,589.70
其他收入	92,449,032.29		361,854,607.55		415,662,391.44	79,660,370.33	18,540,430.32		968,166,831.93
二、营业支出	328,087,082.98	82,605,186.91	38,043,274.85	16,001,388.82	248,780,933.93	56,381,668.34	273,816,041.38		1,043,715,577.22
三、营业利润	134,538,923.99	119,038,513.64	323,811,332.70	35,334,871.24	166,881,457.51	48,487,133.21	-286,770,387.87		541,321,844.41
四、资产总额	16,224,312,116.65		21,046,646,213.73	9,042,288,745.87	17,934,886,025.10	5,518,663,495.53	14,070,766,545.78		83,837,563,142.66
五、负债总额	15,384,716,676.61		11,418,039,030.24	9,042,288,745.87	-	4,164,295,258.76	19,257,940,505.26		59,267,280,216.74
六、补充信息							-		
1、利息收入	106,806,976.00		363,619,294.19		586,213,271.25	92,725,783.44	122,553,631.10		1,271,918,955.98
2、利息支出	28,127,754.33		263,079,941.36		170,550,879.81	34,696,689.14	171,936,490.61		668,391,755.25
3、折旧和摊销费用	5,399,876.23	358,716.37	84,809.36	54,601.34	34,605.80	1,649,503.19	57,623,454.89		65,205,567.18
4、资产减值损失			13,911,673.15		238,135,037.79	-	4,251,452.80		256,298,163.74
5、资本性支出	4,500,640.39		16,116.51			241,286.83	24,081,928.02		28,839,971.75

(续上表)

项目	2018 年 1-6 月								
	经纪业务	投行业务	自营投资业务	资产管理业务	证券信用业务	境外子公司	其他	分部间相互抵减	合计

一、营业收入	403,475,760.74	146,962,480.57	-80,892,310.54	49,546,249.94	485,607,363.59	87,065,804.37	17,952,216.28	—	1,109,717,564.95
手续费及佣金净收入	301,654,110.67	146,962,480.57	—	49,546,249.94	—	34,300,168.72	-25,890,737.48	—	506,572,272.42
其他收入	101,821,650.07	—	-80,892,310.54	—	485,607,363.59	52,765,635.65	43,842,953.76	—	603,145,292.53
二、营业支出	332,042,402.98	97,468,532.24	55,565,242.69	31,157,961.69	35,503,151.65	52,529,968.84	223,757,604.24	—	828,024,864.33
三、营业利润	71,433,357.76	49,493,948.33	-136,457,553.23	18,388,288.25	450,104,211.94	34,535,835.53	-205,805,387.96	—	281,692,700.62
四、资产总额	11,630,455,862.35	—	14,528,216,551.75	13,623,484,555.60	20,968,833,795.64	6,122,745,334.44	16,860,630,200.88	—	83,734,366,300.66
五、负债总额	10,768,301,809.78	—	6,838,331,330.36	13,623,484,555.60	—	4,887,151,430.31	22,729,725,640.12	—	58,846,994,766.17
六、补充信息								—	-
1、利息收入	110,295,544.51	—	19,256,455.04	—	727,994,404.16	59,959,105.20	98,140,131.43	—	1,015,645,640.34
2、利息支出	18,155,409.53	—	106,795,797.29	—	243,031,767.81	16,450,279.72	351,618,503.06	—	736,051,757.41
3、折旧和摊销费用	12,869,788.30	370,931.08	129,496.49	60,168.75	53,328.94	2,342,041.81	50,233,832.74	—	66,059,588.11
4、资产减值损失	—	—	26,948,911.35	—	26,495,749.99	815,052.18	365,942.72	—	54,625,656.24
5、资本性支出	9,000,834.83	—	141,153.40	—	—	326,703.91	19,103,875.06	—	28,572,567.20

