



MAZARS

中 审 众 环

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）

审 计 报 告

AUDIT REPORT

东莞证券股份有限公司

2019 年度财务报表审计

中国·武汉

WUHAN CHINA



东莞证券股份有限公司

审计报告目录

众环审字（2020）050015 号

项 目	页 码
一、审计报告	1—4
二、已审财务报表	
1、合并资产负债表	5
2、合并利润表	7
3、合并现金流量表	8
4、合并股东权益变动表	9
5、母公司资产负债表	11
6、母公司利润表	13
7、母公司现金流量表	14
8、母公司股东权益变动表	15
9、财务报表附注	17—190
10、财务报表附注补充资料	190—193



审 计 报 告

众环审字(2020)050015号

东莞证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了东莞证券股份有限公司(以下简称“东莞证券公司”)财务报表,包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表,2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了东莞证券公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于东莞证券公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对2019年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。

(一) 结构化主体的合并

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
相关会计期间/年度: 2019年度 请参见财务报表附注七、(二)。 截至2019年12月31日,东莞证券公司认定2个结构化主体纳入合并财务报表范围,这些产品的净资产为1,638,618,951.03元。 东莞证券公司主要从是否对结构化主体拥有权力,通过参与结构化主体的相关活动而享有可变回报,并且有能力运用对结构化主体的权	2019年度财务报表审计中,我们执行了以下程序: 1、了解管理层确定结构化主体合并范围的评估过程及合并财务报表的编制过程,并对相关内部控制进行测试;



关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
力影响其回报金额三个要素判断是否能够控制结构化主体，进而确定是否合并结构化主体。由于对结构化主体控制权的评估确定涉及管理层的重大判断以及结构化主体的金额重大，因此，我们将该事项确定为关键审计事项。	2、获取结构化主体的相关合同，分析管理层在结构化主体决策中拥有的权利和义务； 3、复核东莞证券公司在结构化主体中的享有的可变回报及相关可变回报的变动性。

（二）融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资减值

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
相关会计期间/年度：2019 年度 请参见财务报表附注九、（三）、（十）、（十三）、（十四）。 截至 2019 年 12 月 31 日，东莞证券公司融出资金为 7,575,991,083.96 元，计提减值准备 2,535,478.89 元；买入返售金融资产为 1,597,127,640.61 元，计提减值准备 367,925,716.46 元；债权投资为 128,770,784.18 元，计提减值准备 152,896.18 元；其他债权投资为 7,114,714,606.10 元，计入其他综合收益中的减值准备为 110,637,393.04 元。 东莞证券公司自 2019 年 1 月 1 日起采用修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》，并根据该准则要求将金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信用损失模型”。由于预期信用损失模型涉及较多管理层的判断和假设，且上述资产金额重大，因此，我们将该类资产的减值评估确定为关键审计事项。	2019 年度财务报表审计中，我们执行了以下程序： 1、评估并测试了管理层对该类资产减值计提的内部控制的设计和执行的有效性； 2、获取并评估了管理层对减值阶段划分的标准及确定减值损失金额所采用的预期信用减值模型的合理性； 3、抽取样本，对资产减值阶段划分结果与预期信用减值模型的标准进行对比；对预期信用减值模型的关键参数进行评估，包括违约概率、违约损失率、违约风险暴露、前瞻性调整因子等； 4、评价该类资产预期信用损失相关披露是否符合企业会计准则的要求。

四、其他信息

东莞证券公司管理层对其他信息负责。其他信息包括东莞证券公司 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。东莞证券公司 2019 年年度报告预期将在审计报告日后提供给我们。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。



基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

东莞证券公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估东莞证券公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算东莞证券公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督东莞证券公司的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对东莞证券公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计



准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致东莞证券公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就东莞证券公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：胡海林

（项目合伙人）

中国注册会计师：潘桂权



中国·武汉

2020年3月2日

合并资产负债表

编制单位：东莞证券股份有限公司

单位：人民币元

	附注九	2019年12月31日	2018年12月31日
资产：			
货币资金	(一)	12,877,482,609.24	6,890,214,242.40
其中：客户资金存款		11,869,036,183.16	6,291,773,974.36
结算备付金	(二)	3,060,340,718.10	3,504,870,307.70
其中：客户备付金		2,390,256,649.37	3,103,246,426.26
拆出资金			
融出资金	(三)	7,575,991,083.96	5,179,087,699.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	(四)		2,022,824,991.50
衍生金融资产	(六)	597,109.00	
存出保证金	(七)	99,857,478.37	78,538,072.50
应收款项	(八)	754,487,367.55	498,737,183.69
应收利息	(九)		481,171,181.22
买入返售金融资产	(十)	1,597,127,640.61	2,912,450,404.11
持有待售资产	(十一)	4,993.85	
金融投资：			
交易性金融资产	(五)	3,555,546,960.55	
债权投资	(十三)	128,770,784.18	
其他债权投资	(十四)	7,114,714,606.10	
其他权益工具投资			
可供出售金融资产	(十二)	已审会计报表	5,139,212,589.95
持有至到期投资	(十五)	中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)	1,054,911,674.64
长期股权投资			
投资性房地产	(十六)	4,111,446.83	6,415,183.21
固定资产	(十七)	69,909,320.69	58,655,654.73
在建工程	(十八)	38,405,320.89	27,170,132.14
无形资产	(十九)	19,659,228.52	19,534,992.11
商誉	(二十)	3,079,084.78	3,079,084.78
递延所得税资产	(二十一)	284,825,322.55	169,592,503.40
其他资产	(二十二)	47,875,858.85	27,061,830.58
资产总计		37,232,786,934.62	28,073,527,728.48

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

财务报表由以下人士签署

公司负责人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

照星陈

志李

盛刘

王成佳

王成佳

合并资产负债表（续）

编制单位：东莞证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注九	2019年12月31日	2018年12月31日
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	(二十四)	901,072,590.04	1,016,800,000.00
拆入资金	(二十五)	101,166,666.67	200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	(二十六)		1,866,537.88
交易性金融负债	(二十七)	7,352,919.91	
衍生金融负债	(六)	1,201,207.82	
卖出回购金融资产款	(二十八)	5,563,346,390.94	4,403,657,000.00
代理买卖证券款	(二十九)	14,202,669,583.16	9,126,751,259.05
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三十)	352,034,047.94	283,451,754.20
应交税费	(三十一)	87,054,519.79	62,667,025.92
应付款项	(三十二)	280,385,840.97	350,981,885.07
应付利息	(三十三)		139,745,351.20
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	(三十四)	7,578,882,527.29	3,158,821,708.88
其中：优先股			
永续债			
递延所得税负债	(二十一)	6,036,067.20	1,165,220.98
其他负债	(三十五)	1,493,712,014.85	2,945,485,000.39
负债合计		30,574,914,376.58	21,691,392,743.57
股东权益：			
股本	(三十六)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	(三十七)	619,797,355.14	619,797,355.14
减：库存股			
其他综合收益	(三十八)	27,053,742.24	-2,839,519.23
盈余公积	(三十九)	392,695,003.99	366,368,353.26
一般风险准备	(四十)	1,377,558,131.63	1,317,792,452.16
未分配利润	(四十一)	2,507,205,543.38	2,401,809,226.69
归属于母公司股东权益合计		6,424,309,776.38	6,202,927,868.02
少数股东权益		233,562,781.66	179,207,116.89
股东权益合计		6,657,872,558.04	6,382,134,984.91
负债和股东权益总计		37,232,786,934.62	28,073,527,728.48

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并利润表

编制单位：东莞证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注九	2019年度	2018年度
一、营业总收入		2,085,509,911.23	1,529,506,362.20
利息净收入	(四十二)	557,112,697.31	340,888,273.08
其中：利息收入		1,208,743,390.72	909,319,042.60
利息支出		651,630,693.41	568,430,769.52
手续费及佣金净收入	(四十三)	1,291,767,462.14	894,516,205.01
其中：经纪业务手续费净收入		875,905,289.38	669,034,359.67
投资银行业务手续费净收入		309,214,355.74	127,131,681.23
资产管理业务手续费净收入		68,432,377.53	80,853,234.22
投资收益（损失以“-”号填列）	(四十四)	127,664,309.42	340,967,656.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			-837,338.16
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）		-30.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	(四十五)	8,805,994.92	1,934,053.89
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(四十六)	89,696,224.34	-54,545,876.82
汇兑收益（损失以“-”号填列）		291,824.85	574,515.20
其他业务收入	(四十七)	9,927,259.64	4,895,874.42
资产处置收益（损失以“-”号填列）	(四十八)	244,138.61	275,660.76
二、营业总支出		1,249,887,974.79	1,257,628,551.97
税金及附加	(四十九)	15,151,163.78	12,597,819.86
业务及管理费	(五十)	1,104,257,959.71	812,827,789.40
信用减值损失	(五十一)	119,422,915.23	
其他资产减值损失			
资产减值损失	(五十二)		426,715,960.62
其他业务成本	(五十三)	11,055,936.07	5,486,982.09
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		835,621,936.44	271,877,810.23
加：营业外收入	(五十四)	6,582,643.66	2,261,893.28
减：营业外支出	(五十五)	7,887,564.28	14,811,727.42
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		834,317,015.82	259,327,976.09
减：所得税费用	(五十六)	197,684,719.51	54,284,867.60
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		636,632,296.31	205,043,108.49
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		636,632,296.31	205,043,108.49
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. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		12,540,281.70	14,939,498.92
2. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		624,092,014.61	190,103,609.57
六、其他综合收益的税后净额		-93,512,266.18	26,872,065.46
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		-93,512,266.18	27,104,446.30
（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			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-93,512,266.18	27,104,446.30
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			27,104,446.30
3. 其他债权投资公允价值变动		-11,668,684.20	
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 其他债权投资信用损失准备		-81,843,581.98	
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-232,380.84
七、综合收益总额		543,120,030.13	231,915,173.95
归属于母公司股东的综合收益总额		530,579,748.43	217,208,055.87
归属于少数股东的综合收益总额		12,540,281.70	14,707,118.08
八、每股收益	二十二		
（一）基本每股收益		0.42	0.13
（二）稀释每股收益		0.42	0.13

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并现金流量表

编制单位：东莞证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注九	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-1,024,782,724.52
收取利息、手续费及佣金的现金		1,998,392,099.90	1,413,071,274.69
拆入资金净增加额		-115,813,703.73	-124,015,779.47
回购业务资金净增加额		2,256,865,954.06	1,155,875,795.80
融出资金净减少额			2,127,033,336.76
代理买卖证券收到的现金净额		5,073,705,464.00	
收到其他与经营活动有关的现金	(五十七)	297,005,471.58	2,006,479,081.61
经营活动现金流入小计		9,510,155,285.81	5,553,660,984.87
融出资金净增加额		1,548,247,273.90	
代理买卖证券支付的现金净额			1,128,510,638.57
为交易目的而持有的金融资产净增加额		16,681,744.35	
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		521,706,135.87	311,226,111.45
支付给职工及为职工支付的现金		690,318,595.72	714,062,913.37
支付的各项税费		329,000,466.38	285,825,386.52
支付其他与经营活动有关的现金	(五十七)	4,604,435,440.38	2,213,855,058.56
经营活动现金流出小计		7,710,389,656.60	4,653,480,108.47
经营活动产生的现金流量净额		1,799,765,629.21	900,180,876.40
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			7,855,315.09
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		262,752.34	
收到其他与投资活动有关的现金	(五十七)		317,069.19
投资活动现金流入小计		262,752.34	8,172,384.28
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		100,197,553.11	59,240,559.47
支付其他与投资活动有关的现金			103,750.00
投资活动现金流出小计		100,197,553.11	59,344,309.47
投资活动产生的现金流量净额		-99,934,800.77	-51,171,925.19
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		51,000,000.00	51,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		51,000,000.00	51,000,000.00
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		4,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	1,735,340,000.00	16,800,000.00
筹资活动现金流入小计		5,786,340,000.00	1,067,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,660,820,000.00	2,514,190,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		293,186,913.71	413,202,733.95
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		9,180,000.00	8,160,000.00
支付其他与筹资活动有关的现金	(五十七)	2,435,625.00	5,407,500.00
筹资活动现金流出小计		1,956,442,538.71	2,932,800,233.95
筹资活动产生的现金流量净额		3,829,897,461.29	-1,865,000,233.95
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		291,824.85	574,515.20
五、现金及现金等价物净增加额		5,530,020,114.58	-1,015,416,767.54
加：期初现金及现金等价物余额		10,395,084,550.10	11,410,501,317.64
六、期末现金及现金等价物余额		15,925,104,664.68	10,395,084,550.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

单位：人民币元

项目		2019年度											少数股东权益	股东权益合计	
		归属于母公司股东权益													
		股本		其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润				
优先股	永续债	其他													
一、上年年末余额	1	1,500,000,000.00			619,797,355.14		-2,839,519.23	366,368,353.26	1,317,792,452.16	2,401,809,226.69	179,207,116.89	6,382,134,984.91			
加：会计政策变更	2					123,405,527.65	-35,538,110.47	-71,100,231.79	-265,965,025.46	-4,616.93	-249,202,457.00				
前期差错更正	3														
其他	4														
二、本年年初余额	5	1,500,000,000.00			619,797,355.14		120,566,008.42	330,830,242.79	1,246,692,220.37	2,135,844,201.23	179,202,499.96	6,132,932,527.91			
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						-93,512,266.18	61,864,761.20	130,865,911.26	371,361,342.15	54,360,281.70	524,940,030.13			
（一）综合收益总额	7						-93,512,266.18			624,092,014.61	12,540,281.70	543,120,030.13			
（二）股东投入和减少资本	8										51,000,000.00	51,000,000.00			
1. 股东投入的普通股	9														
2. 其他权益工具持有者投入资本	10														
3. 股份支付计入股东权益的金额	11														
4. 其他	12														
（三）利润分配	13										51,000,000.00	51,000,000.00			
1. 提取盈余公积	14							61,864,761.20	130,865,911.26	-252,730,672.46	-9,180,000.00	-69,180,000.00			
2. 提取一般风险准备	15							61,864,761.20		-61,864,761.20					
3. 对股东的分配	16								130,865,911.26	-130,865,911.26					
4. 其他	17									-60,000,000.00	-9,180,000.00	-69,180,000.00			
（四）股东权益内部结转	18														
1. 资本公积转增股本	19														
2. 盈余公积转增股本	20														
3. 盈余公积弥补亏损	21														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22														
5. 其他综合收益结转留存收益	23														
6. 其他	24														
四、本年年末余额	25	1,500,000,000.00			619,797,355.14		27,053,742.24	392,695,003.99	1,377,558,131.63	2,507,205,543.38	233,562,781.66	6,657,872,558.04			

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

合并股东权益变动表

编制单位：东莞证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2018年度									
	归属于母公司股东权益									
	股本	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、上年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-29,943,965.53	345,889,106.65	1,275,400,302.66	2,374,577,013.23	121,659,998.81	6,207,379,810.96	
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年初余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-29,943,965.53	345,889,106.65	1,275,400,302.66	2,374,577,013.23	121,659,998.81	6,207,379,810.96	
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）				27,104,446.30	20,479,246.61	42,392,149.50	27,232,213.46	57,547,118.08	174,755,173.95	
（一）综合收益总额				27,104,446.30			190,103,609.57	14,707,118.08	231,915,173.95	
（二）股东投入和减少资本								51,000,000.00	51,000,000.00	
1. 股东投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入股东权益的金额										
4. 其他										
（三）利润分配										
1. 提取盈余公积								51,000,000.00	51,000,000.00	
2. 提取一般风险准备										
3. 对股东的分配										
4. 其他										
（四）股东权益内部结转										
1. 资本公积转增股本										
2. 盈余公积转增股本										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本年年末余额	1,500,000,000.00	619,797,355.14		-2,839,519.23	366,368,353.26	1,317,792,452.16	2,401,809,226.69	179,207,116.89	6,382,134,984.91	

已审会
计报
表
中
华
中
环
会
计
师
事
务
所
（
特
殊
普
通
合
伙
）

后附财务报表附注为本财务报表表的组成部分

母公司资产负债表

编制单位：东莞证券股份有限公司

单位：人民币元

资产	附注二十一	2019年12月31日	2018年12月31日
资产：			
货币资金		12,065,458,180.57	6,519,657,577.67
其中：客户资金存款		11,232,393,185.39	5,966,066,258.08
结算备付金		2,248,782,512.52	2,915,028,481.27
其中：客户备付金		1,788,672,185.70	2,549,506,717.36
拆出资金			
融出资金		7,575,991,083.96	5,179,087,699.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			1,710,863,875.59
衍生金融资产			
存出保证金		108,717,914.52	73,482,132.04
应收款项	(一)	690,577,328.56	489,679,419.03
应收利息			678,855,072.32
买入返售金融资产		1,566,281,207.28	2,907,940,403.61
持有待售资产		4,993.85	
金融投资：			
交易性金融资产		3,294,900,036.55	
债权投资		128,770,784.18	
其他债权投资		7,114,714,606.10	
其他权益工具投资			
可供出售金融资产			4,996,466,287.97
持有至到期投资			1,054,911,674.64
长期股权投资	(二)	594,174,088.08	445,174,088.08
投资性房地产		4,207,940.66	6,704,902.91
固定资产		67,552,017.58	56,129,485.59
在建工程		37,817,313.31	26,895,154.24
无形资产		16,644,593.36	17,658,264.32
递延所得税资产		276,513,997.34	166,179,414.68
其他资产		40,639,227.19	24,823,218.01
资产总计		35,831,747,825.61	27,269,537,151.79

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司资产负债表（续）

编制单位：东莞证券股份有限公司

单位：人民币元

负债和股东权益	附注二十一	2019年12月31日	2018年12月31日
负债：			
短期借款			
应付短期融资款		901,072,590.04	1,016,800,000.00
拆入资金		101,166,666.67	200,000,000.00
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		351,369.87	
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		5,563,346,390.94	4,403,657,000.00
代理买卖证券款		12,995,401,650.00	8,252,927,971.41
代理承销证券款			
应付职工薪酬	(三)	338,340,053.75	266,800,628.70
应交税费		84,257,337.23	60,994,780.95
应付款项		248,914,481.01	321,908,723.38
应付利息			434,887,235.32
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		7,578,882,527.29	3,158,821,708.88
其中：优先股			
永续债			
递延所得税负债		1,141,049.42	1,165,220.98
其他负债		1,626,696,069.15	3,000,000,000.00
负债合计		29,439,570,185.37	21,117,963,269.62
股东权益：			
股本		1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		619,797,355.14	619,797,355.14
减：库存股			
其他综合收益		27,053,742.24	-10,283,508.47
盈余公积		392,695,003.99	366,368,353.26
一般风险准备		1,369,728,857.45	1,311,113,209.36
未分配利润		2,482,902,681.42	2,364,578,472.88
股东权益合计		6,392,177,640.24	6,151,573,882.17
负债和股东权益总计		35,831,747,825.61	27,269,537,151.79

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司利润表

编制单位：东莞证券股份有限公司

单位：人民币元

	附注二十一	2019年度	2018年度
一、营业总收入		1,971,432,519.75	1,444,525,349.31
利息净收入	(四)	494,318,056.51	229,457,069.86
其中：利息收入		1,186,193,221.70	889,456,775.86
利息支出		691,875,165.19	659,999,706.00
手续费及佣金净收入	(五)	1,226,124,556.71	827,857,838.23
其中：经纪业务手续费净收入		817,750,581.87	608,812,287.41
投资银行业务手续费净收入		309,214,355.74	127,131,681.23
资产管理业务手续费净收入		67,610,260.87	80,398,923.96
投资收益（损失以“-”号填列）	(六)	157,631,574.04	425,684,755.71
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）		-30.00	
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		7,200,690.90	1,823,387.42
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	(七)	80,708,257.47	-45,137,325.94
汇兑收益（损失以“-”号填列）		291,824.85	574,515.20
其他业务收入		4,913,420.66	3,989,650.55
资产处置收益（损失以“-”号填列）		244,138.61	275,458.28
二、营业总支出		1,166,475,475.79	1,174,573,299.18
税金及附加		14,721,798.13	12,126,841.33
业务及管理费	(八)	1,026,861,717.01	747,627,376.68
信用减值损失		119,565,790.54	
其他资产减值损失			
资产减值损失			409,259,669.12
其他业务成本		5,326,170.11	5,559,412.05
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		804,957,043.96	269,952,050.13
加：营业外收入		6,580,898.71	2,256,198.41
减：营业外支出		7,565,656.63	14,497,080.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		803,972,286.04	257,711,168.15
减：所得税费用		185,324,674.02	52,918,702.01
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		618,647,612.02	204,792,466.14
(一) 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		618,647,612.02	204,792,466.14
(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		-93,512,266.18	12,873,605.21
(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净负债或净资产的变动			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-93,512,266.18	12,873,605.21
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			12,873,605.21
3.其他债权投资公允价值变动		-11,668,684.20	
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.其他债权投资信用损失准备		-81,843,581.98	
七、综合收益总额		525,135,345.84	217,666,071.35

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

编制单位：东莞证券股份有限公司

母公司现金流量表

单位：人民币元

项 目	附注	2019年度	2018年度
一、经营活动产生的现金流量：			
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			-899,194,393.54
收取利息、手续费及佣金的现金		1,903,953,162.85	1,317,073,785.44
拆入资金净增加额		-115,813,703.73	-124,015,779.47
回购业务资金净增加额		2,252,234,754.75	1,155,080,116.90
融出资金净减少额			2,127,033,336.76
代理买卖证券收到的现金净额		4,740,965,751.57	
收到其他与经营活动有关的现金		249,473,330.39	2,078,419,550.17
经营活动现金流入小计		9,030,813,295.83	5,654,396,616.26
融出资金净增加额		1,548,247,273.90	
代理买卖证券支付的现金净额			964,128,222.03
为交易目的而持有的金融资产净增加额		220,495,637.57	
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		513,691,525.22	300,656,592.93
支付给职工及为职工支付的现金		641,765,314.98	673,860,393.03
支付的各项税费		317,969,554.61	273,616,641.25
支付其他与经营活动有关的现金		4,470,266,522.30	2,206,905,961.56
经营活动现金流出小计		7,712,435,828.58	4,419,167,810.80
经营活动产生的现金流量净额		1,318,377,467.25	1,235,228,805.46
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		8,820,000.00	7,840,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		262,005.00	
收到其他与投资活动有关的现金			314,247.00
投资活动现金流入小计		9,082,005.00	8,154,247.00
投资支付的现金		149,000,000.00	149,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		96,361,033.54	56,434,515.78
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		245,361,033.54	205,434,515.78
投资活动产生的现金流量净额		-236,279,028.54	-197,280,268.78
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		4,000,000,000.00	1,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		1,735,340,000.00	16,800,000.00
筹资活动现金流入小计		5,735,340,000.00	1,016,800,000.00
偿还债务支付的现金		1,660,820,000.00	2,500,250,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		284,006,913.71	404,699,612.06
支付其他与筹资活动有关的现金		2,430,000.00	5,407,500.00
筹资活动现金流出小计		1,947,256,913.71	2,910,357,112.06
筹资活动产生的现金流量净额		3,788,083,086.29	-1,893,557,112.06
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		291,824.85	574,515.20
五、现金及现金等价物净增加额		4,870,473,349.85	-855,034,060.18
加：期初现金及现金等价物余额		9,434,686,058.94	10,289,720,119.12
六、期末现金及现金等价物余额		14,305,159,408.79	9,434,686,058.94

已 审 会 计 报 表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

项目	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14		-10,283,508.47	366,368,353.26	1,311,113,209.36	2,364,578,472.88	6,151,573,882.17
加：会计政策变更							130,849,516.89	-35,538,110.47	-71,076,220.94	-248,766,773.25	-224,531,587.77
前期差错更正											
其他											
二、本年年年初余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14		120,566,008.42	330,830,242.79	1,240,036,988.42	2,115,811,699.63	5,927,042,294.40
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-93,512,266.18	61,864,761.20	129,691,869.03	367,090,981.79	465,135,345.84
（一）综合收益总额							-93,512,266.18			618,647,612.02	525,135,345.84
（二）股东投入和减少资本											
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配											
1. 提取盈余公积								61,864,761.20	129,691,869.03	-251,556,630.23	-60,000,000.00
2. 提取一般风险准备								61,864,761.20		-61,864,761.20	
3. 对股东的分配									129,691,869.03	-129,691,869.03	
4. 其他										-60,000,000.00	-60,000,000.00
（四）股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、期末余额	1,500,000,000.00				619,797,355.14		27,053,742.24	392,695,003.99	1,369,728,857.45	2,482,902,681.42	6,392,177,610.24

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表

单位：人民币元

2018年度												
项目	首次	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计	
			优先股	永续债								其他
一、上年年末余额	1	1,500,000,000.00			619,797,355.14		-23,157,113.68	345,889,106.65	1,270,154,716.14	2,321,223,746.57	6,033,907,810.82	
加：会计政策变更	2											
前期差错更正	3											
其他	4											
二、本年期初余额	5	1,500,000,000.00			619,797,355.14		-23,157,113.68	345,889,106.65	1,270,154,716.14	2,321,223,746.57	6,033,907,810.82	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	6						12,873,605.21	20,479,246.61	40,958,493.22	43,354,726.31	117,666,071.35	
（一）综合收益总额	7						12,873,605.21			204,792,466.14	217,666,071.35	
（二）股东投入和减少资本	8											
1. 股东投入的普通股	9											
2. 其他权益工具持有者投入资本	10											
3. 股份支付计入股东权益的金额	11											
4. 其他	12											
（三）利润分配	13							20,479,246.61	40,958,493.22	-161,437,739.83	-100,000,000.00	
1. 提取盈余公积	14							20,479,246.61		-20,479,246.61		
2. 提取一般风险准备	15								40,958,493.22	-40,958,493.22		
3. 对股东的分配	16									-100,000,000.00	-100,000,000.00	
4. 其他	17											
（四）股东权益内部结转	18											
1. 资本公积转增股本	19											
2. 盈余公积转增股本	20											
3. 盈余公积弥补亏损	21											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	22											
5. 其他综合收益结转留存收益	23											
6. 其他	24											
四、期末余额	25	1,500,000,000.00			619,797,355.14		-10,283,508.47	366,368,353.26	1,311,113,209.36	2,364,578,472.88	6,151,573,882.17	

已审会计报表
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

东莞证券股份有限公司 2019 年度财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、公司基本情况

(一) 公司概况

东莞证券股份有限公司(以下简称“公司”或“本公司”)原名“东莞证券(有限)公司”, 是 1988 年 6 月 21 日经中国人民银行广东省分行(88)粤银管字第 120 号批复成立的非银行金融机构, 为全国性综合类证券公司。2014 年 10 月 23 日, 经广东省东莞市人民政府国有资产监督管理委员会出具《关于东莞证券有限责任公司变更公司形式的批复》(东国资复【2014】51 号)批准, 以股东广东锦龙发展股份有限公司、东莞金融控股集团有限公司、东莞发展控股股份有限公司、东莞金控资本投资有限公司、东莞市新世纪科教拓展有限公司为发起人, 由原东莞证券有限责任公司整体变更设立为股份有限公司。公司于 2014 年 12 月 16 日获得新工商营业执照, 正式变更为股份有限公司。公司统一社会信用代码号为 914419002818871883。

公司在广东、北京、上海、大连、青岛、厦门等地设立 79 家分支机构, 目前全资拥有东证锦信投资管理有限公司、东莞市东证宏德投资有限公司, 并控股华联期货有限公司。

(二) 公司经营范围

本公司及子公司主要经营范围: 证券经纪; 证券投资咨询; 与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问; 证券承销与保荐; 证券自营; 证券资产管理; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 融资融券; 代销金融产品; 商品期货经纪; 金融期货经纪; 期货投资咨询; 投资管理; 股权投资; 企业投资咨询; 商务服务业; 保荐的科创板项目跟投和其他法律法规允许的另类投资业务。(凭有效许可证经营)。

(三) 公司法人及地址

公司法定代表人: 陈照星;

注册地址: 东莞市莞城区可园南路一号;

公司总部地址: 东莞市莞城区可园南路一号。

（四）母公司和实际控制人

东莞市人民政府国有资产监督管理委员会通过下属公司东莞金融控股集团有限公司、东莞发展控股股份有限公司、东莞金控资本投资有限公司合计持有本公司 55.40% 股权，为公司的实际控制人。

（五）财务报告批准报出

本财务报告业经本公司董事会于 2020 年 3 月 2 日批准报出。

二、合并报表范围

本期的合并财务报表范围及其变化情况，参见“附注七、企业合并及合并财务报表”及“附注十一、在其他主体中的权益”。

三、主要会计政策及会计估计

（一）财务报表的编制基础

1、编制基础

本公司以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易事项，按照财政部颁布的《企业会计准则-基本准则》、具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他规定（以下合称“企业会计准则”）、中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的披露规定以及中国证券监督管理委员会针对证券公司年度报告内容与格式的相关规定和指引，并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营能力

本财务报表以持续经营为基础列报。管理层认真评价了本公司自 2019 年 12 月 31 日起，未来 12 个月内的宏观政策风险、市场经营风险、企业目前和长期的盈利能力、偿债能力、财务弹性以及企业管理层改变经营政策的意向等因素，认为不存在对本公司持续经营能力产生重大影响的事项。

（二）遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整、公允地反映了公司 2019 年 12 月 31 日的财务状况及 2019 年度的经营成果、现金流量等有关信息。

此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会

2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

（三）会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止。

（四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

（五）同一控制下和非同一控制下企业合并

1、同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。通常情况下，同一控制下的企业合并是指发生在同一企业集团内部企业之间的合并，除此之外，一般不作为同一控制下的企业合并。

同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。被合并方在合并日的净资产账面价值为负数的，长期股权投资成本按零确定。如果被合并方在被合并以前，是最终控制方通过非同一控制下的企业合并所控制的，则合并方长期股权投资的初始投资成本还应包含相关的商誉金额。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方以发行权益性证券作为合并对价的，应当在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司作为合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用，包括支付的审计费用、评估费用、法律服务费等，于发生时计入当期损益。与发行权益性工具作为合并对价直接相关的交易费用，冲减资本公积（股本溢价），资本公积（股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。与发行债务性工具作为合并对价直接相关的交易费用，计入债务性工具的初始确认金额。

通过多次交易分步实现同一控制下企业合并，属于一揽子交易的，合并方应当将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，在母公司财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日应享有被合并方账面所有者权益份额作为该项投资的初始投资成本，初始投资成本与其原长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，冲减留存收益。

在合并财务报表中，合并方在达到合并之前持有的长期股权投资，在取得日与合并方与被合并方处于同一最终控制之日孰晚日与合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

2、非同一控制下的企业合并

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

一次交换交易实现的企业合并，合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值之和。

通过多次交换交易分步实现的企业合并，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本；在合并财务报表中，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应当转为购买日所属当期收益，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，应于发生时计入当期损益。购买方作为合并对价发行的权益性工具或债务性工具的交易费用，应当计入权益性工具或债务性工具的初始确认金额。在合并合同或协议中对可能影响合并成本的未来事项作出约定的，购买日如果估计未来事项很可能发生并且对合并成本的影响金额能够可靠计量的，本公司将其计入合并成本。

非同一控制下的企业合并中，企业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；在吸收合并情况下，该差额在母公司个别财务报表中确认为商誉；在控股合并情况下，该差额在合并财务报表中列示为商誉。企业合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，本公司计入合并当期损益（营业外收入）。在吸收合并情况下，该差额计入合并当期母公司个别利润表；在控股合并情况下，该差额计入合并当期的合并利润表。

（六）汇总财务报表的编制方法

纳入汇总财务报表的范围为公司本部及其所属的分支机构。汇总财务报表的编制以所属单位的个别财务报表为基础，并对公司内部会计事项进行抵销。

（七）合并财务报表的编制方法

1、合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。相关活动是指对被投资方的回报产生重大影响的活动。被投资方的相关活动根据具体情况进行判断，通常包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等。

母公司将其全部子公司（包括母公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表的合并范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

2、合并财务报表编制的方法

母公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体；合并财务报表以母公司和纳入合并范围的子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料编制合并财务报表，以反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

（1）合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

（2）抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

(3) 抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

(4) 站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。少数股东损益，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。在合并财务报表中，子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

本公司在编制合并财务报表时，如果子公司所采用的会计政策、会计期间与母公司不一致的，需要按照母公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整；或者要求子公司按照母公司的会计政策和会计期间另行编报财务报表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，应当调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。母公司在报告期内处置子公司以及业务，编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。母公司在报告期内处置子公司以及业务，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

母公司在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。母公司在报告期内处置

子公司，将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。子公司相互之间持有的长期股权投资，比照母公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

3、合并财务报表编制特殊交易的会计处理

(1) 母公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(2) 企业因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，在合并财务报表中，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，不能重分类计入当期损益的其他综合收益除外。

(3) 母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，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，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

(4) 企业因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，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。

(5) 企业通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，如果处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，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

权之前每一次处置款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额,在合并财务报表中确认为其他综合收益,在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

- ①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。
- ②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。
- ③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。
- ④一项交易单独考虑时是不经济的,但是和其他交易一并考虑时是经济的。

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1、合营安排分类

合营安排是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排,分为共同经营和合营企业。共同经营,是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业,是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

2、共同经营的会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产,以及按持有份额确认共同持有的资产;
- (2) 确认单独所承担的负债,以及按持有份额确认共同承担的负债;
- (3) 确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入;
- (4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入;
- (5) 确认单独所发生的费用,以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

- 1、现金为本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款;
- 2、现金等价物为本公司持有的期限短(一般为从购买日起,三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

(十) 外币业务和外币报表折算

外币业务采用分账制进行核算。外币业务发生时,分别以不同的币种按照原币记账。期末编制会计报表时,将记账本位币以外的其他货币余额按当日中国人

民银行公布的市场汇价的中间价折算为记账本位币。发生外汇买卖业务时的外汇买卖差价、各币种汇总编制会计报表时发生的汇兑差额，计入当期汇兑损益。

外币货币性项目，按资产负债表日即期汇率折合成人民币金额进行调整，因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除了按照《企业会计准则第 17 号——借款费用》的规定，与购建或生产符合资本化条件的资产相关的外币借款产生的汇兑差额予以资本化外，计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或其他综合收益。

本公司按照以下规定，将以外币表示的财务报表折算为人民币金额表示的财务报表。资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益类项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述方法折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目“其他综合收益”中单独列示。以外币表示的现金流量表采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（十一）客户交易结算资金的核算

本公司代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本公司指定的银行账户；本公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。本公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金。

（十二）金融工具（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

1、金融资产的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为三类：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。

(1) 金融资产同时符合下列条件的，公司将其划分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) 金融资产同时符合下列条件的，公司将其划分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。

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

(3) 公司将分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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，该金融资产应当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，如果能够消除或显著减少会计错配，公司可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。该指定一经做出，不得撤销。

2、金融负债的分类

除下列各项外，公司应当将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

（2）金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。对于此类金融负债，公司应当按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

（3）不属于上述情形的财务担保合同，以及不属于第一类情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。公司作为此类金融负债的发行方的，应当在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销后的余额孰高计量。

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

3、金融工具的计量

（1）金融工具的初始计量

公司初始确认金融资产或金融负债，应当按照公允价值计量。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，相关交易费用应当计入初始确认金额。

（2）金融工具的后续计量

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具

初始确认后，公司应将以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或负债的利得或损失计入当期损益。

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由公司自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益，该金融负债终止确认时，之

前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产所产生的利得或损失，除减值利得或损失和汇兑损益之外，均应计入其他综合收益，但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息应当计入当期损益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

被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，除了获得的股利（明确作为投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关的利得和损失（包括汇兑损益）均应计入其他综合收益。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

③以摊余成本计量的金融工具

以摊余成本计量且不属于任何套期关系一部分的金融资产或负债，根据摊余成本乘以实际利率计算确定的期间利得或损失、终止确认及金融资产减值产生的利得或损失，均应计入当期损益。

公司只有在同时满足以下条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

- A、公司收取股利的权利已经确立；
- B、与股利相关的经济利益很可能流入企业；
- C、股利的金额能够可靠计量。

4、金融工具的重分类

公司改变管理金融资产的业务模式时，应当对所有受影响的相关金融资产进行重分类。公司对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，应当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。

(1) 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, 应当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, 应当按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。该金融资产重分类不影响其实际利率和预期信用损失的计量。

(2) 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, 应当将之前计入其他综合收益的累计利得和损失转出, 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, 应当继续以公允价值计量该金融资产。同时, 公司应当将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转入当期损益。

(3) 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, 应当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, 应当继续以公允价值计量该金融资产。

对金融资产重分类进行处理的, 应当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, 公司应当自重分类日起对该金融资产使用金融资产减值的相关规定, 并将重分类日视为初始确认日。

5、金融资产转移

(1) 金融资产转移的确认依据

公司发生金融资产转移时, 应当评估保留金融资产所有权上的风险和报酬的程度, 并分别下列情形处理:

①公司转移了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,应当终止确认该金融资产。

②公司保留了金融资产所有权上几乎所有风险和报酬的,应当继续确认该金融资产。

③公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬(除第一类和第二类之外的其他情形)的,当公司未保留对该金融资产控制时,应当终止确认该资产;当公司保留了对该金融资产控制时,应当按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认相关负债。

(2) 满足终止确认条件的金融资产转移的会计处理

金融资产整体或部分转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:

①被转移金融资产在终止确认日的账面价值(转移部分金融资产的,应当将转移前金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和继续确认部分之间,按照转移日各自的相对公允价值进行分摊);

②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额(涉及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情形,转移部分金融资产的,应当将原计入其他综合收益的公允价值变动累计额,按照金融资产终止确认部分和继续确认部分的相对公允价值进行分摊)之和。

6、金融工具的估值

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中销售资产或转移负债所能收取或需支付的价格。公司应当以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的,以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。

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

对不存在活跃市场的金融工具,应采用在当前情况下适用并且有足够可利用

数据和其他信息支持的估值技术确定公允价值。公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。

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

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

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

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。具体金融工具的估值，公司参照《证券公司金融工具估值指引》、《非上市公司股权估值指引》中规定的原则确定。

公司可使用第三方估值机构提供的价格数据计量相关资产或负债的公允价值，并定期对其估值结果进行检验。

7、金融资产的减值

公司应当以预期信用损失为基础，对下列金融资产进行减值计量并确认信用减值损失：

(1) 债权类投资。包括债权投资和其他债权投资。公司使用债项层面的违约概率/违约损失率等方法，建立预计信用损失模型并计算信用减值损失。

(2) 融资类业务产生的金融资产。包括融资融券业务融出资金、约定购回及股票质押式回购交易业务买入返售金融资产。公司应根据不同融资类业务的特性，并考虑融资人的信用状况、合同期限，以及担保券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，开发违约概率/违约损失率模型或合理估计损失率，以计量该项金融资产的信用减值损失。

(3) 应收款项。

①融资融券、约定购回交易、股票质押式回购交易等信用业务根据合同约定经强制平仓后形成的应收款项，且客户无其他抵押担保资产的，按 100%计提坏

账准备。

②其他已发生信用减值或金额重大(单一债务人应收款项占所有应收款项的比例达到10%以上或期末应收款项金额在100万元以上)的应收款项,应单独进行减值测试,运用一般模型进行计量,通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提坏账准备。

③其他未发生信用减值且金额不重大(单一债务人应收款项占所有应收款项的比例未达到10%,同时应收款项期末金额在100万元以下)的应收款项,按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组,运用简化计量方法,按历史损失经验、目前经济状况、预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定其坏账准备。

④因证券清算形成的应收款项、公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金等由于信用风险较低,不计提坏账准备。

(4) 公司对活期存款、结算备付金、存出保证金、合同期限三个月以内的货币市场业务(包括定期存款、银行间或交易所拆出资金、逆回购)等其他信用风险较低的金融资产,不计提减值准备。

(5) 公司应当在资产负债表日,评估各项金融资产的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

①如果该金融资产的信用风险自初始确认后已显著增加,企业应当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,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当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,企业应当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,由此形成的损失准备的增加或转回金额,应当作为减值损失或利得计入当期损益。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产,公司应当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。

(十三) 金融工具(适用于2018年度)

1、金融工具的分类

按照投资目的和经济实质将本公司拥有的金融资产划分为四类:①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产,包括交易性金融资产和指定为以公允

价值计量且其变动计入当期损益的金融资产；②持有至到期投资；③贷款和应收款项；④可供出售金融资产。

按照经济实质将承担的金融负债划分为两类：①以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；②其他金融负债。

2、金融工具的确认依据

金融工具是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。本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：收取该金融资产现金流量的合同权利终止；该金融资产已转移，且符合《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》规定的终止确认条件。

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，才终止确认该金融负债或其一部分。

3、金融工具的计量方法

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

取得时以公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）作为初始确认金额，相关的交易费用计入当期损益。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益，资产负债表日将公允价值变动计入当期损益。

处置时，其公允价值与初始入账金额之间的差额确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。

（2）持有至到期投资

取得时按公允价值（扣除已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间按照摊余成本和实际利率计算确认利息收入，计入投资收益。实际利率在取得时确定，在该预期存续期间或适用的更短期间内保持不变。

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的

债权（不包括在活跃市场上有报价的债务工具），包括应收手续费及佣金、其他应收款等，按从购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

取得时按公允价值（扣除已宣告但尚未发放的现金股利或已到付息期但尚未领取的债券利息）和相关交易费用之和作为初始确认金额。

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。资产负债表日以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

4、金融资产转移的确认依据和计量方法

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

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

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，

在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

5、金融负债终止确认条件

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

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

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

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

6、衍生金融工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量，因公允价值变动而产生的任何不符合套期会计规定的利得或损失，直接计入当期损益。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。但对于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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融工具，按成本计量。衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

7、金融资产和金融负债公允价值的确定方法

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司公允价值计量按《企业会计准则第39号——公允价值计量》的相关规定执行，具体包括：

（1）公允价值初始计量

本公司根据交易性质和相关资产或负债的特征等，判断初始确认时的公允价值是否与其交易价格相等。其他相关会计准则要求或者允许企业以公允价值对相关资产或负债进行初始计量，且其交易价格与公允价值不相等的，公司将相关利得或损失计入当期损益，但其他相关会计准则另有规定的除外。

（2）公允价值的估值技术

本公司以公允价值计量相关资产或负债使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用多种估值技术计量公允价值时，会充分考虑各估值结果的合理性，选取在当前情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

（3）公允价值的层次划分

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

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

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

第三层次：输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

以上层次划分具体表现为：金融工具存在活跃市场的，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。活跃市场中的报价是指易于定期从交易所、经纪商、行业协会、定价服务机构等获得的价格，且代表了在公平交易中实际发生的市场交易的价格。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本公司采用公允价值计量的金融资产和金融负债其公允价值具体估值技术运用如下：

(1) 对于存在活跃市场的投资品种，如资产负债表日有成交市价，以当日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境未发生重大变化的，以最近交易日收盘价作为公允价值；如资产负债表日无成交市价、且最近交易日后经济环境发生了重大变化的，公司将在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

(2) 交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等，公司将在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。

(3) 送股、转增股、配股和公开增发新股等交易所发行未上市股票，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(4) 交易所首次公开发行有明确锁定期的股票，同一股票在交易所上市后，按交易所上市的同一股票的市价估值。

(5) 非公开发行有明确锁定期的股票，如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为资产负债表日该股票的价值。如果资产负债表日非公开发行有明确锁定期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，引入流动性折扣进行估值。

(6) 对交易明显不活跃的、交易市价无法真实反映投资品种价值的或交易所停止交易的投资品种等，公司将在谨慎性原则的基础上采用适当的估值技术，审慎确定该投资品种的公允价值。对于全国银行间债券市场交易的债券、资产支持证券等，公司采用中央国债登记结算有限责任公司公布的估值数据作为公允价值。

8、金融资产（不含应收款项）减值准备计提

除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本公司于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，如果有客观证据表明某项金融资产发生减值的，计提减值准备。

(1) 可供出售金融资产的减值准备

可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度下降，或在综合考虑各种相关因

素后,预期这种下降趋势属于非暂时性的,则按其公允价值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提减值准备。在确认减值损失时,将原直接计入其他综合收益的公允价值下降形成的累计损失一并转出,计入减值损失。该转出的累计损失,等于可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

资产负债表日如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降,持续在 12 个月以上,或下跌超过其持有成本的 40%,认定该可供出售金融资产已发生减值,应将下跌部分全额计提减值准备,确认减值损失。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具,在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失后发生的事项有关的,原确认的减值损失予以转回,计入当期损益。

可供出售权益工具投资发生的减值损失,不得通过损益转回。

(2) 持有至到期投资的减值准备

公司每月或每期末,对持有至到期投资,收集债务人的经营和信用状况,如果按合同或协议没有收到款项或利息,或债务人发生财务困难等有客观证据表明其发生了减值的,根据其账面价值与预计未来现金流量现值之间差额计算确认减值损失。对持有至到期投资减值损失按单项单独进行减值测试。

(3) 融出资金的减值准备

对于单一客户融出资金较大的,接受的担保品相对集中的、涉及诉讼的或有重大不利舆情等情形的,及其他已形成风险的信用业务融出资金,按照个别认定法单独进行减值测试,按其可收回金额与账面价值之差计提相应的减值准备;单独测试未发生减值的以及未形成风险的融出资金,其中融资融券业务融出资金按 0.1%计提减值准备,约定购回业务融出资金按 0.3%计提减值准备,股票质押式回购业务融出资金按 0.5%计提减值准备。

(十四) 坏账准备的确认标准、计提方法(适用于 2018 年度)

1、单项金额重大的应收款项

(1) 单项金额重大的判断依据或金额标准

单一债务人应收款项占有所有应收款项的比例达到 10% 以上或期末应收金额在 100 万元以上。

(2) 单项金额重大应收款项坏账准备的计提方法

单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，按预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备，计入当期损益。单独测试未发生减值的应收款项，将其归入相应组合计提坏账准备。

2、按组合计提坏账准备应收款项

组合	坏账准备的计提方法
组合 1：各种押金、备用金、应收承销保证金	余额百分比法
组合 2：除上述以外的其他应收款项	账龄分析法

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备项目：

账龄	应收款项及其他应收款计提比例(%)
1 年以内（含 1 年）	2
1—2 年（含 2 年）	10
2—3 年（含 3 年）	20
3 年以上	50

组合中，采用余额百分比法计提坏账准备：各种押金、备用金、应收承销保证金，按期末余额的 2% 计提坏账准备。

3、单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项、其他应收款

单项金额不重大但按信用风险特征组合后该组合的风险较大的应收款项，单独进行减值测试，有客观证据表明其发生了减值的，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，采用个别认定确认减值损失，计提坏账准备。

（十五）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。

公司融资业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金。融出资金按借给客户资金的本金计量。

公司融券业务中，将证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产。

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

本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。

（十六）买入返售及卖出回购款项

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

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

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。

（十七）持有待售类别的确认标准和会计处理方法

1、持有待售类别的确认标准

本公司主要通过出售（包括具有商业实质的非货币性资产交换，下同）而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值的，将其划分为持有待售类别。非流动资产或处置组划分为持有待售类别，同时满足下列条件：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

（2）出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，应当已经获得批准。确定的购买承诺，是指本公司与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。

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

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。处置组所属的资产组或资产组组合按照《企业会计准则第8号——资产减值》分摊了企业合并中取得的

商誉的，该处置组应当包含分摊至处置组的商誉。

2、持有待售类别的会计处理方法

本公司对于被分类为持有待售类别的非流动资产和处置组，以账面价值与公允价值减去处置费用后的净额孰低进行初始计量或重新计量。公允价值减去处置费用后的净额低于原账面价值的，其差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，再根据处置组中适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，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予转回。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适用持有待售类别计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用持有待售类别计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。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适用持有待售类别计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。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。

递延所得税资产、《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》规范的金融资产、以公允价值计量的投资性房地产和生物资产、保险合同中产生的合同权利、从职工福利中所产生的资产不适用于持有待售类别的计量方法，而是根据相关准则或本公司制定的相应会计政策进行计量。处置组包含适用持有待售类别的计量方法的非流动资产的，持有待售类别的计量方法适用于整个处置组。处置组中负债的计量适用相关会计准则。

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。

（十八）长期股权投资

长期股权投资指投资方对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对其合营企业的权益性投资。

1、共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，应当考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。投资方能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为其联营企业。

2、投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

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

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用于发生时计入当期损益；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。本公司将合并协议约定的

或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。

（2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，应当按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定。

3、后续计量及损益确认

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算；对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算。对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

（1）采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资应当调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

（2）采用权益法核算的长期股权投资，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。被投资单位可辨认净资产的公允价值，比照《企业会计准则第 20 号——企业合并》的有关规定确定。

本公司取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位当年实现的

净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；本公司于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配之外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有或应分担被投资单位的净损益份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位净利润进行调整后确认。对被投资单位采用的与本公司不一致的会计政策及会计期间、以本公司取得投资时被投资单位固定资产及无形资产的公允价值为基础计提的折旧额或摊销额，以及以本公司取得投资时有关资产的公允价值为基础计算确定的资产减值准备金额等对被投资单位净利润的影响进行调整，并且将本公司与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益予以抵销，在此基础上确认投资损益和其他综合收益等。本公司与被投资单位发生的内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等规定属于资产减值损失的则全额确认。

在确认应分担的被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限（投资企业负有承担额外损失义务的除外）；如果被投资单位以后各期实现盈利的，在收益分享额超过未确认的亏损分担额以后，按超过未确认的亏损分担额的金额，依次恢复长期权益、长期股权投资的账面价值。

（十九）投资性房地产

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

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

投资性房地产存在减值迹象的，公司估计其可收回金额，可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

投资性房地产减值损失一经确认，不再转回。

（二十）固定资产

1、固定资产确认条件

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

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

2、固定资产折旧方法

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

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

公司对各类固定资产残值率预计为 0%，折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	20	5.00
电器设备	6	16.67
电子设备	3	33.33
通讯设备	5	20.00
动力设备	5	20.00
办公设备	5	20.00
运输设备	5	20.00

3、固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断固定资产是否存在可能发生减值的迹象。

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

当固定资产的可收回金额低于其账面价值的，将固定资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为固定资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的固定资产减值准备。

