



联讯证券

NEEQ : 830899

联讯证券股份有限公司
LIANXUN SECURITIES CO., LTD.

半年度报告

—2019—

公司半年度大事记

一、2019年1月2日，全国银行间同业拆借中心公布《2018年度银行间本币市场交易300强》，公司入围“2018年度银行间本币市场交易300强”。

二、2019年3月18日，广州开发区金融控股集团有限公司收购1,326,484,067股公司股份全部完成交割并在中国证券登记结算有限责任公司办结相关过户登记手续，广州开发区金融控股集团有限公司持有公司股份1,476,860,067股，持股比例达到47.24%。

三、2019年5月17日，公司2018年年度股东大会选举产生新一届董事会成员。经股东大会选举，严亦斌、吕广伟、简小方、王毅镞、姚松涛、沈顺宏、何柱峰、段亚林、傅军如当选公司第三届董事会董事。

四、2019年5月21日，公司召开第三届董事会第一次会议，会议选举严亦斌为公司董事长，聘任姚松涛为公司总裁。6月18日，经监管部门核准任职资格，严亦斌正式履职公司董事长，姚松涛正式履职公司董事、总裁。

五、公司控股股东发生变更，由无控股股东变更为广州开发区金融控股集团有限公司。公司实际控制人发生变更，由无实际控制人变更为广州经济技术开发区管理委员会。

六、2019年5月23日，公司联席主承销的天津渤海国有资产经营管理有限公司100亿元企业债券正式获得国家发展与改革委员会核准，公司首次为百亿规模企业债券发行提供金融服务。

七、2019年5月24日，上海证券交易所发布《关于联讯证券股份有限公司上市基金主做市商业业务资格的通知》，公司获得上海证券交易所上市基金主做市商业业务资格。

八、2019年6月21日，第八届中国（广州）国际金融交易·博览会盛大启幕。在此次博览会上，公司与中国银行广东省分行、工商银行广州分行等八家银行机构签署战略合作协议，公司首席经济学家参加2019清华五道口全球金融论坛，举办系列财富管理讲座，精彩亮相金交会。

目 录

声明与提示.....	5
第一节 公司概况	6
第二节 会计数据和财务指标摘要	8
第三节 管理层讨论与分析	12
第四节 重要事项	18
第五节 股本变动及股东情况	26
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况	28
第七节 财务报告	33
第八节 财务报表附注	44

释义

释义项目		释义
公司、本公司、联讯证券	指	联讯证券股份有限公司
股东大会	指	联讯证券股份有限公司股东大会
董事会	指	联讯证券股份有限公司董事会
监事会	指	联讯证券股份有限公司监事会
公司章程	指	联讯证券股份有限公司章程
公司控股股东、开发区金控	指	广州开发区金融控股集团有限公司
元、万元	指	人民币元、人民币万元
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
中国证监会、证监会	指	中国证券监督管理委员会
广东证监局	指	中国证券监督管理委员会广东监管局
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
证券业协会	指	中国证券业协会
财达证券	指	财达证券股份有限公司

注：本报告中除特别说明外所有数值保留 2 位小数，若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，均为四舍五入原因造成。

声明与提示

【声明】公司董事会及其董事、监事会及其监事、公司高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司负责人严亦斌、主管会计工作负责人姚松涛及会计机构负责人（会计主管人员）沈顺宏保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

事项	是或否
是否存在董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在豁免披露事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

【备查文件目录】

文件存放地点	广东省惠州市惠城区江北东江三路 55 号广播电视新闻中心四层
备查文件	1. 载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表； 2. 报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

第一节 公司概况

一、 基本信息

公司中文全称	联讯证券股份有限公司
英文名称及缩写	LIANXUN SECURITIES CO.,LTD.；缩写：LXSEC
证券简称	联讯证券
证券代码	830899
法定代表人	严亦斌
总经理	姚松涛
办公地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一层大堂和三、四层

二、 联系方式

董事会秘书或信息披露负责人	苏锋
是否具备全国股转系统董事会秘书任职资格	是
电话	0752-2119392
传真	0752-2119369
电子邮箱	sufeng@lxsec.com
公司网址	www.lxsec.com
联系地址及邮政编码	广东省惠州市惠城区江北东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一层大堂和三、四层（邮政编码：516003）
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地	广东省惠州市惠城区江北东江三路 55 号广播电视新闻中心四层

三、 企业信息

股票公开转让场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1988 年 6 月 23 日
挂牌时间	2014 年 8 月 1 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	J 金融业-67 资本市场服务-671 证券市场服务
主要产品与服务项目	证券经纪；证券投资基金代销；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务；证券资产管理；证券自营；代销金融产品；股票质押式回购业务；证券承销与保荐；融资融券；全国中小企业股份转让系统经纪业务、做市业务、推荐业务；私募基金综合服务业务（原私募基金综合托管业务）。
普通股股票转让方式	做市转让
普通股总股本（股）	3,126,174,520
优先股总股本（股）	0

净资本	4,460,705,183.82 元
做市商数量	41
控股股东	广州开发区金融控股集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	广州经济技术开发区管理委员会

四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	914413001959762729	否
金融许可证机构编码	914413001959762729	否
注册地址	广东省惠州市惠城区江北东江三路 55 号广播电视新闻中心西面一层大堂和三、四层	否
注册资本（元）	3,126,174,520	否

五、 中介机构

主办券商	财达证券
主办券商办公地址	河北省石家庄市自强路 35 号
报告期内主办券商是否发生变化	否

六、 自愿披露

适用 不适用

七、 报告期后更新情况

适用 不适用

第二节 会计数据和财务指标摘要

一、基本财务指标

单位：元

	本期/本期期末	上年同期/本期期初	增减比例
营业收入	467,945,864.46	225,689,236.62	107.34%
利润总额	160,867,534.14	-107,009,487.32	250.33%
归属于挂牌公司股东的净利润	120,492,657.13	-80,664,417.02	249.38%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	117,056,742.62	-82,269,347.26	242.28%
其他综合收益	5,615,772.57	-9,278,874.55	160.52%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	2.51%	-1.66%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	2.44%	-1.69%	-
基本每股收益（元/股）	0.04	-0.03	233.33%

二、偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例
资产总计	15,160,759,547.21	14,129,832,457.01	7.30%
负债总计	10,288,144,999.76	9,367,180,807.95	9.83%
归属于挂牌公司股东的净资产	4,867,976,583.37	4,758,075,026.35	2.31%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	1.56	1.52	2.63%
资产负债率%（母公司）	55.98%	58.48%	-
资产负债率%（合并）	55.97%	58.47%	-
流动比率	1.35	1.31	-
利息保障倍数	2.37	0.20	-

三、成长情况

	本期	上年同期	增减比例
总资产增长率%	7.30%	-6.28%	-
营业收入增长率%	107.34%	-31.41%	-
净利润增长率%	249.51%	-337.31%	-

四、 股本情况

单位：股

	本期期末	上年期末	增减比例
普通股总股本	3,126,174,520	3,126,174,520	-
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0	0	-
期权数量	0	0	-

五、 非经常性损益

单位：元

项目	金额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免	-
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,566,612.80
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,606.55
非经常性损益合计	4,581,219.35
所得税影响数	1,145,304.84
少数股东权益影响额（税后）	-
非经常性损益净额	3,435,914.51

六、 行业主要财务及监管指标

单位：元

	本期期末	本期期初	增减比例
净资本	4,460,705,183.82	4,318,375,475.82	3.30%
其中：核心净资本	4,460,705,183.82	4,318,375,475.82	3.30%
附属净资本	-	-	-
净资产	4,869,725,144.22	4,759,837,898.85	2.31%
各项风险资本准备之和	1,515,657,329.06	1,650,960,921.89	-8.20%
表内外资产总额	11,099,641,338.42	11,504,916,312.09	-3.52%
风险覆盖率(%)	294.31%	261.57%	-
资本杠杆率(%)	40.19%	37.54%	-
流动性覆盖率(%)	1,292.82%	409.62%	-
净稳定资金率(%)	171.92%	166.45%	-
净资本/净资产(%)	91.60%	90.73%	-

净资本/负债(%)	72.02%	64.42%	-
净资产/负债(%)	78.63%	71.00%	-
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	9.24%	7.88%	-
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	89.16%	95.06%	-

七、 补充财务指标

适用 不适用

八、 因会计政策变更及会计差错更正等追溯调整或重述情况

会计政策变更 会计差错更正 其他原因 不适用

单位：元

科目	上年期末（上年同期）		上上年期末（上上年同期）	
	调整重述前	调整重述后	调整重述前	调整重述后
其他综合收益	8,201,562.34	16,937,780.58		
留存收益	443,447,852.00	418,504,761.08		

公司 2019 年 1 月 1 日开始执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（简称“新金融工具准则”），并且按照《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36 号）和《关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会〔2019〕1 号）要求编制会计报表。

1. 执行新金融工具准则

新金融工具准则主要变化：一是金融工具分类为“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”和“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”三类，二是金融资产减值损失准备计提由“已发生损失法”改为“预期损失法”。准则衔接规定，在施行日，企业应当按照本准则的规定对金融工具进行分类和计量（含减值），涉及前期比较财务报表数据与本准则要求不一致的，无需调整。金融工具原账面价值和在本准则施行日的新账面价值之间的差额，计入本准则施行日所在年度报告期间的期初留存收益或其他综合收益。

因执行上述会计政策，公司 2019 年合并报表归属于母公司股东权益期初数的影响金额为 -16,206,872.68 元，其中，留存收益的影响金额为 -24,943,090.92 元，其他综合收益的影响金额为 8,736,218.24 元。

2. 财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36 号）要求，资产负债表中，企业应当按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）的相关规定确认利息收入和利息费用。基于实际利率法计提的金融工具的利息应包含在相应金融工具的账面余额中，

并反映在相关“金融投资：债权投资”、“金融投资：其他债权投资”、“拆入资金”、“卖出回购金融资产”、“应付债券”、“长期借款”等项目中，而不应单独列示“应收利息”项目或“应付利息”项目。“应收利息”科目和“应付利息”科目应仅反映相关金融工具已到期可收取或应支付但于资产负债表日尚未收到或尚未支付的利息，通常由于金额相对较小，应在“其他资产”或“其他负债”项目中列示。利润表中，“利息收入”项目，反映企业按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》（2017 年修订）相关规定对分类为以摊余成本计量的金融资产和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按照实际利率法计算的利息收入。其他项目的利息收入不得计入本项目；应计入本项目的利息收入金额也不得计入“投资收益”等其他项目。

该列报方式变更对 2019 年合并及母公司报表股东权益期初数无影响。

因会计政策变更导致的追溯调整或重述的具体情况详见本报告“第八节 财务报告附注”之“三、重要会计政策和会计估计”之“(三十一) 重要会计政策、会计估计变更说明”。

第三节 管理层讨论与分析

一、 商业模式

公司拥有证券经纪，证券投资基金代销，证券投资咨询，与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问，证券资产管理，证券自营，代销金融产品业务，融资融券，证券承销与保荐等业务资格，为产业发展提供以证券业务平台为核心，以“实业-投资-投行”为主线的全面金融服务，打造粤港澳大湾区一流特色精品券商。

商业模式变化情况：

适用 不适用

二、 经营情况回顾

2019年上半年，公司股权结构发生重大调整，广州开发区金融控股集团有限公司受让1,326,484,067股公司股份完成交割，成为公司控股股东，同时公司董事会及监事会顺利完成换届选举。公司在控股股东支持下，在新一届董事会领导下，进入新的发展篇章。

上半年，公司积极拓展融资渠道及业务渠道，与八家银行机构签署战略合作协议。公司零售、投资银行、证券投资、资产管理及投资研究等业务有序开展，营业收入及净利润较去年同期均出现较大幅上涨。上半年公司实现营业收入46,794.59万元，同比增长107.34%，主要是证券投资业务相关收入（包括债券利息收入、公允价值变动收益和投资收益）及经纪业务净收入同比增加；营业支出31,074.00万元，同比下降7.15%，主要是资产减值损失减少；实现净利润12,055.40万元，同比增长249.51%。

（一）零售业务

2019年初市场回暖，市场成交量提升，公司经纪业务净收入同比增长。上半年，公司零售业务线继续紧抓基础业务，加强渠道建设，建立投顾队伍，开展财富管理系列活动，扩大零售业务基础客户规模，推进转型财富管理。

（二）投资银行业务

债券销售方面，上半年公司作为主承销商完成3只公司债发行，发行规模33.50亿元。公司联席主承销的天津渤海国有资产经营管理有限公司100亿元企业债券正式获得国家发展与改革委员会核准，公司首次为百亿规模企业债券发行提供金融服务。公司继续推进投行项目储备，报告期内，公司投资银行业务储备IPO、财务顾问、公司债等项目20余个。

（三）证券投资业务

上半年，公司抓住时机优化仓位配置，证券投资相关业务收入较去年同期大幅增长；公司获得上海

证券交易所上市基金主做市商业资格，基金做市业务的实力和信誉获得了市场认可。

（四）资产管理业务

上半年，公司资产管理业务主动压缩通道业务规模，大力发展主动管理业务，主动管理产品取得良好收益；继续推进资产证券化业务，首个 ABS 项目完成主要份额的认购，另有 3 个 ABS 项目取得交易所无异议函。

（五）投资研究业务

公司研究业务根据公司战略，推进团队建设，进一步完善制度建设，深耕相关重点产业，开展特色研究，构建影响力。公司申报的研究课题获得中国证券业协会重点研究立项，首席经济学家在第八届中国（广州）国际金融交易·博览会的“清华五道口全球金融论坛”发表主题演讲，对粤港澳大湾区的金融服务提出建设性意见。

三、 专门信息披露

1、存续基金概况

单位：元

备案类别	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
私募证券投资基金	-	-	-	-	-
私募股权投资基金	-	-	-	-	-
创业投资基金	610,000,000.00	105,571,725.64	105,571,725.64	0	0.17%
其他类型基金	-	-	-	-	-

2、对当期收入贡献最大的前五支基金

单位：元

基金名称	基金类型（以备案为准）	认缴金额	实缴金额	未退出投资	已退出投资	管理基金获取收入占总收入的比例
惠州联讯德威投资合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	100,000,000	62,000,000	62,000,000	0	0.13%
西藏联讯北玻创业投资合伙企业（有限合伙）	创业投资基金	510,000,000	43,571,725.64	43,571,725.64	0	0.04%

3、新设立基金情况

（1） 新设基金情况

适用 不适用

(2) 新增结构化基金产品

适用 不适用

(3) 新设立基金募集推介方式

适用 不适用

4、报告期内清算基金的情况

适用 不适用

5、新增合作设立并运营投资基金共同担任基金管理人的基金情况

适用 不适用

6、以自有资产投资的情况

适用 不适用

公司自有资金投资项目合计 1 个，合计投资金额 1980.00 万元，为财务投资，自有资产与受托资产投资运作方式相同，暂无退出情况，无投资金额占当期期末净资产 5%以上的自有资产投资项目情况。公司建立了完善的管控、隔离等规章制度，防范利益输送与利益冲突，通过强化公司流程控制，定期举行合规培训等方式，不断强化从业人员的合规意识，有效控制道德风险。

四、 风险与价值

1. 公司面临的主要风险

公司经营期内面临的主要风险分为七类：市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险、法律风险及系统性风险。

(1) 市场风险。市场风险是指公司持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、证券价格风险、其他价格风险。公司面临的市场风险主要来源于固定收益自营业务、权益及衍生品自营业务和新三板做市业务。

(2) 信用风险。信用风险是指在结算、交易等过程中，因合同一方不能或不愿履行承诺而使公司遭受损失的可能性。公司面临的信用风险主要来源于固定收益自营及撮合业务、信用交易业务，其中信用交易业务包括融资融券业务和股票质押式回购交易业务。这些业务的信用风险表现形式为债券发行人、债务人或交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。

(3) 流动性风险。流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司通过持有充足的现金及银行存款等具有较强流动性的资产，满足在到期日的融资承诺或资金提取的需求。公司可以通过卖出回购或新增其他形式的债务融资来应对流动性需求，公司持有充足的现金及现金等价物来满足其对未来期间内的经营计划所作的承诺。

(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。包括：人员不胜任及道德风险、流程不完善风险、越权风险、结算风险、信息技术风险等。公司通过关注政府监管、市场趋势、客户需求结构、竞争者策略的变化对整体业务的影响，以全面反映业务面临风险的种类和风险水平，并且通过持续的检查 and 识别跟踪风险的变化情况。同时，公司还将风险管理工作的重心前移，在新业务开展或新产品开发初期应即介入产品和流程设计及合同、协议审核，全面评估业务整体风险。

(5) 合规风险。合规风险是指因公司或工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

(6) 法律风险。法律风险是指因合同协议本身的非法性或合约对手无权签订合同协议而使公司遭受损失的可能性。

(7) 系统性风险。系统性风险是指某种情况下整个金融市场产生连锁效应，机构相继倒闭、投资者信心危机，使公司遭受损失的可能性。

2. 针对上述风险，公司采取了以下风险控制措施

(1) 完善治理结构，建立风险控制体系

公司不断完善治理结构体系，股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》履行职权，对公司的经营进行监督管理。公司整体风险管理的组织架构体系主要由五个层次构成，分别为：董事会的风险战略制定，监事会的监督检查，公司经营层的风险管理日常决策，风险管理总部、合规管理部、财务部等中、后台管理职能部门的牵制监督，业务管理部门的直接风险管理。公司经营层面的风险管理主要实行“公司经营层—公司中后台管理职能部门—各级业务管理部门责任人”的三级风险管理组织体系。

各级组织和人员须在授权范围内履行合规与风险管理的职责，超过权限须报上一级合规与风险管理组织和人员决策。公司经营层根据规定或授权对公司经营业务中的重大风险和合规性进行评估和决策。合规管理部负责对合规风险进行管理；风险管理总部则负责推动公司全面风险管理工作，通过协调各级风控组织有效运作，对公司业务和管理中的市场风险、信用风险、操作风险等进行全过程的识别、评估、监控、应对和管理，并与财务部分工合作，对流动性风险进行管理。公司财务部、人力资源部、信息技术中心等职能部门对财务资金风险、人力资源风险、信息技术风险等履行风险管理职能。公司各级业务和管理部门根据公司各项风险管理制度规定履行直接的合规与风险管理职责。

(2) 对各类风险实施分类管理

公司对市场、信用、流动性、操作等各类风险实施分类管理，风险管理工作贯彻全面、合理、牵制、独立、有效、透明等原则，建立了业务风险识别、评估和控制的 risk 管理体系。运用风险控制指标敏感

性分析和压力测试，借助信息技术系统，针对业务的主要风险点和风险性质，进行量化分析。对公司所开展业务的合规性、健全性进行集中、持续监控，通过预警、报告、评估、处理等方法，及时规避与化解风险。

（3）利用信息技术手段进行风险监控

公司一直重视信息系统的建设，强调通过技术手段实现前、中、后台有效的风险控制，目前公司已实现交易集中、清算集中和财务集中，实施了客户资金第三方独立存管系统。公司建立了集中监控系统，对各分支机构资金划转、证券转移、交易活动进行实时监控，对异常资金转移、异常证券转移、异常交易及违规行为实时预警。

（4）实行严格的授权管理

公司建立具体、明确、合理的授权制度，明确界定部门及分支机构的目标、职责和权限，确保其在授权范围内行使经营管理职能。不相容的岗位严格分开，审批、使用权限适当分离，相互牵制。信息技术中心、财务部门、内部稽核部门与业务部门的人员不得相互兼任，资金清算人员不得由信息技术中心人员和交易部门人员兼任。

（5）优化业务流程

公司通过制定有效的风险识别、评估标准以及风险控制流程，对各类风险进行动态的评估和管理，为保障合规管理制度有效运作及实施，建立和完善违规惩戒机制，对一切违反法律法规、行业准则以及公司章程、内部制度、道德规范等行为进行责任追究。报告期内业务部门对现有流程规范不断进行梳理和完善，制定或修订对应的规章制度，以适应业务发展的需要，规避部分由于操作不规范、不标准所导致的操作风险。

（6）建立信息沟通与处置机制

公司建立畅通、高效的信息交流渠道，以及内部员工和客户的信息反馈机制，确保信息准确传递，确保董事会、监事会、经理人员及监督检查部门及时了解公司的经营和风险状况，确保各类投诉、可疑事件和内控缺陷得到妥善处理。

（7）风险文化建设和业务培训

公司通过各种方式加强对员工的风险道德教育，培育和宣传“诚信、规范”的风险管理文化，建立健全员工持续教育制度，加强对员工的法规及业务培训，提高员工的综合素质以及对各类风险的识别和防范能力，引导员工树立对风险管理的认同感。

五、 企业社会责任

（一） 精准扶贫工作情况

适用 不适用

（二） 其他社会责任履行情况

1、投资者适当性管理工作

2019 年上半年度，公司深入落实投资者适当性管理工作，在内部组织建设、制度流程和技术体系等方面不断优化健全，修订完善了投资者适当性管理相关业务指引，建立起系统、全面的投资者适当性管理模式。同时，为确保科创板业务顺利开展，公司制定了科创板业务相关制度规程，积极组织分支机构落实科创板投资者适当性管理工作，引导投资者理性参与科创板市场投资。此外，公司全面开展投资者适当性管理自查自纠工作，及时发现问题并整改，不断完善公司内部风险控制机制。

