

证券代码：002939

证券简称：长城证券

长城证券股份有限公司

2020年半年度财务报告



长城证券
GREAT WALL SECURITIES

2020年08月

合并资产负债表

编制单位：长城证券股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
资产：			
货币资金	五、1	17,426,323,365.34	13,543,083,035.47
其中：客户资金存款		16,511,652,879.19	12,789,273,423.75
结算备付金	五、2	2,283,304,445.68	1,705,471,787.02
其中：客户备付金		1,498,034,192.12	790,557,470.17
融出资金	五、3	16,992,613,415.22	11,892,229,787.25
衍生金融资产	五、4	61,170,984.48	11,592,848.40
存出保证金	五、5	2,060,342,286.63	1,607,967,149.16
应收款项	五、6	407,226,947.44	182,110,002.21
买入返售金融资产	五、7	2,770,440,094.96	2,207,701,486.82
金融投资：			
交易性金融资产	五、8	27,486,211,140.30	23,411,922,968.03
债权投资	五、9	359,406,370.07	445,230,941.18
其他债权投资	五、10	1,349,849,279.96	1,469,282,332.20
其他权益工具投资	五、11	174,851,944.17	46,233,332.74
长期股权投资	五、12	1,561,805,440.63	1,569,751,958.88
固定资产	五、13	161,569,040.63	172,982,617.01
无形资产	五、14	75,539,900.10	76,329,606.84
商誉	五、15	11,302,586.62	11,302,586.62
递延所得税资产	五、16	210,711,476.80	160,345,057.74
其他资产	五、17	1,034,149,661.17	582,055,438.93
资产总计		74,426,818,380.20	59,095,592,936.50

合并资产负债表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
负债：			
短期借款	五、19	47,534,458.91	
应付短期融资款	五、20	5,711,593,640.63	2,538,969,873.18
拆入资金	五、21		1,305,834,444.43
交易性金融负债	五、22		870,246.58
衍生金融负债	五、4	69,911,544.81	21,519,107.22
卖出回购金融资产款	五、23	15,514,655,678.92	10,314,662,884.32
代理买卖证券款	五、24	19,729,055,786.20	14,659,437,925.88
应付职工薪酬	五、25	1,067,021,483.69	996,720,181.49
应交税费	五、26	226,929,774.45	111,490,874.30
应付款项	五、27	312,326,763.81	320,689,870.10
应付债券	五、28	13,083,900,606.28	11,115,521,584.40
递延所得税负债	五、16	14,786,172.84	9,554,405.84
其他负债	五、29	926,377,388.27	348,129,543.21
负债合计		56,704,093,298.81	41,743,400,940.95
股东权益：			
股本	五、30	3,103,405,351.00	3,103,405,351.00
资本公积	五、31	9,220,082,218.87	9,220,082,218.87
其他综合收益	五、32	3,930,193.99	-36,578,753.16
盈余公积	五、33	552,052,779.20	552,052,779.20
一般风险准备	五、34	1,843,819,279.84	1,843,819,279.84
未分配利润	五、35	2,553,107,001.36	2,236,633,720.09
归属于母公司股东权益合计		17,276,396,824.26	16,919,414,595.84
少数股东权益		446,328,257.13	432,777,399.71
股东权益合计		17,722,725,081.39	17,352,191,995.55
负债和股东权益总计		74,426,818,380.20	59,095,592,936.50

母公司资产负债表

编制单位：长城证券股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
资产：			
货币资金		15,737,712,163.52	11,912,936,033.31
其中：客户资金存款		15,313,619,467.97	11,563,864,827.00
结算备付金		1,767,739,499.39	1,370,360,839.41
其中：客户备付金		915,198,480.67	404,114,807.69
融出资金		16,992,613,415.22	11,892,229,787.25
衍生金融资产		61,170,984.48	11,592,848.40
存出保证金		471,192,344.19	386,805,016.56
应收款项		407,226,947.44	182,110,002.21
买入返售金融资产		2,764,940,094.96	1,847,697,886.82
金融投资：			
交易性金融资产		26,048,869,370.92	22,117,823,573.52
债权投资	十五、1	210,720,697.35	306,771,166.16
其他债权投资	十五、2	1,348,649,279.96	1,468,082,332.20
其他权益工具投资		174,851,944.17	46,233,332.74
长期股权投资	十五、3	3,202,233,715.51	3,210,180,233.76
固定资产		156,384,590.83	166,761,468.34
无形资产		73,495,301.11	74,052,046.15
递延所得税资产		187,085,783.82	136,859,093.53
其他资产		194,564,695.00	218,629,025.00
资产总计		69,799,450,827.87	55,349,124,685.36

母公司资产负债表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

2020年6月30日

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
负债：			
应付短期融资款		5,711,593,640.63	2,538,969,873.18
拆入资金			1,305,834,444.43
交易性金融负债			870,246.58
衍生金融负债		69,911,544.81	21,519,107.22
卖出回购金融资产款		15,514,655,678.92	10,314,662,884.32
代理买卖证券款		16,248,531,683.42	11,790,663,140.91
应付职工薪酬	十五、4	1,033,312,358.54	956,551,223.70
应交税费		216,740,461.26	100,897,544.95
应付款项		312,326,763.81	320,689,870.10
应付债券		13,083,900,606.28	11,115,521,584.40
递延所得税负债		11,608,497.22	7,842,231.35
其他负债		515,466,699.43	119,559,247.90
负债合计		52,718,047,934.32	38,593,581,399.04
股东权益：			
股本		3,103,405,351.00	3,103,405,351.00
资本公积		9,250,143,425.21	9,250,143,425.21
其他综合收益		3,922,539.49	-36,586,407.66
盈余公积		552,052,779.20	552,052,779.20
一般风险准备		1,843,819,279.84	1,843,819,279.84
未分配利润		2,328,059,518.81	2,042,708,858.73
股东权益合计		17,081,402,893.55	16,755,543,286.32
负债和股东权益总计		69,799,450,827.87	55,349,124,685.36

合并利润表

编制单位：长城证券股份有限公司

2020年半年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		3,054,876,333.96	1,738,921,102.54
利息净收入	五、36	210,587,332.07	122,141,715.76
其中：利息收入		700,000,742.52	584,086,520.62
利息支出		489,413,410.45	461,944,804.86
手续费及佣金净收入	五、37	718,294,341.36	744,400,724.70
其中：经纪业务手续费净收入		458,193,148.11	355,106,505.98
投资银行业务手续费净收入		184,974,066.07	269,784,012.80
资产管理业务手续费净收入		61,561,872.72	97,483,649.06
投资收益	五、38	873,747,900.40	354,788,100.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		194,825,016.91	116,078,677.17
其他收益	五、39	11,633,681.67	8,561,821.23
公允价值变动收益	五、40	28,964,835.22	387,256,677.58
汇兑收益		1,019,780.08	163,143.78
其他业务收入	五、41	1,210,628,463.16	121,608,919.13
二、营业总支出		2,213,807,549.93	1,128,005,813.11
税金及附加	五、42	13,872,880.71	10,295,958.39
业务及管理费	五、43	1,003,524,612.53	1,005,388,869.60
信用减值损失	五、44	17,755,975.37	2,857,164.72
其他业务成本	五、45	1,178,654,081.32	109,463,820.40
三、营业利润		841,068,784.03	610,915,289.43
加：营业外收入	五、46	636,707.41	277,057.16
减：营业外支出	五、47	8,113,546.71	353,546.01
四、利润总额		833,591,944.73	610,838,800.58
减：所得税费用	五、48	152,936,188.55	107,009,037.42
五、净利润		680,655,756.18	503,829,763.16
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		680,655,756.18	503,829,763.16
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		667,104,898.76	497,165,255.97
2.少数股东损益		13,550,857.42	6,664,507.19
六、其他综合收益的税后净额	五、32	31,251,918.27	20,243,738.23
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		31,251,918.27	20,243,738.23
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,149,339.90	-1,494,140.72
1.其他权益工具投资公允价值变动		1,149,339.90	-1,494,140.72
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		30,102,578.37	21,737,878.95
1.权益法可结转损益的其他综合收益		20,957,102.77	6,965,942.54
2.其他债权投资公允价值变动		9,182,704.14	15,294,379.13
3.其他债权投资信用损失准备		-37,228.54	-522,442.72
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-
七、综合收益总额		711,907,674.45	524,073,501.39
归属于母公司股东的综合收益总额		698,356,817.03	517,408,994.20
归属于少数股东的综合收益总额		13,550,857.42	6,664,507.19
八、每股收益：	五、49		
(一)基本每股收益(元/股)		0.21	0.16
(二)稀释每股收益(元/股)		0.21	0.16

母公司利润表

编制单位：长城证券股份有限公司

2020年半年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、营业总收入		1,747,263,390.69	1,561,400,085.25
利息净收入	十五、5	182,792,827.54	91,598,053.74
其中：利息收入		663,654,539.60	549,808,895.42
利息支出		480,861,712.06	458,210,841.68
手续费及佣金净收入	十五、6	671,288,782.73	722,059,386.16
其中：经纪业务手续费净收入		412,170,682.09	334,685,371.10
投资银行业务手续费净收入		184,974,066.07	269,784,012.80
资产管理业务手续费净收入		61,324,397.89	96,713,541.04
投资收益	十五、7	857,069,137.05	339,613,312.11
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		194,825,016.91	116,078,677.17
其他收益		11,351,327.03	8,536,210.16
公允价值变动收益	十五、8	21,594,182.57	395,554,511.41
汇兑收益		1,019,780.08	163,143.78
其他业务收入		2,147,353.69	3,875,467.89
二、营业总支出		967,456,360.51	961,802,002.38
税金及附加		12,717,255.28	9,840,563.39
业务及管理费	十五、9	936,516,098.39	948,715,771.88
信用减值损失		18,197,060.29	2,857,614.72
其他业务成本		25,946.55	388,052.39
三、营业利润		779,807,030.18	599,598,082.87
加：营业外收入		542,376.36	262,097.16
减：营业外支出		8,113,167.88	206,980.23
四、利润总额		772,236,238.66	599,653,199.80
减：所得税费用		136,253,961.09	104,463,511.90
五、净利润		635,982,277.57	495,189,687.90
(一)持续经营净利润		635,982,277.57	495,189,687.90
(二)终止经营净利润		-	-
六、其他综合收益的税后净额		31,251,918.27	20,243,738.23
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		1,149,339.90	-1,494,140.72
1.其他权益工具投资公允价值变动		1,149,339.90	-1,494,140.72
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		30,102,578.37	21,737,878.95
1.权益法可结转损益的其他综合收益		20,957,102.77	6,965,942.54
2.其他债权投资公允价值变动		9,182,704.14	15,294,379.13
3.其他债权投资信用损失准备		-37,228.54	-522,442.72
七、综合收益总额		667,234,195.84	515,433,426.13

合并现金流量表

编制单位：长城证券股份有限公司

2020年半年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,756,488,872.53	1,653,882,953.80
代理买卖证券收到的现金净额		5,067,674,178.62	4,789,940,362.07
拆入资金净增加额		-	-
回购业务资金净增加额		4,680,724,837.20	4,421,030,156.02
融出资金净减少额		-	-
收到其他与经营活动有关的现金	五、50(3)	1,496,137,529.54	731,382,698.11
经营活动现金流入小计		13,001,025,417.89	11,596,236,170.00
融出资金净增加额		5,097,902,703.96	2,684,298,037.66
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,634,617,780.13	2,107,062,466.44
拆入资金净减少额		1,300,000,000.00	2,300,000,000.00
回购业务资金净减少额		-	-
代理买卖证券支付的现金净额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		469,844,706.64	482,813,871.82
支付给职工以及为职工支付的现金		681,975,290.85	611,393,155.72
支付的各项税费		205,602,062.93	185,076,573.12
支付其他与经营活动有关的现金	五、50(4)	2,329,378,907.65	560,650,042.19
经营活动现金流出小计		13,719,321,452.16	8,931,294,146.95
经营活动产生的现金流量净额	五、50(1)	-718,296,034.27	2,664,942,023.05
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		355,894,929.77	
取得投资收益收到的现金		259,041,255.25	29,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		428,786.34	15,071.20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			32.92
投资活动现金流入小计		615,364,971.36	29,415,104.12
投资支付的现金		313,019,608.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,861,061.55	47,658,853.01
投资活动现金流出小计		337,880,669.95	47,658,853.01
投资活动产生的现金流量净额		277,484,301.41	-18,243,748.89
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			250,855,745.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			250,855,745.00
取得借款收到的现金		47,465,561.65	
发行债券收到的现金		13,834,556,566.31	6,477,210,000.00
筹资活动现金流入小计		13,882,022,127.96	6,728,065,745.00
偿还债务支付的现金		8,739,820,132.47	3,425,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,337,054.18	771,142,230.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		8,981,157,186.65	4,197,052,230.30
筹资活动产生的现金流量净额		4,900,864,941.31	2,531,013,514.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,019,780.08	163,143.78
五、现金及现金等价物净增加(减少)额	五、50(1)	4,461,072,988.53	5,177,874,932.64
加：年初现金及现金等价物余额		15,248,554,822.49	10,932,851,071.92
六、期末现金及现金等价物余额	五、50(2)	19,709,627,811.02	16,110,726,004.56

母公司现金流量表

编制单位：长城证券股份有限公司

2020年半年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2020年半年度	2019年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,623,768,133.71	1,560,052,512.59
代理买卖证券收到的现金净额		4,502,426,460.81	4,199,890,631.11
回购业务资金净增加额		4,326,221,237.20	4,208,530,156.02
拆入资金净增加额		-	-
融出资金净减少额		-	-
收到其他与经营活动有关的现金		118,313,864.26	563,798,014.76
经营活动现金流入小计		10,570,729,695.98	10,532,271,314.48
融出资金净增加额		5,097,902,703.96	2,684,298,037.66
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,512,363,858.48	1,079,176,810.69
拆入资金净减少额		1,300,000,000.00	2,300,000,000.00
代理买卖证券支付的现金净额		-	-
支付利息、手续费及佣金的现金		413,197,898.14	436,379,013.01
支付给职工以及为职工支付的现金		641,259,711.06	569,954,690.13
支付的各项税费		189,537,917.38	177,345,291.09
支付其他与经营活动有关的现金		333,113,096.46	368,968,464.73
经营活动现金流出小计		11,487,375,185.48	7,616,122,307.31
经营活动产生的现金流量净额		-916,645,489.50	2,916,149,007.17
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		335,894,929.77	
取得投资收益收到的现金		255,653,765.14	29,400,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		427,986.34	4,071.20
投资活动现金流入小计		591,976,681.25	29,404,071.20
投资支付的现金		283,019,608.40	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		24,658,333.44	45,714,426.27
投资活动现金流出小计		307,677,941.84	45,714,426.27
投资活动产生的现金流量净额		284,298,739.41	-16,310,355.07
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		-	-
发行债券收到的现金		13,834,556,566.31	6,477,210,000.00
筹资活动现金流入小计		13,834,556,566.31	6,477,210,000.00
偿还债务支付的现金		8,739,737,751.93	3,425,910,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		241,337,054.18	771,142,230.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-
筹资活动现金流出小计		8,981,074,806.11	4,197,052,230.30
筹资活动产生的现金流量净额		4,853,481,760.20	2,280,157,769.70
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		1,019,780.08	163,143.78
五、现金及现金等价物净增加(减少)额		4,222,154,790.19	5,180,159,565.58
加：年初现金及现金等价物余额		13,283,296,872.72	9,686,999,352.29
六、期末现金及现金等价物余额	十五、10	17,505,451,662.91	14,867,158,917.87

合并股东权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年半年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
五、30	五、31	五、32	五、33	五、34	五、35				
一、上年年末余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	-36,578,753.16	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,236,633,720.09	432,777,399.71	17,352,191,995.55	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	-36,578,753.16	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,236,633,720.09	432,777,399.71	17,352,191,995.55	
三、本年增减变动金额	-	-	40,508,947.15	-	-	316,473,281.27	13,550,857.42	370,533,085.84	
(一)综合收益总额	-	-	31,251,918.27	-	-	667,104,898.76	13,550,857.42	711,907,674.45	
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-341,374,588.61	-	-341,374,588.61	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-341,374,588.61	-	-341,374,588.61	
(四)股东权益内部结转	-	-	9,257,028.88	-	-	-9,257,028.88	-	-	
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	9,257,028.88	-	-	-9,257,028.88	-	-	
四、本期期末余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	3,930,193.99	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,553,107,001.36	446,328,257.13	17,722,725,081.39	

合并股东权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019 年半年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年年末余额	3,103,405,351.00	9,220,171,980.45	-349,478,883.81	482,677,471.89	1,704,442,214.42	2,362,792,103.85	159,296,832.43	16,683,307,070.23	
加：会计政策变更	-	-	286,606,078.40	-27,456,905.69	-54,913,811.38	-204,447,027.16	141,575.29	-70,090.54	
二、本年年初余额	3,103,405,351.00	9,220,171,980.45	-62,872,805.41	455,220,566.20	1,649,528,403.04	2,158,345,076.69	159,438,407.72	16,683,236,979.69	
三、本年增减变动金额	-	-89,761.58	20,243,738.23	-	-	-123,515,814.23	257,610,013.77	154,248,176.19	
(一)综合收益总额	-	-	20,243,738.23	-	-	497,165,255.97	6,664,507.19	524,073,501.39	
(二)股东投入和减少资本	-	-89,761.58	-	-	-	-	250,945,506.58	250,855,745.00	
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	250,855,745.00	250,855,745.00	
2.其他	-	-89,761.58	-	-	-	-	89,761.58	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-620,681,070.20	-	-620,681,070.20	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-620,681,070.20	-	-620,681,070.20	
四、本期期末余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	-42,629,067.18	455,220,566.20	1,649,528,403.04	2,034,829,262.46	417,048,421.49	16,837,485,155.88	

母公司股东权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年半年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	-36,586,407.66	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,042,708,858.73	16,755,543,286.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年年初余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	-36,586,407.66	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,042,708,858.73	16,755,543,286.32
三、本年增减变动金额	-	-	40,508,947.15	-	-	285,350,660.08	325,859,607.23
(一)综合收益总额	-	-	31,251,918.27	-	-	635,982,277.57	667,234,195.84
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-341,374,588.61	-341,374,588.61
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-341,374,588.61	-341,374,588.61
(三)股东权益内部结转	-	-	9,257,028.88	-	-	-9,257,028.88	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	9,257,028.88	-	-	-9,257,028.88	-
四、本期期末余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	3,922,539.49	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,328,059,518.81	17,081,402,893.55