固定资产减值损失确认后，减值固定资产的折旧在未来期间作相应调整，以

使该固定资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的固定资产账面价值（扣除预计净残值）。

固定资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

有迹象表明一项固定资产可能发生减值的，企业以单项固定资产为基础估计其可收回金额。企业难以对单项固定资产的可收回金额进行估计的，以该固定资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

4、融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

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

公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

（二十一）在建工程

1、在建工程计价

按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出作为入账价值。

2、在建工程结转为固定资产、无形资产或长期待摊费用的标准和时点

所建造的在建工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，按估计的价值转入固定资产、无形资产或长期待摊费用，并按本公司固定资产折旧政策、无形资产及长期待摊费用摊销政策计提折旧或摊销，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额或摊销额。

3、在建工程的减值测试方法、减值准备计提方法

公司在每年末判断在建工程是否存在可能发生减值的迹象。

在建工程存在减值迹象的，估计其可收回金额。有迹象表明一项在建工程可能发生减值的，企业以单项在建工程为基础估计其可收回金额。企业难以对单项在建工程的可收回金额进行估计的，以该在建工程所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

可收回金额根据在建工程的公允价值减去处置费用后的净额与在建工程预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当在建工程的可收回金额低于其账面价值的，将在建工程的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为在建工程减值损失，计入当期损益，同时计提相应的在建工程减值准备。

在建工程的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（二十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

（1）资产支出已经发生，资产支出包括为购建或者生产符合资本化条件的资产而以支付现金、转移非现金资产或者承担带息债务形式发生的支出；

（2）借款费用已经发生；

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

2、借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，

借款费用停止资本化。

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

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

3、暂停资本化期间

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

4、借款费用资本化金额的计算方法

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

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

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

（二十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量

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

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之

间的差额，计入当期损益；

在非货币性资产交换具备商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

2、使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

项目	预计使用寿命（年）	依据
交易席位费	10	本公司会计估计
软件	2	本公司会计估计

每年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、无形资产减值准备的计提

对于使用寿命确定的无形资产，如有明显减值迹象的，年末进行减值测试。

对于使用寿命不确定的无形资产，每年末进行减值测试。

对无形资产进行减值测试，估计其可收回金额。有迹象表明一项无形资产可能发生减值的，公司以单项无形资产为基础估计其可收回金额。公司难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该无形资产所属的资产组为基础确定无形资产组的可收回金额。

可收回金额根据无形资产的公允价值减去处置费用后的净额与无形资产预

计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。

当无形资产的可收回金额低于其账面价值的，将无形资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为无形资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。

无形资产减值损失确认后，减值无形资产的折耗或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该无形资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的无形资产账面价值（扣除预计净残值）。

无形资产的减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

4、划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查、研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

5、开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

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

开发阶段的支出，若不满足上列条件的，于发生时计入当期损益。研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

（二十四）长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

（二十五）商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

本公司对商誉不摊销，商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

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

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

商誉减值损失在发生时计入当期损益，且在以后会计期间不予转回。

（二十六）职工薪酬分类及会计处理方法

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

本公司短期薪酬具体包括：职工工资、奖金、津贴和补贴，职工福利费，医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费，住房公积金，工会经费和职工教育经费，短期带薪缺勤，非货币性福利以及其他短期薪酬。本公司离职后福利，是指企业为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。辞退福利，是指企业在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而给予职工的补偿。本公司其他长期职工福利，是指除短期薪酬、离职后福利、辞

退福利之外所有的职工薪酬，包括长期带薪缺勤、长期残疾福利、长期利润分享计划等。

1、短期薪酬的会计处理方法

公司在职工为公司提供的会计期间，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。

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

(2) 对设定受益计划的会计处理通常包括如下步骤：

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；

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。资产上限是指公司可从设定受益计划退款或减少未来对设定受益计划缴存资金而获得的经济利益的现值；

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，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在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

3、辞退福利的会计处理方法

公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：①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。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

公司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，按照设定受益计划进行会计处理，但是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计入当期损益后相关资产成本。

（二十七）预计负债

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

1、预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

面价值。

（二十八）收入

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

1、手续费及佣金收入

（1）证券经纪业务净收入

代理买卖证券手续费收入：于代理买卖证券交易日予以确认。

（2）期货经纪业务收入

根据《期货经纪合同》及与公司约定的收费标准确定客户每笔交易的手续费，交易业务发生时从客户保证金账户中实时扣除并确认收入。

（3）投资银行业务收入

证券承销收入：以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

证券保荐业务收入和财务顾问收入：于各项业务提供的相关服务完成时确认收入。

（4）资产管理业务收入

资产管理业务中，定向资产管理业务在与委托单位结算收益或损失时，按合同约定计算确认收入；集合资产管理业务依照合同在符合约定条件时按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

（5）投资咨询业务收入

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

2、利息收入

在与交易相关的经济利益很可能流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和约定的利率确认收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返

售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，年末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

3、投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；

处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或将计入其他综合收益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益；

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认当期损益；

采用权益法核算长期股权投资的，按被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认当期损益。

4、公允价值变动损益

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

5、其他业务收入

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

（二十九）代理发行证券

1、全额包销方式

在按承购价格购入待发售证券时，确认一项资产，公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为公司的自营证券或长期投资。

2、余额包销方式

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

认为收入。

3、代销方式

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

（三十）代理兑付债券

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

（三十一）资产管理业务

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

公司受托资产管理业务独立核算。公司受托集合资产管理业务，比照《证券投资基金会计核算办法》核算，独立建账，独立核算。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

（三十二）期货业务

1、质押品的管理与核算方法

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

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

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

2、实物交割的核算方法

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

（三十三）政府补助

本公司的政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。如果政府补助文件未明确确定补助对象，以取得该补助必须具备的基本条

件为基础进行判断,以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助,除此之外的划分为与收益相关的政府补助。

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件时,予以确认:

- (1) 能够满足政府补助所附条件;
- (2) 能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

(1) 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,取得时确认为递延收益,自相关资产达到预定可使用状态时,在该资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。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一次性转入资产处置当期的损益。

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

与日常活动相关的政府补助,计入其他收益;与日常活动无关的政府补助,计入营业外收支。

(3) 取得政策性优惠贷款贴息,区分以下两种取得方式进行会计处理:

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本公司提供贷款的,以实际收到的借款金额作为借款的入账价值,按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

②财政将贴息资金直接拨付给本公司的,将对应的贴息冲减相关借款费用。

(4) 已确认的政府补助需要返还的,分别下列情况处理:

①存在相关递延收益的,冲减相关递延收益账面余额,超出部分计入当期损益。

②属于其他情况的,直接计入当期损益。

(三十四) 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与其账面价值的差额（暂时性差异）计算确认。

1、确认递延所得税资产的依据

公司以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认由可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

2、确认递延所得税负债的依据

公司将当期与以前期间应交未交的应纳税暂时性差异确认为递延所得税负债，但不包括商誉、非企业合并形成的交易且该交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额所形成的暂时性差异。

3、递延所得税资产的减值

在资产负债表日应当对递延所得税资产的账面价值进行复核。如果未来期间很可能无法取得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，则减记递延所得税资产的账面价值。除原确认时计入所有者权益的递延所得税资产部分，其减记金额也应计入所有者权益外，其他的情况应计入当期的所得税费用。在很可能取得足够的应纳税所得额时，减记的递延所得税资产账面价值可以恢复。

（三十五）利润分配

公司当年实现的税后利润按如下顺序分配：

（1）提取一般风险准备金不低于 10%（具体计提比例根据公司章程相关规定和股东大会决议确定）。

（2）提取 10%法定公积金。公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上时，可不再提取；法定公积金转为股本时，留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

（3）提取交易风险准备金不低于 10%（具体计提比例根据公司章程相关规定和股东大会决议确定）。

（4）提取任意公积金。任意公积金提取比例由董事会提出方案，股东大会决议通过后实施。

（5）支付股东红利。公司在弥补亏损、提取一般风险准备金、法定公积金和任意公积金之前，不得向股东分配红利。

（三十六）租赁

租赁是指在约定的期间内，出租人将资产使用权让与承租人以获取租金的协议，包括经营性租赁与融资性租赁两种方式。

1、经营租赁的会计处理方法

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

2、融资租赁的会计处理方法

(1) 承租人的会计处理

在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用（下同），计入租入资产价值。在计算最低租赁付款额的现值时，采用出租人租赁内含利率作为折现率。

未确认融资费用在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资费用。

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

或有租金在实际发生时计入当期损益。

(2) 出租人的会计处理

在租赁期开始日，出租人将租赁开始日最低租赁收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，同时记录未担保余值；将最低租赁收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额确认为未实现融资收益。

未实现融资收益在租赁期内按照实际利率法计算确认当期的融资收入。

或有租金是指金额不固定、以时间长短以外的其他因素(如销售量、使用量、物价指数等)为依据计算的租金。由于或有租金的金额不固定，无法采用系统合理的方法对其进行分摊，因此或有租金在实际发生时计入当期损益。

(三十七) 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

（三十八）终止经营

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

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

对于当期列报的终止经营，在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。拟结束使用而非出售的处置组满足终止经营定义中有关组成部分的条件，自停止使用日起作为终止经营列报。因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权，且该子公司符合终止经营定义的，在合并利润表中列报相关终止经营损益。

（三十九）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，以经营分部为基础确定报告分部。经营分部，是指公司内同时满足下列条件的组成部分：

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

如果两个或多个经营分部存在相似经济特征，并满足一定条件的，可以合并为一个经营分部。

本公司的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为：证券经纪业务分部、自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、信用业务分部、期货业务分部、私募投资基金业务分部（原直投业务分部）、另类投资业务分部、其他业务分部共九个业务分部。

主要分部报告形式，包括分部营业收入、分部营业支出、分部营业利润（亏

损)、分部利润总额、分部资产总额、分部负债总额等。

(四十) 风险准备计提

1、母公司东莞证券股份有限公司

根据《金融企业财务规则》和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字【2007】320 号)的规定,按照不低于当期净利润的 10%提取一般风险准备,以及根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》(银发【2018】106 号),本公司按集合资产管理业务管理费收入的 10%计提一般风险准备金;根据《证券法》和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》(证监机构字【2007】320 号)的规定,按照不低于当期净利润的 10%提取交易风险准备金。提取的一般风险准备和交易风险准备金计入一般风险准备项目核算。

2、子公司华联期货有限公司

根据《金融企业财务规则》及《金融企业财务规则一实施指南》的规定,按照当期净利润的 10%提取一般风险准备。提取的一般风险准备计入一般风险准备项目核算。

四、重要会计政策的确定依据以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

资产负债表日,在编制公司财务报表过程中,管理层需要对无法准确计量的报表项目在一定假设条件的基础上进行判断、估计。该假设、估计及判断主要依赖于过去的历史经验,并考虑相关影响因素作出。上述估计的不确定性会影响资产、负债、收入以及费用等项目的披露,可能存在与实际结果存在较大差异的情况。

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

(一) 金融工具的公允价值

对于缺乏活跃市场的金融工具,公司运用估值方法确定其公允价值。估值方法包括参照在市场中具有完全信息且有买卖意愿的经济主体之间进行公平交易时确定的交易价格,参考市场上另一类似金融工具的公允价值,或运用现金流量折现分析及期权定价模型进行估算。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息,

当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

（二）金融工具减值（自 2019 年 1 月 1 日起适用）

公司以预期信用损失为基础，对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（非权益类）等进行减值处理并确认损失准备。

公司基于上述金融工具的分类与性质，结合自身风险管理实践及减值指引的相关要求，以概率加权平均为基础，综合考虑货币时间价值和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，建立预期信用损失模型计量上述金融工具的减值损失。预期信用损失模型的相关假设、参数、数据来源和计量程序均需本公司作出专业的判断，这些相关因素假设的变化会对金融工具的预期信用损失计算结果产生影响。

公司采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计如违约概率、违约损失率及信用风险是否显著增加，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本公司根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

（三）应收款项、融出资金、股票质押回购融出资金减值准备（适用于 2018 年度）

公司对上述项目采用备抵法核算。该类项目的减值通过评估应收款项、融出资金、股票质押回购融出资金的可回收性。年末如果有客观证据表明应收款项发生减值，则将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益。可收回金额是通过对其的未来现金流量（不包括尚未发生的信用损失）按原实际利率折现确定，并考虑相关担保物的价值（扣除预计处置费用等）。原实际利率是初始确认该应收款项时计算确定的实际利率。短期应收款项的预计未来现金流量与其现值相差很小，在确定相关减值损失时，不对其预计未来现金流量进行折现。应收款项减值准备计提方法包括余额百分比法、账龄分析法、直接认定法等。估计的准确性将影响应收款项等项目金额在报表上的准确性。公司

管理层每期末对上述减值准备政策进行评估，必要时进行调整。

（四）可供出售金融资产减值（适用于 2018 年度）

公司需运用会计估计方法，对期末可供出售金融资产是否出现减值作出重大判断，以确认是否需要计提减值损失。资产负债表日如果单项可供出售金融资产的公允价值出现较大幅度下降，持续在 12 个月以上，或下跌超过其持有成本的 40%，预期这种下降趋势属于非暂时性的，认定该可供出售金融资产已发生减值，应将下跌部分全额计提减值准备，确认减值损失。可供出售金融资产发生减值的，在确认减值损失时，将原直接计入股东权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，计入减值损失。

（五）商誉减值

公司于资产负债表日，对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。如与商誉相关的资产组存在减值迹象的，先对不包括商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值比较，确认相应的减值损失。再对包括商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值，确认商誉的减值损失。

（六）其他非流动资产减值

公司于资产负债表日对除金融资产和商誉之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。在进行减值测试时，当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，表明发生了减值。预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。长期股权投资、固定资产、在建工程、无形资产等长期非金融资产资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

（七）所得税

公司需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。公司根据有关税收法规，谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

（八）结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及公司的财务状况和经营成果。

公司在评估控制时，需要考虑：投资方对被投资方的权力；因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

公司在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- 1、在设立被投资方时的决策及公司的参与度；
- 2、相关合同安排；
- 3、仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- 4、公司对被投资方做出的承诺。

公司在判断是否控制结构化主体时，还需考虑公司之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、公司的报酬水平，以及公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正的说明

（一）会计政策变更的说明

1、执行新金融工具准则

财政部于 2017 年发布了修订的《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”）。

新金融工具准则改变了金融资产的分类和计量方式，确定了三个主要的计量类别：摊余成本；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。企业需考虑自身业务模式，以及金融资产的合同现金流特征进行上述分类。权益类投资需按公允价值计量且其变动计入当期损益，但在初始确认时可选择将非交易性权益工具投资不可撤销地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。

新金融工具准则要求金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预期信

用损失模型”，适用于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（非权益类），以及贷款承诺和财务担保合同。

公司自 2019 年 1 月 1 日起执行上述修订后的新金融工具准则，按照衔接规定，公司不对可比期间信息进行追溯调整，因采用新金融工具准则产生的累积影响数调整期初留存收益及报表其他相关项目金额。

执行新金融工具准则对本公司的主要变化和影响如下：

（1）本公司持有的某些股票、股权、债券、理财产品、信托产品及资产管理计划等，原分类为可供出售金融资产。由于其合同现金流量不仅仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其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，列报为交易性金融资产。

（2）本公司持有的部分可供出售债务工具，其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本公司管理该金融资产的业务模式是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，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从可供出售金融资产重分类至其他债权投资。

（3）本公司持有的部分持有至到期出售债务工具，其在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本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，本公司在 2019 年 1 月 1 日及以后将其从持有至到期投资重分类至债权投资。

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）和《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）要求，对部分报表的列报项目进行了修订，新增了“交易性金融资产”、“债权投资”、“其他债权投资”、“其他权益工具投资”、“信用减值损失”、“其他资产减值损失”等项目，删除了“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“可供出售金融资产”、“持有至到期投资”、“应收利息”、“应付利息”等项目。“利息净收入”项目包含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。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”、“卖出回购金融资产款”、“应付债券”等项目中，而不单独列示“应收利息”项目或“应付利息”项目。“应收利息”项目和“应付利息”项目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，而在“其他资产”或“其他负债”项目中列示。

对上述列报方式的变更，公司不对可比期间信息进行追溯调整，该变更对公司及母公司净利润和股东权益无影响。

3、执行新金融工具准则和财务报表列报方式变更的影响

(1) 首次执行日，资产负债表调节表

项目	本公司				2019-1-1
	2018-12-31	重分类 新金融工具准 则影响	重新计量 新金融工具 准则影响	报表列报方 式变更	
货币资金	6,890,214,242.40			8,813,719.48	6,899,027,961.88
结算备付金	3,504,870,307.70			300,452.38	3,505,170,760.08
融出资金	5,179,087,699.82		-4,611,535.84	311,568,892.33	5,486,045,056.31
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	2,022,824,991.50	-2,022,824,991.50			
存出保证金	78,538,072.50			48.94	78,538,121.44
应收款项	498,737,183.69		-131,446,960.54		367,290,223.15
应收利息	481,171,181.22			-481,171,181.22	
买入返售金融资产	2,912,450,404.11		-108,083,410.40	25,198,597.03	2,829,565,590.74
金融投资：					
交易性金融资产		3,308,804,130.62		38,108,623.88	3,346,912,754.50
债权投资		334,631,674.64	-10,564,880.05	12,295,181.39	336,361,975.98
其他债权投资		4,495,950,295.00		84,721,130.88	4,580,671,425.88
可供出售金融资产	5,139,212,589.95	-5,139,212,589.95			
持有至到期投资	1,054,911,674.64	-1,054,911,674.64			
递延所得税资产	169,592,503.40	19,390,788.96	63,676,696.70		252,659,989.06
其他资产	27,061,830.58			164,534.91	27,226,365.49
应付短期融资款	1,016,800,000.00			32,752,111.23	1,049,552,111.23

项目	本公司				
	2018-12-31	重分类 新金融工具准 则影响	重新计量 新金融工具 准则影响	报表列报方 式变更	2019-1-1
拆入资金	200,000,000.00			213,888.92	200,213,888.92
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融负 债	1,866,537.88	-1,866,537.88			
交易性金融负债		1,866,537.88		541,945.67	2,408,483.55
卖出回购金融资 产款	4,403,657,000.00			7,893,128.42	4,411,550,128.42
代理买卖证券款	9,126,751,259.05			967,788.65	9,127,719,047.70
应付款项	350,981,885.07			880,299.25	351,862,184.32
应付利息	139,745,351.20			-139,745,351.20	
应付债券	3,158,821,708.88			96,496,189.06	3,255,317,897.94
其他综合收益	-2,839,519.23	-41,416,099.11	164,821,626.76		120,566,008.42
盈余公积	366,368,353.26	47,369.74	-35,585,480.21		330,830,242.79
一般风险准备	1,317,792,452.16	71,172.22	-71,171,404.01		1,246,692,220.37
未分配利润	2,401,809,226.69	-16,874,809.72	-249,090,215.74		2,135,844,201.23
归属于母公司股 东权益合计	6,202,927,868.02	-58,172,366.87	-191,025,473.20		5,953,730,027.95
少数股东权益	179,207,116.89		-4,616.93		179,202,499.96

(续表)

项目	母公司				
	2018-12-31	重分类 新金融工具准 则影响	重新计量 新金融工具 准则影响	报表列报方 式变更	2019-1-1
货币资金	6,519,657,577.67			7,545,857.85	6,527,203,435.52
结算备付金	2,915,028,481.27			117,106.73	2,915,145,588.00
融出资金	5,179,087,699.82		-4,611,535.84	311,568,892.33	5,486,045,056.31
以公允价值计量 且其变动计入当 期损益的金融资 产	1,710,863,875.59	-1,710,863,875.59			
存出保证金	73,482,132.04			67.36	73,482,199.40
应收款项	489,679,419.03		-131,451,074.06		358,228,344.97
应收利息	678,855,072.32			-678,855,072.32	

项目	母公司				
	2018-12-31	重分类 新金融工具准 则影响	重新计量 新金融工具 准则影响	报表列报方 式变更	2019-1-1
买入返售金融资 产	2,907,940,403.61		-108,083,410.40	25,198,587.78	2,825,055,580.99
金融投资：					
交易性金融资 产		2,886,995,318.56		237,408,248.00	3,124,403,566.56
债权投资		334,631,674.64	-10,564,880.05	12,295,181.39	336,361,975.98
其他债权投资		4,495,950,295.00		84,721,130.88	4,580,671,425.88
可供出售金融资 产	4,996,466,287.97	-4,996,466,287.97			
持有至到期投资	1,054,911,674.64	-1,054,911,674.64			
递延所得税资产	166,179,414.68	11,166,137.50	63,677,725.08		241,023,277.26
应付短期融资款	1,016,800,000.00			32,752,111.23	1,049,552,111.23
拆入资金	200,000,000.00			213,888.92	200,213,888.92
交易性金融负债				541,945.67	541,945.67
卖出回购金融资 产款	4,403,657,000.00			7,893,128.42	4,411,550,128.42
代理买卖证券款	8,252,927,971.41			967,928.20	8,253,895,899.61
应付款项	321,908,723.38			880,299.25	322,789,022.63
应付利息	434,887,235.32			-434,887,235.32	
其他负债	3,000,000,000.00			295,141,744.57	3,295,141,744.57
应付债券	3,158,821,708.88			96,496,189.06	3,255,317,897.94
其他综合收益	-10,283,508.47	-33,972,109.87	164,821,626.76		120,566,008.42
盈余公积	366,368,353.26	47,369.74	-35,585,480.21		330,830,242.79
一般风险准备	1,311,113,209.36	94,739.48	-71,170,960.42		1,240,036,988.42
未分配利润	2,364,578,472.88	331,588.15	-249,098,361.40		2,115,811,699.63

(2) 首次执行日，金融资产减值准备调节表

计量类别	本公司			
	2018-12-31 (变更前)	重分类	重新计量	2019-1-1 (变更后)
摊余成本：				
融出资金减值准备	6,844,624.66		4,611,535.84	11,456,160.50
应收款项坏账准备	251,820,338.38		131,446,960.54	383,267,298.92
买入返售金融资产减值准备	122,568,745.62		108,083,410.40	230,652,156.02
债权投资减值准备			10,564,880.05	10,564,880.05

计量类别	本公司			
	2018-12-31 (变更前)	重分类	重新计量	2019-1-1 (变更后)
可供出售金融资产减值准备	105,524,211.51	-105,524,211.51		
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益（债务工具）：				
其他债权投资减值准备			219,762,169.01	219,762,169.01

(续表)

计量类别	母公司			
	2018-12-31 (变更前)	重分类	重新计量	2019-1-1 (变更后)
摊余成本：				
融出资金减值准备	6,844,624.66		4,611,535.84	11,456,160.50
应收款项坏账准备	251,658,886.41		131,451,074.06	383,109,960.47
买入返售金融资产减值准备	122,568,745.62		108,083,410.40	230,652,156.02
债权投资减值准备			10,564,880.05	10,564,880.05
可供出售金融资产减值准备	105,524,211.51	-105,524,211.51		
以公允价值计量且其变动计入 其他综合收益（债务工具）：				
其他债权投资减值准备			219,762,169.01	219,762,169.01

(3) 对 2019 年 1 月 1 日留存收益和其他综合收益的影响

项目	合并未分配利润	合并盈余公积	合并一般风险准 备	合并其他综合 收益
2018-12-31	2,401,809,226.69	366,368,353.26	1,317,792,452.16	-2,839,519.23
将可供出售金融资产重分类为 交易性金融资产并重新计量	-16,874,809.72	47,369.74	71,172.22	-7,917,686.61
将可供出售金融资产重分类为 其他债权投资并重新计量	-48,406,954.73	-6,915,279.25	-13,830,558.50	69,152,792.48
将持有至到期投资重分类为其他 债权投资并重新计量	-66,968,183.99	-9,566,883.43	-19,133,766.86	62,170,421.78
将持有至到期投资重分类为债权 投资并重新计量	-5,546,562.04	-792,366.00	-1,584,732.00	
应收款项减值的重新计量	-69,003,668.21	-9,858,830.56	-19,718,104.71	
融出资金减值的重新计量	-2,421,056.31	-345,865.19	-691,730.38	
买入返售金融资产减值的重新 计量	-56,743,790.46	-8,106,255.78	-16,212,511.56	
2019-1-1	2,135,844,201.23	330,830,242.79	1,246,692,220.37	120,566,008.42

(二) 会计估计变更的说明

本报告期未发生会计估计变更事项。

（三）会计差错更正的说明

1、追溯重述法

本报告期未发生采用追溯重述法的前期会计差错更正事项。

2、未来适用法

本报告期未发生采用未来适用法的前期会计差错更正事项。

六、税项

公司经营涉及税项、计算基础及税率如下：

税项	计税基础	主要税率
增值税	按相关税收规定计算的销售额计算销项税额，减可抵扣进项税后的余额	13%、9%、6%、3%
城市维护建设税	实际计缴的流转税税额	5%、7%
教育费附加	实际计缴的流转税税额	3%
地方教育费附加	实际计缴的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%

所得税：根据《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）的规定，本公司总部和分支机构就地、分期预缴纳企业所得税，其中 50%在各分支机构间分摊预缴，50%由总部预缴。自年度终了之日起 5 个月内，总部汇总计算年度应纳税额，扣除总部和各分支机构已预缴的税款，计算出应缴应退税款，按照规定的税款分摊方法计算总部和分支机构的企业所得税应缴应退税款，分别由总部和分支机构就地办理税款缴库或退库。

增值税：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税【2016】36 号）的规定，公司自 2016 年 5 月 1 日起，由缴纳营业税改为缴纳增值税。根据财税【2016】36 号附件三《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条第二十三项，金融同业往来利息收入免征增值税。

七、企业合并及合并财务报表

(一) 子公司情况

1、通过投资设立方式取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
东证锦信投资管理有限公司	有限责任公司	东莞市	私募基金管理	叁亿元	投资管理、股权投资、企业管理咨询	300,000,000.00		100.00	100.00	是		
东莞市东证宏德投资有限公司(注1)	有限责任公司	东莞市	另类投资	壹亿元	股权投资，股权投资中的科创板项目股权投资以及其他法律法规允许的另类投资业务	100,000,000.00		100.00	100.00	是		
华联资本管理(广州)有限公司(注2)	有限责任公司	广州市	商务服务	肆亿元	商务服务	—		49.00	71.98	是		

注 1：公司于 2019 年 9 月 16 日注册成立的全资子公司，注册资本为 100,000,000.00 元。

注 2：公司控股子公司华联期货有限公司于 2018 年 6 月 7 日注册成立的全资子公司，注册资本为 100,000,000.00 元。

2、通过非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	子公司类型	注册地	业务性质	注册资本	经营范围	期末实际出资额	实质上构成对子公司净投资的其他项目余额	持股比例(%)	表决权比例(%)	是否合并报表	少数股东权益	少数股东权益中用于冲减少数股东损益的金额
华联期货有限公司(注)	有限责任公司	东莞市	期货	375,875,549.42	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理	194,174,088.08		49.00	71.98	是	233,562,781.66	

注：2014 年 5 月 6 日及 2017 年 1 月 1 日，华联期货有限公司的股东东莞金融控股集团有限公司与本公司续签了一致行动协议书，协议有效期至 2020 年 4 月 30 日，协议期限内东莞金融控股集团有限公司在股东会、董事会等重大决议事项与本公司均保持一致。

（二）纳入合并范围的结构化主体

报告期内，公司将符合企业会计准则“控制”定义的结构化主体中国中投证券-东莞证券融出资金债权 1 号资产支持专项计划、华联期货-智赢量化对冲二号资产管理计划、华联期货-宝赢一期集合资产管理计划、华联期货-阿尔法动态对冲三号资产管理计划、中国中投证券-东莞证券融出资金债权 2 号资产支持专项计划、华联期货-豁然套利对冲二号集合资产管理计划、华联期货-东冉套利对冲一号集合资产管理计划纳入了合并报表范围。截至 2019 年 12 月 31 日，纳入合并报表范围的结构化主体的净资产为人民币 1,638,618,951.03 元，本公司享有的权益账面价值为人民币 139,287,322.67 元，本公司以外的各方权益账面价值为人民币 1,499,331,628.36 元。

（三）合并范围变动说明

1、非同一控制下企业合并

本报告期末发生非同一控制下企业合并。

2、同一控制下企业合并

本报告期末发生同一控制下企业合并。

3、合并范围的变更

（1）新设立子公司

公司于 2019 年 9 月新设立子公司东莞市东证宏德投资有限公司，公司控股子公司华联期货有限公司于 2018 年 6 月新设立子公司华期资本管理（广州）有限公司，故将上述公司纳入合并范围。

（2）结构化主体

本报告期，公司纳入合并范围的结构化主体 2 个，中国中投证券-东莞证券融出资金债权 2 号资产支持专项计划以及华联期货-东冉套利对冲一号集合资产管理计划。

本公司作为中国中投证券-东莞证券融出资金债权 1 号资产支持专项计划、中国中投证券-东莞证券融出资金债权 2 号资产支持专项计划的主要投资人，能够对上述结构化主体实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。中国中投证券-东莞证券融出资金债权 1 号资产支持专项计划于 2019 年 3 月到期，本公司对其进行了回购，自回购日起不再纳入合并范围。

本公司之子公司华联期货有限公司作为资产管理计划管理人，并投资华联期货-阿尔法动态对冲三号资产管理计划、华联期货-豁然套利对冲二号集合资产管理计划、华联期货-东冉套利对冲一号集合资产管理计划，能够对上述结构化主体实施控制，故将其纳入本公司合并财务报表的合并范围。截至 2019 年 12 月 31 日，除华联期货-东冉套利对冲一号集合资产管理计划外，上述其他结构化主体均已清算，自清算日起不再纳入合并范围。

4、本报告期合并范围发生变动的主体

主体名称	纳入合并范围的时间	不再纳入合并范围的时间	2019 年 12 月 31 日净资产	合并日至 2019 年 12 月 31 日净利润
中国中投证券-东莞证券融出资金债权 1 号资产支持专项计划	2016 年 6 月	2019 年 3 月		
华联期货-阿尔法动态对冲三号资产管理计划	2018 年 1 月	2019 年 3 月		
中国中投证券-东莞证券融出资金债权 2 号资产支持专项计划	2018 年 3 月		1,626,616,224.35	215,107,552.95
华期资本管理（广州）有限公司	2018 年 6 月		100,595,542.87	595,542.87
华联期货-豁然套利对冲二号集合资产管理计划	2018 年 7 月	2019 年 6 月		
东莞市东证宏德投资有限公司	2019 年 9 月		114,392,523.12	14,392,523.12
华联期货-东冉套利对冲一号集合资产管理计划	2019 年 10 月		12,002,726.68	2,240.57

八、截至 2019 年 12 月 31 日纳入公司汇总报表的证券营业部及分公司情况

序号	营业部/分公司名称	统一社会信用代码	营业地址
1	东莞证券股份有限公司东莞长安分公司	91441900741703440A	广东省东莞市长安镇长青南路 303 号长安商业广场一区 401 号
2	东莞证券股份有限公司东莞常平分公司	9144190074170235X8	广东省东莞市常平镇常平大道 2 号万业金融大厦三楼 A1
3	东莞证券股份有限公司东莞厚街分公司	91441900932761678C	广东省东莞市厚街镇珊美大道与 S256 省道交界路口
4	东莞证券股份有限公司东莞虎门分公司	9144190074172425XG	东莞市虎门镇连升路龙泉国际大酒店一层 A 区

序号	营业部/分公司名称	统一社会信用代码	营业地址
5	东莞证券股份有限公司东莞石龙分公司	91441900932761432A	广东省东莞市石龙镇西湖中路230号201室
6	东莞证券股份有限公司东莞塘厦证券营业部	91441900741711037H	广东省东莞市塘厦镇迎宾大道3号富康豪庭一期一、二楼
7	东莞证券股份有限公司东莞分公司	91441900741722772W	广东省东莞市东城街道鸿福东路一号国贸中心5栋8002至8006室
8	东莞证券股份有限公司东莞运河西路证券营业部	914419007436932070	东莞市东城区花园新村运河西一路东盛大厦裙楼四楼
9	东莞证券股份有限公司上海芳甸路证券营业部	913101058322469009	上海市浦东新区芳甸路1155号25层2504室
10	东莞证券股份有限公司深圳前海中心路证券营业部	91440300192252252R	深圳市南山区蛇口街道工业八路89号紫藤苑A座五层
11	东莞证券股份有限公司东莞清溪证券营业部	91441900664965104Y	东莞市清溪镇居民聚富路聚富商城1号柏斯酒店四楼401
12	东莞证券股份有限公司东莞桥头证券营业部	91441900770169179J	东莞市桥头镇宏达中路118号7楼733、766室
13	东莞证券股份有限公司东莞黄江证券营业部	91441900792974507L	广东省东莞市黄江镇田美社区环城路雍雅山庄28座701-708
14	东莞证券股份有限公司东莞大朗证券营业部	91441900673083867U	东莞市大朗镇巷头社区富康路229号纺织交易广场1号商业办公楼B座2401-2405单元
15	东莞证券股份有限公司东莞东泰证券营业部	914419007455090553	广东省东莞市东城区东泰长泰路470号中信商业广场1栋106号房、202号房
16	东莞证券股份有限公司东莞东城分公司	91441900752056496L	广东省东莞市东城街道东城东路9号1201室
17	东莞证券股份有限公司东莞凤岗证券营业部	91441900664975759D	东莞市凤岗镇凤深大道26号锦龙又一城20号楼104、130号铺
18	东莞证券股份有限公司东莞石碣证券营业部	91441900668200707E	广东省东莞市石碣镇涌口东风中路1号富盈假日酒店三楼
19	东莞证券股份有限公司东莞南城鸿福路证券营业部	91441900746282091L	广东省东莞市南城街道鸿福路200号4栋2单元1501室
20	东莞证券股份有限公司东莞东坑证券营业部	91441900666524679X	广东省东莞市东坑镇东坑大道中62号201室
21	东莞证券股份有限公司厦门分公司	913502066930264560	厦门市湖里区安岭路990、992号1002之二单元
22	东莞证券股份有限公司北京分公司	91110108696334374K	北京市海淀区万柳中路11号派顿大厦7层708室
23	东莞证券股份有限公司大连星海广场证券营业部	912102046960076727	大连市沙河口区星海广场E区53号A座3号和E区51号A座2号房屋
24	东莞证券股份有限公司梅州分公司	91441400698132952Y	梅州市彬芳大道金利来时尚步行街C16-17栋一楼，C18栋三楼

序号	营业部/分公司名称	统一社会信用代码	营业地址
25	东莞证券股份有限公司惠州分公司	91441300696415633B	广东省惠州市河南岸小石湖滨达一路好利广场2层之12、13、14、15、18号商铺
26	东莞证券股份有限公司河源分公司	91441602553604904Q	广东省河源市区东城中片区黄沙大道东边、纬十二路南而广晟中源广场华怡苑5栋23A04-23A07
27	东莞证券股份有限公司江门建设二路证券营业部	91440703553629693Q	江门市蓬江区建设二路104号首、二层（南粤银行大厦）
28	东莞证券股份有限公司揭阳分公司	91445200553618185B	广东省揭阳市东山黄岐山大道以西新阳路以南榕江大酒店商贸中心一层香榭丽舍名店区主楼展厅
29	东莞证券股份有限公司中山分公司	914420005536888103	广东省中山市华柏路108号1楼
30	东莞证券股份有限公司佛山分公司	91440606553691454Y	广东省佛山市顺德区大良府又居委会新桂路明日广场一座1901办公室
31	东莞证券股份有限公司珠海人民东路证券营业部	914404005645824569	珠海市香洲区人民东路325号13层1301、1302、1303房
32	东莞证券股份有限公司青岛分公司	91370202564721049J	青岛市市南区福州南路16号甲绿岛嘉园108、208网点
33	东莞证券股份有限公司海城永安路证券营业部	91210381564609022M	辽宁省海城市海州区永安路2号万和城B座九层
34	东莞证券股份有限公司徐州建国西路证券营业部	91320300566870865P	江苏省徐州市建国西路61号泉山区政务服务中心6楼
35	东莞证券股份有限公司河北分公司	91130203566166819D	河北省唐山市路北区建设北路50号
36	东莞证券股份有限公司清远凤翔大道证券营业部	91441802570171944C	清远市清城区小市凤翔大道5号东方巴黎一号楼1-3层
37	东莞证券股份有限公司潮州潮枫路证券营业部	91445100572359828D	广东省潮州市湘桥区潮枫路海博一品商业裙楼第四层（一单元）
38	东莞证券股份有限公司阳江西平北路证券营业部	914417025723669054	广东省阳江市江城区西平北路343号3楼
39	东莞证券股份有限公司韶关新华南路证券营业部	91440200570175099J	广东省韶关市武江区新华南路与惠民路交汇处南枫花园A座78号二层商铺之二
40	东莞证券股份有限公司湛江军民路证券营业部	91440802572375035D	广东省湛江市赤坎区军民路2号翠堤湾三期1层04-05号商铺
41	东莞证券股份有限公司北京兴华大街证券营业部	91110115582528680H	北京市大兴区黄村镇富强路97号1至2层97
42	东莞证券股份有限公司德清东升街证券营业部	913305215826861958	浙江省湖州市德清县武康街道东升街39、41号
43	东莞证券股份有限公司扬州邗江中路证券营业部	913210035810813464	江苏省扬州市邗江中路631号天润国际大厦2001室

序号	营业部/分公司名称	统一社会信用代码	营业地址
44	东莞证券股份有限公司南京分公司	91320114580479846D	江苏省南京市雨花台区玉兰路19号君悦湖滨1栋4层
45	东莞证券股份有限公司浙江分公司	91330100583211888P	浙江省杭州市滨江区西兴街道丹枫路788号1幢101室
46	东莞证券股份有限公司东莞大岭山证券营业部	914419005921872692	东莞市大岭山镇玉屏路11号领尚天地商住区4栋商铺1087、1088、1089号
47	东莞证券股份有限公司东莞寮步证券营业部	91441900592176674B	广东省东莞市寮步镇香市路85号1050室、1051室
48	东莞证券股份有限公司东莞道滘证券营业部	914419005921835595	广东省东莞市道滘镇闸口村振兴路北144号丽煌创意创新中心二层2005/2006/2007单元
49	东莞证券股份有限公司中山三乡证券营业部	914420005940935659	广东省中山市三乡镇景观大道3号一楼、二楼
50	东莞证券股份有限公司东莞茶山东岳路证券营业部	91441900092370948N	广东省东莞市茶山镇茶山村东岳路156号茶山喜悦里购物广场三层B301号铺
51	东莞证券股份有限公司东莞中堂雅苑路证券营业部	914419000945044521	广东省东莞市中堂镇中堂雅苑路1号147室
52	东莞证券股份有限公司汕头金砂路证券营业部	91440500091796592G	广东省汕头市金砂路123号时代明珠君庭1幢105、205号房复式
53	东莞证券股份有限公司佛山顺德均安恒安路证券营业部	91440606092354833Q	广东省佛山市顺德区均安镇均安社区居民委员会恒安中24号景汇名都商铺193号
54	东莞证券股份有限公司东莞横沥中山路证券营业部	91441900092359175L	广东省东莞市横沥镇中山路双龙舫步行街一号楼132A铺
55	东莞证券股份有限公司四川分公司	91510104343087515J	成都市锦江区东大街紫东楼段11号东方广场商业中心第2层第6-1号、东方广场一单元第13层09、10号
56	东莞证券股份有限公司湖南分公司	91430100344698043F	湖南省长沙市天心区芙蓉中路三段266号弘林大厦1920、1921、1922、1923房
57	东莞证券股份有限公司秦皇岛河北大街证券营业部	9113030034777198XG	河北省秦皇岛市海港区河北大街中段560号
58	东莞证券股份有限公司湖北分公司	91420106333555725E	湖北省武汉市武昌区中北路126号尚城国际(德成中心)裙楼3楼B区
59	东莞证券股份有限公司广州临江大道证券营业部	91440101MA59ATLW3W	广州市天河区临江大道57号801房之自编8C房
60	东莞证券股份有限公司肇庆星湖大道证券营业部	91441200MA4UJHKE31	肇庆市星湖大道9号恒裕海湾三期A区204号商铺
61	东莞证券股份有限公司佛山顺德陈村证券营业部	91440606MA4UJL694R	佛山市顺德区陈村镇合成社区居民委员会陈路3号万科缤纷四季花园43号楼103、104

序号	营业部/分公司名称	统一社会信用代码	营业地址
62	东莞证券股份有限公司河源龙川龙川大道证券营业部	91441622MA4UJLLB63	河源市龙川县新城开发区 5 号小区海天大厦一楼面向大门左边二号店铺
63	东莞证券股份有限公司苏州广济北路证券营业部	91320508MA1MQ9KD9W	苏州市广济北路 555 号 (1-2 层)
64	东莞证券股份有限公司惠州惠阳开城大道证券营业部	91441303MA4UTGUN2T	惠州市惠阳区淡水开城大道泰兴国际大厦 3 层 01 号铺
65	东莞证券股份有限公司中山小榄升平中路证券营业部	91442000MA4UTNIF1R	中山市小榄镇升平中路 23 号一楼
66	东莞证券股份有限公司承德迎宾路证券营业部	91130802MA07TYX8XT	河北省承德市双桥区飞机场世纪城五期南 1#楼 105、205 铺
67	东莞证券股份有限公司普宁新河东路证券营业部	91445281MA4UY1CX67	普宁市中信华府西向门市南起第 15、16 间首层至二层
68	东莞证券股份有限公司梅州兴宁人民大道证券营业部	91441481MA4W00NW1B	兴宁市宁新人民大道城南 107 号区联兴雅苑由西至东第 5 卡到第 6 卡
69	东莞证券股份有限公司鞍山解放东路证券营业部	91210300MA0TR5NC9M	辽宁省鞍山市铁东区解放东路 34 号-S4
70	东莞证券股份有限公司襄阳樊城人民路证券营业部	91420600MA48WCKU1G	湖北省襄阳市樊城区人民路 62 号尚城名门 1 幢 2 层 201 室
71	东莞证券股份有限公司宜昌沿江大道证券营业部	91420500MA48YJWQ5J	宜昌市西陵区沿江大道 98 号
72	东莞证券股份有限公司西安高新四路证券营业部	91610131MA6U42NP3B	西安市高新区高新四路 15 号 1 幢 1 单元 10402 室
73	东莞证券股份有限公司北京西城太平街证券营业部	91110102MA00BQDM0M	北京市西城区太平街 8 号院 30 号楼 3 层 301-01
74	东莞证券股份有限公司福建分公司	91350100MA31DGWB1F	福建省福州市晋安区王庄街道长乐中路 3 号福晟钱隆国际主楼 5 层 20、21、22、23 办公
75	东莞证券股份有限公司重庆市渝中区中山一路证券营业部	91500103MA5YPX7C6F	重庆市渝中区中山一路 6 号 4 幢 2 层 2 号
76	东莞证券股份有限公司深圳福田益田路证券营业部	91440300MA5FKNFU2G	深圳市福田区莲花街道福新社区益田路 6009 号新世界商务中心 23 层 2307、2308 室
77	东莞证券股份有限公司合肥聚云路证券营业部	91340104MA2TQDJ64A	安徽省合肥市蜀山区聚云路 138 号白天鹅商务中心 2 号楼 1604 室
78	东莞证券股份有限公司上海分公司	91310115564784592F	上海市浦东新区芳甸路 1155 号 2501、2502、2503B、2505、2506 室
79	东莞证券股份有限公司深圳分公司	914403005800857833	深圳市福田区莲花街道福新社区益田路 6009 号新世界商务中心 2007、2008、2009、2010 单元

九、合并财务报表主要项目注释

(一) 货币资金

1、按类别列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
库存现金	72,093.56	86,409.44
银行存款	12,877,347,829.34	6,887,682,225.93
其中：客户存款	11,869,036,183.16	6,291,773,974.36
自有资金	1,008,301,540.37	595,882,844.31
其他银行存款（注）	10,105.81	25,407.26
其他货币资金	62,686.34	2,445,607.03
合计	12,877,482,609.24	6,890,214,242.40

注：其他银行存款主要为公司受私募基金公司委托管理的基金产品或公司作为管理人发行的资产管理计划临时募集资金存放款项。

2、按币种列示

项目	2019-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金			
人民币	72,093.56	1.0000	72,093.56
现金合计			72,093.56
银行存款			
其中：自有资金			
人民币	993,173,416.01	1.0000	993,173,416.01
美元	1,835,760.74	6.9762	12,806,634.07
港币	2,591,527.45	0.8958	2,321,490.29
小计			1,008,301,540.37
客户资金			
人民币	11,796,693,916.68	1.0000	11,796,693,916.68
美元	1,738,331.53	6.9762	12,126,948.42
港币	67,219,600.43	0.8958	60,215,318.06
小计			11,869,036,183.16
其他银行存款			
人民币	10,105.81	1.0000	10,105.81
小计			10,105.81
银行存款合计			12,877,347,829.34
其他货币资金			
人民币	62,686.34	1.0000	62,686.34
其他货币资金合计			62,686.34

项目	2019-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
合计			12,877,482,609.24

(续表)

项目	2018-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金			
人民币	86,409.44	1.0000	86,409.44
现金合计			86,409.44
银行存款			
其中：自有资金			
人民币	581,703,238.53	1.0000	581,703,238.53
美元	1,818,653.83	6.8632	12,481,784.97
港币	1,937,709.21	0.8762	1,697,820.81
小计			595,882,844.31
客户资金			
人民币	6,200,259,244.87	1.0000	6,200,259,244.87
美元	2,522,511.45	6.8632	17,312,500.58
港币	84,686,405.97	0.8762	74,202,228.91
小计			6,291,773,974.36
其他银行存款			
人民币	25,407.26	1.0000	25,407.26
小计			25,407.26
银行存款合计			6,887,682,225.93
其他货币资金			
人民币	2,445,607.03	1.0000	2,445,607.03
其他货币资金合计			2,445,607.03
合计			6,890,214,242.40

3、融资融券业务资金列示

项目	2019-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
自有信用资金			
人民币	1,202,242.36	1.0000	1,202,242.36
小计			1,202,242.36
客户信用资金			
人民币	820,596,258.06	1.0000	820,596,258.06
小计			820,596,258.06
合计			821,798,500.42

(续表)

项目	2018-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
自有信用资金			
人民币	990,706.18	1.0000	990,706.18
小计			990,706.18
客户信用资金			
人民币	555,371,863.16	1.0000	555,371,863.16
小计			555,371,863.16
合计			556,362,569.34

截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司使用权受到限制的货币资金为人民币 5,962,346.63 元, 主要为风险准备金。

(二) 结算备付金

1、按类别列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
客户备付金	2,390,256,649.37	3,103,246,426.26
自有备付金	670,084,068.73	401,623,881.44
合计	3,060,340,718.10	3,504,870,307.70

2、按币种列示

项目	2019-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
客户普通备付金:			
人民币	2,156,370,840.74	1.0000	2,156,370,840.74
美元	651,849.64	6.9762	4,547,433.46
港币	23,777,178.83	0.8958	21,299,596.80
小计			2,182,217,871.00
公司自有备付金:			
人民币	670,084,068.73	1.0000	670,084,068.73
小计			670,084,068.73
客户信用备付金:			
人民币	208,038,778.37	1.0000	208,038,778.37
小计			208,038,778.37
合计			3,060,340,718.10

(续表)

项目	2018-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
客户普通备付金:			
人民币	2,883,586,373.25	1.0000	2,883,586,373.25
美元	865,930.96	6.8632	5,943,057.36
港币	10,393,879.49	0.8762	9,107,117.21
小计			2,898,636,547.82
公司自有备付金:			
人民币	401,623,881.44	1.0000	401,623,881.44
小计			401,623,881.44
客户信用备付金:			
人民币	204,609,878.44	1.0000	204,609,878.44
小计			204,609,878.44
合计			3,504,870,307.70

(三) 融出资金

1、按类别列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
融资融券业务融出资金	7,187,998,139.34	5,185,932,324.48
加: 利息	390,528,423.51	
减: 减值准备	2,535,478.89	6,844,624.66
融出资金净值	7,575,991,083.96	5,179,087,699.82

2、按客户列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
个人	6,879,618,527.03	4,975,845,557.61
机构	308,379,612.31	210,086,766.87
小计	7,187,998,139.34	5,185,932,324.48
加: 利息	390,528,423.51	
减: 减值准备	2,535,478.89	6,844,624.66
合计	7,575,991,083.96	5,179,087,699.82

3、按账龄分析

账龄	2019-12-31			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 个月以内	2,545,699,262.82	33.59	649,827.54	0.03
1-3 个月	943,195,822.87	12.45	230,081.61	0.02
3-6 个月	764,647,936.61	10.09	218,334.45	0.03
6 个月以上	2,934,455,117.04	38.72	1,251,396.00	0.04

账龄	2019-12-31			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
小计	7,187,998,139.34	94.85	2,349,639.60	0.03
加：利息	390,528,423.51	5.15	185,839.29	0.05
合计	7,578,526,562.85	100.00	2,535,478.89	0.03

(续表)

账龄	2018-12-31			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 个月以内	930,888,287.89	17.95	930,888.29	0.10
1-3 个月	678,884,113.85	13.09	678,884.11	0.10
3-6 个月	421,739,828.04	8.13	421,739.83	0.10
6 个月以上	3,154,420,094.70	60.83	4,813,112.43	0.15
合计	5,185,932,324.48	100.00	6,844,624.66	0.13

4、担保物公允价值情况

担保物类别	2019-12-31	2018-12-31
股票	22,511,794,841.09	13,528,038,852.27
债券	4,504,175.78	3,223,234.73
基金	145,019,521.23	122,637,092.51
资金	1,071,959,957.21	667,506,870.66
其他	3,442,104.75	119,000.00
合计	23,736,720,600.06	14,321,525,050.17

5、融出资金期末已逾期情况

项目	2019-12-31	2018-12-31
期末已逾期金额（注）	2,779,495.69	1,137,125.32

注：期末已逾期金额已转入应收款项核算，并计提坏账。

（四）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1、按类别列示

项目	2018-12-31					
	成本			公允价值		
	为交易目的而持有的金融资产	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	成本合计	为交易目的而持有的金融资产	指定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
债券	935,628,757.45		935,628,757.45	921,649,375.60		921,649,375.60
基金	1,068,446,887.10		1,068,446,887.10	1,025,401,113.40		1,025,401,113.40
股票	77,743,485.44		77,743,485.44	75,774,502.50		75,774,502.50
合计	2,081,819,129.99		2,081,819,129.99	2,022,824,991.50		2,022,824,991.50

