

公司代码：600621

公司简称：华鑫股份

# 上海华鑫股份有限公司 2019 年半年度报告

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人蔡小庆、主管会计工作负责人俞洋及会计机构负责人(会计主管人员)田明声明：  
保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中有涉及公司经营和发展战略等未来计划的前瞻性陈述，该计划不构成公司对投资者的实质承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？  
否

九、重大风险提示

详见本报告“第四节经营情况的讨论与分析”之“二、其他披露事项”之“(二)可能面对的风险”相关内容。

十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义.....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	5
第三节	公司业务概要.....	8
第四节	经营情况的讨论与分析.....	10
第五节	重要事项.....	17
第六节	普通股股份变动及股东情况.....	30
第七节	优先股相关情况.....	32
第八节	董事、监事、高级管理人员情况.....	33
第九节	公司债券相关情况.....	34
第十节	财务报告.....	37
第十一节	备查文件目录.....	168

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、上市公司、华鑫股份	指	上海华鑫股份有限公司
仪电集团	指	上海仪电（集团）有限公司
华鑫置业	指	华鑫置业（集团）有限公司
飞乐音响	指	上海飞乐音响股份有限公司
国盛资产	指	上海国盛集团资产有限公司
长江养老	指	长江养老保险股份有限公司
中国太保股票主动管理型产品	指	中国太平洋保险股份有限公司-中国太平洋人寿股票主动管理型产品（保额分红）委托投资（长江养老）
华鑫证券	指	华鑫证券有限责任公司
华鑫期货	指	华鑫期货有限公司
华鑫投资	指	华鑫证券投资有限公司
华鑫宽众	指	华鑫宽众投资有限公司
摩根华鑫证券	指	摩根士丹利华鑫证券有限责任公司
摩根华鑫基金	指	摩根士丹利华鑫基金管理有限公司
上海金陵投资有限公司	指	金陵投资
上海择励实业有限公司	指	择励实业
公司重大资产重组	指	公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
上交所	指	上海证券交易所
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	上海华鑫股份有限公司
公司的中文简称	华鑫股份
公司的外文名称	SHANGHAICHINAFORTUNECO., LTD
公司的外文名称缩写	SHCF
公司的法定代表人	蔡小庆

### 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	胡之奎	张建涛
联系地址	上海市宛平南路8号	上海市宛平南路8号
电话	021-54967663	021-54967667
传真	021-54967032	021-54967032
电子信箱	huzk@shchinafortune.com	zhangjt@shchinafortune.com

### 三、基本情况变更简介

公司注册地址	中国（上海）自由贸易试验区金海路1000号
公司注册地址的邮政编码	201206
公司办公地址	上海市宛平南路8号
公司办公地址的邮政编码	200030
公司网址	www.shchinafortune.com
电子信箱	shcf@shchinafortune.com

### 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	公司董事会办公室

### 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	华鑫股份	600621	上海金陵

### 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

## (一) 主要会计数据

单位：元币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比 上年同期增 减(%)
		调整后	调整前	
营业总收入	572,825,161.08	617,037,792.61	610,798,449.70	-7.17
营业收入	71,674,526.08	55,337,442.18	49,098,099.27	29.52
归属于上市公司股东的净利润	72,912,820.41	38,435,085.62	35,371,073.82	89.70
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润	66,692,432.83	24,036,798.50	24,036,798.50	177.46
经营活动产生的现金流量净额	3,192,083,172.23	-1,065,366,635.23	-1,072,728,161.17	不适用
	本报告期末	上年度末		本报告期末 比上年度末 增减(%)
		调整后	调整前	
归属于上市公司股东的净资产	6,226,414,865.14	6,199,183,934.88	6,199,183,934.88	0.44
总资产	22,214,516,116.55	19,854,184,564.07	19,854,184,564.07	11.89

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期		本报告期比上年同 期增减(%)
		调整后	调整前	
基本每股收益(元/股)	0.07	0.04	0.03	75.00
稀释每股收益(元/股)	0.07	0.04	0.03	75.00
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.06	0.02	0.02	200.00
加权平均净资产收益率(%)	1.18	0.57	0.54	增加0.61个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	1.08	0.36	0.37	增加0.72个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

√适用 □不适用

因2018年7月公司完成对华鑫思佰益的收购,公司根据《企业会计准则第20号—企业合并》中对同一控制下的企业合并的相关规定对2018年同期数进行了追溯调整。

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	-180,610.95	
越权审批,或无正式批准文件,或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,159,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用,如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外,持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益,以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,854,146.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,515,391.03	
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,384,736.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
少数股东权益影响额	-1,608,521.25	
所得税影响额	-1,134,481.05	
合计	6,220,387.58	

## 十、其他

□适用 √不适用

## 第三节 公司业务概要

### 一、报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

#### (一) 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及主要的业绩驱动因素

报告期内，公司以证券业务为主，以融资租赁业务、部分持有型物业经营业务及其他业务为辅。公司通过全资子公司华鑫证券开展证券业务，报告期内，公司的资产、收入和利润主要来自于华鑫证券。

##### 1、华鑫证券主要业务

华鑫证券具有证券期货行业的全牌照业务资格，华鑫证券业务经营已经横跨证券、基金、期货三大领域，主要业务具体为：证券经纪业务、新三板业务、财务顾问业务、资产管理业务、证券自营业务、融资融券业务、股权投资业务、投资咨询业务、证券投资基金等合规金融产品代销业务，以及为下属华鑫期货提供中间介绍业务等。此外，华鑫证券与国际知名投行摩根士丹利合资成立了摩根华鑫证券，并参股了摩根华鑫基金，分别开展证券保荐业务、固定收益业务及基金管理业务。

##### 2、华鑫证券经营模式

华鑫证券已建立了三大业务线：一是，以综合财富管理业务为发展方向，以互联网金融业态线上和线下营业网点业务互动为发展路径，并以机构服务、金融产品、投顾服务为着力方向的综合财富管理业务线；二是，以 ABS、FOF 为着力点，以产品化建设为驱动力，积极向主动性投资管理方向转型的大资管业务线，三是，以大固收、自营业务、金融市场量化对冲交易业务、多策略智能投资业务、直投业务为主构成的主动投资管理业务线。此外，在报告期内，华鑫证券大力发展金融科技，以特色交易系统、“N 视界”高仿真交易平台、“星途 Starway”交易终端等为主的金融科技产品成果倍出。以科技赋能为驱动，华鑫证券整合优势资源构建的“特色系统、特色策略、研发支持、资金支持、托管服务”五位一体机构整体解决方案业务链已顺利落地实施，多方位的推陈出新驱动业务发展转型升级。2019 年上半年，在“效率、协同、执行力”的企业文化以及科技赋能的驱动下，华鑫证券各业务单元、前中后台紧密协同，高效运作，保障各项业务稳健、高效、合规经营。

##### 3、华鑫证券主要业绩驱动因素

报告期内，在市场结构化演变、推动科创板建设、外围因素复杂多变，以及“防风险、稳杠杆”监管形势下，证券市场整体活跃度有所提升，但风险与机会并存。华鑫证券采取一手抓合规风控，一手抓业务经营的策略，着力开展以金融科技为驱动的“五位一体”机构服务业务、大力开展大固收业务、积极开展代理销售金融产品销售业务、强化期货业务，并通过金融科技赋能提升各项业务的服务品质；与此同时，华鑫证券适度收缩股权质押为主的信用业务规模，进一步推进资管业务向主动管理转型。此外，华鑫证券通过“N 视界”高仿真交易平台开展科创板实景模拟交易场景的活动，积极参与科创板投资者教育，支持科创板建设。根据中国证券业协会披露的证券公司经营数据统计，截止报告期末，华鑫证券的净利润、托管证券市值、证券经纪业务净收入、证券投资收益的行业排名较 2018 年末均有提升。华鑫证券确立的“以金融科技引领业务发展”的经营战略已初步取得良好的成效。“五位一体”机构整体解决方案业务的落地，为华鑫证券业务结构的转型与升级，以及经营绩效的进一步提升奠定了良好基础。



## (二) 报告期内华鑫证券所属的行业发展阶段、周期性特点以及所处的行业地位

报告期内，在“防风险、稳杠杆”的背景形势下，证券行业的经营环境和华鑫证券的经营背景都在发生重大变化。在“金融服务于实体经济”的宗旨下，行业发展环境是“降杠杆、破刚兑、立新规”的整体经营形势，业务经营机会与风险并存。科创板建设带来的制度性变革，以及行业的进一步扩大对外开放，给证券公司经营带来新的发展机会，也带来新的挑战。根据中国证券业协会披露的证券公司经营数据统计，截止报告期末，华鑫证券的净利润、托管证券市值、证券经纪业务净收入、证券投资收益的行业排名较去年末分别提升了13个、3个、3个、9个位次。

## 二、报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

## 三、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

目前，华鑫证券的净资本规模在行业中仍处于中后水平，但部分核心业务经营指标的行业排名接近或达到了行业中位数水平，华鑫证券全国营业网点战略性布局已阶段性完成。在稳固发展综合财富管理业务、大固收业务，积极培育主动投资管理业务的基础上，华鑫证券确立了“以金融科技引领业务发展”的经营战略，颇具特色的金融科技产品已经开始应用于业务场景，提升了华鑫证券的服务品质和业务竞争力；以金融科技为驱动的“五位一体”机构整体解决方案业务已经落地开展，大固收业务链已具有一定的规模，科技赋能对其他业务板块和中后台的催化已取得良好成效，华鑫证券的业务转型升级正在持续展开，核心竞争力有望进一步增强。

华鑫证券按照全面风险管理的要求，制定了较为完备的风险控制组织体系、管理制度、工作细则，并在风控队伍建设和风险信息管理系统建设方面进行了较为有效的强化，使得华鑫证券能够比较有效地抵御各类风险，并持续稳健发展。

1、报告期内，华鑫证券具有自身特色的金融科技产品持续迭代升级，成果倍出。“鑫奇点”交易系统的行业影响力持续提升，在科创板实景模拟交易投教活动中声誉鹊起的“N视界”高仿真交易平台已在各类机构投资者、投资者教育活动、财经高校等不断拓展应用场景；结合了人工智能技术的“星途 Starway”交易终端持续迭代升级，形成了特色优势。以金融科技为驱动的“五位一体”机构整体解决方案落地后的业务效应已经展开，正在促进华鑫证券客户结构的优化、产品与服务的升级，塑造华鑫证券新的核心竞争力。

2、报告期内，根据行业发展和经营战略的新形势，华鑫证券继续对照已经实施的MD职级体系推进人才结构梳理和优化工作；大力加强金融科技、主动投资管理队伍的人才建设，继续市场化引入业务条线的骨干人才和领军人才，进一步强化与绩效管理相匹配、与激励制度和职级体系相匹配的人力资源管理体系。

3、报告期内，在“金融服务实体经济”的指引下，华鑫股份除了与控股股东继续推进产融结合工作外，还以产业投资基金、种子基金、融资租赁业务等多种形式与多个地方政府、产业园区建立了合作关系和业务关系，为公司的进一步发展建立了良好的基础。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