母公司股东权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2019 年半年度						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、上年年末余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	-337,369,211.78	482,677,471.89	1,704,442,214.42	2,178,389,228.58	16,381,688,479.32
加：会计政策变更	-	-	274,488,751.87	-27,456,905.69	-54,913,811.38	-192,198,339.92	-80,305.12
二、本年年初余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	-62,880,459.91	455,220,566.20	1,649,528,403.04	1,986,190,888.66	16,381,608,174.20
三、本年增减变动金额	-	-	20,243,738.23	-	-	-125,491,382.30	-105,247,644.07
(一)综合收益总额	-	-	20,243,738.23	-	-	495,189,687.90	515,433,426.13
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-620,681,070.20	-620,681,070.20
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-620,681,070.20	-620,681,070.20
四、本期期末余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	-42,636,721.68	455,220,566.20	1,649,528,403.04	1,860,699,506.36	16,276,360,530.13

长城证券股份有限公司

2020年半年度

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

长城证券股份有限公司(以下简称“本公司”)原为长城证券有限责任公司, 系经中国人民银行银复(1995)417号文批复, 于1996年5月2日成立, 成立时注册资本为15,700万元。

1999年10月15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(2000)43号《关于长城证券有限责任公司增资扩股的批复》核准, 本公司注册资本增82,500万元。2005年12月22日, 经中国证监会证监机构字(2006)75号《关于长城证券有限责任公司增资扩股的批复》核准, 本公司注册资本增至92,500万元。2007年4月17日, 经中国证监会证监机构字(2007)87号《关于长城证券有限责任公司股权变更及增资扩股的批复》核准, 本公司将部分股东认购的64,200万元次级债转增实收资本, 转增后注册资本增至156,700万元。2007年12月29日, 经中国证监会证监机构字(2007)342号《关于长城证券有限责任公司变更注册资本的批复》核准, 本公司注册资本增至206,700万元。

2014年11月15日, 长城证券有限责任公司2014年股东会第四次临时会议通过决议, 长城证券有限责任公司拟整体变更设立为股份有限公司, 以长城证券有限公司2014年6月30日经审计后的净资产折合为股份有限公司的股份206,700万股, 每股面值1.00元。长城证券有限责任公司于2015年4月17日整体变更设立为本公司, 并领取了深圳市工商行政管理局核发的编号为440301102870699的企业法人营业执照。

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

2018年9月28日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准长城证券股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2018]808号)核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股(A股)股票310,340,536股。发行后, 本公司的注册资本由2,793,064,815.00元变更为3,103,405,351.00元。

2018年10月26日, 本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易, 简称“长城证券”, 股票代码: 002939。

本公司统一社会信用代码: 91440300192431912U, 注册地址: 广东省深圳市福田区福田街道金田路2026号能源大厦南塔楼10-19层。

本公司经营范围: 证券经纪, 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 融资融券; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 代销金融产品。

本公司的控股股东为华能资本服务有限公司, 最终控制方为中国华能集团有限公司。

一、 公司基本情况(续)

截至2020年6月30日,本公司共有三家控股一级子公司,分别为宝城期货有限责任公司(以下简称“宝城期货公司”)、深圳市长城长富投资管理有限公司(以下简称“长富投资公司”)和深圳市长城证券投资有限公司(以下简称“长城投资公司”)。

截至2020年6月30日,本公司在深圳、北京、上海等地共有123家证券营业部,14家分公司。

截至2020年6月30日,本公司员工人数合计3206人,其中公司董事12人,监事8人,高级管理人员6人。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《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)》及《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》披露有关财务信息披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自2020年6月30日起12个月的持续经营能力进行了评价,未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此,本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外,本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下,资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额,或者承担现时义务的合同金额,或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的,在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

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

二、财务报表的编制基础(续)

记账基础和计价原则(续)

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值，且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产，在估值过程中校正该估值技术，以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于 2020 年 6 月 30 日的母公司及合并财务状况以及 2020 年上半年的母公司及合并经营成果、母公司及合并股东权益变动和母公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。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，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

4. 非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。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，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

5. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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的份额，其余金额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8. 金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

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当期损益；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。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》(以下简称“收入准则”)初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项时，按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债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或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，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，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

8.1 金融资产的分类、确认与计量

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

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，且本集团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，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、其他应收款和债权投资等。

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，且本集团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，则该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。此类金融资产列示为其他债权投资。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的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。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产：

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地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。

除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。

8.1.1 以摊余成本计量金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。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，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团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。

8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

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的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

8.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

8.2 金融工具减值

本集团对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。

本集团对由收入准则规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》(以下简称“租赁准则”)规范的交易形成的应收经营租赁款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前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，本集团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。

8.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素(包括但不限于):

- (1) 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化;
- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化;
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化;
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化;
- (5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加;
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化;
- (7) 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化;
- (8) 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化;
- (9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

于资产负债表日,若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险,则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务,则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时,该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息:

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难;
- (2) 债务人违反合同,如偿付利息或本金违约或逾期等;
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑,给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步;
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组;
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失;
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产,该折扣反映了发生信用损失的事实。

8.2.3 预期信用损失的确定

本集团基于单项或组合评估金融工具的预期信用损失。本集团以共同风险特征为依据,将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括:金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失:

- 对于金融资产,信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产,信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：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；货币时间价值；在资产负债表日无须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。

8.2.4 减记金融资产

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

8.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本，相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值，该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是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，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

8.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行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，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

8.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

8.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于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，该金融负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等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，本集团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。

8.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

8.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

8.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

8.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括股指期货、国债期货、商品期货、利率互换、股票收益权互换以及场外期权业务等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

8.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9. 长期股权投资

9.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

9.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

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，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

9.3 后续计量及损益确认方法

9.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

9.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则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净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

9.3.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

10. 固定资产

10.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

10.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、使用寿命、预计净残值和年折旧率如下：

	资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
预计净残	房屋及建筑物	30	3	3.23
	运输工具	9	3	10.78
	电子设备	5	0	20.00
	办公设备	5	0	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

10.3 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11. 借款费用

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

12. 无形资产

无形资产包括交易席位费、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。计算机软件按5年摊销，残值率为零。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

13. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

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

15. 买入返售及卖出回购业务

对于买入返售证券业务，本集团在买入证券时，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。

对于卖出回购证券业务，本集团在卖出证券时，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期费用。

16. 融资融券及转融通业务

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

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

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

17. 客户交易结算资金

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

18. 证券承销业务

本集团根据与发行人确定的发售方式，分别进行核算：

- (1) 对于以全额包销方式进行承销证券的业务，在按承购价格购入发行人待发售的证券时，按承销价格确认为一项资产；将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为金融资产，根据附注三、8“金融工具”进行分类。
- (2) 对于以余额包销方式进行承销证券的业务，在收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为金融资产，根据附注三、8“金融工具”进行分类。
- (3) 对于以代销方式进行承销证券的业务，在收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。

19. 代理兑付证券

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

20. 客户资产管理

客户资产管理业务，是指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理、专项资产管理业务和集合资产管理业务。

本集团参照基金管理公司对基金产品的财务核算和财务报表编制的要求，对本集团开展的客户资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

21. 职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理办法

本集团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，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，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。

本集团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，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团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，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团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。

21.3 辞退福利的会计处理办法

本集团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：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。年末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及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三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

23. 收入

各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 该合同明确了合同各方与提供劳务相关的权利和义务；
- 该合同有明确的与提供劳务相关的支付条款；
- 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 本集团因向客户提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

在合同开始日即满足前款条件的，在后续期间无需对其进行重新评估，除非有迹象表明相关事实和情况发生重大变化。合同开始日通常是指合同生效日。

对于不符合上述规定的，只有在不再负有向客户提供劳务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

没有商业实质的非货币性资产交换，不确认收入。

合同开始日，应当对合同进行评估，识别该合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行，然后，在履行了各单项履约义务时分别确认收入。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在企业履约的同时即取得并消耗企业履约所带来的经济利益。
- 客户能够控制企业履约过程中在建的商品。
- 企业履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且该企业在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

具体收入确认如下：

23.1 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入于服务已经提供且收取的金额能够可靠地计量时，按权责发生制确认收入。其中：

- (1) 代理买卖证券手续费收入在代理买卖证券交易日确认。
- (2) 承销证券的佣金收入在提供承销服务的结果能够可靠估计时，于发行项目完成后根据合同金额确认；
- (3) 资产管理收入在资产管理相关服务已经提供，按合同约定确认。
- (4) 代理兑付证券手续费收入在代理兑付证券相关服务完成，并与委托方结算时确认。
- (5) 代理保管证券手续费收入在代理保管证券相关服务完成时确认。
- (6) 咨询、财务顾问服务收入在咨询、财务顾问相关服务完成时确认。
- (7) 代理销售金融产品收入在代理销售金融产品相关服务完成时确认。

23.2 利息收入

根据本金及实际利率按照权责发生制原则确认入账。

23.3 其他收入

在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

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

24.1 与收益相关政府补助的判断依据及会计处理方法

本集团政府补助中地方经济发展贡献奖励等，为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以按照税法规定计算的预期应交纳(或返还)的所得税金额计量。

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

25.3 所得税的抵销

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

26. 租赁

26.1 经营租赁的会计处理方法

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

26.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化，在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

27. 利润分配

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

28. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部，经营分部，是指本集团内同时满足下列条件的组织部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；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。

29. 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，不构成本集团的关联方。

30. 重要会计政策和会计估计的变更

30.1 重要会计政策变更

本集团自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”，修订前准则简称“旧收入准则”）。旧收入准则和建造合同准则纳入统一收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，设定收入确认计量的“五步法”模型；对包含多重交易安排的合同会计处理以及某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出明确规定。本集团详细的收入确认和计量的会计政策参见附注 23。首次执行新收入准则的累积影响数调整首次执行本准则当年年初（即 2020 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。新收入准则的采用对本集团 2020 年 1 月 1 日财务报表未产生重大影响。

31. 运用会计政策过程中所作的重要判断及会计估计所采用的关键假设和不确定因素

在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

- 运用会计政策过程中所作的重要判断：

合并范围的确定

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

对于本集团管理并投资的结构化主体(如资产管理计划、有限合伙企业等)，本集团会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。若本集团对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本集团以外各方持有的结构化主体份额，因本集团作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本集团将其确认为交易性金融负债或其他负债。

金融资产的分类

本集团确定金融资产的分类时，需要对金融资产的商业模式和合同现金流量特征进行一些重要判断。

本集团在确定金融资产业务模式时考虑的因素包括：评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时考虑的因素包括：本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动，利息是否包括对货币时间价值、与特定期末未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

金融资产的公允价值

对于没有活跃市场报价的金融工具，本集团运用各种估值技术确定其公允价值。估值技术包括市场价格模型法、现金流折现法等。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

预期信用损失的计量

本集团在对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资的预期信用损失计量的过程中需要运用如下重要判断：

信用风险的显著增加：本集团在评估金融资产预期信用损失时，需考虑定性和定量的信息，以判断金融资产的信用风险自初始确认购入后是否显著增加。

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型，以及确定这些模型所使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

前瞻性信息：在评估预期信用损失时，本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于不同经济驱动因素的未来走势，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

违约概率：违约概率是预期信用风险的重要输入值。违约概率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计。对于信用业务，本集团对违约概率的计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期，对于债权投资和其他债权投资，本集团在确定违约概率时参考外部评级确定每个级别对应的违约概率。

违约损失率：违约损失率是对违约产生的损失的估计。对于信用业务，本集团基于合同现金流与借款人预期收到的现金流之间的差异，且考虑了抵押品产生的现金流和整体信用增级情况确认违约损失率。对于债权投资和其他债权投资，本集团在确定违约损失率时参考无担保高级债权和次级债权的违约损失率。

商誉减值

确定商誉是否减值，涉及估计获分配商誉的资产组或资产组组合的可收回金额。可收回金额的计算涉及估计预期从资产组或资产组组合所取得的未来现金流量及用于计算现值的折现率。如果实际的未来现金流量低于预期，则可能导致减值损失。

所得税以及递延所得税

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

四、 税项

本公司及子公司主要应纳税项及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%或 13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	7%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
企业所得税(注)	应纳税所得额	25%

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

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
库存现金	44,545.83	68,478.05
银行存款	17,426,253,782.63	13,542,949,850.91
其中：客户存款	16,511,652,879.19	12,789,273,423.75
公司存款	914,600,903.44	753,676,427.16
其他货币资金	25,036.88	64,706.51
合计	17,426,323,365.34	13,543,083,035.47

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示

项目	币种	期末账面价值			期初账面价值		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	人民币	2.11	1.0000	2.11	24,856.49	1.0000	24,856.49
	美元	1,317.56	7.0795	9,327.66	1,317.56	6.9762	9,191.57
	港币	38,554.91	0.9134	35,216.06	38,434.91	0.8958	34,429.99
现金小计				44,545.83			68,478.05
银行存款	人民币	17,255,250,538.84	1.0000	17,255,250,538.84	13,376,278,688.52	1.0000	13,376,278,688.52
	美元	13,766,176.77	7.0795	97,457,648.44	13,485,156.91	6.9762	94,075,151.66
	港币	8,051,8497.16	0.9134	73,545,595.35	81,040,422.78	0.8958	72,596,010.73
银行存款小计				17,426,253,782.63			13,542,949,850.91
其中:							
客户资金	人民币	16,390,199,506.40	1.0000	16,390,199,506.40	12,671,605,646.23	1.0000	12,671,605,646.23
	美元	10,190,248.18	7.0795	72,141,861.99	9,854,036.54	6.9762	68,743,729.74
	港币	53,986,764.57	0.9134	49,311,510.80	54,614,922.72	0.8958	48,924,047.78
客户资金小计				16,511,652,879.19			12,789,273,423.75
自有资金	人民币	865,051,032.44	1.0000	865,051,032.44	704,673,042.29	1.0000	704,673,042.29
	美元	3,575,928.59	7.0795	25,315,786.45	3,631,120.37	6.9762	25,331,421.92
	港币	26,531,732.59	0.9134	24,234,084.55	26,425,500.06	0.8958	23,671,962.95
自有资金小计				914,600,903.44			753,676,427.16
其他货币资金	人民币	25,036.88	1.0000	25,036.88	64,706.51	1.0000	64,706.51
其他货币资金小计				25,036.88			64,706.51
合计				17,426,323,365.34			13,543,083,035.47

其中，融资融券业务：

项目	币种	期末账面价值			期初账面价值		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
客户信用资金	人民币	3,491,293,777.76	1.0000	3,491,293,777.76	1,796,192,844.95	1.0000	1,796,192,844.95

五、合并财务报表主要项目注释(续)

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	785,270,253.56	914,914,316.85
客户备付金	1,498,034,192.12	790,557,470.17
合计	2,283,304,445.68	1,705,471,787.02

(2) 按币种列示

项目	币种	期末余额			期初余额		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
结算备付金	人民币	2,262,625,600.36	1.0000	2,262,625,600.36	1,688,466,755.80	1.0000	1,688,466,755.80
	美元	1,902,323.12	7.0795	13,467,496.53	2,002,165.34	6.9762	13,967,505.84
	港币	7,895,061.08	0.9134	7,211,348.79	3,390,852.18	0.8958	3,037,525.38
结算备付金小计				2,283,304,445.68			1,705,471,787.02
其中：自有结算备付金	人民币	785,270,253.56	1.0000	785,270,253.56	914,914,316.85	1.0000	914,914,316.85
自有资金小计				785,270,253.56			914,914,316.85
客户资金	人民币	1,477,355,346.80	1.0000	1,477,355,346.80	773,552,438.95	1.0000	773,552,438.95
	美元	1,902,323.12	7.0795	13,467,496.53	2,002,165.34	6.9762	13,967,505.84
	港币	7,895,061.08	0.9134	7,211,348.79	3,390,852.18	0.8958	3,037,525.38
客户资金小计				1,498,034,192.12			790,557,470.17
其中：客户信用备用金	人民币	208,754,718.42	1.0000	208,754,718.42	66,519,794.56	1.0000	66,519,794.56
合计				2,283,304,445.68			1,705,471,787.02

注：截至本期末，本集团无使用受限的结算备付金。

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	17,010,415,959.38	11,906,961,413.07
其中：个人	14,755,745,636.65	10,266,565,318.97
机构	2,254,670,322.73	1,640,396,094.10
减：减值准备	17,802,544.16	14,731,625.82
账面价值合计	16,992,613,415.22	11,892,229,787.25

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 融出资金(续)

(2) 按账龄分析

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	17,010,415,959.38	11,906,961,413.07
其中：1 个月以内	5,305,216,054.41	2,912,382,163.65
1-3 个月	2,962,115,459.04	1,450,081,743.27
3-6 个月	3,749,955,624.57	1,899,264,972.55
6 个月以上	4,993,128,821.36	5,645,232,533.60
减：减值准备	17,802,544.16	14,731,625.82
账面价值合计	16,992,613,415.22	11,892,229,787.25

(3) 担保物情况

类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	4,153,662,150.68	1,142,934,019.10
证券	42,367,318,767.01	27,435,928,988.21
合计	46,520,980,917.69	28,578,863,007.31

注： 上述担保物为融出资金和融出证券的担保物。

(4) 信用减值准备

项目	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)	
账面余额	15,974,587,638.96	1,027,837,823.48	7,990,496.94	17,010,415,959.38
预期信用损失	3,622,057.41	6,189,989.81	7,990,496.94	17,802,544.16
账面价值	15,970,965,581.55	1,021,647,833.67	-	16,992,613,415.22

项目	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)	
账面余额	11,132,816,543.26	765,994,258.82	8,150,610.99	11,906,961,413.07
预期信用损失	2,323,340.83	4,257,674.00	8,150,610.99	14,731,625.82
账面价值	11,130,493,202.43	761,736,584.82	-	11,892,229,787.25

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 衍生金融工具

项目	期末余额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
权益衍生工具	3,110,717,109.04	61,170,984.48	20,147,431.67
其中：收益权互换	717,352,409.04	35,444,584.48	20,147,431.67
股指期货	1,435,857,700.00	-	38,704,580.00
减：可抵销暂收暂付款	-	-	38,704,580.00
股指期权	957,507,000.00	25,726,400.00	-
利率衍生工具	23,715,000,000.00	-	22,788,509.39
其中：利率互换	23,715,000,000.00	-	22,788,509.39
其他衍生工具	5,305,491,116.00	-	26,975,603.75
其中：国债期货	4,989,000,000.00	6,132,200.00	-
减：可抵销暂收暂付款	-	6,132,200.00	-
其他	316,491,116.00	-	26,975,603.75
合计	32,131,208,225.04	61,170,984.48	69,911,544.81