2、融资融券业务

项目	期末余额
融出资金	12,397,872,228.78
融券业务	11,249,064.88
合计	12,409,121,293.66

3、重要的诉讼事项

本公司涉案金额在 1,000 万元以上的诉讼事项如下：

(1) “绿润债”债券回购合同纠纷案件情况如下：2016 年 4 月，公司作为浦江 1 号、元赢 4 号集合资管计划管理人，向合肥市蜀山区人民法院提起诉讼，诉请北京绿润食品有限公司支付债券本金 1,240 万元及相应的利息，北京密云经济开发区总公司承担连带担保责任。本案于 2016 年度在合肥市蜀山区人民法院开庭审理。2016 年 10 月，公司收到法院一审判决判决书，判决被告北京绿润食品有限公司支付公司债券本金 1,235 万元及逾期利息，北京密云经济开发区总公司承担连带清偿责任。2016 年 12 月，公司向法院申请强制执行。2018 年 10 月，公司收到合肥市蜀山区人民法院本案执行款 270.39 万元。目前对方仍未全部履行判决，案件正在执行阶段。2019 年 7 月，公司与北京密云经济开发区总公司初步达成执行和解协议。

(2) 陈行系公司融资融券客户，其证券信用账户强制平仓后仍不足以清偿公司债务，公司向合肥市蜀山区人民法院提起诉讼，要求判令陈行、陈超男（陈行配偶）偿还欠款 1,007.17 万元及利息、罚息、律师费等。2018 年 8 月，公司收到法院送达判决书，判决被告陈行支付公司借款本金 1,007.17 万元及相应的利息及罚息。陈行因不服上述判决，向合肥市中级人民法院提起上诉。2019 年 3 月 22 日，公司收到法院送达的二审判决书，驳回陈行上诉请求，维持原判。

(3) 王宇系公司股票质押式回购客户，其未能按照合同约定维持股票质押融资业务安全比例，履约保障比例低于处置线。2018 年 11 月，公司将王宇、秦英作为被申请人，至合肥仲裁委员会申请仲裁，申请裁决被申请人王宇立即偿还融资本金 15,654.60 万元并支付相应的利息、罚息及违约金，并对被王宇出质给公司的 3,361 万股江苏蓝丰生物化工股份有限公司股票及其收益享有优先受偿权，秦英对上述仲裁请求项下王宇的债务承担连带清偿责任。合肥仲裁委员会已立案受理，2019 年 2 月 27 日，本案在合肥仲裁委员会开庭审理。

2019 年 7 月 5 日，公司收到仲裁委送达仲裁裁决，裁决如下：A、王宇应于收到本裁决书之日起 10 日内向国元证券股份有限公司偿还融资本金 156,546,000 元，按照年回购利率 8.3% 的计算标准自 2018 年 6 月 21 日起向公司支付利息，王宇已支付 3,320,514.6 元应当

从中予以扣除，按照年利率 15.7% 的计算标准自 2018 年 6 月 21 日起计算向公司支付违约金。B、公司对王宇出质的 33,610,000 股蓝丰生化股票及其收益折价或者以拍卖、变卖所得款项优先受偿王宇的上述第一项债务及王宇所承担的本案仲裁费用；C、王宇应于收到本裁决书之日起 10 日内向公司支付实现权利而支付的律师费 500000 元。D、秦英对王宇出质给公司的 33,610,000 股蓝丰生化股票及其收益处置后，对上述王宇的第一项债务以及其所承担的本案仲裁费用未清偿的部分承担连带清偿责任。

（4）华业发展（深圳）有限公司系公司股票质押式回购客户，其未能按照合同约定维持股票质押融资业务安全比例，履约保障比例低于处置线。2018 年 10 月，公司起诉华业发展（深圳）有限公司至安徽省高级人民法院，诉讼请求为：判令被告立即向原告支付提前购回质押股票的本金 45,002.50 万元并支付相应的利息；起诉华业发展（深圳）有限公司、承担无限连带责任担保的 ZHOU WEN HUAN 至安徽省高级人民法院，请求判令二被告立即向原告连带支付提前购回质押股票的本金 10,051.56 万元并支付相应的利息。被告华业发展（深圳）有限公司提出管辖权异议申请，法院于 2019 年 3 月裁定驳回被告申请，此案尚未开庭。2019 年 7 月 31 日，公司向最高人民法院寄送管辖权异议答辩状。