2019 年上半年，面对复杂的国内外经济形势和金融市场形势，公司积极调整经营策略，以金融科技为引领，聚焦证券主业，进一步推动业务结构的发展转型与升级，推动公司业务健康发展。此外，公司还有序梳理资产结构、积极探索管控模式研究，推进公司内控管理建设。

截至报告期末，公司总资产 22,214,516,116.55 元，归属于上市公司股东的净资产 6,226,414,865.14 元。2019 年上半年度公司实现营业总收入 572,825,161.08 元，实现归属于上市公司股东的净利润 72,912,820.41 元。

报告期内，公司主要业务与重点工作开展情况如下：

#### (一) 证券相关业务

##### 1、经纪业务

报告期内，证券市场整体结构分化、复杂多变，但华鑫证券在金融科技的驱动下全辖营业部股基占有率持续稳健，行业排名与去年持平，保持在中位数附近。通过金融科技的赋能，目前华鑫证券经纪业务具备了对专业投资者的支持服务能力，并且在市场较弱的情形下促进业务转型。后续随着市场风格的转化，专业投资者对于专用信息技术服务的需求会日益增强，华鑫证券推出的奇点交易系统、“N 视界”高仿真交易平台、“星途 Starway”交易终端，结合“五位一体”机构整体服务方案业务的落地实施，将为后续经纪业务服务品质的提升，推出专业、定制的高端服务，满足高净值客户的个性化需求助力。

报告期内，华鑫证券遵从“防风险、稳杠杆”的监管基调，继续主动收缩信用业务头寸。截止报告期末，华鑫证券融资融券余额同比继续下降 14%，股票质押式回购交易业务规模较小，是行业内蕴含信用业务风险较低的券商之一，为后续行业景气周期的回升、推动华鑫证券高质量发展创造了坚实基础和有利条件。

##### 2、资产管理业务

报告期内，华鑫证券资产管理业务继续本着“去通道”、向主动管理方向转型的业务原则，继续在 ABS 发行与投资两端齐发力开展类固收业务。此外，资管业务部门以智能投资部为载体、以金融科技为支持积极研发多策略体系，开展主动投资管理类业务，持续深度推进资管业务全面向主动管理业务转型升级，持续推进基于策略体系的产品化建设，为公司整体业务结构转型发展助力。

##### 3、自营业务

报告期内，华鑫证券以“长期稳健增值”的投资理念开展自营投资业务，同时加强运用股指期货对冲工具对冲市场风险和控制投资风险。在追求绝对收益的同时，以价值投资为核心理念合理配置，注重投资的稳健性和风险控制。在投资品种选择上突出重点，从价值投资的角度出发确保自有资金投资的安全性。此外，通过仓位控制、流动性管理和股指期货套保等手段减少系统性风险带来的投资损益。

##### 4、承销与保荐业务

报告期内，华鑫证券控股子公司摩根华鑫证券完成债券项目数 6 个，财务顾问项目数 11 个。报告期内，摩根士丹利华鑫证券在银行业信贷资产登记流转中心（“银登中心”）2018 年度银行业信贷资产登记流转业务先进机构评选中荣获“专业服务奖”。

##### 5、期货业务

报告期内，期货市场活跃程度增加，一方面，国际关系环境错综复杂，带来商品期货市场整体波动加剧；另一方面，股指期货交易规则进一步松绑，利好金融期货市场成交复苏。上半年，全国期货市场累计成交量为 17.3 亿手，累计成交额为 128.6 万亿元，同比分别增长 23.47% 和 33.79%，但全行业“增量不增收”现象显著。

报告期内，华鑫证券期货业务依托华鑫股份全力发展成为“科技创新型金融服务商”的有利契机，全面加强与股份公司旗下金融科技板块的资源对接共享和深度合作，优化升级其移动交易系统期货端口的功能和界面，为客户提供全方位、一体化的金融服务。此外，为促进资产管理业务发展，提高自有资金收益率，华鑫证券期货业务强化了自有资金的投资运作和规范管理，通过司整体业务竞争力和收益率。

## 6、其他证券业务

报告期内，受到国内市场复杂多变的影响，国际业务在保持原有业务种类的同时，积极开拓新跨境业务新种类和交易服务业务。报告期内，华鑫证券继续深耕 Pre-IPO 股权投资，已有多个已投项目拟转板或申请 IPO。在直投业务方面，在维护管理已投项目之余，2019 年上半年积极开展私募股权投资基金业务，已有项目立项。金融市场部继续专注场内量化投资交易业务，以稳健收益及风险控制为核心，实现多策略分散化投资，并协同华鑫证券各分支机构为客户提供策略支持与交易服务，形成了较好的业务收入。基于新三板业务行业性收缩，华鑫证券顺应市场发展，主动收缩业务投入规模。

### (二)其他业务

#### 1、融资租赁业务

2019 年上半年，华鑫思佰益新增业务投放规模、总资产规模、租赁资产余额规模均大幅提升，主营业务收入和净利润显著增加。新增业务投放主要分布于长三角和珠三角区域，其中，长三角占 40%，珠三角占 46%，其他区域占 14%，主要投放的领域包括智慧城市基础设施、智能制造和交通物流，分别占比为 26%，45%和 29%。

#### 2、部分持有型物业经营业务

报告期内，地处上海市中心福州路 666 号的华鑫海欣大厦（原金陵海欣大厦，公司持有该大厦产权人上海金欣联合发展有限公司 50%股权）平均出租率 96.29%。

#### 3、已实施托管业务

为实施公司战略转型，聚焦金融业务，公司已于 2018 年 8 月 24 日与华鑫置业签订《托管经营协议》，委托华鑫置业对公司全资子公司金陵投资、择励实业实施整体经营管理。报告期内，托管资产经营平稳正常。

### (一)主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	71,674,526.08	55,337,442.18	29.52
利息收入	187,688,732.41	258,453,320.47	-27.38
手续费及佣金收入	313,461,902.59	303,247,029.96	3.37
营业成本	38,576,885.77	32,961,272.15	17.04
利息支出	153,856,148.39	111,078,382.03	38.51
手续费及佣金支出	70,690,513.92	53,966,905.37	30.99
销售费用	3,151,314.45	5,040,229.78	-37.48
管理费用	30,161,021.59	25,409,174.54	18.70
财务费用	-7,756,430.02	-26,152,665.27	不适用
投资收益	114,068,361.81	50,830,847.65	124.41
公允价值变动损益	109,015,075.00	-24,990,201.09	不适用
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,217,746.87		不适用
资产减值损失（损失以“-”号填列）		-2,063,574.85	不适用
经营活动产生的现金流量净额	3,192,083,172.23	-1,065,366,635.23	不适用
投资活动产生的现金流量净额	-415,684,642.91	-32,156,326.58	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-627,712,271.49	893,772,801.17	-170.23

销售费用变动原因说明:主要为本期营销推广费支出减少。

财务费用变动原因说明:销售房产采用分期收款方式,长期应收款-未确认融资费用本期转入利息收入较上年同期下降 1,231 万元;借款增加致利息支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为收到房款、处置金融资产、代理买卖证券款现金流入增加。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要为母公司购买金融资产、增加融资租赁投放。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:主要原因为上年同期筹资规模净增加,而本年筹资规模为净减少所致。

手续费及佣金收入变动原因说明:受市场行情波动影响。

利息支出变动原因说明:主要为卖出回购金融资产规模增加,导致卖出回购利息支出增加 0.59 亿元。

投资收益变动原因说明:主要为金融资产投资收益增加所致。

公允价值变动损益变动原因说明:主要为金融资产公允价值变动所致。

信用减值损失变动原因说明:新金融工具准则施行所致。

资产减值损失变动原因说明:新金融工具准则施行所致。

## 2 其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

### (二)非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三)资产、负债情况分析

适用 不适用

#### 1. 资产及负债状况

单位:元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	7,626,746,150.80	34.33	5,453,202,324.74	27.47	39.86	说明 1
交易性金融资产	6,815,648,673.36	30.68			不适用	说明 2
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			6,875,313,909.83	34.63	不适用	说明 3
衍生金融资产			98,291.05	0.00	-100.00	说明 4
应收票据	2,089,103.08				100.00	说明 5
应收账款	117,146,064.18	0.53	66,493,281.64	0.33	76.18	说明 6
预付款项	17,639,347.93	0.08	9,819,136.86	0.05	79.64	说明 7
存出保证金	821,972,488.68	3.70	568,137,905.81	2.86	44.68	说明 8
其他应收款	34,126,217.08	0.15	192,381,755.00	0.97	-82.26	说明 9

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上期期末变动比例 (%)	情况说明
一年内到期的非流动资产	589,894,672.89	2.66	867,529,600.86	4.37	-32.00	说明 10
其他流动资产	99,901,054.81	0.45	47,560,371.84	0.24	110.05	说明 11
可供出售金融资产			429,646,624.73	2.16	不适用	说明 12
拆入资金	400,224,957.59	1.80			100.00	说明 13
衍生金融负债			627,193.32	0.00	-100.00	说明 4
应付账款	66,721,966.38	0.30	32,106,662.37	0.16	107.81	说明 14
预收款项	27,897,886.41	0.13	19,728,105.56	0.10	41.41	说明 15
应付职工薪酬	58,777,808.69	0.26	88,559,177.72	0.45	-33.63	说明 16
代理买卖证券款	7,974,885,338.49	35.90	5,566,732,548.96	28.04	43.26	说明 17
应付短期融资款	488,850,173.57	2.20	805,160,000.00	4.06	-39.29	说明 18
一年内到期的非流动负债	808,371,258.66	3.64	347,428,769.69	1.75	132.67	说明 19
长期借款	199,758,320.45	0.90	153,260,335.07	0.77	30.34	说明 20
长期应付款	600,000,000.00	2.70	1,400,000,000.00	7.05	-57.14	说明 21
预计负债			3,494,951.51	0.02	-100.00	说明 22
其他综合收益	-97,278,875.33	-0.44	-66,067,645.35	-0.33	不适用	说明 23

#### 其他说明

说明 1: 货币资金本期末较上期末增加 39.86%，主要为客户资金流入增加所致。

说明 2: 交易性金融资产变动原因为新金融工具准则施行。

说明 3: 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产变动原因为新金融工具准则施行。

说明 4: 衍生金融资产、衍生金融负债本期末较上期末减少 100%，为衍生金融品到期行权。

说明 5: 应收票据本期末较上期末增加 100.00%，为本期收到往来款。

说明 6: 应收账款本期末较上期末增加 76.18%，主要为质押资产支持证券摊还，其本金尚未收回所致。

说明 7: 预付款项本期末较上期末增加 79.64%，主要为预付款增加。

说明 8: 存出保证金本期末较上期末增加 44.68%，主要为应收期货保证金增加所致。

说明 9: 其他应收款本期末较上期末减少 82.26%，根据财政部《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）的规定，对应收利息的报表列示项目调整。