项目	期初余额		
	非套期工具		
	名义金额	公允价值	
资产		负债	
权益衍生工具	1,030,781,109.41	11,182,719.48	20,139,493.60
其中：收益权互换	253,641,431.71	11,182,719.48	8,391,592.78
股指期货	750,916,094.00	-	43,168,340.00
减：可抵销暂收暂付款	-	-	43,168,340.00
股指期权	26,223,583.70	-	11,747,900.82
利率衍生工具	8,050,000,000.00	-	1,301,646.51
其中：利率互换	8,050,000,000.00	-	1,301,646.51
其他衍生工具	5,449,012,230.00	410,128.92	77,967.11
其中：国债期货	5,387,812,230.00	-	8,939,400.00
减：可抵销暂收暂付款	-	-	8,939,400.00
其他	61,200,000.00	410,128.92	77,967.11
合计	14,529,793,339.41	11,592,848.40	21,519,107.22

注： 期货投资业务实行当日无负债结算制度，本集团期末所持有的股指期货及国债期货合约产生的持仓损益已经结算并包括在结算备付金中。因此，衍生金融工具项下的股指期货、国债期货合约形成的金融资产或金融负债与相关的暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存出保证金

(1) 按币种列示

币种	期末账面价值			期初账面价值		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	2,057,060,721.63	1.0000	2,057,060,721.63	1,604,919,035.16	1.0000	1,604,919,035.16
美元	270,000.00	7.0795	1,911,465.00	270,000.00	6.9762	1,883,574.00
港币	1,500,000.00	0.9134	1,370,100.00	1,300,000.00	0.8958	1,164,540.00
合计			2,060,342,286.63			1,607,967,149.16

(2) 存出保证金按类别列示

项目	期末账面价值	期初账面价值
交易保证金	2,023,228,610.75	1,488,666,443.24
信用保证金	37,113,675.88	119,300,705.92
合计	2,060,342,286.63	1,607,967,149.16

6. 应收款项

(1) 按明细类别列示

项目	期末余额	期初余额
应收违约债权款	141,164,863.52	141,169,311.98
应收权益互换保证金	291,756,600.16	77,452,024.45
应收基金业务手续费及佣金	32,865,320.46	34,700,638.12
其他	74,061,652.65	61,192,145.47
合计	539,848,436.79	314,514,120.02
减：坏账准备	132,621,489.35	132,404,117.81
应收款项账面价值	407,226,947.44	182,110,002.21

(2) 按账龄列示

账龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
1 年以内	375,141,573.28	69.49	-	-
1-2 年	61,285,777.06	11.35	42,268,512.16	68.97
2-3 年	33,281,984.02	6.17	24,332,274.76	73.11
3 年以上	70,139,102.43	12.99	66,020,702.43	94.13
合计	539,848,436.79	100.00	132,621,489.35	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收款项(续)

(2) 按账龄列示(续)

账龄	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	168,953,675.96	53.72	-	-
1-2 年	42,307,550.66	13.45	42,078,418.58	99.46
2-3 年	36,109,342.51	11.48	24,330,548.34	67.38
3 年以上	67,143,550.89	21.35	65,995,150.89	98.29
合计	314,514,120.02	100.00	132,404,117.81	

(3) 按评估方式列示

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	141,164,863.52	26.15	132,386,069.35	93.78
组合计提坏账准备	398,683,573.27	73.85	235,420.00	0.06
合计	539,848,436.79	100.00	132,621,489.35	

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	141,169,311.98	44.88	132,390,517.81	93.78
组合计提坏账准备	173,344,808.04	55.12	13,600.00	0.01
合计	314,514,120.02	100.00	132,404,117.81	

(4) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收款项 总额比例(%)	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例(%)	款项内容
金龙机电股份有限公司	42,076,418.58	7.79	42,076,418.58	100	违约债权
徐州中森通浩新型板材有限公司	32,995,551.54	6.11	32,995,551.54	100	违约债权
重庆市福星门业(集团)有限公司	32,983,550.89	6.11	32,983,550.89	100	违约债权
中央国债登记结算有限责任公司	28,512,000.00	5.28	-	-	债券兑付款
旭诚系列私募基金	19,190,000.00	3.55	-	-	基金清算款
合计	155,757,521.01	28.84	108,055,521.01		

注： 期末应收款项余额中，无应收持有本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东的款项。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

7. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票	43,009,440.95	366,041,401.32
债券	2,752,736,297.45	1,919,067,143.45
减：减值准备	25,305,643.44	77,407,057.95
账面价值	2,770,440,094.96	2,207,701,486.82

(2) 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	43,009,440.95	366,041,401.32
债券买断式逆回购	1,710,878,330.31	909,596,060.54
债券质押式回购	1,041,857,967.14	1,009,471,082.91
合计	2,795,745,738.40	2,285,108,544.77
减：减值准备	25,305,643.44	77,407,057.95
账面价值	2,770,440,094.96	2,207,701,486.82

(3) 股票质押式回购的剩余期限

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月以内	-	7,630,383.86
一个月至三个月以内	-	21,641,736.48
三个月至一年以内	34,211,736.48	113,425,000.00
一年以上	8,797,704.47	223,344,280.98
合计	43,009,440.95	366,041,401.32
减：减值准备	2,262,473.36	63,915,229.07
账面价值	40,746,967.59	302,126,172.25

(4) 担保物情况

业务类型	期末公允价值	期初公允价值
股票质押式回购	97,663,081.49	819,038,712.55
买断式逆回购	1,814,557,555.00	988,276,522.00
债券质押式回购	1,269,435,243.90	1,310,093,256.20
合计	3,181,655,880.39	3,117,408,490.75

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 买入返售金融资产(续)

(5) 信用减值准备

项目	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)	
账面余额	2,729,820,253.12	-	65,925,485.28	2,795,745,738.40
预期信用损失	15,299.86	-	25,290,343.58	25,305,643.44
账面价值	2,729,804,953.26	-	40,635,141.70	2,770,440,094.96

项目	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)	
账面余额	2,011,853,066.24	8,225,000.00	265,030,478.53	2,285,108,544.77
预期信用损失	170,565.34	213,753.81	77,022,738.80	77,407,057.95
账面价值	2,011,682,500.90	8,011,246.19	188,007,739.73	2,207,701,486.82

8. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

项目名称	期末余额		期初余额	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
债券	20,528,301,670.43	20,075,332,949.90	16,386,934,295.49	15,975,811,930.94
股票	844,270,901.62	760,951,881.62	695,193,764.12	654,541,978.76
基金	2,400,415,823.25	2,355,846,885.10	2,658,162,787.33	2,639,544,635.06
证券公司资产 管理计划	1,652,603,591.86	1,743,091,232.92	1,476,326,409.47	1,573,011,941.65
信托产品	1,425,107,755.95	1,444,425,390.11	1,912,067,837.49	1,904,444,803.22
其他	635,511,397.19	665,458,431.69	283,237,874.13	317,604,908.63
合计	27,486,211,140.30	27,045,106,771.34	23,411,922,968.03	23,064,960,198.26

(2) 存在有承诺条件的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
股票	为融资融券业务而转让过户	36,370,436.82
基金	为融资融券业务而转让过户； 承诺不退出	501,832,755.60
债券	为质押式回购业务而设定质押； 为买断式回购业务而转让过户； 债券借贷业务	13,780,035,416.30
证券公司资产 管理计划	以管理人身份认购的资产管理计划份额承诺不退出	236,273,306.71
信托产品	承诺不退出或维持份额比例	204,577,426.38
合计		14,759,089,341.81

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 债权投资

(1) 按类别列示

项目名称	期末余额			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
证券公司资产管理计划	265,001,500.00	10,975,701.71	6,756,504.36	269,220,697.35
信托产品	70,000,000.00	-	86,164.58	69,913,835.42
其他	20,000,000.00	301,369.87	29,532.57	20,271,837.30
合计	355,001,500.00	11,277,071.58	6,872,201.51	359,406,370.07

项目名称	期初余额			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
证券公司资产管理计划	365,001,500.00	7,169,407.45	6,899,741.30	365,271,166.15
信托产品	60,000,000.00	215,187.22	386,682.06	59,828,505.16
其他	20,000,000.00	301,369.87	170,100.00	20,131,269.87
合计	445,001,500.00	7,685,964.54	7,456,523.36	445,230,941.18

(2) 存在有承诺条件的债权投资

项目	限制条件	期末余额
信托产品	承诺不退出	29,972,091.43
合计		29,972,091.43

(3) 信用减值准备

项目	期末余额			
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
账面余额	301,278,571.58	-	65,000,000.00	366,278,571.58
预期信用损失	372,201.51	-	6,500,000.00	6,872,201.51
账面价值	300,906,370.07	-	58,500,000.00	359,406,370.07

项目	期初余额			
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
账面余额	387,687,464.54	-	65,000,000.00	452,687,464.54
预期信用损失	956,523.36	-	6,500,000.00	7,456,523.36
账面价值	386,730,941.18	-	58,500,000.00	445,230,941.18

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他债权投资

(1) 按类别列示

项目名称	期末余额				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	1,123,168,670.71	37,236,958.38	6,628,382.30	1,167,034,011.39	1,456,103.95
中期票据	169,775,758.40	9,520,218.57	2,319,291.60	181,615,268.57	266,387.89
其他	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	10,206.00
合计	1,294,144,429.11	46,757,176.95	8,947,673.90	1,349,849,279.96	1,732,697.84

项目名称	期初余额				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	1,248,217,099.20	29,978,633.44	-6,430,835.19	1,271,764,897.45	1,484,176.89
中期票据	188,679,416.45	4,503,114.75	3,134,903.55	196,317,434.75	287,952.97
其他	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	10,206.00
合计	1,438,096,515.65	34,481,748.19	-3,295,931.64	1,469,282,332.20	1,782,335.86

(2) 存在有承诺条件的其他债权投资

项目	限制条件	期末余额
债券	为质押式回购业务而设定质押；债券借贷业务	827,129,976.51
合计		827,129,976.51

(3) 信用减值准备

项目	期末余额			
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
预期信用损失	1,732,697.84	-	-	1,732,697.84
账面价值	1,349,849,279.96	-	-	1,349,849,279.96

项目	期初余额			
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
预期信用损失	1,782,335.86	-	-	1,782,335.86
账面价值	1,469,282,332.20	-	-	1,469,282,332.20

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 其他权益工具投资

(1) 按类别列示

项目名称	期末余额		期初余额	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
股票	174,133,726.51	147,064,944.17	59,390,273.43	18,446,332.74
其他	48,280,771.07	27,787,000.00	48,280,771.07	27,787,000.00
合计	222,414,497.58	174,851,944.17	107,671,044.50	46,233,332.74

(2) 存在有承诺条件的其他权益工具投资

项目	限制条件	期末余额
股票	限售股	131,809,530.77
合计		131,809,530.77

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
对联营企业投资	1,567,540,559.61	1,575,487,077.86
减：长期股权投资减值准备	5,735,118.98	5,735,118.98
长期股权投资账面价值	1,561,805,440.63	1,569,751,958.88

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本年增减变动					期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年减值准备
				增加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	现金红利					
一、联营企业													
景顺长城基金管理有限公司	权益法	66,843,800.00	914,127,742.25	-	-	172,739,181.79	-547,186.04	-206,180,524.00	880,139,214.00	49.00	49.00	-	-
长城基金管理有限公司	权益法	92,184,190.00	655,624,216.63	-	-	22,085,835.12	21,504,288.81	-17,548,113.93	681,666,226.63	47.059	47.059	-	-
深圳市通商投资有限公司	权益法	5,735,118.98	5,735,118.98	-	-	-	-	-	5,735,118.98	40.00	40.00	5,735,118.98	-
合计		164,763,108.98	1,575,487,077.86	-	-	194,825,016.91	20,957,102.77	-223,728,637.93	1,567,540,559.61			5,735,118.98	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
固定资产原价	457,904,308.19	7,664,547.30	2,352,101.80	463,216,753.69
减：累计折旧	284,725,591.18	19,040,803.68	2,245,581.80	301,520,813.06
固定资产减值准备	196,100.00	-	69,200.00	126,900.00
固定资产账面价值	172,982,617.01			161,569,040.63

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1、期初余额	173,828,510.79	41,974,831.15	202,422,847.83	39,678,118.42	457,904,308.19
2、本期增加	-	-	7,273,767.66	390,779.64	7,664,547.30
(1)购置	-	-	7,273,767.66	390,779.64	7,664,547.30
3、本期减少	-	1,244,000.00	625,022.00	483,079.80	2,352,101.80
(1)清理报废	-	1,244,000.00	625,022.00	483,079.80	2,352,101.80
4、期末余额	173,828,510.79	40,730,831.15	209,071,593.49	39,585,818.26	463,216,753.69
二、累计折旧					
1、期初余额	94,051,691.55	35,941,375.63	129,036,657.40	25,695,866.60	284,725,591.18
2、本期增加	3,157,443.61	765,864.44	12,874,496.23	2,242,999.40	19,040,803.68
(1)计提	3,157,443.61	765,864.44	12,874,496.23	2,242,999.40	19,040,803.68
3、本期减少	-	1,137,480.00	625,022.00	483,079.80	2,245,581.80
(1)清理报废	-	1,137,480.00	625,022.00	483,079.80	2,245,581.80
4、期末余额	97,209,135.16	35,569,760.07	141,286,131.63	27,455,786.20	301,520,813.06
三、减值准备					
1、期初余额	-	196,100.00	-	-	196,100.00
2、本期增加	-	-	-	-	-
3、本期减少	-	69,200.00	-	-	69,200.00
4、期末余额	-	126,900.00	-	-	126,900.00
四、账面价值					
1、期末余额	76,619,375.63	5,034,171.08	67,785,461.86	12,130,032.06	161,569,040.63
2、期初余额	79,776,819.24	5,837,355.52	73,386,190.43	13,982,251.82	172,982,617.01

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	期末账面价值	未办妥产权证书原因
北京市和平里八区联建住宅	220,672.04	1997 年与某矿产开发经营公司签订《联建协议书》，尚未办理房产证
大连市中山区华乐一区住宅	152,633.25	待办证
深圳市先科花园	325,690.40	待办证
深圳市红树福苑人才住房	571,426.71	政府人才住房，无房产证
深圳市颂德花园人才住房	1,882,208.17	政府人才住房，无房产证
深圳市松坪山三期人才住房	871,029.85	政府人才住房，无房产证
深圳市平湖坤宜福苑人才住房	8,049,497.98	政府人才住房，无房产证
合计	12,073,158.40	

14. 无形资产

项目	软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值				
1、期初余额	214,263,352.45	10,535,491.35	1,980,000.00	226,778,843.80
2、本期增加	13,019,636.27	-	-	13,019,636.27
(1)购置	13,019,636.27	-	-	13,019,636.27
3、本期减少	30,000.00	-	1,980,000.00	2,010,000.00
(1)处置	30,000.00	-	1,980,000.00	2,010,000.00
4、期末余额	227,252,988.72	10,535,491.35	-	237,788,480.07
二、累计摊销				
1、期初余额	138,150,412.05	10,318,824.91	1,980,000.00	150,449,236.96
2、本期增加	13,784,342.99	25,000.02	-	13,809,343.01
(1)计提	13,784,342.99	25,000.02	-	13,809,343.01
3、本期减少	30,000.00	-	1,980,000.00	2,010,000.00
(1)处置	30,000.00	-	1,980,000.00	2,010,000.00
4、期末余额	151,904,755.04	10,343,824.93	-	162,248,579.97
三、账面价值				
1、期末余额	75,348,233.68	191,666.42	-	75,539,900.10
2、期初余额	76,112,940.40	216,666.44	-	76,329,606.84

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 商誉

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	净额	账面余额	减值准备	净额
宝城期货公司	11,302,586.62	-	11,302,586.62	11,302,586.62	-	11,302,586.62
合计	11,302,586.62	-	11,302,586.62	11,302,586.62	-	11,302,586.62

2007 年 8 月，本集团通过非同一控制下企业合并的方式收购宝城期货公司 80% 的股权。因合并成本超过获得的宝城期货公司可辨认净资产公允价值份额，本集团将其差额确认为商誉。

2020 年 6 月 30 日，本集团将宝城期货公司作为一个资产组，并对上述商誉进行减值测试，确认并没有发生减值损失。本集团认为在进行减值测试时已根据可以获得的信息做出适当假设，如果对该资产组未来现金流量现值进行预计所依据的关键假设发生改变，则可能导致可收回金额低于其包括商誉在内的账面价值。

16. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	期末余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：		
资产减值准备	46,005,900.47	184,023,601.89
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	31,191,233.99	124,764,935.98
其他债权投资和其他权益工具投资公允价值变动	7,142,195.59	28,568,782.34
应付未付款	126,033,893.86	504,135,575.46
其他	338,252.89	1,353,011.56
合计	210,711,476.80	842,845,907.23
二、递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	12,549,254.36	50,197,017.45
其他债权投资和其他权益工具投资公允价值变动	2,236,918.48	8,947,673.90
合计	14,786,172.84	59,144,691.35

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债(续)

项目	期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：		
资产减值准备	58,335,554.31	233,342,217.27
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	33,710,252.99	134,841,011.95
其他债权投资和其他权益工具投资公允价值变动	11,434,968.08	45,739,872.33
应付未付款	56,526,029.47	226,104,117.89
其他	338,252.89	1,353,011.56
合计	160,345,057.74	641,380,231.00
二、递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	9,554,405.84	38,217,623.39
合计	9,554,405.84	38,217,623.39

(2) 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	68,426,621.92	68,426,621.92
可抵扣亏损	11,302,663.32	8,985,362.88
合计	79,729,285.24	77,411,984.80

注： 主要包括其他应收款坏账准备、可弥补亏损等，因无法确定未来期间是否可以转回，本集团出于谨慎性原则未确认相关的递延所得税资产。

17. 其他资产

项目		期末余额	期初余额
应收贸易款		750,762,882.56	317,087,186.19
其他应收款	(1)	112,929,938.65	118,516,072.04
长期待摊费用	(2)	73,372,065.35	80,095,961.39
预缴税款		4,853,290.48	34,894,699.47
其他		92,231,484.13	31,461,519.84
合计		1,034,149,661.17	582,055,438.93

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 其他资产(续)

(1) 其他应收款

① 按账龄列示

账龄	期末余额		
	账面金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	68,313,730.26	43.26	0.00
1-2 年	25,547,801.95	16.18	255,481.07
2-3 年	5,779,554.28	3.66	59,922.11
3 年以上	58,281,561.22	36.90	44,677,305.88
合计	157,922,647.71	100.00	44,992,709.06