2、变现受限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限售条件	2018-12-31
债券	已质押	564,865,040.00
股票	临时停牌	133,750.00
合计		564,998,790.00

3、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中已融出证券情况：无。

4、有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

类别	2018-12-31
为质押式回购业务而设定质押的债券	564,865,040.00
为债券借贷业务而设定质押的债券	
为买断式回购业务而转让过户的债券	
合计	564,865,040.00

(五) 交易性金融资产

1、按类别列示

项目	2019-12-31					
	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	686,964,664.78		686,964,664.78	670,491,545.04		670,491,545.04

项目	2019-12-31					
	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
公募基金	1,349,015,829.27		1,349,015,829.27	1,373,142,868.45		1,373,142,868.45
股票	704,363,405.35		704,363,405.35	730,250,036.81		730,250,036.81
银行理财产品	44,653,252.89		44,653,252.89	44,579,900.00		44,579,900.00
券商资管产品	21,903,279.58		21,903,279.58	31,450,269.82		31,450,269.82
信托计划						
其他	748,646,528.68		748,646,528.68	787,634,550.73		787,634,550.73
合计	3,555,546,960.55		3,555,546,960.55	3,637,549,170.85		3,637,549,170.85

2、变现受限制的交易性金融资产

项目	限售条件	2019-12-31
债券	已质押	615,471,598.92
股票	临时停牌	29,105,063.40
合计		644,576,662.32

3、交易性金融资产中已融出证券情况

类别	2019-12-31
股票	22,079,610.00
债券	
基金	
合计	22,079,610.00

4、有承诺条件的交易性金融资产

类别	2019-12-31
为质押式回购业务而设定质押的债券	615,471,598.92
为债券借贷业务而设定质押的债券	
为买断式回购业务而转让过户的债券	
合计	615,471,598.92

(六) 衍生金融资产

类别	2019-12-31			2018-12-31		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具						
利率互换（注）	8,905,000,000.00			7,980,000,000.00		
权益衍生工具						
沪深股指期货（注）	158,528,640.00			22,168,980.00		
其他衍生工具						
国债期货（注）	19,631,000.00			59,294,000.00		
商品期货（注）	778,200.00			605,000.00		
个股期权（注）	1,610,331.52	597,109.00	1,201,207.82	32,136.30		
合计	9,085,548,171.52	597,109.00	1,201,207.82	8,062,100,116.30		

注：在当日无负债结算制度下，结算备付金已包含本公司于期末所持有的沪深股指期货合约、国债期货合约、商品期货合约以及利率互换合约产生的持仓损益，衍生金融资产项下的沪深股指期货合约、国债期货合约、商品期货合约、利率互换合约与相关业务的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示。截至 2019 年 12 月 31 日，抵销后的净额为人民币 0.00 元，公允价值变动为人民币 1,907,588.26 元。

（七）存出保证金

1、按项目类别列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
交易保证金	80,348,725.08	60,970,198.56
信用保证金	9,451,795.44	7,510,933.48
期货保证金	10,056,957.85	10,056,940.46
合计	99,857,478.37	78,538,072.50

2、存出保证金外币原币金额及折算汇率列示

项目	2019-12-31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
交易保证金			2,779,374.00
美元	270,000.00	6.9762	1,883,574.00
港币	1,000,000.00	0.8958	895,800.00

（续表）

项目	2018-12-31		
	外币金额	折算汇率	折合人民币金额
交易保证金			2,729,264.00
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	1,000,000.00	0.8762	876,200.00

(八) 应收款项

1、按明细列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
应收清算款项	321,598,543.05	99,934,208.26
应收手续费及佣金	29,913,775.47	32,433,726.79
业务往来	670,168,449.75	573,100,716.16
租用房屋及设备押金	14,820,561.89	10,463,273.99
其他	166,545,962.23	34,625,596.87
合计	1,203,047,292.39	750,557,522.07
减：坏账准备		251,820,338.38
减：坏账准备（按简化模型计提）	14,045,097.36	
减：坏账准备（按一般模型计提）	434,514,827.48	
应收款项账面价值	754,487,367.55	498,737,183.69

2、按账龄分析

账龄	2019-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年（含）以内	629,281,395.06	52.31	35,721,258.18	5.68
1-2年（含）	509,584,148.29	42.36	376,948,724.85	73.97
2-3年（含）	8,038,370.33	0.67	1,057,662.59	13.16
3年以上	56,143,378.71	4.67	34,832,279.22	62.04
合计	1,203,047,292.39	100.00	448,559,924.84	37.29

(续表)

账龄	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	比例（%）
1年（含）以内	681,750,339.05	90.83	214,519,647.28	31.47
1-2年（含）	10,342,763.87	1.38	740,166.95	7.16
2-3年（含）	2,757,489.07	0.37	225,772.23	8.19
3年以上	55,706,930.08	7.42	36,334,751.92	65.22

账龄	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
合计	750,557,522.07	100.00	251,820,338.38	33.55

3、按评估方式列示

种类	2019-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	602,325,274.56	50.07	443,894,323.17	73.70
组合计提减值准备	600,722,017.83	49.93	4,665,601.67	0.78
合计	1,203,047,292.39	100.00	448,559,924.84	37.29

(续表)

种类	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	518,404,786.34	69.07	246,714,286.34	47.59
组合计提减值准备	232,152,735.73	30.93	5,106,052.04	2.20
合计	750,557,522.07	100.00	251,820,338.38	33.55

4、本报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海华信国际集团有限公司 (注 1)	416,320,000.00	333,056,000.00	80.00	债券到期违约转入
阳光凯迪新能源集团有限公司 (注 1)	53,050,000.00	39,522,300.00	74.50	债券到期违约转入
金鸿控股集团股份有限公司 (注 1)	24,337,338.36	2,341,607.22	9.62	债券到期违约转入
重庆市福星门业 (集团) 有限公司 (注 2)	27,342,500.00	16,557,300.00	60.56	债券到期违约转入
申环电缆科技有限公司 (注 2)	7,319,910.51	7,319,910.51	100.00	债券到期违约转入
王先雄 (注 3)	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回
内蒙古奈伦农业科技股份有限公司 (注 2)	6,300,000.00	3,024,000.00	48.00	债券到期违约转入
安徽省外经建设 (集团) 有限公司 (注 1)	52,900,000.00	30,946,500.00	58.50	债券到期违约转入

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中国民生投资股份有限公司	5,376,030.00	1,747,209.75	32.50	债券到期违约转入
合计	599,545,778.87	441,114,827.48	73.57	

注 1：参见附注“二十、其他重要事项说明”。

注 2：参见附注“十七、或有事项”。

注 3：客户王先雄应收款项期末账面余额为 660.00 万元，该笔债权于 2005 年产生，账龄为三年以上的打包债权转让余额，已多次致函催收，收回的可能性不大，根据谨慎性原则全额计提了坏账准备。

5、本报告期应收款项中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6、本报告期应收款项中的关联方款项

参见附注“十五、关联方关系及其交易”。

7、应收款项金额较大的前五名单位情况

2019 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收 款项总 额的比例 (%)	坏账准备金额	款项内容
上海华信国际集团有限公司	非关联方	416,320,000.00	34.61	333,056,000.00	债券到期违约转入
阳光凯迪新能源集团有限公司	非关联方	53,050,000.00	4.41	39,522,300.00	债券到期违约转入
安徽省外经建设集团有限公司	非关联方	52,900,000.00	4.40	30,946,500.00	债券到期违约转入
旗峰共赢 4 号集合资产管理计划	本公司作为管理人	29,733,000.00	2.47	594,660.00	代垫清算款
重庆市福星门业（集团）有限公司	非关联方	27,342,500.00	2.27	16,557,300.00	债券到期违约转入
合计		579,345,500.00	48.16	420,676,760.00	

2018 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项总额的比例 (%)	坏账准备金额	款项内容
上海华信国际集团有限公司	非关联方	416,320,000.00	55.47	187,344,000.00	债券到期违约转入
阳光凯迪新能源集团有限公司	非关联方	53,050,000.00	7.07	23,872,500.00	债券到期违约转入
金鸿控股集团股份有限公司	非关联方	35,000,000.00	4.66	700,000.00	债券到期违约转入
重庆市福星门业(集团)有限公司	非关联方	27,342,500.00	3.64	16,557,300.00	债券到期违约转入
中央国债登记结算有限公司	非关联方	12,400,000.00	1.65	248,000.00	债券派息兑付款
合计		544,112,500.00	72.49	228,721,800.00	

8、外币应收款项原币金额及折算汇率列示

本期无外币应收款项。

(九) 应收利息

项目	2018-12-31	未收回原因
同业存款利息	9,114,220.80	未到结息日
融资融券业务利息	311,568,892.33	款项未到期
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产利息	30,568,343.65	未到派息期
买入返售金融资产利息	25,198,597.03	款项未到期
可供出售金融资产利息	74,449,023.48	未到派息期
持有至到期投资利息	30,272,103.93	未到派息期
合计	481,171,181.22	

(十) 买入返售金融资产

1、按金融资产种类列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
股票	1,604,164,691.60	1,571,137,149.23
债券	309,330,000.00	1,463,882,000.50
其中：国债	233,800,000.00	244,510,000.50
金融债		
企业债		535,715,000.00
中期票据		613,169,000.00
短期融资券		70,488,000.00

项目	2019-12-31	2018-12-31
其他	75,530,000.00	
其他	30,800,000.00	
小计	1,944,294,691.60	3,035,019,149.73
加：利息	20,758,665.47	
减：减值准备	367,925,716.46	122,568,745.62
合计	1,597,127,640.61	2,912,450,404.11

2、按业务类别列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
股票质押式回购	1,604,164,691.60	1,571,137,149.23
债券买断式回购		
债券质押式回购	309,330,000.00	1,463,882,000.50
其他	30,800,000.00	
小计	1,944,294,691.60	3,035,019,149.73
加：利息	20,758,665.47	
减：减值准备	367,925,716.46	122,568,745.62
合计	1,597,127,640.61	2,912,450,404.11

3、股票质押式回购融出资金按剩余期限分类列示

期限	2019-12-31	2018-12-31
1 个月内	315,391,577.97	285,809,844.52
1-3 个月内	183,000,000.00	284,930,402.76
3-12 个月内	907,773,113.63	701,573,788.32
12 个月以上	198,000,000.00	298,823,113.63
小计	1,604,164,691.60	1,571,137,149.23
加：利息	20,569,318.94	
减：减值准备	367,925,716.46	122,568,745.62
合计	1,256,808,294.08	1,448,568,403.61

4、买入返售金融资产担保物的公允价值信息

担保物类型	2019-12-31	2018-12-31
股票	5,002,449,654.51	3,022,188,277.94
基金		
债券	353,403,948.00	1,520,635,564.50
合计	5,355,853,602.51	4,542,823,842.44

注：截至 2019 年 12 月 31 日，可出售或可再次向外抵押的担保物金额为 314,903,948.00 元，无已出售或已再次向外抵押的担保物。

(十一) 持有待售资产

项目	2019-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值
持有待售的非流动资产	4,993.85		4,993.85
合计	4,993.85		4,993.85

1、持有待售的非流动资产

项目	期末账面价值	公允价值（协议交易价格）	预计处置时间
塘厦办公用房		464,530.00	2020 年 12 月
里昂花园 602	4,993.85	5,796,138.00	2020 年 4 月
合计	4,993.85	6,260,668.00	

注：2019 年 1 月，公司第一次临时股东大会作出决议，拟处置部分网点自有房产，房产在当前状况下可立即出售。公司于 2019 年 12 月 10 日与自然人余某就塘厦办公用房的转让签订了几乎不可撤销的协议，公司预计将于 2020 年 12 月前完成房产的转让。公司于 2019 年 12 月 19 日与自然人成某就里昂花园 602 的转让签订了几乎不可撤销的协议，公司预计将于 2020 年 4 月前完成房产的转让。因此，本公司将上述资产划分为持有待售资产。

(十二) 可供出售金融资产

1、可供出售金融资产情况

项目名称	2018-12-31			
	初始成本	公允价值变动	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	4,265,883,838.34	-14,873,833.34		4,251,010,005.00
债券	3,526,420,030.33	-15,369,335.33		3,511,050,695.00
同业存单	739,463,808.01	495,501.99		739,959,310.00
可供出售权益工具	986,261,196.44	7,465,600.02	105,524,211.51	888,202,584.95
—按公允价值计量	649,011,746.16	7,465,600.02	105,524,211.51	550,953,134.67
股票	332,499,120.59	6,624,615.26	94,809,547.83	244,314,188.02
基金	18,000,000.00	-438,003.41		17,561,996.59
集合资产管理计划	39,392,501.15	1,317,550.35	10,714,663.68	29,995,387.82
专项资产管理计划	242,120,124.42	-38,562.18		242,081,562.24
信托计划	17,000,000.00			17,000,000.00
—按成本计量	337,249,450.28			337,249,450.28
股权投资	337,249,450.28			337,249,450.28
合计	5,252,145,034.78	-7,408,233.32	105,524,211.51	5,139,212,589.95

2、按公允价值计量的可供出售金融资产

可供出售金融资产分类	2018-12-31		
	可供出售权益工具	可供出售债务工具	合计
权益工具的成本/债务工具摊余成本	649,011,746.16	4,265,883,838.34	4,914,895,584.50
公允价值	550,953,134.67	4,251,010,005.00	4,801,963,139.67
累计计入其他综合收益的公允价值变动金额	7,465,600.02	-14,873,833.34	-7,408,233.32
已计提减值金额	105,524,211.51		105,524,211.51

3、存在限售期限及有承诺条件的可供出售金融资产情况

(1) 存在限售期限的股票投资

截至 2018 年 12 月 31 日，公司不存在限售期限的股票投资。

(2) 存在承诺条件的债券投资

种类	2018-12-31
为质押式回购业务而设定质押的债券	3,258,844,509.59
为买断式回购业务而转让过户的债券	
合计	3,258,844,509.59

(3) 存在承诺条件的其他投资

种类	2018-12-31
存在承诺条件的资管产品投资（注）	20,717,270.62
合计	20,717,270.62

注：存在承诺条件的资管产品投资主要为公司承诺在资管产品计划存续期间或集合计划合同约定的条件满足前不退出，或投资于资管产品劣后级为优先级份额承诺补偿责任。

（十三）债权投资

1、债权投资情况

项目	2019-12-31			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债				
地方债				
金融债				
公司债				
中期票据	30,000,000.00	515,683.72	32,207.17	30,483,476.55
企业债	93,500,000.00	4,907,996.64	120,689.01	98,287,307.63
其他				

项目	2019-12-31			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
合计	123,500,000.00	5,423,680.36	152,896.18	128,770,784.18

2、存在限售期限及有承诺条件的债权投资

种类	2019-12-31
为质押式回购业务而设定质押的债券	99,626,808.71
为买断式回购业务而转让过户的债券	
合计	99,626,808.71

(十四) 其他债权投资

1、其他债权投资情况

项目	2019-12-31				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	40,000,000.00	74,969.14	461,379.43	40,536,348.57	
地方债	411,000,000.00	11,564,916.08	240,105.84	422,805,021.92	201,867.72
金融债	1,170,000,000.00	31,638,586.60	6,021,586.99	1,207,660,173.59	317,692.49
企业债	2,044,474,000.00	76,332,006.70	15,271,515.66	2,136,077,522.36	20,090,002.73
公司债	1,723,459,000.00	43,123,246.80	-95,262,769.79	1,671,319,477.01	71,013,472.29
短期融资券	30,000,000.00	613,114.75	85,200.00	30,698,314.75	15,446.51
中期票据	1,440,000,000.00	40,718,148.14	-1,405,721.68	1,479,312,426.46	18,855,879.13
其他	120,000,000.00	6,282,354.60	22,966.84	126,305,321.44	143,032.17
合计	6,978,933,000.00	210,347,342.81	-74,565,736.71	7,114,714,606.10	110,637,393.04

2、存在限售期限及有承诺条件的其他债权投资

种类	2019-12-31
为质押式回购业务而设定质押的债券	4,931,029,256.43
为买断式回购业务而转让过户的债券	
合计	4,931,029,256.43

(十五) 持有至到期投资

1、持有至到期投资情况

项目	2018-12-31
债券	1,054,911,674.64
其中：	
公司债	595,280,000.00
企业债	379,655,720.78

项目	2018-12-31
中期票据	79,975,953.86
持有至到期投资合计	1,054,911,674.64
减：持有至到期投资减值准备	
持有至到期投资账面价值	1,054,911,674.64

(十六) 投资性房地产

1、投资性房地产增减变动表

项目	房屋、建筑物	土地使用权	合计
一、原价：			
2018-12-31	39,821,582.79		39,821,582.79
本期增加			
本期减少	2,656,874.36		2,656,874.36
2019-12-31	37,164,708.43		37,164,708.43
二、累计折旧：			
2018-12-31	33,406,399.58		33,406,399.58
本期增加	1,967,240.37		1,967,240.37
本期减少	2,320,378.35		2,320,378.35
2019-12-31	33,053,261.60		33,053,261.60
三、减值准备：			
2018-12-31			
本期增加			
本期减少			
2019-12-31			
四、账面价值：			
2019-12-31	4,111,446.83		4,111,446.83
2018-12-31	6,415,183.21		6,415,183.21

2、产权存在瑕疵的投资性房地产

(1) 位于东莞市长安镇锦厦管理区的惠如楼 3 到 14 号铺位的房产，面积 544.00 平方米，由公司于 1996 年购买，属集体土地，具有村委会房屋使用权证，无法取得房产证。

(2) 位于东莞市石龙镇西湖中路 of 西湖商业铺 D 座 2 楼的石龙分公司房产，面积 1,478.00 平方米，公司于 1993 年购买，因开发商未办理建设工程施工手续，至今无法办理房产证。

3、投资性房地产中出售、置换、抵押、担保或封存等情况

公司于 2015 年 12 月 31 日，将建筑面积为 3,184.32 平方米，评估价为 2,947.38

万元的投资性房地产为公司发行 15 东莞债（参见附注“九、（三十五）”）的担保人提供抵押反担保。15 东莞债发行规模 9 亿元，由担保人广东省融资再担保有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

（十七）固定资产

1、账面价值

项目	2019-12-31	2018-12-31
固定资产原价	302,570,316.09	276,438,572.58
减：累计折旧	232,660,995.40	217,782,917.85
固定资产减值准备		
固定资产账面价值	69,909,320.69	58,655,654.73

2、固定资产增减变动

项目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	通讯设备	电器设备	办公设备	合计
一、原价:							
1.2018-12-31 账面余额	146,278,877.48	3,809,806.68	117,389,950.43	153,252.65	4,629,636.86	4,177,048.48	276,438,572.58
2.本期增加	3,566,752.66		35,892,935.66		358,879.45	656,337.29	40,474,995.06
(1)本期购置			21,255,891.94		236,051.87	495,298.93	21,987,242.74
(2)在建工程转入			14,637,043.72		122,827.58	161,038.36	14,920,909.66
(3)其他增加(注)	3,566,752.66						3,566,752.66
3.本期减少	2,295,112.66	726,910.00	9,485,483.52	136,900.00	792,138.57	906,616.80	14,343,161.55
(1)清理报废		726,910.00	9,485,483.52	136,900.00	792,138.57	906,616.80	12,048,048.89
(2)其他减少	2,295,112.66						2,295,112.66
4. 2019-12-31 账面余额	147,550,517.48	3,082,896.68	143,797,402.57	16,352.65	4,196,377.74	3,926,768.97	302,570,316.09
二、累计折旧:							
2018-12-31	117,624,808.81	3,470,052.12	90,028,153.98	148,099.13	3,111,466.34	3,400,337.47	217,782,917.85
(1)本期计提	7,388,361.88	114,198.53	17,635,443.89	1,853.50	441,310.27	309,710.30	25,890,878.37
(2)其他增加(注)	2,460,344.76						2,460,344.76
(3)本期减少	1,520,206.92	726,910.00	9,471,816.82	136,900.00	722,317.44	894,991.40	13,473,145.58
2019-12-31	125,953,308.53	2,857,340.65	98,191,781.05	13,052.63	2,830,459.17	2,815,053.37	232,660,995.40
三、减值准备:							
2018-12-31							
本期计提							
本期减少							
2019-12-31							
四、账面价值:							
2019-12-31	21,597,208.95	225,556.03	45,605,621.52	3,300.02	1,365,918.57	1,111,715.60	69,909,320.69
2018-12-31	28,654,068.67	339,754.56	27,361,796.45	5,153.52	1,518,170.52	776,711.01	58,655,654.73

注: 房屋及建筑物原值及累计折旧其他增加主要为公司将部分出租的房屋自用, 由投资性房地产转至本科目进行核算。

3、产权存在瑕疵的固定资产

(1) 公司总部大楼附属物业为东莞市莞城区创业新村 25 座 5-8 楼，共 16 个单元房，面积 1,302.29 平方米，公司于 1994 年购买，房产证权属人为股东单位东莞金控资本投资有限公司，目前正在办理不动产登记证变更手续。

(2) 位于东莞市长安镇锦厦管理区的惠如楼 201 号、501 号的长安分公司房产，面积 227.20 平方米，由公司于 1995 年购买，属集体土地，具有村委会房屋使用权证，无法取得房产证。

(3) 位于东莞市石龙镇西湖中路 of 西湖 K 楼四至六层 A2 方向的石龙分公司房产，面积 331.59 平方米，公司于 1993 年购买，因开发商未办理建设工程施工手续，至今无法办理房产证。

4、固定资产中出售、置换、抵押、担保或封存等情况

公司于 2015 年 12 月 31 日，将建筑面积为 15,872.77 平方米，评估价为 11,924.23 万元的房屋建筑物为公司发行 15 东莞债（参见附注“九、（三十五）”）的担保人提供抵押反担保。15 东莞债发行规模 9 亿元，由担保人广东省融资再担保有限公司提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

(十八) 在建工程

1、在建工程基本情况

项目	2019-12-31			2018-12-31		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	3,946,203.96		3,946,203.96	1,037,835.71		1,037,835.71
软件安装工程	34,277,149.87		34,277,149.87	25,218,201.44		25,218,201.44
家具安装工程	118,069.92		118,069.92	228,716.06		228,716.06
设备安装工程				371,227.99		371,227.99
其他在建工程	63,897.14		63,897.14	314,150.94		314,150.94
合计	38,405,320.89		38,405,320.89	27,170,132.14		27,170,132.14

2、在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	2018-12-31	本期增加	本期减少		2019-12-31
				本期转入固定资产	其他减少（注）	
装修工程	自筹	1,037,835.71	18,405,609.96	140,349.70	15,356,892.01	3,946,203.96
软件安装工程	自筹	25,218,201.44	21,215,924.16		12,156,975.73	34,277,149.87
家具安装工程	自筹	228,716.06	1,166,721.43	135,873.74	1,141,493.83	118,069.92

工程名称	资金来源	2018-12-31	本期增加	本期减少		2019-12-31
				本期转入固定资产	其他减少(注)	
设备安装工程	自筹	371,227.99	14,872,008.33	14,637,043.72	606,192.60	
其他在建工程	自筹	314,150.94	284,474.62	7,642.50	527,085.92	63,897.14
合计		27,170,132.14	55,944,738.50	14,920,909.66	29,788,640.09	38,405,320.89

注：在建工程其他减少项目中，其中转入无形资产 11,934,561.95 元，转入长期待摊费用 17,173,759.46 元。

（十九）无形资产

1、无形资产增减变动表

项目	土地使用权	计算机软件	交易席位费	其他	合计
一、原价：					
2018-12-31		67,548,161.41	2,871,494.94		70,419,656.35
本期增加		17,508,864.55			17,508,864.55
本期减少					
2019-12-31		85,057,025.96	2,871,494.94		87,928,520.90
二、累计摊销：					
2018-12-31		48,279,835.86	2,604,828.38		50,884,664.24
本期增加		17,334,628.16	49,999.98		17,384,628.14
本期减少					
2019-12-31		65,614,464.02	2,654,828.36		68,269,292.38
三、减值准备：					
2018-12-31					
本期增加					
本期减少					
2019-12-31					
四、账面价值：					
2019-12-31		19,442,561.94	216,666.58		19,659,228.52
2018-12-31		19,268,325.55	266,666.56		19,534,992.11

2、交易席位

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、原价合计	2,871,494.94			2,871,494.94
1. 上海证券交易所	1,771,494.94			1,771,494.94
其中：A 股	510,000.00			510,000.00

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
B 股	1,261,494.94			1,261,494.94
2. 深圳证券交易所	600,000.00			600,000.00
其中: A 股	600,000.00			600,000.00
B 股				
3. 北京证券交易所	500,000.00			500,000.00
二、累计摊销额合计	2,604,828.38	49,999.98		2,654,828.36
1. 上海证券交易所	1,771,494.94			1,771,494.94
其中: A 股	510,000.00			510,000.00
B 股	1,261,494.94			1,261,494.94
2. 深圳证券交易所	600,000.00			600,000.00
其中: A 股	600,000.00			600,000.00
B 股				
3. 北京证券交易所	233,333.44	49,999.98		283,333.42
三、账面价值合计	266,666.56		49,999.98	216,666.58
1. 上海证券交易所				
其中: A 股				
B 股				
2. 深圳证券交易所				
其中: A 股				
B 股				
3. 北京证券交易所	266,666.56		49,999.98	216,666.58

(二十) 商誉

被投资单位名称	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31	期末减值准备
华联期货有限公司	3,079,084.78			3,079,084.78	
合计	3,079,084.78			3,079,084.78	

报告期末商誉为公司合并下属子公司华联期货有限公司产生。公司商誉减值测试程序及方法按《企业会计准则第 8 号——资产减值》执行，期末商誉未存在减值的情况。

(二十一) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	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
应收款项坏账准备	448,559,514.47	112,139,878.63	251,820,338.39	62,955,084.61
融出资金减值准备	2,535,478.89	633,869.72	6,844,624.66	1,711,156.18
买入返售金融资产减值准备	367,925,716.46	91,981,429.12	122,568,745.64	30,642,186.40
债权投资减值准备	152,896.18	38,224.05		
其他债权投资公允价值变动	74,565,736.71	18,641,434.17		
交易性金融资产公允价值变动	118,068,443.32	29,517,110.77		
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变动			58,989,593.68	14,747,398.42
可供出售金融资产公允价值变动(注)			109,569,259.09	27,392,314.73
应付职工薪酬	108,946,165.57	27,236,541.40	95,574,915.10	23,893,728.77
其他	18,547,338.95	4,636,834.69	33,002,537.26	8,250,634.29
合计	1,139,301,290.55	284,825,322.55	678,370,013.82	169,592,503.40

(2) 递延所得税负债

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	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
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变动				
交易性金融资产公允价值变动	19,584,910.12	4,896,227.53		
可供出售金融资产公允价值变动(注)				
其他	4,559,358.68	1,139,839.67	4,660,883.92	1,165,220.98
合计	24,144,268.80	6,036,067.20	4,660,883.92	1,165,220.98

注：2018年12月31日的可供出售金融资产减值准备余额为105,524,211.51元，可供出售金融资产的账面价值与计税基础之间形成的可抵扣暂时性差异及应纳税暂时性差异合并计算递延所得税资产。

2、未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损等金额

公司报告期末，未确认递延所得税资产的交易性金融资产账面价值和计税基础之间可抵扣暂时性差异金额为23,480,605.16元，由于公司全资子公司东证锦信投资管理有限公司未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，因此没有确认为递延所得税资产。

(二十二) 其他资产

1、按类别列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
长期待摊费用	38,627,699.78	23,463,052.84
预交、留抵增值税、所得税、附加税费及待抵扣进项税	3,635,583.69	2,198,777.74
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
其他	4,212,575.38	
合计	47,875,858.85	27,061,830.58

2、长期待摊费用

项目	2018-12-31	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2019-12-31	其他减少的原因
经营场所装修	23,463,052.84	25,052,700.07	9,888,053.13		38,627,699.78	
合计	23,463,052.84	25,052,700.07	9,888,053.13		38,627,699.78	

3、期货会员资格

项目	投资成本	2018-12-31	本期增加额	本期减少额	2019-12-31
郑州商品交易所	400,000.00	400,000.00			400,000.00
上海期货交易所	500,000.00	500,000.00			500,000.00
大连商品交易所	500,000.00	500,000.00			500,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00			1,400,000.00

(二十三) 资产减值准备

项目	2018-12-31	会计政策变更(注1)	本期增加	本期减少			2019-12-31
				转回	转销	其他(注2)	
融出资金减值准备	6,844,624.66	4,611,535.84		8,920,681.61			2,535,478.89
应收账款坏账准备	251,820,338.38	131,446,960.54	65,430,333.62	137,624.50	83.20		448,559,924.84
买入返售金融资产减值准备	122,568,745.62	108,083,410.40	137,273,560.44				367,925,716.46
债权投资减值准备		10,564,880.05		10,411,983.87			152,896.18
其他债权投资减值准备		219,762,169.01		32,919,964.19	45,314,087.12	30,890,724.66	110,637,393.04
可供出售金融资产减值准备	105,524,211.51	-105,524,211.51					
金融工具及其他项目信用减值准备小计	486,757,920.17	368,944,744.33	202,703,894.06	52,390,254.17	45,314,170.32	30,890,724.66	929,811,409.41

项目	2018-12-31	会计政策变更 (注 1)	本期增加	本期减少			2019-12-31
				转回	转销	其他(注 2)	
长期股权投资减值准备							
投资性房地产减值准备							
固定资产减值准备							
在建工程减值准备							
无形资产减值准备							
商誉减值准备							
其他资产减值准备小计							
合计	486,757,920.17	368,944,744.33	202,703,894.06	52,390,254.17	45,314,170.32	30,890,724.66	929,811,409.41

注 1：参见附注“五、（一）会计政策变更的说明”。

注 2：其他为“16 皖经 02”债券到期违约，由其他债权投资转至应收款项科目核算，已计提的减值准备由其他综合收益转至应收款项坏账准备。

金融工具及其他项目预期信用损失准备情况：

项目	2019-12-31			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	2,535,478.89			2,535,478.89
应收款项坏账准备(简化模型)	4,665,601.67		9,379,495.69	14,045,097.36
应收款项坏账准备(一般模型)			434,514,827.48	434,514,827.48
买入返售金融资产减值准备	961,737.56		366,963,978.90	367,925,716.46
债权投资减值准备	152,896.18			152,896.18
其他债权投资减值准备	6,166,966.05	56,240,568.41	48,229,858.58	110,637,393.04
合计	14,482,680.35	56,240,568.41	859,088,160.65	929,811,409.41

(二十四) 应付短期融资款

债券名称	面值 (亿元)	起息日期	债券期限	发行金额 (亿元)	票面利率	2018-12-31	会计政策变更(注3)	本期增加	本期减少	2019-12-31
18 东莞 D1 (注1)	10.00	2018-5-24	12 个月	10.00	5.38%	1,000,000,000.00	32,722,191.78	21,077,808.22	1,053,800,000.00	
收益凭证(注2)						16,800,000.00	29,919.45	1,553,621,657.17	669,378,986.58	901,072,590.04
合计						1,016,800,000.00	32,752,111.23	1,574,699,465.39	1,723,178,986.58	901,072,590.04

注1：公司2018年5月发行2018年非公开发行短期公司债券（第一期）10亿元，票面利率为5.38%。该短期公司债券于2019年5月24日到期兑付。

注2：2019年共发行42只期限小于一年（含一年）的收益凭证，未到期产品的收益率为3.80%-4.30%。2018年共发行6只期限小于一年（含一年）的收益凭证，未到期产品的收益率为6.00%。

注3：参见附注“五、（一）会计政策变更的说明”。

(二十五) 拆入资金

1、按类别列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
银行拆入资金		200,000,000.00
转融通融入资金	100,000,000.00	
小计	100,000,000.00	200,000,000.00
加：利息	1,166,666.67	
合计	101,166,666.67	200,000,000.00

1、转融通融入资金按剩余期限分析

剩余期限	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1个月以内				
1-3个月	100,000,000.00	3.50%		
3-12个月				
合计	100,000,000.00			

(二十六) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

项目	2018-12-31					
	成本			公允价值		
	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	成本合计	为交易目的而持有的金融负债	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	公允价值合计
第三方在结构化主体中享有的权益		2,000,000.00	2,000,000.00		1,866,537.88	1,866,537.88
合计		2,000,000.00	2,000,000.00		1,866,537.88	1,866,537.88

(二十七) 交易性金融负债

项目	2019-12-31		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
第三方在结构化主体中享有的权益		7,001,550.04	7,001,550.04
其他	351,369.87		351,369.87
合计	351,369.87	7,001,550.04	7,352,919.91

(二十八) 卖出回购金融资产款

1、按金融资产种类列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
债券	5,255,075,000.00	3,676,457,000.00
其中：国债	966,900,000.00	694,000,000.00
金融债	929,129,800.00	100,000,000.00
公司债	1,199,530,087.36	1,088,373,655.44
企业债	2,159,515,112.64	1,794,083,344.56
其他	300,000,000.00	727,200,000.00
小计	5,555,075,000.00	4,403,657,000.00
加：利息	8,271,390.94	
合计	5,563,346,390.94	4,403,657,000.00

2、按业务类别列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
债券质押式报价回购	971,463,000.00	478,357,000.00
银行间质押式回购	2,498,612,000.00	2,844,300,000.00
银行间买断式回购		
交易所质押式回购	1,785,000,000.00	1,081,000,000.00
融资融券及股票质押出让收益权回购	300,000,000.00	
小计	5,555,075,000.00	4,403,657,000.00
加：利息	8,271,390.94	
合计	5,563,346,390.94	4,403,657,000.00

3、债券质押式报价回购的剩余期限和利率区间

剩余期限	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	利率区间	金额	利率区间
1 个月内	712,319,000.00	2.70%-6.00%	375,435,000.00	2.90%-5.50%
1-3 个月内	82,399,000.00	3.00%-4.20%	48,363,000.00	3.20%-4.50%
3-12 个月内	176,745,000.00	3.40%-4.10%	54,559,000.00	3.90%-4.50%
合计	971,463,000.00		478,357,000.00	

4、卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	2019-12-31	2018-12-31
债券	5,677,418,139.22	3,825,435,235.11
同业存单		739,887,680.00

担保物类别	2019-12-31	2018-12-31
融资融券及股票质押出让收益权	300,000,000.00	
合计	5,977,418,139.22	4,565,322,915.11

(二十九) 代理买卖证券款

1、按客户类别进行列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
普通经纪业务	13,129,201,698.93	8,459,244,388.39
-个人	12,410,879,375.13	7,938,793,661.82
-机构	718,322,323.80	520,450,726.57
信用交易业务	1,071,959,957.21	667,506,870.66
-个人	920,793,233.94	662,563,532.26
-机构	151,166,723.27	4,943,338.40
小计	14,201,161,656.14	9,126,751,259.05
加：利息	1,507,927.02	
合计	14,202,669,583.16	9,126,751,259.05

2、按币种进行列示

项目	2019-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币	14,103,323,773.91	1.0000	14,103,323,773.91
美元	2,393,632.86	6.9762	16,698,461.58
港币	92,260,937.33	0.8958	82,647,347.67
合计			14,202,669,583.16

(续表)

项目	2018-12-31		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币	9,019,716,897.10	1.0000	9,019,716,897.10
美元	3,382,801.27	6.8632	23,216,841.69
港币	95,660,260.50	0.8762	83,817,520.26
合计			9,126,751,259.05

(三十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
一、短期薪酬	281,475,886.62	721,816,090.62	653,033,502.45	350,258,474.79

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
二、设定提存计划	1,975,867.58	52,212,072.02	52,412,366.45	1,775,573.15
三、设定受益计划				
四、辞退福利		1,599,981.27	1,599,981.27	
五、以现金结算的股份支付				
六、其他长期福利				
合计	283,451,754.20	775,628,143.91	707,045,850.17	352,034,047.94

2、短期薪酬

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	218,818,336.49	637,185,822.31	581,034,188.68	274,969,970.12
二、职工福利费		10,725,592.31	10,725,592.31	
三、社会保险费	227,732.27	17,631,062.37	17,648,792.43	210,002.21
其中：医疗保险费	205,809.98	15,481,293.85	15,497,767.85	189,335.98
工伤保险费	4,228.26	303,111.90	303,810.65	3,529.51
生育保险费	17,694.03	1,738,860.73	1,739,418.04	17,136.72
四、住房公积金	928,121.50	24,137,346.25	23,921,935.03	1,143,532.72
五、工会经费和职工教育经费	61,501,696.36	21,536,648.35	9,103,374.97	73,934,969.74
六、短期带薪缺勤		10,599,619.03	10,599,619.03	
七、短期利润分享计划				
合计	281,475,886.62	721,816,090.62	653,033,502.45	350,258,474.79

3、设定提存计划

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
一、基本养老保险	388,758.09	34,113,683.46	34,213,892.19	288,549.36
二、失业保险费	15,949.49	1,107,028.56	1,108,934.26	14,043.79
三、企业年金缴费	1,571,160.00	16,991,360.00	17,089,540.00	1,472,980.00
合计	1,975,867.58	52,212,072.02	52,412,366.45	1,775,573.15

(三十一) 应交税费

项目	2019-12-31	2018-12-31
企业所得税	48,211,633.30	51,188,399.63
增值税	7,816,275.17	6,447,058.85
城市维护建设税	534,160.62	455,630.55
教育费附加	229,635.40	195,688.42
地方教育费附加	152,589.39	115,978.91

项目	2019-12-31	2018-12-31
个人所得税	28,209,794.57	2,893,604.12
房产税		21,169.43
其他	1,900,431.34	1,349,496.01
合计	87,054,519.79	62,667,025.92

(三十二) 应付款项

1、按类别列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
应付客户款项	171,864,662.58	251,096,418.27
代理清算款(注)	23,659,081.50	22,862,958.38
期货风险准备金	27,945,831.06	24,820,779.97
外部业务往来	36,597,850.07	28,199,844.87
其他	20,318,415.76	24,001,883.58
合计	280,385,840.97	350,981,885.07

注：应付款项-代理清算款为待兑付款项，包括公司受东莞市自来水股份有限公司清算组的委托，向其公司部分股东兑付尚未分派完毕的剩余资金及利息收入。

2、按账龄列示

账龄	2019-12-31	2018-12-31
1年(含)以内	222,945,906.20	300,643,711.20
1-2年(含)	28,377,349.79	5,048,534.04
2-3年(含)	1,098,251.10	6,373,255.59
3年以上	27,964,333.88	38,916,384.24
合计	280,385,840.97	350,981,885.07

3、本报告期应付款项中应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位款项

参见附注“十五、关联方关系及其交易”。

4、本报告期应付款项中的关联方款项

参见附注“十五、关联方关系及其交易”。

5、本报告期应付款项中金额较大的前五名明细内容如下：

单位名称	与本公司关系	款项性质	金额	年限	占应付款项总额的比例(%)
新华基金管理股份有限公司	非关联方	预收待确认投资咨询收入	8,128,875.05	1年以内	2.90
中国证券投资者保护基金有限责任公司	非关联方	应付投保基金	7,257,547.01	1年以内	2.59
杭州核新软件技术有限公司	非关联方	营销推广费	3,596,828.17	1年以内	1.28
重庆港鑫建筑设计有限公司	非关联方	预收待确认财务顾问收入	2,145,000.00	1年以内	0.77
中国农业银行股份有限公司	非关联方	应付三方存管手续费支出	1,042,049.48	1年以内	0.37
合计			22,170,299.71		7.91

(三十三) 应付利息

项目	2018-12-31
客户资金	967,788.65
拆入资金	213,888.92
其中：转融通融入资金	
卖出回购证券款	7,893,128.42
应付短期融资款	32,752,111.23
应付债券	96,496,189.06
其他	1,422,244.92
合计	139,745,351.20

(三十四) 应付债券

债券名称	面值(亿元)	起息日期	债券期限	发行金额(亿元)	票面利率	2018-12-31	会计政策变更(注8)	本期增加	本期减少	2019-12-31
15 东莞债(注1)	8.9975	2015-9-10	60个月	8.9975	5.20%	899,540,181.80	14,296,027.79	46,825,765.93	46,890,744.24	913,771,231.28
17 东莞债(注3)	11.00	2017-3-8	60个月	11.00	4.62%	1,097,837,932.92	41,393,709.68	51,020,161.66	50,444,600.03	1,139,806,304.23
17 东莞01(注4)	11.50	2017-5-9	36个月	11.50	5.50%	1,149,451,356.35	40,806,451.59	63,409,486.96	63,357,065.86	1,190,310,229.04
19 东莞01(注5)	10.00	2019-3-15	36个月	10.00	4.50%			1,036,000,000.00		1,036,000,000.00
19 东莞债(注6)	20.00	2019-4-19	36个月	20.00	4.90%			2,069,002,739.73		2,069,002,739.73
19 东莞02(注7)	10.00	2019-9-12	36个月	10.00	4.60%			1,013,989,041.10		1,013,989,041.10
收益凭证(注2)						11,993,137.81		204,800,771.23	790,927.13	216,002,981.91
合计						3,158,821,708.88	96,496,189.06	4,485,047,966.61	161,483,337.26	7,578,882,527.29

注1：经中国证监会《关于核准东莞证券股份有限公司公开发行公司债券的批复》（证监许可[2015]1604号）批准，公司于2015年9月10日公开发行公司债券。本次发行的公司债券证券代码“112278”，证券简称“15 东莞债”，发行总额9亿元，票面利率4.00%，债券期限5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2015年12月16日，公司债券在深圳证券交易所上市交易。2018年9月，公司决定上调票面利率至5.20%，投资者选择回售25万元，公司债券余额89,975.00万元。

注2：2018年末发行期限大于一年的收益凭证，无收益凭证到期赎回，未到期产品的收益率为7.00%；2019年末发行期限大于一年的收益凭证，无收益凭证到期赎回，未到期产品的收益率为7.00%。

注3：经中国证监会《关于核准东莞证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》（证监许可[2016]2817号）核准，公司于2017年3月公开发行公司债券。本次发行的公司债券证券代码“143019”，证券简称“17 东莞债”，发行总额11亿元，票面利率4.62%，债券期限5年，附第3年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权。2017年3月17日，公司债券在上海证券交易所上市交易。

注4：本公司于2017年5月非公开发行次级债券（简称“17 东莞01”，证券代码：145536），本期发行的次级债券募集资金11.50亿元，票面利率为5.50%，债券期限3年，在上海证券交易所挂牌和转让。

注 5: 本公司于 2019 年 3 月非公开发行公司债券（简称“19 东莞 01”，证券代码：151265），本期发行的公司债券募集资金 10 亿元，票面利率为 4.50%，债券期限 3 年，在上海证券交易所挂牌和转让。

注 6: 本公司于 2019 年 4 月非公开发行次级债券（简称“19 东莞债”，证券代码：151438），本期发行的次级债券募集资金 20 亿元，票面利率为 4.90%，债券期限 3 年，在上海证券交易所挂牌和转让。

注 7: 本公司于 2019 年 9 月非公开发行公司债券（第二期）（简称“19 东莞 02”，证券代码：162093），本期发行的公司债券募集资金 10 亿元，票面利率为 4.60%，债券期限 3 年，在上海证券交易场所挂牌和转让。

注 8: 参见附注“五、（一）会计政策变更的说明”。

(三十五) 其他负债

1、按类别列示

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	金额	占总额比例 (%)	金额	占总额比例 (%)
长期应付款				
应付结构化产品投资者款项	1,492,330,078.32	99.91	2,945,485,000.39	100.00
其他	1,381,936.53	0.09		
合计	1,493,712,014.85	100.00	2,945,485,000.39	100.00

(三十六) 股本

投资者名称	2018-12-31	本年增加	本年减少	2019-12-31	持股比例 (%)
广东锦龙发展股份有限公司	600,000,000.00			600,000,000.00	40.00
东莞金融控股集团有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	20.00
东莞发展控股股份有限公司	300,000,000.00			300,000,000.00	20.00
东莞金控资本投资有限公司(注)	231,000,000.00			231,000,000.00	15.40
东莞市新世纪科教拓展有限公司	69,000,000.00			69,000,000.00	4.60
合计	1,500,000,000.00			1,500,000,000.00	100.00

注：东莞金控资本投资有限公司：由原东莞市金信发展有限公司更名，于2019年7月11日完成公司名称的工商变更登记。

(三十七) 资本公积

项目	2018-12-31	本期增加	本期减少	2019-12-31
一、股本溢价				
股本溢价	619,797,355.14			619,797,355.14
小计	619,797,355.14			619,797,355.14
二、其他资本公积				
小计				
合计	619,797,355.14			619,797,355.14

(三十八) 其他综合收益

项目	2018-12-31	会计政策变更 (注)	本期发生金额				2019-12-31
			本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下不能转损益的其他综合收益							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-2,839,519.23	123,405,527.65	-95,260,054.13	29,422,967.42	-31,170,755.37	-93,512,266.18	27,053,742.24
其中：权益法下可转损益的其他综合收益							
可供出售金融资产公允价值变动损益	-2,839,519.23	2,839,519.23					
其他债权投资公允价值变动		-44,255,618.34	-31,449,365.28	-15,891,119.70	-3,889,561.38	-11,668,684.20	-55,924,302.54
金融资产重分类计入其他综合收益的金额							
其他债权投资信用损失准备		164,821,626.76	-63,810,688.85	45,314,087.12	-27,281,193.99	-81,843,581.98	82,978,044.78
其他综合收益合计	-2,839,519.23	123,405,527.65	-95,260,054.13	29,422,967.42	-31,170,755.37	-93,512,266.18	27,053,742.24

注：参见附注“五、（一）会计政策变更的说明”。

(三十九) 盈余公积

项目	2018-12-31	会计政策变更 (注)	本期增加	本期减少	2019-12-31
法定盈余公积	366,368,353.26	-35,538,110.47	61,864,761.20		392,695,003.99
任意盈余公积					
合计	366,368,353.26	-35,538,110.47	61,864,761.20		392,695,003.99

注：参见附注“五、（一）会计政策变更的说明”。

(四十) 一般风险准备

项目	2018-12-31	会计政策变更 (注)	本期增加	本期减少	2019-12-31
一般风险准备	666,990,967.60	-35,562,121.32	69,001,150.06		700,429,996.34
交易风险准备	650,801,484.56	-35,538,110.47	61,864,761.20		677,128,135.29
合计	1,317,792,452.16	-71,100,231.79	130,865,911.26		1,377,558,131.63

注：参见附注“五、（一）会计政策变更的说明”。

(四十一) 未分配利润

1、未分配利润变动情况

项目	2019-12-31	2018-12-31	提取或分配比例
期初未分配利润	2,401,809,226.69	2,374,577,013.23	
会计政策变更(注)	-265,965,025.46		
加：本期归属于母公司股东的净利润	624,092,014.61	190,103,609.57	
减：提取法定盈余公积	61,864,761.20	20,479,246.61	10%
提取任意盈余公积			
提取一般风险准备	69,001,150.06	21,912,902.89	10%
提取交易风险准备	61,864,761.20	20,479,246.61	10%
对股东的分配	60,000,000.00	100,000,000.00	
转作股本的普通股股利			
期末未分配利润	2,507,205,543.38	2,401,809,226.69	

注：参见附注“五、（一）会计政策变更的说明”。

2、利润分配情况

根据 2019 年 4 月 19 日经本公司 2018 年度股东大会批准的《东莞证券股份有限公司 2018 年度利润分配方案》，本公司向全体股东分派股利共计人民币 60,000,000.00 元。

(四十二) 利息净收入

项目	2019 年度	2018 年度
一、利息收入		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	297,534,987.61	239,605,941.17
融出资金利息收入	502,620,822.64	486,060,640.71
买入返售金融资产利息收入	126,687,170.83	183,652,457.62
其中：股权质押回购利息收入	99,288,879.82	132,142,587.21
债权投资利息收入	11,551,531.86	
其他债权投资利息收入	270,198,062.33	
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	150,815.45	3.10
利息收入小计	1,208,743,390.72	909,319,042.60
二、利息支出		
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	38,704,122.93	42,917,809.87
拆入资金利息支出	16,766,481.48	21,999,668.41
其中：转贴现利息支出	12,036,111.12	13,373,333.35
卖出回购金融资产利息支出	153,607,979.32	130,034,194.34
其中：报价回购利息支出	25,416,371.37	20,648,789.61
代理买卖证券款利息支出	50,726,546.35	39,901,702.32
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	285,867,898.94	209,375,266.13
其中：次级债券利息支出	132,305,160.83	117,306,056.90
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	105,957,664.39	124,202,128.45
利息支出小计	651,630,693.41	568,430,769.52
三、利息净收入	557,112,697.31	340,888,273.08

(四十三) 手续费及佣金净收入

1、手续费及佣金净收入情况

项目	2019 年度	2018 年度
证券经纪业务净收入	810,645,671.09	599,435,994.62
其中：证券经纪业务收入	1,091,893,509.10	783,961,007.23
其中：代理买卖证券业务	1,075,655,029.66	767,405,299.39
交易单元席位租赁	945,577.68	4,642,941.11
代销金融产品业务	15,292,901.76	11,912,766.73
证券经纪业务支出	281,247,838.01	184,525,012.61
其中：代理买卖证券业务	279,809,754.57	182,897,306.52

项目	2019 年度	2018 年度
交易单元席位租赁	1,438,083.44	1,627,706.09
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	62,415,843.14	65,982,433.13
其中：期货经纪业务收入	156,702,071.92	146,130,370.83
期货经纪业务支出	94,286,228.78	80,147,937.70
投资银行业务净收入	309,214,355.74	127,131,681.23
其中：投资银行业务收入	337,729,704.77	134,749,405.22
其中：证券承销业务	252,109,287.94	40,339,622.65
证券保荐业务	15,188,679.24	2,471,698.11
财务顾问业务	70,431,737.59	91,938,084.46
投资银行业务支出	28,515,349.03	7,617,723.99
其中：证券承销业务	23,909,354.70	1,794,161.37
证券保荐业务		
财务顾问业务	4,605,994.33	5,823,562.62
资产管理业务净收入	68,432,377.53	80,853,234.22
其中：资产管理业务收入	68,594,176.52	80,936,171.16
资产管理业务支出	161,798.99	82,936.94
基金管理业务净收入	4,840,288.79	3,493,632.68
其中：基金管理业务收入	5,077,829.25	3,674,652.10
基金管理业务支出	237,540.46	181,019.42
投资咨询业务净收入	33,375,150.70	14,003,297.21
其中：投资咨询业务收入	33,375,150.70	14,003,297.21
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	2,843,775.15	3,615,931.92
其中：其他手续费及佣金收入	2,843,775.15	3,615,931.92
其他手续费及佣金支出		
手续费及佣金净收入合计	1,291,767,462.14	894,516,205.01
其中：手续费及佣金收入合计	1,696,216,217.41	1,167,070,835.67
手续费及佣金支出合计	404,448,755.27	272,554,630.66