说明 10: 一年内到期的非流动资产本期末较上期末减少 32%，主要为本期收回销售房款。

说明 11: 其他流动资产本期末较上期末增加 110.05%，为新增持有流动金融资产导致。

说明 12: 可供出售金融资产变动原因为新金融工具准则施行。

说明 13: 拆入资金本期末较上期增加 100%，为拆入银行间市场资金增加所致。

说明 14: 应付账款本期末较上期末增加 107.81%，主要为月末应付证券清算款增加所致。

说明 15: 预收款项本期末较上期末增加 41.41%，主要为预收经纪业务款项增加。

说明 16: 应付职工薪酬本期末较上期末减少 33.63%，为本期支付计提的奖金。

说明 17: 代理买卖证券款本期末较上期末增加 43.26%，为客户资金流入增加所致。

说明 18: 应付短期融资款本期末较上期末减少 39.29%，为短期收益凭证规模下降导致。

说明 19: 一年内到期的非流动负债本期末较上期末增加 132.67%，主要为长期应付款重分类为一年内到期的非流动负债所致。

说明 20: 长期借款本期末较上期末增加 30.34%，为本期借款增加。

说明 21: 长期应付款本期末较上期末减少 57.14%，为应付资产支持证券投资者款项 8 亿元重分类至一年内到期的非流动负债所致。

说明 22: 预计负债本期末较上期末减少 100%，为预计负债实现导致。

说明 23: 其他综合收益变动原因主要为新金融工具准则施行以及以其他权益工具投资公允价值变动影响。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

单位：元

项目	期末账面价值	受限原因
交易性金融资产	3,569,288,328.00	回购及债券借贷业务质押
交易性金融资产	12,456,994.64	股票停牌
交易性金融资产	1,627,698.80	股票限售
交易性金融资产	2,075,144.71	未上市可转债
交易性金融资产	5,015,627.73	股票停牌
其他权益工具投资	467,571.37	股票限售
货币资金	50,000,000.00	结构性存款
合计	3,640,931,365.25	/

## 3. 其他说明

适用  不适用

### (四) 投资状况分析

#### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

报告期末,公司合并报表长期股权投资 2.57 亿元,与上年末相比减少 0.07 亿元,降幅为 2.84%,主要为联营企业发放现金股利所致。

#### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

①2019 年 3 月 27 日,公司第九届董事会第十五次会议通过了《公司关于对全资子公司华鑫证券有限责任公司增资的议案》,拟对华鑫证券分期增资 7.3 亿元,报告期内已完成增资 4 亿元。

②2019 年 6 月 18 日,第九届董事会第十八次会议通过了《公司关于全资子公司华鑫证券有限责任公司对华鑫证券投资有限公司增资的议案》,公司董事会同意全资子公司华鑫证券对其全资子公司华鑫证券投资有限公司增资 5,000 万元,报告期内增资资金已到位,工商变更登记事宜正在办理过程中。

#### (2) 重大的非股权投资

适用  不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用  不适用

单位：元

项目名称	2019 年 6 月 30 日	2019 年 1 月 1 日	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	6,815,648,673.36	7,245,823,581.74	-430,174,908.38	293,331,797.97
其他权益工具投资	158,402,467.57	133,208,378.87	25,194,088.70	1,658,366.24

衍生金融负债		627,193.32	-627,193.32	-81,766,702.39
衍生金融资产		98,291.05	-98,291.05	
合计	6,974,051,140.93	7,379,757,444.98	-405,706,304.05	213,223,461.82

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

单位：万元

名称	主要产品或服务	持股比例(%)	注册资本	总资产	归母净资产	归母净利润
华鑫证券有限责任公司	证券投资	100	327,000	2,048,238.06	516,349.28	5,876.51
华鑫思佰益融资租赁(上海)有限公司	融资租赁	65	30,000	54,439.83	32,310.69	802.43
上海金陵投资有限公司	物业管理	100	3,520	11,298.08	7,555.40	759.38
上海择励实业有限公司	资产管理等	100	1,000	2,172.43	1,493.79	-115.95
上海金欣联合发展有限公司	房地产租赁管理	50	11,660	22,221.81	18,885.52	2,153.90

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

□适用 √不适用

**二、其他披露事项****(一) 预测年初至下一报告期期末的累计净利润可能为亏损或者与上年同期相比发生大幅度变动的警示及说明**

□适用 √不适用

**(二) 可能面对的风险**

√适用 □不适用

华鑫证券作为公司的核心资产，在未来经营中可能面对的风险主要包括：

**1、政策性风险**

政策性风险指国家宏观调控措施、与证券行业相关的法律法规、监管政策及交易规则等的变动，对证券公司经营产生的不利影响。一方面，国家宏观调控措施对证券市场影响较大，宏观政策、利率、汇率的变动及调整力度与金融市场的走势密切相关，直接影响了证券公司的经营状况；另一方面，证券行业是受高度监管的行业，监管部门出台的监管政策直接关系到证券公司的经营情况变动，若在日常经营中未能及时适应政策法规的变化而违规，可能会受到监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚，导致遭受经济损失或声誉损失。

**2、市场风险**

市场风险是指由资产的市场价格（包括金融资产价格）变化或波动而引起未来损失的风险。根据引发市场风险的不同因素，市场风险主要可以分为利率风险、汇率风险、金融资产价格风险、商品价格风险、上市公司治理风险等。华鑫证券涉及市场风险的业务主要包括：权益类证券投资、固定收益类证券投资、证券衍生品投资、外汇及大宗商品投资等。此外，国内场内和场外衍生品市场的正处在起步阶段，相应的市场机制还不完善，可使用的有效风险对冲工具不足。对于作为证券衍生品市场主要做市商和风险对冲者的证券公司来说，衍生品市场的高速发展增加了证券公司面临的复杂性的市场风险的复杂性，对证券公司的市场风险管理提出了更大的挑战。

### 3、信用风险

信用风险是指发行人、交易对手未能履行合同所规定的义务或由于信用评级的变动、履约能力的变化导致债务的市场价值变动，从而对公司造成损失的风险。华鑫证券目前面临的信用风险主要集中在债券投资业务、证券衍生品交易业务、融资融券业务、约定购回式证券交易业务、股票质押式回购交易业务、其他创新类融资业务。随着证券公司创新业务的不断发展，承担的各类信用风险日趋复杂，信用风险暴露日益增大。此外，债券市场实质性违约率的提升、特定行业风险事件的集中爆发与市场景气度的下降等，都对证券公司未来信用风险管理提出了更大的挑战。

### 4、流动性风险

流动性风险是指无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动性风险因素及事件包括但不限于：资产负债结构不匹配、资产变现困难、经营损失、交易对手延期支付或违约，以及信用风险、市场风险、声誉风险等类别风险向流动性风险的转化等。随着经营规模持续提升、融资类业务大规模增长、场外衍生品等创新业务的开展等，华鑫证券一方面需通过主动的融资负债及流动性管理以满足内部业务开展资金需求，另一方面需合理安排资产负债结构，以确保流动性风险指标符合外部监管及内部要求，同时还需加强市场风险、信用风险及操作风险的管理，以防范相关风险向流动性风险的转化。

### 5、净资本管理风险

监管部门对证券公司实施以净资本为核心的风险控制指标管理。如果因证券市场出现剧烈波动或某些不可预知的突发性事件导致华鑫证券的风险控制指标出现不利变化或不能达到净资本的监管要求，且不能及时调整资本结构，可能对业务开展和市场声誉造成负面影响。

## (三)其他披露事项

适用 不适用



## 第五节 重要事项

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2018 年年度股东大会	2019 年 4 月 23 日	www.sse.com.cn	2019 年 4 月 24 日
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 6 月 28 日	www.sse.com.cn	2019 年 6 月 29 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

三、承诺事项履行情况

(一)公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与重大资产重组相关的承诺	股份限售	仪电集团	<p>1、关于本公司因华鑫股份发行股份购买资产而取得的上市公司股份（以下简称“购买资产股份”）的承诺：</p> <p>1.1. 自本次华鑫股份购买资产股份登记在本公司名下之日起 36 个月内，本公司不得转让该等购买资产股份。本次交易实施完成后，本公司因华鑫股份送红股、转增股本等原因增持的股份，也应计入该等购买资产股份的认购数量并遵守前述规定。</p> <p>1.2. 本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于本公司取得该等购买资产股份时适用的发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于该等发行价的，本公司持有的该等华鑫公司购买资产股份的锁定期自动延长至少 6 个月。</p> <p>1.3. 如果中国证监会及/或上交所对于上述锁定期安排有不同意见，本公司同意按照中国证监会或上交所的意见对上述锁定期安排进行修订并予执行。对于认购的该等购买资产股份，解除锁定后的转让将按照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。</p> <p>2、关于本公司因华鑫股份发行股份募集配套资金而取得的上市公司股份（以下简称“募集资金股份”）的承诺：</p> <p>2.1. 自本次华鑫股份的募集资金股份登记在本公司名下之日起 36 个月内，本公司不得转让该等募集资金股份。本次交易实施完成后，本公司因华鑫股份送红股、转增股本等原因增持的股份，也应计入该等募集资金股份数量并遵守前述规定。</p> <p>2.2. 如果中国证监会及/或上交所对于上述锁定期安排有不同意见，本公司同意按照中国证监会或上交所的意见对上述锁定期安排进行修订并予执行。对于认购的该等募集资金股份，解除锁定后的转让将按照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。</p>	<p>1、自 2017 年 5 月 3 日起至 2020 年 5 月 2 日</p> <p>2、自 2017 年 5 月 15 日起至 2020 年 5 月 14 日</p>	是	是
	股份限售	飞乐音响	<p>1、自本次华鑫股份发行的股份登记在本公司名下之日起 36 个月内，本公司不得转让在本次交易中认购的股份。本次交易实施完成后，本公司因华鑫股份送红股、转增股本等原因增持的股份，也应计入本次认购数量并遵守前述规定。</p> <p>2、本次交易完成后 6 个月内如上市公司股票连续 20 个交易日的收盘价低于发行价，或者交易完成后 6 个月期末收盘价低于发行价的，其持有公司股票的锁定期自动延长至少 6 个月。</p> <p>3、如果中国证监会及/或上交所对于上述锁定期安排有不同意见，本公司同意按照中国证监会或上交所的意见对上述锁定期安排自 2017 年 5 月 3 日起至 2020 年 5 月 2 日排进行修订并予执行。对于认购的股份，解除锁定后的转让将按照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。</p>	自 2017 年 5 月 3 日起至 2020 年 5 月 2 日	是	是
	股份限售	国盛资产、中国太保股票主动管理型产品的管理机构长江养老	<p>1、自本次华鑫股份发行的股份登记在本公司名下之日起 36 个月内，本公司不得转让在本次交易中认购的股份。本次交易实施完成后，本公司因华鑫股份送红股、转增股本等原因增持的股份，也应计入本次认购数量并遵守前述规定。</p> <p>2、如果中国证监会及/或上交所对于上述锁定期安排有不同意见，本公司同意按照中国证监会或上交所的意见对上述锁定期安排进行修订并予执行。对于认购的股份，解除锁定后的转让将按照届时有效的法律法规和上交所的规则办理。</p>	自 2017 年 5 月 15 日起至 2020 年 5 月 14 日	是	是