华业发展（深圳）有限公司系公司融资融券客户，其未能按照合同约定清偿融资融券业务本金和利息。2019 年 7 月 4 日，公司向合肥市中级人民法院对华业发展提起诉讼，请求被告偿还融资本金 23,971,850.5 元及利息、罚息、律师费。法院已受理本案。

（5）姜圆圆系公司股票质押式回购客户，其未能按照合同约定维持股票质押融资业务安全比例，履约保障比例低于处置线。2018 年 10 月，公司将姜圆圆、陈俊作为被申请人，至合肥仲裁委员会申请仲裁，申请裁决姜圆圆立即偿还融资本金 3,927.70 万元并支付相应的利息、罚息、违约金及补偿费，对姜圆圆出质给公司的 434.00 万股河南黄河旋风股份有限公司股票及其他权益享有优先受偿权，并申请裁决陈俊对上述仲裁请求下姜圆圆的债务承担连带清偿责任。2019 年 1 月，公司与姜圆圆达成调解协议，姜圆圆同意分期支付融资本金及利息。因姜圆圆未按照调解协议履约，2019 年 6 月 14 日，公司向上海金融法院对姜圆圆申请强制执行。

陈俊系公司股票质押式回购客户，其未能按照合同约定维持股票质押融资业务安全比例，履约保障比例低于处置线。2019 年 3 月 1 日，公司向合肥仲裁委员会申请仲裁，请求裁决陈俊偿还融资本金 38,046.20 万元并支付相应的利息、罚息、违约金及补偿费，对陈俊出质给公司的 7,567.20 万股河南黄河旋风股票及其他权益享有优先受偿权；裁决姜圆圆对陈俊债务承

担连带清偿责任。2019年3月1日，合肥仲裁委员会受理本案，本案于2019年7月15日开庭审理。因陈俊、姜圆圆缺席，公司增加仲裁请求，本案延期审理。

(6) 河南豫联能源集团有限责任公司系股票质押式回购客户，其未能按照合同约定维持股票质押融资业务安全比例，履约保障比例低于处置线。2019年2月19日，公司向合肥仲裁委员会申请仲裁，请求河南豫联偿还融资本金110,319,920.00元及利息、违约金；裁决公司对“中孚实业”股票享有优先受偿权；支付律师费10万元。2019年4月22日，本案在合肥仲裁委员会开庭审理。

2019年7月31日，公司收到仲裁委送达裁决书，裁决如下：A、河南豫联向公司支付所欠融资本金109,700,000元；B、支付至2019年2月12日所欠利息5,177,840元，自2019年2月13日起按7.2%标准至清偿完毕之日止；C、支付至2019年2月12日所欠违约金5,611,044.22元，自2019年2月13日起按14.4%的标准计算至清偿完毕之日止；D、支付律师费10万元；E、公司对河南豫联出质39,309,500股中孚实业股票享有优先受偿权。F、案件受理费由河南豫联承担680,179元，公司承担4,175元。

(7) 2019年3月12日，公司作为浦江1号、元赢6号计划管理人向安徽省高级人民法院提起诉讼，请求判令吉林利源公司兑付公司持有的“14利源债”本金12,000.00万元及相应的利息等。2019年3月20日，安徽省高级人民法院受理本案。2019年6月13日，本案在安徽省高院开庭审理。目前案件尚未判决。