2、财务顾问业务净收入

项目	2019 年度	2018 年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	2,200,000.00	17,179,245.42
并购重组财务顾问业务净收入-其他	5,288,972.33	1,877,595.27
其他财务顾问业务净收入	58,336,770.93	67,057,681.15

项目	2019 年度	2018 年度
合计	65,825,743.26	86,114,521.84

3、代理销售金融产品收入

项目	2019 年度		2018 年度	
	销售总金额	总收入	销售总金额	总收入
基金	2,217,286,566.01	15,174,922.51	1,590,705,790.86	11,769,122.86
其他	330,000,000.00	117,979.25	500,000,000.00	143,643.87
合计	2,547,286,566.01	15,292,901.76	2,090,705,790.86	11,912,766.73

4、资产管理业务开展及收入情况

项目	2019 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	17.00	34.00	2.00
期末客户数量	35,729.00	34.00	10.00
其中：个人客户	35,661.00		
机构客户	68.00	34.00	10.00
期初受托资金	5,955,264,601.31	9,817,645,182.26	480,750,000.00
其中：自有资金投入	33,235,582.61		240,500,000.00
个人客户	5,399,733,609.30		
机构客户	522,295,409.40	9,817,645,182.26	240,250,000.00
期末受托资金	6,630,519,836.41	9,681,543,000.00	603,750,000.00
其中：自有资金投入	22,272,884.61		383,500,000.00
个人客户	6,347,366,586.67		
机构客户	260,880,365.13	9,681,543,000.00	220,250,000.00
期末主要受托资产初始成本	6,740,192,302.56	9,681,043,000.00	603,750,000.00
其中：股票	14,992,733.91		
债券	6,447,350,400.39	2,717,053,000.00	
基金	27,842,253.58		
当期资产管理业务净收入	55,716,497.07	12,715,880.46	

(续表)

项目	2018 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	11.00	33.00	1.00
期末客户数量	26,238.00	33.00	4.00
其中：个人客户	26,169.00		
机构客户	69.00	33.00	4.00

项目	2018 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期初受托资金	6,960,330,909.48	15,117,681,350.56	578,750,000.00
其中：自有资金投入	98,464,524.17		240,500,000.00
个人客户	5,660,446,236.08		
机构客户	1,201,420,149.23	15,117,681,350.56	338,250,000.00
期末受托资金	5,955,264,601.31	9,817,645,182.26	480,750,000.00
其中：自有资金投入	33,235,582.61		240,500,000.00
个人客户	5,399,733,609.30		
机构客户	522,295,409.40	9,817,645,182.26	240,250,000.00
期末主要受托资产初始成本	6,307,856,273.72	9,979,373,130.00	480,750,000.00
其中：股票	1,941,198.18		
债券	5,853,534,312.91	1,912,203,430.00	
基金	81,346,818.95		
当期资产管理业务净收入	62,308,197.39	18,545,036.83	

（四十四）投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2019 年度	2018 年度
1.成本法核算的长期股权投资收益		
2.权益法核算的长期股权投资收益		32,877.64
3.处置长期股权投资产生的投资收益		-870,215.80
4.金融工具投资收益	132,346,296.17	342,892,540.04
其中：持有期间取得的收益	153,843,618.37	380,368,614.16
—交易性金融工具	153,843,618.37	
—其他权益工具投资		
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		120,948,803.57
—持有至到期投资		71,547,958.28
—可供出售金融资产		187,871,852.31
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-21,497,322.20	-37,476,074.12
—交易性金融工具	-48,261,612.69	
—其他债权投资	42,839,411.73	
—债权投资		
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-21,272,739.08

项目	2019 年度	2018 年度
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产		-21,687,725.33
—衍生金融工具	-16,075,121.24	5,484,390.29
5.其他	-4,681,986.75	-1,087,545.22
合计	127,664,309.42	340,967,656.66

2、交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2019 年度
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	153,843,618.37
	处置取得收益	-48,261,612.69
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	
	处置取得收益	
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	
	处置取得收益	
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	
	处置取得收益	

3、对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2019 年度	2018 年度	增减变动的原因
深圳市盈通数据服务股份有限公司		-837,338.16	被投资企业盈亏及股权处置

4、本报告期无按成本法核算的长期股权投资收益

5、投资收益汇回无重大限制

(四十五) 其他收益

1、其他收益分类情况

项目	2019 年度	2018 年度
与企业日常活动相关的政府补助	8,552,049.04	
代扣个人所得税手续费返回	253,945.88	1,934,053.89
合计	8,805,994.92	1,934,053.89

2、与企业日常活动相关的政府补助

项目	金额	与资产相关/与收益相关
上海市浦东新区经济发展财政扶持	6,947,000.00	与收益相关
2019 年广东省促进经济发展专项资金(金融服务)扶持项目	1,605,049.04	与收益相关
2019 年度合计	8,552,049.04	

(四十六) 公允价值变动收益

项目	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	87,871,879.85	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-1,306.99	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	1,825,651.48	-3,202,219.40
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-51,477,119.54
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		133,462.12
合计	89,696,224.34	-54,545,876.82

(四十七) 其他业务收入

项目	2019 年度	2018 年度
出租收入	2,442,075.62	2,644,029.27
其他	7,485,184.02	2,251,845.15
合计	9,927,259.64	4,895,874.42

(四十八) 资产处置收益

项目	2019 年度	2018 年度
出售划分为持有待售的非流动资产或处置组的利得（损失“-”）		
处置非流动资产的利得（损失“-”）	244,138.61	275,660.76
债务重组中处置非流动资产的利得（损失“-”）		
非货币性资产交换的利得（损失“-”）		
合计	244,138.61	275,660.76

(四十九) 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	7,926,768.68	6,408,873.32
教育费附加及地方教育费附加	5,569,107.43	4,503,636.55
其它	1,655,287.67	1,685,309.99
合计	15,151,163.78	12,597,819.86

(五十) 业务及管理费

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	775,628,143.91	492,149,629.69
租赁费	54,405,295.87	50,785,440.28
折旧费	25,890,878.37	23,480,469.71

项目	2019 年度	2018 年度
业务招待费	34,488,634.66	31,017,684.55
邮电通讯费	20,440,336.26	18,798,178.78
长期待摊费用摊销	9,888,053.13	14,380,301.68
公杂费	9,966,507.36	9,707,622.06
差旅费	20,102,879.14	21,309,956.00
交易所费用	17,053,415.74	13,480,432.65
水电费	6,331,866.05	6,781,785.61
投资者保护基金	13,976,595.03	10,237,724.17
咨询费	14,382,088.74	13,303,909.35
其他费用	101,703,265.45	107,394,654.93
合计	1,104,257,959.71	812,827,789.40

(五十一) 信用减值损失

项目	2019 年度
应收款项	34,401,984.46
融出资金	-8,920,681.61
买入返售金融资产	137,273,560.44
债权投资	-10,411,983.87
其他债权投资	-32,919,964.19
合计	119,422,915.23

(五十二) 资产减值损失

项目	2018 年度
应收款项	211,005,368.15
可供出售金融资产	107,218,708.34
融出资金	-1,381,499.80
买入返售金融资产	109,873,383.93
合计	426,715,960.62

(五十三) 其他业务成本

项目	2019 年度	2018 年度
投资性房地产折旧支出	1,967,240.37	2,000,390.68
期货商品销售	5,798,165.41	
其他	3,290,530.29	3,486,591.41
合计	11,055,936.07	5,486,982.09

(五十四) 营业外收入

1、营业外收入分类情况

项目	2019 年度	2018 年度
债务重组利得		
捐赠利得		
与企业日常活动无关的政府补助	675,650.29	2,256,796.20
盘盈利得		
其他	5,906,993.37	5,097.08
合计	6,582,643.66	2,261,893.28

2、与企业日常活动无关的政府补助

项目	金额	与资产相关/与收益相关
青岛市南区引进金融机构奖励	200,000.00	与收益相关
东莞证券 2018 年大良街道中介服务机构资金补贴	200,000.00	与收益相关
用人单位招用应届高校毕业生保险补贴	97,722.00	与收益相关
东莞骨干企业留住中层管理人才奖励、引进优质人才资助	70,501.00	与收益相关
上海稳岗补贴	55,168.00	与收益相关
撬动资本市场资源服务实体经济奖补（主承销商债券融资服务奖励款）	30,000.00	与收益相关
襄阳券商落户奖励	16,666.00	与收益相关
鞍山稳岗补贴	4,593.29	与收益相关
东莞市就业管理办公室各项就业补贴	1,000.00	与收益相关
2019 年度合计	675,650.29	
东莞市就业管理办公室各项就业补贴	2,000.00	与收益相关
用人单位招用应届高校毕业生保险补贴	57,119.26	与收益相关
市政府财政扶持奖励款（主办券商）	300,000.00	与收益相关
引进金融机构奖励	1,000,000.00	与收益相关
区政府金融发展专项资金	500,000.00	与收益相关
社会保障失业保险补贴	397,676.94	与收益相关
2018 年度合计	2,256,796.20	

（五十五）营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度
债务重组损失		
捐赠支出	6,588,555.84	4,955,992.10
非常损失		
盘亏损失		
非流动资产毁损报废损失		
其他	1,299,008.44	9,855,735.32
合计	7,887,564.28	14,811,727.42

(五十六) 所得税费用

1、所得税费用明细项目

项目	2019 年度	2018 年度
按税法及相关规定计算的当期所得税	193,775,101.41	159,801,041.71
递延所得税调整	3,909,618.10	-105,516,174.11
合计	197,684,719.51	54,284,867.60

2、会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
利润总额	834,317,015.82	259,327,976.09
按适用税率(25%)计算的所得税费用	208,579,253.97	64,831,994.02
不征税、减免税收入的纳税影响	-23,108,770.28	-19,481,208.49
不得扣除的成本、费用和损失的纳税影响	6,260,733.02	6,170,864.56
以前期间所得税的调整影响	83,351.51	-664,352.68
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	5,870,151.29	3,427,570.19
其他		
所得税费用	197,684,719.51	54,284,867.60

(五十七) 现金流量补充信息

1、收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
其他业务收入	17,127,950.54	6,829,646.62
其他(注)	279,877,521.04	1,999,649,434.99
合计	297,005,471.58	2,006,479,081.61

注：2019 年其他主要为收到处置债权投资的净现金流入额；2018 年其他主要为收到资产证券化款项、清算交收款项、存出保证金及处置可供出售金融资产、持有至到期投资及其他金融资产的净现金流入额。

2、支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
支付的营业费用	257,917,750.36	248,356,423.31
其他(注)	4,346,517,690.02	1,965,498,635.25
合计	4,604,435,440.38	2,213,855,058.56

注：2019 年其他主要为支付资产证券化款项、清算交收款项、存出保证金及

处置其他债权投资及其他金融资产的净现金流出额；2018 年其他主要为支付清算交收款项、存出保证金及处置可供出售金融资产、持有至到期投资及其他金融资产的净现金流出额。

3、收到其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
处置固定资产收到的现金		317,069.19
合计		317,069.19

注：由于财务报表列报方式的变更，2019 年现金流量表新增“处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额”项目，2019 年“处置固定资产收到的现金”调整至新增的项目列示。

4、支付其他与投资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
挂牌及评估费用		103,750.00
合计		103,750.00

5、收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
收益凭证	1,735,340,000.00	16,800,000.00
合计	1,735,340,000.00	16,800,000.00

6、支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
债券及 IPO 发行费用	2,430,000.00	5,407,500.00
其他	5,625.00	
合计	2,435,625.00	5,407,500.00

（五十八）现金流量表补充披露

1、现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	636,632,296.31	205,043,108.49
加：信用减值损失	74,108,828.11	
资产减值损失		365,401,105.50
固定资产折旧	27,858,118.74	25,480,860.39
无形资产摊销	17,384,628.14	15,510,844.40

项目	2019 年度	2018 年度
长期待摊费用摊销	9,888,053.13	14,380,301.68
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）	-244,138.61	-275,660.76
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-89,696,224.34	54,545,876.82
利息支出	324,572,021.87	252,331,165.48
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-291,824.85	-574,515.20
投资损失（收益以“-”号填列）		865,282.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-959,240.80	-105,217,720.56
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	4,870,846.22	-298,453.55
交易性金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-2,315,091,201.21	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）		-2,717,112,917.89
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,368,227,693.16	1,962,605,060.53
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,472,815,536.72	822,818,708.70
其他	6,145,622.94	4,677,830.19
经营活动产生的现金流量净额	1,799,765,629.21	900,180,876.40
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	15,925,104,664.68	10,395,084,550.10
减：现金的期初余额	10,395,084,550.10	11,410,501,317.64
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	5,530,020,114.58	-1,015,416,767.54

2、现金及现金等价物的构成

项目	2019-12-31	2018-12-31
一、现金	15,925,104,664.68	10,395,084,550.10
其中：库存现金	72,093.56	86,409.44
可随时用于支付的银行存款	12,865,010,412.30	6,887,682,225.93

项目	2019-12-31	2018-12-31
可随时用于支付的其他货币资金	62,686.34	2,445,607.03
结算备付金	3,059,959,472.48	3,504,870,307.70
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	15,925,104,664.68	10,395,084,550.10

(五十九) 所有权或使用权受到限制的资产

参见附注“九、(一) 货币资金”、“九、(四) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”、“九、(五) 交易性金融资产”、“九、(十二) 可供出售金融资产”、“九、(十三) 债权投资”、“九、(十四) 其他债权投资”、“九、(十六) 投资性房地产”、“九、(十七) 固定资产”。

(六十) 受托客户资产管理业务

1、定向资产管理业务

资产项目	2019-12-31	2018-12-31
受托管理资金存款	2,947,679.69	7,966,174.47
客户结算备付金	366,242.40	2,116,700.56
应收款项	252,088,116.56	185,938,389.04
受托投资	9,436,717,374.71	9,810,486,456.05
其中：投资成本	9,681,043,000.00	9,979,373,130.00
已实现未结算损益	-244,325,625.29	-168,886,673.95
合计	9,692,119,413.36	10,006,507,720.12
负债项目		
受托管理资金	9,681,543,000.00	9,817,645,182.26
应付款项	10,576,413.36	188,862,537.86
合计	9,692,119,413.36	10,006,507,720.12

2、集合资产管理业务

资产项目	2019-12-31	2018-12-31
受托管理资金存款	38,439,208.40	60,093,202.28
客户结算备付金	102,301,748.31	21,345,698.73
应收款项	168,463,063.27	150,975,455.43
受托投资	7,170,171,348.48	6,440,955,378.13
其中：投资成本	7,191,663,872.42	6,436,834,114.24
已实现未结算损益	-21,492,523.94	4,121,263.89
合计	7,479,375,368.46	6,673,369,734.57

资产项目	2019-12-31	2018-12-31
负债项目		
受托管理资金	6,630,519,836.41	5,955,264,601.31
应付款项	848,855,532.05	718,105,133.26
合计	7,479,375,368.46	6,673,369,734.57

3、专项资产管理业务

资产项目	2019-12-31	2018-12-31
受托管理资金存款	1,524,648.84	772,224.88
客户结算备付金		
应收款项		
受托投资	602,245,351.16	479,997,775.12
其中：投资成本	603,750,000.00	480,750,000.00
已实现未结算损益	-1,504,648.84	-752,224.88
合计	603,770,000.00	480,770,000.00
负债项目		
受托管理资金	603,750,000.00	480,750,000.00
应付款项	20,000.00	20,000.00
合计	603,770,000.00	480,770,000.00

十、分部报告

2019 年度											
项目	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	信用业务	期货业务	私募投资基金业务	另类投资业务(注)	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	981,096,058.68	345,441,625.62	310,909,395.54	70,936,991.27	601,909,702.46	99,563,346.18	911,603.39	19,692,196.47	-187,704,618.54	-157,246,389.84	2,085,509,911.23
其中：手续费及佣金净收入	791,431,432.52	24,786,904.06	310,908,812.41	70,246,013.76		63,356,603.63	6,584,005.78		28,751,393.96	-4,297,705.98	1,291,767,462.14
利息净收入	186,144,673.12	135,347,435.59	29.73	641,593.78	601,909,702.46	22,122,195.55	87,092.93	165,442.57	-286,473,743.88	-102,831,724.54	557,112,697.31
投资收益		105,929,820.27				13,035,965.40	3,588,147.02		53,638,273.46	-48,527,896.73	127,664,309.42
公允价值变动收益		72,401,358.76				-1,275,810.71	-9,347,642.34	19,526,753.90	8,394,100.28	-2,835.55	89,696,724.34
二、营业支出	502,174,488.81	9,401,317.65	203,746,038.52	22,296,677.47	134,648,088.18	71,683,304.43	9,332,162.08	502,165.63	301,771,759.42	-5,668,327.40	1,249,887,974.79
三、营业利润	478,921,569.87	336,040,307.97	107,163,357.02	48,640,313.80	467,261,614.28	27,880,041.75	-8,420,858.69	19,190,030.84	-189,476,377.96	-151,578,062.44	835,621,936.44
四、利润总额	484,656,656.78	336,082,689.97	107,393,183.95	48,640,313.80	467,562,528.88	27,559,879.05	-8,420,858.69	19,190,030.84	-496,769,346.32	-151,578,062.44	834,317,015.82
五、资产总额	12,645,378,799.21	5,426,758,258.69	104,845,930.95	9,335,530.06	3,307,491.57	1,781,868,339.35	286,889,871.77	119,334,663.88	19,382,968,684.15	-2,527,900,635.21	37,232,786,934.62
六、负债总额	12,645,379,931.68	5,390,686,602.36	104,845,930.95	3,373,183.43	3,307,491.57	1,324,360,663.34	2,605,687.88	4,942,140.76	11,293,609,120.50	-198,196,675.89	30,574,914,376.58
七、补充信息											
1、折旧和摊销费用	11,495,407.25	399,869.30	314,060.68	125,227.59	36,775.41	1,914,575.87	137,391.25	3,308.17	42,718,003.56		57,144,619.08
2、资本性支出	27,034,864.71	546,547.89	324,472.53	189,826.90	1,153,280.67	2,868,962.60	138,863.80	41,290.00	67,216,440.84		99,514,549.94
3、信用减值损失	75,809.44	-12,755,841.97	922,774.78	808,160.00	130,020,557.59	-583.97	-137,040.53	410.39	494,330.70	-5,661.20	119,422,915.23

注：2019 年 9 月，子公司东莞市东正宏德投资有限公司获得另类投资业务资格，正式开展另类投资业务。

(续表)

项目	2018年度									
	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	信用业务	期货业务	私募投资基金业务(注)	其他	合并抵销	合计
一、营业收入	757,657,454.85	191,963,535.44	135,493,827.94	83,906,391.49	618,203,227.92	96,219,344.40	2,261,854.23	-131,183,210.15	-225,016,063.92	1,529,506,362.20
其中：手续费及佣金净收入	604,901,324.20		135,493,827.94	82,913,333.05		67,153,301.75	5,858,021.99	4,549,353.04	-6,352,956.96	894,516,205.01
利息净收入	149,819,774.21	-84,930,112.55		993,038,441.61	618,203,227.92	19,343,252.52	479,468.34	-242,324,216.16	-120,696,179.64	310,888,273.08
投资收益		321,881,101.33				18,902,316.02	-5,582,493.93	103,021,125.88	-97,254,392.64	340,967,656.66
公允价值变动收益		-45,137,325.94				-9,535,475.99		-6,537.01	133,462.12	-54,545,876.82
二、营业支出	487,017,319.09	324,625,333.25	86,512,786.40	22,459,066.18	114,737,130.05	63,049,224.49	25,701,057.71	140,725,588.56	-7,198,953.76	1,257,628,551.97
三、营业利润	270,640,135.76	-132,661,797.81	48,981,041.54	61,447,325.31	503,466,097.87	33,170,119.91	-23,439,203.48	-271,908,798.71	-217,817,110.16	271,877,810.23
四、利润总额	272,080,530.35	-132,661,797.81	48,981,041.16	61,447,325.31	503,466,097.87	32,861,771.78	-23,439,807.51	-285,590,474.90	-217,817,110.16	259,327,976.09
五、资产总额	7,956,801,323.72	3,652,980,797.70	50,015,544.33	1,198,625.51	225,610.71	1,326,483,410.89	325,641,096.85	18,907,249,454.14	-4,147,068,135.37	28,073,327,728.48
六、负债总额	7,479,712,852.41	3,666,692,133.33	50,015,544.33	2,342,333.45	2,637,652.36	974,926,727.38	4,508,262.20	9,916,917,740.04	-406,380,501.93	21,691,392,743.57
七、补充信息										
1、折旧和摊销费用	13,058,228.97	336,648.42	318,300.28	178,732.70	4,365.01	1,548,490.13	21,109.58	39,856,131.10		55,322,006.49
2、资本性支出	10,111,726.16	88,585.01	157,935.65	137,353.14	10,849.48	2,409,965.69	340,692.16	45,595,064.18		59,152,171.47
3、资产减值损失	-81,110.29	299,212,819.70	221,493.84	-306,842.43	109,645,627.82		17,456,291.50	567,680.48		426,715,960.62

注：2018年3月，子公司东证锦信投资管理有限公司在中国证券投资基金业协会登记为证券公司私募基金管理人，正式开展私募投资基金业务。

十一、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
华联期货有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	期货	49.00		71.98	非同一控制下企业合并
华期资本管理(广州)有限公司	广东省广州市	广东省广州市	商务服务业		49.00	71.98	设立
东证锦信投资管理有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	私募基金管理	100.00		100.00	设立
东莞市东证宏德投资有限公司	广东省东莞市	广东省东莞市	另类投资	100.00		100.00	设立

2、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	少数股东的表决权比例	2019年度归属于少数股东的损益	2018年度归属于少数股东的损益
华联期货有限公司	51.00%	28.02%	12,540,281.70	14,939,498.92

(续表)

子公司名称	2019年度向少数股东宣告分派的股利	2018年度向少数股东宣告分派的股利
华联期货有限公司	9,180,000.00	8,160,000.00

(续表)

子公司名称	2019年12月31日少数股东权益余额	2018年12月31日少数股东权益余额
华联期货有限公司	233,562,781.66	179,207,116.89

重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2019年12月31日		2018年12月31日	
	资产合计	负债合计	资产合计	负债合计
华联期货有限公司	1,789,017,339.51	1,330,914,333.27	1,327,642,231.51	976,118,960.12

4、使用资产和清偿债务存在的重大限制，以及该限制涉及的资产和负债的金额：无。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

- 1、重要的合营企业和联营企业的财务信息：无。
- 2、不重要的合营企业和联营企业的财务信息：无。
- 3、合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

无。

- 4、合营企业或联营企业发生的超额亏损：无。
- 5、重要的共同经营：无。

(三) 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

2019年12月31日，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为集合资产管理计划，共计22只产品。该类结构化主体2019年12月31日的资产净值为66.77亿元。

注：上述统计的产品数量、资产净值包含期末尚未完成清算的5只产品。

2、本公司作为结构化主体发起人的认定依据

公司在发起设立结构化主体的过程中，作为产品设计人、主要推广机构，发挥了重要作用，且在结构化主体设立后，公司担任该主体管理人。

3、与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	资产负债表列示项目	账面价值	最大损失敞口
		2019年12月31日	2019年12月31日
集合资产管理计划	交易性金融资产(十)	36,455,150.82	36,455,150.82

4、从结构化主体取得的收益及收益类型

结构化主体类型	2019年度从结构化主体获得的收益				当期向结构化主体转移资产账面价值
	资产管理业务净收入	向结构化主体出售资产的利得(损失)	红利分配	合计	
集合资产管理计划	55,716,497.07		744,076.62	56,460,573.69	

5、未纳入合并财务报表范围结构化主体的额外信息披露

(1) 以自有资金参与集合计划并承诺补偿责任的情况

计划名称	管理计划期末份 额	承担责任的自有 资金份额	2019年12月31日 自有资金份额在公司 报表的账面价值 (+)	2019年12月31 日已确认的预计 负债 (-)	未来因履行合同 承诺可能产生的 最大损失金额	合同承诺责任
旗峰避险增值集合 资产管理计划	73,479,221.77	10,718,744.48	11,506,572.20		11,506,572.20	以自有资金参与本集合计划的 额度为限补偿委托人本金 以其持有份额对应的资产为限 为优先级份额的本金及递延收 益提供一定的收益分配保障
旗峰共赢1号集合资 产管理计划	3,000,018.46	1,000,000.00	117,400.00		117,400.00	
旗峰共赢2号集合资 产管理计划	1,226,481.89	346,725.33	113,414.85		113,414.85	
旗峰共赢4号集合资 产管理计划	18,843,702.26	5,024,800.01	1,332,113.33		1,332,113.33	
旗峰共赢5号集合资 产管理计划	13,290,310.11	3,544,000.00	1,980,032.80		1,980,032.80	
旗峰共赢6号集合资 产管理计划	13,224,000.00	8,816,000.00	4,698,046.40		4,698,046.40	

(2) 当期因未纳入合并财务报表范围的结构化主体中持有权益而当期遭受的损失：无。

十二、资产证券化业务

（一）交易安排

本公司于 2016 年 6 月以向特定融资融券客户借出资金后，对该客户享有的债权及权利（以下简称“融出资金债权”或“基础资产”）转让给“中国中投证券-东莞证券融出资金债权 1 号资产支持专项计划”（以下简称“融出资金债权 1 号”）。融出资金债权 1 号同时发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，其中优先级 A 资产支持证券规模人民币 1,200,000,000.00 元，优先级 B 资产支持证券规模人民币 225,000,000.00 元，次级资产支持证券规模人民币 75,000,000.00 元，优先级资产支持证券均由第三方投资者进行认购，次级资产支持证券均由本公司进行认购。优先级 A 资产支持证券的预期收益率为 3.80%，优先级 B 资产支持证券的预期收益率为 4.20%，次级资产支持证券不设预期收益率。

本公司于 2018 年 3 月以向特定融资融券客户借出资金后，对该客户享有的融出资金债权转让给“中国中投证券-东莞证券融出资金债权 2 号资产支持专项计划”（以下简称“融出资金债权 2 号”）。融出资金债权 2 号同时发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，其中优先级 A 资产支持证券规模人民币 1,245,000,000.00 元，优先级 B 资产支持证券规模人民币 180,000,000.00 元，次级资产支持证券规模人民币 75,000,000.00 元，优先级资产支持证券均由第三方投资者进行认购，次级资产支持证券均由本公司进行认购。优先级 A 资产支持证券的预期收益率为 6.00%，优先级 B 资产支持证券的预期收益率为 6.10%，次级资产支持证券不设预期收益率。

资产支持专项计划所募集的认购资金只能用于融出资金债权 1 号、融出资金债权 2 号向本公司购买基础资产，在首批受让的基础资产产生回收款后，融出资金债权 1 号、融出资金债权 2 号对符合基础资产合格标准约定的融出资金债权进行循环投资。本公司在融出资金债权 1 号、融出资金债权 2 号到期日前对融出资金债权进行回购。

2019 年 3 月，融出资金债权 1 号到期，本公司对融出资金债权进行了回购。

（二）会计处理

在本公司个别财务报表中，本公司将融出资金债权转移至资产支持专项计划。由于本公司从融出资金债权获取的现金流量无需即时转移给资产支持专项计划，

并且本公司有责任于未来指定日期以约定价格回购融出资金债权, 本公司保留了融出资金债权所有权上几乎所有的风险和报酬, 不符合终止确认条件, 因此本公司未终止确认已转移的融出资金债权, 并将收到的对价确认为一项金融负债。

在本公司合并财务报表中, 本公司评估其在资产支持专项计划中的权力、享有的可变回报以及有能力运用权力影响其回报的金额, 从而判断本公司作为融出资金债权 1 号、融出资金债权 2 号的主要责任人。因此将融出资金债权 1 号、融出资金债权 2 号纳入本公司的合并财务报表范围。

十三、与金融工具相关的风险

(一) 风险管理的政策、目标和组织架构

1、风险管理的政策和目标

报告期内, 本公司制定了包括风险承受能力、风险偏好、风险限额、风险概况在内的风险管理政策, 在公司实现经营计划和战略目标的同时将总体的风险水平控制在风险承受能力范围以内。公司在日常经营活动中涉及的与金融工具相关的风险主要是信用风险、流动性风险及市场风险。公司管理层通过制定有效监控及预警机制, 运用风险量化工具, 更好地管理各业务条线风险。公司目前建立了市场风险 VaR、股票质押率、股票下跌概率等模型, 并定期开展模型的回测工作, 审慎评估模型的运行条件和运算结果, 及时改进模型的不足, 确保风险模型的专业性、可靠性和先进性。

2、风险管理的组织架构

公司建立了“以总部各单位(不包括审计监察部、风险管理部、合规管理部、法律事务部、计财部、办公室)、各分支机构、子公司为第一道风险防线, 风险管理部、合规管理部、法律事务部、计财部和办公室为第二道风险防线, 审计监察部为第三道风险防线”的三道风险防线和“董事会及其风险控制委员会、董事会授权的经营管理层及其下设风险管理执行委员会、履行专项风险管理职责的总部各单位、各分支机构以及子公司”的四个风险管理层级的风险管理组织架构; 公司各单位负责人是其本单位风险管理第一责任人, 对本单位职能范围内的经营活动履行风险管理责任; 公司各单位均设立风控专员岗位, 筑牢第一道风险防线。公司建立健全全面风险管理制度体系, 完善制度建设, 明确内部管理流程, 为促进防控风险工作做出有效指引, 积极推动全面风险管理机制的建立和实施, 确保风险可测、可控、可承受, 保障公司各项业务的健康发展, 符合监管要求, 满足

公司经营管理需要。

（二）信用风险

信用风险是指债务人、交易对手未能履行约定的义务而给债权人造成经济损失的可能性，以及由于债务人、交易对手的信用评级的变动、履约能力的变化及担保资产价值变化等导致债权的市场价值变动而引起损失的可能性。目前公司的信用风险主要集中在自营和资管固定收益业务、主动管理类融资业务以及信用业务。近几年来，随着债市进入高风险期，债券信用违约事件频发，高污染、高能耗以及过剩行业违约事件日益增加，自营和资管固定收益业务存在所持有债券到期未能兑付本息的信用风险。同时，随着外部违约事件的发生，公司主动管理的融资业务可能出现发行人违约、拒绝支付到期本息、信用等级下降等情况，造成公司资产的损失风险。信用业务的信用风险主要涉及客户逾期还款、提供虚假资料、持仓规模及结构违反合同约定所引起的风险以及因市场风险触发平仓止损线，从而引发的信用风险。

自营和资管固定收益业务的信用风险管理主要是对其持有债券进行信用风险管理，管理措施包括：公司定期计量自营和资管持有债券的信用预期损失，分析债券的债项评级分布情况、主体评级分布情况、行业分布情况、地区分布情况、担保方式分布情况、债券主体公司类型分布情况等，多角度评估和监控债券信用风险状况；同时，公司持续收集和分析解读外部信用风险事件，并有针对性地对待持有债券进行梳理及提出操作处置建议；公司通过日报、月报、年报以及不定期专项报告等形式，向业务单位、公司经营管理层汇报信用风险管理情况。通过这些手段，实现对自营和资管持有债券信用风险的监控和评估，并将持有债券信用风险水平控制在适当的范围之内。

公司主动管理融资类业务的信用风险管理，包括对公司资管非标融资业务、债券承销业务以及其他融资类业务的信用风险管理。管理措施包括：搭建投融资项目双审查体系和评估体系，建立风险管理部、风险管理执行委员会、公司领导班子会议三级风险评估防控体系。由业务单位与风险管理部联合开展尽职调查，独立评估，通过信用风险内部评分模型对项目进行评分，确保项目尽职调查落到实处，风险评估专业到位，风险制衡机制发挥积极作用。同时，风险管理部持续不定期收集内外部信息，定期识别、评估和跟踪融资项目的信用风险状况。公司建立了债券存续期信用风险管理机制、非标融资贷后管理机制等，完善了对主动

管理融资类业务存续项目管理,实现了对主动管理融资类项目的事前、事中和事后的全过程信用风险管理,确保其信用风险可控。

公司的信用业务主要包括融资融券业务和股票质押式回购交易业务等,相关的信用风险管理措施主要包括:建立严格的客户审查制度,建立融资融券客户信用评级和授信管理办法,建立客户信用档案、客户授信额度审批、标的证券折算率审批和集中度限额,计算质押标的质押率和下跌概率,以及担保品管理、风险处置机制等。同时,公司每日对客户信用业务规模及风险限额指标进行日常监控,评估信用业务信用风险大小,及时向公司经营管理层报告。

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下,于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。本公司最大信用风险敞口金额列示如下:

项目	2019-12-31	2018-12-31
货币资金	12,877,482,609.24	6,890,214,242.40
结算备付金	3,060,340,718.10	3,504,870,307.70
融出资金	7,575,991,083.96	5,179,087,699.82
衍生金融资产	597,109.00	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		921,649,375.60
存出保证金	99,857,478.37	78,538,072.50
应收款项	754,487,367.55	498,737,183.69
应收利息		481,171,181.22
买入返售金融资产	1,597,127,640.61	2,912,450,404.11
交易性金融资产	2,318,075,952.57	
债权投资	128,770,784.18	
其他债权投资	7,114,714,606.10	
可供出售金融资产		5,139,212,589.95
持有至到期投资		1,054,911,674.64
合计	35,527,445,349.68	26,660,842,731.63

(三) 流动性风险

公司资产以流动性资产为主,资产变现能力强。公司面临的主要风险为因业务规模放大而产生的流动性风险,即短期金融资产价值不足应付短期金融负债的支付或未预料的现金流风险,并且金融工具的市场风险和信用风险都极易转化为流动性风险。公司严格按照外部监管规定控制业务规模,确保业务规模与自身财

务状况、净资本规模相适应，并根据市场宏观变化进行动态调整。公司严格按照制度要求开展现金流管理、资产负债期限管理，保持最低现金类储备额度，监控优质流动性资产状况，维护银行应急拆借渠道，组织流动性应急演练，定期做好流动性风险指标监控和流动性风险压力测试，对流动性风险予以积极管理。公司积极拓展融资渠道，创新融资工具，经过近几年的努力，公司融资品种和融资期限逐渐分散，取得的金融同业各种授信额度不断增加，融资渠道稳定性大幅上升。公司不断收集梳理现有可操作融资工具的政策要求、发行条件、工作流程等，以备各业务资金有需求或公司流动性需要时及时融入资金，提前防范流动性风险。

资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力。本公司持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

项目	2019-12-31				
	即期	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年
应付短期融资款			185,664,876.71	733,804,204.14	
拆入资金			101,769,444.44		
交易性金融负债	7,001,550.04		667,808.22		
衍生金融负债	1,201,207.82				
卖出回购金融资产款		4,902,303,593.14	87,092,684.70	593,856,840.33	
代理买卖证券款	14,202,669,583.16				
应付款项	277,872,707.41	2,476,876.79	25,479.50	10,777.27	
应付债券		7,661,727.94	1,195,820,000.00	2,521,204,671.23	4,378,000,000.00
其他金融负债			85,680,000.00	1,510,680,000.00	
金融负债合计	14,488,745,048.43	4,912,442,197.87	1,656,720,293.57	5,359,556,492.97	4,378,000,000.00

(续表)

项目	2018-12-31				
	即期	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年
应付短期融资款		16,838,663.02		1,053,800,000.00	
拆入资金		200,244,444.44			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,866,537.88				
衍生金融负债	32,136.30				
卖出回购金融资产款		4,310,439,626.74	49,042,072.26	56,563,172.32	

项目	2018-12-31				
	即期	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年
代理买卖证券款	9,184,228,358.78				
应付款项	314,096,645.86	213,232.32	628,257.03	1,465,540.83	47,721.12
应付债券					3,483,940,997.69
其他金融负债			1,565,730,000.00		1,596,360,000.00
金融负债合计	9,500,223,678.82	4,527,735,966.52	1,615,400,329.29	1,111,828,713.15	5,080,348,718.81

（四）市场风险

市场风险是指由于利率、汇率、证券价格和商品价格等市场因素变动而导致公司或客户经济损失的风险。公司自营业务和资产管理业务持有的权益类证券受到市场价格波动的影响较大，因此实际收益率与预期存在一定的差距。在利率方面，公司所持有的货币性存款、债券等固定收益产品易受利率变动所影响。随着创新业务的开展，公司两融业务规模和股票质押业务规模持续增加，产品结构的复杂程度越来越高，公司各类风险之间的联动性增强，市场风险可能引发质押标的证券价格的下跌，触发平仓止损线，引起信用风险敞口的增大，从而触发信用违约事件，而信用违约又可能影响公司流动性状况，引起流动性风险。

针对市场风险，公司严格根据公司风险承受能力和风险偏好审慎确定证券投资额度，合理配置债券、股票投资规模，明确业务风险限额，持续强化市场风险报告机制，加强对投资部门盈亏情况的监管，在严格落实止损机制的基础上，加强策略研究力度，增强对市场的灵敏度和判断力，提高公司抵抗市场风险的能力。在市场价格发生剧烈变动和外部环境发生重大变化时，公司及时根据实际业务性质进行压力测试，评估监管指标的变化情况。公司建立了以风险价值（VaR）为核心，包括基点价值（DV01）、夏普比例和时间加权收益率等指标在内的市场风险监控和业绩评估体系，主要采用风险限额的方式对市场风险进行管理。业务单位作为市场风险的直接承担者和一线管理人员，动态管理其持仓部分所暴露的市场风险；风险管理部每日计量市场风险水平，监测业务单位执行风险限额的情况及公司整体市场风险状况，定期和不定期地向业务单位及公司领导汇报风险状况。

1、利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率不利变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、买入返售

金融资产及债权类投资等，付息负债主要为短期借款、拆入资金、代理买卖证券款、卖出回购金融资产款等。

下表列示于各资产负债表日本公司的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

项目	2019-12-31					
	1 个月以内	1 至 3 个月	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	非生息
金融资产						合计
货币资金	12,722,427,109.24		155,000,000.00			55,500.00
结算备付金	3,060,340,718.10					3,060,340,718.10
融出资金	2,646,654,579.67	978,919,691.15	2,113,833,303.72	1,836,583,509.42		7,575,991,083.96
衍生金融资产						597,109.00
存出保证金	99,857,478.37					99,857,478.37
应收款项						754,487,367.55
买入返售金融资产	444,166,664.75	214,312,968.17	740,413,899.83	198,234,107.86		1,597,127,640.61
交易性金融资产	93,339,895.73	98,318,321.99	-91,387,567.96	861,398,731.80	16,569,428.70	3,555,546,960.55
债权投资	30,719,296.02		1,862,698.65	66,236,926.40	29,951,863.11	128,770,784.18
其他债权投资	26,990,416.19	87,640,922.59	429,809,496.92	5,443,701,860.40	1,126,571,910.00	7,114,714,606.10
其他金融资产						
金融资产合计	19,124,496,158.07	1,379,191,903.90	3,349,531,831.16	8,406,155,135.88	1,173,093,201.81	36,764,916,357.66
金融负债						
应付短期融资款		184,274,799.99	716,797,790.05			901,072,590.04
拆入资金		101,166,666.67				101,166,666.67
交易性金融负债		351,369.87				7,001,550.04
衍生金融负债						1,201,207.82
卖出回购金融资产款	4,901,107,961.48	83,099,524.62	579,138,904.84			5,563,346,390.94
代理买卖证券款	14,202,669,583.16					14,202,669,583.16

项目	2019-12-31					
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	合计
应付款项						
应付债券	6,771,886.03	1,139,806,304.23	2,313,312,556.20	4,118,991,780.83		280,385,840.97
其他金融负债				1,492,330,078.32		7,578,882,527.29
金融负债合计	19,110,549,430.67	1,508,698,665.38	3,609,249,251.09	5,611,321,859.15		1,492,330,078.32
利率风险敞口合计	13,946,727.40	-129,506,761.48	-259,717,419.93	2,794,833,276.73	1,173,093,201.81	6,636,508,552.54

(续表)

项目	2018-12-31					
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	合计
金融资产						
货币资金	6,790,154,042.40	80,000,000.00	20,000,000.00			6,890,214,242.40
结算备付金	3,504,870,307.70					3,504,870,307.70
融出资金	929,957,399.60	678,205,229.74	1,576,562,600.81	1,994,362,469.67		5,179,087,699.82
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	351,479,925.05	100,183,600.00	360,377,170.00	361,038,145.40		849,746,151.05
存出保证金	78,538,072.50					78,538,072.50
应收款项						
买入返售金融资产	1,695,326,211.82	283,505,750.75	698,065,919.38	235,552,522.16		498,737,183.69
可供出售金融资产		258,700,820.00	622,907,950.00	2,869,946,785.00	739,954,450.00	2,912,450,404.11
持有至到期投资			116,137,365.15	938,774,309.49		5,139,212,589.95
其他金融资产						1,054,911,674.64
金融资产合计	13,350,325,959.07	1,400,595,400.49	3,394,051,005.34	6,399,674,231.72	739,954,450.00	1,996,246,119.69
金融资产合计						27,280,847,166.31

项目	2018-12-31					
	1个月以内	1至3个月	3个月至1年	1至5年	5年以上	合计
金融负债						
应付短期融资款	16,800,000.00		1,000,000,000.00			1,016,800,000.00
拆入资金	200,000,000.00					200,000,000.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	1,866,537.88					1,866,537.88
衍生金融负债						
卖出回购金融资产款	4,300,735,000.00	48,363,000.00	54,559,000.00			4,403,657,000.00
代理买卖证券款	9,126,751,259.05					9,126,751,259.05
应付款项					350,981,885.07	350,981,885.07
应付债券				3,158,821,708.88		3,158,821,708.88
其他金融负债		1,455,461,479.84		1,490,023,520.55		2,945,485,000.39
金融负债合计	13,646,152,796.93	1,503,824,479.84	1,054,559,000.00	4,648,845,229.43		350,981,885.07
利率风险敞口合计	-295,826,837.86	-103,229,079.35	2,339,492,005.34	1,750,829,002.29	739,954,450.00	1,645,264,234.62
						6,076,483,775.04

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

以下敏感性分析基于计息资产及负债的利率风险。该分析假设期末结余的计息资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增减 100 个基点对本公司净利润及股东权益的影响。

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
上升 100 个基点	-53,391,047.88	-404,436,174.60	-31,031,647.06	-226,325,797.81
下降 100 个基点	53,391,047.88	404,436,174.60	31,031,647.06	226,325,797.81

2、汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本公司面临的汇率变动风险主要为 B 股业务交易手续费等佣金费用，且占整体资产及负债的比重不重大。

3、其他价格风险

其他价格风险是指本公司所持有的权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司所面临的重大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本公司主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、风险敏感度指标、压力测试指标。

以下分析假设其他变量维持不变的情况下，权益工具的价格增加或减少 10% 本公司净利润及股东权益的影响。

项目	2019-12-31		2018-12-31	
	对净利润的影响	对股东权益的影响	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场价格上升 10%	257,670,405.15		84,974,615.11	149,744,873.60
市场价格下降 10%	-257,670,405.15		-84,974,615.11	-149,744,873.60

(五) 模型风险

模型风险是指公司在全面风险管理过程和估值减值过程中，因使用的估值减

值模型和风险评估模型的假设条件、参数、数据来源和计量程序不合理或模型使用不当而导致公司受损风险。为防范模型风险，公司经营管理层及其下设的公允价值估值委员会履行规范金融工具估值方法、模型和流程的工作职责，建立业务部门、分支机构、子公司与风险管理部门、财务部门的协调机制，确保风险计量基础的科学性。公司在选择金融模型充分考虑所选方法或模型的局限性，采用有效手段进行补充。公司定期对使用的金融模型的有效性进行检验和评价，并根据检验结果进行调整和改进。

十四、公允价值的披露

(一) 金融工具计量基础分类表

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	期末账面价值			
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	12,877,482,609.24				
结算备付金	3,060,340,718.10				
融出资金	7,575,991,083.96				
衍生金融资产				597,109.00	
存出保证金	99,857,478.37				
应收款项	754,487,367.55				
买入返售金融资产	1,597,127,640.61				
交易性金融资产				3,555,546,960.55	
债权投资	128,770,784.18				
其他债权投资		7,114,714,606.10			
合计	26,094,057,682.01	7,114,714,606.10		3,556,144,069.55	

(续表)

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
应付短期融资款	901,072,590.04			
拆入资金	101,166,666.67			
交易性金融负债		351,369.87	7,001,550.04	
卖出回购金融资产款	5,563,346,390.94			
代理买卖证券款	14,202,669,583.16			
应付款项	280,385,840.97			
应付债券	7,578,882,527.29			
其他负债	1,492,330,078.32			
衍生金融负债		1,201,207.82		
合计	30,119,853,677.39	1,552,577.69	7,001,550.04	

(二) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债（不包括衍生工具）的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认。

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
一、持续以公允价值计量的金融资产				
（一）交易性金融资产	1,169,656,050.59	2,107,574,938.91	278,315,971.05	3,555,546,960.55
1、股票	510,777,779.01	193,585,626.34		704,363,405.35
2、债券	564,378,643.10	122,586,021.68		686,964,664.78
3、基金	94,499,628.48	1,344,132,160.34	30,724,811.19	1,469,356,600.01
4、资产管理计划		447,271,130.55		447,271,130.55
5、信托计划				
6、股权投资			247,591,159.86	247,591,159.86
7、其他				
（二）其他债权投资	3,538,376,382.51	3,500,918,881.11	75,419,342.48	7,114,714,606.10
1、债券	3,538,376,382.51	3,500,918,881.11	75,419,342.48	7,114,714,606.10

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
(三) 其他权益工具投资				
(四) 衍生金融资产	597,109.00			597,109.00
持续以公允价值计量的资产总额	4,708,629,542.10	5,608,493,820.02	353,735,313.53	10,670,858,675.65
二、持续以公允价值计量的金融负债				
(一) 交易性金融负债		7,001,550.04		7,001,550.04
(二) 衍生金融负债	1,201,207.82			1,201,207.82
持续以公允价值计量的负债总额	1,201,207.82	7,001,550.04		8,202,757.86

(三) 第一层次公允价值计量信息

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

(四) 第二层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要可观察输入值
股票	193,585,626.34	折扣法、最近成交价、市场乘数法	投资标的市价
债券	3,623,504,902.79	现金流量折现法	债券收益率
基金	1,344,132,160.34	投资标的市价组合法	投资标的市价
资产管理计划	447,271,130.55	投资标的市价组合法	投资标的市价
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	7,001,550.04	投资标的市价组合法	投资标的市价

(五) 第三层次公允价值计量信息

项目	期末公允价值	估值技术	重要不可观察输入值
基金	30,724,811.19	折扣法	流动性折扣
股权投资	247,591,159.86	折扣法、最近融资价格法、市场乘数法	流动性折扣
债券	75,419,342.48	现金流量折现法	风险调整折现率

(六) 公允价值计量各层次之间的转换

本报告期内无转换情况。

(七) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司认为，合并财务报表期末余额中不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十五、关联方关系及其交易

(一) 公司的关联方

1、本公司的实际控制人情况

广东省东莞市人民政府国有资产监督管理委员会通过东莞发展控股股份有限公司、东莞金融控股集团有限公司、东莞金控资本投资有限公司合计持有本公司 55.40%的股权，为本公司的实际控制人。

2、国资股东（单独或合计）控制或施加重大影响的企业

关联方名称	关联关系
东莞金控股权投资基金管理有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 100.00%
东莞市寮步镇产城融合投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控股权投资基金管理有限公司持股 39.22%，深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 1.96%且担任其执行事务合伙人
东莞市莞邑投资有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 100.00%
东莞民间金融街实业发展有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 100.00%
东莞市银达贸易有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 100.00%
东莞市兆业贸易有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 100.00%
东莞市中鹏贸易有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 100.00%
东莞市桥泰实业有限公司	东莞市莞邑投资有限公司持股 50.00%
东莞市产业投资母基金有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 100.00%
东莞红土创业投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市产业投资母基金有限公司持股 30.00%
东莞天安新智造创业投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市产业投资母基金有限公司持股 30.00%
广东粤科知识产权创业投资中心（有限合伙）	东莞市产业投资母基金有限公司持股 30.00%
东莞东理大米成长智能制造合伙企业（有限合伙）	东莞市产业投资母基金有限公司持股 25.00%
东莞长劲石股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞市产业投资母基金有限公司持股 20.78%
京合都（东莞）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	东莞市产业投资母基金有限公司持股 20.00%
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 80.00%，东莞信托持股 20.00%
东莞市广拓物业投资有限公司	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 85%
比利木业（东莞）有限公司	东莞市广拓物业投资有限公司持股 100%
东莞市莞信彬海投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 70.22%
东莞市莞信汇垠股权投资管理有限公司	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 50.00%
东莞市融创房地产开发有限公司	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 49%