解决同业竞争	仪电集团	<p>1、本次交易完成后，本公司及本公司直接或间接控制的子企业将避免直接或间接地从事与华鑫股份及其下属子公司从事的业务构成同业竞争的业务活动，今后的任何时间亦不会直接或间接地以任何方式（包括但不限于在中国境内外通过投资、收购、联营、兼并、受托经营等方式）另行从事与华鑫股份及其下属子公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的业务活动。</p> <p>2、本公司进一步承诺，本次交易完成后，本公司不会利用从华鑫股份及其下属子公司了解或知悉的信息协助第三方从事或参与华鑫股份及其下属子公司从事的业务存在实质性竞争或潜在竞争的任何经营活动。</p> <p>3、本承诺函一经签署即在本公司作为华鑫股份控股股东期间持续有效且不可撤销。本公司对因未履行上述承诺而给上市公司及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。</p>	长期有效	否	是
解决关联交易	仪电集团	<p>1、本次交易完成后，本公司在作为上市公司的控股股东期间，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将尽量减少并规范与上市公司及其下属企业之间的关联交易。</p> <p>2、本次交易完成后，对于无法避免或有合理原因而发生的与上市公司及其下属企业之间的关联交易，本公司及本公司控制的其他公司、企业或者其他经济组织将遵循市场原则以公允、合理的市场价格进行，根据有关法律、法规及规范性文件的规定履行关联交易决策程序，依法履行信息披露义务和办理有关报批程序，不利用股东地位损害上市公司及其他股东的合法权益。</p> <p>3、本次交易完成后，本公司不会利用拥有的上市公司的控股股东的权利操纵、指使上市公司或者上市公司董事、监事、高级管理人员，使得上市公司以不公平的条件，提供或者接受资金、商品、服务或者其他资产，或从事任何损害上市公司利益的行为。</p> <p>4、本公司对因未履行上述承诺而给上市公司及其下属公司造成的一切损失承担赔偿责任。</p>	长期有效	否	是
解决土地等产权瑕疵	仪电集团	<p>1、在本次交易完成后，本公司将继续维护华鑫股份的独立性，保证华鑫股份人员独立、资产独立完整、业务独立、财务独立、机构独立。</p> <p>1.1. 保证华鑫股份的总经理、副总经理、财务总监等高级管理人员均无在本公司控制的其他企业中担任除董事、监事外的其他职务的双重任职以及领取薪水情况；保证华鑫股份的高级管理人员的任命依据法律法规以及华鑫股份章程的规定履行合法程序；保证华鑫股份的劳动、人事、社会保障制度、工资管理等完全独立于本公司及本公司控制的其他企业；</p> <p>1.2. 保证华鑫股份的资产与本公司及本公司控制的其他企业的资产产权上明确界定并划清，本公司拟转让给华鑫股份的相关资产的将依法办理完毕权属变更手续，不存在任何权属争议；保证不会发生干预华鑫股份资产管理以及占用华鑫股份资金、资产及其他资源的情况；</p> <p>1.3. 保证华鑫股份提供产品服务、业务运营等环节不依赖于本公司及本公司控制的其他企业；保证华鑫股份拥有独立于本公司的生产经营系统、辅助经营系统和配套设施；保证华鑫股份拥有独立的采购和销售系统；保证华鑫股份拥有独立的经营管理系；保证华鑫股份独立对外签订合同，开展业务，形成了独立完整的业务体系，实行经营管理独立核算、独立承担责任与风险；</p> <p>1.4. 保证华鑫股份按照相关会计制度的要求，设置独立的财务部门，建立独立的会计核算体系和财务管理制度，独立进行财务决策；保证华鑫股份独立在银行开户并进行收支结算，并依法独立进行纳税申报和履行纳税义务；</p> <p>1.5. 保证华鑫股份按照《公司法》、《上市公司章程指引》等相关法律法规及其章程的规定，独立建立其法人治理结构及内部经营管理机构，并保证该等机构独立行使各自的职权；保证华鑫股份的经营管理机构与本公司及本公司控制的其他企业的经营机构不存在混同、合署办公的情形。</p> <p>2、本公司愿意承担由于违反上述承诺给华鑫股份造成的直接、间接的经济损失、索赔责任及额外的费用支出。</p>	长期有效	否	是

	解决土地等产权瑕疵	仪电集团	<p>1、由于历史原因，上海市沪太路 1250 号（原沪太路 1082 号）地块的土地使用权及房屋所有权实际均为华鑫股份所有，但相关《房地产权证》（沪房闸字（1996）第 000407 号）所载权利人为本公司。本公司特此确认和承诺，该房产的土地使用权人及房屋所有人均为华鑫股份，在本次交易中作为华鑫股份的置出资产进行转让。</p> <p>2、由于历史原因，上海市浦东新区上南路 3120 号、3140 号的土地使用权为本公司所有，该两处地块上的房屋所有权为华鑫股份所有，但上南路 3120 号的《房地产权证》（沪房地浦字（2006）第 078736 号）所载权利人为本公司；上南路 3140 号仍然沿用至今仍沿用上海微型电机厂为所有人的《房屋所有权证》（沪房南字第 04578 号）及《国有土地使用证》（沪国用（浦 94）字第 3210043 号），暂时无法办理产证变更。本公司特此确认和承诺，该两处房产的房屋所有人为华鑫股份，在本次交易中作为华鑫股份的置出资产进行转让。</p> <p>本公司已通过尽职调查工作，充分知悉了上述瑕疵情况，本公司对该等资产现状予以完全认可和接受，并同意按照置出资产在交割日的状况完全地接收置出资产，不会因置出资产存在上述瑕疵而要求上市公司承担任何法律责任。</p>	长期有效	否	是
	解决土地等产权瑕疵	仪电集团、飞乐音响	<p>由于历史原因，华鑫证券部分自有房产的权属存在如下情况：</p> <p>1、深圳福田区桂花路红树福苑 5 栋 A 座 13 层 03 单元、04 单元，该二处房屋为深圳市企业人才房，由深圳市福田区住房和建设局于 2014 年 1 月 17 日出售给华鑫证券。该房屋为当地政府自有小产权房，无法获得产权证。</p> <p>2、深圳市罗湖区凤凰路 3 号海珑华苑天高阁 21D、24D 二处房屋、深圳市罗湖区深南中路深业中心 2512、2513 号二处房屋、广东省珠海市湾仔鸿景花园金晖阁 1 幢 4 楼 D 座，1 幢 3 层 D 座两处房屋，均为原西安证券有限责任公司所有，华鑫证券在设立时继承该等房产，但由于西安证券有限责任公司营业执照已被注销，故无法变更该房屋之房屋产权证，现证载权利人仍为西安证券有限责任公司。2、上海市松江区人民路 196 号招商市场二楼之房屋由上海市松江区工商行政管理局与中国农业银行上海市信托投资公司共建，土地使用权性质为划拨。房屋产权证由上海市松江区工商行政管理局负责办理，但至今尚未办理完毕。中国农业银行上海市信托投资公司连同其所有的资产于 2001 年 12 月 15 日由中国证监会批准转让给华鑫证券。本公司特此说明和承诺，上述所列房产的房地产权益归属于华鑫证券，在本次交易中作为华鑫证券的组成部分进入上市公司，本次交易完成后，如因该等房产存在的前述问题导致上市公司或其下属子公司遭受任何损失，由本公司按照截至本承诺函出具日所持华鑫证券股权比例向上市公司承担补偿责任。</p>	长期有效	否	是
其他		华鑫股份董事、高级管理人员、仪电集团、华鑫置业	如因存在未披露的土地闲置等违法违规行为，给华鑫股份和投资者造成损失的，本人/本公司将承担赔偿责任。	长期有效	否	是

**四、聘任、解聘会计师事务所情况**

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

√适用 □不适用

2019年4月23日，公司2018年年度股东大会审议通过了《公司关于聘任2019年度审计机构的议案》，同意聘请众华会计师事务所（特殊普通合伙）为公司2019年度的审计机构，负责公司2019年度的财务报表与内部控制审计工作。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

□适用 √不适用

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

□适用 √不适用

**五、破产重整相关事项**

□适用 √不适用

**六、重大诉讼、仲裁事项**

√本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 □本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

**(一) 诉讼、仲裁事项已在临时公告披露且无后续进展的**

□适用 √不适用

**(二) 临时公告未披露或有后续进展的诉讼、仲裁情况**

√适用 □不适用

单位:万元币种:人民币

报告期内:									
起诉(申请)方	应诉(被申请人)方	承担连带责任方	诉讼仲裁类型	诉讼(仲裁)基本情况	诉讼(仲裁)涉及金额	诉讼(仲裁)是否形成预计负债及金额	诉讼(仲裁)进展情况	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
华鑫证券	北京市华业资本控股股份有限公司	无	公司债券交易纠纷	详见情况说明	3,245.296	否	尚待一审裁决	尚无	尚无

情况说明:

北京华业资本控股股份有限公司（以下简称“华业资本”）于2017年10月13日发行了2017年度第一期短期融资券（债券简称“17华业资本CP001”，债券代码：041762038），发行金额为5亿元，利率为7.2%，兑付日为2018年10月15日。

华鑫证券管理的华鑫证券鑫享稳健3号集合资产管理计划、华鑫证券鑫诚1号集合资产管理计划分别认购了2,000万元、1,000万元的17华业资本CP001，截止兑付日所对应的到期利息为144万元、72万元。

华业资本未能如期兑付17华业资本CP001债券本息，已经构成违约。华鑫证券于2018年11月向北京市朝阳区人民法院起诉，诉请判令华业资本支付债券到期本金3,000万元、利息216万

元、违约金 19.2960 万元（暂计数）、律师费 10 万元（暂计数），合计 3,245.296 万元（暂计数）。2019 年 1 月 22 日，北京市朝阳区人民法院出具《民事裁定书》，裁定查封、冻结华业资本价值 3,245.296 万元的财产。截至本报告披露日，北京市朝阳区人民法院尚未作出一审裁决。

### (三)其他说明

适用 不适用

华鑫证券作为“鑫南 5 号定向资产管理计划”的通道管理人，按照委托人指令，于 2018 年 8 月 16 日向上海市高级人民法院提起诉讼，起诉宁波坚瑞新能源投资合伙企业(有限合伙)、郭鸿宝，案由为质押式证券回购纠纷。上海市高级人民法院于 2018 年 8 月 20 日出具“(2018)沪民初 70 号”《受理通知书》，决定受理该案件。具体内容详见公司于 2018 年 8 月 22 日于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《公司关于全资子公司华鑫证券有限责任公司(代资产管理计划)涉及诉讼的公告》。