(8) 2019年3月21日，公司作为“国元证券—招行—国元元赢1号债券分级集合资产管理计划”和“国元证券—工商银行—国元元赢16号集合资产管理计划”管理人向合肥市中级人民法院提起诉讼，请求判令被告哈尔滨秋林集团股份有限公司等向公司支付债券本金5,600.00万元及支付相应的利息、罚息、违约金及补偿费，颐和黄金制品有限公司、山东栖霞鲁地矿业有限公司、天津领先控股集团有限公司、李建新、张彤、北京和谐天下金银制品有限公司对哈尔滨秋林集团股份有限公司承担连带清偿责任；判令公司对北京和谐天下金银制品有限公司持有的山东栖霞鲁地矿业有限公司5600万元股股权享有质权，并就拍卖、变卖所得价款在上诉债权范围内享有优先受偿权。2019年3月21日，合肥市中级人民法院已受理本案。2019年4月28日，法院进行公告送达，确定开庭时间为2019年8月12日。目前案件尚未判决。

2019年3月22日，公司向合肥市中级人民法院提起诉讼，请求判令哈尔滨秋林集团股份有限公司向公司支付债券本金3,500.00万元及支付相应的利息、罚息、颐和黄金制品有限公

司、山东栖霞鲁地矿业有限公司、天津领先控股集团有限公司、李建新、张彤对哈尔滨秋林集团股份有限公司承担连带清偿责任；判令公司对北京和谐天下金银制品有限公司持有的山东栖霞鲁地矿业有限公司 3500 万元股股权享有质权，并就拍卖、变卖所得价款在上诉债权范围内享有优先受偿权。2019 年 3 月 22 日，合肥市中级人民法院已受理本案。2019 年 4 月 28 日，法院进行公告送达，确定开庭时间为 2019 年 8 月 12 日。目前案件尚未判决。

(9) 2019 年 4 月 4 日，公司作为国元元赢 1 号债券分级集合资产管理计划、国元元赢 3 号债券分级集合资产管理计划和国元元赢 11 号集合资产管理计划管理人向合肥市中级人民法院提起诉讼，请求判令解除公司与印纪娱乐 2017 年度第一期中期票据债券交易合同关系，判令印纪娱乐偿付票据本金 8,000.00 万元支付相应的利息、罚息、违约金，判令肖文革对上述诉讼请求项下的债务承担连带清偿责任。合肥市中级人民法院已受理本案。2019 年 8 月 4 日，法院进行公告送达，本案定于 2019 年 11 月 20 日开庭审理。

(10) 2019 年 5 月 27 日，公司作为元赢 3 号集合计划管理人将金洲慈航集团股份有限公司提请仲裁至在深圳仲裁委员会，请求裁决金洲慈航集团股份有限公司支付债券兑付本金 6,000.00 万元并支付相应的利息，裁决丰汇租赁、朱要文为金洲慈航债务向公司承担连带清偿责任。2019 年 7 月 1 日，公司收到仲裁通知，本案已指定办案秘书。目前案件尚未开庭审理。

(11) 刘楠系公司股票质押式回购客户，其未能按照合同约定维持股票质押融资业务安全比例，履约保障比例低于处置线。2019 年 1 月 30 日，公司向合肥仲裁委员会申请仲裁，请求裁决刘楠偿还融资本金 122,866,400 元及逾期利息、违约金；裁决公司对“天海防务”股票享有优先受偿权。2019 年 6 月 11 日，本案开庭审理。2019 年 7 月 9 日，公司收到仲裁委送达裁决书，裁决刘楠自收到本裁决书之日起 10 日内向公司支付融资本金 122,866,400.00 元、自 2018 年 4 月 5 日起以年利率 6.00% 为标准计算利息、自 2018 年 11 月 5 日起以年利率 10% 为标准计算违约金、支付律师费 10 万元，公司在上述裁决及仲裁费范围内就刘楠提供的 46,024,595.00 股天海防务股票及其收益享有优先受偿权。裁决业已生效。2019 年 7 月 30 日，公司对刘楠向上海金融法院申请强制执行。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
----	------	------