关联方名称	关联关系
东莞市鼎信城市发展有限公司	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 48.98%
东莞市华信建筑劳务分包有限公司	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 35%
东莞市信恒实业投资有限公司	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 20.00%
东莞市虎门倍增优选股权投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 3.56%且担任其执行事务合伙人
东莞市凤岗起航投资合伙企业（有限合伙）	深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 1.00%且担任其执行事务合伙人
东莞信托有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 60.83%，东莞发展控股股份有限公司持股 22.21%
北京百朋汇信投资管理中心（有限合伙）	东莞信托有限公司持股 20.00%
东莞市上市莞企发展投资合伙企业（有限合伙）	东莞金融控股集团有限公司持股 47.03%
广东粤科粤莞科技创新投资中心（有限合伙）	东莞金融控股集团有限公司持股 39.53%
东莞资产管理有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 35.00%
广东福地投资有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 30.00%
东莞市城市更新发展投资合伙企业（有限合伙）	东莞金融控股集团有限公司持股 30.00%
东莞市道滘城市更新投资合伙企业（有限合伙）	东莞市城市更新发展投资合伙企业（有限合伙）持股 49.50%，深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 0.99%且担任其执行事务合伙人
东莞市红土创新创业产业母基金投资管理有限公司	东莞金融控股集团有限公司持股 20.00%
广东融通融资租赁有限公司	东莞发展控股股份有限公司直接和间接持股合计 100.00%
东莞市汇通租车有限公司	广东融通融资租赁有限公司持股 100.00%
广东金信资本投资有限公司	东莞发展控股股份有限公司持股 100.00%
融通投资有限公司	广东金信资本投资有限公司持股 100.00%
东莞市康亿创新能源科技有限公司	广东金信资本投资有限公司持股 40.00%
东莞市东能新能源有限公司	广东金信资本投资有限公司持股 50.00%
南靖百源股权投资合伙企业（有限合伙）	广东金信资本投资有限公司持股 33.0033%
天津市宏通商业保理有限公司	东莞发展控股股份有限公司持股 97.50%
东莞市轨道一号线建设发展有限公司	东莞发展控股股份有限公司持有其 45.81% 股权
东莞市松山湖小额贷款股份有限公司	东莞发展控股股份有限公司持股 20.00%
东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控资本投资有限公司持股 97.99%，东莞信托有限公司持股 1.47%，东莞资产管理有限公司持股 0.49%，东莞金控股股权投资基金管理有限公司持股 0.05%
东莞市莞众股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞市上市莞企二号发展投资合伙企业（有限合伙）持股 89.93%；东莞金控股股权投资基金管理有限公司持股 0.07%

关联方名称	关联关系
东莞市莞金产业投资合伙企业（有限合伙）	东莞金控资本投资有限公司持股 91.33%，东莞信托有限公司持股 8.00%，深圳前海莞信投资基金管理有限公司持股 0.67%且担任其执行事务合伙人
东莞泓德投资管理有限公司	东莞金控资本投资有限公司持股 70.00%
上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）	东莞金融控股集团有限公司持股 89.24%
云南变压器电气股份有限公司	上海长威股权投资合伙企业（有限合伙）持股 54.97%

3、本公司的股东

关联方	关联关系
广东锦龙发展股份有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 40.00%的股权
东莞发展控股股份有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 20.00%的股权
东莞金融控股集团有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 20.00%的股权；同时持有东莞金控资本投资有限公司 100.00%的股权
东莞金控资本投资有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 15.40%的股权
东莞市新世纪科教拓展有限公司	本公司之股东，直接持有本公司 4.60%的股权；同时亦为广东锦龙发展股份有限公司的控股股东

4、间接持有本公司 5%以上股权的股东

关联方	关联关系
东莞市交通投资集团有限公司	通过东莞发展控股股份有限公司间接持有本公司 5.00%以上的股权
福民发展有限公司	通过东莞发展控股股份有限公司间接持有本公司 5.00%以上的股权
东莞市福民集团公司	通过东莞发展控股股份有限公司间接持有本公司 5.00%以上的股权
东莞市弘舜实业发展有限公司	通过新世纪科教、锦龙股份间接持有本公司 5.00%以上股权
东莞市裕和实业有限公司	通过新世纪科教、锦龙股份间接持有本公司 5.00%以上的股权
杨志茂	杨志茂为锦龙股份、新世纪科教的实际控制人，通过上述企业间接持有本公司 5.00%以上股权

5、本公司的子公司

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
华联期货有限公司	控股子公司	有限责任公司	东莞可园南路 1 号金源中心 16、17 层	周毅夫	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理	375,875,549.42	49.00	71.98	91440000100021204Q

子公司全称	子公司类型	企业类型	注册地址	法定代表人	主营业务	注册资本(元)	持股比例(%)	表决权比例(%)	统一社会信用代码
东证锦信投资管理有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	东莞市莞城街道可园南路1号金源中心26楼	陈照星	投资管理、股权投资、企业投资咨询	300,000,000.00	100.00	100.00	91441900574479751B
东莞市东证宏德投资有限公司	全资子公司	有限责任公司(法人独资)	广东省东莞市莞城街道可园南路1号2501室	郭小筠	股权投资、股东推荐的科创板项目跟投、其他法律法规允许的另类投资业务	100,000,000.00	100.00	100.00	91441900MA53QMWN21

6、本公司的合营及联营企业：无。

7、其他关联企业

关联方	关联关系
珠海农村商业银行股份有限公司	公司独立董事谭蓉娟担任独立董事的企业
广州农村商业银行股份有限公司	公司股东东莞发展控股独立董事刘恒担任独立董事的企业
天津久丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	报告期内,公司董事朱凤康之配偶杨志茂为有限合伙人的合伙企业
东莞市锦城房地产投资有限公司	报告期内,公司董事朱凤康之配偶杨志茂实际控制的企业
易事特集团股份有限公司	公司独立董事周润书担任独立董事的企业
东莞市沃源实业投资有限公司	公司股东金融控股集团原董事刘绮澜配偶李志投资企业,100%控股
广东国立科技股份有限公司	公司独立董事周润书曾担任独立董事的企业
广东真美食品股份有限公司	公司股东东莞发展控股独立董事陈玉罡担任独立董事的企业
深圳市盈通数据服务股份有限公司	公司子公司东证锦信投资管理有限公司原投资的具有重大影响的企业
东莞银行股份有限公司	公司股东东莞金融控股集团有限公司总经理尹可非担任董事的企业

(二) 关联方交易

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

2、提供劳务

(1) 证券经纪业务手续费收入

公司在日常业务经营过程中,向部分关联方提供代理买卖证券服务并收取佣金收入,上述服务参考一般商业条款进行。报告期内,公司向关联方收取的

佣金收入如下:

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度	2018 年度
东莞信托有限公司	证券经纪服务	协议价	129,427.22	58,715.86
东莞信托有限公司(注)	代理销售金融产品	协议价	3,101,531.48	1,686,213.02
天津久丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	证券经纪服务	协议价	3,742.02	285.84
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	证券经纪服务	协议价	22,016.02	
东莞市沃源实业投资有限公司	证券经纪服务	协议价		5,869.42
关联自然人	证券经纪服务	协议价	171,594.46	113,367.10

注: 2018 年, 公司代理销售东莞信托有限公司作为受托人管理的集合资金信托计划 163,600,000.00 元; 2019 年, 公司代理销售东莞信托有限公司作为受托人管理的集合资金信托计划 79,800,000.00 元。

(2) 期货经纪服务手续费收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度	2018 年度
关联自然人	期货经纪服务	协议价		194.40

(3) 提供财务顾问服务收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度		2018 年度	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
东莞发展控股股份有限公司	财务顾问服务	协议价			47,169.81	0.05
广东融通融资租赁有限公司	财务顾问服务	协议价			28,301.89	0.03

(4) 证券承销业务收入

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度		2018 年度	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
东莞金融控股集团有限公司	债券承销款	协议价	1,132,075.47	0.45		

3、接受劳务

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度		2018 年度	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
深圳市盈通数据服务股份有限公司	短信服务及系统维护费	协议价			2,273,663.02	8.17
易事特集团股份有限公司	电子设备维护及保养费	协议价	442.48	0.08	23,072.54	0.95
东莞银行股份有限公司	季度存管费及销售服务费等	协议价	1,331,433.95	4.98	7,595.67	0.04

4、关联租赁情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度		2018 年度	
			金额	占同类交易金额比例	金额	占同类交易金额比例
朱凤康	租赁费	协议价	1,054,589.52	1.95	1,293,058.56	2.56
东莞市锦城房地产投资有限公司	租赁费	协议价	442,766.71	0.83	437,678.90	0.88

注：租赁费主要是本公司南城分公司（原莞太路证券营业部）2012 年 3 月起承租公司董事朱凤康拥有位于莞太路与建设路交汇处的福民大厦南楼五楼及地下停车位作为办公及营业场所用，双方租赁关系于 2019 年 9 月合同期满终止；本公司凤岗营业部承租公司董事朱凤康担任董事长的东莞市锦城房地产投资有限公司拥有位于东莞市凤岗镇凤深大道 26 号锦龙又一城 20 号楼 104、130 号铺作为办公及营业场所用。

5、向关联方拆入资金

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
广州农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	2018/7/18	2018/7/19	信用拆借
广州农村商业银行股份有限公司	100,000,000.00	2018/7/19	2018/7/20	信用拆借
东莞金融控股集团有限公司	200,000,000.00	2019/5/28	2019/11/25	收益凭证
东莞市中鹏贸易有限公司	10,000,000.00	2019/11/1	2020/2/3	收益凭证
东莞金融控股集团有限公司	100,000,000.00	2019/12/3	2020/3/2	收益凭证

6、对关联方的利息支出

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度	2018 年度
东莞信托有限公司	利息支出	协议价	285,063.84	394,956.86
广东福地投资有限公司	利息支出	协议价	15.08	
深圳市盈通数据服务股份有限公司	利息支出	协议价		0.67
天津久丰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	利息支出	协议价	17,246.14	22,015.15
广州农村商业银行股份有限公司	利息支出	协议价	143,261.08	736,031.87
珠海农村商业银行股份有限公司	利息支出	协议价	3,251,596.29	1,456,341.14
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	利息支出	协议价	29,853.20	
东莞市沃源实业投资有限公司	利息支出	协议价		1,164.45
东莞市新世纪科教拓展有限公司	利息支出	协议价	24.83	11.34
广东真美食品股份有限公司	利息支出	协议价	1.42	360.88
东莞银行股份有限公司	利息支出	协议价	164,517.74	3.08
东莞金融控股集团有限公司	利息支出	协议价	4,397,449.11	
东莞市中鹏贸易有限公司	利息支出	协议价	65,285.02	
关联自然人	利息支出	协议价	32,832.72	15,704.75

7、关键管理人报酬

项目	2019 年度	2018 年度
董事（注 1）	1,941,816.41	2,341,831.64
其中：独立董事	240,000.00	240,000.00
监事（注 2）	1,665,816.41	2,048,817.64
高管人员	15,993,111.48	20,104,152.17
合计（注 3）	19,600,744.30	24,494,801.45

注 1：董事薪酬中不包含职工代表董事按职工岗位领取的薪酬，职工代表董事只按其在公司的岗位领取相应职工薪酬，不领取董事报酬。

注 2：监事薪酬中不包含职工代表监事按职工岗位领取的薪酬，职工代表监事只按其在公司的岗位领取相应职工薪酬，不领取监事报酬。

注 3：2018 年发放的报酬中包含归属于以前年度计提并递延到本年度发放的绩效奖金 20,085,801.45 元；2019 年度发放的报酬中包含归属于以前年度计提在本年度发放的绩效奖金 10,190,087.63 元。

8、其他关联交易

(1) 关联方购买本公司管理的资产管理计划

公司的关联方在公司开设集合资产管理账户申购、赎回公司发行的集合资产管理计划：

产品名称	2019 年度			
	份额		金额	
	申购（份）	赎回（份）	申购（元）	赎回（元）
旗峰天添利	75,105,000.00	75,760,046.57	75,105,000.00	75,760,046.57
共赢 3 号		1,155,966.58		1,146,950.04
旗峰 1 号	31,050,000.00	34,116,000.00	31,050,000.00	34,116,000.00
旗峰避险		484,834.80		496,214.27
旗峰半年盈 4 号	1,500,087.50		1,500,000.00	
旗峰半年盈 8 号	5,000,000.00		5,000,000.00	
旗峰季季盈 1 号	4,940,223.30		5,000,000.00	
旗峰周周盈	9,984,025.56		10,000,000.00	

(续表)

产品名称	2018 年度			
	份额		金额	
	申购（份）	赎回（份）	申购（元）	赎回（元）
安盈 8 号优先级		1,043,000.00		1,090,978.00
财富 25 号		5,500,286.79		5,582,845.96
财富 26 号		2,000,019.44		2,013,750.42
共赢 1 号优先级		1,000,019.44		1,080,421.00
共赢 3 号		1,834,864.41		1,955,598.48
旗峰 1 号	8,599,000.00	8,693,000.00	8,599,000.00	8,693,000.00
旗峰避险	677,834.80	193,000.00	700,000.00	203,677.88
旗峰天添利	54,951,000.00	65,908,728.21	54,951,000.00	65,908,728.21

(2) 为关联方提供定向资产管理服务

2015 年 4 月，本公司与广州农村商业银行股份有限公司签署《旗峰银证 3 号定向资产管理计划定向资产管理合同》。初始委托资产为现金人民币 400,000,000.00 元，委托期限为 60 个月。截至 2019 年 12 月 31 日，该定向计划继续运行，续存规模 1,520,000,000.00 元，公司累计收取管理费 4,647,648.92 元。

2016年3月,本公司与广州农村商业银行股份有限公司签署《旗峰银证4号定向资产管理计划定向资产管理合同》。初始委托资产为现金人民币200,000,000.00元,委托期限为60个月。截至2019年6月26日,该定向计划已经清算,公司累计收取管理费682,501.92元。

2018年6月11日,本公司与广州农村商业银行股份有限公司签署《合创2号定向资产管理计划定向资产管理合同》,初始委托规模240,000,000.00元。截至2019年12月31日,该定向计划继续运行,存续规模2,238,855,000.00元,公司累计收取管理费981,328.19元,其中2019年度收取管理费811,361.82元。

2014年4月,本公司与东莞银行股份有限公司签署《东莞证券-东莞银行4号定向资产管理计划定向资产管理合同》,初始委托规模330,000,000.00元。截至2019年12月31日,该定向计划继续运行,存续规模330,000,000.00元。自东莞银行股份有限公司纳入关联方日起,公司累计收取管理费1,279.40元,其中2019年度未收取管理费。

2015年8月,本公司与东莞银行股份有限公司签署《东莞银行2号定向资产管理计划定向资产管理合同》,初始委托规模200,000,000.00元。截至2019年12月31日,该定向计划继续运行,存续规模100,000,000.00元。自东莞银行股份有限公司纳入关联方日起,公司累计收取管理费135,269.46元,其中2019年度收取管理费131,338.64元。

2016年5月,本公司与东莞银行股份有限公司签署《东莞银行5号定向资产管理计划定向定向资产管理合同》,初始委托规模50,000,000.00元。该定向计划项下资产于2019年10月11日全部到期。自东莞银行股份有限公司纳入关联方日起,公司累计收取管理费23,602.94元,其中2019年度收取管理费23,355.36元。

2017年10月,本公司与东莞银行股份有限公司签署《东莞证券东莞银行6号定向资产管理计划定向资产管理合同》。截至2019年12月31日,该定向计划继续运行,存续规模150,000,000.00元。自东莞银行股份有限公司纳入关联方日起,公司累计收取管理费879,064.47元,其中2019年度收取管理费868,569.20元。

(3) 持有关联方发行证券

2018年10月17日,公司购买东莞银行股份有限公司发行的同业存单18东

莞银行 CD127 共 1,000,000.00 张,投资金额为 98,284,700.00 元,票面利率为 3.50%。该同业存单于 2019 年 4 月 17 日到期,实现关联交易投资收益 1,030,857.59 元。

2018 年 10 月 22 日,公司购买东莞银行股份有限公司发行的同业存单 18 东莞银行 CD134 共 500,000.00 张,投资金额为 49,130,350.00 元,票面利率为 3.55%。该同业存单于 2019 年 4 月 22 日到期,实现关联交易投资收益 367,349.58 元。

2018 年 11 月 15 日,公司购买东莞银行股份有限公司发行的同业存单 18 东莞银行 CD149 共 1,000,000.00 张,投资金额为 98,236,500.00 元,票面利率为 3.62%。该同业存单于 2019 年 5 月 15 日到期,实现关联交易投资收益 793,882.23 元。

(4) 与关联方进行债券交易情况

关联方	关联交易内容	关联交易定价原则	2019 年度	2018 年度
			金额	金额
珠海农村商业银行股份有限公司	债券质押式正回购	市场价	5,700,490,000.00	916,600,000.00
广州农村商业银行股份有限公司	债券质押式正回购	市场价	1,298,600,000.00	577,900,000.00
东莞银行股份有限公司	债券质押式正回购	市场价	1,560,870,000.00	
前海人寿保险股份有限公司	银行间债券现券交易	市场价	30,416,472.74	

(5) 以报价回购方式向关联方融入资金

关联方	关联交易定价原则	2019 年度	2018 年度
		金额	金额
天津久丰股权投资基金合伙企业(有限合伙)	市场价		143,670,000.00
深圳前海莞信投资基金管理有限公司	市场价	108,450,000.00	
关联自然人	市场价	104,406,000.00	602,000.00
合计		212,856,000.00	144,272,000.00

(6) 购买关联方管理的信托计划

2018 年华联期货有限公司申购东莞信托有限公司作为受托人管理的集合资金信托计划 17,000,000.00 元,2019 年 11 月 15 日赎回东莞信托有限公司作为受托人管理的集合资金信托计划 17,000,000.00 元,2019 年获得投资收益 1,192,142.47 元,持有期间投资收益 1,298,436.46 元。

(7) 其他

A、2019年7月19日，东证锦信投资管理有限公司经合伙人大会签订《东莞市倍增优选股权投资合伙企业(有限合伙)退伙协议》，取得退伙收益441,299.14元，累计收取管理费1,556,541.48元，其中2019年收取管理费433,436.94元。

B、华联期货有限公司于2018年5月22日完成增资扩股。公司新增出资49,000,000.00元，计入注册资本，增资后持股比例为49%；东莞信托有限公司新增出资25,020,000.00元，计入注册资本，增资后持股比例为25.02%；东莞金融控股集团有限公司新增出资22,980,000.00元，计入注册资本，增资后持股比例为22.98%；广东锦龙发展股份有限公司新增出资3,000,000.00元，计入注册资本，增资后持股比例为3.00%。

C、2018年，东证锦信投资管理有限公司（普通合伙人，出资8,000,000.00元）、深圳前海莞信投资基金管理有限公司（普通合伙人，出资3,200,000.00元）、东莞信托有限公司（有限合伙人，出资10,000,000.00元）、东莞金融控股集团有限公司（有限合伙人，出资10,000,000.00元）及其他非关联方等共同出资90,000,000.00元设立东莞市虎门倍增优选股权投资合伙企业（有限合伙）。截至2019年12月31日，公司作为管理人向东莞市虎门倍增优选股权投资合伙企业（有限合伙）累计收取管理费662,918.20元，其中2019年收取管理费370,543.86元。

D、2018年，深圳前海莞信投资基金管理有限公司（普通合伙人，认缴1,000,000.00元）、东莞证券股份有限公司（有限合伙人，认缴200,000,000.00元，2018年实际支付150,000,000.00元，2019年支付剩余50,000,000.00元）、东莞金融控股集团有限公司（有限合伙人，认缴800,000,000.00元）、东莞信托有限公司（有限合伙人，认缴200,000,000.00元）及其他非关联方等共同出资1,701,000,000.00元设立东莞市上市莞企发展投资合伙企业（有限合伙）。

E、截至2019年12月31日，公司存蓄在东莞银行股份有限公司活期存款5,866,108.40元，利息收入123,477.15元；定期存款25,000,000.00元，利息收入796,249.98元；客户资金存款883,108,236.77元，利息收入18,350,021.56元；客户信用资金存款36,200,799.57元，利息收入1,326,599.18元。

F、华联期货有限公司于2019年4月30日完成增资扩股。公司新增出资49,000,000.00元，全部计入注册资本，增资后持股比例为49%；东莞信托有限公

司新增出资 25,020,000.00 元，全部计入注册资本，增资后持股比例为 25.02%；东莞金融控股集团有限公司新增出资 22,980,000.00 元，全部计入注册资本，增资后持股比例为 22.98%；广东锦龙发展股份有限公司新增出资 3,000,000.00 元，全部计入注册资本，增资后持股比例为 3.00%。

G、2019 年 5 月，公司与东莞市上市莞企业发展投资合伙企业、东莞市永绿实业投资有限公司签订《证券账户及资金账户三方监管协议》，约定向东莞市上市莞企业发展投资合伙企业定期收取账户监管服务费。截至 2019 年 12 月 31 日，公司累计收取服务费 94,339.62 元。

（三）关联方应收应付情况

应收关联方款项

关联方	备注	2019-12-31	2018-12-31
朱凤廉	租赁押金		202,144.80
东莞市锦城房地产投资有限公司	租赁押金	70,000.00	70,000.00
合计		70,000.00	272,144.80

十六、股份支付

本报告期末，公司无需要披露的股份支付情况。

十七、或有事项

（一）未决诉讼或仲裁

1、“12 申环 01”私募债诉讼事项

“12 申环 01”中小企业私募债于 2012 年 8 月 29 日发行和计息，债券期限为 2+1 年，2014 年 8 月 29 日为兑付日。公司于 2012 年 11 月认购 10,000,000.00 元。2014 年 7 月 18 日发行人明确表示因新项目全面投产、运行资金困难的原因无法如期兑付回售款，经协商，发行人与各债券持有人签署展期协议，约定发行人自 2014 年 9 月 29 日起分 12 个月分期偿还债券持有人本金、利息。发行人仅按展期协议约定偿付了 2014 年 9 月及 10 月本息。

2015 年 1 月 26 日，公司向上海市浦东新区人民法院提起民事诉讼，诉请“12 申环 01”私募债发行人申环电缆科技有限公司及担保方无锡市沪安电线电缆有限公司、无锡市申环电工有限公司与戴志祥立即支付所欠本金 8,332,600.00 元、到期和未到期利息 458,062.50 元、违约金 273,948.49 元及其他为实现债权所

支出的费用。2015年6月30日,本案在上海开庭审理。2015年7月6日,上海市浦东新区人民法院作出《判决书》,其中载明判决发行人及担保人共偿付公司债券本金、利息、律师费、诉讼费等款项共计8,888,491.17元,并以债券本金为基数按中国人民银行同期同档贷款利率四倍支付公司违约金。2016年3月29日、30日,公司分别参加担保人破产清算债权人会议及发行人破产重整债权人会议,会议核实公司债权共计10,666,933.89元。2016年6月24日,发行人被江苏省宜兴市人民法院裁定终止重整程序,并宣告破产。2017年6月23日,江苏省宜兴市人民法院出具了(2015)宜商破字第0026号之七《民事裁定书》,裁定认可发行人破产管理人制作的《申环电缆科技有限公司第一次破产财产分配方案》,并裁定由破产管理人执行该方案。根据该方案公司可回收债权587,312.35元。2017年7月4日,公司已收到破产管理人划付的破产债权587,312.35元。2018年11月13日,江苏省宜兴市人民法院作出《民事裁定书》,裁定公司对无锡市沪安电线电缆有限公司享有普通债权10,079,621.54元。2018年11月26日,江苏省宜兴市人民法院作出《民事裁定书》,裁定公司在无锡市沪安电线电缆有限公司破产程序中,公司在破产财产中可分配金额为170,728.63元。2018年12月3日,公司收到无锡市沪安电线电缆有限公司破产管理人划付分配款170,728.63元,无锡市沪安电线电缆有限公司破产程序终结。

2019年8月15日,江苏省宜兴市人民法院作出的《民事裁定书》,裁定公司对无锡市申环电工有限公司享有普通债权10,666,933.89元。2019年8月26日,江苏省宜兴市人民法院作出《民事裁定书》,公司在破产财产分配方案中可分配金额为143,587.51元,并于2019年9月4日收到管理人划付的分配款。2019年10月25日,公司收到江苏省宜兴市人民法院作出的《民事裁定书》,裁定终结无锡市申环电工有限公司破产程序。

公司经评估该项债权预计可回收金额,已全额计提减值准备7,319,910.51元。参见附注“九、(八)应收款项”。

2、“蒙农科”私募债诉讼事项

2012年11月9日,发行人内蒙古奈伦农业科技股份有限公司以非公开方式发行面值总额为人民币250,000,000.00元私募债券,本金兑付日为2014年11月9日,其担保方为内蒙古奈伦集团股份有限公司。公司在二级市场买入15,000,000.00元本期债券(150,000张)。截至2014年12月31日,发行人仍欠

公司本金 6,300,000.00 元。其后，公司对发行人和担保人提请仲裁，请求发行人及担保人向公司支付本金 6,300,000.00 元、延期补偿金 555,236.25 元、逾期利息 180,651.28 元、违约赔偿金及实现债权所需的其他费用。华南国际经济贸易仲裁委员会于 2015 年 6 月 26 日开庭审理了此案，并于 2015 年 9 月 7 日作出《裁决书》，裁决内蒙古奈伦农业科技股份有限公司向公司支付债券本金、利息及违约赔偿金等共计 7,688,061.44 元；内蒙古奈伦集团股份有限公司承担连带清偿责任，内蒙古奈伦农业科技股份有限公司及内蒙古奈伦集团股份有限公司共同赔偿公司追偿债权的损失 91,267.00 元。

2015 年 10 月 12 日，公司向内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院申请强制执行。2015 年 11 月 16 日，内蒙古自治区呼和浩特市中级人民法院下发《执行裁定书》，裁定冻结内蒙古奈伦集团股份有限公司名下的内蒙古奈伦农业科技股份有限公司、内蒙古锡林郭勒肉食品有限责任公司等九家公司的股权，查封了内蒙古奈伦集团股份有限公司名下三宗的国有土地使用权。2018 年 12 月 26 日，中国华融资产管理股份有限公司内蒙分公司明确表示将以 54,785,208.40 元收购“12 蒙农科”债权人持有的债券本金共计 105,356,170.00 元。

2019 年 1 月 2 日，经公司领导班子会议审议，同意债权转让方案。2019 年 4 月 16 日，各债权人已就债权归集协议达成初步共识。截至 2019 年 12 月 31 日，各债权人仍未与中国华融资产管理股份有限公司内蒙分公司签订债权转让协议，公司正在推进强制执行相关事宜。目前，本案在债务重整及强制执行方面均无实质进展。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 3,024,000.00 元。参见附注“九、（八）应收款项”。

3、“12 福星门”私募债诉讼事项

重庆市福星门业（集团）有限公司 2012 年度发行中小企业私募债 250,000,000.00 元，债券发行期限为 3 年，债券到期兑付日为 2015 年 11 月 30 日，重庆欧枫投资有限公司用土地使用权及林权、房产等为该项目提供抵押担保，重庆市福星门业（集团）有限公司实际控制人曾果、洪谊提供连带责任保证担保。公司买入该私募债 2,500 万元。

因重庆市福星门业（集团）有限公司未能按期还本付息，2016 年 1 月 6 日，公司向重庆市第五中级人民法院起诉，要求重庆市福星门业（集团）有限公司及

曾果、洪谊连带清偿债券本金、利息共计 27,694,400.00 元并承担相关费用，同时申请对该等主体采取冻结银行存款 25,000,000.00 元或查封、扣押相当于 25,000,000.00 元财产的保全措施。后公司于 2016 年 2 月 5 日向重庆市第五中级人民法院申请追加重庆欧枫投资有限公司为被告，并申请变更诉讼请求，要求其承担连带清偿责任。2016 年 3 月 7 日，重庆市第五中级人民法院出具《民事裁定书》，裁定冻结重庆市福星门业（集团）有限公司、曾果、洪谊银行存款 25,000,000.00 元，或查封扣押其相应价值的财产。2016 年 4 月 12 日，重庆市第五中级人民法院出具《民事裁定书》，裁定冻结重庆欧枫投资有限公司银行存款 25,000,000.00 元，或查封扣押其相应价值的财产。本案已于 2016 年 7 月 26 日及 2016 年 11 月 29 日两次开庭审理。

2016 年 12 月 21 日，重庆市第五中级人民法院作出《判决书》，其中判决书载明：（1）重庆市福星门业（集团）有限公司支付公司本金 25,000,000.00 元及利息（利息以 2,500 万元为基数，自 2014 年 12 月 1 日起至本息付清日止，按票面年利率 10% 计算）；（2）公司对重庆欧枫投资有限公司提供的抵押物享有优先受偿权；（3）曾果、洪谊对重庆市福星门业（集团）有限公司的第一项义务承担连带责任；（4）曾果、洪谊、重庆欧枫投资有限公司向公司支付差旅费 5,448.00 元。2017 年 5 月 24 日，重庆市第五中级人民法院裁定受理重庆欧枫投资有限公司的破产重整申请。2017 年 6 月 20 日，重庆市第五中级人民法院受理公司强制执行申请。2017 年 12 月 13 日，公司向重庆欧枫投资有限公司破产管理人进行破产债权申报。重庆欧枫投资有限公司的首次破产重整债权人会议于 2018 年 2 月 1 日召开，重庆欧枫投资有限公司的破产管理人确认公司享有优先债权为 31,298,611.11 元，普通债权为 190,720.00 元，合计 31,489,331.11 元。公司已于 2018 年 2 月 9 日就首次破产重整债权人会议情况向管理人提出书面异议。重庆第五中级人民法院已于 2018 年 4 月 21 日刊登发行人重庆市福星门业（集团）有限公司破产重整公告，公司于 2018 年 6 月 11 日向重庆市福星门业（集团）有限公司破产管理人进行破产债权申报。2018 年 6 月 29 日，重庆市福星门业（集团）有限公司破产重整案首次债权人会议于重庆市九龙坡区人民法院召开，会议听取了破产管理人的工作报告，审议通过财产管理方案，并推选出债权人委员会组成成员。重庆市福星门业（集团）有限公司破产管理人确认公司享有普通债权为 32,885,164.44 元。目前，本案发行人及担保人的破产程序均无处置进展。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 16,557,300.00 元。参见附注“九、（八）应收款项”。

4、“清水源”股票质押仲裁事项

公司与史振方签订《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等合同，约定公司于初始交易日 2016 年 11 月 28 日向史振方提供融资 19,000,000.00 元，史振方应于 2018 年 5 月 28 日回购，并偿还公司 20,786,633.33 元。其中，史振方将其合法持有的部分“清水源”股票（证券代码 300437）出质于公司，并办理质押登记手续。

2017 年 2 月 17 日，该笔股票质押业务触发合同违约条款，随后公司与史振方多次协商还款均无果。2017 年 5 月 26 日，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，申请史振方偿还公司 21,308,420.72 元。

2017 年 7 月 14 日，史振方与公司签署补充协议，提供位于开封的 2 套房产抵押给公司，并签署借款、抵押合同和办理了抵押登记，其子史祺琳提供连带保证责任。公司于 2017 年 7 月 24 日撤回仲裁申请。2017 年 11 月 20 日该笔股票质押业务再次触发合同违约条款，随后公司与史振方多次协商还款均无果。2018 年 1 月 3 日，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求裁决史振方偿还公司 19,661,958.64 元，并请求裁决担保人承担担保责任等。华南国际经济贸易仲裁委员会受理并于 2018 年 8 月 20 日开庭审理本案。公司于 2018 年 3 月 5 日向广东省深圳市福田区人民法院申请财产保全，法院于 2018 年 3 月 16 日出具了（2018）粤 0304 财保 416 号《民事裁定书》，裁定查封史振方名下价值 19,661,958.64 元的财产。2018 年 11 月 6 日，华南国际经济贸易仲裁委员会作出决定书，称因案情复杂，决定该案的裁决期限延长至 2019 年 1 月 6 日。

华南国际经济贸易仲裁委员会于 2018 年 12 月 21 日作出《仲裁裁决书》，裁决：（1）史振方向公司支付本金 17,900,000.00 元，暂计至 2017 年 12 月 31 日利息 33,910.56 元，违约金 1,709,567.79 元，共计 19,643,478.35 元，2017 年 12 月 31 日后的利息以 17,900,000 元为基数按年化率 24% 计算；（2）公司对史振方提供质押的“清水源”股票享有优先受偿权；（3）公司有权要求史祺琳承担连带保证责任；（4）公司对史振方及王继华提供抵押的两套房产享有优先受偿权；（5）史振方应向公司支付担保费 9,831 元、保全费 5,000 元；（6）史振方应向公司支付上一次仲裁费 22,710.25 元；（7）本案仲裁费 199,502 元及仲裁员实际

开支 4,359.23 元由史振方承担。

2019 年 1 月 10 日，经公司向广东省深圳市中级人民法院申请强制执行，广东省深圳市中级人民法院受理强制执行案件。2019 年 11 月 26 日，深圳市中级人民法院向公司账户转入执行款 15,495,403.93 元，扣除已垫付税费及执行费用后实际收到的执行款为 12,896,222.79 元。

2019 年 12 月 31 日，深圳市中级人民法院通过网络司法拍卖的方式处置史振方及王继华提供抵押的两套房产，成交价合计 1,404,338.14 元。由于前述价款未扣除不动产交易涉及的税费、拍卖费及执行费等，公司从本次司法拍卖中可受偿的执行款以法院最终裁定明确金额为准。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 6,009,707.18 元。

5、“恒康医疗”股票质押仲裁事项

公司与阙文彬签订《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等合同，约定公司在初始交易日 2017 年 7 月 20 日向阙文彬提供融资 200,000,000.00 元，阙文彬应于 2018 年 7 月 20 日回购，并偿还公司 212,470,833.33 元。其中，阙文彬将其合法持有的部分“恒康医疗”（证券代码 002219）的股票出质于公司，并办理质押登记手续。

2018 年 1 月 31 日，该笔股票质押业务触发合同违约条款，随后公司与阙文彬多次协商还款均无果。2018 年 2 月 7 日，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，申请阙文彬偿还公司本金 200,000,000.00 元、利息 649,166.67 元及违约金（违约金及利息暂计至 2018 年 2 月 6 日）。其后，仲裁院受理了本案，并于 2018 年 5 月 15 日开庭审理该案。经公司申请，广东省深圳市中级人民法院于 2018 年 3 月 13 日出具“（2018）粤 03 财保 28 号”《民事裁定书》，裁定查封、扣押阙文彬名下价值 200,649,166.67 元的财产。此后，阙文彬向广东省深圳市中级人民法院申请确认仲裁条款效力，该案于 2018 年 6 月 28 日进行听证，广东省深圳市中级人民法院于 2018 年 6 月 29 日出具“（2018）粤 03 民初 1114 号”《民事裁定书》，裁定驳回阙文彬申请，确认仲裁条款有效。

2018 年 11 月 14 日，华南国际经济贸易仲裁委员会作出《仲裁裁决书》，裁决：（1）阙文彬向公司偿付所欠债务本金人民币 200,000,000.00 元及计至 2018 年 2 月 6 日利息人民币 649,166.67 元；并向申请人偿付 2018 年 2 月 7 日（含当日）之后的利息、利息滞纳金和违约金（以人民币 200,000,000.00 元为基数，按

年利率 24.00% 的标准计算至实际清偿之日止)；(2) 阙文彬向公司支付公司为实现债权过程中所产生的财产保全费人民币 5,000.00 元和财产保全担保费人民币 100,324.00 元；(3) 本案仲裁费人民币 1,386,454.00 元及仲裁员实际开支费用人民币 17,473.00 元, 由阙文彬承担；(4) 公司对阙文彬提供的质押物 38,000,000 股“恒康医疗”股票有权折价或变卖、拍卖, 对所得价款享有优先受偿权。经公司向广东省深圳市中级人民法院申请强制执行, 2018 年 11 月 28 日, 广东省深圳市中级人民法院受理强制执行案件。

2019 年 12 月 11 日, 公司收到广东省深圳市中级人民法院作出的《民事裁定书》, 裁定终结本次强制执行程序。公司有权申请恢复执行, 对享有质押权的“恒康医疗”股票进行处置并优先受偿。

公司经评估该项债权预计可回收金额, 已计提减值准备 177,721,375.29 元。

6、“天神娱乐”(王玉辉)股票质押违约纠纷案

公司与王玉辉签订了《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等合同, 约定公司于 2017 年 4 月 19 日向王玉辉提供融资款人民币 200,000,000.00 元。同日, 王玉辉将其持有的部分“天神娱乐”(证券代码: 002354)的股票出质于公司, 用于担保偿还前述融资款项。王玉辉依约于回购交易日即 2020 年 4 月 18 日偿还所有负债。

交易期间, 因“天神娱乐”的股价下跌, 该笔交易的履约保障比例于 2018 年 5 月跌破平仓线 140%, 公司依约向王玉辉送达《关于天神娱乐股票质押式回购交易业务的风险提示函》, 敦促被申请人于指定日期前采取补仓或提前购回的履约保障措施。经公司多次要求王玉辉补充质押、提前回购或提前还款均无果, 2018 年 6 月 25 日, 公司就前述债务向华南国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请, 要求王玉辉偿还所欠本金 118,251,770.01 元、利息 123,939.38 元及违约金 1,478,147.13 元(利息及违约金暂计至 2018 年 6 月 25 日), 并承担公司为实现债权所产生的费用和开支。华南国际经济贸易仲裁委员会受理了本案, 并于 2018 年 7 月 25 日出具仲裁通知。经公司申请, 广东省深圳市福田区人民法院于 2018 年 7 月 27 日出具“(2018)粤 0304 财保 1698 号”《民事裁定书》, 裁定查封、扣押或冻结王玉辉名下价值 119,853,856.52 元的财产。2018 年 8 月 31 日, 因王玉辉向广东省深圳市中级人民法院申请确认仲裁协议效力, 华南国际经济贸易仲裁委员会决定中止审理本案。广东省深圳市中级人民法院于 2018 年 11 月 15 日

就仲裁协议效力案件进行法庭调查。2018年11月16日，广东省深圳市中级人民法院作出“（2018）粤03民特584号”《民事裁定书》，裁定驳回王玉辉确认仲裁协议无效的申请。其后，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会提交《恢复仲裁申请书》。

2019年5月24日，华南国际经济贸易仲裁委员会开庭审理本案。2019年12月31日，华南国际经济贸易仲裁委员会作出终局《裁决书》，裁决：（1）王玉辉向公司支付本金118,251,781.14元，并支付自2018年6月1日（含）起，以本金118,251,781.14元为基数，按利率24%计算的利息、违约金、利息滞纳金，直至实际清偿之日止，但应扣减已支付的违约金847,904.32元。（2）本案财产保全费5,000元、财产保全保险费59,926.93元由王玉辉承担。（3）公司有权在第（1）、（2）、（4）项款项以及实现本案债权的其他费用范围内就王玉辉质押的天神娱乐股票（证券代码：002354，共计14,029,052股）折价或变卖、拍卖所得价款享有优先受偿权。（4）本案仲裁费860,600.00元及仲裁员实际开支7,995.00元，由王玉辉承担。目前，案件正在申请强制执行。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备122,509,875.75元。

7、“天神娱乐”（丁杰）股票质押违约纠纷案

公司与丁杰签订了《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等合同，约定公司在初始交易日2017年4月19日向丁杰提供融资款人民币50,000,000.00元，并约定丁杰须于2020年4月18日向公司偿还68,351,388.89元。为担保前述债务的偿还，丁杰将其合法持有的部分“天神娱乐”（证券代码：002354）的股票出质于公司，并办理了质押登记手续。

2018年6月19日至21日、6月27日至28日期间，该笔交易的履约保障比例跌破平仓线140%；7月5日，该笔交易再次跌破平仓线。公司依约多次要求丁杰补充质押、提前回购或提前还款均无果，其行为已经构成违约。

鉴于前述违约情况，公司于2018年7月9日向华南国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，要求丁杰支付本金50,000,000.00元、利息197,916.68元及违约金500,446.87元（违约金及利息暂计至2018年7月9日），并承担公司为实现债权所产生的费用和开支。华南国际经济贸易仲裁委员会受理了本案，并于2018年7月19日出具仲裁通知。经公司申请，广东省深圳市福田区人民法院于2018年7月27日出具“（2018）粤0304财保1697号”《民事裁定书》，裁定

查封、扣押或冻结丁杰名下价值 50,698,363.55 元的财产。2018 年 8 月 22 日，因丁杰向广东省深圳市中级人民法院申请确认仲裁协议效力，华南国际经济贸易仲裁委员会决定中止审理本案。广东省深圳市中级人民法院于 2018 年 12 月 13 日就确认仲裁协议效力案件进行庭询、谈话。2018 年 12 月 17 日，广东省深圳市中级人民法院作出《民事裁定书》，裁定驳回丁杰的申请。其后，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会提交《恢复仲裁申请书》，该案恢复仲裁程序。

2019 年 5 月 27 日，华南国际经济贸易仲裁委员会开庭审理本案。2019 年 8 月 27 日，华南国际经济贸易仲裁委员会作出《裁决书》，裁决：（1）被申请人向申请人归还债务本金人民币 50,000,000.00 元，2018 年 6 月 19 日的违约金人民币 22,602.74 元，同时，以该人民币 50,000,000.00 元本金为基数，按照年利率 24%，从 2018 年 6 月 20 日（含本日）开始合并计算利息、利息滞纳金和违约金，直至被申请人实际全部偿付之日。（2）被申请人向申请人支付财产保全费人民币 5,000.00 元、财产保全担保费人民币 25,349.18 元，合计 30,349.18 元。（3）本案仲裁费人民币 411,090.00 元，全部由被申请人承担。申请人已足额预缴的人民币 411,090.00 元，抵作本案仲裁费不予退回，被申请人应直接向申请人支付人民币 411,090.00 元。本案仲裁员实际开支费人民币 5,652.00 元，全部由被申请人承担。被申请人预缴的人民币 4,000.00 元，抵作本案仲裁员实际开支费不予退回，申请人预缴的仲裁员实际开支费用人民币 4,000.00 元，与本案的仲裁员实际开支费用相抵后，结余款人民币 2,348.00 元将由仲裁院退回给申请人。被申请人应将其承担的仲裁员实际开支费用人民币 1,652.00 元迳付申请人。（4）申请人对被申请人质押的 7,849,386 股“天神娱乐”股票，享有合法有效的质权，对该质物折价或变卖、拍卖所得价款，申请人在上述本金、利息、利息滞纳金、违约金以及仲裁费用等实现债权的费用范围内享有优先受偿权。2019 年 11 月 7 日，公司向河南省开封市中级人民法院递交强制执行申请材料。目前，本案件待法院受理。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 44,380,695.96 元。

8、“天神娱乐”（陈嘉）股票质押违约纠纷案

公司与陈嘉签订的《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》等合同；约定公司于初始交易日 2017 年 6 月 21 日向陈嘉提供融资款 20,000,000.00 元，并约定陈嘉于购回交易日 2020 年 4 月 20 日向公司偿还 26,837,111.11 元。陈嘉将其合法持有的部分“天神娱乐”（证券代码：002354）的股票出质于公司，

并办理质押登记手续。

2018年6月至8月，因“天神娱乐”的股价下跌，造成履约保障比例低于平仓线，触发违约条款，公司依约多次要求陈嘉补充质押、提前回购或提前还款均无果。2018年9月25日，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，请求裁决陈嘉向公司一次性偿还所欠本金12,300,675.96元、利息344,010.35元及违约金125,763.49元（违约金及利息暂计至2018年9月20日），并承担公司为实现债权所产生的费用和开支。华南国际经济贸易仲裁委员会受理本案，并于2018年10月17日出具仲裁通知。2018年11月6日，因陈嘉向广东省深圳市中级人民法院申请确认仲裁协议效力，华南国际经济贸易仲裁委员会决定中止审理本案。广东省深圳市中级人民法院于2018年12月13日就确认仲裁协议效力案件进行庭询、谈话，并于2018年12月17日作出“（2018）粤03民特841号”

《民事裁定书》，裁定驳回陈嘉确认仲裁条款无效的申请。其后，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会提交《恢复仲裁申请书》，该案恢复仲裁程序。2019年5月24日，华南国际经济贸易仲裁委员会开庭审理本案。2019年8月16日，华南国仲作出终局《裁决书》，裁决：（1）被申请人向申请人偿还融资本金人民币12,300,675.96元并支付如下利息、违约金：1.按照年利率15%，以融资本金人民币13,180,675.96元为基数，支付2018年6月22日（含）至2018年7月3日（不含）期间的利息；2.按照年利率15%，以融资本金人民币12,300,675.96元为基数，支付2018年7月3日（含）至2018年7月11日（不含）期间的利息；3.按照年利率10%，以融资本金人民币12,300,675.96元为基数，支付2018年7月11日（含）至2018年8月31日（不含）期间的利息；4.按照年利率24%，以融资本金人民币12,300,675.96元为基数，自2018年8月31日（含当天）起支付利息和违约金至融资本金全部清偿之日止。（2）申请人在本裁决确定的债权及实现债权的费用范围内对被申请人质押给申请人的2,463,380股天神娱乐股票（证券代码002354）折价或变卖、拍卖所得价款享有优先受偿权。（3）被申请人向申请人支付财产保全费人民币5,000.00元、诉讼财产保全责任保险费用人民币6,385.22元。（4）本案仲裁费人民币143,713.00元，由被申请人承担。经公司申请，甘肃省天水市中级人民法院于2019年11月6日受理强制执行案件。目前，本案正在强制执行过程中。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备8,890,812.72元。

9、“未名医药”（厦门厦信）股票质押违约纠纷案

公司与厦门厦信投资集团有限公司于2017年1月25日签订《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》及《东莞证券股票质押回购业务交易协议书（初始交易）》。依据前述协议，公司在初始交易日2017年1月25日向厦门厦信投资集团有限公司提供融资款人民币60,170,000.00元，并约定厦门厦信投资集团有限公司应于购回交易日2019年1月25日向公司偿还67,612,694.72元。厦门厦信投资集团有限公司将其合法持有的部分“未名医药”（证券代码：002581）股票出质于公司，用于担保偿还融资款项。前述证券于2017年1月25日完成质押登记手续。

交易期间，因“未名医药”的股价下跌，该笔交易的履约保障比例于2018年6月14日跌破平仓线，公司依约通过短信通知的方式，敦促厦门厦信投资集团有限公司按照合同约定采取补仓或提前购回的履约保障措施。经催告，厦门厦信投资集团有限公司未在约定时间内进行补充质押、提前回购或提前偿还。2018年7月5日，公司就前述债务向华南国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，要求厦门厦信投资集团有限公司偿还本金23,076,273.49元，利息89,741.06元，违约金230,762.73元，滞纳金188.46元（违约金、利息及滞纳金暂计至2018年7月4日）。华南国际经济贸易仲裁委员会受理本案，并于2018年7月20日出具仲裁通知。经公司申请，2018年7月27日，广东省深圳市福田区人民法院作出《民事裁定书》，裁定查封、扣押或冻结厦门厦信投资集团有限公司名下价值23,396,965.74元的财产，即于2018年8月10日起查封厦门厦信投资集团有限公司名下的2,735,805股“未名医药”股票，查封期限为3年。华南国际经济贸易仲裁委员会已于2018年12月22日开庭审理本案。

2019年3月29日，华南国际贸易经济仲裁委员会作出的《裁决书》，裁决厦门厦信投资集团有限公司向公司支付本金、利息、违约金及滞纳金合计人民币23,383,957.14元，并明确利息及违约金计算方式；公司对厦门厦信投资集团有限公司质押的“未名医药”股票折价或拍卖、变卖所得价款在裁决确定债务范围内享有优先受偿权；本案的仲裁费、仲裁员实际开支、财产保全费及财产保全保险费由厦门厦信投资集团有限公司承担。2019年5月14日，公司向福建省厦门市中级人民法院提交强制执行申请书。2019年6月3日，福建省厦门市中级人民法院作出《受理执行案件通知书》。2019年6月6日，福建省厦门市中级人民

法院出具《执行裁定书》，裁定：（1）冻结、划拨被执行人厦门厦信投资集团有限公司所有的款项人民币 23,800,000.00 元，或查封、扣押、拍卖、变卖厦门厦信投资集团有限公司相应的等值财产；（2）查封、冻结、拍卖、变卖质押物，即登记于厦门厦信投资集团有限公司名下 2,735,805 股“未名医药”股票。2019 年 7 月 5 日，公司向福建省厦门市中级人民法院提交《财产处置申请书》及《参与执行分配申请书》，请求福建省厦门市中级人民法院执行厦门厦信投资集团有限公司名下持有的“未名医药”股票，并请求参与厦门厦信投资集团有限公司名下其他被查封财产的执行分配程序。因厦门厦信投资集团有限公司破产清算一案已由厦门市中级人民法院受理。2019 年 11 月 8 日，公司向厦门厦信投资集团有限公司破产管理人提交破产债权申报材料。2019 年 12 月 20 日，厦门厦信投资集团有限公司破产管理人召开第一次债权人会议。破产管理人认公司所申报的债权总额，将其中 30,590,196.73 元认定为优先债权，加倍支付迟延履行利息 718,528.97 元认定为普通债权。目前，管理人正继续推进破产清算程序。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 7,436,211.34 元。

10、“银禧科技”（石河子市瑞晨股权投资合伙企业（有限合伙））股票质押违约纠纷案

公司与石河子市瑞晨股权投资合伙企业（有限合伙）（下称“瑞晨投资”）签订的《东莞证券有限责任公司股票质押式回购交易业务协议》（下称“交易业务协议”）《东莞证券股票质押式回购业务交易协议书》（下称“初始交易协议书”）等合同约定，公司在初始交易日 2016 年 3 月 7 日向瑞晨投资提供融资款人民币 44,000,000.00 元，并约定于购回交易日 2017 年 2 月 1 日由瑞晨投资向公司偿还 46,953,255.56 元。瑞晨投资将其合法持有的部分“银禧科技”（证券代码：300221）股票出质于公司，并办理了质押登记手续。后公司与瑞晨投资签订《东莞证券股份有限公司股票质押式回购交易业务延期购回协议》（下称“延期购回协议”），约定该笔交易展期至 2018 年 10 月 31 日。

因“银禧科技”股价下跌，2018 年 10 月 8 日，该笔交易的履约保障比例于跌破平仓线，公司依约多次要求瑞晨投资补充质押、提前回购或提前还款均无果，且该笔交易已于 2018 年 10 月 31 日到期。

2019 年 1 月 8 日，公司向华南国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，请求裁决瑞晨投资一次性向公司偿付本金 28,259,487.11 元、利息 6,279.89 元及违约金