2019 年 8 月 22 日，华鑫证券收到上海市高级人民法院送达的《民事判决书》((2018)沪民初 70 号)。具体内容详见公司于 2019 年 8 月 23 日于上海证券交易所网站(www.sse.com.cn)披露的《公司关于全资子公司华鑫证券有限责任公司(代资产管理计划)涉及诉讼一审判决结果的公告》。

### 七、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人、收购人处罚及整改情况

适用 不适用

### 八、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东、实际控制人不存在未履行生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

### 九、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

#### (一)相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

#### (二)临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、重大关联交易

### (一)与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

2019年3月27日，公司第九届董事会第十五次会议审议通过了《公司关于预计2019年度与上海仪电（集团）有限公司及其关联方发生的日常关联交易的预案》、《公司关于预计2019年度与摩根士丹利华鑫基金管理有限公司发生的日常关联交易的预案》、《公司关于预计2019年度与上海金欣联合发展有限公司发生的日常关联交易的预案》。2019年4月23日，公司2018年年度股东大会审议通过了《公司关于预计2019年度与上海仪电（集团）有限公司及其关联方发生的日常关联交易的议案》、《公司关于预计2019年度与摩根士丹利华鑫基金管理有限公司发生的日常关联交易的议案》、《公司关于预计2019年度与上海金欣联合发展有限公司发生的日常关联交易的议案》。具体内容详见2019年3月29日公司披露的《公司关于预计2019年度日常关联交易的公告》。

在上述公告中，公司预计2019年度就上海市宛平南路8号房屋承租事项，将向华鑫置业支付575万元。2019年6月12日，仪电集团、华鑫证券上海分公司与华鑫置业签订《〈房屋租赁协议〉补充协议》。鉴于该房屋的权利人已由华鑫置业变更为仪电集团，三方确认，自2019年1月1日起，华鑫置业将原租赁协议中的权利、义务全部不可撤销的转移给仪电集团，原租赁协议的主体也由华鑫置业和华鑫证券上海分公司变更为仪电集团和华鑫证券上海分公司；自2019年1月1日起，原租赁协议约定的华鑫证券上海分公司应当缴纳的费用，也均由仪电集团作为出租人向华鑫证券上海分公司收取；原租赁协议中约定的其他权利和义务保持不变。

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

### (二)资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

#### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

### (三)共同对外投资的重大关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(四)关联债权债务往来****1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项**

□适用 √不适用

**2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项**

√适用 □不适用

2019年初，关联方债务余额6亿元，系向仪电集团及关联方借入次级债务6亿元。

报告期内，未发生变动。

上述事项均系公司在重大资产重组前，华鑫证券分别于2013年、2015年、2016年度为补充其资本金，向关联方借入次级债，经当时华鑫证券股东会审议通过。

**3、临时公告未披露的事项**

□适用 √不适用

**(五)其他重大关联交易**

□适用 √不适用

**(六)其他**

□适用 √不适用

**十一、重大合同及其履行情况****1 托管、承包、租赁事项**

√适用 □不适用

**(1) 托管情况**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

委托方名称	受托方名称	托管资产情况	托管资产涉及金额	托管起始日	托管终止日	托管收益	托管收益确定依据	托管收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
公司	华鑫置业	金陵投资		2018年9月1日	2020年12月31日				是	参股股东
公司	华鑫置业	择励实业		2018年9月1日	2020年12月31日				是	参股股东

托管情况说明



2018年8月24日，公司第九届董事会第十二次会议审议通过了《公司关于签署托管经营协议暨关联交易的议案》，公司同意委托华鑫置业对公司全资子公司金陵投资、择励实业实施整体经营管理。《托管经营协议》主要条款如下：

(一) 托管期限

托管经营期限为自2018年9月1日起至2020年12月31日止。

(二) 托管事项

1、公司保留对标的公司股权的处分权（含转让、赠与、质押等）、收益分配权、财务状况及重大事项审批权。

2、公司将除前述之外的对标的公司经营管理事项和部分股东权利委托给华鑫置业管理和行使，全面管理标的公司的生产、经营、业务、党群、安全、稳定和治安综合治理工作，并保持现有经营场地租赁合同期内经营场地不变。

3、华鑫置业对标的公司托管中的重大事项、重要的人事任免须事前告知公司，并获公司同意。

(三) 托管费用

1、双方确认，托管费用按标的公司经审计的年营业收入的1%支付。

2、托管费用每年支付一次，于每年的4月30日前支付上一年度托管费用。

(四) 托管事项的交接

1、协议生效后十五日内，公司负责拟订标的公司的托管移交清单，并按照托管移交清单的内容向华鑫置业移交标的公司经营管理资料。

2、标的公司移交工作完成后七日内，双方共同对标的公司托管移交清单进行签章确认，华鑫置业实际接管标的公司。双方共同对标的公司托管移交清单进行签章确认视为华鑫置业整体接管标的公司。

3、托管经营期限届满之日起五日内，双方共同签署《托管经营终结确认书》，华鑫置业结束并退出对标的公司的托管经营。

(五) 违约责任

1、协议生效后，双方均应全面履行本协议约定的义务。任何一方不履行或不完全履行协议约定义务，应承担相应违约责任，并赔偿由此给对方造成的损失。

2、任何一方给对方和/或标的公司造成损失的，当事一方应承担赔偿责任。

**(2) 承包情况**

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

适用 不适用

**2 担保情况**

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、上市公司扶贫工作情况**

适用 不适用

## 1. 精准扶贫规划

√适用□不适用

报告期内，公司全资子公司华鑫证券按照年度扶贫工作计划，持续推进扶贫工作。扶贫工作计划包括以下几方面：

(1) 搭建有效机制。按照扶贫“五个一批、六个精准”原则，帮助贫困县搭建精准扶贫协作机制，华鑫证券充分调动自身资源与社会资源，引入产业资本及金融资本，共同推动精准扶贫基础平台建设，切实做到识别精准、措施精准、帮扶精准。

(2) 丰富融资渠道。按照中国证监会支持贫困地区的企业利用多层次资本市场进行融资的规划，发挥华鑫证券资本中介的积极作用，帮助贫困县企业对接资本市场。

(3) 开展产业项目合作。根据贫困县资源禀赋，并充分发挥证券行业优势提供资源整合、产业规划、资本融通等综合性服务，携手推进产业和资源开发，促进当地产业良性发展和企业合作。

(4) 组织社会力量参与扶贫协作活动。华鑫证券广泛动员合作伙伴、社会团体、慈善机构和社会各界爱心人士，支持和参与剑河县助教、助学和扶贫济困等事业，双方共同为社会各界参与扶贫协作搭建平台，创造机会、提供便利。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用□不适用

公司全资子公司华鑫证券不断深化认识，围绕“真扶贫、扶真贫、真脱贫”做文章，不断加大资源投入力度，加强内外协调合作，全力做好金融扶贫工作，取得了积极成效。

2019年上半年，华鑫证券持续帮扶结对贫困县。围绕产业帮扶、智力帮扶、公益帮扶等方面展开扶贫工作，华鑫证券全资子公司华鑫期货也积极践行社会责任，开展扶贫帮困工作。

## 3. 精准扶贫成效

√适用□不适用

单位：万元币种：人民币

指标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	12
2. 物资折款	1.4359
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
2. 转移就业脱贫	
3. 易地搬迁脱贫	
4. 教育脱贫	
5. 健康扶贫	
6. 生态保护扶贫	
7. 兜底保障	
8. 社会扶贫	
9. 其他项目	
三、所获奖项（内容、级别）	

#### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

公司全资子公司华鑫证券 2019 上半年精准扶贫工作情况如下：

(1) 2019 年 3 月，华鑫证券在结对帮扶的张家口市崇礼区开展智力帮扶。华鑫证券挂职干部对为帮扶企业进行财务管理培训，同时，对企业融资提出了建议和意见。

(2) 2019 年 4 月-6 月，继续推进“春苗计划”——贵州剑河县乡村医生培训项目。根据贫困县的需求，进行了为期 16 周的剑河乡村全科执业助理医师考前辅导，帮助当地提升全科执业助理医师的数量。

(3) 华鑫证券全资子公司华鑫期货积极参与精准扶贫。2019 年 1 月，华鑫期货与云南省楚雄州武定县猫街镇秧草地村（以下称秧草地村）签署村企结对帮扶框架协议，华鑫期货向秧草地村捐赠结对帮扶资金 100,000 元及公司在年会上倡议发起员工捐款 16,610 元。

2019 年 4 月，华鑫期货为努力深化精准扶贫，实现一户一方案，一人一措施，针对对口帮扶对象秧草地村委会提出的帮扶需求，向地贫困户捐赠住房随迁款 20,000 元整。

2019 年 4 月，华鑫期货协同仪电集团下属企业，共同邀约对口扶贫帮扶地区云南省武定县来沪学习交流。

#### 5. 后续精准扶贫计划

√适用 □不适用

2019 年是扶贫工作进入最关键的攻坚阶段。2019 年下半年，公司全资子公司华鑫证券将在完成原有项目的基础上，进一步深化公司精准扶贫工作。

(1) 落实“金融+产业”的帮扶模式，在有效整合外部资源的基础上，提升资源整合速度和效率，帮助新兴金融业态和产业集团在贫困地区顺利落地。

(2) 基于目前脱贫攻坚已进入攻坚拔寨的冲刺阶段，公司将进一步拓展金融扶贫的思路，更加精确地了解贫困地区多样化的金融需求，打好金融精准扶贫组合拳。

(3) 公司将联合更多第三方机构，继续推进智力帮扶、教育帮扶、公益帮扶方面的工作。有效落实与上海师范大学教育基金会合作推进乡村教师培训项目。公司已初步形成“企业+社会组织+个人”的扶贫模式，下一阶段将总结和提炼优秀经验，进行推广和复制，以此形成“滚雪球”效应，聚合更多智慧和力量支持脱贫攻坚。

### 十三、可转换公司债券情况

□适用 √不适用

### 十四、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其重要子公司的环保情况说明

□适用 √不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

√适用 □不适用

报告期内，公司一如既往地高度重视环保工作，在原有工作的基础上，完善规章制度和工作体系，进一步明确各项工作的责任人，按照低碳经济、绿色环境保护要求，在降低自身运营对环境影响的同时，致力于绿色建筑推广，在公司及子公司办公大楼装修上通过选择节能建材、优化资源配置，实现绿色可持续发展。

### 1. 环保管理体系规范

公司非常重视环保工作，特别是在子公司华鑫证券新设营业部的装修建设过程中，认真做好以下三方面的工作：第一，认真遵守环境保护、低碳经济的相关法律法规，会同施工质量监理公司、施工单位对施工现场进行严格管理，在装饰安装施工过程中，采用喷水降尘方法和外设防护安全网的措施，减少尘土飞扬；第二，安装施工时采用静音移动电器设备，减少周边区域的噪音和振动；第三，装饰材料选用绿色环保的基础材料和装饰材料，降低有毒有害气体对大气层的污染和损害。另外，公司还采取一系列有效措施，尽量降低装饰施工中造成的噪音、扬尘、振动和废弃物污染等，对出现的问题及时敦促整改，并随时接受社区及大楼群众的监督。