2、投资者教育工作

2019 年度上半年，公司依托互联网投资者教育基地，采用“总部+分支机构”、“线上+线下”相结合的模式，综合运用公司官网、交易终端、微信公众号、营业现场、户外宣传等多种渠道，开展了多种形式的投资者保护宣传工作，包括但不限于“走近科创，你我同行”、“5.15 投资者保护宣传日”等。同时，公司互联网投资者教育基地成为广东辖区内第一家券商获批省级互联网投资者教育基地。

六、 对非标准审计意见审计报告的说明

适用 不适用

第四节 重要事项

一、 重要事项索引

事项	是或否	索引
是否存在重大诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在偶发性关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励事项	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	□是 √否	
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(四)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在利润分配或公积金转增股本的情况	□是 √否	
是否存在普通股股票发行及募集资金使用事项	□是 √否	
是否存在存续至本期的债券融资事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在存续至本期的可转换债券相关情况	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(六)

二、 重要事项详情

(一) 重大诉讼、仲裁事项

1、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
联讯证券	王玉辉及朱晔	质押式证券回购纠纷	83,667,076.72	1.72%	否	2019年2月27日
总计	-	-	83,667,076.72	1.72%	-	-

未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

被告王玉辉提出管辖权异议申请，惠州市中级人民法院驳回了其管辖权异议申请。王玉辉提起管辖权异议上诉，该上诉状及相应材料目前移交至广东省高级人民法院审理。该诉讼事项目前对公司财务状况

况及偿债能力无重大影响。

2、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
公司章程或关联交易管理办法中约定适用于本公司的日常关联交易类型	33,300,000.00	1,258,778.30
合计	33,300,000.00	1,258,778.30

(三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始时间	承诺结束时间	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
控股股东	2019/3/18	-	收购	避免同业竞争承诺	开发区金控承诺在收购完成后，将采取有效措施，保证其直接、间接控制的任何公司、企业及其他单位不会在中国境内以任何形式从事与联讯证券及联讯证券子公司构成或可能构成实质性竞争的业务和经营。	正在履行中
控股股东	2019/3/18	-	收购	规范关联交易承诺	开发区金控承诺收购完成后，开发区金控及其控制的其他企业将尽可能避免和减少与联讯证券之间的关联交易。对于无法避免或者有合理原因而发生的关联交易，将严格按照法律、法规、《公司章程》规定，遵循平等、自愿、等价和有偿的一般商业原则，与联讯证券签订关联交易协议，保证关联交易公平合理，以维护联讯证券及其他股东的利益。	正在履行中
控股股东	2019/3/18	-	收购	保持公司独立、不占用资金承诺	开发区金控承诺将按照《公司法》、《证券法》、《非上市公司公众公司监督管理办法》和其他有关法律法规对公众	正在履行中

					公司的要求，对联讯证券进行规范化管理，合法合规地行使股东权利并履行相应的义务，并保证联讯证券在业务、资产、财务、人员、机构等方面的独立性，不利用联讯证券违规提供担保，不以任何形式占用联讯证券的资金，不以任何方式影响公司的独立经营。	
控股股东	2019/3/18	2024/3/17	收购	限售承诺	开发区金控承诺在收购完成后 60 个月内股份不进行转让。	正在履行中
控股股东	2019/3/18	-	收购	“不注入、不开展、不帮助”承诺	开发区金控承诺收购完成后，在相关监管政策明确前，不将其控制的私募基金及管理业务及其他具有金融属性（如小额贷款公司、融资担保公司、融资租赁公司、商业保理公司、典当公司等 / 房地产开发业务）的资产置入联讯证券，不会利用联讯证券直接或间接从事私募基金及管理业务或其他具有金融属性 / 房地产开发业务，不会利用联讯证券为私募基金及管理业务或其他具有金融属性的企业 / 房地产开发业务提供任何形式的帮助。	正在履行中
控股股东	-	-	收购	符合相关资格要求承诺	符合非上市公司及证券公司收购相关资格要求。	已履行完毕

承诺事项详细情况

相关承诺事项详见开发区金控在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《联讯证券股份有限公司收购报告书》之“第五节 收购人作出的公开承诺以及约束措施”。

(四) 调查处罚事项

中国证监会四川监管局于 2019 年 4 月 4 日，对公司分支机构成都人民南路证券营业部出具了《关于对联讯证券股份有限公司成都人民南路证券营业部采取责令改正行政监管措施的决定》，相关事项已

在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台进行了披露，详见公司披露的《关于公司成都人民南路证券营业部收到中国证券监督管理委员会四川监管局行政监管措施决定书的公告》（公告编号2019-014）。

(五) 存续至本期的债券融资情况

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续时间	是否违约
136884	16联讯01	公司债券（小公募）	1,000,000,000	4.19%	自2016年12月13日起至2019年12月13日止	否
143423	17联讯01	公司债券（小公募）	530,000,000	6.60%	自2017年11月28日起至2020年11月28日止	否

债券违约情况：

适用 不适用

(六) 自愿披露其他重要事项

1. 公开发行债券基本情况

债券名称	联讯证券股份有限公司公开发行 2016年公司债券（第一期）	联讯证券股份有限公司公开发行 2017年公司债券（第一期）
简称	16联讯01	17联讯01
代码	136884	143423
发行首日	2016年12月13日	2017年11月28日
到期日	2019年12月13日	2020年11月28日
债券余额	人民币10亿元	人民币5.30亿元
票面利率	4.19%	6.60%
还本付息方式	每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付	每年付息一次、到期一次还本，最后一期利息随本金一同支付
交易场所	上海证券交易所	上海证券交易所
发行对象	面向合格投资者	面向合格投资者
付息兑付情况	报告期内未发生	报告期内未发生
是否附加特殊条款	否	否

2. 债券发行中介结构情况

债券受托管理人	名称	光大证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区复兴门外大街6号光大大厦15楼
	联系人	洪渤、陆继朴、王一

	联系电话	010-58377806
资信评级机构	名称	联合信用评级有限公司
	办公地址	天津市南开区水上公园北道 38 号爱俪园公寓 508

报告期内公司聘请的债券受托管理人、资信评级机构未发生变更。

3.募集资金使用情况

“16 联讯 01”及“17 联讯 01”的募集资金扣除发行费用后，全部用于补充营运资金。报告期内，募集资金专项账户运行正常，截止 2019 年 6 月 30 日，募集资金专项账户余额 256,344.37 元。募集资金的使用严格按照《联讯证券股份有限公司债券募集及偿债资金管理办法》规定的审批程序执行，并按披露用途专款专用，与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

4.评级情况

2019 年 6 月 20 日，联合信用评级有限公司（以下简称“联合评级”）对公司及公司发行的“16 联讯 01”和“17 联讯 01”的信用状况进行跟踪评级，并出具了《联讯证券股份有限公司公司债券 2019 年跟踪评级报告》（联合[2019]1182 号），维持公司主体长期信用等级为 AA，评级展望为稳定；维持“16 联讯 01”和“17 联讯 01”的债券信用等级为 AA。上述信用等级表示偿还债务的能力很强，受不利经济环境的影响不大，违约风险很低。该跟踪评级报告已在联合评级网站、上海证券交易所网站及全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台公告。

5.增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况

“16 联讯 01”、“17 联讯 01”均未采用第三方担保、资产抵押、质押担保等增信机制。

“16 联讯 01”、“17 联讯 01”发行后，公司根据债务结构进一步加强资产负债管理、流动性管理和募集资金运用管理，保证资金按计划使用，及时、足额准备资金用于每年的利息支付和到期的本金兑付，以充分保障投资者的利益。

报告期内，“16 联讯 01”、“17 联讯 01”的偿债计划及其他相关情况未发生重大变化。

6.债券持有人会议的召开情况

报告期内未召开债券持有人会议。

7.受托管理人履行职责情况

报告期内，光大证券股份有限公司作为“16 联讯 01”、“17 联讯 01”的受托管理人，依据《公司债券发行与交易管理办法》、《公司债券受托管理人执业行为准则》、《联讯证券股份有限公司公开发行 2016 年公司债券债券受托管理协议》的相关规定履行职责，保障本期债券持有人的合法权益。受托管理人依据相关规定出具受托管理事务报告并在上海证券交易所网站，及时向债券持有人披露相关信息。

8.公司主要会计数据和财务指标

单位：元

指标	本期/本期期末	上年同期/上年年末	变动幅度	变动原因
总资产	15,160,759,547.21	14,129,832,457.01	7.30%	
归属于母公司股东的净资产	4,867,976,583.37	4,758,075,026.35	2.31%	
营业收入	467,945,864.46	225,689,236.62	107.34%	受市场影响，证券投资相关收入、手续费及佣金净收入增加
归属于母公司股东的净利润	120,492,657.13	-80,664,417.02	249.38%	营业收入增加
经营活动产生的现金流量净额	860,345,559.58	1,165,387,677.42	-26.18%	
资产负债率	55.97%	58.47%	-4.26%	
流动比率	1.35	1.31	3.05%	
速动比率	1.35	1.31	3.05%	
EBITDA 利息保障倍数	2.54	0.33	669.70%	利润总额增加
贷款偿还率	100%	100%	-	
利息偿付率	100%	100%	-	

9.逾期未偿还债项情况

报告期内，公司不存在逾期未偿还债项。

10.其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司其他债券和债务融资工具主要包括收益凭证、同业拆借等。报告期内，公司各项债券和债务融资工具均按照合同或相关约定按期足额付息兑付，未发生违约情况。

11.银行授信及使用情况

截至报告期末，公司已获得各家银行各类授信额度为 77 亿元人民币，尚未使用的各类授信额度为 71.50 亿元人民币。

12.公司治理、内部控制及债券募集说明书相关约定或承诺执行情况

公司按照《公司法》、《证券法》、《证券公司治理准则》、《证券公司监督管理条例》、《非上市公众公司监督管理办法》、《全国中小企业股份转让系统挂牌公司分层管理办法》等法律法规、部门规章及公司章程的规定及要求，不断完善法人治理结构，建立健全内部控制制度，公司治理及内部控制情况符合相关规定。

公司在报告期内严格执行公司债券募集说明书中的相关约定或承诺，未对债券持有人产生不良影

响。

13.投资状况

报告期内公司无新增重大投资。

14.公司保持独立性、自主经营能力的说明

截止本报告期末，公司控股股东为广州开发区金融控股集团有限公司，实际控制人为广州经济技术开发区管理委员会，公司与控股股东、实际控制人及其关联方在资产、人员、财务、机构、业务等方面独立，各自独立核算、独立承担责任和风险，不存在不能保持自主经营能力的情形。

15.重大事项情况

报告期内《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项发生情况如下：

(1) 涉及重大诉讼、仲裁事项或受到重大行政处罚

详见本报告“第四节 重要事项”“二、(一) 重大诉讼、仲裁事项”。该事项已在相关信息披露平台公告。

(2) 其他对投资者作出投资决策有重大影响的事项

报告期内，公司第一大股东由昆山中联综合开发有限公司变更为广州开发区金融控股集团有限公司，该事项已在相关信息披露平台公告。

鉴于公司股权结构已发生重大调整，公司董事会及监事会提前进行换届选举，该事项已在相关信息披露平台公告。

公司于2019年5月21日召开第三届董事会第一次会议，选举严亦斌为公司董事长。本次会议同时审议通过聘任姚松涛为公司总裁。李翊不再担任公司总裁职务。上述事项已在相关信息披露平台公告。2019年6月18日，严亦斌证券公司董事长任职资格、姚松涛证券公司经理层高级管理人员任职资格获得核准，正式履职，该事项已在相关信息披露平台公告。

公司控股股东发生变更，由无控股股东变更为广州开发区金融控股集团有限公司，同时公司实际控制人发生变更，由无实际控制人变更为广州经济技术开发区管理委员会，上述事项已在相关信息披露平台公告。

除上述事项外，报告期内未发生其他《公司债券发行与交易管理办法》第四十五条列示的重大事项。

16.保证人报告期财务报告

“16 联讯 01”、“17 联讯 01”均为无担保债券，无保证人。

17.与主要客户发生业务的违约情况

报告期内与主要客户发生业务往来时，未曾出现严重违约现象。

18.非经营性往来占款或资金拆借情况

报告期内公司不存在非经营性往来占款或资金拆借情况。

第五节 股本变动及股东情况

一、普通股股本情况

(一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例		数量	比例
无限售条件股份	无限售股份总数	1,735,001,500	55.50%	-208,583,673	1,526,417,827	48.83%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	0	0.00%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	1,391,173,020	44.50%	208,583,673	1,599,756,693	51.17%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	1,476,860,067	47.24%
	董事、监事、高管	0	0.00%	0	0	0.00%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		3,126,174,520	-	0	3,126,174,520	-
普通股股东人数		3,317				

(二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量
1	广州开发区金融控股集团有限公司	150,376,000	1,326,484,067	1,476,860,067	47.24%	1,476,860,067	0
2	大新华航空有限公司	158,551,959	0	158,551,959	5.07%	0	158,551,959
3	北京中海兴业投资有限公司	0	145,891,577	145,891,577	4.67%	0	145,891,577
4	广东粤财投资控股有限公司	117,604,526	0	117,604,526	3.76%	117,604,526	0
5	张剑	73,181,000	0	73,181,000	2.34%	0	73,181,000
6	陈海东	83,950,000	-31,350,000	52,600,000	1.68%	0	52,600,000
7	管霭霞	51,000,000	0	51,000,000	1.63%	0	51,000,000
8	天风证券股份有限公司做市专用证券账户	49,000	43,717,821	43,766,821	1.40%	0	43,766,821
9	华鑫证券有限	43,694,000	0	43,694,000	1.40%	0	43,694,000

	责任公司						
10	李海怀	38,628,000	-76,000	38,552,000	1.23%	0	38,552,000
	合计	717,034,485	1,484,667,465	2,201,701,950	70.42%	1,594,464,593	607,237,357
前十名股东间相互关系说明：前十名股东间不存在关联关系。							

二、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

三、 控股股东、实际控制人情况

是否合并披露：

是 否

(一) 控股股东情况

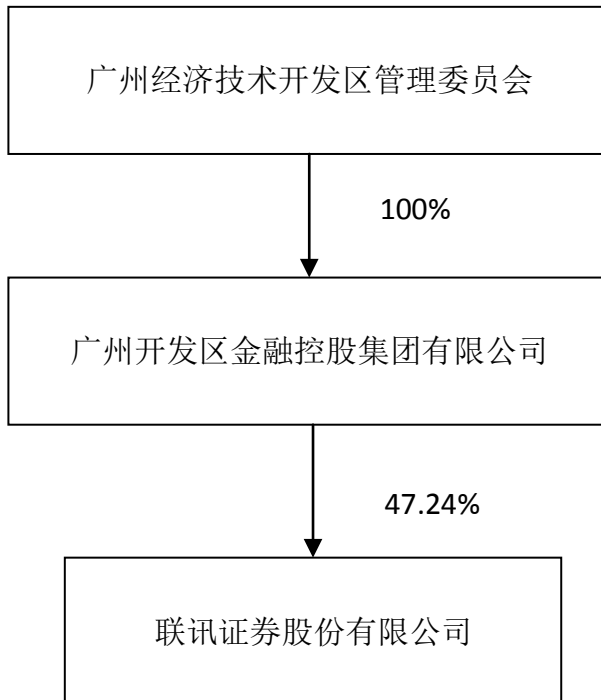
公司控股股东为广州开发区金融控股集团有限公司，法定代表人：严亦斌；成立日期：1998年11月6日；统一社会信用代码：914401167124402906；注册资本：1036323.381万元。

报告期内，公司控股股东发生变更，由无控股股东变更为广州开发区金融控股集团有限公司。

(二) 实际控制人情况

公司实际控制人为广州经济技术开发区管理委员会。

报告期内，公司实际控制人发生变更，由无实际控制人变更为广州经济技术开发区管理委员会。



第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工情况

一、董事、监事、高级管理人员情况

(一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	学历	任期	是否在公司 领取薪酬
严亦斌	董事长	男	1973年1月	博士	2019.5.21-2022.5.16 (2019.6.18起正式履职)	否
吕广伟	副董事长	男	1971年5月	大学本科	2019.5.21-2022.5.16	是
简小方	董事	男	1963年10月	硕士	2019.5.17-2022.5.16 (2019.5.29起正式履职)	否
王毅镞	董事	男	1973年1月	大学本科	2019.5.17-2022.5.16 (2019.5.21起正式履职)	否
姚松涛	董事	男	1970年6月	博士	2019.5.17-2022.5.16 (2019.6.18起正式履职)	否
沈顺宏	董事	男	1977年7月	硕士	2019.5.17-2022.5.16	是
何柱峰	独立董事	男	1964年6月	硕士	2019.5.17-2022.5.16 (2019.5.21起正式履职)	否
段亚林	独立董事	男	1972年4月	博士	2019.5.17-2022.5.16 (2019.5.29起正式履职)	否
傅军如	独立董事	男	1973年2月	硕士	2019.5.17-2022.5.16 (2019.5.21起正式履职)	否
李 翊	监事会主席	男	1963年4月	硕士	2019.5.21-2022.5.16	是
何永鸿	监事	男	1963年9月	大学专科	2019.5.17-2022.5.16	否
肖 轶	监事(职工代表)	男	1974年1月	大学本科	2019.5.17-2022.5.16	是
姚松涛	总裁	男	1970年6月	博士	2019.5.21-2022.5.16 (2019.6.18起正式履职)	否
沈顺宏	副总裁兼财务总监	男	1977年7月	硕士	2017.4.26-2020.4.25	是
朱洪涛	副总裁	男	1966年9月	硕士	2017.4.26-2020.4.25	是
黄达明	副总裁	男	1967年11月	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
苏 锋	副总裁兼董事会 秘书	男	1969年5月	硕士	2017.4.26-2020.4.25	是
黄立新	合规总监	男	1964年7月	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
汪 俭	副总裁、首席信 息官	男	1969年5月	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
曹卫东	副总裁	男	1967年1月	硕士	2017.4.26-2020.4.25	是
梁木水	首席风险官	男	1971年12月	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
居 上	副总裁	男	1979年5月	大学本科	2017.4.26-2020.4.25	是
董事会人数:						9
监事会人数:						3
高级管理人员人数:						10

董事、监事、高级管理人员相互间关系及与控股股东、实际控制人间关系：

严亦斌先生、简小方先生、王毅镞先生、姚松涛先生均为公司控股股东开发区金控向公司推荐董事。严亦斌先生现任开发区金控党委书记、董事长；简小方先生现任开发区金控党委专职副书记；王毅镞先生现任开发区金控总会计师。

其他公司董事、监事、高级管理人员相互间无关系。

(二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例	期末持有股票期权数量
严亦斌	董事长	0	0	0	0%	0
吕广伟	副董事长	0	0	0	0%	0
简小方	董事	0	0	0	0%	0
王毅镞	董事	0	0	0	0%	0
姚松涛	董事、总裁	0	0	0	0%	0
沈顺宏	董事、副总裁兼财务总监	0	0	0	0%	0
何柱峰	独立董事	0	0	0	0%	0
段亚林	独立董事	0	0	0	0%	0
傅军如	独立董事	0	0	0	0%	0
李 翊	监事会主席	0	0	0	0%	0
何永鸿	监事	0	0	0	0%	0
肖 轶	监事（职工代表）	0	0	0	0%	0
朱洪涛	副总裁	0	0	0	0%	0
黄达明	副总裁	0	0	0	0%	0
苏 锋	副总裁兼董事会秘书	0	0	0	0%	0
黄立新	合规总监	0	0	0	0%	0
汪 俭	副总裁、首席信息官	0	0	0	0%	0
曹卫东	副总裁	0	0	0	0%	0
梁木水	首席风险官	0	0	0	0%	0
居 上	副总裁	0	0	0	0%	0
合计	-	0	0	0	0%	0

(三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
------	-----------	-------

	总经理是否发生变动	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否
	董事会秘书是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
	财务总监是否发生变动	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

适用 不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
严亦斌	无	换届	董事长	董事会换届选举
简小方	无	换届	董事	董事会换届选举
王毅镡	无	换届	董事	董事会换届选举
姚松涛	无	换届	董事、总裁	董事会换届选举
何柱峰	无	换届	独立董事	董事会换届选举
段亚林	无	换届	独立董事	董事会换届选举
傅军如	无	换届	独立董事	董事会换届选举
李 翊	董事、总裁	换届	监事会主席	董事会、监事会换届选举
徐 刚	董事长	换届	无	董事会换届选举
盛新华	董事	换届	无	董事会换届选举
李 坤	董事	换届	无	董事会换届选举
杨 虹	独立董事	换届	无	董事会换届选举
杨丽荣	独立董事	换届	无	董事会换届选举
王永新	独立董事	换届	无	董事会换届选举

报告期内新任董事、监事、高级管理人员简要职业经历：

适用 不适用

严亦斌先生，曾任中远集团广州远洋运输公司科员、主管，上海浦东发展银行广州分行筹备领导小组综合秘书、办公室副科长、人力资源部劳资科科长，万联证券有限责任公司党总支副书记兼纪检委员、人力资源部总经理，广州凯得控股有限公司党委委员、副总经理，兼任广州凯得科技发展有限公司董事长，广州开发区金融控股集团有限公司党委副书记、总经理。2018年11月至今，任广州开发区金融控股集团有限公司党委书记、董事长。2019年5月至今，任公司董事长。

简小方先生，曾任冶金部北京钢铁研究总院员工，广州开发区稀土实业公司非晶态器件厂副厂长，奥新实业公司开发部经理，广州开发区国有资产投资公司副科长、企业管理部副经理、企业管理部经理、公司副总经理。2017年9月至今，任广州开发区金融控股集团有限公司党委专职副书记。2019年5月至今，任公司董事。