1,4129.74 元（利息及违约金暂计至 2019 年 1 月 8 日），并请求裁决公司有权就质押物行使优先受偿权。后因公司依约进行强制平仓收回部分债务，故变更了仲裁请求金额，请求裁决瑞晨投资一次性向公司偿付本金 21,350,714.37 元、利息 14,233.81 元及违约金 32,026.07 元（违约金及利息暂计至 2019 年 1 月 28 日），其他仲裁请求不变。2019 年 1 月 29 日，广东省深圳市福田区人民法院受理财产保全案件。2019 年 7 月 3 日，本案开庭审理。2019 年 10 月 15 日，华南国际经济贸易仲裁委员会作出《裁决书》，裁决：（1）瑞晨投资向公司偿还融资本金人民币 20,614,248.83 元及利息和违约金（利息和违约金暂计至 2019 年 7 月 3 日为人民币 2,143,881.88 元；自 2019 年 7 月 4 日起，利息和违约金以融资本金人民币 20,614,248.83 元为基数，按照年利率 24% 的标准，计至融资本金全部清偿之日止）。（2）瑞晨投资向公司支付财产保全费人民币 5,000.00 元，财产保全保险费人民币 10,698.49 元。（3）本案仲裁费 211,438.00 元，本案仲裁员开支 11,312.00 元，由瑞晨投资承担。（4）公司有权就瑞晨投资向其质押的 4,721,348 股“银禧科技”（证券代码 300221）股票折价、拍卖或变卖所得价款，在上述第（1）、（2）、（3）裁决项所确定的瑞晨投资应付款项以及实现债权的其他费用范围内优先受偿。2019 年 11 月 7 日，公司向东莞市中级人民法院申请强制执行。2019 年 11 月 20 日，东莞市中级人民法院受理执行案件。目前，本案正在强制执行过程中。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 15,164.67 元。

11、云南山瀚图像传输科技有限公司股权纠纷案

公司子公司东证锦信投资管理有限公司（以下简称“东证锦信”）于 2011 年 10 月 27 日，与刘勇、刘江、刘乐三人共同签订了《刘勇、刘江、刘乐与东证锦信投资管理有限公司关于云南山瀚图像传输科技有限公司股权之股权转让合同》及补充协议，约定东证锦信以自有资金 3,360 万元受让刘勇、刘江、刘乐三人共 600 万股云南山瀚图像传输科技有限公司（以下简称“云南山瀚”）股份，并约定若云南山瀚 2016 年 12 月 31 日前未实现 IPO 或新三板挂牌，将触发转让协议回购条款，刘勇、刘江、刘乐应以投资金额加计年化利率 12.00% 的价格回购东证锦信持有的全部云南山瀚股份。

后云南山瀚在 2016 年 12 月 31 日前未实现 IPO 或新三板挂牌，东证锦信多次发函要求刘勇、刘江、刘乐三人按约履行回购义务未果。2018 年 6 月 28 日，

东证锦信向广东省东莞市中级人民法院提起诉讼，请求判令刘勇、刘江、刘乐三人履行回购义务并连带一次性向东证锦信支付股份回购价款共 60,465,282.56 元及罚息 82,232.31 元。2018 年 7 月 3 日，广东省东莞市中级人民法院正式受理本案。经东证锦信申请，2018 年 7 月 27 日，广东省东莞市中级人民法院出具了《民事裁定书》，裁定冻结刘勇、刘江、刘乐银行存款人民币 60,547,514.87 元或查封、扣押刘勇、刘江、刘乐相当于人民币 60,547,514.87 元的财产。

2019 年 1 月 24 日，广东省东莞市中级人民法院开庭审理本案，并于 2019 年 6 月 6 日出具“（2018）粤 19 民初 59 号”《民事判决书》，限被告于判决发生法律效力之日起十日内支付股权回购价款。因刘勇、刘江、刘乐三人尚未履行该判决，公司于 2019 年 10 月 21 日向广东省东莞市中级人民法院申请强制执行。目前，本案正在强制执行过程中。

12、“16 皖经 02”债券诉讼事项

公司于 2016 年 7 月 12 日在一级市场申购面值为 5,000.00 万元人民币的“16 皖经 02”债券（票面利率 5.8%，起息日 2016 年 7 月 13 日，债券期限 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权和投资者回售选择权，债券代码：136545），债券兑付日为 2021 年 7 月 13 日，若投资者行使回售选择权，则债券回售部分兑付日为 2019 年 7 月 13 日。

2019 年 5 月 29 日，公司与债券发行人安徽省外经建设（集团）有限公司（以下简称“安徽省外经建”）签订协议，约定安徽省外经建应在 2019 年 7 月 4 日前指定第三方从公司处购买总面值为 1,500.00 万元人民币的“16 皖经 02”债券，并完成价款的支付。但因安徽省外经建未能按期履约，构成违约，且 2019 年 7 月 4 日，“16 皖经 02”债的受托管理人向公司表示安徽省外经建将不能履行“安徽省外经建设（集团）有限公司公开发行 2016 年公司债券（第二期）募集说明书”约定的回购义务，构成预期违约。2019 年 7 月 8 日，公司向广东省东莞市中级人民法院提起诉讼，要求安徽省外经建向公司偿付债券本金 5,000.00 万元，利息 290.00 万元及违约金 2.00 万元（利息及违约金暂计至 2019 年 7 月 8 日），法院于当日受理。2019 年 7 月 15 日，广东省东莞市中级人民法院裁定冻结安徽省外经建银行存款 52,920,000.00 元或冻结、查封、扣押其相应价值的其他财产。安徽省外经建在答辩期间对该案提出管辖异议，广东省东莞市中级人民法院于 2019 年 9 月 9 日裁定驳回其提出的管辖异议。后安徽省外经建对该裁定不服，

向广东省高级人民法院提交上诉申请。2019年12月31日，公司收到广东省高级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定驳回安徽省外经建的请求，本案仍由广东省东莞市中级人民法院管辖。2020年1月16日，公司收到广东省东莞市中级人民法院通知，该案将于2020年3月4日进行证据交换，于2020年3月5日开庭审理。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 30,946,500.00 元。

（二）其他或有事项

1、大连营业部客户基金合同纠纷系列案件

公司大连星海广场证券营业部（原大连白山路证券营业部）原负责人于雷，涉嫌合同诈骗犯罪，已于2017年12月23日被大连市公安局沙河口分局立案侦查，该案经大连市人民检察院审查。据了解，大连市中级人民法院已作出一审判决。目前与该案相关的民事诉讼及仲裁案件情况如下：

（1）李春香等与公司基金合同纠纷案

于雷涉嫌合同诈骗犯罪，冒用公司名义与受害人签订《泰诚资本管理有限公司王朝系列8号私募证券投资基金基金合同》，并违规与部分受害人约定预期收益及担保情况，本案部分受害人李春香、大连顺天阀门有限公司、赵淑凤、刘玉慧、阎聚芬、赵煜红、雷霞、张文峰、宋恩全、赵晨、曹文祥、吴丽萍、林志军、蔡光向中国国际贸易仲裁委员会提交仲裁申请，请求裁决公司返还投资款及支付投资收益损失暂合计 20,013,082.00 元，并承担仲裁费。中国国际贸易仲裁委员会已受理该等案件。

公司就前述案件所涉仲裁协议效力向广东省东莞市中级人民法院提起确认之诉，广东省东莞市中级人民法院受理并组织了庭询与听证，目前人民法院尚未就仲裁协议效力作出裁定。同时，公司同步向中国国际贸易仲裁委员会提出中止审理的申请，目前前述 14 人在中国国际贸易仲裁委员会仲裁的案件均处于中止状态。

（2）郑希勇与公司基金合同纠纷案

2016年6月3日，郑希勇与公司、泰诚资本管理有限公司签订《泰诚资本管理有限公司王朝系列8号私募证券投资基金基金合同》，同日向公司运营外包清算专户支付 8,080,000.00 元用于购买该基金，后基金出现亏损，于雷违规与郑希勇约定预期收益及担保并承诺向其应支付欠款 1,048,977.16 元。2018年10月18

日，郑希勇向中国国际经济贸易仲裁委员会提交仲裁申请，请求裁决公司和泰诚资本管理有限公司向其偿还 1,048,977.16 元及至欠款还清之日止的利息，并承担本案仲裁费用。中国国际经济贸易仲裁委员会已受理本案，并于 2019 年 3 月 5 日开庭审理本案。2019 年 11 月 27 日，公司收到《裁决书》，中国国际经济贸易仲裁委员会裁决：（1）公司向郑希勇赔偿人民币 204,488.58 元；（2）驳回郑希勇其他仲裁请求；（3）本案仲裁费为 38,540 元，其中 30,832 元由公司承担；（4）本案实际费用为 4,750 元，其中 2,375 元由公司承担。本裁决为终局裁决。目前，待公司履行生效裁决内容。

（3）公司诉于雷财产损害赔偿纠纷案

公司大连营业部原负责人于雷，在任职期间通过伪造合同和公章，假借销售产品的名义，骗取客户资金。上述侵权行为发生后，多名客户起诉公司要求赔偿，经法院调解，公司已向 11 名客户共计支付 9,092,565.00 元。2018 年 12 月 27 日，公司向大连市沙河口区人民法院提起民事诉讼，请求判令于雷赔偿公司 9,092,565.00 元，并承担公司为实现权利所支出的必要费用。大连市沙河口区人民法院于 2019 年 1 月 10 日受理本案。2019 年 5 月 23 日，大连市沙河口区人民法院出具“（2019）辽 0204 民初 697 号之一”《民事裁定书》，裁定驳回公司起诉。公司已于 2019 年 6 月 4 日提起上诉。

十八、承诺事项

（一）对本公司发行的集合理财计划的承诺

参见附注“十一、（三）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益”。

（二）经营租赁承诺

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司对外签订的经营租赁合同情况如下：

经营租赁最低付款额	合并	母公司
资产负债表日后第 1 年	49,088,205.62	46,469,199.75
资产负债表日后第 2 年	40,753,304.25	38,369,617.55
资产负债表日后第 3 年	33,707,616.14	31,854,952.58
资产负债表日后第 3 年以上	87,639,635.89	80,467,796.23
合计	211,188,761.89	197,161,566.10

（三）本公司报告期末不存在需要披露的其他重大承诺事项。

十九、资产负债表日后事项

（一）资产负债表日后重大诉讼

2020年1月13日，公司收到广东省东莞市第二人民法院送达的《起诉状》、《传票》及证据材料等文书。据《起诉状》记载，2016年11月，公司虎门分公司营销人员致电向投资者文艳红推介理财产品，称产品系保本保收益类型。文艳红对此予以采信后，于2016年11月24日向公司转账人民币5,100,000.00元，并于2016年11月25日签订《元成稳利1号私募证券投资基金基金合同》。2019年8月7日，文艳红收到公司支付的824,917.48元。文艳红认为公司未能如实宣传基金产品，且公司在收到其划付的投资款后再出具合同的行为属于典型欺骗行为，由此导致其投资损失，故其诉至东莞市第二人民法院，请求法院判决公司赔偿其本金损失5,100,000元及利息损失80,332.52元。

2020年1月22日，公司向东莞市第二人民法院邮寄了管辖权异议申请书、延期举证申请书、追加赵淦鸿及陈妙仙为被告的申请书以及答辩证据材料。2020年2月19日，公司收到法院送达的《民事裁定书》，裁定驳回公司提起的管辖权异议申请。2020年2月26日，公司就管辖权裁定向东莞市中级人民法院提起上诉，目前待法院进一步审理。

二十、其他重要事项说明

（一）债务纠纷

1、“16凯迪01”债券违约事件

2016年9月7日，凯迪生态环境科技股份有限公司发行了“凯迪生态环境科技股份有限公司2016年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）”（债券代码：11241，下称“16凯迪01”），公司于2016年9月7日在一级市场申购了面值为5,000万元人民币的该债券，该债券票面利率6.10%，起息日2016年9月7日。

2018年8月10日，公司通过指定交易系统进行回售申报，向凯迪生态回售全部持仓债券，凯迪生态应于本债券存续内第2个年度付息日（2018年9月7日）支付全部回售款，但未能按约支付。

2018年8月16日，凯迪生态环境科技股份有限公司发布《凯迪生态环境科技股份有限公司关于“16凯迪01”投资者回售申报情况的公告》称，目前资金周转困难，预计不能按期支付回售款项，其行为已经构成实际违约。

公司已授权受托管理人中德证券有限责任公司代为加入凯迪生态环境科技

股份有限公司的债权人委员会。2019年5-11月，公司积极推动凯迪生态环境科技股份有限公司司法重整的相关事宜，但目前司法重整仍未获法院受理。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 39,522,300.00 元。参见附注“九、（八）应收款项”。

2、“16 申信 01”债券违约事件

上海华信国际集团有限公司于 2016 年 9 月 7 日以无担保方式公开发行了“上海华信国际集团有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）”（下称“16 申信 01”）。公司于当日通过簿记建档方式成功获得面值为 40,000 万元人民币的该债券配售额，并于 2016 年 9 月 9 日向该债券的主承销商中信建投证券股份有限公司缴款 40,000 万元人民币，在一级市场申购该债券，该债券票面利率 4.08%，起息日 2016 年 9 月 9 日。

2018 年 5 月 21 日，上海华信国际集团有限公司未能按期足额兑付“上海华信国际集团有限公司 2017 年度第二期超短期融资券”本息，该事项触发了 16 申信 01 债《募集说明书》约定的违约情形，且该违约事项发生后连续 30 个工作日未得到纠正，此情形触发 16 申信 01 债《募集说明书》中的“加速清偿条款”，导致“16 申信 01”出现债券兑付事由。16 申信 01 受托管理人中信建投证券股份有限公司于 2018 年 7 月 19 日按照《中信建投证券股份有限公司关于上海华信国际集团有限公司 2016 年公开发行公司债券（第一期）2018 年第二次债券持有人会议决议公告》宣布 16 申信 01 债所有未偿还的本金和相应利息立即到期应付，并受“16 申信 01”债券持有人授权于当日书面通知上海华信国际集团有限公司于公告后 5 个工作日内偿付“16 申信 01”的本息。截至 2018 年 7 月 26 日，上海华信国际集团有限公司未履行 16 申信 01 债的本息偿付义务，其行为已构成实际违约。2018 年 9 月 10 日，公司向上海市第三中级人民法院提交《破产申请书》，以未能履行到期债务并且明显缺乏清偿能力为由申请上海华信国际集团有限公司破产。

2019 年 11 月 12 日，公司再次向上海市第三中级人民法院申请上海华信国际集团有限公司破产清算。2019 年 11 月 15 日，上海市第三中级人民法院裁定受理。2019 年 12 月 10 日，公司收到上海华信国际集团有限公司破产管理人送达的《关于案件受理及债权申报通知》。2020 年 1 月 14 日，公司向破产管理人提交债权申报材料。2020 年 1 月 16 日，公司收到上海市第三中级人民法院送达

的《通知书》，决定就中国华信能源有限公司、上海华信、海南华信国际控股有限公司、上海华信集团财务有限公司实施合并破产清算事宜于 2020 年 1 月 21 日召开听证会。2020 年 2 月 17 日，公司收到上海市第三中级人民法院送达的《民事裁定书》，裁定对上海华信国际集团有限公司、中国华信能源有限公司、上海华信集团财务有限公司、海南华信国际控股有限公司进行实质合并破产清算。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备 333,056,000.00 元。参见附注“九、（八）应收款项”。

3、“15 金鸿债”债券违约纠纷案

金鸿控股集团股份有限公司（下称“金鸿公司”）于 2015 年 8 月 24 日发布《中油金鸿能源投资股份有限公司 2015 年公司债券发行公告》（债券代码：112276.SZ，下称“15 金鸿债”），公司申购 35,000,000.00 元该债券（票面利率 5%，起息日 2015 年 8 月 27 日，债券期限 5 年，附第 3 年末发行人上调票面利率选择权及投资者回售选择权）。2018 年 8 月 10 日，双方签署《“15 金鸿债”协议》，约定：“金鸿公司应于 2018 年 8 月 27 日按期兑付公司所持‘15 金鸿债’的到期利息及选择回购不超过 40% 的债券本金；公司继续持有‘15 金鸿债’期间的利率调整至年化 9.50%；金鸿公司以其下属公司中油金鸿华东投资管理有限公司（下称“金鸿华东公司”）55% 的股权提供质押担保，并由金鸿华东公司提供连带责任担保。”2018 年 8 月 10 日，金鸿华东公司向公司出具《担保函》，承诺对金鸿公司的“15 金鸿债”承担不可撤销的无限连带责任。2018 年 8 月 28 日，金鸿公司公告称其未能如期兑付已回售部分本金及应付利息，此构成实质违约。

2018 年 10 月 9 日，公司向北京市朝阳区人民法院提交立案材料。后公司与金鸿公司达成和解，并于 2018 年 11 月 21 日与金鸿公司签署《债务和解协议》，同日与金鸿公司、新能国际投资公司（下称“新能公司”）及中油金鸿天然气输送有限公司（下称“金鸿天然气公司”）分别签署《保证合同》。

2018 年 11 月 22 日“15 金鸿债”债券持有人会议审议通过了《关于授权渤海证券股份有限公司签署质押协议的议案》，后渤海证券股份有限公司代表同意和解的“15 金鸿债”债券持有人，并作为名义质权人与出质人金鸿天然气公司签署《股权质押协议》，金鸿天然气公司以其持有的 93.33% 的中油金鸿华东投资管理有限公司股权为同意和解的“15 金鸿债”持有人作质押担保。经公司申

请，新能公司及金鸿天然气公司同意作为第三人加入公司与金鸿公司的诉讼中。2018年12月7日，在北京市朝阳区人民法院主持下，公司与金鸿公司、金鸿华东公司、新能公司、金鸿天然气公司达成《民事调解书》，明确“15金鸿债”的本息偿还期限、自2018年8月27日开始至债券全部兑付之日止，债券年利率由5.00%调整为9.50%、偿还期间利息计算方式、违约责任及由新能公司、金鸿天然气公司就前述应付款项提供无限连带保证责任。若金鸿公司未能按期付款，公司可对金鸿公司、新能公司、金鸿天然气公司申请强制执行等。

2018年12月29日，金鸿公司向公司支付“15金鸿债”2017年8月27日至2018年8月26日期间利息1,750,000.00元及实现债权费用20,000.00元。

2019年6月30日，金鸿公司未能按照生效《民事调解书》履行第一期本息兑付义务，公司于2019年7月1日向北京市朝阳区人民法院对金鸿公司、新能公司、金鸿天然气公司提起强制执行申请（强制执行金额为所有债权本息），法院当日受理。2019年12月9日，公司收到金鸿公司兑付“15金鸿债”款项10,662,700.00元；2020年1月10日，公司收到北京市朝阳区人民法院划付的“15金鸿债”执行款3,050,000.00元。

公司经评估该项债权预计可回收金额，已计提减值准备2,341,607.22元。

（二）年金计划

东莞证券股份有限公司企业年金基金于2008年11月25日经广东省劳动和社会保障厅粤劳社函[2008]1849号文件确认，依据《企业年金基金管理试行办法》（劳社部令第23号）和有关规定成立，计划登记号为441900080153，投资管理人为泰康资产管理有限责任公司、南方基金管理股份有限公司和易方达基金管理有限公司，托管人为中国工商银行广东省分行，截至2019年12月31日总资产净值为285,500,127.16元。

（三）融资融券业务

项目	2019-12-31	2018-12-31
融资融券业务融出资金	7,187,998,139.34	5,185,932,324.48
加：利息	390,528,423.51	
减：减值准备	2,535,478.89	6,844,624.66
融出资金净值	7,575,991,083.96	5,179,087,699.82

注：参见附注“九、（三）融出资金”。

（四）社会责任支出

项目	2019 年度	2018 年度
慈善捐助	6,588,555.84	4,955,992.10

(五) 其他重要事项

无。

二十一、母公司财务报表主要项目注释

(一) 应收款项

1、按明细列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
应收清算款项	321,598,543.05	99,934,208.26
应收手续费及佣金	30,181,577.98	32,737,938.94
业务往来	609,610,375.54	570,232,244.85
租用房屋及设备押金	14,009,461.29	9,866,684.25
待摊费用	21,541,310.54	8,216,440.01
其他	142,181,605.06	20,350,789.13
合计	1,139,122,873.46	741,338,305.44
减：坏账准备		251,658,886.41
减：坏账准备（按简化模型计提）	14,030,717.42	
减：坏账准备（按一般模型计提）	434,514,827.48	
应收款项账面价值	690,577,328.56	489,679,419.03

2、按账龄分析

账龄	2019-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年（含）以内	565,683,413.93	49.66	35,714,206.99	6.31
1-2 年（含）	509,342,704.94	44.71	376,943,095.98	74.01
2-3 年（含）	8,030,982.09	0.71	1,057,514.83	13.17
3 年以上	56,065,772.50	4.92	34,830,727.10	62.12
合计	1,139,122,873.46	100.00	448,545,544.90	39.38

(续表)

账龄	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年（含）以内	672,970,673.94	90.78	214,358,195.31	31.85

账龄	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1-2 年 (含)	10,335,375.63	1.39	740,166.95	7.16
2-3 年 (含)	2,370,389.94	0.32	225,772.23	9.52
3 年以上	55,661,865.93	7.51	36,334,751.92	65.28
合计	741,338,305.44	100.00	251,658,886.41	33.95

3、按评估方式列示

种类	2019-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	602,325,274.56	52.88	443,894,323.17	73.70
组合计提减值准备	536,797,598.90	47.12	4,651,221.73	0.87
合计	1,139,122,873.46	100.00	448,545,544.90	39.38

(续表)

种类	2018-12-31			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单项计提减值准备	518,404,786.34	69.93	246,714,286.34	47.59
组合计提减值准备	222,933,519.10	30.07	4,944,600.07	2.22
合计	741,338,305.44	100.00	251,658,886.41	33.95

4、本报告期单项金额重大并单项计提坏账准备的应收款项

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
上海华信国际集团有限公司 (注 1)	416,320,000.00	333,056,000.00	80.00	债券到期违约转入
阳光凯迪新能源集团有限公司 (注 1)	53,050,000.00	39,522,300.00	74.50	债券到期违约转入
金鸿控股集团股份有限公司 (注 1)	24,337,338.36	2,341,607.22	9.62	债券到期违约转入
重庆市福星门业 (集团) 有限公司 (注 2)	27,342,500.00	16,557,300.00	60.56	债券到期违约转入
申环电缆科技有限公司 (注 2)	7,319,910.51	7,319,910.51	100.00	债券到期违约转入
王先雄 (注 3)	6,600,000.00	6,600,000.00	100.00	预计无法收回

应收款项内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
内蒙古奈伦农业科技 股份有限公司（注 2）	6,300,000.00	3,024,000.00	48.00	债券到期违约转入
安徽省外经建设（集 团）有限公司（注 1）	52,900,000.00	30,946,500.00	58.50	债券到期违约转入
中国民生投资股份有 限公司	5,376,030.00	1,747,209.75	32.50	债券到期违约转入
合计	599,545,778.87	441,114,827.48	73.57	

注 1：参见附注“二十、其他重要事项说明”。

注 2：参见附注“十七、或有事项”。

注 3：客户王先雄应收款项期末账面余额为 660.00 万元，该笔债权于 2005 年产生，账龄为三年以上的打包债权转让余额，已多次致函催收，收回的可能性不大，根据谨慎性原则全额计提了坏账准备。

5、本报告期应收款项中无应收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

6、本报告期应收款项中的关联方款项

参见附注“十五、关联方关系及其交易”。

7、应收款项金额较大的前五名单位情况

2019 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司 关系	金额	占应收款 项总额的 比例 (%)	坏账准备金额	款项内容
上海华信国际集团 有限公司	非关联方	416,320,000.00	36.55	333,056,000.00	债券到期违约转入
阳光凯迪新能源集 团有限公司	非关联方	53,050,000.00	4.66	39,522,300.00	债券到期违约转入
安徽省外经建设集 团有限公司	非关联方	52,900,000.00	4.64	30,946,500.00	债券到期违约转入
旗峰共嘉 4 号集合 资产管理计划	本公司作 为管理人	29,733,000.00	2.61	594,660.00	代垫清算款
重庆市福星门业 （集团）有限公司	非关联方	27,342,500.00	2.40	16,557,300.00	债券到期违约转入
合计		579,345,500.00	50.86	420,676,760.00	

2018 年 12 月 31 日：

单位名称	与本公司关系	金额	占应收款项总额的比例(%)	坏账准备金额	款项内容
上海华信国际集团有限公司	非关联方	416,320,000.00	56.16	187,344,000.00	债券到期违约转入
阳光凯迪新能源集团有限公司	非关联方	53,050,000.00	7.16	23,872,500.00	债券到期违约转入
金鸿控股集团股份有限公司	非关联方	35,000,000.00	4.72	700,000.00	债券到期违约转入
重庆市福星门业(集团)有限公司	非关联方	27,342,500.00	3.69	16,557,300.00	债券到期违约转入
中央国债登记结算有限公司	非关联方	12,400,000.00	1.67	248,000.00	债券派息兑付款
合计		544,112,500.00	73.40	228,721,800.00	

8、外币应收款项原币金额及折算汇率列示

本期无外币应收款项。

(二) 长期股权投资

1、按类别列示

项目	2019-12-31	2018-12-31
子公司	594,174,088.08	445,174,088.08
联营企业		
合营企业		
其他股权投资		
小计	594,174,088.08	445,174,088.08
减：减值准备		
合计	594,174,088.08	445,174,088.08

2、长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2018-12-31 账面余额	本期增加（减 少）	2019-12-31 账面余额	在被投 资单位 持股比 例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	在被投资 单位持股 比例与表 决权比例 不一致的 说明 (注)	减值 准备	本期计 提减值 准备	本期现金红利
东证锦信投资管理 有限公司	成本法	300,000,000.00	300,000,000.00		300,000,000.00	100.00	100.00				
华联期货有限公司	成本法	194,174,088.08	145,174,088.08	49,000,000.00	194,174,088.08	49.00	71.98				8,820,000.00
东莞市东证宏德投 资有限公司	成本法	100,000,000.00		100,000,000.00	100,000,000.00	100.00	100.00				
成本法小计		594,174,088.08	445,174,088.08	149,000,000.00	594,174,088.08						8,820,000.00
合计		594,174,088.08	445,174,088.08	149,000,000.00	594,174,088.08						8,820,000.00

(三) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
一、短期薪酬	265,103,579.37	679,489,405.33	607,795,527.10	336,797,457.60
二、设定提存计划	1,697,049.33	48,774,187.00	48,928,640.18	1,542,596.15
三、设定受益计划				
四、辞退福利		1,599,981.27	1,599,981.27	
五、以现金结算的股份支付				
六、其他长期福利				
合计	266,800,628.70	729,863,573.60	658,324,148.55	338,340,053.75

2、短期薪酬

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
一、工资、奖金、津贴和补贴	202,734,081.86	598,989,922.05	539,853,094.60	261,870,909.31
二、职工福利费		9,981,556.57	9,981,556.57	
三、社会保险费	221,349.89	16,701,542.98	16,714,428.33	208,464.54
其中：医疗保险费	200,155.72	14,670,900.42	14,682,975.38	188,080.76
工伤保险费	4,149.14	287,538.60	288,192.89	3,494.85
生育保险费	17,045.03	1,635,308.07	1,635,464.17	16,888.93
四、住房公积金	928,121.50	22,273,859.25	22,058,448.03	1,143,532.72
五、工会经费和职工教育经费	61,220,026.12	21,322,353.34	8,967,828.43	73,574,551.03
六、短期带薪缺勤		10,220,171.14	10,220,171.14	
七、短期利润分享计划				
合计	265,103,579.37	679,489,405.33	607,795,527.10	336,797,457.60

3、设定提存计划

项目	2018-12-31	本期增加	本期支付	2019-12-31
一、基本养老保险	376,515.99	32,275,503.93	32,368,080.90	283,939.02
二、失业保险费	15,633.34	1,045,183.07	1,046,859.28	13,957.13
三、企业年金缴费	1,304,900.00	15,453,500.00	15,513,700.00	1,244,700.00
合计	1,697,049.33	48,774,187.00	48,928,640.18	1,542,596.15

(四) 利息净收入

项目	2019 年度	2018 年度
一、利息收入		

项目	2019 年度	2018 年度
其中：货币资金及结算备付金利息收入	275,234,449.99	220,161,221.04
融出资金利息收入	502,620,822.64	486,060,640.71
买入返售金融资产利息收入	126,588,325.15	183,234,914.11
其中：股权质押回购利息收入	99,288,879.82	132,142,587.21
债权投资利息收入	11,551,531.86	
其他债权投资利息收入	270,198,062.33	
其他	29.73	
利息收入小计	1,186,193,221.70	889,456,775.86
二、利息支出		
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	38,704,122.93	42,917,809.87
拆入资金利息支出	16,766,481.48	21,999,668.41
其中：转融通利息支出	12,036,111.12	13,373,333.35
卖出回购金融资产利息支出	153,607,979.32	130,034,194.34
其中：报价回购利息支出	25,416,371.37	20,648,789.61
代理买卖证券款利息支出	50,733,734.65	39,939,975.98
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	285,867,898.94	209,375,266.13
其中：次级债券利息支出	132,305,160.83	117,306,056.90
其他	146,194,947.87	215,732,791.27
利息支出小计	691,875,165.19	659,999,706.00
三、利息净收入	494,318,056.51	229,457,069.86

（五）手续费及佣金净收入

1、手续费及佣金净收入情况

项目	2019 年度	2018 年度
证券经纪业务净收入	810,904,673.76	601,146,074.25
其中：证券经纪业务收入	1,092,152,511.77	785,671,086.86
其中：代理买卖证券业务	1,075,876,296.48	767,438,801.67
交易单元席位租赁	945,577.68	4,642,941.11
代销金融产品业务	15,330,637.61	13,589,344.08
证券经纪业务支出	281,247,838.01	184,525,012.61
其中：代理买卖证券业务	279,809,754.57	182,897,306.52
交易单元席位租赁	1,438,083.44	1,627,706.09
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	4,002,132.96	4,050,281.24
其中：期货经纪业务收入	4,002,132.96	4,050,281.24

项目	2019 年度	2018 年度
期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	309,214,355.74	127,131,681.23
其中：投资银行业务收入	337,729,704.77	134,749,405.22
其中：证券承销业务	252,109,287.94	40,339,622.65
证券保荐业务	15,188,679.24	2,471,698.11
财务顾问业务	70,431,737.59	91,938,084.46
投资银行业务支出	28,515,349.03	7,617,723.99
其中：证券承销业务	23,909,354.70	1,794,161.37
证券保荐业务		
财务顾问业务	4,605,994.33	5,823,562.62
资产管理业务净收入	67,610,260.87	80,398,923.96
其中：资产管理业务收入	67,772,059.86	80,481,860.90
资产管理业务支出	161,798.99	82,936.94
基金管理业务净收入		
其中：基金管理业务收入		
基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	31,549,358.23	11,514,945.63
其中：投资咨询业务收入	31,549,358.23	11,514,945.63
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	2,843,775.15	3,615,931.92
其中：其他手续费及佣金收入	2,843,775.15	3,615,931.92
其他手续费及佣金支出		
手续费及佣金净收入合计	1,226,124,556.71	827,857,838.23
其中：手续费及佣金收入合计	1,536,049,542.74	1,020,083,511.77
手续费及佣金支出合计	309,924,986.03	192,225,673.54

2、财务顾问业务净收入

项目	2019 年度	2018 年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	2,200,000.00	17,179,245.42
并购重组财务顾问业务净收入-其他	5,288,972.33	1,877,595.27
其他财务顾问业务净收入	58,336,770.93	67,057,681.15
合计	65,825,743.26	86,114,521.84

3、代理销售金融产品收入

项目	2019 年度		2018 年度	
	销售总金额	总收入	销售总金额	总收入
基金	2,217,286,566.01	15,174,922.51	1,590,705,790.86	13,445,700.21
其他	330,000,000.00	117,979.25	500,000,000.00	143,643.87
合计	2,547,286,566.01	15,292,901.76	2,090,705,790.86	13,589,344.08

4、资产管理业务开展及收入情况

项目	2019 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	14.00	34.00	2.00
期末客户数量	35,725.00	34.00	10.00
其中：个人客户	35,660.00		
机构客户	65.00	34.00	10.00
期初受托资金	5,871,910,461.18	9,817,645,182.26	480,750,000.00
其中：自有资金投入	11,321,442.48		240,500,000.00
个人客户	5,398,733,609.30		
机构客户	461,855,409.40	9,817,645,182.26	240,250,000.00
期末受托资金	6,549,165,696.28	9,681,543,000.00	603,750,000.00
其中：自有资金投入	12,718,744.48		383,500,000.00
个人客户	6,346,366,586.67		
机构客户	190,080,365.13	9,681,543,000.00	220,250,000.00
期末主要受托资产初始成本	6,731,310,651.64	9,681,043,000.00	603,750,000.00
其中：股票	12,496,456.87		
债券	6,447,350,400.39	2,717,053,000.00	
基金	21,456,879.70		
当期资产管理业务净收入	54,894,380.41	12,715,880.46	

(续表)

项目	2018 年度		
	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	8.00	33.00	1.00
期末客户数量	26,233.00	33.00	4.00
其中：个人客户	26,168.00		
机构客户	65.00	33.00	4.00
期初受托资金	6,866,830,909.48	15,117,681,350.56	578,750,000.00
其中：自有资金投入	43,497,007.14		240,500,000.00
个人客户	5,646,446,236.08		
机构客户	1,176,887,666.26	15,117,681,350.56	338,250,000.00
期末受托资金	5,871,910,461.18	9,817,645,182.26	480,750,000.00
其中：自有资金投入	11,321,442.48		240,500,000.00
个人客户	5,398,733,609.30		
机构客户	461,855,409.40	9,817,645,182.26	240,250,000.00
期末主要受托资产初始成本	6,289,007,952.08	9,979,373,130.00	480,750,000.00
其中：股票	661,997.00		
债券	5,853,534,312.91	1,912,203,430.00	
基金	63,777,698.49		
当期资产管理业务净收入	61,853,887.13	18,545,036.83	

(六) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	2019 年度	2018 年度
1.成本法核算的长期股权投资收益	8,820,000.00	7,840,000.00
2.权益法核算的长期股权投资收益		
3.处置长期股权投资产生的投资收益		
4.金融工具投资收益	153,601,533.14	418,969,326.85
其中：持有期间取得的收益	173,260,201.20	449,772,757.53
—交易性金融工具	173,260,201.20	
—其他权益工具投资		
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		100,826,642.50
—持有至到期投资		71,547,958.28
—可供出售金融资产		277,398,156.75
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-19,658,668.06	-30,803,430.68
—交易性金融工具	-46,223,050.21	
—其他债权投资	42,839,411.73	
—债权投资		
—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-21,094,138.65
—持有至到期投资		
—可供出售金融资产		-15,146,777.95
—衍生金融工具	-16,275,029.58	5,437,485.92
5.其他	-4,789,959.10	-1,124,571.14
合计	157,631,574.04	425,684,755.71

2、按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2019 年度	2018 年度	增减变动的原因
华联期货有限公司	8,820,000.00	7,840,000.00	分红金额有变化

3、投资收益汇回无重大限制

(七) 公允价值变动收益

项目	2019 年度	2018 年度
交易性金融资产	78,806,669.21	
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		

项目	2019 年度	2018 年度
交易性金融负债		
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	1,901,588.26	-3,173,518.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-41,963,807.84
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	80,708,257.47	-45,137,325.94

(八) 业务及管理费

项目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	729,863,573.60	456,172,244.59
租赁费	52,066,695.51	48,803,018.58
折旧费	24,971,795.63	22,527,451.88
业务招待费	32,125,920.70	29,194,946.31
邮电通讯费	18,456,894.08	16,861,352.85
长期待摊费用摊销	9,701,169.24	14,246,951.47
公杂费	9,428,539.28	9,291,584.57
差旅费	18,716,829.67	20,122,169.64
交易所费用	16,827,000.67	13,329,489.27
水电费	5,761,256.07	6,298,963.06
投资者保护基金	13,886,409.34	10,167,093.56
咨询费	8,167,914.13	6,495,762.45
其他费用	86,887,719.09	94,116,348.45
合计	1,026,861,717.01	747,627,376.68

(九) 现金流量表补充披露

1、现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	618,647,612.02	204,792,466.14
加：信用减值损失	74,251,703.42	
资产减值损失		355,742,404.14
固定资产折旧	27,007,435.45	24,600,272.52
无形资产摊销	16,364,184.65	14,955,182.77
长期待摊费用摊销	9,701,169.24	14,246,951.47

项目	2019 年度	2018 年度
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）	-244,138.61	-275,458.28
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-80,708,257.47	45,137,325.94
利息支出	324,572,021.87	252,293,823.38
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-291,824.85	-574,515.20
投资损失（收益以“-”号填列）	-8,820,000.00	-7,840,000.00
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-4,319,964.71	-100,714,737.61
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-24,171.56	123,217.59
交易性金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	-2,573,196,474.48	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少（增加以“-”号填列）		-2,602,214,954.73
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,318,805,448.86	1,877,904,501.27
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,228,097,998.20	1,152,396,665.68
其他	6,145,622.94	4,655,660.38
经营活动产生的现金流量净额	1,318,377,467.25	1,235,228,805.46
2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3.现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	14,305,159,408.79	9,434,686,058.94
减：现金的期初余额	9,434,686,058.94	10,289,720,119.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,870,473,349.85	-855,034,060.18

2、现金和现金等价物的构成

项目	2019-12-31	2018-12-31
一、现金	14,305,159,408.79	9,434,686,058.94
其中：库存现金	55,500.00	60,200.00
可随时用于支付的银行存款	12,056,476,105.52	6,519,597,377.67
可随时用于支付的其他货币资金	7,787.60	

项目	2019-12-31	2018-12-31
结算备付金	2,248,620,015.67	2,915,028,481.27
二、现金等价物		
三、现金及现金等价物余额	14,305,159,408.79	9,434,686,058.94

二十二、财务报表附注补充资料

1、非经常性损益明细表

项目	2019 年度	2018 年度
一、非经常性损益项目		
1、非流动资产处置损益	244,138.61	275,660.76
2、越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
3、计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	9,227,699.33	2,256,796.20
4、计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
5、企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
6、非货币性资产交换损益		
7、委托他人投资或管理资产的损益		
8、因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
9、债务重组损益		
10、企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
11、交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
12、同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
13、与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
14、除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
15、单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	859,450.51	
16、对外委托贷款取得的损益		
17、采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		

项目	2019 年度	2018 年度
18、根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
19、受托经营取得的托管费收入		
20、除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,980,570.91	-14,806,630.34
21、其他符合非经常性损益定义的损益项目		
税前非经常性损益合计	8,350,717.54	-12,274,173.38
减：非经常性损益对所得税费用的影响	2,227,438.68	-2,325,191.34
二、非经常性损益净额	6,123,278.86	-9,948,982.04
其中：归属于母公司股东的非经常性损益净额	5,632,829.87	-9,831,090.83
归属于少数股东的非经常性损益净额	490,448.99	-117,891.21

2、净资产收益率及每股收益

项目	报告期间	加权平均净资产收益率 (%)	每股收益 (元/股)	
			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	2019 年度	10.02	0.42	0.42
	2018 年度	3.11	0.13	0.13
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2019 年度	9.93	0.41	0.41
	2018 年度	3.27	0.13	0.13

3、基本每股收益和稀释每股收益计算过程

(1) 基本每股收益

项目	编号	2019 年度	2018 年度
期初股份总数 (股)	A	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 (股)	B		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数 (股)	C		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数 (月)	D		
报告期月份数 (月)	E	12	12
报告期因回购等减少股份数 (股)	F		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数 (月)	G		
报告期缩股数 (股)	H=P+E		
发行在外的普通股加权平均数 (股)	$I = A + B + C \times D \div E - F \times G \div E - H$	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
归属于公司普通股股东的净利润 (元)	J	624,092,014.61	190,103,609.57

项目	编号	2019 年度	2018 年度
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（元）	K	618,458,204.70	199,934,700.40
基本每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	0.42	0.13
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	0.41	0.13

(2) 稀释每股收益

项目	编号	2019 年度	2018 年度
期初股份总数（股）	A	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数（股）	B		
报告期因发行新股或债转股等增加股份数（股）	C		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数（月）	D		
报告期月份数（月）	E	12	12
报告期因回购等减少股份数（股）	F		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数（月）	G		
报告期缩股数（股）	H=F÷E		
发行在外的普通股加权平均数（股）	I=A+B+C×D÷E-F×G÷E-H	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00
认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数（股）	J		
归属于公司普通股股东的净利润（元）	K	624,092,014.61	190,103,609.57
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润（元）	L	618,458,204.70	199,934,700.40
稀释每股收益	按归属于公司普通股股东的净利润计算	0.42	0.13
	按扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润计算	0.41	0.13

二十三、公司主要会计报表项目的变动情况及原因说明

分析对比 2019 年 12 月 31 日、2018 年 12 月 31 日的资产负债表项目，2019 年度、2018 年度的利润表项目，将占公司报告期末资产总额 5%（含 5%）、报告期营业收入或营业支出总额 10%（含 10%）以上，且两个期间的数据变动幅度达 30%（含 30%）以上的报表项目，对其变动情况进行说明。

项目	2019年12月31日期末数或2019年1-12月累计数(万元)	2018年12月31日期末数或2018年1-12月累计数(万元)	变动金额(增加+, 减少-)(万元)	变动比率(%)	原因说明
货币资金	1,287,748.26	689,021.42	598,726.84	86.90	主要由于客户存入银行的存管资金增加引起。
融出资金	757,599.11	517,908.77	239,690.34	46.28	主要由于本期市场行情好转, 向客户融出资金增加引起。
交易性金融资产	355,554.70		355,554.70	100	主要由于本期会计政策变更影响。
其他债权投资	711,471.46		711,471.46	100	主要由于本期会计政策变更影响。
代理买卖证券款	1,420,266.96	912,675.13	507,591.83	55.62	主要由于本期市场行情好转, 客户资金增加引起。
应付债券	757,888.25	315,882.17	442,006.08	139.93	主要由于本期非公开发行公司债券20亿元、非公开发行次级债券20亿元引起。
利息净收入	55,711.27	34,088.83	21,622.44	63.43	主要由于客户存入银行的存管资金增加, 加上本期市场行情好转两融业务增加引起。
手续费及佣金净收入	129,176.75	89,451.62	39,725.13	44.41	主要由于本期市场行情好转经纪业务手续费净收入增加, 以及投资银行业务增加引起。
业务及管理费	110,425.80	81,282.78	29,143.02	35.85	主要由于本期营业收入增加, 计提的年终奖增加引起。



营业执照

(副本)

1-5

统一社会信用代码

91420106081978608B

扫描二维码登录
“国家企业信用
信息公示系统”,
了解更多登记、
备案、许可、监
管信息。



名称 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 石文先:

经营范围

审查企业会计报表,出具审计报告;验证企业资本,出具验资报告;办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务,出具有关报告;基本建设年度财务审计;基本建设决(结)算审核;法律、法规规定的其他业务;代理记账;会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训。(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2013年11月06日

合伙期限 长期

主要经营场所 武汉市武昌区东湖路169号2-9层

登记机关



2019 11 29

证书序号: NO. 026571

说明

1. 《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
2. 《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
3. 《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
4. 会计师事务所终止, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。

会计师事务所 执业证书

名称: 中审众环会计师事务所(特殊普通合伙)

合伙)

主任会计师: 石文先

办公场所:

湖北省武汉市武昌区东湖路111号

2-9 层

组织形式: 特殊普通合伙

会计师事务所编号: 42010005

注册资本(出资额):

批准设立文号: 鄂财云发(2010)25号

批准设立日期: 2010年10月28日



中华人民共和国财政部制



证书序号: 000387

会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证劵监督管理委员会审查, 批准
中审众环会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证劵、期货相关业务。

首席合伙人: 石文先

证书号: 53

发证时间: 二〇一二年十一月十八日

证书有效期至: 二〇一三年十一月十八日





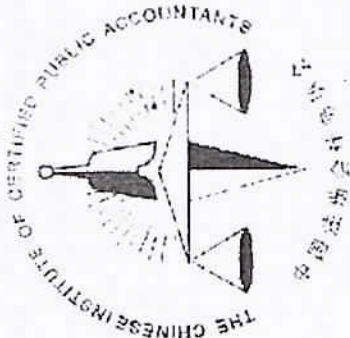
姓 名	胡海林
性 别	男
出生 日期	1975-03-08
工 作 单 位	中国石化集团财务处 财务部
身份证号码	341001197503080037



胡海林(370100170030), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



370100170030



姓名	潘桂权
Full name	
性别	男
Sex	
出生日期	1989-12-28
Date of birth	
工作单位	中审众环会计师事务所
Working unit	——(特殊普通合伙) 广东
身份证号码	分所
Identity card No.	445302198912280351



潘桂权(420100050277), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019) 94号。



420100050277



广东省融资再担保有限公司（合并）

二〇一九年度

审计报告

**致同会计师事务所（特殊普通合伙）
广州分所**



防伪条形码：



防伪 编号：00202020040032037569

致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

报告 文号：致同审字(2020)第 440FB0184 号

委托 单位：广东省融资再担保有限公司

被审验单位名称：广东省融资再担保有限公司（合并）

被审单位所在地：广州

事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

报告 类型：年度审计（无保留意见）

报告 日期：2020 年 4 月 7 日

报备 时间：2020 年 4 月 8 日 10:49:35

签名注册会计师：李继明

张孝亮

广东省融资再担保有限公司（合并）

2019 年度审计报告

事务所名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

事务所电话：020-38963388

传 真：020-38963399

通信 地址：广州市天河区珠江新城珠江东路 32 号利通广场 10 楼

电子 邮件：MarketingGZ@cn.gt.com

事务所网址：www.grantthornton.cn

如对上述报备资料，有疑问的。请与广州注册会计师协会业务监管部联系。

防伪查询电话号码：38922350 转 371 转 373

防伪 查询 网址：<http://www.gzicpa.org.cn> 或 <http://www.gdicpa.org.cn/>

目 录

审计报告	1-3
合并及公司资产负债表	1-2
合并及公司利润表	3
合并及公司现金流量表	4
合并及公司所有者权益变动表	5-8
财务报表附注	9-65

审计报告

致同审字(2020)第 440FB0184 号

广东省融资再担保有限公司全体股东:

一、审计意见

我们审计了广东省融资再担保有限公司(以下简称再担保公司)财务报表,包括 2019 年 12 月 31 日的合并及公司资产负债表,2019 年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了再担保公司 2019 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2019 年度的合并及公司的经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于再担保公司,并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信,我们获取的审计证据是充分、适当的,为发表审计意见提供了基础。

三、其他信息

再担保公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括再担保公司 2019 年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

四、管理层和治理层对财务报表的责任

再担保公司管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估再担保公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算再担保公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督再担保公司的财务报告过程。

五、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀疑。同时，我们也执行以下工作：

（1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

(3) 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

(4) 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据所获取的审计证据，就可能导致对再担保公司的持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致再担保公司不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

(6) 就再担保公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

我们与治理层就计划的审计范围、时间安排和重大审计发现等事项进行沟通，包括沟通我们在审计中识别出的值得关注的内部控制缺陷。



中国·广州

中国注册会计师



中国注册会计师



二〇二〇年四月七日



合并资产负债表

截止日期：2019年12月31日

编制单位：广东省融资再担保有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
资产：					
货币资金	七、1	1,550,116,074.42	936,585,777.08	4,463,793,819.92	3,984,723,967.10
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		-	-	-	-
应收担保费		-	-	-	-
应收分担保账款		-	-	-	-
应收代偿款	七、2	550,299,726.25	546,047,092.36	587,039,203.66	587,039,203.66
应收款项类金融资产	七、3	183,716,000.00	-	266,980,000.00	-
其他应收款	七、4	204,664,716.76	200,155,798.68	209,686,722.36	200,205,326.23
其中：应收利息	七、4	2,961,789.04	-	7,620,821.51	-
应收股利	七、4	459,441.61	-	922,065.84	-
其他流动资产	七、5	5,229,785,226.32	4,247,820,000.00	1,417,552,649.17	847,820,000.00
存出保证金		-	-	-	-
可供出售金融资产	七、6	41,000,000.00	-	41,000,000.00	-
持有至到期投资		-	-	-	-
长期股权投资	七、7	449,892,585.12	1,515,892,585.12	464,288,950.82	1,530,288,950.82
投资性房地产	七、8	8,814,994.22	8,814,994.22	16,610,364.95	16,610,364.95
其他非流动金融资产					
固定资产	七、9	55,533,868.47	53,904,648.34	52,089,758.37	50,362,143.08
在建工程	七、10	4,048,383.42	4,048,383.42	4,048,383.42	4,048,383.42
无形资产		-	-	-	-
商誉		-	-	-	-
长期待摊费用	七、11	2,127,180.03	-	2,113,091.49	-
抵债资产					
递延所得税资产	七、12	58,669,651.22	58,669,651.22	59,482,580.92	59,482,580.92
其他非流动资产	七、13	472,276,049.63	300,000,000.00	840,000,000.00	352,000,000.00
资产总计		8,810,944,455.86	7,871,938,930.44	8,424,685,525.08	7,632,580,920.18