账龄	期初余额		
	账面金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	90,892,371.84	55.64	-
1-2 年	10,043,951.91	6.15	100,727.93
2-3 年	4,269,375.70	2.61	73,786.63
3 年以上	58,155,054.99	35.60	44,670,167.84
合计	163,360,754.44	100.00	44,844,682.40

注： 本期末，其他应收款余额中无应收持本公司 5%(含 5%)以上表决权股份的股东单位的款项。

② 按评估方式列示

项目	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提减值准备	43,696,282.89	27.67	43,696,282.89	100.00
组合计提减值准备	114,226,364.82	72.33	1,296,426.17	1.13
合计	157,922,647.71	100.00	44,992,709.06	

项目	期初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提减值准备	44,371,332.44	27.16	44,371,332.44	100.00
组合计提减值准备	118,989,422.00	72.84	473,349.96	0.40
合计	163,360,754.44	100.00	44,844,682.40	

五、合并财务报表主要项目注释(续)

17. 其他资产(续)

(2) 长期待摊费用

项目	期末余额	期初余额
装修工程	66,754,857.48	72,002,095.45
机房工程	1,507,839.28	1,865,782.90
网络工程	2,393,097.15	2,868,060.98
其他	2,716,271.44	3,360,022.06
合计	73,372,065.35	80,095,961.39

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 资产减值准备明细表

项目	期初余额	本年增加			本年减少				期末余额
		计提	其他	小计	转回	转销	其他	小计	
金融资产：									
应收款项坏账准备	132,404,117.81	221,820.00	-	221,820.00	4,448.46	-	-	4,448.46	132,621,489.35
其他应收款坏账准备	44,844,682.40	148,025.62	1.04	148,026.66	-	-	-	-	44,992,709.06
融出资金减值准备	14,731,625.82	3,081,718.87	-	3,081,718.87	10,800.53	-	-	10,800.53	17,802,544.16
买入返售金融资产减值准备	77,407,057.95	14,953,619.74	-	14,953,619.74	-	67,055,034.25	-	67,055,034.25	25,305,643.44
债权投资减值准备	7,456,523.36	-	-	-	584,321.85	-	-	584,321.85	6,872,201.51
其他债权投资减值准备	1,782,335.86	-	-	-	49,638.02	-	-	49,638.02	1,732,697.84
小计	278,626,343.20	18,405,184.23	1.04	18,405,185.27	649,208.86	67,055,034.25	-	67,704,243.11	229,327,285.36
非金融资产：									
长期股权投资减值准备	5,735,118.98	-	-	-	-	-	-	-	5,735,118.98
固定资产减值准备	196,100.00	-	-	-	-	69,200.00	-	69,200.00	126,900.00
小计	5,931,218.98	-	-	-	-	69,200.00	-	69,200.00	5,862,018.98
合计	284,557,562.18	18,405,184.23	1.04	18,405,185.27	649,208.86	67,124,234.25	-	67,773,443.11	235,189,304.34

五、合并财务报表主要项目注释(续)

19. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	29,505,609.59	
其他	18,028,849.32	
合计	47,534,458.91	

20. 应付短期融资款

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资券	2,503,648,995.05	2,009,763,387.98
收益凭证	3,207,944,645.58	529,206,485.20
合计	5,711,593,640.63	2,538,969,873.18

(2) 期末未到期的短期融资款情况

债券类型	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
收益凭证(注 1)	529,206,485.20	4,566,589,346.12	1,887,851,185.74	3,207,944,645.58
短期融资券(注 2)	2,009,763,387.98	6,030,224,779.17	5,536,339,172.10	2,503,648,995.05
合计	2,538,969,873.18	10,596,814,125.29	7,424,190,357.84	5,711,593,640.63

注 1：上表所列收益凭证包括浮动利率收益凭证和固定利率收益凭证。于本期末，本公司发行的未到期收益凭证于 2020 年 7 月 2 日至 2020 年 12 月 16 日间到期，利率区间为 2.75% 至 7%。

注 2：本期末，本公司发行的未到期短期融资券于 2020 年 8 月 26 日至 2020 年 9 月 9 日间到期，利率区间为 1.65% 至 2.34%。

21. 拆入资金

(1) 按分类列示

项目	期末余额	期初余额
同业拆借拆入资金	-	800,390,000.00
转融通融入资金	-	505,444,444.43
合计	-	1,305,834,444.43

(2) 按剩余期限及利率(区间)列示

剩余期限	期末余额		期初余额	
	账面余额	利率区间 (%)	账面余额	利率区间 (%)
1 个月以内	-	-	800,390,000.00	2.65-3.00
3 个月至 1 年	-	-	505,444,444.43	3.50
合计	-	-	1,305,834,444.43	

22. 交易性金融负债

项目	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
债券	-	-	-
合计	-	-	-

项目	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
债券	870,246.58	-	870,246.58
合计	870,246.58	-	870,246.58

23. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	15,514,655,678.92	10,314,662,884.32
合计	15,514,655,678.92	10,314,662,884.32

(2) 按业务类别列示

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式回购	150,787,272.95	1,290,770,045.29
质押式回购	15,363,868,405.97	9,023,892,839.03
其中：债券质押式报价回购	-	-
合计	15,514,655,678.92	10,314,662,884.32

(3) 担保物信息

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式回购	154,396,200.00	1,341,592,080.00
质押式回购	18,761,073,884.43	9,485,176,962.30
其中：债券质押式报价回购	-	-
合计	18,915,470,084.43	10,826,769,042.30

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

24. 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务小计	15,806,044,806.73	12,799,320,861.93
其中：个人客户	12,406,999,927.63	10,524,261,582.57
法人客户	3,399,044,879.10	2,275,059,279.36
信用业务小计	3,923,010,979.47	1,860,117,063.95
其中：个人客户	3,458,796,055.02	1,680,295,103.48
法人客户	464,214,924.45	179,821,960.47
合计	19,729,055,786.20	14,659,437,925.88

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬及长期薪酬	996,652,529.50	720,507,409.09	650,178,845.89	1,066,981,092.70
二、离职后福利				
一设定提存计划	67,651.99	19,427,832.29	19,455,093.29	40,390.99
三、辞退福利	-	934,333.57	934,333.57	-
合计	996,720,181.49	740,869,574.95	670,568,272.75	1,067,021,483.69

(2) 短期薪酬及长期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	984,509,286.98	669,278,428.64	598,326,906.32	1,055,460,809.30
二、职工福利费	-	3,621,494.62	3,621,494.62	-
三、社会保险费	40,922.28	11,571,744.06	11,577,265.42	35,400.92
其中：医疗保险费	36,268.10	10,558,773.91	10,563,376.19	31,665.82
工伤保险费	1,322.40	110,232.18	110,659.33	895.25
生育保险费	3,331.78	902,737.97	903,229.90	2,839.85
四、住房公积金	2,000.00	22,732,414.64	22,730,214.64	4,200.00
五、工会经费和职工教育经费	12,100,320.24	11,036,104.46	11,655,742.22	11,480,682.48
六、其他	-	2,267,222.67	2,267,222.67	-
合计	996,652,529.50	720,507,409.09	650,178,845.89	1,066,981,092.70
其中：长期薪酬	374,040,164.81			451,814,568.79

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬(续)

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费	64,948.72	5,169,082.29	5,195,740.99	38,290.02
失业保险费	2,703.27	195,881.90	196,484.20	2,100.97
年金缴费	-	14,062,868.10	14,062,868.10	-
合计	67,651.99	19,427,832.29	19,455,093.29	40,390.99

26. 应交税费

税种	期末余额	期初余额
个人所得税	84,674,371.87	52,345,398.55
资管产品增值税	35,638,165.13	30,453,247.23
增值税	12,456,196.35	13,096,329.66
企业所得税	91,484,700.18	9,966,717.32
城市维护建设税	1,070,187.97	1,074,095.58
教育费附加	761,527.38	763,779.94
其他税费	844,625.57	3,791,306.02
合计	226,929,774.45	111,490,874.30

27. 应付款项

项目	期末余额	期初余额
应付权益互换保证金	103,911,978.97	148,405,462.66
待清算款项	177,977,191.42	132,895,489.01
应付基金款	4,862,654.00	17,037,955.43
其他	25,574,939.42	22,350,963.00
合计	312,326,763.81	320,689,870.10

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付债券

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
17 长证 01	2,323,397,260.25	2,268,049,315.05
17 长证 02	816,910,027.42	797,152,306.87
19 长城 01	1,016,288,767.14	1,034,689,041.11
19 长证 01	1,012,082,191.77	1,033,139,726.02
19 长城 03	2,068,524,076.95	2,031,158,692.53
19 长城 05	1,022,496,309.88	1,005,109,450.19
20 长城 01	1,009,612,577.55	
20 长城 C1	1,012,164,383.55	
20 长城 C2	1,003,693,150.68	
收益凭证	1,798,731,861.09	2,946,223,052.63
合计	13,083,900,606.28	11,115,521,584.40

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付债券(续)

(2) 本期末应付债券情况

项目	发行日期	到期日期	期限	票面利率	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
17 长证 01(注 1)	2017 年 7 月 27 日	2020 年 7 月 27 日	3 年	5.00%	2,268,049,315.05	55,347,945.20	-	2,323,397,260.25
17 长证 02(注 1)	2017 年 7 月 27 日	2022 年 7 月 27 日	5 年	5.08%	797,152,306.87	19,757,720.55	-	816,910,027.42
19 长城 01(注 2)	2019 年 1 月 21 日	2022 年 1 月 21 日	3 年	3.67%	1,034,689,041.11	18,299,726.03	36,700,000.00	1,016,288,767.14
19 长证 01(注 2)	2019 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 19 日	3 年	4.20%	1,033,139,726.02	20,942,465.75	42,000,000.00	1,012,082,191.77
19 长城 03(注 2)	2019 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 16 日	3 年	3.69%	2,031,158,692.53	37,365,384.42	-	2,068,524,076.95
19 长城 05(注 2)	2019 年 10 月 21 日	2021 年 10 月 21 日	2 年	3.40%	1,005,109,450.19	17,386,859.69	-	1,022,496,309.88
20 长城 01(注 3)	2020 年 2 月 20 日	2023 年 2 月 20 日	3 年	3.09%		1,009,612,577.55	-	1,009,612,577.55
20 长城 C1(注 3)	2020 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日	5 年	4.00%		1,012,164,383.55	-	1,012,164,383.55
20 长城 C2(注 3)	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 22 日	3 年	3.37%		1,003,693,150.68	-	1,003,693,150.68
收益凭证	2018 年 1 月 1 日-2020 年 6 月 30 日	2020 年 1 月 9 日-2025 年 4 月 29 日	730 天 -1097 天	0.00%-6.40%	2,946,223,052.63	328,924,388.80	1,476,415,580.34	1,798,731,861.09
合计					11,115,521,584.40	3,523,494,602.22	1,555,115,580.34	13,083,900,606.28

注 1: 经本公司第一届董事会第二十四次会议及 2017 年第一次临时股东大会批准, 本公司于 2017 年 7 月 27 日非公开发行了 3 年期公司债 22.20 亿元, 利率 5.00%; 同日非公开发行了 5 年期公司债 7.80 亿元, 利率 5.08%。

注 2: 经本公司第一届董事会第三十一次会议及 2017 年第四次临时股东大会批准, 本公司于 2019 年 1 月 21 日公开发行了 3 年期公司债 10.00 亿元, 利率 3.67%; 于 2019 年 3 月 19 日非公开发行了 3 年期公司债 10.00 亿元, 利率 4.20%; 于 2019 年 7 月 16 日公开发行了 3 年期公司债 20.00 亿元, 利率 3.69%; 于 2019 年 10 月 21 日公开发行了 2 年期公司债 10.00 亿元, 利率 3.40%。

注 3: 经本公司第一届董事会第五十六次会议及 2019 年第三次临时股东大会批准, 本公司于 2020 年 2 月 20 日公开发行了 3 年期疫情防控公募债 10.00 亿元, 利率 3.09%; 于 2020 年 3 月 12 日非公开发行了 5 年期次级债 10.00 亿元, 利率 4.00%; 于 2020 年 5 月 22 日非公开发行了 3 年期次级债 10.00 亿元, 利率 3.37%。

五、合并财务报表主要项目注释(续)

29. 其他负债

项目		期末余额	期初余额
应付贸易款		314,077,326.96	167,754,102.09
其他应付款项	(1)	199,637,659.35	109,406,468.74
期货风险准备金		49,956,202.19	47,606,217.55
应付股利		361,343,818.79	19,969,230.18
其他		1,362,380.98	3,393,524.65
合计		926,377,388.27	348,129,543.21

(1) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
押金及预提费用	66,442,016.49	30,579,276.86
应付信息咨询费	24,241,211.25	23,951,211.25
风险抵押金	12,868,316.15	15,086,454.23
中国证券投资者保护基金	10,483,276.45	11,258,971.08
其他	85,602,839.01	28,530,555.32
合计	199,637,659.35	109,406,468.74

30. 股本

项目	期初余额	本年增减变动				期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	小计	
股份总数	3,103,405,351.00	-	-	-	-	3,103,405,351.00

31. 资本公积

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
资本溢价	9,218,119,667.34	-	-	9,218,119,667.34
其他资本公积	1,962,551.53	-	-	1,962,551.53
合计	9,220,082,218.87	-	-	9,220,082,218.87

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他综合收益

项目	期初余额	本年发生额						期末余额
		本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：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、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-50,826,726.60	1,532,453.16	-	-12,342,705.19	3,468,789.57	10,406,368.78	-	-40,420,357.82
其他权益工具投资公允价值变动损益	-50,826,726.60	1,532,453.16	-	-12,342,705.19	3,468,789.57	10,406,368.78	-	-40,420,357.82
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	14,247,973.44	34,194,642.09	1,043,571.80	-	3,048,491.92	30,102,578.37	-	44,350,551.81
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	15,383,170.24	20,957,102.77	-	-	-	20,957,102.77	-	36,340,273.01
其他债权投资公允价值变动	-2,471,948.72	13,287,177.34	1,043,571.80	-	3,060,901.40	9,182,704.14	-	6,710,755.42
其他债权投资信用减值准备	1,336,751.92	-49,638.02	-	-	-12,409.48	-37,228.54	-	1,299,523.38
其他综合收益合计	-36,578,753.16	35,727,095.25	1,043,571.80	-12,342,705.19	6,517,281.49	40,508,947.15	-	3,930,193.99

五、合并财务报表主要项目注释(续)

33. 盈余公积

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
法定盈余公积	552,052,779.20	-	-	552,052,779.20
合计	552,052,779.20	-	-	552,052,779.20

34. 一般风险准备

项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
一般风险准备	922,222,865.32	-	-	922,222,865.32
交易风险准备	921,596,414.52	-	-	921,596,414.52
合计	1,843,819,279.84	-	-	1,843,819,279.84

注 1：根据《金融企业财务规则》的规定，一般风险准备金按母公司净利润之 10%提取。同时，根据《证券公司大集合资产管理业务适用<关于规范金融机构资产管理业务的指导意见>操作指引》(中国证监会公告〔2018〕39 号)的规定，本公司自 2018 年 11 月起，对资管业务按大集合资产管理业务管理费收入之 10%计提一般风险准备金。

注 2：根据《证券法》的规定，交易风险准备金按母公司净利润之 10%提取。

35. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	2,236,633,720.09	2,362,792,103.85
加：执行新金融工具准则影响		-204,447,027.16
本年年初余额	2,236,633,720.09	2,158,345,076.69
本年增加额	667,104,898.76	497,165,255.97
其中：本年净利润转入	667,104,898.76	497,165,255.97
本年减少额	350,631,617.49	620,681,070.20
其中：本年提取盈余公积数		
本年提取一般风险准备		
本年提取交易风险准备		
本年分配现金股利	341,374,588.61	620,681,070.20
其他减少	9,257,028.88	
本期期末余额	2,553,107,001.36	2,034,829,262.46

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入：		
货币资金及结算备付金利息收入	181,759,554.76	154,019,163.23
融出资金利息收入	444,202,401.41	303,498,421.50
买入返售金融资产利息收入	19,549,268.62	35,185,081.39
其中：约定回购利息收入	-	-
股票质押式回购利息收入	5,291,090.95	11,580,020.45
债权投资利息收入	12,978,597.15	17,886,804.36
其他债权投资利息收入	37,540,358.02	71,933,658.13
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	3,970,562.56	1,563,392.01
利息收入小计	700,000,742.52	584,086,520.62
利息支出：		
短期借款利息支出	1,099,811.54	
应付短期融资款利息支出	32,446,008.53	3,321,756.59
拆入资金利息支出	15,805,030.53	9,726,000.01
其中：转融通利息支出	4,822,222.24	1,629,166.72
卖出回购金融资产款利息支出	131,416,102.33	192,233,103.25
其中：报价回购利息支出	-	-
代理买卖证券款利息支出	34,719,915.26	26,813,672.86
应付公司债利息支出	259,173,627.57	226,899,711.68
其中：次级债券利息支出	15,857,534.23	
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	14,752,914.69	2,950,560.47
利息支出小计	489,413,410.45	461,944,804.86
利息净收入	210,587,332.07	122,141,715.76

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
经纪业务收入	712,378,052.26	566,218,126.81
其中：证券经纪业务	614,122,127.92	501,975,431.56
其中：代理买卖证券业务	528,191,052.68	440,439,544.48
交易单位席位租赁	48,686,433.62	44,519,075.18
代销金融产品业务	37,244,641.62	17,016,811.90
期货经纪业务	98,255,924.34	64,242,695.25
投资银行业务	204,988,411.52	293,333,190.24
其中：证券承销业务	153,422,887.13	238,886,166.63
证券保荐业务	3,032,075.47	7,698,113.19
财务顾问业务	48,533,448.92	46,748,910.42
资产管理业务	62,965,841.23	100,052,705.23
基金管理业务	6,475,491.63	7,191,567.27
投资咨询业务	11,802,809.13	18,789,786.73
其他	16,092.45	14,033.03
手续费及佣金收入小计	998,626,698.22	985,599,409.31
手续费及佣金支出：		
经纪业务支出	254,184,904.15	211,111,620.83
其中：证券经纪业务	202,085,158.49	167,294,076.03
其中：代理买卖证券业务	196,983,866.16	161,633,333.97
交易单位席位租赁	2,183,715.07	3,641,335.89
代销金融产品业务	2,917,577.26	2,019,406.17
期货经纪业务	52,099,745.66	43,817,544.80
投资银行业务	20,014,345.45	23,549,177.44
其中：证券承销业务	11,720,251.97	17,023,180.75
证券保荐业务	-	1,565,327.90
财务顾问业务	8,294,093.48	4,960,668.79
资产管理业务	1,403,968.51	2,569,056.17
基金管理业务	1,435,014.77	1,368,627.40
投资咨询业务	1,614,918.72	1,886.79
其他	1,679,205.26	2,598,315.98
手续费及佣金支出小计	280,332,356.86	241,198,684.61
手续费及佣金净收入	718,294,341.36	744,400,724.70
其中：财务顾问业务净收入	40,239,355.44	41,788,241.63
其中：并购重组财务顾问净收入—境内上市企业	1,509,433.96	5,101,460.14
并购重组财务顾问净收入—其他	-	2,295,408.03
其他财务顾问净收入	38,729,921.48	34,391,373.46