	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,077,817,363.59	—	4,077,817,363.59	4,077,817,363.59	—	4,077,817,363.59
对联营企业投资	2,113,846,589.68	—	2,113,846,589.68	2,121,950,109.82	—	2,121,950,109.82
合计	6,191,663,953.27	—	6,191,663,953.27	6,199,767,473.41	—	6,199,767,473.41

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	本期增加	本期减少	期末余额(账面价值)	本期计提减值准备	减值准备期末余额
国元国际控股有限公司	855,688,500.00	—	—	855,688,500.00	—	—
国元期货有限公司	717,823,995.33	—	—	717,823,995.33	—	—
国元股权投资有限公司	1,000,000,000.00	—	—	1,000,000,000.00	—	—
国元创新投资有限公司	1,500,000,000.00	—	—	1,500,000,000.00	—	—
安徽国元物业管理有限责任公司	4,304,868.26	—	—	4,304,868.26	—	—
合计	4,077,817,363.59	—	—	4,077,817,363.59	—	—

(3) 对联营企业投资

被投资单位	期初余额(账面价值)	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	其他权益变动
一、合营企业	—	—	—	—	—	—
二、联营企业						
长盛基金管理有限公司	503,867,172.32	—	—	8,925,876.58	—	—
安徽安元投资基金有限公司	1,298,655,535.34	—	—	7,033,965.71	—	—
安徽省股权服务集团有限责任公司	319,427,402.16	—	—	12,676,637.57	—	—
小 计	2,121,950,109.82	—	—	28,636,479.86	—	—
合 计	2,121,950,109.82	—	—	28,636,479.86	—	—

(续上表)

被投资单位	本期增减变动			期末余额(账面价值)	减值准备期末余额
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业	—	—	—	—	—
二、联营企业					
长盛基金管理有限公司	26,240,000.00	—	—	486,553,048.90	—
安徽安元投资基金有限公司	—	—	—	1,305,689,501.05	—
安徽省股权服务集团有限责任公司	10,500,000.00	—	—	321,604,039.73	—

小 计	36,740,000.00	—	—	2,113,846,589.68	—
合 计	36,740,000.00	—	—	2,113,846,589.68	—

2、应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	270,968,337.38	404,730,519.89	359,050,778.38	316,648,078.89
二、离职后福利-设定提存计划	411,425.25	33,904,818.18	33,893,042.75	423,200.68
三、辞退福利	—	—	—	—
四、一年内到期的其他福利	—	—	—	—
合计	271,379,762.63	438,635,338.07	392,943,821.13	317,071,279.57

(2) 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、工资、奖金、津贴和补贴	247,675,952.42	350,521,997.38	301,291,415.28	296,906,534.52
2、职工福利费	—	23,941,594.90	23,941,594.90	—
3、社会保险费	180,405.40	10,835,521.70	10,831,819.31	184,107.79
其中：医疗保险费	160,374.93	10,157,743.98	10,156,930.12	161,188.79
工伤保险费	4,657.21	128,139.44	127,467.84	5,328.81
生育保险费	15,373.26	549,638.28	547,421.35	17,590.19
4、住房公积金	233,466.92	13,709,915.99	13,632,078.80	311,304.11
5、工会经费和职工教育经费	22,878,512.64	5,721,489.92	9,353,870.09	19,246,132.47
6、短期带薪缺勤	—	—	—	—
7、短期利润分享计划	—	—	—	—
合计	270,968,337.38	404,730,519.89	359,050,778.38	316,648,078.89

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	311,134.47	22,243,049.81	22,234,611.61	319,572.67
2、失业保险费	95,910.78	618,007.37	616,686.14	97,232.01
3、企业年金缴费	4,380.00	11,043,761.00	11,041,745.00	6,396.00
合计	411,425.25	33,904,818.18	33,893,042.75	423,200.68