### 2. 环保治理绩效

公司主要通过以下三种方式提高环保治理绩效：第一，鉴于华鑫证券办公地点及营业部分布广，公司充分运用视频会议系统，解决集中开会所带来的交通问题，减少碳排放量；第二，公司推行电子公文，并已在所属公司全面推广，公司会议材料、汇报资料甚至会议会标等大多采用 PPT 演示文档，大大节约了纸张、打印机墨粉，减少了空气与墨盒废弃物污染。

### 3. 环保形象

公司环保宣传教育氛围良好，经常通过 OA 系统、视频培训、宣传广告张贴等途径积极做好环保宣传教育工作。公司领导以身作则，从节约会议用文件纸张做起倡导节能环保。2019 年上半年公司无任何环保违规方面的负面信息。

## (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用  不适用

## (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

## 十五、其他重大事项的说明

### (一) 与上一会计期间相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况、原因及其影响

适用  不适用

#### 1、金融工具相关准则

2017 年财政部修订了《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号—套期会计》、《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（以上四项准则简称“新金融工具准则”）。

新金融工具准则对金融工具的分类及计量、减值和套期引入了新的会计要求：以持有金融资产的“业务模式”和“金融资产合同现金流量特征”作为金融资产分类的判断依据，将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产三类；金融资产减值会计由“已发生损失法”改为“预期损失法”；金融资产转移的判断原则及其会计处理进一步明确；套期会计方面扩大了符合条件的被套期项目和套期工具范围，取消了有效性测试的定量标准和回顾性测试要求；金融工具披露要求相应调整。

自 2019 年 1 月 1 日起施行上述新准则，公司自 2019 年第一季度报告起按新准则要求进行会计报表披露，不重述 2018 年比较期间财务报表，新金融工具准则对 2019 年 1 月 1 日本公司资产负债表科目的影响详见第十节财务报告附注 3.54。

#### 2、财务报表列报项目调整

根据财政部《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）、

《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）的相关规定，对 2018 年度及以后期间的定期报告会计报表及附注项目的列示进行了调整，对公司的资产、负债、损益、现金流量等均不产生重大影响。

**(二) 报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况、更正金额、原因及其影响**

适用 不适用

**(三) 其他**

适用 不适用

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、 报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	67,426
------------------	--------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位:股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数 量	比例 (%)	持有有限售 条件股份数 量	质押或冻结情况		股东性质
					股份 状态	数量	
上海仪电（集团）有限公司	0	291,637,170	27.49	291,637,170	无		国有法人
华鑫置业（集团）有限公司	0	139,517,522	13.15	0	无		国有法人
上海飞乐音响股份有限公司	0	134,012,096	12.63	134,012,096	质押	134,012,096	境内非国有法人
上海国盛集团资产有限公司	0	60,000,000	5.66	6,000,000	无		国有法人
中国太平洋人寿保险股份有限公司-中国太平洋人寿股票主动管理型产品（保额分红）委托投资（长江养老）	0	40,000,000	3.77	4,000,000	无		境内非国有法人
上海由由（集团）股份有限公司	0	12,200,770	1.15	0	无		境内非国有法人
陶美英	-1,727,594	5,373,632	0.51	0	无		境内自然人
中国工商银行股份有限公司-中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	-851,800	5,193,318	0.49	0	无		境内非国有法人
李怡名	693,200	4,513,618	0.43	0	无		境内自然人
丁碧霞	-1,065,200	3,992,683	0.38	0	无		境内自然人

前十名无限售条件股东持股情况			
股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
华鑫置业（集团）有限公司	139,517,522	人民币普通股	139,517,522
上海由由（集团）股份有限公司	12,200,770	人民币普通股	12,200,770
陶美英	5,373,632	人民币普通股	5,373,632
中国工商银行股份有限公司-中证上海国企交易型开放式指数证券投资基金	5,193,318	人民币普通股	5,193,318
李怡名	4,513,618	人民币普通股	4,513,618
丁碧霞	3,992,683	人民币普通股	3,992,683
中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	3,490,200	人民币普通股	3,490,200
朱小妹	3,147,604	人民币普通股	3,417,604
上海贝岭股份有限公司	3,009,505	人民币普通股	3,009,505
丁志坚	2,962,900	人民币普通股	2,962,900
上述股东关联关系或一致行动的说明	1、前十名股东中，华鑫置业是仪电集团的全资子公司，飞乐音响是仪电集团全资子公司上海仪电电子（集团）有限公司的控股子公司。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。 2、前十名无限售条件股东中，华鑫置业与其他九位股东之间不存在关联关系或一致行动关系。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明			

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位：股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	上海仪电（集团）有限公司	271,637,170	2020年5月4日		发行股份购买资产
2	上海飞乐音响股份有限公司	134,012,096	2020年5月4日		发行股份购买资产
3	上海国盛集团资产有限公司	60,000,000	2020年5月15日		募集配套资金非公开发行股份
4	中国太平洋人寿保险股份有限公司-中国太平洋人寿股票主动管理型产品（保额分红）委托投资（长江养老）	40,000,000	2020年5月15日		募集配套资金非公开发行股份
5	上海仪电（集团）有限公司	20,000,000	2020年5月15日		募集配套资金非公开发行股份
上述股东关联关系或一致行动的说明		飞乐音响是仪电集团全资子公司上海仪电电子（集团）有限公司的控股子公司。公司未知其他股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。			

## (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

□适用 √不适用

## 三、控股股东或实际控制人变更情况

□适用 √不适用

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

### 三、其他说明

适用 不适用

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、公司债券基本情况

截至 2019 年 6 月 30 日，“16 华证 01”债券是子公司华鑫证券公开发行尚未到期兑付的债券。报告期内公司债券均按募集说明书所示方式，16 华证 01 已于 2019 年 1 月 21 日完成回售，回售金额为 116,338,000.00 元，债券余额为 483,662,000.00 元，并调整票面利率至 4.50%。现将债券信息披露如下：

单位：元币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率 (%)	还本付息方式	交易场所
华鑫证券有限责任公司 2016 年公司债券(第一期)	16 华证 01	136171.SH	2016-01-21	2021-01-21	483,662,000.00	4.50	每年付息一次，到期一次还本付息	上交所

### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

华鑫证券有限责任公司 2016 年公司债券(第一期)已于 2019 年 1 月 21 日兑付了当期利息。且部分投资者选择回售，公司已于 2019 年 1 月 21 日完成兑付。

### 公司债券其他情况的说明

√适用 □不适用

华鑫证券有限责任公司债券的发行人为公司全资子公司华鑫证券有限责任公司，发行对象为公众投资者。

### 二、公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人	名称	德邦证券股份有限公司
	办公地址	上海市福山路 500 号城建国际中心 26 楼
	联系人	袁磊、隋彦波
	联系电话	021-68761616
资信评级机构	名称	上海新世纪资信评估投资服务有限公司
	办公地址	上海市汉口路 398 号华盛大厦 14F

其他说明：

□适用 √不适用

### 三、公司债券募集资金使用情况

√适用 □不适用

公司发行债券的募集资金已按照募集说明书的约定开立了募集资金账户，并按照募集说明书的约定用途使用，通过对该账户的专项管理，提前准备债券利息和本金，以保证还本付息。

### 四、公司债券评级情况

√适用□不适用

2019年6月21日，上海新世纪资信评估投资服务有限公司对“16华证01”的信用状况进行了跟踪评级，并出具了《华鑫证券有限责任公司2016年公司债券跟踪评级报告》（新世纪跟踪[2019]100302），“16华证01”的信用等级为AA+，公司主体信用级别为AA+，评级展望稳定。

### 五、报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

√适用□不适用

上述债券无增信机制，偿债计划及其他偿债保障措施未发生变更。

根据公司债券募集说明书约定，公司偿债保障措施包括了制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等内容。报告期内公司相关计划和措施与募集说明书的相关承诺保持一致。

### 六、公司债券持有人会议召开情况

√适用□不适用

报告期内，公司未召开债券持有人会议。

### 七、公司债券受托管理人履职情况

√适用□不适用

公司“16华证01”债券受托管理人为德邦证券股份有限公司，德邦证券股份有限公司于2019年6月出具了《华鑫证券有限责任公司2016年公司债券（第一期）受托管理事务报告（2018年度）》

### 八、截至报告期末和上年末（或本报告期和上年同期）下列会计数据和财务指标

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	2.05	2.26	-9.29	
速动比率	2.04	2.25	-9.33	
资产负债率(%)	56.49	58.78	减少2.29个百分点	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	1.37	1.04	31.73	主要为本年 利润增加所致。
贷款偿还率(%)	100.00	100.00	0.00	
利息偿付率(%)	100.00	100.00	0.00	

## 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

1、报告期内华鑫证券有限责任公司 2016 年公司债券（第一期）年度应付本息已按时兑付，且已于 2019 年 1 月 21 日完成回售，回售金额为 116,338,000.00 元，截止至 2019 年 6 月 30 日债券余额为 483,662,000.00 元，票面利率为 4.50%。

2、报告期内，华鑫证券按期兑付 103 期收益凭证，各类债务融资工具无延期或未兑付情形。

## 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

公司全资子公司华鑫证券合规运作、稳健经营，持续实现盈利，建立了良好的企业形象，获得各往来商业银行给予较高信用评价和业务支持。截至报告期末，华鑫证券获得主要合作银行授予综合信用额度约 180.7 亿元。华鑫证券严格按照规定使用授信额度，按时偿还到期债务，未发生违约情形。报告期内，华鑫证券按时偿还银行贷款，未发生贷款展期、减免情形。

## 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

## 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

## 第十节 财务报告

### 审计报告

□适用 √不适用

### 财务报表

#### 合并资产负债表

2019 年 6 月 30 日

编制单位:上海华鑫股份有限公司

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年 6 月 30 日	2018 年 12 月 31 日
<b>流动资产:</b>			
货币资金	5.1	7,626,746,150.80	5,453,202,324.74
结算备付金	5.2	1,776,517,948.74	1,855,237,216.27
拆出资金			
交易性金融资产	5.3	6,815,648,673.36	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5.4		6,875,313,909.83
衍生金融资产	5.5		98,291.05
应收票据	5.6	2,089,103.08	
应收账款	5.7	117,146,064.18	66,493,281.64
应收款项融资			
预付款项	5.9	17,639,347.93	9,819,136.86
融出资金	5.10	2,762,410,933.66	2,150,855,024.58
存出保证金	5.12	821,972,488.68	568,137,905.81
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	5.13	34,126,217.08	192,381,755.00
其中: 应收利息		272,438.36	159,026,342.09
应收股利			
买入返售金融资产	5.14	359,950,474.52	361,475,100.00
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	5.17	589,894,672.89	867,529,600.86
其他流动资产	5.18	99,901,054.81	47,560,371.84
流动资产合计		21,024,043,129.73	18,448,103,918.48
<b>非流动资产:</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资			
可供出售金融资产	5.19		429,646,624.73
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款	5.22	276,750,679.45	216,079,720.20
长期股权投资	5.23	257,438,581.07	264,957,062.15
其他权益工具投资	5.24	158,402,467.57	