王毅镡先生，曾任广州开发区商业服务总公司会计，广州凯得控股有限公司会计、财务部副经理、财务部经理，南方科学城发展股份有限公司监事会召集人、战略发展部总经理，广东南方科学城环保科技产业有限公司副总经理，广州凯得文化传媒有限公司总经理，广州开发区金融控股集团有限公司董事，广州宽带主干网络有限公司董事长。2009年12月至今，任广州开发区金融控股集

团有限公司总会计师。2019年5月至今，任公司董事。

姚松涛先生，曾任广州长途电信线路局干部，广东省计算中心部门副总经理，中国证监会广州证管办信息调研处副主任科员、主任科员、副处长，中国证监会广东监管局机构监管一处副处长、处长，中国证监会广东监管局机构监管二处副处长（主持工作）、处长，广西壮族自治区金融工作办公室党组成员、副主任（挂职），中国证监会广东管局机构监管处处长，广东粤财投资控股有限公司资本运营部总经理（兼任广州股权交易中心董事长及广东粤财创业投资有限公司董事长），广州开发区金融控股集团有限公司总经理助理。2019年5月至今，任公司董事、总裁。

何柱峰先生，曾任外交部世界知识杂志社编辑组长，新华社《中国证券报》社记者部主任、驻中国证监会记者、评论员，易方达基金管理公司投资总监，江南宏富基金管理公司筹备组长，中国证监会从事中国上市公司协会筹备。2013年8月至今，任安信证券公司独立董事；2018年11月至今，任同泰基金管理公司独立董事。2019年5月至今，任公司独立董事。

段亚林先生，曾任北京华远集团职员，大鹏证券有限责任公司业务经理，国信证券有限公司总经理助理，华夏基金管理公司分析师，深交所博士后工作站博士后研究员，深交所公司管理部副总监，东海证券股份有限公司副总裁。2015年1月至今，任上海淳富投资管理中心（有限合伙）董事长。；2015年9月至今，任上海锦江国际实业投资股份有限公司独立董事；2016年3月至今，任山东航空股份有限公司独立董事；2016年5月至今，任西部证券股份有限公司独立董事；2017年5月至今，任大亚圣象家居股份有限公司独立董事；2019年5月至今，任公司独立董事。

傅军如先生，曾任浦发银行广州分行资金财务主管、深圳证券交易所发行监管员、深圳信诺投资管理有限公司总经理。2014年3月至今，任深圳前海春阳资产管理有限公司董事长、总经理；2014年10月至今，兼任深圳蒙商基金管理有限公司董事长、总经理；2017年6月至今，兼任深圳前海仁创财务顾问有限公司执行董事、总经理。2019年5月至今，任公司独立董事。

李翊先生，1993年加入全国证券交易自动报价系统(STAQ)，任职系统执委会副主任，负责全面工作。参与了STAQ交易系统和清算系统的开发及沪、深交易所分中心的建设工作。2001年至2019年5月，担任公司总裁。2019年5月至今，任公司监事会主席。

二、 员工情况

按工作性质分类	期初人数	期末人数
研究人员	30	26
投行人员	105	84
经纪业务人员	944	921
资产管理业务人员	33	29

证券投资业务人员	44	38
财务人员	50	46
信息技术人员	47	42
其他人员	108	106
员工总计	1,361	1,292

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	6	8
硕士	248	237
本科	806	812
专科	229	185
专科以下	72	50
员工总计	1,361	1,292

员工薪酬政策、培训计划以及需公司承担费用的离退休职工人数等情况：

1、员工薪酬政策

公司制定发布了《联讯证券工资福利管理制度》，公司经理办公会作为员工薪酬福利管理的议事和决策机构，向董事会薪酬与提名委员会汇报工作，由董事会审议薪资福利政策。公司薪酬发放严格依据公司制度执行，公司针对不同业务、不同岗位的实际工作情况，制定了一系列绩效考核管理制度，使员工劳动价值能够得到有效体现，激励员工与公司共同发展。

公司和员工按照法律法规缴纳各项社保统筹保险和住房公积金，有关社保统筹保险和住房公积金按照属地化原则进行管理。

2、培训计划

公司推进和实施全面规划、分层落实、重点突出的培训计划。包含：（1）加强高层职级员工的领导力与管理技能培训、强化对中层职级员工的执行力和专业技能培训，并普及对基层员工的职业化和通用技能培训。（2）培训工作主要围绕公司业务发展战略及人力资源发展战略，进一步推动各类重点培训项目及系统资源建设。（3）加强跨部门跨业务的学习交流，加强培训对象的覆盖度，通过培训学习，使各岗位员工及时了解新业务、新政策和动态，实现信息高效共享，提升前后台部门间的沟通协作能力。（4）建设学习平台，明确各岗位在岗培训要求、晋升培训要求，加强部门内部培训，传承优秀工作经验，形成多元化结合的培训体系。

三、 报告期后更新情况

适用 不适用

第七节 财务报告

一、 审计报告

是否审计	否
------	---

二、 财务报表

(一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
资产：			
货币资金	五、（一）1	4,591,848,777.88	3,426,767,982.43
其中：客户资金存款		3,715,022,961.75	2,241,847,616.91
结算备付金	五、（一）2	505,033,859.57	687,114,300.81
其中：客户备付金		392,421,088.22	543,399,520.60
贵金属			
拆出资金			
融出资金	五、（一）3	1,882,748,946.45	1,481,811,384.31
衍生金融资产			
存出保证金	五、（一）4	31,558,643.04	24,592,979.19
应收款项	五、（一）5	40,348,510.18	67,686,062.00
合同资产			
买入返售金融资产	五、（一）6	3,307,034,482.01	3,373,109,531.93
持有待售资产			
金融投资：		4,618,030,180.40	
交易性金融资产	五、（一）7	1,343,933,508.58	
债权投资			
其他债权投资	五、（一）8	3,229,096,671.82	
其他权益工具投资	五、（一）9	45,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	五、（一）10	-	194,165,928.40
可供出售金融资产	五、（一）11	-	4,484,745,246.29
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资			
投资性房地产			
固定资产	五、（一）12	36,755,069.44	39,971,515.33
在建工程	五、（一）13	15,884,568.40	15,014,924.16
使用权资产			
无形资产	五、（一）14	48,053,729.38	47,874,157.03
开发支出			
商誉	五、（一）15		

递延所得税资产	五、(一) 16	46,855,700.73	72,291,452.66
其他资产	五、(一) 17	36,607,079.73	214,686,992.47
资产总计		15,160,759,547.21	14,129,832,457.01
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	五、(一) 19	187,322,444.64	146,110,000.00
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	五、(一) 20	4,284,382,392.75	4,770,446,931.50
代理买卖证券款	五、(一) 21	4,093,226,368.89	2,662,787,827.86
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、(一) 22	51,726,216.59	47,611,877.13
应交税费	五、(一) 23	19,346,152.62	16,789,265.38
应付款项	五、(一) 24	63,749,984.88	163,731,083.24
合同负债			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	五、(一) 25	1,572,569,422.00	1,528,398,642.74
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	五、(一) 16	7,128,902.56	2,306,379.33
递延收益	五、(一) 26	7,494,084.98	7,828,261.08
其他负债	五、(一) 27	1,199,029.85	21,170,539.69
负债合计		10,288,144,999.76	9,367,180,807.95
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	五、(一) 28	3,126,174,520.00	3,126,174,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、(一) 29	1,180,251,092.01	1,180,251,092.01
减：库存股			
其他综合收益	五、(一) 30	22,553,553.15	8,201,562.34
专项储备			
盈余公积	五、(一) 31	76,279,834.15	78,774,143.24
一般风险准备	五、(一) 32	265,573,666.43	270,562,284.61
未分配利润	五、(一) 33	197,143,917.63	94,111,424.15

归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		4,867,976,583.37	4,758,075,026.35
少数股东权益		4,637,964.08	4,576,622.71
所有者权益（或股东权益）合计		4,872,614,547.45	4,762,651,649.06
负债和所有者权益（或股东权益）总计		15,160,759,547.21	14,129,832,457.01

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：姚松涛

会计机构负责人：沈顺宏

（二） 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	期末余额	上年年末余额
资产：			
货币资金	十五、（一）1	4,573,904,314.04	3,425,366,375.79
其中：客户资金存款		3,715,022,961.75	2,241,847,616.91
结算备付金	十五、（一）2	505,033,859.57	687,114,300.81
其中：客户备付金		392,421,088.22	543,399,520.60
贵金属			
拆出资金			
融出资金	十五、（一）3	1,882,748,946.45	1,481,811,384.31
衍生金融资产			
存出保证金	十五、（一）4	31,558,643.04	24,592,979.19
应收款项	十五、（一）5	40,015,372.28	65,576,435.21
合同资产			
买入返售金融资产	十五、（一）6	3,307,034,482.01	3,364,008,621.93
持有待售资产			
金融投资：		4,434,144,628.46	
交易性金融资产	十五、（一）7	1,160,047,956.64	
债权投资			
其他债权投资	十五、（一）8	3,229,096,671.82	
其他权益工具投资	十五、（一）9	45,000,000.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	十五、（一）10	-	194,165,192.72
可供出售金融资产	十五、（一）11	-	4,296,308,506.69
持有至到期投资		-	
长期应收款			
长期股权投资	十五、（一）12	201,000,000.00	201,000,000.00
投资性房地产			
固定资产	十五、（一）13	36,521,391.36	39,710,139.57
在建工程	十五、（一）14	15,884,568.40	15,014,924.16
使用权资产			
无形资产	十五、（一）15	48,053,729.38	47,874,157.03

开发支出			
商誉	十五、(一) 16		
递延所得税资产	十五、(一) 17	45,489,746.58	71,241,269.89
其他资产	十五、(一) 18	34,913,624.56	212,356,123.04
资产总计		15,156,303,306.13	14,126,140,410.34
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	十五、(一) 20	187,322,444.64	146,110,000.00
拆入资金			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	十五、(一) 21	4,284,382,392.75	4,770,446,931.50
代理买卖证券款	十五、(一) 22	4,093,226,368.89	2,662,787,827.86
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十五、(一) 23	51,726,216.59	47,382,377.13
应交税费	十五、(一) 24	18,797,130.40	16,248,413.31
应付款项	十五、(一) 25	63,022,040.50	163,623,138.85
合同负债			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	十五、(一) 26	1,572,569,422.00	1,528,398,642.74
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	十五、(一) 17	6,839,031.31	2,306,379.33
递延收益	十五、(一) 27	7,494,084.98	7,828,261.08
其他负债	十五、(一) 28	1,199,029.85	21,170,539.69
负债合计		10,286,578,161.91	9,366,302,511.49
所有者权益（或股东权益）：			
实收资本（或股本）	十五、(一) 29	3,126,174,520.00	3,126,174,520.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	十五、(一) 30	1,180,251,092.01	1,180,251,092.01
减：库存股			
其他综合收益	十五、(一) 31	22,553,553.15	8,201,562.34
专项储备			
盈余公积	十五、(一) 32	76,279,834.15	78,774,143.24

一般风险准备	十五、(一) 33	265,573,666.43	270,562,284.61
未分配利润	十五、(一) 34	198,892,478.48	95,874,296.65
所有者权益(或股东权益)合计		4,869,725,144.22	4,759,837,898.85
负债和所有者权益(或股东权益)总计		15,156,303,306.13	14,126,140,410.34

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：姚松涛

会计机构负责人：沈顺宏

(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		467,945,864.46	225,689,236.62
利息净收入	五、(二) 1	146,908,199.02	42,187,715.95
其中：利息收入		271,358,613.94	182,598,405.60
利息支出		124,450,414.92	140,410,689.65
手续费及佣金净收入	五、(二) 2	214,546,503.41	154,044,652.91
其中：经纪业务手续费净收入		113,933,135.07	90,305,352.98
投资银行业务手续费净收入		53,133,655.14	37,212,162.32
资产管理业务手续费净收入		18,459,719.49	22,276,445.90
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(二) 3	48,658,494.63	37,422,566.43
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
其他收益	五、(二) 4	919,526.74	173,715.65
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(二) 5	56,830,872.10	-8,480,135.01
汇兑收益(损失以“-”号填列)			
其他业务收入	五、(二) 6	82,268.56	340,720.69
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业支出		310,740,022.93	334,664,915.28
税金及附加	五、(二) 7	2,960,045.32	1,878,649.65
业务及管理费	五、(二) 8	299,554,293.26	276,866,817.79
资产减值损失	五、(二) 9	-	55,919,447.84
信用减值损失	五、(二) 10	8,225,684.35	
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		157,205,841.53	-108,975,678.66
加：营业外收入	五、(二) 11	3,712,455.25	2,041,804.50
减：营业外支出	五、(二) 12	50,762.64	75,613.16
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		160,867,534.14	-107,009,487.32
减：所得税费用	五、(二) 13	40,313,535.64	-26,376,651.94

五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,553,998.50	-80,632,835.38
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,553,998.50	-80,632,835.38
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：	-	-	-
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		120,492,657.13	-80,664,417.02
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		61,341.37	31,581.64
六、其他综合收益的税后净额	五、（二）14	5,615,772.57	-9,278,874.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		5,615,772.57	-9,278,874.55
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		5,615,772.57	-9,278,874.55
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-9,278,874.55
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
4. 其他债权投资公允价值变动		6,012,408.77	
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用损失准备		-396,636.20	
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		126,169,771.07	-89,911,709.93
（一）归属于母公司所有者的综合收益总额		126,108,429.70	-89,943,291.57
（二）归属于少数股东的综合收益总额		61,341.37	31,581.64
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.04	-0.03

(二) 稀释每股收益(元/股)		0.04	-0.03
-----------------	--	------	-------

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：姚松涛

会计机构负责人：沈顺宏

(四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、营业收入		463,454,641.11	222,020,028.22
利息净收入	十五、(二)1	146,881,223.16	41,646,184.69
其中：利息收入		271,331,638.08	182,056,874.34
利息支出		124,450,414.92	140,410,689.65
手续费及佣金净收入	十五、(二)2	213,764,720.12	153,844,005.65
其中：经纪业务手续费净收入		113,933,135.07	90,305,352.98
投资银行业务手续费净收入		53,133,655.14	37,212,162.32
资产管理业务手续费净收入		18,459,719.49	22,276,445.90
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)3	46,891,280.35	34,495,536.55
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	十五、(二)4	163,761.82	173,715.65
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五、(二)5	55,671,387.10	-8,480,135.01
汇兑收益（损失以“-”号填列）			
其他业务收入	十五、(二)6	82,268.56	340,720.69
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业支出		306,306,623.70	330,475,168.07
税金及附加	十五、(二)7	2,958,632.92	1,875,983.10
业务及管理费	十五、(二)8	295,122,306.43	272,679,737.13
资产减值损失	十五、(二)9	-	55,919,447.84
信用减值损失	十五、(二)10	8,225,684.35	
其他资产减值损失			
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		157,148,017.41	-108,455,139.85
加：营业外收入	十五、(二)11	3,712,455.25	2,041,804.50
减：营业外支出	十五、(二)12	50,762.64	75,613.16
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		160,809,710.02	-106,488,948.51
减：所得税费用	十五、(二)13	40,331,364.54	-26,384,460.59
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		120,478,345.48	-80,104,487.92
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		120,478,345.48	-80,104,487.92
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”			

号填列)			
六、其他综合收益的税后净额	十五、(二) 14	5,615,772.57	-9,278,874.55
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
(二)将重分类进损益的其他综合收益		5,615,772.57	-9,278,874.55
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-9,278,874.55
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	
4.其他债权投资公允价值变动		6,012,408.77	
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6.其他债权投资信用损失准备		-396,636.20	
7.现金流量套期储备			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
七、综合收益总额		126,094,118.05	-89,383,362.47
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)			
(二)稀释每股收益(元/股)			

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：姚松涛

会计机构负责人：沈顺宏

(五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
购买及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收到的现金净额		-	355,640,983.55
为交易目的而持有的金融资产净减少额		283,256,538.68	
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		412,497,354.44	343,974,319.23
拆入资金净增加额			
拆出资金净减少额			

回购业务资金净增加额			254,857,713.43
返售业务资金净减少额		116,180,705.80	
融出资金净减少额			352,508,847.24
代理买卖证券收到的现金净额		1,321,965,607.89	227,793,890.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、(三)1	10,361,355.47	7,762,877.93
经营活动现金流入小计		2,144,261,562.28	1,542,538,631.50
购买及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付的现金净额		-	
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆入资金净减少额		306,250.01	
拆出资金净增加额			
回购业务支付的现金净额		569,107,632.41	
返售业务资金净增加额			
融出资金净增加额		348,875,164.11	
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		58,293,436.42	50,112,094.97
支付给职工以及为职工支付的现金		185,517,477.96	216,595,952.68
支付的各项税费		23,657,134.84	13,328,281.79
支付其他与经营活动有关的现金	五、(三)2	98,158,906.95	97,114,624.64
经营活动现金流出小计		1,283,916,002.70	377,150,954.08
经营活动产生的现金流量净额		860,345,559.58	1,165,387,677.42
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,876,800.00	20,350,000.00
取得投资收益收到的现金		69,470,554.37	6,420,438.65
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		101,347,354.37	26,770,438.65
投资支付的现金			478,560,862.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,228,758.30	9,387,597.63
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,228,758.30	487,948,460.31
投资活动产生的现金流量净额		86,118,596.07	-461,178,021.66
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	五、(三)3	186,150,000.00	294,960,000.00
筹资活动现金流入小计		186,150,000.00	294,960,000.00

偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,099,470.26	21,209,356.86
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	五、(三)4	146,110,000.00	556,750,000.00
筹资活动现金流出小计		154,209,470.26	577,959,356.86
筹资活动产生的现金流量净额		31,940,529.74	-282,999,356.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		978,404,685.39	421,210,298.90
加：期初现金及现金等价物余额		4,113,882,283.24	4,205,392,473.08
六、期末现金及现金等价物余额		5,092,286,968.63	4,626,602,771.98

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：姚松涛

会计机构负责人：沈顺宏

(六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：			
购买及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产收到的现金净额		-	348,709,158.12
为交易目的而持有的金融资产净减少额		275,457,154.11	
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		409,300,192.91	343,325,882.90
拆入资金净增加额			
拆出资金净减少额			
回购业务资金净增加额			281,121,755.73
返售业务资金净减少额		107,062,625.47	
融出资金净减少额			352,508,847.24
代理买卖证券收到的现金净额		1,321,965,607.89	227,793,890.12
收到其他与经营活动有关的现金	十五、(三)1	9,605,590.55	7,762,877.93
经营活动现金流入小计		2,123,391,170.93	1,561,222,412.04
购买及处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产支付的现金净额		-	
为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆入资金净减少额		306,250.01	
拆出资金净增加额			
回购业务支付的现金净额		569,107,632.41	
返售业务资金净增加额			
融出资金净增加额		348,875,164.11	
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		58,293,436.42	50,112,094.97
支付给职工以及为职工支付的现金		183,308,481.36	214,778,123.27

支付的各项税费		23,655,258.66	13,301,701.14
支付其他与经营活动有关的现金	十五、(三)2	96,042,245.58	95,084,493.89
经营活动现金流出小计		1,279,588,468.55	373,276,413.27
经营活动产生的现金流量净额		843,802,702.38	1,187,945,998.77
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		31,876,800.00	
取得投资收益收到的现金		69,470,554.37	3,853,646.53
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		101,347,354.37	3,853,646.53
投资支付的现金			478,560,862.68
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,228,758.30	9,383,048.70
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		15,228,758.30	487,943,911.38
投资活动产生的现金流量净额		86,118,596.07	-484,090,264.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金	十五、(三)3	186,150,000.00	294,960,000.00
筹资活动现金流入小计		186,150,000.00	294,960,000.00
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,099,470.26	21,209,356.86
支付其他与筹资活动有关的现金	十五、(三)4	146,110,000.00	556,750,000.00
筹资活动现金流出小计		154,209,470.26	577,959,356.86
筹资活动产生的现金流量净额		31,940,529.74	-282,999,356.86
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		961,861,828.19	420,856,377.06
加：期初现金及现金等价物余额		4,112,480,676.60	4,195,014,337.02
六、期末现金及现金等价物余额		5,074,342,504.79	4,615,870,714.08

法定代表人：严亦斌

主管会计工作负责人：姚松涛

会计机构负责人：沈顺宏

第八节 财务报表附注

一、 附注事项

(一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 1
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
3. 是否存在前期差错更正	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
5. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
6. 是否存在需要根据规定披露分部报告的信息	<input checked="" type="checkbox"/> 是 <input type="checkbox"/> 否	(二). 2
7. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
8. 上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
9. 重大的长期资产是否转让或者出售	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
10. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
11. 是否存在重大的研究和开发支出	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
12. 是否存在重大的资产减值损失	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	
13. 是否存在预计负债	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否	

(二) 附注事项详情

1、 会计政策变更

因执行新金融工具准则导致公司金融资产和金融负债的确认、分类和计量，金融资产减值的相关会计政策发生了变化。详见“报表项目注释”“三、重要会计政策和会计估计”之“(三十一) 重要会计政策、会计估计变更说明”。