3、利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

利息收入	1,097,582,439.30	278,128,878.65
其中：货币资金及结算备付金利息收入	141,428,129.35	174,826,607.06
拆出资金利息收入	—	—
融出资金利息收入	383,585,438.80	448,039,828.56
买入返售金融资产利息收入	208,949,099.19	290,141,883.31
其中：约定购回利息收入	-7,672.60	8,160,995.53
股权质押回购利息收入	202,635,505.05	271,018,491.96
债权投资利息收入	—	—
其他债权投资利息收入	363,619,294.19	—
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	477.77	—
利息支出	590,278,795.72	637,131,142.49
其中：短期借款利息支出	—	—
应付短期融资款利息支出	160,032,473.87	288,306,431.11
拆入资金利息支出	934,250.01	—
其中：转融通利息支出	—	—
卖出回购金融资产款利息支出	188,623,589.48	170,087,689.23
其中：报价回购利息支出	2,057,737.39	1,660,103.67
代理买卖证券款利息支出	20,211,341.32	18,155,313.85
长期借款利息支出	—	—
应付债券利息支出	215,286,764.92	159,387,512.02
其中：次级债券利息支出	77,272,619.39	77,270,955.04
收益凭证利息支出	20,761,643.82	49,212,515.05
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	5,190,376.12	1,194,196.28
利息净收入	507,303,643.58	278,128,878.65

4、手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	355,316,253.30	282,583,655.40
其中：证券经纪业务收入	494,528,718.75	395,625,566.41
其中：代理买卖证券业务	486,483,229.30	391,657,301.90
交易单元席位租赁	5,410,850.67	977,107.77
代销金融产品业务	2,634,638.78	3,007,273.98

证券经纪业务支出	139,212,465.45	113,041,911.01
其中：代理买卖证券业务	138,885,304.24	112,909,518.21
交易单元席位租赁	—	—
代销金融产品业务	327,161.21	132,392.80
期货经纪业务净收入	—	—
其中：期货经纪业务收入	—	—
期货经纪业务支出	—	—
投资银行业务净收入	201,643,700.55	146,962,480.57
其中：投资银行业务收入	209,693,585.46	150,419,306.29
其中：证券承销业务	179,631,510.17	122,045,973.13
证券保荐业务	11,622,641.50	5,566,037.73
财务顾问业务	18,439,433.79	22,807,295.43
投资银行业务支出	8,049,884.91	3,456,825.72
其中：证券承销业务	8,049,884.91	3,456,825.72
证券保荐业务	—	—
财务顾问业务	—	—
资产管理业务净收入	50,054,251.13	49,258,138.69
其中：资产管理业务收入	50,942,750.02	49,258,138.69
资产管理业务支出	888,498.89	-
基金管理业务	—	—
其中：基金管理业务收入	—	—
基金管理业务支出	—	—
投资咨询业务	1,053,838.12	13,679,533.67
其中：投资咨询业务收入	1,053,838.12	13,679,533.67
投资咨询业务支出	—	—
其他手续费及佣金净收入	115,694.68	-127,398.07
其中：其他手续费及佣金收入	116,383.66	114,460.77
其他手续费及佣金支出	688.98	241,858.84
合计	608,183,737.78	492,356,410.26
其中：手续费及佣金收入合计	756,335,276.01	609,097,005.83
手续费及佣金支出合计	148,151,538.23	116,740,595.57

(2) 财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	—	—

并购重组财务顾问业务净收入--其他	—	—
其他财务顾问业务净收入	18,439,433.79	22,807,295.43

(3) 代理销售金融产品业务收入情况

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	4,300,503,862.23	2,634,638.78	3,714,746,829.97	3,007,273.98
合计	4,300,503,862.23	2,634,638.78	3,714,746,829.97	3,007,273.98