其他非流动金融资产			
投资性房地产	5.26	16,572,772.53	17,070,431.43
固定资产	5.27	71,740,108.71	78,080,724.79
在建工程	5.28	41,862,186.33	35,274,819.86
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	5.32	46,176,346.21	50,781,997.73
开发支出			
商誉	5.34	58,467,033.18	58,467,033.18
长期待摊费用	5.35	36,813,298.00	39,707,107.02
递延所得税资产	5.36	224,849,513.77	214,615,124.50
其他非流动资产	5.37	1,400,000.00	1,400,000.00
非流动资产合计		1,190,472,986.82	1,406,080,645.59
资产总计		22,214,516,116.55	19,854,184,564.07
<b>流动负债：</b>			
短期借款	5.38	205,700,177.40	181,740,177.40
向中央银行借款			
拆入资金	5.39	400,224,957.59	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	5.5		627,193.32
应付票据			
应付账款	5.43	66,721,966.38	32,106,662.37
预收款项	5.44	27,897,886.41	19,728,105.56
卖出回购金融资产款	5.45	3,816,239,414.44	3,732,545,000.00
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	5.46	7,974,885,338.49	5,566,732,548.96
代理承销证券款			
应付职工薪酬	5.47	58,777,808.69	88,559,177.72
应交税费	5.48	84,635,643.11	90,533,590.65
其他应付款	5.49	126,265,075.86	159,880,734.80
其中：应付利息		692,279.15	60,475,717.43
应付股利		687,056.62	687,056.62
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
应付短期融资款	5.50	488,850,173.57	805,160,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	5.52	1,008,371,258.66	347,428,769.69
其他流动负债	5.53	33,624,232.33	32,020,672.57
流动负债合计		14,292,193,932.93	11,057,062,633.04
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	5.54	199,758,320.45	153,260,335.07
应付债券	5.55	493,202,729.87	600,000,000.00
其中：优先股			
永续债			

租赁负债			
长期应付款	5.57	600,000,000.00	1,400,000,000.00
长期应付职工薪酬			
预计负债	5.59		3,494,951.51
递延收益			
递延所得税负债	5.36	12,099,715.42	11,880,716.77
其他非流动负债			
非流动负债合计		1,305,060,765.74	2,168,636,003.35
负债合计		15,597,254,698.67	13,225,698,636.39
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	5.62	1,060,899,292.00	1,060,899,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	5.64	1,841,256,779.11	1,841,256,779.11
减：库存股			
其他综合收益	5.66	-97,278,875.33	-66,067,645.35
专项储备			
盈余公积	5.68	337,976,930.03	337,976,930.03
一般风险准备			
未分配利润	5.69	3,083,560,739.33	3,025,118,579.09
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		6,226,414,865.14	6,199,183,934.88
少数股东权益		390,846,552.74	429,301,992.80
所有者权益（或股东权益）合计		6,617,261,417.88	6,628,485,927.68
负债和所有者权益（或股东权益）总计		22,214,516,116.55	19,854,184,564.07

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

## 母公司资产负债表

2019年6月30日

编制单位：上海华鑫股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019年6月30日	2018年12月31日
<b>流动资产：</b>			
货币资金		187,605,500.75	456,129,881.97
交易性金融资产			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		268,956,480.00	25,586,940.00
衍生金融资产			
应收票据		2,089,103.08	
应收账款	15.1	34,198.82	2,962,326.22
应收款项融资			
预付款项		681,534.65	896,171.95
其他应收款	15.2	6,007,461.93	10,330,027.55

其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		394,353,891.33	780,075,999.72
其他流动资产		18,832,398.67	18,595,251.79
流动资产合计		878,560,569.23	1,294,576,599.20
<b>非流动资产：</b>			
债权投资			
可供出售金融资产			
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款		200,000,000.00	200,000,000.00
长期股权投资	15.3	5,604,056,478.51	5,208,347,100.51
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产			
投资性房地产		11,359,898.50	11,657,010.40
固定资产		2,138,903.41	1,824,527.93
在建工程		14,174,821.52	10,233,222.89
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		1,633,362.59	781,135.65
开发支出			
商誉			
长期待摊费用		1,084,657.51	1,223,245.90
递延所得税资产		54,948,780.32	58,809,641.45
其他非流动资产			
非流动资产合计		5,889,396,902.36	5,492,875,884.73
资产总计		6,767,957,471.59	6,787,452,483.93
<b>流动负债：</b>			
短期借款		181,160,177.40	181,160,177.40
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		15,757,815.27	16,275,911.99
预收款项		423,536.51	488,773.98
应付职工薪酬		772,225.24	2,880,715.52
应交税费		70,534,232.54	70,595,393.91
其他应付款		129,450,372.83	132,116,439.80
其中：应付利息		438,202.23	530,402.57
应付股利		687,056.62	687,056.62
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		120,000,000.00	120,000,000.00
其他流动负债			
流动负债合计		518,098,359.79	523,517,412.60



<b>非流动负债：</b>			
长期借款		89,400,000.00	99,400,000.00
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		876,620.00	46,735.00
其他非流动负债			
非流动负债合计		90,276,620.00	99,446,735.00
负债合计		608,374,979.79	622,964,147.60
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,060,899,292.00	1,060,899,292.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		3,396,361,801.47	3,396,361,801.47
减：库存股			
其他综合收益		-1,706,454.32	-1,706,454.32
专项储备			
盈余公积		337,976,930.03	337,976,930.03
未分配利润		1,366,050,922.62	1,370,956,767.15
所有者权益（或股东权益）合计		6,159,582,491.80	6,164,488,336.33
负债和所有者权益（或股东权益）总计		6,767,957,471.59	6,787,452,483.93

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

## 合并利润表

2019 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业总收入		572,825,161.08	617,037,792.61
其中：营业收入	5.70	71,674,526.08	55,337,442.18
利息收入	5.71	187,688,732.41	258,453,320.47
已赚保费			
手续费及佣金收入	5.72	313,461,902.59	303,247,029.96
二、营业总成本		745,378,522.53	642,533,955.05
其中：营业成本	5.70	38,576,885.77	32,961,272.15
利息支出	5.71	153,856,148.39	111,078,382.03
手续费及佣金支出	5.72	70,690,513.92	53,966,905.37
退保金			

赔付支出净额			
提取保险合同准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	5.73	4,054,678.48	3,392,404.85
业务及管理费	5.74	452,644,389.95	436,838,251.60
销售费用	5.75	3,151,314.45	5,040,229.78
管理费用	5.76	30,161,021.59	25,409,174.54
研发费用	5.77		
财务费用	5.78	-7,756,430.02	-26,152,665.27
其中：利息费用		9,487,080.79	5,780,118.47
利息收入		17,328,910.56	31,880,701.03
加：其他收益	5.79	70,134.55	
投资收益（损失以“-”号填列）	5.80	114,068,361.81	50,830,847.65
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		9,806,518.92	8,308,066.64
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益（损失以“-”号填列）			
汇兑收益（损失以“-”号填列）	5.82	-423,504.28	389,173.71
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5.83	109,015,075.00	-24,990,201.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）		-2,217,746.87	
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-2,063,574.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	5.86	-45,558.90	-115,475.34
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		47,913,399.86	-1,445,392.36
加：营业外收入	5.87	6,353,946.29	17,617,339.49
减：营业外支出	5.88	1,714,535.12	1,527,578.57
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		52,552,811.03	14,644,368.56
减：所得税费用	5.89	18,095,430.67	8,850,893.85
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		34,457,380.36	5,793,474.71
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		34,457,380.36	5,793,474.71
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		72,912,820.41	38,435,085.62
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		-38,455,440.05	-32,641,610.91

六、其他综合收益的税后净额	5.90	18,895,566.52	-55,188,114.45
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		18,895,566.52	-55,188,114.45
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		18,895,566.52	
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		18,895,566.52	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
(二)将重分类进损益的其他综合收益			-55,188,114.45
1.权益法下可转损益的其他综合收益			85,687.77
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			-55,273,802.22
4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6.其他债权投资信用减值准备			
7.现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8.外币财务报表折算差额			
9.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		53,352,946.88	-49,394,639.74
归属于母公司所有者的综合收益总额		91,808,386.93	-16,753,028.83
归属于少数股东的综合收益总额		-38,455,440.05	-32,641,610.91
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)		0.07	0.04
(二)稀释每股收益(元/股)		0.07	0.04

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0.00 元，上期被合并方实现的净利润为：4,713,864.31 元。

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

## 母公司利润表

2019 年 1—6 月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019 年半年度	2018 年半年度
一、营业收入	15.4	7,291,583.78	5,988,697.55
减: 营业成本	15.4	5,058,256.16	5,541,416.40
税金及附加		111,768.48	284,418.21
销售费用			320,970.63
管理费用		25,617,475.37	22,544,848.37
研发费用			
财务费用		-10,911,695.95	-31,498,355.27
其中: 利息费用		9,487,080.79	5,780,118.47
利息收入		20,411,903.01	37,291,664.51
加: 其他收益		32,228.29	
投资收益(损失以“-”号填列)	15.5	14,888,524.58	14,211,198.75
其中: 对联营企业和合营企业的投资收益		13,034,378.00	13,151,742.81
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益(损失以“-”号填列)			
净敞口套期收益(损失以“-”号填列)			
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)		3,319,540.00	80,340.00
信用减值损失(损失以“-”号填列)		2,330,628.17	
资产减值损失(损失以“-”号填列)			
资产处置收益(损失以“-”号填列)			
二、营业利润(亏损以“-”号填列)		7,986,700.76	23,086,937.96
加: 营业外收入		8,077.50	158,922.21
减: 营业外支出		3,094.16	40,364.39
三、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		7,991,684.10	23,205,495.78
减: 所得税费用		5,471,229.71	10,716,801.95
四、净利润(净亏损以“-”号填列)		2,520,454.39	12,488,693.83
(一) 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		2,520,454.39	12,488,693.83
(二) 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
五、其他综合收益的税后净额			-235,327.19
(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			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			-235,327.19
1. 权益法下可转损益的其他综合收			

益			
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			-235,327.19
4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备(现金流量套期损益的有效部分)			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 其他			
六、综合收益总额		2,520,454.39	12,253,366.64
七、每股收益:			
(一) 基本每股收益(元/股)			
(二) 稀释每股收益(元/股)			