2、 分部报告

详见“报表项目注释”“十四、(一) 分部信息”。

二、 报表项目注释

联讯证券股份有限公司

财务报表附注

2019年1-6月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

联讯证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）由联讯证券有限责任公司改制设立，于1988年6月在惠州市工商行政管理局登记注册，总部位于广东省惠州市。公司现持有统一社会信用代码为914413001959762729的营业执照，注册资本3,126,174,520.00元，股份总数3,126,174,520股（每股面值1元）。其中，有限售条件的流通股份1,599,756,693股；无限售条件的流通股份1,526,417,827股。2014年7月9日，根据全国中小企业股份转让系统有限责任公司《关于同意联讯证券股份有限公司股票在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函〔2014〕835号），公司挂牌后成为非上市公众公司。

本公司主要经营活动：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；证券自营；证券承销与保荐；证券资产管理；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品。（以上项目需取得《经营证券业务许可证》后方可经营并按核定的项目开展经营）。

截至2019年6月30日止，公司拥有2家子公司（含全资子公司），62家证券营业部，19家分公司；拥有员工1,292人，其中高级管理人员10人。

本财务报表业经公司2019年8月28日第三届董事会第三次会议批准对外报出。

本公司将联讯资本投资有限公司和联讯创新投资有限责任公司2家子公司纳入本期合并财务报表范围，情况详见本财务报表附注在其他主体中的权益之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况。

三、重要会计政策和会计估计

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下企业合并的会计处理方法

公司在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值份额与支付的合并对价账面价值或发行股份面值总额的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

2. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

(五) 合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

(六) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、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。

(七) 客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，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交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

(八) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产，并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1. 金融工具的确认和终止确认

公司于成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

- (1) 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- (2) 该金融资产已转移，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。公司（借

入方)与借出方之间签订协议,以承担新金融负债方式替换现存金融负债,且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的,终止确认原金融负债,同时确认新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的,公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额计入当期损益。

公司回购金融负债一部分的,按照继续确认部分和终止部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例,对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额,计入当期损益。

2. 金融资产分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征,将金融资产分为以下三类:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式,是指公司如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。公司管理金融资产的业务模式,以公司关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础确定。公司以客观事实为依据、不得以按照合理预期不会发生的情形为基础确定。

金融资产的合同现金流量特征,是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性。相关金融资产在特定日期产生的合同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,其中,本金是指金融资产在初始确认时的公允价值,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。

(1) 以摊余成本计量的金融资产

公司将同时符合下列条件且未被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,分类为以摊余成本计量的金融资产:

① 公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标;

② 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(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

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

① 公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标;

② 该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

(3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述以摊余成本计量和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产外，公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

在初始确认时，公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，不得指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

金融资产或金融负债满足下列条件之一的，表明公司持有该金融资产或承担该金融负债的目的是交易性的：①取得相关金融资产或承担相关金融负债的目的，主要是为了近期出售或回购；②相关金融资产或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；③相关金融资产或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。

在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司将部分本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的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。

3. 金融负债分类

公司的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、以摊余成本计量的金融负债。对于未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的，相关交易费用计入其初始确认金额。

(1) 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。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。

(2) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，公司将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该指定满足下列条件之一：

①能够消除或显著减少会计错配；

②根据正式书面文件载明的公司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，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

指定一经做出，不得撤销。

4. 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。嵌入衍生工具与主合同构成混合合同。

衍生工具如果附属于一项金融工具但根据合同规定可以独立于该金融工具进行转让，或

者具有与该金融工具不同的交易对手方，公司认定衍生工具不是嵌入衍生工具，将其作为一项单独存在的衍生工具处理。

混合合同包含的主合同不属于定义的资产，且同时符合下列条件的，从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其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和风险不紧密相关；
- 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。

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应当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，则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。

混合合同包含一项或多项嵌入衍生工具，且其主合同不属于定义的资产的，公司将其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，但下列情况除外：

- ①该嵌入衍生工具不会对混合合同的现金流量产生重大改变；
- ②在初次确定类似的混合合同是需要分拆时，几乎不需分析就能明确其包含的嵌入衍生工具不应分拆。

5. 金融工具重分类

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

公司对金融资产进行重分类，自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致公司对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。

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

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

公司将一项以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产重分类为以公允价

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

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

公司将一项以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，继续以公允价值计量该金融资产。公司根据该金融资产在重分类日的公允价值确定其实际利率。同时公司自重分类日起对该金融资产适用关于金融资产减值的相关规定，将重分类日视为初始确认日。

6. 金融工具的计量

公司初始确认金融资产或金融负债，按照公允价值计量。对于以公允价值计量，且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额，但公司初始确认的应收账款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，按照准则定义的交易价格进行初始计量。

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

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

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

初始确认后，公司对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。对不同类别的金融负债，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。金融资产或金融负债被指定为被套期项目的，公司根据相关准则规定进行后续计量。

公司按照实际利率法确认利息收入。利息收入根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，公司自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，公司在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入，公司按照上述规定金融资产的摊余成本运用实际利率法计算利息收入的，若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善

而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系（如债务人的信用评级被上调），公司转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。经信用调整的实际利率，是指将购入或源生的已发生信用减值的金融资产在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产摊余成本的利率。在确定经信用调整的实际利率时，需在考虑金融资产的所有合同条款（例如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）以及初始预期信用损失的基础上估计预期现金流量。

当对金融资产预期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。金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

公司信用业务融出资金按月计提利息并确认收入。发生下列情形除外：①融出资金到期（含展期，下同）90天后尚未收回；②公司就信用违约对借款人发起司法诉讼。当融出资金发生上述除外情形时，其应计利息停止计入当期利息收入，纳入表外核算；已计提的融资应收未收利息全额冲回，转作表外核算。

7. 金融资产减值

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

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

公司通常能够可靠估计金融工具的预计存续期。在极少数情况下，金融工具预计存续期无法可靠估计的，公司在计算确定预期信用损失时，基于该金融工具的剩余合同期间。

公司在每季末资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，并按照下列情形分别计量其损失准备、确认预期信用损失及其变动：

- ①如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

②如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，公司按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，无论公司评估信用损失的基础是单项金融工具还是金融工具组合，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

公司在进行相关评估时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。为确保自金融工具初始确认后信用风险显著增加即确认整个存续期预期信用损失，公司在一些情况下以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

公司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，公司在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每季末资产负债表日，公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。即使该资产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额，公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

公司计量金融工具预期信用损失的方法反映下列各项要素

- ①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；
- ②货币时间价值；
- ③在资产负债表日无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。

对于适用有关金融工具减值规定的金融工具，公司按照下列方法确定其信用损失

①对于金融资产，信用损失为公司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。

②对于资产负债表日已发生信用减值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。

公司以概率加权平均为基础对预期信用损失进行计量。在计量预期信用损失时，公司需考虑的最长期限为公司面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权），而不是更长

期间，即使该期间与业务实践相一致。

如果金融工具同时包含贷款和未提用的承诺，且公司根据合同规定要求还款或取消未提用承诺的能力并未将公司面临信用损失的期间限定在合同通知期内的，公司对于此类金融工具（仅限于此类金融工具）确认预期信用损失的期间，为其面临信用风险且无法用信用风险管理措施予以缓释的期间，即使该期间超过了最长合同期限。

对于下列各项目，公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由交易形成的应收款项或合同资产，且符合下列条件之一：

①该项目未包含重大融资成分，或公司规定不考虑不超过一年的合同中的融资成分；

②该项目包含重大融资成分，同时公司做出会计政策选择，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。公司将该会计政策选择适用于所有此类应收款项和合同资产，但可对应收款项类和合同资产类分别做出会计政策选择。

(九) 应收款项

1. 单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

单项金额重大的判断依据或金额标准	单项金额人民币 100 万元以上的应收款项确认为单项金额重大的应收款项。
单项金额重大并单项计提坏账准备的计提方法	单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。
2. 单项金额不重大并单项计提坏账准备的应收款项	
单项计提坏账准备的理由	存在确凿证据表明其无法收回或收回的可能性不大。
坏账准备的计提方法	个别认定法。

对应收利息等其他应收款项，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

(十) 证券承销业务核算方法

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产、其他债权投资等。

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

(十一) 代兑付债券业务核算方法

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

(十二) 买入返售与卖出回购款项的核算方法

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产（包括债券及

票据)，合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

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

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

买入返售交易的减值准备核算方法见“三、重要会计政策和会计估计”之“(八)、7. 金融资产减值”。

(十三) 客户资产管理业务核算方法

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算、单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本财务报表附注其他重要事项之受托客户资产管理业务。

(十四) 融资融券业务

融资融券业务，是指公司向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

融资融券减值准备核算方法见“三、重要会计政策和会计估计”之“(八)、7. 金融资产减值”。

(十五) 划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；（2）出售极可能发生，即公司已经就出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足“预计出售将在一年内完成”

的条件，且短期（通常为 3 个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，在取得日将其划分为持有待售类别。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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

对于取得日划分为持有待售类别的非流动资产或处置组，在初始计量时比较假定其不划分为持有待售类别情况下的初始计量金额和公允价值减去出售费用后的净额，以两者孰低计量。除企业合并中取得的非流动资产或处置组外，由非流动资产或处置组以公允价值减去出售费用后的净额作为初始计量金额而产生的差额，计入当期损益。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

（2）资产减值损失转回的会计处理

后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

后续资产负债表日持有待售的处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不转回。

持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，根据处置组中除商誉外各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

（3）不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有

待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

终止确认持有待售的非流动资产或处置组时，将尚未确认的利得或损失计入当期损益。

(十六) 长期股权投资

1. 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，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，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

2. 投资成本的确定

(1) 同一控制下的企业合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价的账面价值或发行股份的面值总额之间的差额调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

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

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(3) 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；

以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

3. 后续计量及损益确认方法

对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

4. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

(1) 个别财务报表

对处置的股权，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。对于剩余股权，对被投资单位仍具有重大影响或者与其他方一起实施共同控制的，转为权益法核算；不能再对被投资单位实施控制、共同控制或重大影响的，确认为交易性金融资产或其他权益工具投资，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的相关规定进行核算。

(2) 合并财务报表

1) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且不属于“一揽子交易”的

在丧失控制权之前，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价），资本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

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

2) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

2. 各类固定资产的折旧方法

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	40	3	2.43

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
运输设备	年限平均法	8	3-5	11.88-12.13
通讯设备	年限平均法	5-8	3-5	11.88-19.40
电器设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
计算机设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40
其他设备	年限平均法	5	3-5	19.00-19.40

(十八) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(十九) 无形资产

1. 无形资产包括交易席位费、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。

2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

类别	摊销年限(年)
软件及系统	5

购入的交易席位费按取得时的实际成本计价，作为一项使用寿命不确定的无形资产核算。使用寿命不确定的无形资产不摊销，公司在每个会计期间均对该无形资产的使用寿命进行复核。

(二十) 部分长期资产减值

对长期股权投资、固定资产、在建工程和使用寿命有限的无形资产等长期资产，在资产负债表日有迹象表明发生减值的，估计其可收回金额。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。商誉结合与其相关的资产组或者资产组组合进行减值测试。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

(二十一) 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出、摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十二) 职工薪酬

1. 职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

2. 短期薪酬的会计处理方法

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

3. 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 在职工为公司提供服务的会计期间，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。

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：

1) 根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的所属期间。同时，对设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本；

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

3) 期末，将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分，其中服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本，重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但可以在权益范围内转移这些在其他综合收益确认的金额。

4. 辞退福利的会计处理方法

向职工提供的辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：(1)公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；(2)公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

5. 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其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等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

(二十三) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、产品质量保证、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 公司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初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

(二十四) 收入

1. 手续费及佣金收入

(1) 代理买卖证券业务收入，在代理买卖证券交易日确认收入。

(2) 证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1) 采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2) 采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

(3) 受托客户资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

2. 利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

融出资金、融出证券按资金使用时间和约定的利率确认当期利息收入。

3. 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认收入。

(二十五) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认：(1) 公司能够满足政府补助所附的条件；(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

3. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体

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

4. 与公司日常经营活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用。与公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

5. 政策性优惠贷款贴息的会计处理方法

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

(2) 财政将贴息资金直接拨付给公司的，将对应的贴息冲减相关借款费用。

(二十六) 递延所得税资产、递延所得税负债

1. 根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额（未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额），按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

2. 确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。

3. 资产负债表日，对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

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

(二十七) 租赁

1. 经营租赁的会计处理方法

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

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

2. 融资租赁的会计处理方法

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

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

(二十八) 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

(二十九) 分部报告

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 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。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；2. 生产过程的性质相同或相似；3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

(三十) 其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

满足下列条件之一的、已经被处置或划分为持有待售类别且能够单独区分的组成部分确认为终止经营：

- (1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- (2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
- (3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本公司终止经营的情况见本财务报表附注其他重要事项之终止经营的说明。

(三十一) 重要会计政策、会计估计变更说明

1. 重要会计政策变更

公司于 2019 年 1 月 1 日开始采用财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（简称“新金融工具准则”）。此外，本财务报告还按照财政部发布的《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财

会〔2018〕36号)和中国证监会发布的《关于印发<证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)>的通知》(会计部函〔2018〕590号)要求编制。

受新金融工具准则重大影响的具体会计政策见“三、重要会计政策和会计估计”之“(八)金融工具”。

实施新金融工具准则导致公司金融资产和金融负债的确认、分类和计量,以及金融资产减值的相关会计政策发生了变化。金融工具原账面价值和在新准则施行日的新账面价值之间的差额,计入期初留存收益或其他综合收益,不对比较期间信息进行重述,比较期间的附注仍与以前年度披露的信息保持一致。

2. 执行新金融工具准则影响

(1) 从原金融工具准则过渡至新金融工具准则对于期初所有者权益的影响

序号	项目	留存收益调整金额	其他综合收益调整金额
1	金融工具原账面价值和在新会计准则施行日的新账面价值之间的差额	-33,257,454.57	11,648,290.99
	其中:由摊余成本计量重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益/其他综合收益		
	按照预期信用损失模型对金融资产(包括施行日重分类的金融资产)计提减值准备	-24,853,290.80	3,244,127.22
	由以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,在实施日将留存收益转入其他综合收益		
	由以公允价值计量的可供出售金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,在施行日将其他综合收益转入留存收益	-8,404,163.77	8,404,163.77
	其他		
2	对于应当以公允价值计量的混合合同,整个混合合同在施行日的公允价值与该混合合同各组成部分在施行日的公允价值之和之间的差额		
3	对于原以成本计量的、在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资或与该权益工具挂钩并须通过交付该工具进行结算的衍生金融资产和衍生金融负债,原账面价值与公允价值之间的差额		
4	在施行日,企业将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的,由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益		
5	对套期会计调整的影响		
6	其他		
7	所得税影响	8,314,363.65	-2,912,072.75
	合计	-24,943,090.92	8,736,218.24

(2) 金融资产和金融负债分别按照新金融工具准则重新分类和计量汇总

原金融工具准则	新金融工具准则
金融资产:	

科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
货币资金	摊余成本	3,426,767,982.43	货币资金	摊余成本	3,426,767,982.43
结算备付金	摊余成本	687,114,300.81	结算备付金	摊余成本	687,114,300.81
融出资金	摊余成本	1,481,811,384.31	融出资金	摊余成本	1,482,120,913.56
买入返售金融资产	摊余成本	3,373,109,531.93	买入返售金融资产	摊余成本	3,354,116,290.57
应收款项	摊余成本	67,686,062.00	应收款项	摊余成本	67,686,062.00
应收利息	摊余成本	173,224,109.86	应收利息	摊余成本	170,364,155.91
存出保证金	摊余成本	24,592,979.19	存出保证金	摊余成本	24,592,979.19
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损益	194,165,928.40	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	194,165,928.40
可供出售金融资产(债务工具)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,586,998,532.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	461,598,040.00
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	3,125,400,492.00
可供出售金融资产(权益工具)	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	828,052,614.29	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	828,052,614.29
可供出售金融资产(权益工具)	以成本计量	24,694,100.00	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入损益	24,694,100.00
		45,000,000.00	其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(指定)	45,000,000.00

金融负债：

科目	计量类别	账面价值	科目	计量类别	账面价值
应付短期融资款	摊余成本	146,110,000.00	应付短期融资款	摊余成本	146,110,000.00
卖出回购金融资产款	摊余成本	4,770,446,931.50	卖出回购金融资产款	摊余成本	4,770,446,931.50
代理买卖证券款	摊余成本	2,662,787,827.86	代理买卖证券款	摊余成本	2,662,787,827.86
应付利息	摊余成本	20,597,492.77	应付利息	摊余成本	20,597,492.77
预计负债			预计负债	摊余成本	65,497.52
应付债券	摊余成本	1,528,398,642.74	应付债券	摊余成本	1,528,398,642.74
应付款项	摊余成本	163,731,083.24	应付款项	摊余成本	163,731,083.24
应付股利	摊余成本	573,046.92	应付股利	摊余成本	573,046.92

(3) 新金融工具准则首次执行日转换情况

金融资产：

科目	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量(预期信用损失)	按新金融工具准则列示的账面价值
	2018年12月31日			2019年1月1日
货币资金	3,426,767,982.43			3,426,767,982.43

结算备付金	687,114,300.81			687,114,300.81
融出资金	1,481,811,384.31		309,529.25	1,482,120,913.56
买入返售金融资产	3,373,109,531.93		-18,993,241.36	3,354,116,290.57
应收利息	173,224,109.86		-2,859,953.95	170,364,155.91
存出保证金	24,592,979.19			24,592,979.19
应收款项	67,686,062.00			67,686,062.00
科目	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量 (公允价值)	按新金融工具准则列示的账面价值
	2018年12月31日			2019年1月1日
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	194,165,928.40	-194,165,928.40		-
转至：交易性金融资产		-194,165,928.40		
可供出售金融资产	4,484,745,246.29	-4,484,745,246.29		-
转至：交易性金融资产		-1,314,344,754.29		
其他债权投资		-3,125,400,492.00		
其他权益工具投资		-45,000,000.00		
交易性金融资产		1,508,510,682.69		1,508,510,682.69
转自：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		194,165,928.40		
转自：可供出售金融资产		1,314,344,754.29		
其他债权投资		3,125,400,492.00		3,125,400,492.00
转自：可供出售金融资产		3,125,400,492.00		
其他权益工具投资		45,000,000.00		45,000,000.00
转自：可供出售金融资产		45,000,000.00		

金融负债：

科目	按原金融工具准则列示的账面价值	重分类	重新计量	按新金融工具准则列示的账面价值
	2018年12月31日			2019年1月1日
应付短期融资款	146,110,000.00			146,110,000.00
卖出回购金融资产款	4,770,446,931.50			4,770,446,931.50
代理买卖证券款	2,662,787,827.86			2,662,787,827.86
应付利息	20,597,492.77			20,597,492.77

预计负债			65,497.52	65,497.52
应付债券	1,528,398,642.74			1,528,398,642.74
应付款项	163,731,083.24			163,731,083.24
应付股利	573,046.92			573,046.92

四、税（费）项

主要税种及税率

税 种	计税依据	税率
增值税	适用一般计税方法的应税收入，按 6% 的税率计算销项税额，抵减当期允许抵扣的进项税额后的余额为增值税应纳税额；适用简易计税方法的应税收入，按 5%、3% 的征收率计算增值税应纳税额；租赁业务 2019 年 4 月 1 日之前适用税率 10%，4 月 1 日开始适用税率 9%	3%、5%、6%、9%、10%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 30% 后余值的 1.2% 计缴；从租计征的，按租金收入的 12% 计缴	1.2% 12%
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、20%

根据《关于实施小微企业普惠性税收减免政策的通知》（财税〔2019〕13 号）：对小型微利企业年应纳税所得额不超过 100 万元的部分，减按 25% 计入应纳税所得额，按 20% 的税率缴纳企业所得税。本期二级子公司北京联讯北玻创业投资管理有限公司适用上述税收优惠政策。

五、合并财务报表项目注释

（一）合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

（1）按类别列示

项目	期末余额	上年年末余额
库存现金	42,596.37	90,853.63
银行存款	4,581,366,813.16	3,416,400,606.67
其中：客户存款	3,715,022,961.75	2,241,847,616.91
公司存款	866,343,851.41	1,174,552,989.76
其他货币资金	10,439,368.35	10,276,522.13

合 计	4,591,848,777.88	3,426,767,982.43
-----	------------------	------------------

(2) 按币种列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			42,596.37			90,853.63
其中：人民币	42,596.37	1.00	42,596.37	90,853.63	1.00	90,853.63
银行存款			4,581,366,813.16			3,416,400,606.67
其中：自有资金			866,343,851.41			1,174,552,989.76
其中：人民币	866,343,851.41	1.00	866,343,851.41	1,174,552,989.76	1.00	1,174,552,989.76
客户资金			3,715,022,961.75			2,241,847,616.91
其中：人民币	3,715,022,961.75	1.00	3,715,022,961.75	2,241,847,616.91	1.00	2,241,847,616.91
其他货币资金			10,439,368.35			10,276,522.13
其中：人民币	10,439,368.35	1.00	10,439,368.35	10,276,522.13	1.00	10,276,522.13
合 计			4,591,848,777.88			3,426,767,982.43

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项目	期末余额			上年年末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金			45,634,886.87			26,971,853.76
其中：人民币	45,634,886.87	1.00	45,634,886.87	26,971,853.76	1.00	26,971,853.76
客户信用资金			318,820,859.09			216,166,082.91
其中：人民币	318,820,859.09	1.00	318,820,859.09	216,166,082.91	1.00	216,166,082.91
合 计			364,455,745.96			243,137,936.67

(4) 其他说明

其中其他货币资金 9,667.35 元为存出投资款，用于网下申购新股，使用受限制；其余货币资金使用均不受限制。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