5、投资收益

(1) 投资收益情况

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	28,636,479.86	47,710,703.60
处置长期股权投资产生的投资收益	—	4,436,494.71
金融工具投资收益	46,472,644.82	123,049,963.36
其中：持有期间取得的收益	69,428,484.89	31,994,759.91
其中：交易性金融工具	69,428,484.89	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	7,897,937.21
其他权益工具投资	—	—
衍生金融工具	—	829,393.13
可供出售金融资产	—	23,267,429.57
处置金融工具取得的收益	-22,955,840.07	91,055,203.45
其中：交易性金融工具	7,988,448.58	—
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	-159,905,937.39
其他债权投资	-5,709,809.58	—
债权投资	—	—
衍生金融工具	-25,234,479.07	-37,254.74
可供出售金融资产	—	250,998,395.58
其他	597,446.13	—
合计	75,706,570.81	175,197,161.67

(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	69,428,484.89	7,897,937.21
	处置取得收益	7,988,448.58	-159,905,937.39
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	—	—
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	—	—

6、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	29,716,188.99	-53,876,509.06
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
交易性金融负债	—	—
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—
衍生金融工具	-1,686,860.00	-1,606,325.76
其他	—	—
合计	28,029,328.99	-55,482,834.82

7、业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
工资、奖金、津贴、补贴	350,521,997.38	335,406,171.17
社会保险费	44,740,339.88	41,539,751.84
折旧费	40,501,162.81	42,687,316.40
租赁费	23,091,891.34	24,712,708.00
福利费	23,941,594.90	17,317,750.28
邮电通讯费	15,637,236.54	14,827,565.02
投资者保护基金	17,319,319.19	6,244,350.01
住房公积金	13,709,915.99	13,321,014.82
无形资产摊销	14,002,767.47	13,094,229.15
业务招待费	11,293,798.12	16,372,657.35
其他	88,213,371.13	99,696,534.64
合计	642,973,394.75	625,220,048.68

8、现金流量表补充资料

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	247,322,107.41	158,739,091.87
加：资产减值损失	254,418,820.95	53,589,681.65
固定资产折旧	40,501,162.81	42,687,316.40
使用权资产折旧	--	--
无形资产摊销	14,027,767.46	13,129,456.14
长期待摊费用摊销	7,094,047.02	6,446,061.29
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）	190,469.05	
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	79,066.27	
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-29,716,188.99	55,482,834.82
利息支出	375,319,238.79	447,693,943.13
汇兑损失（收益以“－”号填列）	-54,271.27	-212,186.32
投资损失（收益以“－”号填列）	-28,636,479.86	-52,147,198.31
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-67,336,985.99	22,463,513.18
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）		-702,981.45
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）	-4,200,305,301.06	-3,072,537,729.40
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	1,236,475,945.51	-150,072,753.01
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	8,124,429,830.64	2,400,680,404.62
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,973,809,228.74	-74,760,545.39
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	17,434,549,858.24	17,951,647,090.01
减：现金的年初余额	13,029,416,945.12	17,009,951,420.25
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	4,405,132,913.12	941,695,669.76

十五、补充资料

1、当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-190,469.05	
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）	7,250,017.36	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-311,073.89	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	—	
减：所得税影响额	1,687,136.24	
少数股东权益影响额	-104.95	
合计	5,061,443.13	

3、非经常性损益计算情况说明

项目	涉及金额	原因
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、交易性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、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益	317,067,007.60	根据中国证券监督管理委员会公告[2008]43号《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]》第14条规定：除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动损益，以及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和可供出售金融资产的投资收益，视为非经常性损益项目。由于本公司属于金融行业中的证券业，因此本公司根据自身正常经营业务的性质和特点将交易性金融资产、交易性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、交易性金融负债、债权投资、其他债权投资取得的投资收益等作为经常性损益项目，不在非经常性损益计算表中列示。其中：处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资、其他债权投资取得的投资收益401,966,650.45元，持有交易性金融资产、交易性金融负债等产生的公允价值变动损益-84,899,642.85元。

3、净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	1.74	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.72	0.13	0.13

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于2019年8月19日批准报出。

公司名称：国元证券股份有限公司

法定代表人：蔡咏

主管会计工作负责人：高民和

会计机构负责人：司开铭

日期：2019 年 8 月 19 日