公司法定代表人：祖前



主管会计工作的公司负责人：

曾烨

公司会计机构负责人：

梁小天



合并资产负债表（续）

截止日期：2019年12月31日

编制单位：广东省融资再担保有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
负债：					
短期借款		-	-	-	-
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		-	-	-	-
预收担保费	七、14	2,879,607.08	1,832,208.48	5,061,317.84	4,878,924.13
应付手续费		-	-	-	-
存入保证金	七、15	136,539,363.28	108,542,950.00	36,305,470.00	29,830,800.00
应付分担保账款		-	-	-	-
应付职工薪酬	七、16	31,283,772.84	22,213,165.19	27,600,130.10	19,050,971.97
应交税费	七、17	34,425,298.12	28,319,480.95	33,393,804.36	28,046,737.07
其他应付款	七、18	605,032,660.16	584,941,176.75	569,943,625.84	568,908,133.87
其中：应付利息			-		-
应付股利			-		-
未到期责任准备金	七、19	119,418,482.42	103,796,587.58	81,372,977.41	71,942,724.58
担保赔偿准备	七、19	516,451,050.53	500,361,618.66	484,215,028.73	472,758,218.66
预计负债		-	-	-	-
长期借款		-	-	-	-
应付债券		-	-	-	-
长期应付款	七、20	124,825,000.00	-	20,000,000.00	-
递延收益	七、21	627,500.00	-	105,000.00	105,000.00
专项应付款					
递延所得税负债	七、12	740,447.26	-	1,903,788.94	-
其他负债		-	-	-	-
负债合计		1,572,223,181.69	1,350,007,187.61	1,259,901,143.22	1,195,521,510.28
股东权益					
股本	七、22	6,060,000,000.00	6,060,000,000.00	6,060,000,000.00	6,060,000,000.00
国有资本		-	-	-	-
集体资本		-	-	-	-
法人资本	七、22	6,060,000,000.00	6,060,000,000.00	6,060,000,000.00	6,060,000,000.00
其中：国有法人资本	七、22	6,060,000,000.00	6,060,000,000.00	6,060,000,000.00	6,060,000,000.00
个人资本					
外商资本					
其他权益工具		-	-	-	-
资本公积		-	-	-	-
减：库存股		-	-	-	-
其他综合收益	七、23	3,345,729.50	3,345,729.50	2,689,539.54	2,689,539.54
盈余公积	七、24	157,346,115.31	157,346,115.31	139,359,392.47	139,359,392.47
一般风险准备金	七、25	164,956,624.53	157,346,115.31	142,619,586.47	139,359,392.47
担保扶持基金		-	-	-	-
未分配利润	七、26	186,944,280.30	143,893,782.71	145,926,960.41	95,651,085.42
归属于股东权益合计		6,572,592,749.64	6,521,931,742.83	6,490,595,478.89	6,437,059,409.90
少数股东权益		666,128,524.53	-	674,188,902.97	-
股东权益合计		7,238,721,274.17	6,521,931,742.83	7,164,784,381.86	6,437,059,409.90
负债和股东权益总计		8,810,944,455.86	7,871,938,930.44	8,424,685,525.08	7,632,580,920.18

公司法定代表人：



主管会计工作的公司负责人：

曾 烨

公司会计机构负责人：

梁小天

利润表

2019年度

编制单位：广东省融资再担保有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
一、营业收入		456,886,034.85	383,593,834.77	403,690,461.74	307,016,375.57
(一) 担保业务收入	七、27	232,393,242.22	207,593,175.09	156,320,803.26	143,885,449.08
担保费收入	七、27	232,393,242.22	207,593,175.09	156,320,803.26	143,885,449.08
手续费收入		-	-	-	-
评审费收入		-	-	-	-
追偿收入		-	-	-	-
其他担保业务收入		-	-	-	-
(二) 其他收益	七、28	505,334.72	105,800.00	1,986,558.52	1,479,949.95
(三) 投资收益 (损失以“-”号填列)	七、29	93,943,519.81	56,834,226.28	164,676,975.14	91,468,653.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-4,551,332.38	-4,551,332.38	-4,675,131.30	-4,675,131.30
(四) 公允价值变动收益 (损失以“-”号填列)		-	-	-	-
(五) 利息净收入 (损失以“-”号填列)	七、30	127,981,017.34	117,403,373.01	75,630,436.58	65,109,434.62
利息收入	七、30	127,981,017.34	117,403,373.01	75,630,436.58	65,109,434.62
利息支出		-	-	-	-
(六) 汇兑损益 (损失以“-”号填列)		-	-	-	-
(七) 其他业务收入	七、31	2,062,920.76	1,657,260.39	5,044,873.57	5,044,873.57
(八) 资产处置收益 (损失以“-”号填列)		-	-	28,814.67	28,014.67
二、营业支出	七、32	192,945,500.47	145,104,126.55	187,504,835.27	143,819,849.32
(一) 担保赔偿支出		-	-	-	-
(二) 手续费支出	七、32	10,153,878.71	8,130,414.31	2,215,286.52	2,085,081.43
(三) 分担保费支出	七、32	9,496,012.23	14,014,968.28	3,596,014.77	9,956,670.19
(四) 提取担保赔偿准备金	七、32	32,236,021.80	27,603,400.00	120,924,704.29	112,305,726.11
(五) 提取未到期责任准备	七、32	119,418,482.42	103,796,587.58	81,372,977.41	71,942,724.58
减：摊回未到期担保责任准备	七、32	81,372,977.41	71,942,724.58	111,229,402.56	108,759,644.67
(六) 税金及附加	七、32	3,373,470.47	2,918,765.40	2,672,790.29	2,198,957.03
(七) 业务及管理费	七、32	98,536,528.93	59,478,632.24	86,789,626.42	52,927,496.52
(八) 其他业务成本	七、32	1,104,083.32	1,104,083.32	1,162,838.13	1,162,838.13
(九) 资产减值损失 (转回金额以“-”号填列)		-	-	-	-
三、营业利润 (损失以“-”号填列)		263,940,534.38	238,489,708.22	216,185,626.47	163,196,526.25
加：营业外收入	七、33	88,985.02	54,367.12	1.00	1.00
减：营业外支出	七、34	2,074,529.94	2,074,529.94	1,451.72	1,451.72
四、利润总额 (亏损总额以“-”号填列)		261,954,989.46	236,469,545.40	216,184,175.75	163,195,075.53
减：所得税费用	七、35	70,132,436.60	56,602,317.01	57,480,792.51	43,631,218.75
五、净利润 (净亏损以“-”号填列)		191,822,552.86	179,867,228.39	158,703,383.24	119,563,856.78
(一) 按经营持续性分类：					
其中：持续经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		191,822,552.86	179,867,228.39	158,703,383.24	119,563,856.78
终止经营净利润 (净亏损以“-”号填列)		-	-	-	-
(二) 按所有权归属分类：					
其中：少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		14,830,386.65	-	14,449,984.49	-
归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		176,992,166.21	179,867,228.39	144,253,398.75	119,563,856.78
六、其他综合收益的税后净额		656,189.96	656,189.96	-4,079,791.89	-4,079,791.89
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		656,189.96	656,189.96	-4,079,791.89	-4,079,791.89
(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		656,189.96	656,189.96	-4,079,791.89	-4,079,791.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		656,189.96	656,189.96	-4,079,791.89	-4,079,791.89
2. 其他债权投资公允价值变动		-	-	-	-
3. 可供出售金融资产公允价值变动损益		-	-	-	-
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额		-	-	-	-
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益		-	-	-	-
6. 其他		-	-	-	-
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		192,478,742.82	180,523,418.35	154,623,591.35	115,484,064.89
归属于母公司股东的综合收益总额		177,648,356.17	180,523,418.35	140,173,606.86	115,484,064.89
归属于少数股东的综合收益总额		14,830,386.65	-	14,449,984.49	-
八、每股收益					
(一) 基本每股收益					
(二) 稀释每股收益					

公司法定代表人



主管会计工作的公司负责人：

曾 烨

公司会计机构负责人：

梁小天



合并现金流量表

2019年度

编制单位: 广东省融资再担保有限公司

单位: 人民币元

项 目	附注	2019年12月31日		2018年12月31日	
		合并	公司	合并	公司
一、经营活动产生的现金流量:					
担保费收入收到的现金		248,088,876.53	221,083,393.23	178,854,508.76	165,654,107.92
收到银行存款利息		134,569,906.63	123,389,030.58	79,724,569.60	68,974,104.39
收到其他与经营活动有关的现金		269,217,981.65	245,738,184.72	697,000,559.26	687,004,319.19
经营活动现金流入小计		651,876,764.81	590,210,608.53	955,579,637.62	921,632,531.50
支付给职工以及为职工支付的现金		72,485,886.49	44,520,181.06	61,381,399.44	40,180,763.35
支付的各项税费		94,801,642.98	76,595,594.27	109,040,074.37	94,364,940.07
支付其他与经营活动有关的现金		307,977,893.52	268,649,045.60	1,224,771,082.02	1,217,885,177.18
经营活动现金流出小计		475,265,422.99	389,764,820.93	1,395,192,555.83	1,352,430,880.60
经营活动产生的现金流量净额		176,611,341.82	200,445,787.60	-439,612,918.21	-430,798,349.10
二、投资活动产生的现金流量:					
收回投资收到的现金		2,326,664,000.00	352,000,000.00	5,056,910,000.00	2,452,180,000.00
取得投资收益收到的现金		117,054,521.13	72,297,604.37	179,053,991.11	102,990,575.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		-	-	42,700.00	42,700.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		-	-	-	-
收到买入返售金融资产现金净额		-	-	-	-
收到其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	-	21,271,506.85	-
投资活动现金流入小计		2,453,718,521.13	424,297,604.37	5,257,278,197.96	2,555,213,275.22
购置固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,801,439.74	534,000.00	3,426,735.61	1,883,480.00
权益性投资支付的现金		-	-	18,000,000.00	18,000,000.00
其他投资支付的现金		5,677,700,000.00	3,700,000,000.00	2,872,320,000.00	352,000,000.00
支付买入返售金融资产现金净额		-	-	-	-
支付其他与投资活动有关的现金		10,000,000.00	-	20,000,000.00	-
投资活动现金流出小计		5,690,501,439.74	3,700,534,000.00	2,913,746,735.61	371,883,480.00
投资活动产生的现金流量净额		-3,236,782,918.61	-3,276,236,395.63	2,343,531,462.35	2,183,329,795.22
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		-	-	-	-
收到其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
筹资活动现金流入小计		-	-	-	-
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		99,631,085.42	95,651,085.42	279,916,950.53	279,439,015.01
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-	477,935.52	-
支付其他与筹资活动有关的现金		-	-	-	-
子公司减少注册资本所支付的现金		-	-	20,000,000.00	-
筹资活动现金流出小计		99,631,085.42	95,651,085.42	299,916,950.53	279,439,015.01
筹资活动产生的现金流量净额		-99,631,085.42	-95,651,085.42	-299,916,950.53	-279,439,015.01
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		-3,159,802,662.21	-3,171,441,693.45	1,604,001,593.61	1,473,092,431.11
加: 期初现金及现金等价物余额		3,885,964,666.05	3,406,894,813.23	2,281,963,072.44	1,933,802,382.12
六、期末现金及现金等价物余额		726,162,003.84	235,453,119.78	3,885,964,666.05	3,406,894,813.23

公司法定代表人:



主管会计工作的公司负责人:

曾 烨

公司会计机构负责人:

梁小天

合并所有者权益变动表

2019年度

单位：人民币元

项 目	本期金额						
	归属于母公司的所有者权益						所有者权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	
一、上年年末余额	6,060,000,000.00	-	2,689,539.54	139,359,392.47	142,619,586.47	-	7,164,784,381.86
加：会计政策变更							
前期差错更正							
其他							
二、本年年初余额	6,060,000,000.00	-	2,689,539.54	139,359,392.47	142,619,586.47		7,164,784,381.86
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			656,189.96	17,986,722.84	22,337,038.06		73,936,892.31
（一）综合收益总额			656,189.96				192,478,742.82
（二）股东投入和减少资本							
1. 股东投入资本							
2. 其他权益工具持有者投入资本							
3. 股份支付计入所有者权益的金额							
4. 其他							
（三）利润分配				17,986,722.84	22,337,038.06		-118,541,850.51
1. 提取盈余公积				17,986,722.84			
2. 提取一般风险准备					22,337,038.06		
3. 对股东的分配							
4. 其他							
（四）股东权益内部结转							
1. 资本公积转增股本							
2. 盈余公积转增股本							
3. 盈余公积弥补亏损							
4. 一般风险准备弥补亏损							
5. 其他							
四、本年年末余额	6,060,000,000.00	-	3,345,729.50	157,346,115.31	164,956,624.53		7,238,721,274.17

主管会计工作的公司负责人：

公司会计机构负责人：

曾 烨

梁小天

公司法定代表人：

梁 小 天

合并所有者权益变动表(续)

2019年度

单位: 人民币元

编制单位: 广东省融资再担保有限公司

项目	上期金额							
	归属于母公司的所有者权益							少数股东权益
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	未分配利润	
一、上年年末余额	6,010,000,000.00	50,000,000.00	6,769,331.43	127,403,006.79	127,403,006.79	-	308,285,542.03	680,216,854.00
加: 会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年初余额	6,010,000,000.00	50,000,000.00	6,769,331.43	127,403,006.79	127,403,006.79		308,285,542.03	680,216,854.00
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	-50,000,000.00	-4,079,791.89	11,956,385.68	15,216,579.68		-162,358,581.62	-6,027,951.03
(一) 综合收益总额			-4,079,791.89				144,253,398.75	14,449,984.49
(二) 股东投入和减少资本								-20,000,000.00
1. 股东投入资本								-20,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他								
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积				11,956,385.68	15,216,579.68		-306,611,980.37	-477,935.52
2. 提取一般风险准备				11,956,385.68	15,216,579.68		-11,956,385.68	
3. 对股东的分配							-15,216,579.68	
4. 其他							-279,439,015.01	
(四) 股东权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00						
1. 资本公积转增股本	50,000,000.00	-50,000,000.00						
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 一般风险准备弥补亏损								
5. 其他								
四、本年年末余额	6,060,000,000.00	-	2,689,539.54	139,359,392.47	142,619,586.47	-	145,926,960.41	674,188,902.97
								7,164,784,381.86

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

梁小天

曾煜

公司法定代表人:

梁小天

母公司所有者权益变动表

2019年度

单位: 人民币元

项 目	本期金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	归属于母公司的所有者权益
一、上年年末余额	6,060,000,000.00	-	2,689,539.54	139,359,392.47	139,359,392.47	-	6,437,059,409.90
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	6,060,000,000.00	-	2,689,539.54	139,359,392.47	139,359,392.47		6,437,059,409.90
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)			656,189.96	17,986,722.84	17,986,722.84		84,872,332.93
(一) 综合收益总额			656,189.96				180,523,418.35
(二) 股东投入和减少资本							-
1. 股东投入资本							-
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他							-
(三) 利润分配							-95,651,085.42
1. 提取盈余公积				17,986,722.84	17,986,722.84		-
2. 提取一般风险准备				17,986,722.84	17,986,722.84		-
3. 对股东的分配							-95,651,085.42
4. 其他							-
(四) 股东权益内部结转							-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 一般风险准备弥补亏损							-
5. 其他							-
四、本年年末余额	6,060,000,000.00	-	3,345,729.50	157,346,115.31	157,346,115.31	-	6,521,931,742.83

公司法定代表人:

主管会计工作的负责人:

公司会计机构负责人:



母公司所有者权益变动表(续)

2019年度

单位: 人民币元

项 目	上期金额						
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	担保扶持基金	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,010,000,000.00	50,000,000.00	6,769,331.43	127,403,006.79	127,403,006.79	-	6,601,014,360.02
加: 会计政策变更							-
前期差错更正							-
其他							-
二、本年初余额	6,010,000,000.00	50,000,000.00	6,769,331.43	127,403,006.79	127,403,006.79		6,601,014,360.02
三、本年增减变动金额(减少以“-”号填列)	50,000,000.00	-50,000,000.00	-4,079,791.89	11,956,385.68	11,956,385.68		-163,954,950.12
(一) 综合收益总额			-4,079,791.89				115,484,064.89
(二) 股东投入和减少资本							-
1. 股东投入资本							-
2. 其他权益工具持有者投入资本							-
3. 股份支付计入股东权益的金额							-
4. 其他							-
(三) 利润分配							-279,439,015.01
1. 提取盈余公积				11,956,385.68	11,956,385.68		-
2. 提取一般风险准备				11,956,385.68	11,956,385.68		-
3. 对股东的分配							-279,439,015.01
4. 其他							-
(四) 股东权益内部结转	50,000,000.00	-50,000,000.00					-
1. 资本公积转增股本							-
2. 盈余公积转增股本							-
3. 盈余公积弥补亏损							-
4. 一般风险准备弥补亏损							-
5. 其他							-
四、本年年末余额	6,060,000,000.00	-	2,689,539.54	139,359,392.47	139,359,392.47	-	6,437,059,409.90

主管会计工作的公司负责人:

公司会计机构负责人:

公司法定代表人:

财务报表附注

一、公司基本情况

1、公司概况

广东省融资再担保有限公司(以下简称本公司)是一家在广东省注册的有限公司,于2009年2月17日经广东省人民政府批准,由广东粤财投资控股有限公司发起设立,并经广东省工商行政管理局核准登记,企业法人营业执照社会信用代码:914400006844607010。本公司位于广东省广州市越秀区东风中路481号粤财大厦12楼,法定代表人为刘祖前。

本公司实行董事会领导下的总经理负责制。根据《中华人民共和国公司法》和本公司章程的规定,董事会为本公司最高权力机构,董事会现由5名董事组成,设董事长1人;监事会由5名监事组成,其中股东代表担任的监事3人,职工代表担任的监事2人,公司设总经理1人。

本公司属于再担保行业,自2009年起开始生产经营,主要从事的经营范围为:开展再担保业务;办理债券发行担保业务;为企业及个人提供贷款担保、信用证担保等融资性担保,兼营诉讼保全担保、履约担保业务,与担保业务有关的融资咨询、财务顾问等中介服务,以自有资金进行投资。

本财务报表及财务报表附注已经本公司董事会于2020年4月7日批准。

2、合并财务报表范围

本公司、本公司的子公司及本公司拥有控制权的结构化主体在本财务报表中统称为“本集团”。合并财务报表的合并范围以控制为基础确定,本年度变化情况参见“附注八、合并范围的变动”、“附注九、在其他主体中的权益披露”。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的企业会计准则及其应用指南、解释及其他有关规定(统称“企业会计准则”)编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

本集团会计核算以权责发生制为基础。除某些金融工具和投资性房地产外,本财务报表均以历史成本为计量基础。资产如果发生减值,则按照相关规定计提相应的减值准备。

三、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、完整地反映了本集团2019年12月31日的合并及公司财务状况以及2019年度的合并及公司经营成果和合并及公司现金流量等有关信息。

四、重要会计政策及会计估计

1、会计期间

本集团会计期间采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2、记账本位币

本公司及境内子公司以人民币为记账本位币，本集团编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3、同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

对于同一控制下的企业合并，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按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。合并对价的账面价值与合并中取得的净资产账面价值的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以合并日持股比例计算的合并日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作为该项投资的初始投资成本；初始投资成本与合并前持有投资的账面价值加上合并日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。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

（2）非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。在购买日，取得的被购买方的资产、负债及或有负债按公允价值确认。

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，按成本扣除累计减值准备进行后续计量；对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后计入当期损益。

通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并

在个别财务报表中，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，购买日对这部分其他综合收益不作处理，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在处置该项投资时转入处置期间的当期损益。购买日之前持有的股权投资采用公允价值计量的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

在合并财务报表中，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。对于购买日之前已经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之间的差额计入当期收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定收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）企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

4、合并财务报表编制方法

（1）合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制，是指本公司拥有对被投资单位的权力，通过参与被投资单位的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资单位的权力影响其回报金额。子公司，是指被本公司控制的主体（全部是企业）。

（2）合并财务报表的编制方法

合并财务报表以本公司和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由本公司编制。在编制合并财务报表时，本公司和子公司的会计政策和会计期间要求保持一致，公司间的重大交易和往来余额予以抵销。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。

在报告期内因非同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，将该子公司以及业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将其现金流量纳入合并现金流量表。

子公司的股东权益中不属于本公司所拥有的部分，作为少数股东权益在合并资产负债表中股东权益项下单独列示；子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润

表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

（3）购买子公司少数股东股权

因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司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，均调整合并资产负债表中的资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

（4）丧失子公司控制权的处理

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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开始持续计算的净资产账面价值的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。

与原有子公司的股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定收益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

5、合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本集团合营安排分为共同经营和合营企业。

（1）共同经营

共同经营是指本集团享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。

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

- A、确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- B、确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- C、确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- D、按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- E、确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

（2）合营企业

合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团按照长期股权投资有关权益法核算的规定对合营企业的投资进行会计处理。

6、现金及现金等价物的确定标准

现金和现金等价物，是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的货币性资产，包括现金、原到期日不超过三个月的存放同业及其他金融机构款项、拆出资金和买入返售款项。

7、外币业务

本集团发生外币业务，按交易发生日的即期汇率折算为记账本位币金额。

期末，对外币货币性项目，采用资产负债表日即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益；对以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

8、金融工具

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

（1）金融工具的确认和终止确认

本集团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。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。

（2）金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时分为以下四类：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、持有至到期投资、贷款和应收款项、可供出售金融资产。金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，包括交易性金融资产和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

交易性金融资产是指满足下列条件之一的金融资产：

- ①取得该金融资产的目的，主要是为了近期内出售；
- ②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该组合进行管理；
- ③属于衍生工具，但是，被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具、与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

交易性金融资产采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，不得指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

持有至到期投资

持有至到期投资，是指到期日固定、回收金额固定或可确定，且本集团有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。持有至到期投资采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

实际利率法是指按照金融资产或金融负债（含一组金融资产或金融负债）的实际利率计算其摊余成本及各期利息收入或支出的方法。实际利率是指将金融资产或金融负债在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该金融资产或金融负债当前账面价值所使用的利率。

在计算实际利率时，本集团将在考虑金融资产或金融负债所有合同条款的基础上预计未来现金流量（不考虑未来的信用损失），同时还将考虑金融资产或金融负债合同各方之间支付或收取的、属于实际利率组成部分的各项收费、交易费用及折价或溢价等。

贷款和应收款项

贷款和应收款项，是指在活跃市场中没有报价、回收金额固定或可确定的非衍生金融资产。本集团划分为贷款和应收款项的金融资产主要包括发放贷款和垫款、应收款项类投资、票据贴现、拆出资金、买入返售金融资产等。

本集团未将下列非衍生金融资产划分为贷款和应收款项：

- ①准备立即出售或在近期出售的非衍生金融资产；
- ②初始确认时被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产；
- ③初始确认时被指定为可供出售的非衍生金融资产；
- ④因债务人信用恶化以外的原因，使本集团可能难以收回几乎所有初始投资的非衍生金融资产。

贷款和应收款项采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、发生减值或摊销产生的利得或损失，均计入当期损益。

票据贴现为本集团对持有尚未到期的承兑汇票的客户发放的票据贴现款项。票据贴现以票面价值扣除未实现票据贴现利息收入计量，票据贴现利息收入按照实际利率法确认。

重组贷款为条件允许情况下，本集团将力求重组贷款而不是取得担保物的所有权。这可能会涉及展期还款和达成新的贷款条件。一旦对条款进行重新协商，贷款将不再被视为逾期。管理层继续对重组贷款进行审阅，以确保其符合所有条件并且未来付款很可能发生。该贷款继续以单项或组合方式进行减值评估并采用初始实际利率进行计量。

可供出售金融资产

可供出售金融资产，是指初始确认时即指定为可供出售的非衍生金融资产，以及除上述金融资产类别以外的金融资产。可供出售金融资产采用公允价值进行后续计量，其折溢价采用实际利率法摊销并确认为利息收入。除减值损失及外币货币性金融资产的汇兑差额确认为当期损益外，可供出售金融资产的公允价值变动确认为其他综合收益并计入资本公积，在该金融资产终止确认时转出，计入当期损益。可供出售金融资产持有期间取得的利息及被投资单位宣告发放的现金股利，分别计入利息收入和投资收益。

（3）金融负债/权益工具的确认及金融负债分类和计量

本集团将发行的金融工具根据该金融工具合同安排的实质以及金融负债和权益工具的定义确认为金融负债或权益工具。

本集团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、其他金融负债。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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债和初始确认时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。对于此类金融负债，按照公允价值进行后续计量，所有已实现和未实现的损益均计入当期损益。

满足下列条件之一的金融负债划分为交易性金融负债：

- ①承担该金融负债的目的，主要是为了近期内回购；
- ②初始确认时即属于进行集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明本集团近期采用短期获利方式对该资产组合进行管理；
- ③属于衍生工具，但是被指定且为有效套期工具的衍生工具、属于财务担保合同的衍生工具，与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挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生工具除外。

符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

- ①该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；
- ②本集团风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融负债所在的金融负债组合或金融资产和金融负债组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。
- ③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

其他金融负债

其他金融负债指除以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的非衍生金融负债。其他金融负债采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

可转换公司债券

可转换公司债券包括负债成份及权益成份。可转换公司债券在发行日进行分拆处理。负债成份于发行日的公允价值基于同类非可转换公司债券的市场利率确定。权益成份体现了将负债转换成普通股的嵌入期权，按照可转换公司债券整体的公允价值扣除负债成份确认金额后的金额确认，计入资本。交易费用在负债成份和权益成份之间按照可转换公司债券初始确认时各自确认比例进行分摊。负债成份作为负债列示，以摊余成本进行后续计量，直至被撤销、转换或赎回。权益成份作为股东权益列示，不进行后续计量。

当可转换公司债券转换为股票时，按转换的股数与股票面值计算的金额转换为股本，可转换公司债券相关成份的账面余额与上述股本之间的差额，计入资本公积中的股本溢价。

（4）金融工具的公允价值

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注四、9。

（5）金融资产减值

除了以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产外，本集团于资产负债表日对金融资产的账面价值进行检查，有客观证据表明该金融资产发生减值的，计提减值准备。表明金融资产发生减值的客观证据，是指金融资产初始确认后实际发生的、对该金融资产的预计未来现金流量有影响，且企业能够对该影响进行可靠计量的事项。

金融资产发生减值的客观证据，包括下列可观察到的情形：

- ①发行方或债务人发生严重财务困难；
- ②债务人违反了合同条款，如偿付利息或本金发生违约或逾期等；
- ③本集团出于经济或法律等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人作出让步；
- ④债务人很可能倒闭或者进行其他财务重组；
- ⑤因发行方发生重大财务困难，导致金融资产无法在活跃市场继续交易；

⑥无法辨认一组金融资产中的某项资产的现金流量是否已经减少，但根据公开的数据对其进行总体评价后发现，该组金融资产自初始确认以来的预计未来现金流量确已减少且可计量，包括：

- 该组金融资产的债务人支付能力逐步恶化；
- 债务人所在国家或地区经济出现了可能导致该组金融资产无法支付的状况；

⑦债务人经营所处的技术、市场、经济或法律环境等发生重大不利变化，使权益工具投资人可能无法收回投资成本；

⑧权益工具投资的公允价值发生严重或非暂时性下跌，如权益工具投资于资产负债表日的公允价值低于其初始投资成本超过 50%（含 50%）或低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）；

低于其初始投资成本持续时间超过 12 个月（含 12 个月）是指，权益工具投资公允价值月度均值连续 12 个月均低于其初始投资成本

⑨其他表明金融资产发生减值的客观证据。

以摊余成本计量的金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，则将该金融资产的账面价值减记至预计未来现金流量（不包括尚未发生的未来信用损失）现值，减记金额计入当期损益。预计未来现金流量现值，按照该金融资产原实际利率折现确定。原实际利率是初始确认该金融资产时计算确定的实际利率。对于以浮动利率计息的金融资产，在计算未来现金流量现值时采用合同规定的现行实际利率作为折现率。

无论该担保物是否将被收回，本集团计算带有担保物的金融资产的未来现金流现值时，已将担保物价值及取得和出售担保物发生的费用考虑在内。

本集团在实际操作中，也会用观察到的市场价格确定金融资产的公允价值，并以此为基础确定减值损失。

对单项金额重大的金融资产单独进行减值测试，如有客观证据表明其已发生减值，确认减值损失，计入当期损益。对单项金额不重大的金融资产，单独进行减值测试或包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。单独测试未发生减值的金融资产（包括单项金额重大和不重大的金融资产），包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中再进行减值测试。已单项确认减值损失的金融资产，不包括在具有类似信用风险特征的金融资产组合中进行减值测试。

在以组合方式进行减值评估时，本集团基于类似信用风险特征对金融资产进行分组。这些信用风险特征表明了债务人按照该等金融资产的合同条款偿还所有到期金额的能力，与被评估资产的预计未来现金流量相关。

对于以组合方式进行减值评估的金融资产组合，本集团基于与该组合中的资产具有相似信用风险特征的资产的历史损失经验，估计其未来现金流量。为反映该组金融资产的实

际情况，以上历史损失经验将根据当期数据进行调整，包括反映历史损失期间不存在的现实情况及从历史损失经验数据中剔除当期已不存在事项的影响。

本集团对金融资产组合的未来现金流变动的估计已反映各期可观察到的相关数据的变动，并与其变化方向保持一致。为减少预计损失和实际损失之间的差异，本集团定期审阅预计未来现金流的方法和假设。

本集团对以摊余成本计量的金融资产确认减值损失后，如有客观证据表明该金融资产价值已恢复，且客观上与确认该损失后发生的事项有关，原确认的减值损失予以转回，计入当期损益。但是，该转回后的账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该金融资产在转回日的摊余成本。

当某金融资产不可回收，待所有必要的程序执行完毕，该资产在冲减相应的减值准备后进行核销。核销后又收回的金额，计入当期损益。

可供出售金融资产

如果有客观证据表明该金融资产发生减值，原直接计入其他综合收益的因公允价值下降形成的累计损失，予以转出，计入当期损益。该转出的累计损失，为可供出售金融资产的初始取得成本扣除已收回本金和已摊销金额、当前公允价值和原已计入损益的减值损失后的余额。

对于已确认减值损失的可供出售债务工具，在随后的会计期间公允价值已上升且客观上与确认原减值损失确认后发生的事项有关的，原已确认的减值损失予以转回，计入当期损益。可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

以成本计量的金融资产

在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，或与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产发生减值时，将该金融资产的账面价值，与按照类似金融资产当时市场收益率对未来现金流量折现确定的现值之间的差额，确认为减值损失，计入当期损益。发生的减值损失一经确认，不得转回。

（6）金融资产转移

金融资产转移，是指将金融资产让与或交付给该金融资产发行方以外的另一方（转入方）。

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

（7）金融负债

金融负债于初始确认时分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。本集团的金融负债主要包括卖出回购金融资产款、应付债券等。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。

卖出回购金融资产款

卖出回购金融资产款为按照回购协议先卖出再按固定价格买入的票据、证券、贷款等金融资产所融入的资金。卖出回购金融资产款采用实际利率法以摊余成本计量。

应付债券

发行的公司债按实际发行价格总额扣除交易费用的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量。

（8）金融资产和金融负债的抵销

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

9、公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本集团采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。

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

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的高低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一

层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

10、买入返售金融资产

买入返售金融资产为按照返售协议约定先买入再按固定价格返售的票据、证券、贷款等金融资产所融出的资金。

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本（包括利息），在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

11、应收款项

应收款项包括应收担保费、应收代偿款、其他应收款。

（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：期末余额达到 1000 万元（含壹仟万元）以上的应收款项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：对于单项金额重大的应收款项单独进行减值测试，有客观证据表明发生了减值，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。

单项金额重大经单独测试未发生减值的应收款项，再按组合计提坏账准备。

（2）单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的应收款项

单项计提坏账准备的理由	将单项金额不重大的债务人发生资金困难的应收款项或已知可收回性存在不确定性的应收款项以及单项金额不重大的其他应收款进行单项测试计提坏账准备。
坏账准备的计提方法	根据历史经验个别认定法。

（3）按组合计提坏账准备应收款项

经单独测试后未减值的应收款项（包括单项金额重大和不重大的应收款项）以及未单独测试的单项金额不重大的应收款项，按以下信用风险特征组合计提坏账准备：

组合类型	确定组合的依据	按组合计提坏账准备的计提方法
财政资金组合	资金来源及用途	以历史损失率为基础估计未来现金流量
押金、备用金等组合	支付的保证金、押金等	以历史损失率为基础估计未来现金流量

12、长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。本集团能够对被投资单位施加重大影响的，为本集团的联营企业。

（1）初始投资成本确定

形成企业合并的长期股权投资：同一控制下企业合并取得的长期股权投资，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份额作为投资成本；非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

对于其他方式取得的长期股权投资：支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；发行权益性证券取得的长期股权投资，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

（2）后续计量及损益确认方法

对子公司的投资，采用成本法核算，除非投资符合持有待售的条件；对联营企业和合营企业的投资，采用权益法核算。

采用成本法核算的长期股权投资，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为投资收益计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，对长期股权投资的账面价值进行调整，差额计入投资当期的损益。

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积（其他资本公积）。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，并按照本集团的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，在转换日，按照原股权的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原股权于转换日的公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权在丧失共同控制或重大影响之日改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》进行会计处理，公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处

置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；原股权投资相关的其他所有者权益变动转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

本集团与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照持股比例计算归属于本集团的部分，在抵销基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

（3）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断是否由所有参与方或参与方组合集体控制该安排，其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排；如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50% 的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响；本集团拥有被投资单位 20%（不含）以下的表决权股份时，一般不认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下能够参与被投资单位的生产经营决策，形成重大影响。

（4）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注四、21。

13、投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物。

本集团投资性房地产按照取得时的成本进行初始计量，并按照固定资产或无形资产的有关规定，按期计提折旧或摊销。

采用成本模式进行后续计量的投资性房地产，计提资产减值方法见附注四、21。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

14、固定资产

（1）固定资产的确认条件

本集团固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业，并且该固定资产的成本能够可靠地计量时，固定资产才能予以确认。

本集团固定资产按照取得时的实际成本进行初始计量。

（2）各类固定资产的折旧方法

本集团采用年限平均法计提折旧。固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。在不考虑减值准备的情况下，按固定资产类别、预计使用寿命和预计残值，本集团确定各类固定资产的年折旧率如下：

类别	使用年限（年）	残值率%	年折旧率%
房屋及建筑物	20	5	4.75
办公设备	5	5	19
运输工具	6	5	15.83
其他	5	5	19
电子设备	3	5	31.67

其中，已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算确定折旧率。

（3）固定资产的减值测试方法、减值准备计提方法见附注四、21。

（4）融资租入固定资产的认定依据、计价方法

当本集团租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- ①在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本集团。
- ②本集团有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本集团将会行使这种选择权。
- ③即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分。
- ④本集团在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值。

⑤租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本集团才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

融资租入的固定资产采用与自有固定资产一致的政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

（5）每年年度终了，本集团对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命；预计净残值预计数与原先估计数有差异的，调整预计净残值。

（6）大修理费用

本集团对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

15、在建工程

本集团在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产。

在建工程计提资产减值方法见附注四、21。

16、长期待摊费用

本集团发生的长期待摊费用按实际成本计价，并按预计受益期限平均摊销。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，其摊余价值全部计入当期损益。

17、递延所得税资产及递延所得税负债

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的递延所得税计入所有者权益外，均作为所得税费用计入当期损益。

本集团根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。

各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

（2）对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非该可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：

（1）该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

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

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产和递延所得税负债，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团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，减记递延所得税资产的账面价值。在很可能获得足够的应纳税所得额时，减记的金额予以转回。

18、收入确认

（1）担保费收入

担保收入是公司承担一定的风险责任而向被担保人收取的担保费，或者是投保人为将其风险转嫁给公司而支付的代价。

公司担保收入同时满足下列条件时才能予以确认：

- ① 担保合同成立并承担相应的担保责任；
- ② 与担保合同相关的经济利益很可能流入；
- ③ 与担保合同相关的收入能够可靠地计量。

（2）投资收益

投资收益包含各项投资产生的利息收入、股息收入、分红收入以及除交易性金融资产等由于公允价值变动形成的应计入公允价值变动损益之外的已实现利得或损失。

（3）公允价值变动损益

公允价值变动损益是指交易性金融资产以及交易性金融负债等公允价值变动形成的应计入当期损益的利得或损失。

（4）其他业务收入

其他业务收入包括非担保合同服务管理费在内的除上述收入以外的其他经营活动实现的收入，包括手续费收入、追偿收入等，在同时满足以下条件时予以确认：

- ①与交易相关的经济利益能够流入公司；
- ② 收入的金额能够可靠地计量。

19、政府补助

政府补助在满足政府补助所附条件并能够收到时确认。

对于货币性资产的政府补助，按照收到或应收的金额计量。对于非货币性资产的政府补助，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助；除此之外，作为与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确规定补助对象的，能够形成长期资产的，与资产价值相对应的政府补助部分作为与资产相关的政府补助，其余部分作为与收益相关的政府补助；难以区分的，将政府补助整体作为与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值，或者确认为递延收益在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。与收益相关的政府补助，用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，则计入递延收益，于相关成本费用或损失确认期间计入当期损益或冲减相关成本。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。本公司对相同或类似的政府补助业务，采用一致的方法处理。

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

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

20、预计负债

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- （1）该义务是本集团承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。本集团于资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并对账面价值进行调整以反映当前最佳估计数。

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

21、资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、采用成本模式计量的无形资产（递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

22、职工薪酬

（1）职工薪酬的范围

职工薪酬，是指企业为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。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。企业提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

（2）短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

（3）离职后福利

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

设定提存计划

设定提存计划包括基本养老保险、失业保险以及企业年金计划等。

在职工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。

设定受益计划

对于设定受益计划，在年度资产负债表日由独立精算师进行精算估值，以预期累积福利单位法确定提供福利的成本。本集团设定受益计划导致的职工薪酬成本包括下列组成部分：

- ①服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，当期服务成本，是指职工当期提供服务所导致的设定受益计划义务现值的增加额；过去服务成本，是指设定受益计划修改所导致的与以前期间职工服务相关的设定受益计划义务现值的增加或减少。
- ②设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息。
- ③重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

除非其他会计准则要求或允许职工福利成本计入资产成本，本集团将上述第①和②项计入当期损益；第③项计入其他综合收益且不会在后续会计期间转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

（4）辞退福利

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

实行职工内部退休计划的，在正式退休日之前的经济补偿，属于辞退福利，自职工停止提供服务日至正常退休日期间，拟支付的内退职工工资和缴纳的社会保险费等一次性计入当期损益。正式退休日期之后的经济补偿（如正常养老退休金），按照离职后福利处理。

（5）其他长期福利

本集团向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述关于设定提存计划的有关规定进行处理。符合设定受益计划的，按照上述关于设定受益计划的有关规定进行处理，但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

23、未到期责任准备

本公司按当年担保费收入 50%的比例计提未到期责任准备金。

企业担保责任未解除时，为承担未到期责任而提取的准备，包括企业的担保期限在 1 年以内（含 1 年）的担保合同项下尚未到期的担保责任提取的短期责任准备和为担保期限在 1 年以上（不含 1 年）的担保合同项下尚未到期的担保责任提取的长期责任准备。

24、担保赔偿准备金

担保赔偿准备金是公司尚未终止的担保合同可能承担的赔偿责任提取的准备金。本公司提取比例按不低于当年年末担保责任余额 1%的比例差额计提。对部分担保项目按风险情况单独补充计提。

25、重大会计判断和估计

本集团根据历史经验和其它因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键假设进行持续的评价。

很可能导致下一会计年度资产和负债的账面价值出现重大调整风险的重要会计估计和关键假设列示如下：

（1）金融资产公允价值的估计

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法和收益法等。采用估值技术时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。

本集团主要投资于债权型投资、股权型投资和定期存款等。本集团有关投资的重要假设和判断与金融资产的公允价值的确认有关。本集团在估计金融工具的公允价值时所采取的方法和假设为：

①债权型投资

通常债权型投资公允价值以其活跃市场报价为基础来确定。如果没有活跃市场报价可供参考，公允价值可根据观察到的最近发生的交易价格或者可比较投资的最近的市场报价或当市场不活跃时通过估值方法确定。本集团债权型投资的公允价值以证券交易所、全国银行间债券市场公布的年度最后一个交易日收盘价或中央债券登记结算公司公布的理论价格等为基础确定。

②股权型投资

通常股权型投资公允价值以其活跃市场报价为基础来确定。如果没有活跃市场报价可供参考，公允价值可根据适用的市盈率或经修正的以反映证券发行人特定情况的价格／现金流比率估计确定。本集团股权型投资的公允价值以证券交易所、各基金管理公司公布的年度最后一个交易日收盘价或年度最后一个交易日基金单位净值等为基础确定。

③定期存款、保户质押贷款、存出资本保证金、买入返售金融资产和卖出回购金融资产款以资产负债表上账面价值近似为公允价值。

本集团在评估减值时考虑多种因素，见附注四、8（5）金融资产减值。

（2）可供出售金融资产减值

本集团将某些资产归类为可供出售金融资产，并将其公允价值的变动直接计入其他综合收益。当公允价值下降时，管理层就价值下降作出判断以确定是否存在需在利润表中确认其减值损失。

（3）递延所得税资产

在很可能有足够的应纳税所得额用以抵扣可抵扣亏损的限度内，应就所有尚未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

（4）预计负债

本集团在开展业务时，会涉及包括法律诉讼与纠纷在内的各种或有事项。上述或有事项所产生的不利影响主要包括保险业务及其他经济业务而产生的索赔，包括但不限于下述前董事长违规事项和附注十二、2中所列的未决诉讼与纠纷事项等。本集团对该不利影响综合评估，包括参考律师等专业意见，对很可能发生的，并且能够合理估计的或有负债计提准备，计入预计负债。对于无法合理预计结果及管理层认为发生可能性很小的或有负债，不计提相关准备。由于或有事项实际发展情况会随着时间的推移而发生变化，本财务报表中本集团目前已经计提的预计负债金额可能会与本集团最终支付的金额产生重大差异。

26、租赁

（1）租赁业务的分类

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁（无论所有权最终是否转移）确认为融资租赁，除融资租赁之外的其他租赁确认为经营租赁。本公司仅涉及作为承租人的租赁业务。

（2）公司作为承租人对经营租赁业务的会计处理

经营租赁的租金支出，在租赁期内的各个期间按照直线法计入相关资产成本或当期损益；

公司发生的初始直接费用，计入当期损益。

或有租金在实际发生时计入当期损益。

五、会计政策、会计估计变更及差错更正

（一）会计政策变更

1、财政部于 2019 年 4 月 30 日发布了《财政部关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6 号），2018 年 6 月 15 日发布的《财政部关于修订印发 2018 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2018]15 号）同时废止；财政部于 2019 年 9 月 19 日发布了《财政部关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会[2019]16 号），《财政部关于修订印发 2018 年度合并财务报表格式的通知》（财会[2019]1 号）同时废止。根据财会[2019]6 号和财会[2019]16 号。

本期本公司没有财务报表格式修订内容。

2、财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号 - 债务重组》（以下简称“新债务重组准则”），修改了债务重组的定义，明确了债务重组中涉及金融工具的适用《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》等准则，明确了债权人受让金融资产以外的资产初始按成本计量，明确债务人以资产清偿债务时不再区分资产处置损益与债务重组损益。

根据财会[2019]6 号文件的规定，“营业外收入”和“营业外支出”项目不再包含债务重组中因处置非流动资产产生的利得或损失。

本公司对 2019 年 1 月 1 日新发生的债务重组采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的债务重组不进行追溯调整。

本期本公司没有受影响的报表项目和金额。

3、财政部于 2019 年 5 月 9 日发布了《企业会计准则第 7 号 - 非货币性资产交换》（以下简称“新非货币性交换准则”），明确了货币性资产和非货币性资产的概念和准则的适用范围，明确了非货币性资产交换的确认时点，明确了不同条件下非货币交换的价值计量基础和核算方法及同时完善了相关信息披露要求。本公司对 2019 年 1 月 1 日以后新发

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

生的非货币性资产交换交易采用未来适用法处理，对 2019 年 1 月 1 日以前发生的非货币性资产交换交易不进行追溯调整。

本期本公司没有受影响的报表项目和金额。

（二）重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

（三）前期会计报表调整

本公司本年度无前期会计报表调整。

六、税项

1、主要税种及税率

税 种	计税依据	法定税率%
增值税	应税收入	6
城市维护建设税	应纳流转税额	7
企业所得税	应纳税所得额	25

2、税收优惠及批文

依据财税〔2017〕90 号文，本公司自 2018 年 1 月 1 日至 2019 年 12 月 31 日，为农户、小型企业、微型企业及个体工商户借款、发行债券提供融资担保取得的担保费收入，以及为上述融资担保（以下称“原担保”）提供再担保取得的再担保费收入，免征增值税。

七、合并财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	12,964.35	13,767.35
银行存款	1,550,103,110.07	4,463,780,052.57
合 计	1,550,116,074.42	4,463,793,819.92

说明：本公司期末银行存款中受限货币资金 823,954,070.58 元，其中包括：

- （1）广东省中小企业信用担保代偿补偿资金（受托管理）528,261,126.56 元；
- （2）开展网络银行业务，用于补偿网络银行业务可能出现的信贷损失而建立的风险池专户资金 11,734,042.23 元；
- （3）广东省企业债券省级风险缓释基金（受托管理）52,594,538.51 元；
- （4）担保客户存入的担保保证金 136,539,363.28 元；
- （5）广东省工业和信息化厅产业链协同创新资金池（受托管理）84,825,000.00 元；

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

（6）廉江市扶持制造业企业融资专项资金（受托管理）10,000,000.00 元。

2、应收代偿款

（1）应收代偿款按种类披露

种 类	账面余额	比例%	期末数		净值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	491,073,571.76	89.24			491,073,571.76
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：财政资金等组合					
押金、备用金等组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	59,226,154.49	10.76			59,226,154.49
合 计	550,299,726.25	100			550,299,726.25

应收代偿款按种类披露（续）

种 类	账面余额	比例%	期初数		净值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款	513,635,616.43	87.50			513,635,616.43
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：财政资金组合					
押金、备用金等组合					
组合小计					
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款	73,403,587.23	12.50			73,403,587.23
合 计	587,039,203.66	100			587,039,203.66

单项重大项目减值准备情况说明：

（1）2018 年 7 月，本公司支付广州金融资产交易中心 513,710,287.63 元代偿款，为福建海西中科建设公司在广州金融资产交易中心募集直融产品 5 亿元承担连带责任保证所产生的违约本金和利息，2019 年度收回代偿本金 22,562,044.67 元，2019 年末该项目代偿余额 491,073,571.76 元；

（2）本公司对应收代位追偿款-福建海西中科建设公司计提了 232,569,618.66 元风险准备，列资产负债表“担保赔偿准备”科目。

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

3、应收款项类金融资产

项 目	期末数	期初数
信托产品	183,716,000.00	266,980,000.00

说明：上述期末余额人民币 183,716,000.00 元的信托产品，为本公司通过购买广东粤财信托有限公司发行的信托产品。

4、其他应收款

项 目	期末数	期初数
其他应收款	201,243,486.11	201,143,835.01
应收利息	2,961,789.04	7,620,821.51
应收股利	459,441.61	922,065.84
合 计	204,664,716.76	209,686,722.36

(1) 其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	账面余额	比例%	期末数		净值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款					
其中：财政资金组合	200,000,000.00	99.38			200,000,000.00
押金、备用金等组合	1,243,486.11	0.62			1,243,486.11
组合小计	201,243,486.11	100			201,243,486.11
单项金额虽不重大但 单项计提坏账准备的 其他应收款					
合 计	201,243,486.11	100		..	201,243,486.11

其他应收款按种类披露（续）

种 类	账面余额	比例%	期初数		净值
			坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项 计提坏账准备的其他 应收款					
按信用风险特征组合 计提坏账准备的其他 应收款					
其中：财政资金组合	200,000,000.00	99.43			200,000,000.00

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 应收利息

项 目	期末数	期初数
定期存款	2,961,789.04	
理财产品		7,448,813.25
信托产品		144,223.31
债券投资		27,784.95
合 计	2,961,789.04	7,620,821.51

说明:

①期末，本公司无单项金额重大并计提坏账准备的应收利息。本公司对单项金额不重大及上述单独测试未发生减值的应收利息确定其相应信用风险特征，并根据历史损失率结合现时情况进行减值测试，测试结果未计提坏账准备。本公司无应收利息核销情况。

②期末，本公司无其他应收持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位的应收利息。

③期末，本公司无应收其他关联方应收利息。

(3) 应收股利

项 目	期末数	期初数
广东广电网络投资一号有限合伙企业（有限合伙）	459,441.61	459,441.61
广东广电网络投资二号有限合伙企业（有限合伙）		462,624.23
合 计	459,441.61	922,065.84

5、其他流动资产

项 目	期末数	期初数
理财产品	5,229,750,000.00	1,417,550,000.00
待抵扣进项税	35,226.32	2,649.17
合 计	5,229,785,226.32	1,417,552,649.17

(1) 理财产品明细如下:

项 目	期末数	期初数
(1) 信托产品	847,820,000.00	848,200,000.00
其中：粤财信托·增值易 11 号开放式单一资金信托	847,820,000.00	847,820,000.00
中航信托·天顺【2017】569 号京东金融供应链 1 期事务管理类单一资金信托		380,000.00
(2) 债权产品		30,000,000.00
广州越秀小额贷款有限公司 2016 年第 1 期定投债		30,000,000.00
(3) 银行理财产品	3,821,930,000.00	437,350,000.00
农业银行“汇利丰”2019 年第 6304 期对公定制人民币结构性存款产品	500,000,000.00	

广东省融资再担保有限公司（合并）

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
建设银行“乾元—满溢”开放式资产组合型人民币理财产品（机构版）	23,680,000.00	13,550,000.00
建设银行“乾元—日积利”（按日）开放式资产组合型人民币理财产品	45,000,000.00	
华夏银行 1182 号增盈企业定制理财产品	30,000,000.00	
东莞银行大额存单理财产品	16,000,000.00	
东莞银行结构性存款 20190075	10,000,000.00	
广发银行“薪满益足”对公集合版人民币理财计划	15,000,000.00	
广发银行“薪满益足”日薪月益人民币理财计划	38,800,000.00	
华夏银行机构增盈周期 60 天理财产品	800,000,000.00	
华兴银行智能存款	450,000,000.00	
建设银行“乾元·私享”（按日）开放式私人银行人民币理财产品	3,000,000.00	
建设银行“乾元·满溢”60 天理财产品	10,000,000.00	
交通银行蕴通财富定期型结构性存款 4 个月	10,000,000.00	
江门农商银行金葵树同赢 191145 期理财产品	12,000,000.00	
平安银行对公结构性存款（100%保本挂钩利率）产品	500,000,000.00	
上海浦东发展银行利多多公司人民币对公结构性存款	600,000,000.00	
兴业银行“金雪球·优选”非保本开放式人民币理财产品	550,000,000.00	
中国光大银行阳光碧机构盈	24,500,000.00	
中国建设银行“乾元·安鑫”（按日）现金管理类开放式净值型人民币理财产品	15,000,000.00	
中国农业银行“金钥匙·安心得利·90 天”人民币理财产品	5,000,000.00	
兴业银行“金雪球·优悦”浮动收益产品	10,000,000.00	77,500,000.00
中国建设银行“乾元·私享”（按日）开放式私人银行理财产品	6,500,000.00	34,800,000.00
东莞银行“玉兰理财”聚鑫系列同利宝 2 号	12,000,000.00	
东莞银行“玉兰理财”平稳增利系列理财宝 2 号		32,700,000.00
东莞银行“玉兰理财”平稳增利系列莞利宝理财计划		20,700,000.00
中国光大银行阳光理财机构理财“季季盈”产品		50,000,000.00
广发银行“薪满益足·天天薪”（公司版）理财计划产品		42,800,000.00
中国光大银行阳光理财机构理财“半年盈”产品	41,000,000.00	31,000,000.00
华夏银行“增盈 195 号”92 天理财产品		21,500,000.00
交通银行“蕴通财富”粤享珠海理财产品	25,000,000.00	20,000,000.00
中国光大银行阳光理财机构理财“双周盈”产品		11,000,000.00
兴业银行添利快线净值型理财产品	2,850,000.00	32,000,000.00
中国银行日积月累·乐享天天（专属版）产品	6,500,000.00	10,000,000.00
中国建设银行“乾元·至尊宝 J”2018 年第 36 期人民币理财产品		10,000,000.00
交通银行“交银·日添利粤享”净值型	13,400,000.00	3,300,000.00
中国银行日积月累·收益累进产品		1,500,000.00