类 别	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

公司备付金	112,612,771.35	143,714,780.21
客户备付金	392,421,088.22	543,399,520.60
合计	505,033,859.57	687,114,300.81

(2) 按币种列示

项 目	期末余额			上年年末余额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
公司自有备付金			104,250,539.34			143,243,333.31
其中：人民币	104,250,539.34	1.00	104,250,539.34	143,243,333.31	1.00	143,243,333.31
公司信用备付金			8,362,232.01			471,446.90
其中：人民币	8,362,232.01	1.00	8,362,232.01	471,446.90	1.00	471,446.90
客户普通备付金			331,563,901.19			503,370,165.72
其中：人民币	331,563,901.19	1.00	331,563,901.19	503,370,165.72	1.00	503,370,165.72
客户信用备付金			60,857,187.03			40,029,354.88
其中：人民币	60,857,187.03	1.00	60,857,187.03	40,029,354.88	1.00	40,029,354.88
合计			505,033,859.57			687,114,300.81

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项 目	期末余额	上年年末余额
融资融券业务融出资金	1,884,891,864.79	1,484,780,946.20
减：减值准备	2,142,918.34	2,969,561.89
合计	1,882,748,946.45	1,481,811,384.31

(2) 明细情况——按客户

项 目	期末余额	上年年末余额
境内		
其中：个人客户	1,857,200,570.61	1,471,599,980.65
机构客户	27,691,294.18	13,180,965.55
账面价值小计	1,884,891,864.79	1,484,780,946.20
减：减值准备	2,142,918.34	2,969,561.89

账面价值合计	1,882,748,946.45	1,481,811,384.31
--------	------------------	------------------

(3) 按账龄分析

账 龄	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	1,075,972,319.80	57.08	1,223,189.27	0.11
3-6 个月	215,641,468.00	11.44	245,342.18	0.11
6 个月以上	593,278,076.99	31.48	674,386.89	0.11
合 计	1,884,891,864.79	100.00	2,142,918.34	0.11

(续上表)

账 龄	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1-3 个月	409,420,453.92	27.57	818,840.91	0.20
3-6 个月	106,162,456.56	7.15	212,324.91	0.20
6 个月以上	969,198,035.72	65.28	1,938,396.07	0.20
合 计	1,484,780,946.20	100.00	2,969,561.89	0.20

(4) 融资融券担保物信息

担保物类别	期末公允价值	上年年末公允价值
资金	373,977,159.83	249,917,492.91
债券	1,780,477.60	1,248,170.14
股票	5,586,371,248.37	3,913,691,998.51
其他	23,487,780.62	57,153,740.80
合 计	5,985,616,666.42	4,222,011,402.36

4. 存出保证金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	上年年末余额
交易保证金	23,656,854.66	19,333,195.21
信用保证金	7,901,788.38	5,259,783.98
合 计	31,558,643.04	24,592,979.19

(2) 按币种列示

项 目	期末余额			上年年末余额		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金			23,656,854.66			19,333,195.21
其中：人民币	23,656,854.66	1.00	23,656,854.66	19,333,195.21	1.00	19,333,195.21
信用保证金			7,901,788.38			5,259,783.98
其中：人民币	7,901,788.38	1.00	7,901,788.38	5,259,783.98	1.00	5,259,783.98
合 计			31,558,643.04			24,592,979.19

5. 应收款项

(1) 按款项性质

项 目	期末余额	上年年末余额
应收押金	11,689,667.82	11,957,908.37
应收自营业务结算款	2,133,015.83	21,841,457.41
应收集合资产管理计划交易保证金	4,200,000.00	7,800,000.00
应收手续费收入	18,514,888.84	18,132,567.12
应收代扣代缴资管项目税金	1,136,634.80	3,653,016.23
其他	6,124,001.30	4,379,869.01
应收款项合计	43,798,208.59	67,764,818.14
减：应收款项减值准备(按简化模型计提)	3,449,698.41	78,756.14
合 计	40,348,510.18	67,686,062.00

(2) 按坏账计提列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	43,798,208.59	100.00	3,449,698.41	7.88
组合计提坏账准备				
合 计	43,798,208.59	100.00	3,449,698.41	7.88

(续上表)

种 类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)

单项计提坏账准备	67,764,818.14	100.00	78,756.14	0.12
组合计提坏账准备				
合计	67,764,818.14	100.00	78,756.14	0.12

6. 买入返售金融资产

(1) 按业务类别

项目	期末余额	上年年末余额	备注
股票质押式回购	1,056,873,636.63	1,385,735,864.20	
债券质押式逆回购	382,072,230.55	96,500,910.00	
债券买断式逆回购			
其他	1,933,383,190.77	1,929,086,131.37	系同行业债券撮合交易业务
减：减值准备	65,294,575.94	38,213,373.64	
合计	3,307,034,482.01	3,373,109,531.93	

(2) 按金融品种类

项目	期末余额	上年年末余额
股票	1,056,873,636.63	1,385,735,864.20
债券	2,315,455,421.32	2,025,587,041.37
其中：国债	382,072,230.55	69,500,910.00
金融债券	1,835,781,200.55	1,833,734,542.33
公司债券	97,601,990.22	122,351,589.04
减：减值准备	65,294,575.94	38,213,373.64
合计	3,307,034,482.01	3,373,109,531.93

(3) 担保物情况

项目	期末公允价值	上年年末公允价值
担保物	4,749,856,451.54	5,074,081,218.11
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	1,896,415,610.00	1,879,882,600.00
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	1,790,423,510.00	1,879,882,600.00

(4) 质押回购融出资金

剩余期限	期末余额	上年年末余额
1 个月内	405,072,230.55	291,606,717.00
1 个月至 3 个月内	146,342,084.43	100,971,760.00
3 个月至 1 年内	699,432,422.20	694,177,524.20

1年以上	188,099,130.00	395,480,773.00
小计	1,438,945,867.18	1,482,236,774.20

7. 交易性金融资产

(1) 明细情况

类别	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	336,550,900.00		336,550,900.00	327,334,413.71		327,334,413.71
股票	357,746,363.21		357,746,363.21	427,685,044.88		427,685,044.88
基金	54,302,945.06		54,302,945.06	54,184,790.68		54,184,790.68
资管计划	411,447,748.37		411,447,748.37	409,348,520.53		409,348,520.53
理财产品	149,659,485.00		149,659,485.00	148,500,000.00		148,500,000.00
股权投资	34,226,066.94		34,226,066.94	34,226,066.94		34,226,066.94
合计	1,343,933,508.58		1,343,933,508.58	1,401,278,836.74		1,401,278,836.74

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的金融资产情况详见本财务报表附注“五、(四)

1. 所有权或使用权受到限制的资产”。

8. 其他债权投资

(1) 明细情况

项目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债					
地方政府债					
金融债券	148,197,962.27	6,592,990.80	435,187.73	155,226,140.80	176,962.79
公司债券	2,942,512,137.48	104,437,456.02	26,920,937.52	3,073,870,531.02	2,538,316.16
合计	3,090,710,099.75	111,030,446.82	27,356,125.25	3,229,096,671.82	2,715,278.95

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的金融资产情况详见本财务报表附注“五、(四)

1. 所有权或使用权受到限制的资产”。

9. 其他权益工具投资

项目	本期
----	----

	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
证通股份有限公司股权投资	15,000,000.00	15,000,000.00		战略性股权投资
中证机构间报价系统股份有限公司股权投资	30,000,000.00	30,000,000.00		战略性股权投资
合计	45,000,000.00	45,000,000.00		

本期无终止确认的其他权益工具投资。

10. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	上年年末余额					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	99,831,850.00	99,273,469.18			99,831,850.00	99,273,469.18
基金	94,334,078.40	109,851,971.75			94,334,078.40	109,851,971.75
股票						
合计	194,165,928.40	209,125,440.93			194,165,928.40	209,125,440.93

11. 可供出售金融资产

项目	上年年末余额				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	3,612,000,000.00	-39,804,240.29	14,802,772.29		3,586,998,532.00
可供出售权益工具	992,976,247.42		-5,577,254.97	89,652,278.16	897,746,714.29
其中：按公允价值计量的	918,632,147.42		-5,577,254.97	89,652,278.16	823,402,614.29
按成本计量的	74,344,100.00				74,344,100.00
合计	4,604,976,247.42	-39,804,240.29	9,225,517.32	89,652,278.16	4,484,745,246.29

12. 固定资产

(1) 账面价值

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产原价	151,186,592.98	147,646,752.28
减：累计折旧	114,431,523.54	107,675,236.95
固定资产减值准备		
固定资产账面价值	36,755,069.44	39,971,515.33
加：固定资产清理		
固定资产合计	36,755,069.44	39,971,515.33

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其他	合计
1) 账面原值							
上年年末余额	1,718,986.45	10,571,009.99	1,997,426.00	6,500,243.31	118,085,462.04	8,773,624.49	147,646,752.28
本期增加			11,676.92	12,900.00	3,483,662.86	31,600.92	3,539,840.70
其中：本期购置			11,676.92	12,900.00	2,045,188.74	31,600.92	2,101,366.58
在建工程转入					1,438,474.12		1,438,474.12
其他增加							
本期减少							
其中：清理报废							
其他减少							
期末余额	1,718,986.45	10,571,009.99	2,009,102.92	6,513,143.31	121,569,124.90	8,805,225.41	151,186,592.98
2) 累计折旧							
上年年末余额	1,006,078.20	7,474,245.61	1,903,280.27	5,529,269.78	85,948,382.58	5,813,980.51	107,675,236.95
本期增加	20,844.42	350,282.42	8,953.71	201,168.92	5,785,502.72	389,534.40	6,756,286.59
其中：本期计提	20,844.42	350,282.42	8,953.71	201,168.92	5,785,502.72	389,534.40	6,756,286.59
其他增加							
本期减少							
其中：处置或报废							
其他减少							
期末余额	1,026,922.62	7,824,528.03	1,912,233.98	5,730,438.70	91,733,885.30	6,203,514.91	114,431,523.54
3) 减值准备							
上年年末余额							
本期计提							
本期减少							
期末余额							
4) 账面价值							
期末账面价值	692,063.83	2,746,481.96	96,868.94	782,704.61	29,835,239.60	2,601,710.50	36,755,069.44
上年年末账面价值	712,908.25	3,096,764.38	94,145.73	970,973.53	32,137,079.46	2,959,643.98	39,971,515.33

(3) 期末不存在产权存在瑕疵的固定资产。

(4) 期末不存在所有权受到限制、用于担保的固定资产。

(5) 期末不存在准备处置的固定资产。

13. 在建工程

(1) 明细情况

工程名称	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
机房建设及网络系统	14,958,136.06		14,958,136.06	14,976,089.21		14,976,089.21
办公区装修	926,432.34		926,432.34	38,834.95		38,834.95
合计	15,884,568.40		15,884,568.40	15,014,924.16		15,014,924.16

(2) 在建工程项目本期变动情况

工程名称	上年年末余额	本期增加	转入固定资产、长期待摊和无形资产	其他减少	期末余额
机房建设及网络系统	14,976,089.21	8,720,773.22	8,584,576.40	154,149.97	14,958,136.06
办公区装修	38,834.95	887,597.39			926,432.34
合计	15,014,924.16	9,608,370.61	8,584,576.40	154,149.97	15,884,568.40

14. 无形资产

(1) 明细情况

项目	交易席位费	软件及系统	合计
账面原值			
上年年末余额	9,400,000.00	74,794,335.38	84,194,335.38
本期增加金额		8,221,891.15	8,221,891.15
1) 购置		1,135,599.22	1,135,599.22
2) 在建工程转入		7,086,291.93	7,086,291.93
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额	9,400,000.00	83,016,226.53	92,416,226.53
累计摊销			
上年年末余额	7,628,333.44	27,317,720.00	34,946,053.44
本期增加金额		8,042,318.80	8,042,318.80
1) 计提		8,042,318.80	8,042,318.80
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额	7,628,333.44	35,360,038.80	42,988,372.24
减值准备			

项 目	交易席位费	软件及系统	合计
上年年末余额	1,374,124.91		1,374,124.91
本期增加金额			
1) 计提			
本期减少金额			
1) 处置			
期末余额	1,374,124.91		1,374,124.91
账面价值			
上年年末账面价值	397,541.65	47,476,615.38	47,874,157.03
期末账面价值	397,541.65	47,656,187.73	48,053,729.38

(2) 交易席位费

账面原值				
项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海交易所				
其中：A 股	5,900,000.00			5,900,000.00
深圳交易所				
其中：A 股	3,000,000.00			3,000,000.00
股份转让系统	500,000.00			500,000.00
小 计	9,400,000.00			9,400,000.00
累计摊销				
项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海交易所				
其中：A 股	5,818,333.44			5,818,333.44
深圳交易所				
其中：A 股	1,810,000.00			1,810,000.00
股份转让系统				
小 计	7,628,333.44			7,628,333.44
减值准备				
项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
上海交易所				
其中：A 股	67,374.91			67,374.91
深圳交易所				
其中：A 股	981,750.00			981,750.00

股份转让系统	325,000.00			325,000.00
小 计	1,374,124.91			1,374,124.91
账面价值				
项 目	上年年末余额		期末余额	
上海交易所				
其中：A 股	14,291.65		14,291.65	
深圳交易所				
其中：A 股	208,250.00		208,250.00	
股份转让系统	175,000.00		175,000.00	
合 计	397,541.65		397,541.65	

15. 商誉

(1) 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期企业合并形成	本期减少	期末余额
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
合 计	7,350,000.10			7,350,000.10

(2) 商誉减值准备

被投资单位名称或形成商誉的事项	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
收购营业部溢价	7,350,000.10			7,350,000.10
合 计	7,350,000.10			7,350,000.10

16. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	59,054,466.50	14,763,616.62	14,959,512.53	3,739,878.14
资产减值准备	71,625,484.32	17,906,371.09	131,652,261.46	32,913,065.37
未支付职工薪酬	45,839,528.56	11,459,882.14	45,839,528.56	11,459,882.14
未支付利息	5,439,506.92	1,359,876.73	5,439,506.92	1,359,876.73
可抵扣亏损	5,463,816.60	1,365,954.15	91,275,001.14	22,818,750.28
合 计	187,422,802.90	46,855,700.73	289,165,810.61	72,291,452.66

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	1,159,485.00	289,871.25		
可供出售金融资产公允价值变动			9,225,517.32	2,306,379.33
其他债权投资公允价值变动	27,356,125.25	6,839,031.31		
合 计	28,515,610.25	7,128,902.56	9,225,517.32	2,306,379.33

17. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应收利息		173,224,109.86
预付款项	17,843,099.88	17,895,398.61
长期待摊费用	17,106,058.23	21,824,767.25
其他	1,657,921.62	1,742,716.75
合 计	36,607,079.73	214,686,992.47

(2) 应收利息

项 目	期末余额	上年年末余额
债券投资		96,310,243.93
存放金融同业		7,978,713.88
融资融券		61,002,920.92
买入返售		7,650,131.13
其他		282,100.00
合 计		173,224,109.86

(3) 预付款项

账 龄	期末余额				上年年末余额			
	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值	账面余额	比例 (%)	坏账准备	账面价值
1 年以内	17,175,317.42	96.25		17,175,317.42	17,629,744.65	98.51		17,629,744.65
1-2 年	634,350.83	3.56		634,350.83	192,614.86	1.08		192,614.86
2-3 年	33,431.63	0.19		33,431.63	73,039.10	0.41		73,039.10
合 计	17,843,099.88	100.00		17,843,099.88	17,895,398.61	100.00		17,895,398.61

注：预付款项主要系预付房屋租金、物业费、专线费、信息服务等费用。

(4) 长期待摊费用

项 目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
土建装修工程	15,019,430.26	14,050.00	3,461,915.34		11,571,564.92
布线工程	640,059.12		118,330.23		521,728.89
弱电工程	480,799.31		87,316.40		393,482.91
消防工程	988,086.21	29,981.96	210,275.60		807,792.57
防雷工程	2,955.48		432.48		2,523.00
家具工程	2,593,732.05	3,520.00	491,502.69		2,105,749.36
广告牌工程	567,234.96		102,977.75		464,257.21
空调工程	927,784.42		210,029.11		717,755.31
窗帘工程	57,400.78		11,592.24		45,808.54
其他	547,284.66		71,889.14		475,395.52
合 计	21,824,767.25	47,551.96	4,766,260.98		17,106,058.23

(5) 其他

项 目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税费	1,657,921.62	1,680,246.17
预缴所得税		62,470.58
合 计	1,657,921.62	1,742,716.75

18. 资产减值准备明细

项 目	上年年末余额	执行新金融工具 准则影响	本期计提	本期减少		期末余额
				转回	转销	
融出资金减值准备	2,969,561.89	-198,832.88	-627,810.67			2,142,918.34
应收账款减值准备	78,756.14		3,370,942.27			3,449,698.41
买入返售金融资产减值 准备	38,213,373.64	21,742,498.94	5,338,703.36			65,294,575.94
可供出售金融资产减值 准备	89,652,278.16	-89,652,278.16				
其他债权投资减值准备		3,244,127.22	209,346.91	738,195.18		2,715,278.95
其他金融资产减值准备		65,497.52	-65,497.52			
金融工具及其他项目信 用减值准备小计	130,913,969.83	-64,798,987.36	8,225,684.35	738,195.18		73,602,471.64
无形资产减值准备	1,374,124.91					1,374,124.91
商誉减值准备	7,350,000.10					7,350,000.10
其他资产减值准备小计	8,724,125.01					8,724,125.01
合 计	139,638,094.84	-64,798,987.36	8,225,684.35	738,195.18		82,326,596.65

金融工具及其他项目预期信用损失准备：

金融工具类别	期末			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
融出资金减值准备	2,127,201.43	15,716.91		2,142,918.34
应收款项坏账准备（简化模型）		3,449,698.41		3,449,698.41
应收款项坏账准备（一般模型）				
买入返售金融资产减值准备	21,517,017.98	4,321,597.85	39,455,960.11	65,294,575.94
其他债权投资减值准备	2,715,278.95			2,715,278.95
其他金融资产减值准备				
合计	26,359,498.36	7,787,013.17	39,455,960.11	73,602,471.64

19. 应付短期融资款

项目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
讯盈 2 号 2 期-联讯证券保本收益凭证	47,820,000.00	2018-3-30	364 天	47,820,000.00	5.80%
讯盈 2 号 4 期-联讯证券保本收益凭证	18,310,000.00	2018-5-9	266 天	18,310,000.00	5.60%
讯盈 2 号 5 期-联讯证券保本收益凭证	40,000,000.00	2018-5-10	364 天	40,000,000.00	5.80%
讯盈 2 号 8 期-联讯证券保本收益凭证	39,980,000.00	2018-6-14	364 天	39,980,000.00	5.70%
讯盈 3 号 1 期-联讯证券保本收益凭证	50,000,000.00	2019-5-8	364 天	50,000,000.00	4.80%
讯盈 3 号 2 期-联讯证券保本收益凭证	49,400,000.00	2019-5-9	182 天	49,400,000.00	4.40%
讯盈 3 号 3 期-联讯证券保本收益凭证	50,000,000.00	2019-5-15	364 天	50,000,000.00	4.70%
讯盈 3 号 4 期-联讯证券保本收益凭证	36,750,000.00	2019-5-16	182 天	36,750,000.00	4.30%
合计	332,260,000.00			332,260,000.00	

(续上表)

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
讯盈 2 号 2 期-联讯证券保本收益凭证	47,820,000.00	2,765,961.21	50,585,961.21	
讯盈 2 号 4 期-联讯证券保本收益凭证	18,310,000.00	747,248.66	19,057,248.66	
讯盈 2 号 5 期-联讯证券保本收益凭证	40,000,000.00	2,313,643.84	42,313,643.84	
讯盈 2 号 8 期-联讯证券保本收益凭证	39,980,000.00	2,272,616.55	42,252,616.55	
讯盈 3 号 1 期-联讯证券保本收益凭证		50,355,068.49		50,355,068.49
讯盈 3 号 2 期-联讯证券保本收益凭证		49,715,618.63		49,715,618.63
讯盈 3 号 3 期-联讯证券保本收益凭证		50,302,602.73		50,302,602.73
讯盈 3 号 4 期-联讯证券保本收益凭证		36,949,154.79		36,949,154.79
合计	146,110,000.00	195,421,914.90	154,209,470.26	187,322,444.64

20. 卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别

项 目	期末余额	上年年末余额
债券质押式正回购	3,247,939,660.55	4,398,456,000.00
债券买断式正回购	1,036,442,732.20	371,990,931.50
合 计	4,284,382,392.75	4,770,446,931.50

(2) 按金融资产种类

项 目	期末余额	上年年末余额
债券	4,284,382,392.75	4,770,446,931.50
其中：国债		
地方政府债		
金融债券	1,824,153,952.84	2,028,490,931.50
公司债券	2,460,228,439.91	2,741,956,000.00
合 计	4,284,382,392.75	4,770,446,931.50

(3) 担保物

项 目	期末账面价值	上年年末账面价值
债券	4,682,785,314.46	5,002,350,115.68
合 计	4,682,785,314.46	5,002,350,115.68

21 代理买卖证券款

项 目	期末余额	上年年末余额
普通经纪业务		
其中：个人	3,542,863,735.17	2,319,917,683.54
机构	176,353,573.56	92,952,651.41
小计	3,719,217,308.73	2,412,870,334.95
信用业务		
其中：个人	358,231,415.69	216,565,218.08
机构	15,777,644.47	33,352,274.83
小计	374,009,060.16	249,917,492.91
合 计	4,093,226,368.89	2,662,787,827.86

22. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	47,096,251.20	173,618,870.61	169,386,699.86	51,328,421.95
离职后福利—设定提存计划	515,625.93	15,086,330.86	15,204,162.15	397,794.64
辞退福利		517,240.50	517,240.50	
合 计	47,611,877.13	189,222,441.97	185,108,102.51	51,726,216.59

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	46,148,850.11	154,763,764.90	150,458,045.97	50,454,569.04
职工福利费		228,487.02	228,487.02	
社会保险费	290,367.92	7,579,203.55	7,608,625.94	260,945.53
其中：医疗保险费	263,826.46	6,898,489.17	6,925,373.54	236,942.09
工伤保险费	5,976.87	143,515.02	143,924.06	5,567.83
生育保险费	20,564.59	537,199.36	539,328.34	18,435.61
住房公积金	19,326.24	8,478,196.92	8,481,484.48	16,038.68
工会经费和职工教育经费	637,706.93	2,569,218.22	2,610,056.45	596,868.70
小 计	47,096,251.20	173,618,870.61	169,386,699.86	51,328,421.95

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	494,854.63	14,538,189.57	14,655,744.60	377,299.60
失业保险费	20,771.30	548,141.29	548,417.55	20,495.04
小 计	515,625.93	15,086,330.86	15,204,162.15	397,794.64

23. 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,917,398.32	455,123.00
增值税	5,843,197.99	4,987,542.74
城市维护建设税	405,535.84	349,281.27
教育费附加	174,015.61	148,586.94
地方教育附加	115,536.77	98,752.49
代扣代缴个人所得税	1,535,565.80	1,972,008.45
代扣客户利息税	30,329.62	35,293.39

限售股财产转让所得税	4,313,424.74	8,724,405.22
其他	11,147.93	18,271.88
合 计	19,346,152.62	16,789,265.38

24. 应付款项

项 目	期末余额	上年年末余额
应付清算款	24,679,116.88	128,398,051.13
预收收入	5,748,607.59	7,558,601.51
应付投保基金	11,586,366.03	5,907,419.18
预提费用	7,469,787.36	5,861,694.24
工程尾款	1,027,345.79	2,087,273.84
其他	13,238,761.23	13,918,043.34
合 计	63,749,984.88	163,731,083.24

25. 应付债券

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
公司债券	1,572,569,422.00	1,528,398,642.74
合 计	1,572,569,422.00	1,528,398,642.74

(2) 应付债券增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
16 联讯 01	1,000,000,000.00	2016-12-13	3 年期	1,000,000,000.00	4.19%
17 联讯 01	530,000,000.00	2017-11-28	3 年期	530,000,000.00	6.60%
小 计				1,530,000,000.00	

(续上表)

债券名称	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
16 联讯 01	999,221,837.69	23,362,008.17		1,022,583,845.86
17 联讯 01	529,176,805.05	20,808,771.09		549,985,576.14
小 计	1,528,398,642.74	44,170,779.26		1,572,569,422.00

26. 递延收益

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
-----	------	--------

政府补助	7,494,084.98	7,828,261.08
合 计	7,494,084.98	7,828,261.08

(2) 政府补助明细

项 目	上年年末余额	本期新增补助金额	本期计入当期损益金额	期末余额	与资产相关/与收益相关
2013年惠州市现代产业100强专项资金项目投资计划	276,551.01		100,000.02	176,550.99	与资产相关
厦门市金融业扶持奖励资金	1,466,666.56		100,000.02	1,366,666.54	与收益相关
政府扶持资金	116,984.93		7,090.02	109,894.91	与收益相关
广州金融局金融补贴款	1,666,666.60		100,000.02	1,566,666.58	与收益相关
深圳市一次性落户奖励	1,616,682.00		99,996.00	1,516,686.00	与收益相关
房租补贴	134,709.98		7,090.02	127,619.96	与收益相关
佛山市一次性落户奖励	2,550,000.00		150,000.00	2,400,000.00	与收益相关
洛阳市一次性落户奖励		300,000.00	70,000.00	230,000.00	与收益相关
合 计	7,828,261.08	300,000.00	634,176.10	7,494,084.98	

政府补助本期计入当期损益金额情况详见本财务报表附注“五、（四）2.政府补助”。

27. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
应付利息	625,982.93	20,597,492.77
应付股利	573,046.92	573,046.92
合 计	1,199,029.85	21,170,539.69

(2) 应付利息

项 目	期末余额	上年年末余额
客户资金	625,982.93	865,327.06
应付债券		5,439,506.92
卖出回购金融资产		8,767,022.34
短期融资款-收益凭证		5,525,636.45
合 计	625,982.93	20,597,492.77

(3) 应付股利

单位名称	期末余额	上年年末余额	超过1年未支付原因
惠州市惠城区投资管理办公室	43,836.92	43,836.92	未提供账户
惠州市惠宝金银首饰公司	529,210.00	529,210.00	未提供账户

小 计	573,046.92	573,046.92	
-----	------------	------------	--

28. 股本

项 目	上年年末余额	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,126,174,520.00						3,126,174,520.00

29. 资本公积

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,180,251,092.01			1,180,251,092.01
合 计	1,180,251,092.01			1,180,251,092.01

30. 其他综合收益

项 目	归属于母公司股东的其他综合收益上年年末余额	执行新金融工具准则影响	本期发生额						归属于母公司股东的其他综合收益期末余额	
			本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益										
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	8,201,562.34	8,736,218.24	8,225,891.93	2,056,472.97	553,646.39		5,615,772.57	5,615,772.57		22,553,553.15
其他债权投资公允价值变动损益		14,504,685.17	8,016,545.02	2,004,136.25			6,012,408.77	6,012,408.77		20,517,093.94
其他债权投资信用减值准备		2,433,095.41	209,346.91	52,336.72	553,646.39		-396,636.20	-396,636.20		2,036,459.21
可供出售金融资产公允价值变动损益	8,201,562.34	-8,201,562.34								
其他综合收益合计	8,201,562.34	8,736,218.24	8,225,891.93	2,056,472.97	553,646.39		5,615,772.57	5,615,772.57		22,553,553.15

31. 盈余公积

项 目	上年年末余额	执行新金融工具准则影响	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	78,774,143.24	-2,494,309.09			76,279,834.15
合 计	78,774,143.24	-2,494,309.09			76,279,834.15

32. 一般风险准备

项 目	上年年末余额	执行新金融工 具准则影响	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	136,738,261.20	-2,494,309.09			134,243,952.11
交易风险准备	133,824,023.41	-2,494,309.09			131,329,714.32
合 计	270,562,284.61	-4,988,618.18			265,573,666.43

33. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	94,111,424.15	237,633,545.07
加：会计政策变更	-17,460,163.65	
调整后上年年末未分配利润	76,651,260.50	237,633,545.07
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,492,657.13	-80,664,417.02
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	197,143,917.63	156,969,128.05

(二) 合并利润表项目注释

1. 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	271,358,613.94	182,598,405.60
其中：货币资金及结算备付金利息收入	50,104,234.61	51,979,259.05
融资融券利息收入	68,013,810.61	76,711,603.91
买入返售金融资产利息收入	52,070,630.19	53,907,542.64
其中：约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入	36,275,580.28	38,665,823.31
其他债权投资利息收入	101,169,938.53	
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入		
利息支出	124,450,414.92	140,410,689.65
其中：应付短期融资款利息支出	3,746,278.45	9,842,556.96
拆入资金利息支出	306,250.01	262,877.12

其中：转融通利息支出		
卖出回购金融资产利息支出	74,276,071.32	85,001,549.28
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	7,390,542.80	6,590,993.04
应付债券利息支出	38,731,272.34	38,712,713.25
其中：次级债券利息支出		
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息支出		
利息净收入	146,908,199.02	42,187,715.95

2. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	113,933,135.07	90,305,352.98
证券经纪业务收入	162,834,193.09	132,421,024.24
其中：代理买卖证券业务	158,802,262.12	123,005,896.16
交易单元席位租赁	2,531,889.93	7,786,760.18
代销金融产品业务	1,500,041.04	1,628,367.90
证券经纪业务支出	48,901,058.02	42,115,671.26
其中：代理买卖证券业务	48,901,058.02	42,115,671.26
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 投资银行业务净收入	53,133,655.14	37,212,162.32
投资银行业务收入	53,152,523.06	37,221,596.28
其中：证券承销业务	31,468,658.49	26,829,300.83
证券保荐业务		
财务顾问业务	21,683,864.57	10,392,295.45
投资银行业务支出	18,867.92	9,433.96
其中：证券承销业务	18,867.92	9,433.96
3. 资产管理业务净收入	18,459,719.49	22,276,445.90
资产管理业务收入	18,459,719.49	22,276,445.90
4. 基金管理业务净收入	781,783.29	200,647.26
基金管理业务收入	781,783.29	200,647.26
5. 投资咨询业务净收入	27,917,181.65	3,704,164.70

投资咨询业务收入	27,917,181.65	3,704,164.70
6.其他手续费及佣金净收入	321,028.77	345,879.75
其他手续费及佣金收入	321,028.77	345,879.75
合 计	214,546,503.41	154,044,652.91
其中：手续费及佣金收入	263,466,429.35	196,169,758.13
手续费及佣金支出	48,919,925.94	42,125,105.22

(2) 代销金融产品业务收入

项 目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	193,344,683.90	1,438,102.37	250,905,662.06	1,628,367.90
证券公司资产管理计划	10,647,758,000.00		9,166,887,797.00	
信托、银行理财等	186,150,000.00	61,938.67	535,251,000.00	
小 计	11,027,252,683.90	1,500,041.04	9,953,044,459.06	1,628,367.90

(3) 财务顾问业务净收入

财务顾问业务净收入	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司		
并购重组财务顾问业务净收入-其他		
其他财务顾问业务净收入	21,683,864.57	10,392,295.45

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
金融工具投资收益	48,658,494.63	37,422,566.43
其中：持有期间取得的收益	13,288,081.35	24,442,969.01
—交易性金融工具	13,288,081.35	
—其他权益工具投资		
—衍生金融工具		
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,285,558.65
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产		23,157,410.36
处置金融工具取得的收益	35,370,413.28	12,979,597.42
其中：交易性金融工具	45,237,289.84	

—其他债权投资	2,528,302.91	
—债权投资		
—衍生金融工具	-11,734,998.54	-10,020.62
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		24,578,732.39
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产		-8,311,693.54
—其他	-660,180.93	-3,277,420.81
合 计	48,658,494.63	37,422,566.43

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	13,288,081.35	1,285,558.65
	处置取得收益	45,237,289.84	24,578,732.39
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		

4. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	919,526.74	173,715.65	919,526.74
合 计	919,526.74	173,715.65	919,526.74

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注“五、（四）2.政府补助”。

5. 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	56,830,872.10	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-8,474,095.01
衍生金融工具		-6,040.00
合 计	56,830,872.10	-8,480,135.01

6. 其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	82,268.56	340,720.69
合 计	82,268.56	340,720.69

7. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,660,829.72	1,070,011.67
教育费附加	713,202.95	457,602.55
地方教育费附加	471,238.56	305,021.63
印花税	102,576.40	29,384.40
房产税		730.13
土地使用税		3,887.50
车船使用税	11,650.00	11,380.00
其他	547.69	631.77
合 计	2,960,045.32	1,878,649.65

8. 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	189,222,441.97	162,161,278.78
租赁费	29,021,957.80	29,423,133.40
保护基金	11,208,354.04	4,136,682.39
无形资产摊销	8,042,318.80	6,290,866.11
信息服务费	6,826,717.57	6,144,890.40
折旧费	6,756,286.59	6,879,656.31
业务招待费	5,158,265.67	8,404,415.60
通讯费	5,027,280.02	5,469,635.85
会员费	5,000,926.07	3,949,419.80
长期待摊费用摊销	4,766,260.98	4,604,553.02
其他	28,523,483.75	39,402,286.13
合 计	299,554,293.26	276,866,817.79

9. 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		
可供出售金融资产减值损失		37,603,078.71
融出资金减值损失		-625,336.29
买入返售金融资产减值损失		18,941,705.42
交易席位减值损失		

合 计		55,919,447.84
-----	--	---------------

10. 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	3,370,942.27	
融出资金减值损失	-627,313.95	
融出证券减值损失	-65,994.24	
买入返售金融资产减值损失	5,338,703.36	
其他债权投资减值损失	209,346.91	
合 计	8,225,684.35	

11. 营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	3,647,086.06	2,027,086.06	3,647,086.06
无法支付款项	21.66		21.66
税收减免	65,332.10	14,658.84	65,332.10
其他	15.43	59.60	15.43
合 计	3,712,455.25	2,041,804.50	3,712,455.25

本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注“五、（四）2.政府补助”。

12. 营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计		5.68	
其中：固定资产处置损失		5.68	
公益捐赠支出	27,000.00	42,819.00	27,000.00
滞纳金	23,762.64	27,328.48	23,762.64
违约金		5,460.00	
合 计	50,762.64	75,613.16	50,762.64

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,524,893.76	245,585.19
递延所得税费用	33,788,641.88	-26,622,237.13
合 计	40,313,535.64	-26,376,651.94

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	160,867,534.14	-107,009,487.32
按母公司税率计算的所得税费用	40,216,883.54	-26,752,371.83
子公司适用不同税率的影响	-32,284.93	-13,882.04
调整以前期间所得税的影响	128,937.03	237,776.54
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		151,825.39
所得税费用	40,313,535.64	-26,376,651.94

14. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注“五、（一）30”。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存出保证金期末余额净减少		4,246,884.37
收到政府补助	4,232,436.70	1,793,715.63
收到的租赁收入和营业外收入	90,015.43	373,059.60
其他往来	6,038,903.34	1,349,218.33
合 计	10,361,355.47	7,762,877.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	86,877,218.02	95,233,269.75
存出保证金期末余额净增加	6,965,663.85	-
其他往来	4,316,025.08	1,881,354.89
合 计	98,158,906.95	97,114,624.64

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
收益凭证融资款	186,150,000.00	294,960,000.00
合 计	186,150,000.00	294,960,000.00

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
偿还收益凭证融资款	146,110,000.00	556,750,000.00
合 计	146,110,000.00	556,750,000.00

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	120,553,998.50	-80,632,835.38
加：资产减值准备	8,225,684.35	55,919,447.84
固定资产折旧	6,756,286.59	6,879,656.31
无形资产摊销	8,042,318.80	6,290,866.11
长期待摊费用摊销	4,766,260.98	4,604,553.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		5.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-56,830,872.10	8,480,135.01
利息支出	42,477,550.79	48,555,270.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-103,698,241.44	-14,845,716.82
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	33,498,770.63	-24,976,716.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	289,871.25	-1,645,520.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 等的减少(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-42,065,422.09	1,844,625,656.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	838,329,353.32	-687,867,123.82
其他		
经营活动产生的现金流量净额	860,345,559.58	1,165,387,677.42
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,092,286,968.63	4,626,602,771.98
减：现金的上年末余额	4,113,882,283.24	4,205,392,473.08
加：现金等价物的期末余额		

减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	978,404,685.39	421,210,298.90

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末余额	上年年末余额
1) 现金	5,092,286,968.63	4,113,882,283.24
其中：库存现金	42,596.37	90,853.63
可随时用于支付的银行存款	4,576,780,811.69	3,416,400,606.67
可随时用于支付的其他货币资金	10,429,701.00	10,276,522.13
结算备付金	505,033,859.57	687,114,300.81
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,092,286,968.63	4,113,882,283.24
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末余额	受限原因
其他货币资金	9,667.35	新股申购款
交易性金融资产	796,517,188.37	
其中：债券	232,552,800.00	
其中：为买断式回购业务而转让过户		
为质押式回购业务而设定质押	232,552,800.00	
股票	21,699,940.00	限售股
其他	542,264,448.37	公司投资的集合资管计划、理财产品，因其不设置开放期或尚在限售承诺期内受限
其他债权投资	2,860,020,658.32	
其中：为买断式回购业务而转让过户	232,397,452.87	
为质押式回购业务而设定质押	2,382,053,861.04	
债券回售冻结	245,569,344.41	
合 计	3,656,547,514.04	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

项 目	上年年末 递延收益	本期新 增补助	本期摊销	期末 递延收益	本期摊销 列报项目	说明
2013年惠州市现代产业100强专项资金项目投资计划	276,551.01		100,000.02	176,550.99	其他收益	
小 计	276,551.01		100,000.02	176,550.99		

2) 与收益相关，且用于补偿公司以后期间的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	上年年末 递延收益	本期 新增补助	本期结转	期末 递延收益	本期结转 列报项目	说明
落户补助	7,417,000.09	300,000.00	527,086.06	7,189,914.03	营业外收入	
房租补贴	134,709.98		7,090.02	127,619.96	其他收益	
小 计	7,551,710.07	300,000.00	534,176.08	7,317,533.99		

3) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目	说明
落户补助	3,000,000.00	营业外收入	
政府扶持资金	120,000.00	营业外收入	
房租补贴	805,664.92	其他收益	
其他	6,771.78	其他收益	
小 计	3,932,436.70		

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 4,566,612.80 元。

3、金融工具计量基础分类表

金融资产项目	期末账面价值				
	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		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
货币资金	4,591,848,777.88				
结算备付金	505,033,859.57				

融出资金	1,882,748,946.45					
存出保证金	31,558,643.04					
应收款项	40,348,510.18					
买入返售金融资产	3,307,034,482.01					
交易性金融资产				1,343,933,508.58		
其他债权投资		3,229,096,671.82				
其他权益工具投资			45,000,000.00			
合计	10,358,573,219.13	3,229,096,671.82	45,000,000.00	1,343,933,508.58	-	-

(续上表)

金融负债项目	期末账面价值			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	187,322,444.64			
卖出回购金融资产款	4,284,382,392.75			
代理买卖证券款	4,093,226,368.89			
应付款项	63,749,984.88			
应付债券	1,572,569,422.00			
应付利息	625,982.93			
应付股利	573,046.92			
合计	10,202,449,643.01			

六、合并范围的变更

财务报表分支机构范围变化的说明

截至 2019 年 6 月 30 日，公司拥有 62 家证券营业部和 19 家分公司，分支机构范围未发生变化，具体分布情况如下：

地 区	分支机构数量
广东省	28
江苏省	6
北京	5
浙江省	5
辽宁省	3
上海	4

地 区	分支机构数量
福建省	3
河北省	2
河南省	2
湖北省	2
湖南省	2
江西省	2
山西省	2
安徽省	1
甘肃省	1
广西壮族自治区	1
其他	12
合 计	81

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
联讯资本投资有限公司	深圳	深圳	股权投资	100		设立
联讯创新投资有限责任公司	北京	北京	项目投资；投资管理；投资咨询；财务咨询	100		设立

(二) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

报告期末，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体为公司发起设立的资产管理计划，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收益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。本公司通过综合评估因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬，由于本公司面临可变回报的影响并不重大，因此本公司未将此类产品纳入合并范围。

报告期末，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要从事投资业务。这类结构化主体报告期末的受托资产总额为 1,997,912,744.71 元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项 目	财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末余额	上年年末余额	期末余额	上年年末余额
资产管理计划	交易性金融资产	411,447,748.37	283,356,707.01	411,447,748.37	283,356,707.01

3. 发起设立未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

项 目	期末余额	上年年末余额
联讯三板汇 1 号集合资产管理计划	67,390.20	324,701.13
联讯天星资本 1 号集合资产管理计划	3,260,232.86	3,702,078.65
联讯天星资本 2 号集合资产管理计划	933,902.06	931,706.77
联讯天星资本 3 号集合资产管理计划	284,608.60	97,843.35
联讯证券尊享 1 号集合资产管理计划		34,483,786.03
联讯证券尊享 3 号集合资产管理计划		8,837,551.08
联讯证券尊享 5 号集合资产管理计划	14,826,000.00	34,125,300.00
联讯证券尊享 7 号集合资产管理计划		13,655,940.00
联讯证券质押宝 7 号集合资产管理计划	187,197,800.00	187,197,800.00
证券行业支持民企发展系列之联讯证券 1 号单一资产管理	202,133,672.65	
联利 2 号集合资产管理计划	2,744,142.00	
合 计	411,447,748.37	283,356,707.01

八、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
广东粤财信托有限公司	广东粤财信托有限公司属本公司股东广东粤财投资控股有限公司之子公司
海航期货股份有限公司	海航期货股份有限公司为海航集团间接持股企业，本公司股东大新华航空有限公司与海航集团具有关联关系
大新华航空有限公司	大新华航空有限公司为本公司股东
海航冷链控股股份有限公司	海航冷链控股股份有限公司为海航集团间接持股企业，本公司股东大新华航空有限公司与海航集团具有关联关系
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	海南新生飞翔文化传媒股份有限公司为海航集团间接持股企业，本公司股东大新华航空有限公司与海航集团具有关联关系
重庆大集商业管理有限公司 (曾用名：重庆鼎瑞地产开发有限公司)	重庆大集商业管理有限公司为海航集团间接持股企业，本公司股东大新华航空有限公司与海航集团具有关联关系
海南海航物业管理股份有限公司 (曾用名：海南一卡通物业管理股份有限公司)	海南海航物业管理股份有限公司为海航集团间接持股企业，与本公司股东大新华航空有限公司与海航集团具有关联关系。
天津云商智慧物流股份有限公司 (曾用名：天津华宇股份有限公司)	天津云商智慧物流股份有限公司为海航集团间接持股企业，本公司股东大新华航空有限公司与海航集团具有关联关系。
广州凯云发展有限公司	广州凯云发展有限公司为本公司控股股东广州开发区金融控股集团有限公司的旗下控股子公司
惠州联讯德威投资合伙企业 (有限合伙)	子公司联讯资本投资有限公司投资的企业
西藏联讯北玻创业投资合伙企业 (有限合伙)	子公司联讯资本投资有限公司投资的企业