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 手续费及佣金净收入(续)

(1) 代理销售金融产品

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金产品	93,965,851,557.42	35,747,559.13	82,639,627,992.02	14,967,395.31
资产管理业务产品	207,457,556.04	154,657.25	139,842,794.23	436,594.13
其他	371,746,089.91	1,342,425.24	194,333,543.85	1,612,822.46
合计	94,545,055,203.37	37,244,641.62	82,973,804,330.10	17,016,811.90

(2) 受托客户资产管理业务

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	38.00	97.00	52.00
期末客户数量	9,096.00	97.00	491.00
其中：个人客户	9,018.00	-	-
机构客户	78.00	97.00	491.00
年初受托资金	8,344,263,807.66	121,336,042,755.87	43,481,916,300.00
其中：自有资金投入	251,733,851.61	-	185,793,000.00
个人客户	3,151,380,734.73	-	-
机构客户	4,941,149,221.32	121,336,042,755.87	43,296,123,300.00
期末受托资金	6,775,383,803.92	107,177,731,038.74	43,501,844,224.00
其中：自有资金投入	133,656,086.89	-	166,561,000.00
个人客户	2,890,643,646.19	-	-
机构客户	3,751,084,070.84	107,177,731,038.74	43,335,283,224.00
期末主要受托资产初始成本	4,848,282,999.27	109,287,182,382.48	42,803,059,569.26
其中：股票	317,459,799.89	511,867,180.01	-
债券	3,808,286,387.86	22,659,801,076.03	-
基金	365,759,565.44	571,504,787.21	-
期货	-	-	-
信托	26,313,172.98	27,675,435,862.57	-
资产支持证券	94,033,700.00	1,208,006,000.00	42,803,059,569.26
资产收益权	-	4,591,799,892.43	-
当期资产管理业务净收入	15,742,880.12	42,129,148.97	3,689,843.63

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	194,825,016.91	116,078,677.17
处置长期股权投资产生的投资收益	-	32.92
金融工具投资收益	687,690,383.49	238,709,390.27
其中：持有期间取得的收益	460,627,854.55	449,999,067.70
— 交易性金融资产	460,447,414.55	450,974,177.85
— 其他权益工具投资	180,440.00	
— 衍生金融工具		-975,110.15
处置金融工具取得的收益	227,062,528.94	-211,289,677.43
— 交易性金融资产	258,849,406.30	-126,605,661.83
— 债权投资		
— 其他债权投资	479,757.95	8,115,683.74
— 衍生金融工具	-21,987,695.37	-117,731,561.23
— 交易性金融负债	-10,278,939.94	24,931,861.89
其他	-8,767,500.00	
合计	873,747,900.40	354,788,100.36

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
景顺长城基金管理有限公司	172,739,181.79	96,069,591.35
长城基金管理有限公司	22,085,835.12	20,009,085.82
合计	194,825,016.91	116,078,677.17

39. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	11,633,681.67	8,561,821.23
合计	11,633,681.67	8,561,821.23

40. 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	17,241,175.25	389,959,078.83
交易性金融负债	870,246.58	-759,319.72
衍生金融工具	10,853,413.39	-1,943,081.53
合计	28,964,835.22	387,256,677.58

五、合并财务报表主要项目注释(续)

41. 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
大宗商品销售收入	1,208,335,994.36	117,917,291.67
其他	2,292,468.80	3,691,627.46
合计	1,210,628,463.16	121,608,919.13

42. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,018,860.30	4,931,290.35
教育费附加及地方教育费附加	5,052,326.23	3,519,174.30
房产税	825,542.47	780,519.47
其他	976,151.71	1,064,974.27
合计	13,872,880.71	10,295,958.39

43. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	740,869,574.95	727,195,432.41
租赁费及物业管理费	82,307,635.42	85,634,453.14
折旧摊销费	43,803,488.24	35,336,290.46
咨询费	10,557,424.39	28,109,469.80
电子设备运转费	23,148,732.62	22,796,520.83
业务宣传费	29,708,664.62	24,293,768.42
通讯费	16,581,256.86	11,865,515.67
席位运行费	16,325,489.75	13,040,122.94
投资者保护基金	5,655,589.66	14,790,971.51
差旅费	4,426,520.15	6,982,326.07
业务招待费	4,160,562.66	9,075,689.03
其他	25,979,673.21	26,268,309.32
合计	1,003,524,612.53	1,005,388,869.60

44. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	365,397.16	-15,550.19
融出资金减值损失	3,070,918.34	5,324,723.71
买入返售金融资产减值损失	14,953,619.74	-1,760,258.63
债权投资减值损失	-584,321.85	4,840.15
其他债权投资减值损失	-49,638.02	-696,590.32
合计	17,755,975.37	2,857,164.72

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

45. 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
大宗商品销售成本	1,178,628,134.77	109,439,137.68
其他	25,946.55	24,682.72
合计	1,178,654,081.32	109,463,820.40

46. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产毁损报废利得	14,596.53	15,071.20
与日常经营活动无关的政府补助		
其他	622,110.88	261,985.96
合计	636,707.41	277,057.16

47. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
公益性捐赠支出	8,056,100.88	89,800.00
违约和赔偿损失	57,297.00	263,746.01
其他	148.83	
合计	8,113,546.71	353,546.01

48. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	204,588,122.10	13,498,241.16
递延所得税费用	-51,651,933.55	93,510,796.26
合计	152,936,188.55	107,009,037.42

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	833,591,944.73	610,838,800.58
按法定税率计算的所得税费用	208,397,986.19	152,709,700.15
调整以前期间所得税的影响	-365,541.04	11,291,274.28
非应税收入的影响	-56,125,309.97	-59,728,484.00
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	449,728.26	2,736,546.99
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	579,325.11	-
其他		
所得税费用	152,936,188.55	107,009,037.42

五、合并财务报表主要项目注释(续)

49. 每股收益

(1) 计算基本每股收益时，归属于母公司普通股股东的损益为：

项目	本期发生额	上期发生额
归属于母公司普通股股东的损益	667,104,898.76	497,165,255.97

(2) 计算基本每股收益时，当期发行在外普通股加权平均数为：

单位：股

项目	本期发生额	上期发生额
当期发行在外普通股加权平均数	3,103,405,351.00	3,103,405,351.00

(3) 每股收益

项目	本期发生额	上期发生额
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.21	0.16

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

50. 合并现金流量情况

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	680,655,756.18	503,829,763.16
加：资产减值损失	17,755,975.37	2,857,164.72
固定资产折旧	19,040,803.68	18,015,848.23
无形资产摊销	13,809,343.01	11,765,816.54
长期待摊费用摊销	10,953,341.55	5,554,625.69
固定资产报废损失(收益)	-14,596.53	-15,071.20
公允价值变动损失(收益)	-28,964,835.22	-387,256,677.58
利息支出	287,521,029.13	228,608,581.49
汇兑损失(收益)	-1,019,780.08	-163,143.78
投资损失(收益)	-194,825,016.91	-116,078,677.17
递延所得税资产减少(增加)	-54,659,191.55	94,307,566.64
递延所得税负债增加(减少)	2,994,848.52	-796,770.38
交易性金融资产的减少(增加)	-3,977,454,597.88	-2,219,764,417.46
经营性应收项目的减少(增加)	-7,150,780,741.11	-1,870,483,325.68
经营性应付项目的增加	9,656,691,627.57	6,394,560,739.83
经营活动产生的现金流量净额	-718,296,034.27	2,664,942,023.05
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的年末余额	19,709,627,811.02	16,110,726,004.56
减：现金的年初余额	15,248,554,822.49	10,932,851,071.92
现金及现金等价物净增加额	4,461,072,988.53	5,177,874,932.64

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 合并现金流量情况(续)

(2) 现金及现金等价物

项目	期末余额	期初余额
现金	19,709,627,811.02	15,248,554,822.49
其中：库存现金	44,545.83	68,478.05
可随时用于支付的银行存款	17,426,253,782.63	13,542,949,850.91
可随时用于支付的其他货币资金	25,036.88	64,706.51
可随时用于支付的结算备付金	2,283,304,445.68	1,705,471,787.02
期末现金及现金等价物余额	19,709,627,811.02	15,248,554,822.49

(3) 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
大宗商品交易款项	1,142,619,037.35	119,029,142.65
存出保证金减少额		269,467,158.35
收益互换业务款项		31,067,899.07
政府补助	11,633,681.67	8,561,821.23
收到的其他款项及往来款	341,884,810.52	303,256,676.81
合计	1,496,137,529.54	731,382,698.11

(4) 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
大宗商品交易款项	1,456,157,809.97	115,006,036.61
支付的业务及管理费	226,821,661.95	273,429,613.73
存出保证金增加额	452,375,137.47	
资管产品增值税及附加	1,581,698.39	20,472,559.19
支付的其他款项及往来款	192,442,599.87	151,741,832.66
合计	2,329,378,907.65	560,650,042.19

51. 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			171,047,787.51
其中：美元	13,767,494.33	7.0795	97,466,976.10
港币	80,557,052.07	0.9134	73,580,811.41
结算备付金			20,678,845.32
其中：美元	1,902,323.12	7.0795	13,467,496.53
港币	7,895,061.08	0.9134	7,211,348.79
存出保证金			3,281,565.00
其中：美元	270,000.00	7.0795	1,911,465.00
港币	1,500,000.00	0.9134	1,370,100.00
代理买卖证券款			133,917,059.29
其中：美元	11,368,651.86	7.0795	80,484,370.84
港币	58,498,673.57	0.9134	53,432,688.45

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本集团本期无非同一控制下企业合并情况。

2. 同一控制下企业合并

本集团本期无同一控制下企业合并情况。

3. 处置子公司

本集团本期无处置子公司情况。

七、 在其他主体中的权益

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

子公司全称		主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股比例 (%)	表决权比 例(%)	是否合并 报表
华能宝城物华有限公司	注 1	上海市	投资及贸易	50,000.00	51.00	51.00	是
长城投资公司		广东省深圳市	另类投资	50,000.00	100.00	100.00	是
长富投资公司		广东省深圳市	资本投资服务	60,000.00	100.00	100.00	是
北京长城弘瑞投资管理有限 公司	注 2	北京市	股权投资与管理	1,000.00	100.00	100.00	是
长城富浩基金管理有限公司	注 2	广东省深圳市	股权投资与管理	5,000.00	90.00	90.00	是
青岛长城高创创业投资管理 有限公司	注 2	山东省青岛市	股权投资与管理	500.00	80.00	80.00	是
南京长茂宏懿投资管理有限 公司	注 2	江苏省南京市	股权投资与管理	200.00	51.00	51.00	是
太原国投长城基金管理有限 公司	注 2	山西省太原市	股权投资与管理	500.00	51.00	51.00	是

注 1：宝城期货公司的下属子公司。

注 2：长富投资公司的下属子公司。

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 子公司情况(续)

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

企业名称	主要经营地/ 注册地	业务性质	注册资本 (万元)	持股 比例(%)	表决权 比例(%)	是否合并 报表
宝城期货公司	浙江省杭州市	金融期货类	60,000.00	80.00	80.00	是

2. 在子公司中的权益

(1) 重要非全资子公司

公司名称	少数股东持股比例 (%)	本年归属于 少数股东的损益	本年向少数股东 支付的股利	期末少数股东权益 余额
宝城期货公司	20.00	13,461,050.08	-	435,855,689.49

(2) 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额	
	资产合计	负债合计
宝城期货公司	5,343,093,947.23	4,261,718,149.39

子公司名称	2020 年半年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝城期货公司	1,286,850,830.76	33,677,571.85	33,677,571.85	-367,336,780.46

3. 在合并的结构化主体中的权益

本期末，本集团纳入合并财务报表范围的结构化主体合计 25 个，纳入合并范围内的结构化主体的净资产为 2,602,341,466.71 元。

七、 在其他主体中的权益(续)

4. 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	
景顺长城基金管理有限公司	中国深圳	基金管理	49.00	-	权益法核算
长城基金管理有限公司	中国深圳	基金管理	47.059	-	权益法核算

(2) 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/2020 年 1-6 月		期初余额/2019 年 1-6 月	
	景顺长城基金管理有限公司	长城基金管理有限公司	景顺长城基金管理有限公司	长城基金管理有限公司
资产合计	2,276,960,621.85	1,730,664,176.25	2,401,267,195.00	1,678,968,095.98
负债合计	507,894,594.87	245,312,198.81	547,326,011.00	252,656,488.65
少数股东权益	-	54,893,562.44	-	52,948,814.03
归属于母公司的股东权益	1,769,066,026.98	1,430,458,415.00	1,853,941,184.00	1,373,362,793.30
按持股比例计算的净资产份额	866,842,353.22	673,159,425.51	908,431,180.16	646,290,796.90
调整事项	13,296,860.78	8,506,801.12	5,696,562.09	9,333,419.73
对联营企业权益投资的账面价值	880,139,214.00	681,666,226.63	914,127,742.25	655,624,216.63
存在公开报价的权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	1,067,189,747.65	324,904,685.28	689,301,513.77	272,752,138.86
净利润	352,912,733.35	49,650,473.80	196,060,390.52	43,014,103.90
其他综合收益	-	45,696,442.31	890,050.00	13,875,811.29
综合收益总额	352,912,733.35	95,346,916.11	196,950,440.52	56,889,915.19
本年收到的来自联营企业的股利	206,180,524.00	17,548,113.93	29,400,000.00	

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团作为结构化主体的管理人，对结构化主体拥有管理权，这些主体包括资产管理计划及有限合伙企业。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

截至本期末，由本集团管理并持有财务权益的未纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的净资产为 160,757,271.62 元，其中，本集团享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	期末余额	
	账面价值	最大风险敞口
交易性金融资产	160,757,271.62	160,757,271.62

本集团在上述结构化主体中的投资管理而获得的收入请参见附注五、37。

八、 关联方关系及其交易

1. 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

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

2. 关联方关系

(1) 母公司及最终控制方情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本企业的 持股比例(%)	对本企业的 表决权比例(%)
华能资本服务有限公司	北京	投资及投资管理；资产管理；资产受托管理；投资及管理咨询服务	980,000.00	46.38	46.38

注： 本公司的最终控制方为中国华能集团有限公司。

(2) 本企业的下属企业有关信息

企业名称	子公司类型	企业类型	注册地
宝城期货公司	非同一控制下合并的子公司	有限责任公司	杭州
华能宝城物华有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	上海
长城投资公司	本公司设立的子公司	有限责任公司	深圳
长富投资公司	本公司设立的子公司	有限责任公司	深圳
北京长城弘瑞投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	北京
长城富浩基金管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	深圳
青岛长城高创创业投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	青岛
南京长茂宏懿投资管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	南京
太原国投长城基金管理有限公司	本公司之二级子公司	有限责任公司	太原

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

八、 关联方关系及其交易(续)

2. 关联方关系(续)

(3) 本企业的联营企业情况

本企业的联营企业情况详见附注五、12“长期股权投资”。

(4) 其他关联方

关联方名称	与本公司关系
华能贵诚信托有限公司	受控股股东控制的公司
华能天成融资租赁有限公司	受控股股东控制的公司
华能投资管理有限公司	受控股股东控制的公司
天津华人投资管理有限公司	受控股股东控制的公司
天津源融投资管理有限公司	受控股股东控制的公司
永诚财产保险股份有限公司	受控股股东控制的公司
华能云成商业保理(天津)有限公司	受控股股东控制的公司
中国华能财务有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力开发公司	受同一最终控制方控制的公司
北方联合电力有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能综合产业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能能源交通产业控股有限公司	受同一最终控制方控制的公司
山东新能泰山发电股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能澜沧江水电股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海华能电子商务有限公司	受同一最终控制方控制的公司
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能安源发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司南通电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能武汉发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能苏州热电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能吉林发电有限公司九台电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能吉林发电有限公司长春热电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能淮阴第二发电有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能湖南岳阳发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
中国华能集团燃料有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司井冈山电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司大连电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司上海石洞口第二电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司上海石洞口第一电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司福州电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司丹东电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司德州电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司玉环电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司长兴电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能海南发电股份有限公司海口电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能山东发电有限公司八角发电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能莱芜发电有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能广东燃料有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海瑞宁航运有限公司	受同一最终控制方控制的公司
江苏南通发电有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能(苏州工业园区)发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能南京金陵发电有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能巢湖发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
北方联合电力有限责任公司临河热电厂	受同一最终控制方控制的公司
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司乌海发电厂	受同一最终控制方控制的公司
北方联合电力有限责任公司和林发电厂	受同一最终控制方控制的公司

江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能太仓港务有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
北京聚鸿物业管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海华永投资发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司
深圳市能源环保有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的公司
巴里坤尚风新能源投资有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的公司
新疆宽洋能源投资有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的公司
深圳能源燃气投资控股有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的公司
深能水电投资管理有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的公司
深圳市能源电力服务有限公司	本公司持股 5%以上股东控制的公司
深圳新江南投资有限公司	持股 5%以上股东
深圳能源集团股份有限公司	持股 5%以上股东
长城嘉信资产管理有限公司	本公司联营企业长城基金管理有限公司控制的公司
五矿证券有限公司	本公司前高管黄海洲担任该公司董事（自 2019 年 8 月起解除关联关系）
华夏盛世基金管理有限公司	本公司控股股东高管赵文广担任该公司董事
晋商银行股份有限公司	本公司控股股东高管相立军担任该公司董事
华西证券股份有限公司	本公司控股股东高管相立军担任该公司董事
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	本公司董事彭磊担任该公司董事
招商证券股份有限公司	本公司董事彭磊担任该公司董事
博时基金管理有限公司	本公司董事彭磊曾担任该公司董事（自 2019 年 10 月起解除关联关系）
华夏银行股份有限公司	本公司独立董事王化成担任该公司独立董事
苏州工业园区凌志软件股份有限公司	本公司独立董事马庆泉曾担任该公司独立董事（自 2020 年 4 月起解除关联关系）
兴银基金管理有限责任公司	本公司独立董事马庆泉曾担任该公司独立董事
四川长虹电子控股集团有限公司	本公司监事杨军担任该公司高管