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
广东华兴银行“映山红”天添高跳板理财（稳健）人民币理财产品	8,500,000.00	6,400,000.00
广发银行“广银安富”人民币理财计划	22,000,000.00	6,200,000.00
中国光大银行阳光理财“定活宝”(机构)		6,000,000.00
华夏银行步步增盈安心版理财产品	14,200,000.00	4,200,000.00
光大银行光银现金 A 理财产品	2,000,000.00	2,000,000.00
兴业银行“兴业金雪球-优先 3 号”		200,000.00
（4）其他理财产品	560,000,000.00	102,000,000.00
广金直融华福 3 号	200,000,000.00	
广州金交华发园林 2 号	320,000,000.00	
广州琪亮房地产有限公司定向融资计划	40,000,000.00	
广州金交华福 2 号理财产品		90,000,000.00
广金资产收益权银达 4 期		12,000,000.00
合 计	5,229,750,000.00	1,417,550,000.00

6、可供出售金融资产

（1）可供出售金融资产情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售权益工具	41,000,000.00		41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00
其中：按公允价值计量						
按成本计量	41,000,000.00		41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00
合 计	41,000,000.00		41,000,000.00	41,000,000.00		41,000,000.00

（2）采用成本计量的可供出售权益工具

被投资单位	账面余额			期末	减值准备			在被投资单位持股比例(%)	本期现金红利
	期初	本期增加	本期减少		期初	本期增加	本期减少		
广东广电网络投资一号有限合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00				1.45	
广东广电网络投资二号有限合伙企业(有限合伙)	20,000,000.00			20,000,000.00				1.29	
广州粤财越秀产投广电投资企业（有限合伙）	500,000.00			500,000.00				0.41	
广东广粤财达展广电投资企业(有限合伙)	500,000.00			500,000.00				0.25	
合 计	41,000,000.00			41,000,000.00				-	

广东省融资再担保有限公司（合并）
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

7、长期股权投资

被投资单位	期初余额	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他	期末余额	减值准备期末余额
①联营企业											
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	38,164,164.54			-3,020,455.74						35,143,708.80	
广东中小企业股权投资基金有限公司	425,974,786.28	5,010,000.00		-1,530,876.64	656,189.96		15,511,223.28			414,598,876.32	
广东省南方民营企业发展研究院	150,000.00									150,000.00	
合 计	464,288,950.82	5,010,000.00		-4,551,332.38	656,189.96		15,511,223.28			449,892,585.12	

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

8、投资性房地产

项 目	房屋、建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	23,230,500.00
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	10,025,070.00
4.期末余额	13,205,430.00
二、累计折旧和累计摊销	
1.期初余额	6,620,135.05
2.本期增加金额	
(1) 计提或摊销	1,103,355.84
3.本期减少金额	3,333,055.11
4.期末余额	4,390,435.78
三、减值准备	
1.期初余额	
2.本期增加金额	
3.本期减少金额	
4.期末余额	
四、账面价值	
1.期末账面价值	8,814,994.22
2.期初账面价值	16,610,364.95

本公司投资性房地产为办公楼尚未取得房产证。

9、固定资产

(1) 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值:						
1.期初余额	69,640,500.00	1,017,811.00	1,929,300.95	1,493,162.40	1,120,308.15	75,201,082.50
2.本期增加金额	10,025,070.00		518,745.35	242,389.34	278,114.25	11,064,318.94
(1) 购置			518,745.35	242,389.34	278,114.25	1,039,248.94
(2) 在建工程转入						
(3) 投资性房地产 转自用	10,025,070.00					10,025,070.00
3.本期减少金额			761,250.40	147,775.59	581,571.00	1,490,596.99
(1) 处置或报废			761,250.40	147,775.59	581,571.00	1,490,596.99
4.期末余额	79,665,570.00	1,017,811.00	1,686,795.90	1,587,776.15	816,851.40	84,774,804.45
二、累计折旧						
1.期初余额	19,845,871.19	966,920.45	1,105,004.80	499,668.94	693,858.75	23,111,324.13
2.本期增加金额	6,640,700.31		472,945.38	293,171.01	138,862.20	7,545,678.90

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	其他	合计
(1) 计提	3,307,645.20		472,945.38	293,171.01	138,862.20	4,212,623.79
(2) 其他增加						
(3) 投资性房地产 转自用	3,333,055.11					3,333,055.11
3.本期减少金额			723,187.80	140,386.80	552,492.45	1,416,067.05
(1) 处置或报废			723,187.80	140,386.80	552,492.45	1,416,067.05
(2) 其他减少						
4.期末余额	26,486,571.50	956,920.45	854,762.38	652,453.15	280,228.50	29,240,935.98
三、减值准备						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
(2) 其他增加						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
(2) 其他减少						
4.期末余额						
四、账面价值						
1.期末账面价值	53,178,998.50	50,890.55	832,033.52	935,323.00	536,622.90	55,533,868.47
2.期初账面价值	49,794,628.81	50,890.55	824,296.15	993,493.46	426,449.40	52,089,758.37

(2) 本公司本年度无抵押、担保的固定资产；

(3) 本公司本年度无暂时闲置的固定资产；

(4) 本公司本年度无通过融资租赁租入的固定资产；

(5) 本公司本年度无通过经营租赁租出的固定资产；

(6) 本公司的房屋为办公楼尚未取得产权证。

10、在建工程

(1) 在建工程明细

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面净值	账面余额	减值准备	账面净值
再担保运营支撑 系统项目	4,048,383.42		4,048,383.42	4,048,383.42		4,048,383.42

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

11、长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	其他减少	期末数	其他减少的原因
装修费	2,113,091.49	1,284,990.95	1,270,902.41		2,127,180.03	

12、递延所得税资产与递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债
递延所得税资产:				
计提担保赔偿准备金	232,569,618.66	58,142,404.67	235,719,618.66	58,929,904.67
工资薪金	2,108,986.20	527,246.55	2,210,705.00	552,676.25
小 计	234,678,604.86	58,669,651.22	237,930,323.66	59,482,580.92
递延所得税负债:				
会计收入与税收差异	2,961,789.04	740,447.26	7,615,155.76	1,903,788.94

13、其他非流动资产

项 目	期末余额	年初余额
代管投资款	30,000,000.00	20,000,000.00
理财产品	442,100,000.00	820,000,000.00
预付装修费	176,049.63	
合 计	472,276,049.63	840,000,000.00

(1) 代管投资款说明:

本公司子公司粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司（以下简称湛江担保公司）与廉江市经济信息化和科技局（以下简称经科局）签定《企业技术改造专项资金股权投资委托管理协议》（以下简称委托协议），经科局委托湛江担保公司进行股权投资与管理，委托协议约定：湛江担保公司不承担股权本金不能按时退出或出现投资亏损的风险，只按 0.8%/年收取托管费（由当地财政拨付）。截至 2019 年末，收到廉江市经科局拨入的代管投资款 3,000 万元，并将资金投入相关企业，湛江担保公司只代经科局管理并按期收取托管费，不承担投资风险和收益。

(2) 理财产品明细如下:

项 目	期末数	期初数
广金直融全投 1 号	6,600,000.00	
广州茅岗村定向融资计划	370,000,000.00	
广州琪亮房地产有限公司定向融资计划	10,000,000.00	
华兴银行定期存款	50,000,000.00	
华兴银行智能存款	5,500,000.00	

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
广金直融华福 3 号	200,000,000.00	
广金直融珠海港 1 号		500,000,000.00
广州金交华发园林 2 号理财产品	320,000,000.00	320,000,000.00
小计	962,100,000.00	820,000,000.00
减：1 年内到期的其他非流动资产	520,000,000.00	
合 计	442,100,000.00	820,000,000.00

说明：①“广金直融全投 1 号”为本公司购买的在广州金融资产交易中心备案的“广金直融全投 1 号”直接债务融资产品。

②“广州茅岗村定向融资计划产品”为本公司购买的在深圳联合产权交易所备案的“广州茅岗村定向融资计划”产品。

③“广州琪亮房地产有限公司定向融资计划”为本公司购买的在深圳联合产权交易所备案的“广州琪亮房地产有限公司定向融资计划”产品。

④“广金直融华福 3 号”为本公司购买的在广州金融资产交易中心备案的“广金直融华福 3 号”直接债务融资产品。

⑤“广金直融珠海港 1 号”为本公司购买的在广州金融资产交易中心备案的“广金直融珠海港 1 号”直接债务融资产品。

⑥“广州金交华发园林 2 号”为本公司购买的在广州金融资产交易中心备案的“广直融华发园林 2 号”直接债务融资产品。

14、预收保费

（1）账龄分析

账 龄	期末数		期初数	
	金 额	比例%	金 额	比例%
1年以内	1,761,516.06	61.17	2,967,036.82	58.62
1-2年	1,118,091.02	38.83	2,094,281.02	41.38
合 计	2,879,607.08	100.00	5,061,317.84	100.00

期末预收保费中不存在预收持本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东或其他关联方的保费。

15、存入保证金

项 目	期末数	期初数
客户保证金	136,539,363.28	36,305,470.00

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

16、应付职工薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	26,846,586.27	69,271,725.06	64,834,538.49	31,283,772.84
离职后福利-设定提存计划	753,543.83	6,897,804.17	7,651,348.00	
合 计	27,600,130.10	76,169,529.23	72,485,886.49	31,283,772.84

(1) 短期薪酬

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	26,744,134.36	58,820,126.34	54,403,199.67	31,161,061.03
职工福利费		2,067,617.68	2,067,617.68	
社会保险费		2,412,266.18	2,412,266.18	
其中：1. 医疗保险费		2,092,412.98	2,092,412.98	
2. 工伤保险费		36,782.60	36,782.60	
3. 生育保险费		283,070.60	283,070.60	
住房公积金	20,718.00	4,445,962.74	4,442,883.74	23,797.00
工会经费和职工教育经费	81,733.91	1,195,153.43	1,177,972.53	98,914.81
其他短期薪酬		330,598.69	330,598.69	
合 计	26,846,586.27	69,271,725.06	64,834,538.49	31,283,772.84

(2) 设定提存计划

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
离职后福利	753,543.83	6,897,804.17	7,651,348.00	
其中：1. 基本养老保险费		4,512,602.72	4,512,602.72	
2. 失业保险费		183,361.64	183,361.64	
3. 企业年金缴费	753,543.83	2,201,839.81	2,955,383.64	
合 计	753,543.83	6,897,804.17	7,651,348.00	

17、应交税费

税 项	期末数	期初数
增值税	5,864,883.33	4,058,432.36
企业所得税	27,576,224.23	28,671,239.79
个人所得税	249,352.29	150,669.13
城市维护建设税	410,530.85	284,090.26
教育费附加	293,235.82	202,921.60
其他税费	31,071.60	26,451.22
合 计	34,425,298.12	33,393,804.36

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

18、其他应付款

项 目	期末数	期初数
其他应付款	605,032,660.16	569,943,625.84

(1) 其他应付款

①按款项性质列示

项 目	期末数	期初数
广东省中小企业信用担保代偿补偿资金（受托管理）	528,261,126.56	514,797,157.82
广东省企业债券省级风险缓释基金（受托管理）	52,594,538.51	51,434,105.72
代偿补偿风险准备金	18,910,765.09	
其他	5,266,230.00	3,712,362.30
合 计	605,032,660.16	569,943,625.84

说明：

(1) 广东省中小企业信用担保代偿补偿资金（受托管理）528,261,126.56 元，是根据粤财工【2015】430 号文件，广东省中小企业信用担保代偿补偿资金（简称“代偿补偿资金”）5 亿元本金及利息。由中央与广东省共同出资成立，并委托本公司进行资金日常管理及运营。

(2) 广东省企业债券省级风险缓释基金 52,594,538.51 元，包括 5,000 万元本金及利息，是根据广东省发展改革委员会、广东省财政厅粤发改法财（2015）570 号文要求，由广东省财政厅出资，由本公司代管的风险缓释资金。

(3) 期末风险准备金是本公司地市担保子公司在本年度进行利润分配时，依据各公司自身章程、发起人协议等文件，从地市担保子公司应分股利中留存于各地市担保子公司的部分股利，专用于代偿补偿，以利于公司持续发展。

19、担保风险准备金

项 目	期末数	期初数
担保赔偿准备	516,451,050.53	484,215,028.73
未到期担保责任准备金	119,418,482.42	81,372,977.41
合 计	635,869,532.95	565,588,006.14

20、长期应付款

(1) 长期应付款期末余额最大的前 5 项：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
廉江市经济信息化和科技局企业技术改造专项资金股权投资资金	20,000,000.00	10,000,000.00		30,000,000.00
廉江市扶持制造业企业融资专项资金		10,000,000.00		10,000,000.00

广东省融资再担保有限公司（合并）

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
广东省工业和信息化厅产业链协同创新资金池		84,825,000.00		84,825,000.00
合 计	20,000,000.00	104,825,000.00		124,825,000.00

专项资金说明：

①“廉江市经济信息化和科技局企业技术改造专项资金股权投资资金”是廉江市经济信息化和科技局代表廉江市人民政府委托本公司子公司湛江担保公司代持的企业技术改造专项资金股权投资，该股权投资资金系为促进创新创业型企业发展，支持企业扩产增效而对企业进行增资扩股，并设立退出机制，在股权投资期结束后，由被投资企业进行股权回购，原企业股东对被投资企业进行连带责任担保，并在被投资企业无法回购股权时承担赎回义务。截至 2019 年 12 月 31 日，该资金规模为 4,000 万元，已到位 3,000 万元，全部按规定投入相关企业。

②“廉江市扶持制造业企业融资专项资金”是廉江市金融工作局代表廉江市扶持制造业企业融资专项资金管理领导小组，委托本公司子公司湛江担保公司作为专项资金的管理运营机构的企业融资专项资金，该资金是为符合国家产业政策与银行信贷条件、生产经营正常，但银行贷款即将到期但足额还贷出现暂时性困难，承贷银行保证续贷的规模以上制造业企业提供临时性周转的财政专项资金。截至 2019 年 12 月 31 日，该资金规模为 1,000 万元，已开始为相关企业提供临时周转，转贷资金已全部正常收回。

③“广东省工业和信息化厅产业链协同创新资金池”是广东省工业和信息化厅出资设立并委托本公司子公司湛江担保公司代管的湛江市小家电产业集群产业链协同创新试点项目计划专项资金，目的是为了地更好地支持湛江市龙头企业带动产业链中小企业实施智能化转型，加快推动试点工作，促进大中小企业协同创新和融通发展，根据《湛江市小家电产业集群产业链协同创新试点实施方案（2019-2021 年）》，用于支持湛江市小家电产业集群产业链协同创新试点工作。截至 2019 年 12 月 31 日，该资金规模为 8,482.50 万元，尚未投入使用。

21、递延收益

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数	形成原因
政府补助	105,000.00	627,500.00	105,000.00	627,500.00	政府拨款

其中：递延收益-政府补助情况

补助项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
小微企业担保降费补贴		627,500.00		627,500.00	
中小企业信用担保资金	105,000.00		105,000.00		政府拨款
合 计	105,000.00	627,500.00	105,000.00	627,500.00	

22、股本

投资方名称	期初数	本期增加	本期减少	期末数
广东粤财投资控股有限公司	6,060,000,000.00			6,060,000,000.00

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

23、其他综合收益

项 目	期初数 (1)	本期发生金额				期末数 (3) = (1) + (2)
		本期所得 税前发生 额	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 损益	减：所 得税费用	税后归 属于母 公司 (2)	税后 归属 于少 数股 东
一、以后将重分类进损益 的其他综合收益						
1.权益法下在被投资单位 以后将重分类进损益的 其他综合收益中享有的 份额	2,689,539.54	656,189.96				3,345,729.50
其他综合收益合计	2,689,539.54	656,189.96				3,345,729.50

24、盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	139,359,392.47	17,986,722.84		157,346,115.31

25、一般风险准备

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	142,619,586.47	22,337,038.06		164,956,624.53

26、未分配利润

项 目	本期发生额	上期发生额	提取或分配 比例
期初未分配利润	145,926,960.41	308,285,542.03	
加：本期归属于母公司所有者的净利润	176,992,166.21	144,253,398.75	
减：提取法定盈余公积	17,986,722.84	11,956,385.68	10%
提取一般风险准备	22,337,038.06	15,216,579.68	10%
应付普通股股利	95,651,085.42	279,439,015.01	
期末未分配利润	186,944,280.30	145,926,960.41	

27、担保费收入

项 目	本期发生额	上期发生额
担保费收入	232,393,242.22	156,320,803.26

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

28、其他收益

项 目	本期发生额	上期发生额
稳岗补贴	13,139.82	5,559.89
政府补贴	490,000.00	1,810,600.00
其他	2,194.90	170,398.63
合 计	505,334.72	1,986,558.52

其中，政府补助明细如下：

补助项目	本期发生额	上期发生额	与收益相关	说明
实体经济专项资金	204,000.00	600.00	204,000.00	
融资担保补贴	181,000.00		181,000.00	
政府部门奖励金		550,000.00		
中小企业信用担保资金	105,000.00	1,260,000.00	105,000.00	
合 计	490,000.00	1,810,600.00	490,000.00	

29、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
银行理财投资收益	16,359,248.93	13,511,510.07
信托产品投资收益	40,592,910.66	94,147,344.44
债权类产品投资收益	40,732,287.17	61,695,251.93
投资分红收益	810,405.43	
权益法核算股权投资收益	-4,551,332.38	-4,675,131.30
合 计	93,943,519.81	164,678,975.14

30、利息收入

项 目	本期发生额	上期发生额
存款利息收入	127,981,017.34	75,630,436.58

31、其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
房租收入	932,958.50	957,916.60
代偿违约金收入	724,301.89	
承销费收入		1,415,094.34
资金管理费收入	405,660.37	2,671,862.63
合 计	2,062,920.76	5,044,873.57

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

32、营业支出

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费支出	10,153,878.71	2,215,286.52
分担保费支出	9,496,012.23	3,596,014.77
提取担保赔偿准备金	32,236,021.80	120,924,704.29
提取未到期责任准备	119,418,482.42	81,372,977.41
减：摊回未到期担保责任准备	81,372,977.41	111,229,402.56
税金及附加	3,373,470.47	2,672,790.29
业务及管理费	98,536,528.93	86,789,626.42
其他业务成本	1,104,083.32	1,162,838.13
合 计	192,945,500.47	187,504,835.27

33、营业外收入

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他	88,985.02	1.00	88,985.02

34、营业外支出

项 目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
其他		247.16	
非流动资产毁损报废损失	74,529.94	1,204.56	74,529.94
捐赠支出	2,000,000.00		2,000,000.00
合 计	2,074,529.94	1,451.72	2,074,529.94

35、所得税费用

（1）所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	70,482,848.58	71,985,610.14
递延所得税调整	-350,411.98	-14,504,817.63
合 计	70,132,436.60	57,480,792.51

（2）所得税费用与利润总额的关系列示如下：

项 目	本期发生额	上期发生额
利润总额	261,954,989.46	216,184,175.75
按法定（或适用）税率计算的所得税费用	65,488,747.37	54,046,043.94
权益法核算的合营企业和联营企业损益	1,137,833.10	1,168,782.83
子公司适用不同税率的影响	-157,288.60	
补提上年度所得税	3,328,407.04	312,152.16
不可抵扣的成本、费用和及其他纳税调整	334,737.69	1,953,813.58
所得税费用	70,132,436.60	57,480,792.51

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

36、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	191,822,552.86	158,703,383.24
加：担保风险准备	70,281,526.81	91,068,279.14
固定资产、投资性房地产折旧	5,315,979.63	5,167,229.55
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销	1,270,902.41	891,094.74
处置固定资产、其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-28,814.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,529.94	1,204.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-93,943,519.81	-164,678,975.14
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	812,929.70	-15,345,275.60
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-1,163,341.68	840,457.97
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	37,484,340.16	-509,120,040.88
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-35,344,558.20	-7,111,461.12
其他		
经营活动产生的现金流量净额	176,611,341.82	-439,612,918.21
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	726,162,003.84	3,885,964,666.05
减：现金的期初余额	3,885,964,666.05	2,281,963,072.44
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,159,802,662.21	1,604,001,593.61

(2) 现金及现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
一、现金	726,162,003.84	3,885,964,666.05
其中：库存现金	12,964.35	13,767.35
可随时用于支付的银行存款	726,149,039.49	3,885,950,898.70
可随时用于支付的其他货币资金		

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	期末数	期初数
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	1,550,116,074.42	4,463,793,819.92
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	823,954,070.58	577,829,153.87

37、所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	823,954,070.58	受托管理等

说明：本公司期末受限货币资金 823,954,070.58 元，在现金流量表上没有计入现金及现金等价物。本年度现金期末数为 726,162,003.84 元，与资产负债表中货币资金余额 1,550,116,074.42 元差 823,954,070.58 元，是受限货币资金。其中包括：

- (1) 广东省中小企业信用担保代偿补偿资金（受托管理）528,261,126.56 元；
- (2) 开展网络银行业务，用于补偿网络银行业务可能出现的信贷损失而建立的风险池专户资金 11,734,042.23 元；
- (3) 广东省企业债券省级风险缓释基金（受托管理）52,594,538.51 元。
- (4) 担保客户存入的担保保证金 136,539,363.28 元。
- (5) 广东省工业和信息化厅产业链协同创新资金池（受托管理）84,825,000.00 元。
- (6) 廉江市扶持制造业企业融资专项资金（受托管理）10,000,000.00 元。

广东省融资再担保有限公司（合并）
财务报表附注
2019年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

八、企业合并及合并范围的变动

1、本期纳入合并报表范围的子公司基本情况

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	主要经营地	业务性质	实收资本 (万元)	持股比例 (%)	享有的 表决权 (%)	投资额	取得 方式
1	广东粤财普惠金融股份有限公司	2级	2	珠海	珠海	投资	30,000.00	96.67	96.67	29,000.00	1
2	粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司	2级	2	湛江	湛江	担保行业	14,000.00	57.14	57.14	8,000.00	1
3	粤财普惠金融（清远）融资担保股份有限公司	2级	2	清远	清远	担保行业	16,000.00	53.13	53.13	8,500.00	1
4	粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司	2级	2	珠海	珠海	担保行业	19,954.33	40.04	60.00	8,000.00	1
5	粤财普惠金融（汕头）融资担保股份有限公司	2级	2	汕头	汕头	担保行业	13,000.00	53.85	53.85	7,000.00	1
6	粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司	2级	2	惠州	惠州	担保行业	11,000.00	54.55	54.55	6,000.00	1
7	粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司	2级	2	潮州	潮州	担保行业	12,000.00	50.00	50.00	6,000.00	1
8	粤财普惠金融（汕尾）融资担保股份有限公司	2级	2	汕尾	汕尾	担保行业	11,000.00	54.55	54.55	6,000.00	1
9	粤财普惠金融（中山）融资担保股份有限公司	2级	2	中山	中山	担保行业	11,000.00	54.55	54.55	6,000.00	1
10	粤财普惠金融（江门）融资担保股份有限公司	2级	2	江门	江门	担保行业	17,000.00	70.59	70.59	12,000.00	1
11	粤财普惠金融（揭阳）融资担保股份有限公司	2级	2	揭阳	揭阳	担保行业	12,100.00	50.41	50.41	6,100.00	1
12	广东粤财网电投资有限公司	2级	1	广州	广州	投资	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1
13	广东粤财网络投资有限公司	2级	1	广州	广州	投资	2,000.00	100.00	100.00	2,000.00	1

注1：企业类型：1.境内非金融子企业，2.境内金融子企业，3.境外子企业，4.事业单位，5.基建单位；

注2：取得方式：1.投资设立，2.同一控制下的企业合并，3.非同一控制下的企业合并，4.其他

注3：对粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司的持股比例虽为40.04%，但粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司的董事会5人，本公司3人，本公司占粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司董事会表决权的60%。

2、非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并。

3、同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并。

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、处置子公司

本公司本期没有减少的子公司。

5、合并范围的变动

本公司本期无合并范围的变动。

九、在其他主体中的权益

1、在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

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	
广东粤财普惠金融股份有限公司	珠海	珠海	担保业	96.67	-	投资设立
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司	湛江	湛江	担保业	57.14	-	投资设立
粤财普惠金融（清远）融资担保股份有限公司	清远	清远	担保业	53.13	-	投资设立
粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司	珠海	珠海	担保业	40.04	-	投资设立
粤财普惠金融（汕头）融资担保股份有限公司	汕头	汕头	担保业	53.85	-	投资设立
粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司	惠州	惠州	担保业	54.55	-	投资设立
粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司	潮州	潮州	担保业	50.00	-	投资设立
粤财普惠金融（汕尾）融资担保股份有限公司	汕尾	汕尾	担保业	54.55	-	投资设立
粤财普惠金融（中山）融资担保股份有限公司	中山	中山	担保业	54.55	-	投资设立
粤财普惠金融（江门）融资担保股份有限公司	江门	江门	担保业	70.59	-	投资设立
粤财普惠金融（揭阳）融资担保股份有限公司	揭阳	揭阳	担保业	50.41	-	投资设立
广东粤财网电投资有限公司	广州	广州	服务业	100.00	-	投资设立
广东粤财网络投资有限公司	广州	广州	服务业	100.00	-	投资设立

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例%	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
广东粤财普惠金融股份有限公司	3.33	251,241.39		10,777,496.56
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司	42.86	1,620,085.09	2,280,000.00	62,270,101.54
粤财普惠金融（清远）融资担保股份有限公司	46.87	1,671,150.81	3,600,000.00	77,518,878.73
粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司	59.96	3,020,510.03	3,110,765.09	123,723,487.76
粤财普惠金融（汕头）融资担保股份有限公司	46.15	1,419,994.34	2,160,000.00	61,960,557.02
粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司	45.45	951,830.94	1,550,000.00	51,307,123.96
粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司	50	1,636,720.54	2,640,000.00	62,335,614.21
粤财普惠金融（汕尾）融资担保股份有限公司	45.45	1,154,597.50	1,750,000.00	51,601,161.06
粤财普惠金融（中山）融资担保股份有限公司	45.45	596,451.35	1,700,000.00	51,061,837.91
粤财普惠金融（江门）融资担保股份有限公司	29.41	1,186,613.56	2,300,000.00	51,780,173.89
粤财普惠金融（揭阳）融资担保股份有限公司	49.59	1,321,191.10	1,800,000.00	61,802,091.87

广东省融资再担保有限公司（合并）
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

子公司名称	期末数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东粤财普惠金融股份有限公司	324,132,624.08		324,132,624.08	804,493.89		804,493.89
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司	225,208,427.79	55,191,355.98	280,397,783.77	10,227,734.88	124,873,000.00	135,100,734.88
粤财普惠金融（清远）融资担保股份有限公司	192,752,732.43	371,563.32	193,124,295.75	27,750,687.80		27,750,687.80
粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司	213,546,974.81	646,047.28	214,193,022.09	7,725,942.79	123,704.11	7,849,646.90
粤财普惠金融（汕头）融资担保股份有限公司	71,310,685.43	70,322,721.05	141,633,406.48	6,827,503.74	579,561.84	7,407,065.58
粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司	116,279,055.34	5,795,212.19	122,074,267.53	8,951,300.39	247,181.51	9,198,481.90
粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司	129,723,483.04	495,086.15	130,218,569.19	5,513,740.78	33,600.00	5,547,340.78
粤财普惠金融（汕尾）融资担保股份有限公司	103,107,784.42	16,811,030.02	119,918,814.44	6,346,146.58	50,000.00	6,396,146.58
粤财普惠金融（中山）融资担保股份有限公司	94,055,822.88	25,264,740.96	119,320,563.84	6,984,408.10		6,984,408.10
粤财普惠金融（江门）融资担保股份有限公司	183,762,980.18	808,801.76	184,571,781.94	8,413,501.98	105,900.00	8,519,401.98
粤财普惠金融（揭阳）融资担保股份有限公司	131,087,015.70	325,891.08	131,412,906.78	6,598,746.34	180,000.00	6,778,746.34

续（1）：

子公司名称	期初数					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
广东粤财普惠金融股份有限公司	316,575,880.39		316,575,880.39	785,067.39		785,067.39
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司	98,503,990.36	70,333,318.15	168,837,308.51	1,889,282.20	20,111,179.75	22,000,461.95
粤财普惠金融（清远）融资担保股份有限公司	157,452,270.69	15,539,916.55	172,992,187.24	3,437,493.66	66,207.35	3,503,701.01
粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司	131,510,666.33	80,491,085.57	212,001,751.90	5,094,908.91	412,882.01	5,507,791.92
粤财普惠金融（汕头）融资担保股份有限公司	81,808,787.33	58,515,700.51	140,324,487.84	4,332,878.66	161,925.56	4,494,804.22
粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司	78,639,031.03	40,285,121.43	118,924,152.46	4,649,873.26	82523.73	4,732,396.99
粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司	94,112,733.37	35,124,091.15	129,236,824.52	2,156,965.31	402,041.87	2,559,007.18
粤财普惠金融（汕尾）融资担保股份有限公司	72,674,602.65	45,381,638.90	118,056,241.55	2,991,982.92	231707.81	3,223,890.73
粤财普惠金融（中山）融资担保股份有限公司	52,750,972.03	67,471,825.14	120,222,797.17	5,370,666.58	88,169.14	5,458,835.72
粤财普惠金融（江门）融资担保股份有限公司	140,759,715.47	43,169,380.36	183,929,095.83	3,767,470.06	323,727.06	4,091,197.12
粤财普惠金融（揭阳）融资担保股份有限公司	97,848,921.12	35,528,829.02	133,377,550.14	7,754,425.82	23424.66	7,777,850.48

续（2）：

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
广东粤财普惠金融股份有限公司	10,144,770.18	7,537,317.19	7,537,317.19	7,556,743.69	9,900,903.42	7,355,670.46	7,355,670.46	7,377,524.70

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
粤财普惠金融（湛江）融资担保股份有限公司	9,091,903.90	3,780,202.33	3,780,202.33	-1,913,453.58	8,340,561.90	3,491,072.43	3,491,072.43	-3,099,943.47
粤财普惠金融（清远）融资担保股份有限公司	12,754,283.19	3,565,121.72	3,565,121.72	-2,429,320.60	10,257,239.26	3,759,168.25	3,759,168.25	-2,771,682.84
粤财普惠金融（珠海）融资担保股份有限公司	12,588,124.93	5,037,541.74	5,037,541.74	-4,345,107.55	12,981,798.12	4,216,580.03	4,216,580.03	-2,966,142.08
粤财普惠金融（汕头）融资担保股份有限公司	9,213,223.31	3,076,657.48	3,076,657.48	-1,515,126.75	9,578,426.92	2,612,940.22	2,612,940.22	-2,145,504.32
粤财普惠金融（惠州）融资担保股份有限公司	9,414,122.82	2,094,030.16	2,094,030.16	-2,387,028.76	8,429,234.21	1,839,401.97	1,839,401.97	-948,605.90
粤财普惠金融（潮州）融资担保股份有限公司	8,725,121.77	3,273,441.07	3,273,441.07	-2,176,615.41	7,720,495.84	3,285,956.52	3,285,956.52	-1,108,942.89
粤财普惠金融（汕尾）融资担保股份有限公司	8,677,171.25	2,540,117.04	2,540,117.04	-4,207,579.52	7,610,654.43	2,096,368.29	2,096,368.29	-2,503,334.58
粤财普惠金融（中山）融资担保股份有限公司	6,468,056.08	1,312,194.29	1,312,194.29	-3,195,358.96	8,196,376.40	2,740,798.75	2,740,798.75	-1,671,196.66
粤财普惠金融（江门）融资担保股份有限公司	10,901,275.26	4,034,481.25	4,034,481.25	-2,671,433.11	11,425,072.30	4,761,315.51	4,761,315.51	-1,479,818.36
粤财普惠金融（揭阳）融资担保股份有限公司	8,640,788.24	2,664,480.78	2,664,460.78	-6,141,659.26	7,723,870.12	2,284,431.59	2,284,431.59	2,894,004.57

2、在合营安排或联营企业中的权益

（1）重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
①合营企业						
②联营企业						
广东中小企业股权投资基金有限公司	广东省	广州	投资	22.50		权益法

广东省融资再担保有限公司（合并）

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	广东省	广州	投资	17.44		权益法
广东省南方民营企业发展研究院	广东省	广州	科研	20.00		成本法

说明：广东省南方民营企业发展研究院为非盈利性组织，所以按成本法。

(2) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	广东中小企业股权投资基金有限公司		广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	
	期末数	期初数	期末数	期初数
流动资产	496,657,863.53	482,701,664.80	87,218,676.88	18,530,565.11
其中：现金和现金等价物	57,375,919.99	53,111,664.07	87,218,676.88	18,530,565.11
非流动资产	1,511,433,082.02	1,577,234,489.86	116,597,575.20	200,430,000.00
资产合计	2,008,090,945.55	2,059,936,154.66	203,816,252.08	218,960,565.11
流动负债	184,911,303.86	186,248,427.33	2,304,160.34	129,346.43
非流动负债		173,443.19		
负债合计	184,911,303.86	186,421,870.52	2,304,160.34	129,346.43
净资产	1,823,179,641.69	1,873,514,284.14	201,512,091.74	218,831,218.68
其中：少数股东权益	1,516,482.21	1,538,595.39		
归属于母公司的所有制权益	1,821,663,159.48	1,871,975,688.75	201,512,091.74	218,831,218.68
按持股比例计算的净资产份额	409,874,210.88	421,194,529.97	35,143,708.80	38,164,164.54
调整事项				
其中：商誉				
未实现内部交易损益				
减值准备				
其他				
对联营企业权益投资的账面价值	414,598,876.32	425,974,786.28	35,143,708.80	38,164,164.54
存在公开报价的权益投资的公允价值				

续：

项 目	广东中小企业股权投资基金有限公司		广东粤财节能环保创业投资基金有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
营业收入				
财务费用	9,322,396.96	7,962,653.06	-450,234.81	-477,372.31
所得税费用	3,269,475.01			
净利润	-6,826,009.34	-21,660,984.30	-17,319,126.94	-24,286,021.69
终止经营的净利润				
其他综合收益	2,916,399.84	-18,132,408.39		

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

项 目	广东中小企业股权投资基金有限 公司		广东粤财节能环保创业投资基 金有限公司	
	本期发生额	上期发生额	本期发生额	上期发生额
综合收益总额	-3,909,609.50	-39,793,392.69	-17,319,126.94	-24,286,021.69
企业本期收到的来自联营企 业的股利	15,511,223.28	6,217,939.38		462,624.23

十、风险管理

本公司按担保责任余额的 1%差额计提担保赔偿准备金，按当年担保费收入的 50%提取未到期担保责任准备金，并根据市场和项目风险情况，对个别项目补充计提担保赔偿准备金，以提高公司抗风险能力。

本公司成立项目评审委员会、风险管理委员会，对公司担保项目进行评审及风险控制。

在全面风险管理方面，制定了《全面风险管理办法》、《信用风险管理办法》、《操作风险管理办法》等一系列制度，形成了全面风险管理的体系。

业务方面，形成了全流程覆盖的制度体系。对于再担保业务，本公司根据再担保业务主要产品的特点，搭建了包括担保机构评级、准入和授信等的再担保业务管理办法和框架。对于直保业务，由于开展的直保业务种类较多，公司则根据不同直保业务产品的特点设计了相应的操作流程和规范，制定了《直保业务管理办法》、《直保业务审查指引》、《直保业务保后管理实施细则》等，其中审查涉及对直保业务法律、财务及综合审查，保后管理办法涉及对保后管理的范围、流程、频度、保后检查指引、保后检查报告等事项。

2016 年以来，公司积极推动广东省政策性担保体系建设，截至 2019 年 12 月末，公司已在 10 个地市发起设立担保子公司。公司以股权为纽带，获得董事会授权，对地市子公司进行风险强管控，在预算、绩效、风险控制、企业文化等方面进行统筹管理。公司通过强化风控小组和分类管理，对地市子公司进行整体风险管控，并采用在线评审、风险点评和复盘等手段，对地市子公司业务及风控团队进行培训，以提升其业务素质及风险控制意识。

总体来看，本公司已初步构建了全面风险管理体系，有助于公司管理相关业务风险。

十一、关联方及关联交易

1、本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本(万元)	母公司对本公司 持股比例%	母公司对本公司 表决权比例%
广东粤财投资控 股有限公司	广州	综合行业	2,504,027.70	100.00	100.00

本公司最终控制方是：广东省人民政府。

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

报告期内，母公司注册资本变化如下：

期初数(万元)	本期增加（万元）	本期减少	期末数(万元)
2,380,859.25	123,168.44		2,504,027.70

2、本公司的子公司情况

子公司情况详见附注八、1。

3、本集团的合营企业和联营企业情况

重要的合营和联营企业情况详见附注九、2（1）。

4、本集团有关联关系的其他关联方情况

关联方名称	与本集团关系
珠海粤财实业有限公司	同受母公司控制
广东粤财网联小额贷款股份有限公司	同受母公司控制
广东粤财信托有限公司	同受母公司控制
广东粤财金融云科技股份有限公司	同受母公司控制
广东粤财互联网金融股份有限公司	同受母公司控制
广东粤财资产管理有限公司	同受母公司控制
广东粤财创业投资有限公司	同受母公司控制
广东省农业信贷担保有限责任公司	同受母公司控制

5、关联交易和往来情况

（1）出售商品、提供劳务情况表

关联方	关联交易性质	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生		上期发生	
				金额	占同类交易比例(%)	金额	占同类交易比例(%)
广东粤财网联小额贷款股份有限公司	融资担保服务	担保费收入	合同协议价	2,547,169.81	1.10	2,584,905.66	1.65
广东粤财资产管理有限公司	非融资担保服务	担保费收入	合同协议价	376,726.34	0.16	3,917.58	0.00
广东省农业信贷担保有限责任公司	非融资担保服务	担保费收入	合同协议价	6,391.56	0.003		

其中，为广东粤财网联小额贷款股份有限公司的融资性担保服务情况具体如下：

融资银行	担保金额	担保余额	担保起止日
中国光大银行股份有限公司	10,000 万元	10,000 万元	2019 年 10 月 30 日至 2020 年 10 月 21 日
上海浦东发展银行股份有限公司	4,000 万元	4,000 万元	2019 年 6 月 28 日至 2020 年 6 月 26 日
上海浦东发展银行股份有限公司	6,000 万元	6,000 万元	2019 年 7 月 23 日至 2020 年 7 月 22 日
合 计	20,000 万元	20,000 万元	

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

(2) 关联租赁情况

①公司出租

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收益	上期确认的租赁收益
广东粤财网联小额贷款股份有限公司	房产		67,641.78
广东粤财互联网金融股份有限公司	房产		67,641.78
广东粤财创业投资有限公司	房产	479,869.27	822,633.04
广东粤财金融云科技股份有限公司	房产	30,681.00	
广东粤财投资控股有限公司	房产	422,408.23	
合 计		932,958.50	957,916.60

(3) 其他关联交易

关联方	关联交易内容	关联交易定价方式及决策程序	本期发生额		上期发生额	
			金额	占同类交易金额的比例 %	金额	占同类交易金额的比例 %
广东粤财投资控股有限公司	上缴利润	市场价	95,651,085.42	100	279,439,015.01	100

(4) 资金管理

名称	资金管理方	期末数	期初数
粤财信托·增值易 11 号开放式单一资金信托	广东粤财信托有限公司	847,820,000.00	847,820,000.00

(5) 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		年初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	珠海粤财实业有限公司	68,819.20		68,819.20	

十二、承诺及或有事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司无承诺事项。

2、或有事项

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司（集团，含地市子公司）对外担保余额为 6,746,189 万元，其中直保业务在保余额 3,101,981 万元，再担保业务在保余额 3,644,208 万元。

除上述或有事项外，本公司无其他或有事项。

十三、资产负债表日后事项

1、新型冠状病毒疫情影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情爆发以来，本公司密切关注肺炎疫情发展情况，评估和积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。本公司预计此次疫情将对本公司的生产和经营造成一定的暂时性影响，影响程度将取决于疫情防控的进展情况、持续时间及各地防控政策的实施情况。截止本报告报出日，尚未发生重大不利影响。

截止 2020 年 4 月 7 日，本公司不存在其他应披露的资产负债表日后事项。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1、货币资金

项 目	期末数	期初数
现金	12,964.35	13,767.35
银行存款	936,572,812.73	3,984,710,199.75
合 计	936,585,777.08	3,984,723,967.10

说明：本公司期末银行存款中受限货币资金 701,132,657.30 元，其中包括：

- （1）广东省中小企业信用担保代偿补偿资金（受托管理）528,261,126.56 元；
- （2）开展网络银行业务，用于补偿网络银行业务可能出现的信贷损失而建立的风险池专户资金 11,734,042.23 元；
- （3）广东省企业债券省级风险缓释基金（受托管理）52,594,538.51 元。
- （4）担保客户存入的担保保证金 108,542,950.00 元。

2、其他应收款

项目	期末数	期初数
其他应收款	200,155,798.68	200,205,326.23

（1）其他应收款

①其他应收款按种类披露

种 类	期末数				净值
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：财政资金组合	200,000,000.00	99.92			200,000,000.00
押金、备用金等组合	155,798.68	0.08			155,798.68
组合小计	200,155,798.68	100			200,155,798.68

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

种 类	期末数		比例%		净值
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	200,155,798.68	100	--		200,155,798.68

其他应收款按种类披露（续）

种 类	期初数		比例%		净值
	账面余额	比例%	坏账准备	比例%	
单项金额重大并单项计提坏账准备的其他应收款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款					
其中：财政资金组合	200,000,000.00	99.90			200,000,000.00
押金、备用金等组合	205,326.23	0.10			205,326.23
组合小计	200,205,326.23	100			200,205,326.23
单项金额虽不重大但单项计提坏账准备的其他应收款					
合 计	200,205,326.23	100	--		200,205,326.23

②本期计提、收回或转回的坏账准备情况

本公司本期无计提、收回或转回的坏账准备。

③本期实际核销的其他应收款情况

本公司本期无实际核销的其他应收款。

④其他应收款按款项性质披露

项 目	期末余额	期初余额
押金备用金等	155,798.68	205,326.23
财政资金	200,000,000.00	200,000,000.00
合 计	200,155,798.68	200,205,326.23

⑤因金融资产转移而终止确认的其他应收款情况

本公司本年度无因金融资产转移而终止确认的其他应收款。

⑥按欠款方归集的其他应收款期末余额前五名单位情况

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
代偿补偿资金地 方配套出资部分	财政资金	200,000,000.00	1-2 年	99.92	-
叶惠虾	押金备用金	38,000.00	1 年以内	0.02	-

广东省融资再担保有限公司（合并）

财务报表附注

2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

单位名称	款项性质	其他应收款 期末余额	账龄	占其他应收款期 末余额合计数的 比例(%)	坏账准备 期末余额
广州南方人才资 源租赁中心	押金	33,366.37	1 年以内	0.02	-
代垫员工款项	其他	42,767.31	1 至 2 年	0.02	-
中国移动公司	押金备用金	29,566.50	2 至 3 年	0.01	-
合 计	--	200,143,700.18	--	99.99	--

广东省融资再担保有限公司(合并)

财务报表附注

2019年度(除特别注明外,金额单位为人民币元)

3、长期股权投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认投资收益	其他综合收益调整	其他权益变动	计提减值准备
①子公司							
粤财普惠金融(湛江)融	80,000,000.00						
资担保股份有限公司							
粤财普惠金融(清远)融	85,000,000.00						
资担保股份有限公司							
粤财普惠金融(珠海)融	80,000,000.00						
资担保股份有限公司							
粤财普惠金融(汕头)融	70,000,000.00						
资担保股份有限公司							
粤财普惠金融(惠州)融	60,000,000.00						
资担保股份有限公司							
粤财普惠金融(潮州)融	60,000,000.00						
资担保股份有限公司							
粤财普惠金融(汕尾)融	60,000,000.00						
资担保股份有限公司							
粤财普惠金融(中山)融	60,000,000.00						
资担保股份有限公司							
粤财普惠金融(江门)融	120,000,000.00						
资担保股份有限公司							
粤财普惠金融(揭阳)融	61,000,000.00						
资担保股份有限公司							
广东粤财网电投资有限	20,000,000.00						
公司							
广东粤财网络投资有限	20,000,000.00						
公司							
广东粤财普惠金融股份	290,000,000.00						
有限公司							
小计	1,066,000,000.00						

广东省融资再担保有限公司（合并）
财务报表附注
2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

被投资单位	期初余额	本期增减变动					期末余额	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法确认投资 收益	其他综合收 益调整	其他权益 变动		
②联营企业								
广东粤节能环保创业 投资基金有限公司	38,164,164.54			-3,020,455.74			35,143,708.80	
广东中小企业股权投资 基金有限公司	425,974,786.28	5,010,000.00		-1,530,876.64	556,189.96	15,511,223.28	414,598,876.32	
广东省南方民营企业发 展研究院	150,000.00						150,000.00	
小 计	464,288,950.82	5,010,000.00		-4,551,332.38	656,189.96	15,511,223.28	449,892,585.12	
合 计	1,530,288,950.82	5,010,000.00		-4,551,332.38	656,189.96	15,511,223.28	1,515,892,585.12	

广东省融资再担保有限公司（合并）
 财务报表附注
 2019 年度（除特别注明外，金额单位为人民币元）

4、投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-4,551,332.38	-4,675,131.30
子公司的分红	27,707,361.44	
资金理财收益	33,678,197.22	96,143,784.98
合 计	56,834,226.28	91,468,653.68

5、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	179,867,228.39	119,563,856.78
加：担保风险准备金	59,457,263.00	75,488,806.02
固定资产、投资性房地产折旧	4,649,304.43	4,633,989.10
无形资产摊销		
长期待摊费用摊销		
处置固定资产、其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）		-28,014.67
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	74,529.94	1,204.56
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）		
财务费用（收益以“-”号填列）		
投资损失（收益以“-”号填列）	-56,834,226.28	-91,468,653.68
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	812,929.70	-15,449,745.99
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）		
存货的减少（增加以“-”号填列）		
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	41,041,638.85	-509,755,233.33
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-28,622,880.43	-13,784,557.89
其他		
经营活动产生的现金流量净额	200,445,787.60	-430,798,349.10
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	235,453,119.78	3,406,894,813.23
减：现金的期初余额	3,406,894,813.23	1,933,802,382.12
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	-3,171,441,693.45	1,473,092,431.11

广东省融资再担保有限公司

2020 年 4 月 7 日



姓 名
Full name 李继明
性 别
Sex 男
出生日期
Date of birth 1971-10-04
工作单位
Working unit 致同会计师事务所
(特殊普通合伙)广州分所
身份证号码
Identity card No. 360403197110041538

此件仅供业务报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal.



证书编号: 440100210005
No. of Certificate

批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 07 月 17 日
Date of Issuance /y /m /d

2019年4月换发

李继明(440100210005)，已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查。通过文号：粤注协〔2019〕94号。





姓名 张孝亮
Full name
性别 男
Sex
出生日期 1962-11-20
Date of birth
工作单位 致同会计师事务所
Working unit
(特殊普通合伙) 广州分所
身份证号码 422223196211200073
Identity card No.

此件仅供业务报告使用

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after
this renewal!



证书编号: 440100210054
No. of Certificate

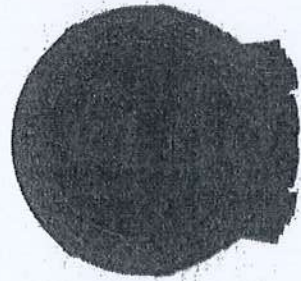
批准注册协会: 广东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2003 年 12 月 01 日
Date of Issuance

2019年4月换发

张孝亮(440100210054)，已通过广东省注册会计师协会2019
年任职资格检查。通过文号：粤注协(2019)94号。





会计师事务所分所

执业证书



名称：致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所

负责人：陈海防

经营场所：广州市天河区珠江新城珠江东路32号利通广

场10楼

分所执业证书编号：110101564401

批准执业文号：粤财会[2009]72号

批准执业日期：2009年09月25日

此件仅供业务报告使用

复印无效

证书序号：5001702

说明

- 1、《会计师事务所分所执业证书》是证明会计师事务所经财政部门依法审批，准予持证分所执行业务的凭证。
- 2、《会计师事务所分所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所分所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所分所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所分所执业证书》。

发证机关：



二〇一〇年三月十一日

中华人民共和国财政部制



营业执照

(副本)

编号 S0152014017177 (1-1)

统一社会信用代码 91440101052571577W

此件仅供业务报告使用 复印无效

名称	致同会计师事务所（特殊普通合伙）广州分所
类型	（特殊普通合伙分支机构）
营业场所	广州市天河区珠江新城珠江东路32号利通广场规划设计楼层10楼全层（自编楼层十楼全层）
负责人	陈海防
成立日期	2012年08月16日
营业期限	2012年08月16日至长期
经营范围	商务服务业（具体经营项目请登录广州市商事主体信息公示平台查询。依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动。）



登记机关



2016年03月25日