(二) 关联交易情况

1. 为关联方股票做市

关联方	关联交易内容	本期发生额 (万股)	上期发生额 (万股)
海航冷链控股股份有限公司	给关联方做市	17.10	13.60
海南新生飞翔文化传媒股份有限公司	给关联方做市	520.30	538.10
天津云商智慧物流股份有限公司	给关联方做市	99.20	98.80

2. 其他关联方交易

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
广东粤财信托有限公司	为关联方提供经纪交易服务及投资咨询服务	152,833.16	391,875.17
海航期货股份有限公司	为关联方提供经纪交易服务		63,629.66
大新华航空有限公司	为关联方提供债券承销服务		284,579.46
重庆大集商业管理有限公司(曾用名:重庆鼎瑞地产开发有限公司)	租赁关联方房产,支付租赁费予关联方	258,708.60	
海南海航物业管理股份有限公司(曾用名:海南一卡通物业管理股份有限公司)	支付物业费、水电费予关联方	30,453.25	38.00
广州凯云发展有限公司	向关联方支付装修押金	35,000.00	
惠州联讯德威投资合伙企业(有限合伙)	提供基金管理服务	601,941.79	
西藏联讯北玻创业投资合伙企业(有限合伙)	提供基金管理服务	179,841.50	
合计		1,258,778.30	740,122.29

3. 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	14,935,800.00	19,287,200.00

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末余额		上年年末余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	西藏联讯北玻创业投资合伙企业(有限合伙)			1,786,488.89	
小计				1,786,488.89	

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末余额	上年年末余额
		账面余额	账面余额
应付款项	惠州联讯德威投资合伙企业(有限合伙)	723,333.30	103,333.31

小 计		723,333.30	103,333.31
-----	--	------------	------------

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	748,600,208.27	561,107,233.37	34,226,066.94	1,343,933,508.58
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	748,600,208.27	561,107,233.37	34,226,066.94	1,343,933,508.58
(1)债务工具投资	336,550,900.00			336,550,900.00
(2)权益工具投资	412,049,308.27	561,107,233.37	34,226,066.94	1,007,382,608.58
（二）其他债权投资	3,229,096,671.82			3,229,096,671.82
（三）其他权益工具投资			45,000,000.00	45,000,000.00
合 计	3,977,696,880.09	561,107,233.37	79,226,066.94	4,618,030,180.40

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

使用估值技术，所有对估值结果有重大影响的参数均采用可直接或间接观察的市场信息

(四) 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息
对于其他非上市公司股权，采用市场法确定股票公允价值，包括参考最近融资价格法、市场乘法法、行业指标法等。公司采用估值技术确定其他非上市公司股权公允价值时，充分考虑股票流动性折扣。

(五) 持续的公允价值计量项目，本期内未发生各层级之间转换的情形。

(六) 本期未发生估值技术变更。

十、风险管理

(一) 风险管理政策及组织架构

1. 风险管理政策

公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，公司风险管理的基本策略是确定和分析公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测，将风险控制在限定的范围之内。

公司经营期内面临的主要风险分为：市场风险、信用风险、流动性风险等。公司对市场、信用、流动性风险实施分类管理，风险管理工作贯彻全面、合理、牵制、独立、有效、透明

等原则，建立了业务风险识别、评估和控制的风险管理体系。运用风险控制指标敏感性分析和压力测试，借助信息技术系统，针对业务的主要风险点和风险性质，进行量化分析。对公司所开展业务的合规性、健全性进行集中、持续监控，通过预警、报告、评估、处理等方法，及时规避与化解风险。

2. 风险治理组织架构

公司不断完善治理结构体系，股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》和《公司章程》履行职权，对公司的经营进行监督管理。公司整体风险管理的组织架构体系主要由五个层次构成，分别为：董事会的风险战略制定，监事会的监督检查，公司经营管理层的风险管理日常决策，风险管理总部、合规管理部、财务部等中、后台管理职能部门的牵制监督，业务管理部门的直接风险管理。公司经营层面的风险管理主要实行“公司经营管理层——公司中后台管理职能部门——各级业务管理部门责任人”的三级风险管理组织体系。各级组织和人员须在授权范围内履行合规与风险管理的职责，超过权限须报上一级合规与风险管理组织和人员决策。公司经营管理层根据规定或授权对公司经营业务中的重大风险和合规性进行评估和决策。合规管理部负责对合规风险进行管理；风险管理总部负责推动公司风险控制日常工作，通过协调各级风控组织有效运作，对公司业务和管理中的市场风险、信用风险、操作风险等进行全过程的识别、评估、监控、应对和管理，并与财务部分工合作，对流动性风险进行管理。公司财务部、人力资源部、信息技术中心等职能部门对财务资金风险、人力资源风险、信息技术风险等履行制衡性的风险管理职能。公司各级业务和管理部门根据公司各项风险管理制度规定履行直接的合规与风险管理职责。

(二) 信用风险

信用风险，指结算、交易等过程中，因合同一方不能或不愿履行承诺而使公司遭受损失的可能性。从现有的业务情况看，公司可能发生信用风险的合约和义务包括委托交易协议、委托中介机构协议及其他日常经济业务协议等。

融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的资产，股票质押式回购业务的信用风险敞口主要是指融资方提供担保品并从本公司融出资金而产生的资产。这些金融资产主要的信用风险来自于交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。

(三) 流动风险

流动性是指资产在不遭受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。流动风险是指公司在履行与金融负债有关业务时遇到资金短缺的风险。

本公司通过持有大部分的现金及银行存款等具有较强流动性的资产，满足在到期日的融资承诺或资金提取的需求。本公司可以通过卖出回购业务来应对流动性需求，本公司持有充足的现金及现金等价物来满足其对未来期间内的经营计划所作的承诺。

(四) 市场风险

市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括外汇风险、利率风险、其他价格风险。

1. 外汇风险

外汇风险是因汇率变动产生的风险。

本公司面临的汇率变动的风险主要与本公司外币货币性资产和负债有关。本公司于中国内地经营，且其主要活动以人民币计价。因此，本公司所承担的外汇变动市场风险不重大。

2. 利率风险

利率风险是指本公司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。

本公司投资主要是期限较短的债券品种或信托产品等，金融工具公允价值受利率波动影响较小；公司期末借款(包括拆入资金、卖出回购金融资产款、应付短期融资款)等均按固定利率计息。在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将不会对本公司的利润总额和股东权益产生重大的影响。本公司将持续关注利率变动对本公司利率风险的影响。

3. 其他价格风险

本公司持有的金融资产主要为交易性金融资产、其他债权投资，交易性金融资产、其他债权投资在资产负债表日以公允价值计量。本公司承担证券市场证券品种价格波动的风险，主要采取持有较低风险证券品种的投资策略降低价格风险。

十一、股份支付

本报告期内，本公司未进行股份支付的情况。

十二、承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

(二) 或有事项

截至 2019 年 6 月 30 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十三、资产负债表日后事项

截至本报告批准报出日，本公司无需要披露的重大资产负债表日后事项。

十四、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

(1) 业务分部

公司分别对证券经纪业务分部、证券自营业务分部、投行业务分部、资产管理业务分部、信用业务分部等的经营业绩进行考核。

(2) 地区分布

公司选取业务来源较集中的地区进行业绩分析。

2. 各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息

(1) 业务分部

本期发生额/期末余额									
项目	经纪业务分部	证券自营业务分部	投行业务分部	资产管理业务分部	信用业务分部	私募股权投资管理及另类投资业务分部	其他	合并抵销	合计
①营业收入	148,578,891.15	121,483,283.44	53,133,655.14	45,438,540.74	83,363,993.82	4,491,223.35	11,456,276.82		467,945,864.46
手续费及佣金净收入	117,403,910.30	217,590.29	53,133,655.14	45,438,540.74	22.20	781,783.29	-2,428,998.55		214,546,503.41
其中：分部间手续费及佣金净收入									
其他收入	31,174,980.85	121,265,693.15			83,363,971.62	3,709,440.06	13,885,275.37		253,399,361.05
②营业费用	178,755,050.34	35,163,044.07	43,656,863.23	27,159,782.79	9,301,164.78	4,433,399.23	12,270,718.49		310,740,022.93
③营业利润(亏损)	-30,176,159.19	86,320,239.37	9,476,791.91	18,278,757.95	74,062,829.04	57,824.12	-814,441.67		157,205,841.53
④资产总额	4,430,582,027.34	6,611,197,111.24	2,329,581.68	30,315,011.95	2,957,962,665.06	205,456,241.08	1,123,916,908.86	-201,000,000.00	15,160,759,547.21
⑤负债总额	4,165,059,682.93	4,291,221,424.06	1,018,248.23	25,986,666.51	1,759,891,866.64	1,566,837.85	43,400,273.54		10,288,144,999.76
⑥补充信息									
折旧和摊销费用	12,717,963.48	1,939,792.63	2,301,083.70	1,484,778.51	95,431.07	351,271.14	674,545.84		19,564,866.37
资本性支出	5,316,568.84	1,141,776.86	15,896.46	387,455.97	67,165.09		8,299,895.08		15,228,758.30
折旧和摊销以外的非现金费用									

(续上表)

上期发生额/上年同期期末余额									
项目	经纪业务分部	证券自营业务分部	投行业务分部	资产管理业务分部	信用业务分部	私募股权投资管理及另类投资业务分部	其他	合并抵销	合计

①营业收入	118,438,865.53	-56,888,496.34	39,043,521.21	20,445,087.01	87,009,491.10	3,669,208.40	13,971,559.71		225,689,236.62
手续费及佣金净收入	90,681,214.19	3,471,522.23	39,043,521.21	20,445,087.01	-1,826.12	200,647.26	204,487.13		154,044,652.91
其中：分部间手续费及佣金净收入									
其他收入	27,757,651.34	-60,360,018.57			87,011,317.22	3,468,561.14	13,767,072.58		71,644,583.71
②营业费用	168,508,718.20	85,920,042.59	26,185,133.75	11,378,800.63	22,959,376.95	4,189,747.21	15,523,095.96		334,664,915.29
③营业利润(亏损)	-50,069,852.67	-142,808,538.93	12,858,387.46	9,066,286.38	64,050,114.15	-520,538.81	-1,551,536.25		-108,975,678.67
④资产总额	3,756,917,597.04	7,044,824,448.75	4,317,524.88	30,519,783.19	3,326,970,593.65	204,021,558.18	1,017,126,889.05	-201,000,000.00	15,183,698,394.74
⑤负债总额	3,439,733,007.33	5,220,403,467.52	1,823,238.88	14,161,221.73	1,571,373,946.28	692,121.37	88,536,856.30		10,336,723,859.41
⑥补充信息									
折旧和摊销费用	10,397,356.38	3,654,633.60	1,091,162.15	565,402.07	929,975.19	350,983.06	785,562.99		17,775,075.44
资本性支出	2,473,653.36	449,950.15	510,594.05	888,531.43		4,548.93	5,060,319.71		9,387,597.63
折旧和摊销以外的非现金费用									

(2) 地区分部

本期发生额/期末余额								
项 目	广东	北京	江苏	辽宁	上海	四川	其它省份	合 计
1. 营业收入	369,612,305.16	62,696,136.54	10,245,132.69	8,823,503.57	8,075,615.95	3,115,421.23	5,377,749.32	467,945,864.46
手续费及佣金净收入	129,533,431.62	58,270,889.92	8,017,398.04	7,154,003.90	6,080,400.63	2,477,165.28	3,013,214.02	214,546,503.41
其中：分部间手续费及佣金净收入								

本期发生额/期末余额								
其他收入	240,078,873.54	4,425,246.62	2,227,734.65	1,669,499.67	1,995,215.32	638,255.95	2,364,535.30	253,399,361.05
2. 资产总额	15,097,497,314.24	34,239,220.40	3,283,033.39	2,478,397.05	4,054,291.03	1,538,451.95	17,668,839.15	15,160,759,547.21
营业收入的比例	78.98%	13.39%	2.19%	1.89%	1.73%	0.67%	1.15%	100.00%
资产的比例	99.57%	0.23%	0.02%	0.02%	0.03%	0.01%	0.12%	100.00%

(续上表)

上期发生额/上年同期期末余额								
项 目	广东	北京	江苏	辽宁	上海	四川	其它省份	合计
1. 营业收入	159,044,560.38	38,003,776.34	7,913,864.50	8,252,291.46	6,756,556.28	2,816,737.84	2,901,449.82	225,689,236.62
手续费及佣金净收入	99,399,756.40	33,938,800.22	5,975,790.71	6,684,682.99	4,950,396.58	2,217,597.65	877,628.36	154,044,652.91
其中：分部间手续费及佣金净收入								0
其他收入	59,644,803.98	4,064,976.12	1,938,073.79	1,567,608.47	1,806,159.70	599,140.19	2,023,821.46	71,644,583.71
2. 资产总额	15,112,709,599.72	34,622,475.55	4,073,117.71	3,049,753.78	6,241,130.23	1,596,759.74	21,405,558.01	15,183,698,394.74
营业收入的比例	70.46%	16.84%	3.51%	3.66%	2.99%	1.25%	1.29%	100.00%
资产的比例	99.53%	0.23%	0.03%	0.02%	0.04%	0.01%	0.14%	100.00%

(二) 融资融券业务

1. 融资业务明细情况

项 目	期末余额	上年年末余额
个人客户	1,857,200,570.61	1,471,599,980.65
机构客户	27,691,294.18	13,180,965.55
小 计	1,884,891,864.79	1,484,780,946.20

2. 融券业务明细情况

截至 2019 年 6 月 30 日，公司无融出证券。

3. 融资融券业务违约概率情况说明

截至 2019 年 6 月 30 日，融出资金 145,776.31 元逾期，已按应收本息与担保物市值的差额计提坏账准备。

4. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	期末公允价值	上年年末公允价值
资金	373,977,159.83	249,917,492.91
股票	5,586,371,248.37	3,913,691,998.51
债券	1,780,477.60	1,248,170.14
其他	23,487,780.62	57,153,740.80
合 计	5,985,616,666.42	4,222,011,402.36

(三) 其他

1、2018 年公司成都人民南路证券营业部钱源涉嫌虚构《员工持股转让合同》，偷盖营业部柜台业务专用章，诈骗客户资金的违法事件，该案由 2018 年 9 月 6 日在武侯区公安局玉林派出所正式立案，钱源于 2019 年 1 月 7 日已向公安局自首。钱源涉嫌诈骗客户资金事件，是钱源的个人行为，公司未曾参与其中。

2、2019 年 2 月，公司就与王玉辉及朱晔质押式证券回购纠纷向广东省惠州市中级人民法院提起了诉讼，请求法院判令王玉辉及朱晔向公司偿还融资款本金、支付应付未付利息及违约金等，相关事项详情请见公司在全国中小企业股份转让系统指定信息披露平台披露的《涉及诉讼公告》（公告编号 2019-007）。

十五、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项 目	期末余额	上年年末余额
	人民币金额	人民币金额

库存现金	42,596.37	80,853.63
银行存款	4,563,422,349.32	3,415,067,546.25
其中：客户存款	3,715,022,961.75	2,241,847,616.91
公司存款	848,399,387.57	1,173,219,929.34
其他货币资金	10,439,368.35	10,217,975.91
合 计	4,573,904,314.04	3,425,366,375.79

(2) 按币种列示

项目	期末余额			上年年末余额		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			42,596.37			80,853.63
其中：人民币	42,596.37	1.00	42,596.37	80,853.63	1.00	80,853.63
银行存款			4,563,422,349.32			3,415,067,546.25
其中：自有资金			848,399,387.57			1,173,219,929.34
其中：人民币	848,399,387.57	1.00	848,399,387.57	1,173,219,929.34	1.00	1,173,219,929.34
客户资金			3,715,022,961.75			2,241,847,616.91
其中：人民币	3,715,022,961.75	1.00	3,715,022,961.75	2,241,847,616.91	1.00	2,241,847,616.91
其他货币资金			10,439,368.35			10,217,975.91
其中：人民币	10,439,368.35	1.00	10,439,368.35	10,217,975.91	1.00	10,217,975.91
合 计			4,573,904,314.04			3,425,366,375.79

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

同合并财务报表“货币资金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）1”。

(4) 其他说明

同合并财务报表“货币资金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）1”。

2. 结算备付金

同合并财务报表“结算备付金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）2”。

3. 融出资金

同合并财务报表“融出资金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）3”。

4. 存出保证金

同合并财务报表“存出保证金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）4”。

5. 应收款项

(1) 按款项性质

项 目	期末余额	上年年末余额
应收押金	11,366,529.92	11,634,770.47
应收自营业务结算款	2,133,015.83	21,841,457.41
应收集合资产管理计划交易保证金	4,200,000.00	7,800,000.00
应收手续费收入	18,514,888.84	16,346,078.23
应收代扣代缴资管项目税金	1,136,634.80	3,653,016.23
其他	6,114,001.30	4,379,869.01
应收款项合计	43,465,070.69	65,655,191.35
减：应收款项减值准备(按简化模型计提)	3,449,698.41	78,756.14
合 计	40,015,372.28	65,576,435.21

(2) 按坏账计提列示

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	43,465,070.69	100.00	3,449,698.41	7.94
组合计提坏账准备				
合 计	43,465,070.69	100.00	3,449,698.41	7.94

(续上表)

种 类	上年年末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
单项计提坏账准备	65,655,191.35	100.00	78,756.14	0.12
组合计提坏账准备				
合 计	65,655,191.35	100.00	78,756.14	0.12

6. 买入返售金融资产

(1)按业务类别

项 目	期末余额	上年年末余额	备注
股票质押式回购	1,056,873,636.63	1,385,735,864.20	
债券质押式逆回购	382,072,230.55	87,400,000.00	
债券买断式逆回购			
其他	1,933,383,190.77	1,929,086,131.37	系同行业债券撮合交易业务

减：减值准备	65,294,575.94	38,213,373.64	
合 计	3,307,034,482.01	3,364,008,621.93	

(2) 按金融产品种类

项 目	期末余额	上年年末余额
股票	1,056,873,636.63	1,385,735,864.20
债券	2,315,455,421.32	2,016,486,131.37
其中：国债	382,072,230.55	60,400,000.00
金融债券	1,835,781,200.55	1,833,734,542.33
公司债券	97,601,990.22	122,351,589.04
减：减值准备	65,294,575.94	38,213,373.64
合 计	3,307,034,482.01	3,364,008,621.93

(3) 担保物情况

项目	期末公允价值	上年年末公允价值
担保物	4,749,856,451.54	5,064,980,308.11
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	1,896,415,610.00	1,879,882,600.00
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	1,790,423,510.00	1,879,882,600.00

(4) 质押回购融出资金

剩余期限	期末余额	上年年末余额
1 个月内	405,072,230.55	282,505,807.00
1 个月至 3 个月内	146,342,084.43	100,971,760.00
3 个月至 1 年内	699,432,422.20	694,177,524.20
1 年以上	188,099,130.00	395,480,773.00
小 计	1,438,945,867.18	1,473,135,864.20

7. 交易性金融资产

(1) 明细情况

类别	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	336,550,900.00		336,550,900.00	327,334,413.71		327,334,413.71

股票	357,746,363.21		357,746,363.21	427,685,044.88		427,685,044.88
基金	54,302,945.06		54,302,945.06	54,184,790.68		54,184,790.68
资管计划	411,447,748.37		411,447,748.37	409,348,520.53		409,348,520.53
合计	1,160,047,956.64		1,160,047,956.64	1,218,552,769.80		1,218,552,769.80

(2) 因抵押、质押或冻结等对使用有限制的金融资产情况详见本财务报表附注“五、(四)”

1. 所有权或使用权受到限制的资产”。

8. 其他债权投资

同合并财务报表“其他债权投资”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)8”。

9. 其他权益工具投资

同合并财务报表“其他权益工具投资”项目附注，详见本财务报表附注“五、(一)9”。

10. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	上年年末余额					
	为交易目的而持有的金融资产		指定以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产		合计	
	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本	账面价值	投资成本
债券	99,831,850.00	99,273,469.18			99,831,850.00	99,273,469.18
基金	94,333,342.72	109,851,236.07			94,333,342.72	109,851,236.07
股票						
合 计	194,165,192.72	209,124,705.25			194,165,192.72	209,124,705.25

11. 可供出售金融资产

项 目	上年年末余额				
	初始成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	3,612,000,000.00	-39,804,240.29	14,802,772.29		3,586,998,532.00
可供出售权益工具	804,539,507.82		-5,577,254.97	89,652,278.16	709,309,974.69
其中：按公允价值计量的	759,539,507.82		-5,577,254.97	89,652,278.16	664,309,974.69
按成本计量的	45,000,000.00				45,000,000.00
合 计	4,416,539,507.82	-39,804,240.29	9,225,517.32	89,652,278.16	4,296,308,506.69

12. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末余额			上年年末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值

对子公司投资	201,000,000.00		201,000,000.00	201,000,000.00		201,000,000.00
合计	201,000,000.00		201,000,000.00	201,000,000.00		201,000,000.00