3. 关联交易

(1) 向关联方提供代理买卖证券服务

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
华能天成融资租赁有限公司	代理买卖证券业务收入	231,268.87	1,071,480.19
华能贵诚信托有限公司	代理买卖证券业务收入	77,470.53	30,968.70
中国华能财务有限责任公司	代理买卖证券业务收入	6,234.10	78,033.55
华能资本服务有限公司	代理买卖证券业务收入	-	107,465.72
华能投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	35.09	80,534.19
天津华人投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	10,342.40	21,248.69
天津源融投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	2,471.30	10,782.30
长城基金管理有限公司	代理买卖证券业务收入	-	12.05
华能澜沧江水电股份有限公司	代理买卖证券业务收入	0.18	-
合计		327,822.47	1,400,525.39

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(2) 向关联方支付客户资金存款利息

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
华能天成融资租赁有限公司	客户资金存款利息支出	27,926.10	105,577.97
晋商银行股份有限公司	客户资金存款利息支出	242,737.30	-
中国华能财务有限责任公司	客户资金存款利息支出	775.80	87,140.30
深圳能源集团股份有限公司	客户资金存款利息支出	62,818.10	-
华能贵诚信托有限公司	客户资金存款利息支出	6,880.98	17,282.66
华能资本服务有限公司	客户资金存款利息支出	5,556.85	7,773.22
华能投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	42.70	1,596.46
中国华能集团有限公司	客户资金存款利息支出	21.31	4,161.31
华能国际电力开发公司	客户资金存款利息支出	509.57	285.80
四川长虹电子控股集团有限公司	客户资金存款利息支出	238.96	-
天津源融投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	40.85	1,757.95
长城基金管理有限公司	客户资金存款利息支出	-	1,942.14
华能综合产业有限公司	客户资金存款利息支出	16.22	-
天津华人投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	90.80	945.84
深圳新江南投资有限公司	客户资金存款利息支出	53.44	107.65
华夏盛世基金管理有限公司	客户资金存款利息支出	0.84	1.70
华能国际电力股份有限公司	客户资金存款利息支出	0.14	0.28
北方联合电力有限责任公司	客户资金存款利息支出	0.09	0.18
华能澜沧江水电股份有限公司	客户资金存款利息支出	0.26	-
合计		347,710.31	228,573.46

(3) 向关联方提供资产管理服务

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
华能资本服务有限公司	资产管理业务收入	679,729.65	574,040.91
华能国际电力开发公司	资产管理业务收入	190,757.91	71,948.30
华能贵诚信托有限公司	资产管理业务收入	-	230,989.92
晋商银行股份有限公司	资产管理业务收入	878,467.07	18,218.64
华能天成融资租赁有限公司	资产管理业务收入	-	351,252.79
合计		1,748,954.63	1,246,450.56

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(4) 存放于关联方的资金余额及产生的利息收入

a. 存放于关联方资金余额

关联方名称	项目	期末余额	期初余额
华夏银行股份有限公司	银行存款	570,346.46	68,949.12
合计		570,346.46	68,949.12

b. 存放于关联方的资金产生的利息收入

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
华夏银行股份有限公司	资金存放利息收入	1,597.34	249.50
合计		1,597.34	249.50

(5) 向关联方出租证券交易席位

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
长城基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	11,573,449.16	8,856,152.89
景顺长城基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	4,332,815.35	1,376,975.92
博时基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	-	329,946.08
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	271,788.75	616,992.39
合计		16,178,053.26	11,180,067.28

(6) 代销关联方的基金产品

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	4,508,541.37	1,837,332.00
景顺长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	2,715,292.73	2,950,122.47
博时基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	-	30,441.28
兴银基金管理有限责任公司	代销基金产品业务收入	27,752.09	108,161.41
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	2,281.92	1,272.19
合计		7,253,868.11	4,927,329.35

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(7) 向关联方提供财务顾问服务

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
江苏南通发电有限公司	财务顾问服务收入	5,375,000.00	-
深圳能源燃气投资控股有限公司	财务顾问服务收入	226,415.09	-
深能水电投资管理有限公司	财务顾问服务收入	-	271,698.11
合计		5,601,415.09	271,698.11

(8) 向关联方提供证券承销服务

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
中国华能集团有限公司	债券承销服务收入	-	2,547,169.81
华西证券股份有限公司	债券承销服务收入	2,830,188.68	-
合计		2,830,188.68	2,547,169.81

(9) 持有关联方发行或管理的产品

关联方名称	产品品种	期末公允价值	年初公允价值
华能贵诚信托有限公司	信托计划	374,500,000.00	516,224,520.53
北方联合电力有限责任公司	债券	-	150,335,100.00
中国华能集团有限公司	债券	80,000,000.00	-
长城基金管理有限公司	基金产品/资产管理计划	75,010,875.34	82,261,227.51
天津华人投资管理有限公司	基金产品	10,457,080.26	9,975,104.56
合计		539,967,955.60	758,795,952.60

(10) 与关联方发生的现券买卖及回购交易等

关联方名称	交易类型	本期发生额	上期发生额
华西证券股份有限公司	现券买卖	1,363,079,246.44	79,268,571.24
招商证券股份有限公司	现券买卖	962,334,264.95	137,059,794.20
晋商银行股份有限公司	现券买卖	10,017,524.25	148,468,563.70
五矿证券有限公司	现券买卖	-	303,304,948.44
华夏银行股份有限公司	回购	-	600,000,000.00
合计		2,335,431,035.64	1,268,101,877.58

(11) 向关联方提供证券咨询服务

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
华能贵诚信托有限公司	投资咨询服务收入	2,028,092.24	2,199,345.92
合计		2,028,092.24	2,199,345.92

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(12) 与关联方发生的大宗商品交易

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
华能淮阴第二发电有限公司	大宗商品交易收入	83,583,166.66	25,522,696.24
华能巢湖发电有限责任公司	大宗商品交易收入	16,061,114.37	
华能武汉发电有限责任公司	大宗商品交易收入	18,422,281.91	5,049,170.61
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	大宗商品交易收入	45,180,321.67	
华能国际电力股份有限公司上海石洞口第一电厂	大宗商品交易收入	16,280,898.31	
华能国际电力股份有限公司大连电厂	大宗商品交易收入	27,210,159.27	5,062,476.53
华能国际电力股份有限公司福州电厂	大宗商品交易收入	70,981,854.79	
华能国际电力股份有限公司丹东电厂	大宗商品交易收入	14,280,204.40	
华能国际电力股份有限公司德州电厂	大宗商品交易收入	3,746,638.00	
华能国际电力股份有限公司玉环电厂	大宗商品交易收入	55,511,755.75	
华能国际电力股份有限公司长兴电厂	大宗商品交易收入	19,116,117.69	
华能海南发电股份有限公司海口电厂	大宗商品交易收入	27,068,467.34	
华能莱芜发电有限公司	大宗商品交易收入	4,898,786.35	
华能山东发电有限公司八角发电厂	大宗商品交易收入	18,981,852.76	
华能广东燃料有限公司	大宗商品交易收入	6,509,828.50	
上海瑞宁航运有限公司	大宗商品交易收入	19,697,559.49	
中国华能集团燃料有限公司	大宗商品交易收入		58,625,870.12
华能安源发电有限责任公司	大宗商品交易收入	-	11,336,987.04
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司乌海发电厂	大宗商品交易收入	-	5,095,594.04
合计		447,531,007.26	110,692,794.58
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	大宗商品交易支出	161,888,405.28	
上海瑞宁航运有限公司	大宗商品交易支出	479,350.81	
合计		162,367,756.09	

(13) 向关联方购买产品服务

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
永诚财产保险股份有限公司	保险费	287,800.46	237,505.57
长城嘉信资产管理有限公司	咨询服务费	106,697.53	188,646.81
深圳市能源电力服务有限公司	食堂服务费	1,937,194.92	-
合计		2,331,692.91	426,152.38

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(14) 关联方往来余额

关联方名称	项目	期末余额	年初余额
长城基金管理有限公司	应收款项	2,669,252.32	1,572,454.65
景顺长城基金管理有限公司	应收款项	1,777,888.80	1,521,438.19
合计		4,447,141.12	3,093,892.84
深圳能源集团股份有限公司	其他应收款	14,113,279.65	14,113,279.65
苏州工业园区凌志软件股份有限公司	其他应收款	-	870,566.04
北京聚鸿物业管理有限公司	其他应收款	2,200.00	2,100.00
合计		14,115,479.65	14,985,945.69
深圳能源集团股份有限公司	其他应付款	6,094,284.67	-
深圳市能源电力服务有限公司	其他应付款	834,999.00	1,113,332.00
合计		6,929,283.67	1,113,332.00

(15) 向关联方支付租金及相关费用

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
深圳能源集团股份有限公司	租金及相关费用	20,332,628.80	25,350,568.68
上海华永投资发展有限公司	租金及相关费用	8,604,447.75	7,380,700.59
合计		28,937,076.55	32,731,269.27

(16) 向关联方融资本金及利息支出

a. 向关联方融资本金余额

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
华能云成商业保理(天津)有限公司	短期借款	18,000,000.00	-
中国华能财务有限责任公司	短期借款	29,470,000.00	-
合计		47,470,000.00	-

b. 向关联方融资利息支出

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
华能云成商业保理(天津)有限公司	利息支出	28,849.32	-
中国华能财务有限责任公司	利息支出	117,990.13	-
合计		146,839.45	-

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(17) 关联方向本公司提供承销服务

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
华西证券股份有限公司	债券承销	1,768,867.93	-
合计		1,768,867.93	-

(18) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	10,363,373.38	8,292,997.73

(19) 关联方增资

关联方名称	交易内容	本期发生额	上期发生额
华能资本服务有限公司	对华能宝城物华有限公司增资	-	250,855,745.00

九、 股份支付

截至 2020 年 6 月 30 日止，本集团不存在股份支付事项。

十、 承诺事项及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 经营性租赁承诺

作为承租人，于资产负债表日，本集团就不可撤销之租赁协议需缴付的最低租金为：

项目	期末余额	期初余额
不可撤销经营租赁的最低租赁付款额：		
资产负债表日后第 1 年	149,625,437.19	142,047,665.49
资产负债表日后第 2 年	128,290,238.99	125,093,225.51
资产负债表日后第 3 年	104,450,739.63	112,273,770.53
资产负债表日后第 3 年以上	53,434,262.76	77,903,070.18
合计	435,800,678.57	457,317,731.71

(2) 资本承诺

项目	期末余额	期初余额
至资产负债表日止，已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	19,833,103.03	22,742,607.85

十、承诺事项及或有事项(续)

2、或有事项

本集团无需要披露的重大或有事项。

十一、资产负债表日后事项

1. 重大筹资事项

本公司于 2020 年 7 月 31 日于深圳证券交易所面向专业投资者公开发行公司债券（品种一）“20 长城 02”，为 2 年期债券，附第 1 年末发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权。发行规模 10 亿元，票面利率为 2.97%。

本公司于 2020 年 7 月 31 日于深圳证券交易所面向专业投资者公开发行公司债券（品种二）“20 长城 03”，期限为 2 年，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 3.25%。

本公司于 2020 年 8 月 21 日于深圳证券交易所面向专业机构投资者非公开发行次级债券（第三期）“20 长城 C3”，期限为 3 年，发行规模为人民币 10 亿元，票面利率为 4.04%。

十二、 公允价值的披露

1. 金融工具项目计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期末账面价值				
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照金融工具确认和计量准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照套期会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	17,426,323,365.34	-	-	-	-	-
结算备付金	2,283,304,445.68	-	-	-	-	-
融出资金	16,992,613,415.22	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	61,170,984.48	-	-
存出保证金	2,060,342,286.63	-	-	-	-	-
应收款项	407,226,947.44	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	2,770,440,094.96	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	27,486,211,140.30	-	-
债权投资	359,406,370.07	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	1,349,849,279.96	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	174,851,944.17	-	-	-
其他金融资产	871,967,729.48	-	-	-	-	-
合计	43,171,624,654.82	1,349,849,279.96	174,851,944.17	27,547,382,124.78	-	-

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期初账面价值				
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照金融工具确认和计量准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照套期会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	13,543,083,035.47	-	-	-	-	-
结算备付金	1,705,471,787.02	-	-	-	-	-
融出资金	11,892,229,787.25	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	11,592,848.40	-	-
存出保证金	1,607,967,149.16	-	-	-	-	-
应收款项	182,110,002.21	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	2,207,701,486.82	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	23,411,922,968.03	-	-
债权投资	445,230,941.18	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	1,469,282,332.20	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	46,233,332.74	-	-	-
其他金融资产	441,280,000.87	-	-	-	-	-
合计	32,025,074,189.98	1,469,282,332.20	46,233,332.74	23,423,515,816.43	-	-

十二、公允价值的披露(续)

1. 金融工具项目计量基础(续)

(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	47,534,458.91	-	-	-
应付短期融资款	5,711,593,640.63	-	-	-
拆入资金	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-
衍生金融负债	-	69,911,544.81	-	-
卖出回购金融资产款	15,514,655,678.92	-	-	-
代理买卖证券款	19,729,055,786.20	-	-	-
应付款项	312,326,763.81	-	-	-
应付债券	13,083,900,606.28	-	-	-
其他金融负债	856,440,949.01	-	-	-
合计	55,255,507,883.76	69,911,544.81	-	-

期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照金融工具确认和计量准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照套期会计准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	2,538,969,873.18	-	-	-
拆入资金	1,305,834,444.43	-	-	-
交易性金融负债	-	870,246.58	-	-
衍生金融负债	-	21,519,107.22	-	-
卖出回购金融资产款	10,314,662,884.32	-	-	-
代理买卖证券款	14,659,437,925.88	-	-	-
应付款项	320,689,870.10	-	-	-
应付债券	11,115,521,584.40	-	-	-
其他金融负债	280,394,647.50	-	-	-
合计	40,535,511,229.81	22,389,353.80	-	-

十二、公允价值的披露(续)

2. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	期末余额			合计
	第一层级 公允价值计量	第二层级 公允价值计量	第三层级 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,555,006,155.41	19,254,223,301.85	676,981,683.04	27,486,211,140.30
1、交易性金融资产	7,555,006,155.41	19,254,223,301.85	676,981,683.04	27,486,211,140.30
- 债券	6,932,626,484.01	13,595,675,186.42	-	20,528,301,670.43
-股票	523,474,754.31	284,199,464.27	36,596,683.04	844,270,901.62
- 基金	98,904,917.09	2,301,510,906.16	-	2,400,415,823.25
-其他	-	3,072,837,745.00	640,385,000.00	3,713,222,745.00
(二)其他债权投资	288,298,773.01	1,061,550,506.95	-	1,349,849,279.96
-债券	288,298,773.01	1,060,350,506.95	-	1,348,649,279.96
- 其他	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00
(三)其他权益工具投资	131,809,530.77	-	43,042,413.40	174,851,944.17
-股票	131,809,530.77	-	15,255,413.40	147,064,944.17
- 其他	-	-	27,787,000.00	27,787,000.00
(四)衍生金融资产	25,726,400.00	35,444,584.48	-	61,170,984.48
-收益权互换	-	35,444,584.48	-	35,444,584.48
-股指期货	25,726,400.00	-	-	25,726,400.00
持续以公允价值计量的资产总额	8,000,840,859.19	20,351,218,393.28	720,024,096.44	29,072,083,348.91
(四)交易性金融负债	-	-	-	-
(五)衍生金融负债	-	69,911,544.81	-	69,911,544.81
-利率互换	-	22,788,509.39	-	22,788,509.39
-收益权互换	-	20,147,431.67	-	20,147,431.67
-其他	-	26,975,603.75	-	26,975,603.75
持续以公允价值计量的负债总额	-	69,911,544.81	-	69,911,544.81

十二、公允价值的披露(续)

2. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值(续)

项目	期初余额			合计
	第一层级 公允价值计量	第二层级 公允价值计量	第三层级 公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,419,036,340.35	16,652,750,055.31	340,136,572.37	23,411,922,968.03
1、交易性金融资产	6,419,036,340.35	16,652,750,055.31	340,136,572.37	23,411,922,968.03
- 债券	5,479,384,074.94	10,907,550,220.55	-	16,386,934,295.49
- 股票	459,344,239.23	184,677,952.52	51,171,572.37	695,193,764.12
- 基金	480,308,026.18	2,177,854,761.15	-	2,658,162,787.33
- 其他	-	3,382,667,121.09	288,965,000.00	3,671,632,121.09
(二)其他债权投资	157,098,494.53	1,312,183,837.67	-	1,469,282,332.20
- 债券	157,098,494.53	1,310,983,837.67	-	1,468,082,332.20
- 其他	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00
(三)其他权益工具投资	-	1,545,711.94	44,687,620.80	46,233,332.74
- 股票	-	1,545,711.94	16,900,620.80	18,446,332.74
- 其他	-	-	27,787,000.00	27,787,000.00
(四)衍生金融资产	-	11,592,848.40	-	11,592,848.40
- 收益权互换	-	11,182,719.48	-	11,182,719.48
- 其他	-	410,128.92	-	410,128.92
持续以公允价值计量的资产总额	6,576,134,834.88	17,978,072,453.32	384,824,193.17	24,939,031,481.37
(四)交易性金融负债	-	870,246.58	-	870,246.58
(五)衍生金融负债	11,747,900.82	9,771,206.40	-	21,519,107.22
- 利率互换	-	1,301,646.51	-	1,301,646.51
- 股指期货	11,747,900.82	-	-	11,747,900.82
- 收益权互换	-	8,391,592.78	-	8,391,592.78
- 其他	-	77,967.11	-	77,967.11
持续以公允价值计量的负债总额	11,747,900.82	10,641,452.98	-	22,389,353.80

3. 持续第一层级公允价值计量项目市价的确定依据

本集团及本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

十二、公允价值的披露(续)