(2) 对子公司投资

被投资单位	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
联讯资本投资有限公司	200,000,000.00			200,000,000.00		
联讯创新投资有限责任公司	1,000,000.00			1,000,000.00		
小计	201,000,000.00			201,000,000.00		

13. 固定资产

(1) 账面价值

项目	期末余额	上年年末余额
固定资产原价	150,802,514.92	147,262,674.22
减：累计折旧	114,281,123.56	107,552,534.65
固定资产减值准备		
固定资产账面价值	36,521,391.36	39,710,139.57
加：固定资产清理		
固定资产合计	36,521,391.36	39,710,139.57

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	运输设备	通讯设备	电器设备	计算机设备	其他	合计
1) 账面原值							
上年年末余额	1,718,986.45	10,324,281.55	1,997,426.00	6,473,244.31	117,975,111.42	8,773,624.49	147,262,674.22
本期增加			11,676.92	12,900.00	3,483,662.86	31,600.92	3,539,840.70
其中：本期购置			11,676.92	12,900.00	2,045,188.74	31,600.92	2,101,366.58
在建工程转入					1,438,474.12		1,438,474.12
其他增加							
本期减少							
其中：清理报废							
其他减少							
期末余额	1,718,986.45	10,324,281.55	2,009,102.92	6,486,144.31	121,458,774.28	8,805,225.41	150,802,514.92
2) 累计折旧							
上年年末余额	1,006,078.20	7,408,321.87	1,903,280.27	5,517,347.84	85,903,525.96	5,813,980.51	107,552,534.65
本期增加	20,844.42	335,632.70	8,953.71	198,604.04	5,775,019.64	389,534.40	6,728,588.91
其中：本期计提	20,844.42	335,632.70	8,953.71	198,604.04	5,775,019.64	389,534.40	6,728,588.91
其他增加							
本期减少							
其中：处置或报废							

其他减少							
期末余额	1,026,922.62	7,743,954.57	1,912,233.98	5,715,951.88	91,678,545.60	6,203,514.91	114,281,123.56
3) 减值准备							
上年年末余额							
本期计提							
本期减少							
期末余额							
4) 账面价值							
期末账面价值	692,063.83	2,580,326.98	96,868.94	770,192.43	29,780,228.68	2,601,710.50	36,521,391.36
上年年末账面价值	712,908.25	2,915,959.68	94,145.73	955,896.47	32,071,585.46	2,959,643.98	39,710,139.57

(3) 期末不存在产权存在瑕疵的固定资产。

(4) 期末不存在所有权受到限制、用于担保的固定资产。

(5) 期末不存在准备处置的固定资产。

14. 在建工程

同合并财务报表“在建工程”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）13”。

15. 无形资产

同合并财务报表“无形资产”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）14”。

16. 商誉

同合并财务报表“商誉”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）15”。

17. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项 目	期末余额		上年年末余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
交易性金融资产公允价值变动	59,054,466.50	14,763,616.62	14,959,512.53	3,739,878.14
资产减值准备	71,625,484.32	17,906,371.09	131,652,261.46	32,913,065.37
未支付职工薪酬	45,839,528.56	11,459,882.14	45,839,528.56	11,459,882.14
未支付利息	5,439,506.92	1,359,876.73	5,439,506.92	1,359,876.73
可抵扣亏损			87,074,270.06	21,768,567.51
合 计	181,958,986.30	45,489,746.58	284,965,079.53	71,241,269.89

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末余额		上年年末余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动				

可供出售金融资产公允价值变动			9,225,517.32	2,306,379.33
其他债权投资公允价值变动	27,356,125.25	6,839,031.31		
合计	27,356,125.25	6,839,031.31	9,225,517.32	2,306,379.33

18. 其他资产

(1) 明细情况

项目	期末余额	上年年末余额
应收利息		172,927,803.89
预付款项	17,843,099.88	17,895,398.61
长期待摊费用	15,450,845.30	19,845,980.86
其他	1,619,679.38	1,686,939.68
合计	34,913,624.56	212,356,123.04

(2) 应收利息

项目	期末余额	上年年末余额
债券投资		96,310,243.93
存放金融同业		7,978,713.88
融资融券		61,002,920.92
买入返售		7,635,925.16
合计		172,927,803.89

(3) 预付款项

同合并财务报表“其他资产”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）17”。

(4) 长期待摊费用

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
土建装修工程	13,696,080.01	14,050.00	3,247,311.06		10,462,818.95
布线工程	640,059.12		118,330.23		521,728.89
弱电工程	304,545.79		58,733.84		245,811.95
消防工程	911,587.51	29,981.96	196,775.30		744,794.17
防雷工程	2,955.48		432.48		2,523.00
家具工程	2,369,356.05	3,520.00	453,036.93		1,919,839.12
广告牌工程	567,234.96		102,977.75		464,257.21
空调工程	784,785.96		188,028.67		596,757.29
窗帘工程	22,091.32		5,172.12		16,919.20

项目	上年年末余额	本期增加	本期摊销	其他减少	期末余额
其他	547,284.66		71,889.14		475,395.52
合计	19,845,980.86	47,551.96	4,442,687.52		15,450,845.30

(5) 其他

项目	期末余额	上年年末余额
待抵扣税费	1,619,679.38	1,624,469.10
预缴所得税		62,470.58
合计	1,619,679.38	1,686,939.68

19. 资产减值准备明细

同合并财务报表“资产减值准备明细”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）18”。

20. 应付短期融资款

同合并财务报表“应付短期融资款”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）19”。

21. 卖出回购金融资产款

同合并财务报表“卖出回购金融资产款”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）20”。

22. 代理买卖证券款

同合并财务报表“代理买卖证券款”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）21”。

23. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	46,866,751.20	171,833,654.66	167,371,983.91	51,328,421.95
离职后福利—设定提存计划	515,625.93	14,896,882.76	15,014,714.05	397,794.64
辞退福利		517,240.50	517,240.50	
合计	47,382,377.13	187,247,777.92	182,903,938.46	51,726,216.59

(2) 短期薪酬明细情况

项目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	45,919,350.11	153,207,987.42	148,672,768.49	50,454,569.04
职工福利费		227,988.02	227,988.02	
社会保险费	290,367.92	7,478,553.68	7,507,976.07	260,945.53
其中：医疗保险费	263,826.46	6,807,086.97	6,833,971.34	236,942.09
工伤保险费	5,976.87	141,786.07	142,195.11	5,567.83
生育保险费	20,564.59	529,680.64	531,809.62	18,435.61

住房公积金	19,326.24	8,355,907.32	8,359,194.88	16,038.68
工会经费和职工教育经费	637,706.93	2,563,218.22	2,604,056.45	596,868.70
小 计	46,866,751.20	171,833,654.66	167,371,983.91	51,328,421.95

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	上年年末余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	494,854.63	14,353,964.11	14,471,519.14	377,299.60
失业保险费	20,771.30	542,918.65	543,194.91	20,495.04
小 计	515,625.93	14,896,882.76	15,014,714.05	397,794.64

24. 应交税费

项 目	期末余额	上年年末余额
企业所得税	6,454,351.95	
增值税	5,785,769.08	4,935,509.08
城市维护建设税	401,388.64	344,949.77
教育费附加	172,238.18	146,730.54
地方教育附加	114,351.84	97,514.91
代扣代缴个人所得税	1,514,128.42	1,945,738.52
代扣客户利息税	30,329.62	35,293.39
限售股财产转让所得税	4,313,424.74	8,724,405.22
其他	11,147.93	18,271.88
合 计	18,797,130.40	16,248,413.31

25. 应付款项

项 目	期末余额	上年年末余额
应付清算款	24,679,116.88	128,398,051.13
预收收入	5,025,274.29	7,558,601.51
应付投保基金	11,586,366.03	5,907,419.18
预提费用	7,469,787.36	5,861,694.24
工程尾款	1,164,388.66	2,087,273.84
其他	13,097,107.28	13,810,098.95
合 计	63,022,040.50	163,623,138.85

26. 应付债券

同合并财务报表“应付债券”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）25”。

27. 递延收益

同合并财务报表“递延收益”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）26”。

28. 其他负债

同合并财务报表“其他负债”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）27”。

29. 股本

同合并财务报表“股本”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）28”。

30. 资本公积

同合并财务报表“资本公积”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）29”。

31. 其他综合收益

同合并财务报表“其他综合收益”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）30”。

32. 盈余公积

同合并财务报表“盈余公积”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）31”。

33. 一般风险准备

同合并财务报表“一般风险准备”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）32”。

34. 未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	95,874,296.65	238,801,550.72
加：会计政策变更	-17,460,163.65	
调整后上年年末未分配利润	78,414,133.00	238,801,550.72
加：本期归属于母公司所有者的净利润	120,478,345.48	-80,104,487.92
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利		
其他		
期末未分配利润	198,892,478.48	158,697,062.80

(二) 母公司利润表项目注释

1. 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入	271,331,638.08	182,056,874.34
其中：货币资金及结算备付金利息收入	50,080,136.77	51,950,822.72
融资融券利息收入	68,013,810.61	76,711,603.91
买入返售金融资产利息收入	52,067,752.17	53,394,447.71

其中：约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入	36,275,580.28	38,665,823.31
其他债权投资利息收入	101,169,938.53	
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入		
利息支出	124,450,414.92	140,410,689.65
其中：应付短期融资款利息支出	3,746,278.45	9,842,556.96
拆入资金利息支出	306,250.01	262,877.12
其中：转融通利息支出		
卖出回购金融资产利息支出	74,276,071.32	85,001,549.28
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	7,390,542.80	6,590,993.04
应付债券利息支出	38,731,272.34	38,712,713.25
其中：次级债券利息支出		
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息支出		
利息净收入	146,881,223.16	41,646,184.69

2. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	113,933,135.07	90,305,352.98
证券经纪业务收入	162,834,193.09	132,421,024.24
其中：代理买卖证券业务	158,802,262.12	123,005,896.16
交易单元席位租赁	2,531,889.93	7,786,760.18
代销金融产品业务	1,500,041.04	1,628,367.90
证券经纪业务支出	48,901,058.02	42,115,671.26
其中：代理买卖证券业务	48,901,058.02	42,115,671.26
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 投资银行业务净收入	53,133,655.14	37,212,162.32
投资银行业务收入	53,152,523.06	37,221,596.28
其中：证券承销业务	31,468,658.49	26,829,300.83

证券保荐业务		
财务顾问业务	21,683,864.57	10,392,295.45
投资银行业务支出	18,867.92	9,433.96
其中：证券承销业务	18,867.92	9,433.96
3.资产管理业务净收入	18,459,719.49	22,276,445.90
资产管理业务收入	18,459,719.49	22,276,445.90
4.基金管理业务净收入		
基金管理业务收入		
5.投资咨询业务净收入	27,917,181.65	3,704,164.70
投资咨询业务收入	27,917,181.65	3,704,164.70
6.其他手续费及佣金净收入	321,028.77	345,879.75
其他手续费及佣金收入	321,028.77	345,879.75
合计	213,764,720.12	153,844,005.65
其中：手续费及佣金收入	262,684,646.06	195,969,110.87
手续费及佣金支出	48,919,925.94	42,125,105.22

(2) 代销金融产品业务收入

同合并财务报表“手续费及佣金净收入”项目附注，详见本财务报表附注“五、(二)2”。

(3) 财务顾问业务净收入

同合并财务报表“手续费及佣金净收入”项目附注，详见本财务报表附注“五、(二)2”。

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
金融工具投资收益	46,891,280.35	34,495,536.55
其中：持有期间取得的收益	11,520,867.07	21,515,939.13
—交易性金融工具	11,520,867.07	
—其他权益工具投资		
—衍生金融工具		
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		959,621.79
—持有至到期投资		-
—可供出售金融资产		20,556,317.34
处置金融工具取得的收益	35,370,413.28	12,979,597.42
其中：交易性金融工具	45,237,289.84	
—其他债权投资	2,528,302.91	

—债权投资		
—衍生金融工具	-11,734,998.54	-10,020.62
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		24,578,732.39
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产		-8,311,693.54
—其他	-660,180.93	-3,277,420.81
合 计	46,891,280.35	34,495,536.55

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	11,520,867.07	959,621.79
	处置取得收益	45,237,289.84	24,578,732.39
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		

4. 其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
政府补助	163,761.82	173,715.65	163,761.82
合 计	163,761.82	173,715.65	163,761.82

本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注“五、（四）2.政府补助”。

5. 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	55,671,387.10	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-8,474,095.01
衍生金融工具		-6,040.00
合 计	55,671,387.10	-8,480,135.01

6. 其他业务收入

同合并财务报表“其他业务收入”项目附注，详见本财务报表附注“五、（二）6”。

7. 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	1,660,005.83	1,068,444.86

教育费附加	712,849.84	456,931.06
地方教育费附加	471,003.16	304,593.38
印花税	102,576.40	29,384.40
房产税		730.13
土地使用税		3,887.50
车船使用税	11,650.00	11,380.00
其他	547.69	631.77
合 计	2,958,632.92	1,875,983.10

8. 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	187,247,777.92	160,345,291.80
租赁费	27,469,861.12	27,944,946.10
保护基金	11,208,354.04	4,136,682.39
无形资产摊销	8,042,318.80	6,290,866.11
信息服务费	6,826,717.57	6,144,890.40
折旧费	6,728,588.91	6,852,246.71
业务招待费	5,137,061.47	8,362,220.60
通讯费	5,019,948.70	5,462,280.55
会员费	5,000,926.07	3,949,419.80
长期待摊费用摊销	4,442,687.52	4,280,979.56
其他	27,998,064.31	38,909,913.11
合 计	295,122,306.43	272,679,737.13

9. 资产减值损失

同合并财务报表“资产减值损失”项目附注，详见本财务报表附注“五、（二）9”。

10. 信用减值损失

同合并财务报表“信用减值损失”项目附注，详见本财务报表附注“五、（二）10”。

11. 营业外收入

同合并财务报表“营业外收入”项目附注，详见本财务报表附注“五、（二）11”。

12. 营业外支出

同合并财务报表“营业外支出”项目附注，详见本财务报表附注“五、（二）12”。

13. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	6,516,822.53	237,776.54
递延所得税费用	33,814,542.01	-26,622,237.13
合 计	40,331,364.54	-26,384,460.59

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	160,809,710.02	-106,488,948.51
按法定/适用税率计算的所得税费用	40,202,427.51	-26,622,237.13
调整以前期间所得税的影响	128,937.03	237,776.54
非应税收入的影响		
不可抵扣的成本、费用和损失的影响		
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响		
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响		
所得税费用	40,331,364.54	-26,384,460.59

14. 其他综合收益的税后净额

同合并财务报表“其他综合收益”项目附注，详见本财务报表附注“五、（一）30”。

(三) 母公司现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
存出保证金期末余额净减少		4,246,884.37
收到政府补助	3,476,671.78	1,793,715.63
收到的租赁收入和营业外收入	90,015.43	373,059.60
其他往来款	6,038,903.34	1,349,218.33
合 计	9,605,590.55	7,762,877.93

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	84,770,556.65	93,212,549.40
存出保证金期末余额净增加	6,965,663.85	
其他往来	4,306,025.08	1,871,944.49
合 计	96,042,245.58	95,084,493.89

3. 收到其他与筹资活动有关的现金

同合并财务报表“收到其他与筹资活动有关的现金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（三）3”。

4. 支付其他与筹资活动有关的现金

同合并财务报表“支付其他与筹资活动有关的现金”项目附注，详见本财务报表附注“五、（三）4”。

5. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期发生额	上期发生额
1) 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	120,478,345.48	-80,104,487.92
加：资产减值准备	8,225,684.35	55,919,447.84
固定资产折旧	6,728,588.91	6,852,246.71
无形资产摊销	8,042,318.80	6,290,866.11
长期待摊费用摊销	4,442,687.52	4,280,979.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)		5.68
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-55,671,387.10	8,480,135.01
利息支出	42,477,550.79	48,555,270.21
投资损失(收益以“-”号填列)	-103,698,241.44	-12,244,623.80
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	33,814,542.01	-24,976,716.25
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)		-1,645,520.88
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-58,964,177.62	1,864,821,708.30
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	837,926,790.68	-688,283,311.80
其他		
经营活动产生的现金流量净额	843,802,702.38	1,187,945,998.77
2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3) 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	5,074,342,504.79	4,615,870,714.08
减：现金的上年年末余额	4,112,480,676.60	4,195,014,337.02
加：现金等价物的期末余额		

补充资料	本期发生额	上期发生额
减：现金等价物的上年年末余额		
现金及现金等价物净增加额	961,861,828.19	420,856,377.06
(2) 现金和现金等价物的构成		
项 目	期末余额	上年年末余额
1) 现金	5,074,342,504.79	4,112,480,676.60
其中：库存现金	42,596.37	80,853.63
可随时用于支付的银行存款	4,558,836,347.85	3,415,067,546.25
可随时用于支付的其他货币资金	10,429,701.00	10,217,975.91
结算备付金	505,033,859.57	687,114,300.81
2) 现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
3) 期末现金及现金等价物余额	5,074,342,504.79	4,112,480,676.60

十六、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金额	说明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分		
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	4,566,612.80	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出		
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,606.55	
小 计	4,581,219.35	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	1,145,304.84	
归属于所有者的非经常性损益净额	3,435,914.51	

(2) 其他说明

公司持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，持有交易性金融资产、其他债权投资和应收款项类投资期间取得的投资收益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和其他债权投资取得的投资收益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：本公司作为证券经营机构，上述业务均属于本公司的正常经营业务。

(二) 净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产	每股收益(元/股)
-------	---------	-----------

	收益率(%)	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	2.51	0.04	0.04
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.44	0.04	0.04

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目		序号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润		A	120,492,657.13
非经常性损益		B	3,435,914.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润		C=A-B	117,056,742.61
归属于公司普通股股东的上年年末净资产		D	4,741,868,153.67
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产		E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数		F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产		G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数		H	
其他	其他债权投资公允价值变动	I	6,012,408.77
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J	3
报告期月份数		K	6
加权平均净资产		$L=D+A/2+E \times F/K-G \times H/K \pm I \times J/K$	4,805,120,686.62
加权平均净资产收益率		M=A/L	2.51%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率		N=C/L	2.44%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序 号	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	A	120,492,657.13
非经常性损益	B	3,435,914.51
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	117,056,742.61
上年年末股份总数	D	3,126,174,520.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E	
发行新股或债转股等增加股份数	F	
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G	
因回购等减少股份数	H	
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I	
报告期缩股数	J	

项 目	序 号	本期发生额
报告期月份数	K	6
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,126,174,520.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.04
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.04

(2) 稀释每股收益的计算过程

稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

(三) 公司主要财务报表项目的异常情况及原因说明

资 产	期末余额	上年年末余额	增减率	增减变动原因
货币资金	4,591,848,777.88	3,426,767,982.43	34.00%	受市场行情影响，客户资金增加
结算备付金	505,033,859.57	687,114,300.81	-26.50%	存放在结算公司的客户资金减少
融出资金	1,882,748,946.45	1,481,811,384.31	27.06%	受市场行情影响，融出资金规模上升
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	194,165,928.40		会计政策变更
应收款项	40,348,510.18	67,686,062.00	-40.39%	收回了自营业务结算款及资管计划保证金
可供出售金融资产	不适用	4,484,745,246.29		会计政策变更
交易性金融资产	1,343,933,508.58			会计政策变更
其他债权投资	3,229,096,671.82			会计政策变更
其他权益工具投资	45,000,000.00			会计政策变更
递延所得税资产	46,855,700.73	72,291,452.66	-35.19%	主要是可抵扣的未弥补亏损减少
其他资产	36,607,079.73	214,686,992.47	-82.95%	主要是会计政策变更，应收利息列入各项金融资产项下
代理买卖证券款	4,093,226,368.89	2,662,787,827.86	53.72%	受市场行情影响，客户资金增加
应付款项	63,749,984.88	163,731,083.24	-61.06%	主要是应付经纪业务客户在途资金减少
递延所得税负债	7,128,902.56	2,306,379.33	209.09%	其他债权投资公允价值上升形成的暂时性差异增加
其他负债	1,199,029.85	21,170,539.69	-94.34%	主要是会计政策变更，应付利息列入各项金融负债项下
项 目	本期发生额	上期发生额	增减率	增减变动原因
利息净收入	146,908,199.02	42,187,715.95	248.23%	主要是会计政策变更，其他债权投资利息收入由投资收益变更计入利息收入列报
手续费及佣金净收入	214,546,503.41	154,044,652.91	39.28%	证券经纪业务净收入、投行业务净收入增加
投资收益	48,658,494.63	37,422,566.43	30.02%	受市场行情影响，证券投资收益增加
其他收益	919,526.74	173,715.65	429.33%	政府补助增加
公允价值变动收益	56,830,872.10	-8,480,135.01	770.16%	受市场行情影响，自营证券公允价值变动收益增加

其他业务收入	82,268.56	340,720.69	-75.85%	房屋出租收入减少
税金及附加	2,960,045.32	1,878,649.65	57.56%	营业收入增加
资产减值损失		55,919,447.84	-100.00%	会计政策变更
信用减值损失	8,225,684.35			会计政策变更
营业外收入	3,712,455.25	2,041,804.50	81.82%	政府补助增加
所得税费用	40,313,535.64	-26,376,651.94	252.84%	本期利润增加
净利润	120,553,998.50	-80,632,835.38	249.51%	营业收入增加

联讯证券股份有限公司
二〇一九年八月三十日