4. 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	期初公允价值	估值技术	输入值
(一)交易性金融资产	19,254,223,301.85	16,652,750,055.31		
-债券	13,595,675,186.42	10,907,550,220.55	现金流量折现法	债券收益率
-股票	284,199,464.27	184,677,952.52	经调整的市场报价	市场报价
-基金	2,301,510,906.16	2,177,854,761.15	投资标的市价组合法	投资标的市价
-其他	3,072,837,745.00	3,382,667,121.09	投资标的市价组合法	投资标的市价
(二)其他债权投资	1,061,550,506.95	1,312,183,837.67		
-债券	1,060,350,506.95	1,310,983,837.67	现金流量折现法	债券收益率
-其他	1,200,000.00	1,200,000.00	投资标的市价组合法	投资标的市价
(三)其他权益工具投资	-	1,545,711.94		
-股票	-	1,545,711.94	经调整的市场报价	市场报价
(四)衍生金融资产	35,444,584.48	11,592,848.40		
-收益权互换	35,444,584.48	11,182,719.48	按标的股票市价与对手协议的固定收益之差计算	标的股票市价
-利率互换	-	-	现金流量折现法	远期利率/折现率
-其他	-	410,128.92	按挂钩产品净值之差计算	挂钩产品净值
合计	20,351,218,393.28	17,978,072,453.32		
(五)交易性金融负债		870,246.58	现金流量折现法	债券收益率
(六)衍生金融负债	69,911,544.81	9,771,206.40		
-利率互换	22,788,509.39	1,301,646.51	现金流量折现法	远期利率/折现率
-收益权互换	20,147,431.67	8,391,592.78	按标的股票市价与对手协议的固定收入之差计算	标的股票市价
-场外期权	-	-	期权定价模型	标的权益工具波动率
-其他	26,975,603.75	77,967.11	按挂钩产品净值之差计算	挂钩产品净值
合计	69,911,544.81	10,641,452.98		

十二、公允价值的披露(续)

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

项目	期末公允价值	期初公允价值	估值技术	输入值	对公允价值的影响
(一)交易性金融资产	676,981,683.04	340,136,572.37			
-股票	34,576,683.04	36,673,955.85	上市公司比较法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-股票	2,020,000.00	14,497,616.52	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
-股权投资	45,150,000.00	45,150,000.00	上市公司比较法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-股权投资	51,052,000.00	51,052,000.00	市价折扣法	流动性折扣	折现率越低，公允价值越高
-股权投资	211,183,000.00	166,763,000.00	根据投资的资产净值，参照第三方进行估值的相关投资组合及就相关费用做出调整	第三方对相关投资组合的估值	第三方对相关投资组合的估值越高，公允价值越高
-股权投资	20,000,000.00	20,000,000.00	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
-其他投资	313,000,000.00	6,000,000.00	现金流量折现法	折现率	折现率越低，公允价值越高
(二)其他权益工具投资	43,042,413.40	44,687,620.80			
-股票	14,295,173.40	15,891,420.80	市价折扣法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-股票	960,240.00	1,009,200.00	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
-股权投资	27,787,000.00	27,787,000.00	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
资产合计	720,024,096.44	384,824,193.17			

十二、公允价值的披露(续)

6. 持续第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息

项目	其他权益工具投资	交易性金融资产
期初余额	44,687,620.80	340,136,572.37
当期利得或损失总额	11,273,446.99	2,147,492.03
— 计入当期损益	-	2,147,492.03
— 计入其他综合收益	11,273,446.99	-
购入	-	348,063,840.00
发行	-	-
结算及处置	12,918,654.39	-
转入第三层次(由其他层次转入第三层次)	-	-
转出第三层次(由第三层次转出到其他层次)	-	13,366,221.36
期末余额	43,042,413.40	676,981,683.04
对于在报告期末持有的资产和负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-	1,258,887.19

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、其他金融资产、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。于本期末，除应付债券外，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异，应付债券的账面价值与公允价值之间的偏离度小于 1.00%。

十三、风险管理

1. 市场风险

市场风险是指由资产的市场价格（包括金融资产价格）变化或波动而引起未来损失的可能性。公司涉及市场风险的业务主要包括权益类证券投资、固定收益类证券投资、衍生品投资等。市场风险管理的措施包括：

(1) 制定明确的投资决策授权体系，业务决策和风险监控相互独立。公司证券交易投资业务实行分级授权管理和严格的岗位分工及权限管理，研究、投资、交易、内控实行人员与岗位分离。公司董事会根据公司资产、负债、资本充足率、风险偏好等情况确定业务规模、可承受风险限额等。经营管理层投资决策委员会根据董事会授权对公司各项证券投资运作进行决策。各业务部门为证券交易投资业务的执行机构，在公司确定的自营规模和可承受风险限额内，根据投资决策委员会的授权负责具体投资工作。公司风险管理部作为风险管理中台，参与对各业务部门的业务决策流程，履行市场风险业务的审核、监测、评估和报告职责，实现对市场风险的全过程管理。

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

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

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

十三、风险管理(续)

1. 市场风险(续)

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

风险价值(VaR)分析

风险价值(VaR)是在给定置信区间的情况下，用以计量投资组合在某一时间期限内，因市场利率变动或股票价格变动而引起最大损失的风险指标。本公司通过风险价值(VaR)和敏感性分析对本公司整体面临的的市场风险进行计量和评估，采用历史模拟法计算。

本公司按风险类别分类的 1 日 95%置信区间下的风险价值(VaR)分析概况如下：

前瞻期 1 日，置信度 95%，历史模拟法		
项目	期末余额	期初余额
权益敏感性金融工具	2,077.85	644.66
利率敏感性金融工具	1,673.51	1,555.19
整体组合风险价值	2,865.01	1,689.30

利率风险

利率风险是指本集团的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金及债权投资等。

十三、风险管理(续)

1. 市场风险(续)

利率风险(续)

项目	期末余额						合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	非生息	
金融资产							
货币资金	17,426,278,819.51	-	-	-	-	44,545.83	17,426,323,365.34
结算备付金	2,283,304,445.68	-	-	-	-	-	2,283,304,445.68
融出资金	429,058,940.51	4,527,485,591.25	11,716,836,735.70	-	-	319,232,147.76	16,992,613,415.22
衍生金融资产	-	-	-	-	-	61,170,984.48	61,170,984.48
存出保证金	2,060,342,286.63	-	-	-	-	-	2,060,342,286.63
应收款项	-	-	-	-	-	407,226,947.44	407,226,947.44
买入返售金融资产	2,694,089,928.26	-	34,196,436.62	-	-	42,153,730.08	2,770,440,094.96
交易性金融资产	10,064,448.96	216,426,070.81	2,800,219,302.65	11,621,720,357.63	5,324,766,967.00	7,513,013,993.25	27,486,211,140.30
债权投资	99,843,396.76	0.00	129,873,690.31	59,912,211.42	-	69,777,071.58	359,406,370.07
其他债权投资	-	49,634,250.00	-	1,124,847,453.01	127,410,400.00	47,957,176.95	1,349,849,279.96
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	174,851,944.17	174,851,944.17
其他金融资产	-	-	-	-	-	871,967,729.48	871,967,729.48
小计	25,002,982,266.31	4,793,545,912.06	14,681,126,165.28	12,806,480,022.06	5,452,177,367.00	9,507,396,271.02	72,243,708,003.73
金融负债							
短期借款	-	47,470,000.00	-	-	-	64,458.91	47,534,458.91
应付短期融资款	11,900,000.00	3,980,220,000.00	1,700,650,000.00	-	-	18,823,640.63	5,711,593,640.63
拆入资金	-	-	-	-	-	-	0.00
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	0.00
衍生金融负债	-	-	-	-	-	69,911,544.81	69,911,544.81
卖出回购金融资产款	-	15,506,033,885.25	-	-	-	8,621,793.67	15,514,655,678.92
代理买卖证券款	19,729,055,786.20	-	-	-	-	-	19,729,055,786.20
应付款项	-	-	-	-	-	312,326,763.81	312,326,763.81
应付债券	2,220,360,000.00	200,000.00	1,500,560,000.00	8,774,828,580.83	-	587,952,025.45	13,083,900,606.28
其他金融负债	-	-	-	-	-	856,440,949.01	856,440,949.01
小计	21,961,315,786.20	19,533,923,885.25	3,201,210,000.00	8,774,828,580.83	-	1,854,141,176.29	55,325,419,428.57
净头寸	3,041,666,480.11	-14,740,377,973.19	11,479,916,165.28	4,031,651,441.23	5,452,177,367.00	7,653,255,094.73	16,918,288,575.16

十三、风险管理(续)

1. 市场风险(续)

利率风险(续)

项目	期初余额						合计
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	非生息	
金融资产							
货币资金	13,543,014,557.42	-	-	-	-	68,478.05	13,543,083,035.47
结算备付金	1,705,471,787.02	-	-	-	-	-	1,705,471,787.02
融出资金	583,455,458.61	2,867,380,125.78	8,115,655,755.13	-	-	325,738,447.73	11,892,229,787.25
衍生金融资产	-	-	-	-	-	11,592,848.40	11,592,848.40
存出保证金	1,607,967,149.16	-	-	-	-	-	1,607,967,149.16
应收款项	-	-	-	-	-	182,110,002.21	182,110,002.21
买入返售金融资产	1,768,612,645.36	121,568,843.49	113,074,675.69	-	-	204,445,322.28	2,207,701,486.82
交易性金融资产	145,906,841.63	509,749,016.57	1,189,262,920.48	8,730,649,826.90	5,341,481,967.00	7,494,872,395.45	23,411,922,968.03
债权投资	-	-	319,504,091.07	59,540,885.57	-	66,185,964.54	445,230,941.18
其他债权投资	62,400,120.00	-	49,020,450.00	1,168,356,194.01	153,823,820.00	35,681,748.19	1,469,282,332.20
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	46,233,332.74	46,233,332.74
其他金融资产	-	-	-	-	-	441,280,000.87	441,280,000.87
小计	19,416,828,559.20	3,498,697,985.84	9,786,517,892.37	9,958,546,906.48	5,495,305,787.00	8,808,208,540.46	56,964,105,671.35
金融负债							
应付短期融资款	1,016,480,000.00	1,003,950,000.00	503,330,000.00	-	-	15,209,873.18	2,538,969,873.18
拆入资金	800,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	5,834,444.43	1,305,834,444.43
交易性金融负债	-	-	-	-	-	870,246.58	870,246.58
衍生金融负债	-	-	-	-	-	21,519,107.22	21,519,107.22
卖出回购金融资产款	10,309,672,509.46	-	-	-	-	4,990,374.86	10,314,662,884.32
代理买卖证券款	14,659,437,925.88	-	-	-	-	-	14,659,437,925.88
应付款项	-	-	-	-	-	320,689,870.10	320,689,870.10
应付债券	3,290,000.00	904,410,000.00	2,625,340,000.00	7,275,390,882.45	-	307,090,701.95	11,115,521,584.40
其他金融负债	-	-	-	-	-	280,394,647.50	280,394,647.50
小计	26,788,880,435.34	2,408,360,000.00	3,128,670,000.00	7,275,390,882.45	-	956,599,265.82	40,557,900,583.61
净头寸	-7,372,051,876.14	1,090,337,985.84	6,657,847,892.37	2,683,156,024.03	5,495,305,787.00	7,851,609,274.64	16,406,205,087.74

十三、风险管理(续)

1. 市场风险(续)

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，假设市场利率上升或下降 100 个基点对本集团收入、其他综合收益的影响如下：

项目	期末余额	
	影响收入	影响其他综合收益
上升 100 个基点	-316,930,258.87	-21,648,031.88
下降 100 个基点	332,212,656.57	22,384,035.29

项目	期初余额	
	影响收入	影响其他综合收益
上升 100 个基点	-476,802,198.21	-27,728,510.63
下降 100 个基点	501,452,560.54	28,745,795.82

2. 流动性风险

本集团制定了《流动性风险管理办法》和《流动性风险应急处理实施细则》，明确本集团资金流动性风险管理的总体目标、管理模式、组织职责以及流动性风险识别、计量、监测和控制的方法和程序。主要的管理措施包括：

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

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

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

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

十三、风险管理(续)

2. 流动性风险(续)

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

项目	期末余额					合计	账面价值
	即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上		
非衍生金融负债							
短期借款		47,651,250.28				47,651,250.28	47,534,458.91
应付短期融资款		4,032,293,798.08	1,719,374,119.86			5,751,667,917.94	5,711,593,640.63
拆入资金							
交易性金融负债							
卖出回购金融资产款		15,519,024,232.09				15,519,024,232.09	15,514,655,678.92
代理买卖证券款	19,729,055,786.20					19,729,055,786.20	19,729,055,786.20
应付款项		189,649,666.23	22,293,076.93	100,239,300.92	144,719.73	312,326,763.81	312,326,763.81
应付债券		2,553,907,898.47	1,626,068,513.32	10,201,124,880.38		14,381,101,292.17	13,083,900,606.28
其他金融负债		428,626,182.63	415,273,535.88	6,490,384.74	6,050,845.76	856,440,949.01	856,440,949.01
非衍生金融负债合计	19,729,055,786.20	22,771,153,027.78	3,783,009,245.99	10,307,854,566.04	6,195,565.49	56,597,268,191.50	55,255,507,883.76
衍生金融负债		159,773.62	3,939,887.72	65,811,883.47		69,911,544.81	69,911,544.81

十三、风险管理(续)

2. 流动性风险(续)

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

项目	期初余额						账面价值
	即时偿还	3 个月内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计	
非衍生金融负债							
应付短期融资款	-	2,036,242,823.34	521,939,361.21	-	-	2,558,182,184.55	2,538,969,873.18
拆入资金	-	1,309,323,472.22	-	-	-	1,309,323,472.22	1,305,834,444.43
交易性金融负债	870,246.58	-	-	-	-	870,246.58	870,246.58
卖出回购金融资产款	-	10,316,803,985.54	-	-	-	10,316,803,985.54	10,314,662,884.32
代理买卖证券款	14,659,437,925.88	-	-	-	-	14,659,437,925.88	14,659,437,925.88
应付款项	-	150,641,982.62	27,061,021.42	142,986,866.06	-	320,689,870.10	320,689,870.10
应付债券	-	1,083,431,521.75	2,928,709,370.74	7,977,124,887.95	600,000.00	11,989,865,780.44	11,115,521,584.40
其他金融负债	-	183,504,793.53	76,783,322.56	20,106,531.41	-	280,394,647.50	280,394,647.50
非衍生金融负债合计	14,660,308,172.46	15,079,948,579.00	3,554,493,075.93	8,140,218,285.42	600,000.00	41,435,568,112.81	40,536,381,476.39
衍生金融负债	11,747,900.82	532,639.40	520,337.72	8,718,229.28	-	21,519,107.22	21,519,107.22

十三、风险管理(续)

3. 信用风险

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

信用风险管理的措施

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

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

(3)信用类产品投资方面,本公司制定了交易方式、发行主体、债券评级的准入标准和债券信用等级评价体系,对发行人所处行业、发行主体和担保人进行内部信用评估,设立债券禁投库,各业务部门不得投资禁投库主体债券。风险管理部持续开展债券持仓风险排查、关注持仓债券舆情状况,对出现风险的主体及相关重大负面信息予以预警提示。

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

(5)对衍生品交易对手的信用风险,本集团建立了交易对手评级和授信管理制度,定期跟踪评估交易对手情况。

预期信用损失计量

本集团根据《企业会计准则第22号-金融工具确认和计量》的要求,采用预期信用损失模型计量金融工具信用减值准备。预期信用损失模型基于金融工具自初始确认后信用风险是否显著增加,采用三阶段法对金融工具进行风险阶段划分,计量金融工具预期信用损失。

第一阶段包括自初始确认以来信用风险没有显著增加或在报告日存在低风险的金融工具;第二阶段包括自初始确认以来信用风险显著增加,但是没有发生信用减值的金融工具;第三阶段包括在报告日存在客观减值迹象的金融工具。

十三、风险管理(续)

3. 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

对于第一阶段的金融工具，本集团按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备；对于第二、三阶段的金融工具，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。新金融工具准则实施以来，本集团预期信用损失模型运行稳健，对信用风险变化的反应灵敏，预期信用损失的计量动态反映客户及交易对手信用资质变化、市场行情波动及宏观经济变动等因素的影响。新金融工具准则下的减值准备计提工作与本集团信用风险管理目标一致。通过预期信用损失的计量，本集团实现了信用风险的量化管理，明确了管理的目标和途径。

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)。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	17,426,323,365.34	13,543,083,035.47
结算备付金	2,283,304,445.68	1,705,471,787.02
融出资金	16,992,613,415.22	11,892,229,787.25
衍生金融资产	61,170,984.48	11,592,848.40
存出保证金	2,060,342,286.63	1,607,967,149.16
应收款项	407,226,947.44	182,110,002.21
买入返售金融资产	2,770,440,094.96	2,207,701,486.82
交易性金融资产(注)	22,021,016,717.08	18,347,863,668.42
债权投资	359,406,370.07	445,230,941.18
其他债权投资	1,349,849,279.96	1,469,282,332.20
其他金融资产	871,967,729.48	441,280,000.87
最大信用风险敞口	66,603,661,636.34	51,853,813,039.00

注： 交易性金融资产包含债券、信托产品、融出证券。

十三、风险管理(续)

3. 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

下表列示了在新金融工具准则下纳入减值评估范围的主要金融工具损失准备在本年内的变动情况以及按预期信用损失不同阶段列示的信用情况：

融出资金	第1阶段	第2阶段	第3阶段	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)	
期初余额	2,323,340.83	4,257,674.00	8,150,610.99	14,731,625.82
转移至第1阶段	242,846.69	-238,692.58	-4,154.11	-
转移至第2阶段	-12,615.91	12,615.91	-	-
转移至第3阶段	-	-	-	-
计提/(转回)合计	1,068,485.80	2,158,392.48	-155,959.94	3,070,918.34
期末余额	3,622,057.41	6,189,989.81	7,990,496.94	17,802,544.16

买入返售金融资产	第1阶段	第2阶段	第3阶段	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)	
期初余额	170,565.34	213,753.81	77,022,738.80	77,407,057.95
转移至第1阶段	-	-	-	-
转移至第2阶段	-	-	-	-
转移至第3阶段	-	-213,753.81	213,753.81	-
计提/(转回)合计	-155,265.48	-	15,108,885.22	14,953,619.74
转销合计	-	-	-67,055,034.25	-67,055,034.25
期末余额	15,299.86	-	25,290,343.58	25,305,643.44

债权投资	第1阶段	第2阶段	第3阶段	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)	
期初余额	956,523.36	-	6,500,000.00	7,456,523.36
转移至第1阶段	-	-	-	-
转移至第2阶段	-	-	-	-
转移至第3阶段	-	-	-	-
计提/(转回)合计	-584,321.85	-	-	-584,321.85
期末余额	372,201.51	-	6,500,000.00	6,872,201.51

十三、风险管理(续)

3. 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

其他债权投资	第1阶段	第2阶段	第3阶段	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)	
期初余额	1,782,335.86	-	-	1,782,335.86
转移至第1阶段	-	-	-	-
转移至第2阶段	-	-	-	-
转移至第3阶段	-	-	-	-
计提/(转回)合计	-49,638.02	-	-	-49,638.02
期末余额	1,732,697.84	-	-	1,732,697.84

4. 操作风险

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

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

(2)采取风险与控制自我评估、关键风控点识别等多项措施，对业务开展过程中所面临的各类操作风险进行识别和防控。针对各类业务的特点，公司不定期采取协调会、自查等方式，深入了解业务开展情况、人员情况及控制机制等，评估业务部门可能存在的风险，不断完善风险控制手段，并根据风险评估结果进一步加强对关键风险点的控制和管理。

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

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

(5)积极宣导风险管理文化，定期进行行业风险案例专题研究，强调创新业务开展前的风险识别与控制，使操作风险管理覆盖公司各前中后台部门和分支机构，有效强化了操作风险的事前控制、事中监控和事后改进。

十三、风险管理(续)

5. 合规风险

合规风险是指公司或工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。合规风险管理的措施包括:

(1)加强事前风险防范。公司通过制度建设、合规培训与宣导等方式,倡导和推进合规经营的合规文化建设,培育全体工作人员合规意识,提升合规管理人员职业荣誉感和专业化、职业化水平。积极参与新业务、新方案,实现风控合规前置,有力防范了合规风险的发生。

(2)加强事后合规检查。公司通过合规检查与调查及时发现违法违规行为,并按照监管与公司制度规定报告,及时纠正违法违规情况。在监管风险发生前,采用内部检查与调查、发送合规提示函或合规警示函等方式进行防范。

(3)加大责任追究力度。对监管部门或自律组织下发的函件,公司及分支机构、子公司针对检查发现的问题,立即召开专题会议,认真反省,吸取教训,研究制定相关整改方案,逐项落实整改,并对相关责任人进行了责任追究。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据划分经营分部。管理层定期评价经营分部,以决定向其分配资源。本集团在经营分部的基础上确定了5个报告分部,包括财富管理业务、投资银行业务、资产管理业务、证券投资及交易业务、其他业务。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下:

—财富管理业务主要包括为客户提供证券代理买卖、金融产品代销、期货经纪、融资融券业务、约定购回及股票质押式回购等业务。

—投资银行业务包括股权融资、债券融资、财务顾问等业务。

—资产管理业务包括为客户提供的资产管理业务。

—证券投资及交易业务包括固定收益证券、股票、金融衍生品等投资与交易业务。

—其他业务包括为客户提供的基金管理、投资研究、投资咨询、股权投资等业务。

分部会计政策与合并财务报表会计政策一致,分部间转移交易以实际交易价格为基础计算,分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

项目	2020 年半年度					合计
	财富管理业务	投资银行业务	资产管理业务	证券投资及交易业务	其他	
1.营业总收入	1,037,430,128.45	184,974,066.07	61,561,872.72	615,514,052.74	1,155,396,213.98	3,054,876,333.96
其中：手续费及佣金净收入	458,193,148.11	184,974,066.07	61,561,872.72	-	13,565,254.46	718,294,341.36
利息净收入	575,591,515.02	-	-	-92,373,665.97	-272,630,516.98	210,587,332.07
2.营业总支出	399,861,734.36	165,387,576.82	33,916,622.95	73,368,097.64	1,541,273,518.16	2,213,807,549.93
3.营业利润	637,568,394.09	19,586,489.25	27,645,249.77	542,145,955.10	-385,877,304.18	841,068,784.03
4.资产总额	37,417,529,261.18	38,350,946.04	25,609,900.06	33,481,430,756.42	3,463,897,516.50	74,426,818,380.20
5.负债总额	20,227,945,957.55	360,836,529.32	71,913,736.79	15,913,904,312.42	20,129,492,762.73	56,704,093,298.81
6.补充信息						
(1)折旧与摊销费用	9,793,563.33	1,204,468.23	129,672.44	212,861.92	32,462,922.32	43,803,488.24
(2)资本性支出	15,835,424.00	666,493.96	67,680.00	838,189.12	7,453,274.47	24,861,061.55

项目	2019 年半年度					合计
	财富管理业务	投资银行业务	资产管理业务	证券投资及交易业务	其他	
1.营业总收入	784,488,698.47	269,784,012.80	97,483,649.06	577,548,777.74	9,615,964.47	1,738,921,102.54
其中：手续费及佣金净收入	354,298,321.12	269,784,012.80	97,483,649.06	-	22,834,741.72	744,400,724.70
利息净收入	426,615,987.79	-	-	-48,417,290.11	-256,056,981.92	122,141,715.76
2.营业总支出	395,994,898.92	193,871,608.17	39,609,268.57	66,057,097.16	432,472,940.29	1,128,005,813.11
3.营业利润	388,493,799.55	75,912,404.63	57,874,380.49	511,491,680.58	-422,856,975.82	610,915,289.43
4.资产总额	26,896,021,241.91	35,586,274.28	3,901,212.03	28,181,944,661.12	2,933,820,728.60	58,051,274,117.94
5.负债总额	15,500,840,994.90	229,044,843.86	65,238,064.32	12,767,112,029.80	12,651,553,029.18	41,213,788,962.06
6.补充信息						
(1)折旧与摊销费用	10,142,690.33	840,114.42	126,714.05	67,510.62	24,159,261.04	35,336,290.46
(2)资本性支出	12,170,790.09	3,842,156.47	36,190.00	179,570.00	31,430,146.45	47,658,853.01

十四、其他重要事项(续)

2. 融券业务情况

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	67,607,290.70	48,861,535.44
其中：交易性金融资产	67,607,290.70	48,861,535.44

十五、母公司财务报表项目注释

1. 债权投资

(1) 按类别列示

项目名称	期末余额			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
证券公司资产管理计划	200,001,500.00	10,975,701.71	256,504.36	210,720,697.35
合计	200,001,500.00	10,975,701.71	256,504.36	210,720,697.35

项目名称	期初余额			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
证券公司资产管理计划	300,001,500.00	7,169,407.45	399,741.29	306,771,166.16
合计	300,001,500.00	7,169,407.45	399,741.29	306,771,166.16

(2) 信用减值准备

项目	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)	
账面余额	210,977,201.71	-	-	210,977,201.71
预期信用损失	256,504.36	-	-	256,504.36
账面价值	210,720,697.35			210,720,697.35

十五、母公司财务报表项目注释(续)

1. 债权投资(续)

(2) 信用减值准备(续)

项目	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)	
账面余额	307,170,907.45	-	-	307,170,907.45
预期信用损失	399,741.29	-	-	399,741.29
账面价值	306,771,166.16			306,771,166.16

2. 其他债权投资

(1) 按类别列示

项目名称	期末余额				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	1,123,168,670.71	37,236,958.38	6,628,382.30	1,167,034,011.39	1,456,103.95
中期票据	169,775,758.40	9,520,218.57	2,319,291.60	181,615,268.57	266,387.89
合计	1,292,944,429.11	46,757,176.95	8,947,673.90	1,348,649,279.96	1,722,491.84

项目名称	期初余额				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	1,248,217,099.20	29,978,633.44	-6,430,835.19	1,271,764,897.45	1,484,176.90
中期票据	188,679,416.45	4,503,114.75	3,134,903.55	196,317,434.75	287,952.97
合计	1,436,896,515.65	34,481,748.19	-3,295,931.64	1,468,082,332.20	1,772,129.87

(2) 存在限售期限及有承诺条件的其他债权投资

项目	限制条件	期末余额
债券	为质押式回购业务而设定质押；债券借贷业务	827,129,976.51
合计		827,129,976.51

十五、母公司财务报表项目注释(续)

2. 其他债权投资(续)

(3) 信用减值准备

项目	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)	
预期信用损失	1,722,491.84	-	-	1,722,491.84
账面价值	1,348,649,279.96	-	-	1,348,649,279.96

项目	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)	
预期信用损失	1,772,129.87	-	-	1,772,129.87
账面价值	1,468,082,332.20	-	-	1,468,082,332.20

十五、母公司财务报表项目注释(续)

3. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	期末余额	期初余额
对子公司投资	1,640,428,274.88	1,640,428,274.88
对联营企业投资	1,567,540,559.61	1,575,487,077.86
减：长期股权投资减值准备	5,735,118.98	5,735,118.98
长期股权投资账面价值	3,202,233,715.51	3,210,180,233.76

(2) 长期股权投资明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	期初余额	本年增减变动					期末余额	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年减值准备
				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	现金红利					
一、子公司													
1.宝城期货公司	成本法	540,428,274.88	540,428,274.88	-	-	-	-	-	540,428,274.88	80.00	80.00	-	-
2.长富投资公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00	-	-	-	-	-	600,000,000.00	100.00	100.00	-	-
3.长城投资公司	成本法	500,000,000.00	500,000,000.00	-	-	-	-	-	500,000,000.00	100.00	100.00	-	-
小计		1,640,428,274.88	1,640,428,274.88	-	-	-	-	-	1,640,428,274.88			-	-
二、联营企业													
1.景顺长城基金管理有限公司	权益法	66,843,800.00	914,127,742.25	-	-	172,739,181.79	-547,186.04	-206,180,524.00	880,139,214.00	49.00	49.00	-	-
2.长城基金管理有限公司	权益法	92,184,190.00	655,624,216.63	-	-	22,085,835.12	21,504,288.81	-17,548,113.93	681,666,226.63	47.059	47.059	-	-
3.深圳市通商投资有限公司	权益法	5,735,118.98	5,735,118.98	-	-	-	-	-	5,735,118.98	40.00	40.00	5,735,118.98	-
小计		164,763,108.98	1,575,487,077.86	-	-	194,825,016.91	20,957,102.77	-223,728,637.93	1,567,540,559.61			5,735,118.98	
合计		1,805,191,383.86	3,215,915,352.74	-	-	194,825,016.91	20,957,102.77	-223,728,637.93	3,207,968,834.49			5,735,118.98	-

十五、母公司财务报表项目注释(续)

4. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、短期薪酬及长期薪酬	956,551,223.70	685,917,020.14	609,155,885.30	1,033,312,358.54
二、离职后福利 -设定提存计划	-	18,339,030.91	18,339,030.91	-
三、辞退福利	-	909,124.57	909,124.57	-
合计	956,551,223.70	705,165,175.62	628,404,040.78	1,033,312,358.54

(2) 短期薪酬及长期薪酬列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补 贴	950,010,164.81	639,396,651.06	561,438,546.30	1,027,968,269.57
二、职工福利费	-	3,329,282.23	3,329,282.23	-
三、社会保险费	-	10,296,092.71	10,296,092.71	-
其中：医疗保险费	-	9,357,497.76	9,357,497.76	-
工伤保险费	-	100,526.14	100,526.14	-
生育保险费	-	838,068.81	838,068.81	-
四、住房公积金	-	20,549,654.48	20,549,654.48	-
五、工会经费和职工教育经 费	6,541,058.89	10,125,219.50	11,322,189.42	5,344,088.97
六、其他	-	2,220,120.16	2,220,120.16	-
合计	956,551,223.70	685,917,020.14	609,155,885.30	1,033,312,358.54
其中：长期薪酬	374,040,164.81			451,814,568.79

(3) 设定提存计划列示

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
基本养老保险费	-	4,387,427.62	4,387,427.62	-
失业保险费	-	173,256.14	173,256.14	-
年金缴费	-	13,778,347.15	13,778,347.15	-
合计	-	18,339,030.91	18,339,030.91	-

十五、母公司财务报表项目注释(续)

5. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入：		
货币资金及结算备付金利息收入	151,096,313.22	128,081,833.65
融出资金利息收入	444,202,401.41	303,498,421.50
买入返售金融资产利息收入	19,488,325.82	34,865,363.35
其中：约定购回利息收入	-	
股票质押式回购利息收入	5,291,090.95	11,580,020.45
债权投资利息收入	9,806,294.26	9,866,226.78
其他债权投资利息收入	37,540,358.02	71,933,658.13
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	1,520,846.87	1,563,392.01
利息收入小计	663,654,539.60	549,808,895.42
利息支出：		
应付短期融资款利息支出	32,446,008.53	3,321,756.59
拆入资金利息支出	15,805,030.53	9,726,000.01
其中：转融通利息支出	4,822,222.24	1,629,166.72
卖出回购金融资产款利息支出	131,416,102.33	192,233,103.25
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	27,268,028.41	23,079,709.68
应付公司债利息支出	259,173,627.57	226,899,711.68
其中：次级债券利息支出	15,857,534.23	
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	14,752,914.69	2,950,560.47
利息支出小计	480,861,712.06	458,210,841.68
利息净收入	182,792,827.54	91,598,053.74

十五、母公司财务报表项目注释(续)

6. 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
证券经纪业务	614,255,840.58	501,979,447.13
其中：代理买卖证券业务	528,324,765.34	440,443,560.05
交易单位席位租赁	48,686,433.62	44,519,075.18
代销金融产品业务	37,244,641.62	17,016,811.90
投资银行业务	204,988,411.52	293,333,190.24
其中：证券承销业务	153,422,887.13	238,886,166.63
证券保荐业务	3,032,075.47	7,698,113.19
财务顾问业务	48,533,448.92	46,748,910.42
资产管理业务	62,728,366.40	99,282,597.21
基金服务业务	3,502,954.95	3,921,263.14
投资咨询业务	11,802,809.13	18,733,182.96
其他	807,996.58	822,217.89
手续费及佣金收入小计	898,086,379.16	918,071,898.57
手续费及佣金支出：		
证券经纪业务支出	202,085,158.49	167,294,076.03
其中：代理买卖证券业务	196,983,866.16	161,633,333.97
交易单位席位租赁	2,183,715.07	3,641,335.89
代销金融产品业务	2,917,577.26	2,019,406.17
投资银行业务	20,014,345.45	23,549,177.44
其中：证券承销业务	11,720,251.97	17,023,180.75
证券保荐业务		1,565,327.90
财务顾问业务	8,294,093.48	4,960,668.79
资产管理业务	1,403,968.51	2,569,056.17
投资咨询业务	1,614,918.72	1,886.79
其他	1,679,205.26	2,598,315.98
手续费及佣金支出小计	226,797,596.43	196,012,512.41
手续费及佣金净收入	671,288,782.73	722,059,386.16

十五、母公司财务报表项目注释(续)

7. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	194,825,016.91	116,078,677.17
金融工具投资收益	671,011,620.14	223,534,634.94
其中：持有期间取得的收益	448,142,277.46	436,691,866.27
—交易性金融资产	447,961,837.46	437,666,976.42
—其他权益工具投资	180,440.00	
—衍生金融工具	-	-975,110.15
处置金融工具取得的收益	222,869,342.68	-213,157,231.33
—交易性金融资产	254,780,303.77	-128,369,661.83
—债权投资		
—其他债权投资	479,757.95	8,115,683.74
—衍生金融工具	-22,111,779.10	-117,835,115.13
—交易性金融负债	-10,278,939.94	24,931,861.89
其他	-8,767,500.00	
合计	857,069,137.05	339,613,312.11

8. 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	9,870,522.60	398,256,912.66
交易性金融负债	870,246.58	-759,319.72
衍生金融工具	10,853,413.39	-1,943,081.53
合计	21,594,182.57	395,554,511.41

十五、母公司财务报表项目注释(续)

9. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	705,165,175.62	692,471,799.03
租赁费及物业管理费	76,885,858.43	80,190,555.16
折旧摊销费	42,377,041.75	33,729,610.98
咨询费	10,095,125.92	27,356,729.06
电子设备运转费	23,144,762.71	22,795,560.83
业务宣传费	24,020,758.93	24,073,750.62
席位运行费	15,740,584.09	12,618,424.84
通讯费	11,804,065.59	11,176,805.47
投资者保护基金	5,564,997.96	14,736,069.55
差旅费	4,015,139.29	5,834,906.24
业务招待费	3,697,644.25	7,598,236.53
其他	14,004,943.85	16,133,323.57
合计	936,516,098.39	948,715,771.88

10. 现金流量补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	635,982,277.57	495,189,687.90
加: 资产减值损失	18,197,060.29	2,857,614.72
固定资产折旧	17,902,053.63	16,725,219.33
无形资产摊销	13,665,815.27	11,608,040.65
长期待摊费用摊销	10,809,172.85	5,396,351.00
固定资产报废损失(收益)	-13,796.53	-4,071.20
公允价值变动损失(收益)	-21,594,182.57	-395,554,511.41
利息支出	287,521,029.13	228,608,581.49
汇兑损失(收益)	-1,019,780.08	-163,143.78
投资损失(收益)	-194,825,016.91	-116,078,677.17
递延所得税资产减少(增加)	-54,519,462.79	98,828,846.97
递延所得税负债增加(减少)	1,529,347.39	-828,770.38
交易性金融资产的减少(增加)	-3,843,781,030.33	-1,146,697,786.51
经营性应收项目的减少(增加)	-6,425,741,143.59	-2,078,596,341.84
经营性应付项目的增加	8,639,242,167.17	5,794,857,967.40
经营活动产生的现金流量净额	-916,645,489.50	2,916,149,007.17
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	17,505,451,662.91	14,867,158,917.87
减: 现金的年初余额	13,283,296,872.72	9,686,999,352.29
现金及现金等价物净增加额	4,222,154,790.19	5,180,159,565.58

十六、财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于 2020 年 8 月 24 日批准。

财务报表结束

补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益		
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)	11,633,681.67	7,077,985.70
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	4,448.46	42,566.44
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-7,476,839.30	1,407,346.68
非经常性损益合计	4,161,290.83	8,527,898.82
减: 所得税影响金额	1,039,210.58	2,155,174.70
扣除所得税影响后的非经常性损益	3,122,080.25	6,372,724.12
其中: 归属于母公司股东的非经常性损益	3,044,796.00	6,383,365.06
归属于少数股东的非经常性损益	77,284.25	-10,640.94

注 1: 本集团根据《企业会计准则第 16 号——政府补助》的相关规定, 将与企业日常活动无关的政府补助确认为非经常性损益。

注 2: 本集团持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融工具产生的公允价值变动损益, 持有交易性金融资产、其他债权投资及其他权益工具投资期间取得的投资收益, 以及处置交易性金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融工具取得的投资收益不作为非经常性损益项目, 而界定为经常性损益项目, 原因为: 本集团作为证券经营机构, 上述业务均属于本集团的正常经营业务。

2. 净资产收益率和每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定而编制的。

2020 年 1-6 月:

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.86%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.21	0.21

2019 年 1-6 月:

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

因本公司不存在稀释性潜在普通股, 故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。