法定代表人: 蔡小庆

主管会计工作负责人: 俞洋

会计机构负责人: 田明

## 合并现金流量表

2019 年 1—6 月

单位: 元币种: 人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		472,312,295.97	462,839,105.37
客户存款和同业存放款项净增加额			
向中央银行借款净增加额			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收到原保险合同保费取得的现金			
收到再保险业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置交易性金融资产净增加额		862,230,000.42	
收取利息、手续费及佣金的现金		500,560,681.00	634,150,465.77
拆入资金净增加额		400,000,000.00	200,000,000.00
回购业务资金净增加额		3,450,000.00	60,100,000.00
代理买卖证券收到的现金净额		2,408,559,103.00	633,294,881.12
收到的税费返还			771,489.75
收到其他与经营活动有关的现金		156,986,164.81	36,947,416.21
经营活动现金流入小计		4,804,098,245.20	2,028,103,358.22
购买商品、接受劳务支付的现金		38,065,308.39	39,161,487.75
客户贷款及垫款净增加额			
存放中央银行和同业款项净增加额			
支付原保险合同赔付款项的现金			
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减少额			1,737,768,570.32
融出资金净减少额		548,218,059.01	22,172,670.48

为交易目的而持有的金融资产净增加额			
拆出资金净增加额			
支付利息、手续费及佣金的现金		140,031,199.73	79,186,606.08
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		327,623,576.14	421,640,443.16
支付的各项税费		62,146,797.91	406,616,264.37
支付其他与经营活动有关的现金		495,930,131.79	386,923,951.29
经营活动现金流出小计		1,612,015,072.97	3,093,469,993.45
经营活动产生的现金流量净额		3,192,083,172.23	-1,065,366,635.23
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		205,299,266.68	84,512,981.29
取得投资收益收到的现金		19,591,512.56	13,880,520.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		22,153.87	85,812.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		224,912,933.11	98,479,314.17
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,414,834.72	14,654,548.75
投资支付的现金		618,182,741.30	115,978,592.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,500.00
投资活动现金流出小计		640,597,576.02	130,635,640.75
投资活动产生的现金流量净额		-415,684,642.91	-32,156,326.58
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		246,247,199.96	326,700,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		1,495,432,077.36	2,671,010,000.00
筹资活动现金流入小计		1,741,679,277.32	2,997,710,000.00
偿还债务支付的现金		260,406,410.48	1,106,598,066.53
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		109,393,060.97	119,339,132.30
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金		1,999,592,077.36	878,000,000.00
筹资活动现金流出小计		2,369,391,548.81	2,103,937,198.83
筹资活动产生的现金流量净额		-627,712,271.49	893,772,801.17
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		31,415.41	270,387.67
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		2,148,717,673.24	-203,479,772.97
加：期初现金及现金等价物余额		7,198,439,541.01	8,890,437,979.88
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		9,347,157,214.25	8,686,958,206.91

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

## 母公司现金流量表

2019年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	附注	2019年半年度	2018年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金		408,956,377.91	415,425,497.42
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		6,834,831.53	12,139,845.40
经营活动现金流入小计		415,791,209.44	427,565,342.82
购买商品、接受劳务支付的现金		4,103,352.58	13,408,101.54
支付给职工以及为职工支付的现金		19,558,017.43	18,579,937.22
支付的各项税费		2,473,957.62	348,235,964.72
支付其他与经营活动有关的现金		9,967,703.11	36,481,167.04
经营活动现金流出小计		36,103,030.74	416,705,170.52
经营活动产生的现金流量净额		379,688,178.70	10,860,172.30
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		150,000,000.00	137,428,935.06
取得投资收益收到的现金		25,018,237.81	19,711,315.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		175,018,237.81	157,140,250.46
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		6,221,507.35	3,572,653.52
投资支付的现金		790,000,000.00	615,400,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			2,500.00
投资活动现金流出小计		796,221,507.35	618,975,153.52
投资活动产生的现金流量净额		-621,203,269.54	-461,834,903.06
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		117,000,000.00	317,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金		2,912,077.36	
筹资活动现金流入小计		119,912,077.36	317,000,000.00
偿还债务支付的现金		127,000,000.00	200,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		17,009,290.38	5,624,605.97
支付其他与筹资活动有关的现金		2,912,077.36	130,000.00
筹资活动现金流出小计		146,921,367.74	205,754,605.97
筹资活动产生的现金流量净额		-27,009,290.38	111,245,394.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		-268,524,381.22	-339,729,336.73
加: 期初现金及现金等价物余额		456,129,881.97	543,232,477.48
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		187,605,500.75	203,503,140.75

法定代表人: 蔡小庆

主管会计工作负责人: 俞洋

会计机构负责人: 田明

## 合并所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	2019年半年度													少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益											小计			
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		其他		
	优先股	永续债	其他												
一、上年期末余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-66,067,645.35		337,976,930.03		3,025,118,579.09	6,199,183,934.88	429,301,992.80	6,628,485,927.68	
加:会计政策变更							-50,106,796.50				-7,044,361.25	-57,151,157.75		-57,151,157.75	
前期差错更正															
同一控制下企业合并															
其他															
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-116,174,441.85		337,976,930.03		3,018,074,217.84	6,142,032,777.13	429,301,992.80	6,571,334,769.93	
三、本期增减变动金额(减少以“—”号填列)							18,895,566.52				65,486,521.49	84,382,088.01	-38,455,440.06	45,926,647.95	
(一)综合收益总额							18,895,566.52				72,912,820.41	91,808,386.93	-38,455,440.06	53,352,946.87	
(二)所有者投入和减少资本															
1.所有者投入的普通股															
2.其他权益工具持有者投入资本															
3.股份支付计入所有者权益的金额															
4.其他															
(三)利润分配											-7,426,298.92	-7,426,298.92		-7,426,298.92	
1.提取盈余公积															
2.提取一般风险准备															
3.对所有者(或股东)的分配											-7,426,298.92	-7,426,298.92		-7,426,298.92	
4.其他															
(四)所有者权益内部结转															
1.资本公积转增资本(或股本)															
2.盈余公积转增资本(或股本)															
3.盈余公积弥补亏损															
4.设定受益计划变动额结转留存收益															
5.其他综合收益结转留存收益															
6.其他															
(五)专项储备															
1.本期提取															
2.本期使用															
(六)其他															
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				1,841,256,779.11		-97,278,875.33		337,976,930.03		3,083,560,739.33	6,226,414,865.14	390,846,552.74	6,617,261,417.88	

项目	2018年半年度												
----	----------	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--	--



2019年半年度报告

	归属于母公司所有者权益											少数股东权益	所有者权益合计		
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			其他	小计
		优先股	永续债	其他											
一、上年期末余额	1,060,899,292.00				1,845,467,399.11		51,962,798.22		333,163,349.75		3,238,448,145.44	6,529,940,984.52	333,629,663.89	6,863,570,648.41	
加：会计政策变更															
前期差错更正															
同一控制下企业合并					195,000,000.00						3,035,521.83	198,035,521.83	140,925,975.18	338,961,497.01	
其他															
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				2,040,467,399.11		51,962,798.22		333,163,349.75		3,241,483,667.27	6,727,976,506.35	474,555,639.07	7,202,532,145.42	
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）							-55,188,114.45				-194,962,758.62	-250,150,873.07	-32,641,610.91	-282,792,483.98	
（一）综合收益总额							-55,188,114.45				38,435,085.62	-16,753,028.83	-32,641,610.91	-49,394,639.74	
（二）所有者投入和减少资本															
1. 所有者投入的普通股															
2. 其他权益工具持有者投入资本															
3. 股份支付计入所有者权益的金额															
4. 其他															
（三）利润分配											-233,397,844.24	-233,397,844.24		-233,397,844.24	
1. 提取盈余公积															
2. 提取一般风险准备															
3. 对所有者（或股东）的分配											-233,397,844.24	-233,397,844.24		-233,397,844.24	
4. 其他															
（四）所有者权益内部结转															
1. 资本公积转增资本（或股本）															
2. 盈余公积转增资本（或股本）															
3. 盈余公积弥补亏损															
4. 设定受益计划变动额结转留存收益															
5. 其他综合收益结转留存收益															
6. 其他															
（五）专项储备															
1. 本期提取															
2. 本期使用															
（六）其他															
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				2,040,467,399.11		-3,225,316.23		333,163,349.75		3,046,520,908.65	6,477,825,633.28	441,914,028.16	6,919,739,661.44	

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

## 母公司所有者权益变动表

2019年1—6月

单位:元币种:人民币

项目	2019年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减:库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,706,454.32		337,976,930.03	1,370,956,767.15	6,164,488,336.33
加:会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,706,454.32		337,976,930.03	1,370,956,767.15	6,164,488,336.33
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)										-4,905,844.53	-4,905,844.53
(一)综合收益总额										2,520,454.39	2,520,454.39
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-7,426,298.92	-7,426,298.92
1.提取盈余公积											
2.对所有者(或股东)的分配										-7,426,298.92	-7,426,298.92
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				3,396,361,801.47		-1,706,454.32		337,976,930.03	1,366,050,922.62	6,159,582,491.80

2019 年半年度报告

项目	2018 年半年度										
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	1,060,899,292.00				3,393,766,081.40		19,830,768.04		333,163,349.75	1,561,032,388.88	6,368,691,880.07
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	1,060,899,292.00				3,393,766,081.40		19,830,768.04		333,163,349.75	1,561,032,388.88	6,368,691,880.07
三、本期增减变动金额(减少以“－”号填列)							-235,327.19			-220,909,150.41	-221,144,477.60
(一)综合收益总额							-235,327.19			12,488,693.83	12,253,366.64
(二)所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
(三)利润分配										-233,397,844.24	-233,397,844.24
1.提取盈余公积											-
2.对所有者(或股东)的分配										-233,397,844.24	-233,397,844.24
3.其他											
(四)所有者权益内部结转											
1.资本公积转增资本(或股本)											
2.盈余公积转增资本(或股本)											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
(五)专项储备											
1.本期提取											
2.本期使用											
(六)其他											
四、本期期末余额	1,060,899,292.00				3,393,766,081.40		19,595,440.85		333,163,349.75	1,340,123,238.47	6,147,547,402.47

法定代表人：蔡小庆

主管会计工作负责人：俞洋

会计机构负责人：田明

## 1. 公司基本情况

### 1.1 公司概况

√适用 □不适用

上海华鑫股份有限公司（原名上海金陵股份有限公司，以下简称“本公司”、“公司”或“华鑫股份”）为境内公开发行 A 股股票并在上海证券交易所上市的股份有限公司。本公司于 1992 年 5 月经上海市经济委员会沪经企（1992）303 号文批准改制成为股份有限公司，于 1992 年 11 月 5 日取得由国家工商行政管理部门颁发的 150129800 号企业法人营业执照，公司股票于 1992 年 12 月 2 日在上海证券交易所上市交易。

本公司统一社会信用代码为 9131000013220382XX，注册资本为人民币 106,089.9292 万元，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区金海路 1000 号。

经国务院国资委《关于上海金陵股份有限公司国有股东所持股份无偿划转有关问题的批复》（国资产权[2011]330 号）批复，公司原控股股东上海仪电（集团）有限公司（以下简称“仪电集团”）于 2011 年 12 月将所持公司全部股份 139,517,522 股无偿划转至华鑫置业（集团）有限公司（以下简称“华鑫置业”）。本次股份划转后，华鑫置业持有公司 139,517,522 股股份，占总股本的 26.62%，成为本公司的控股股东。

经本公司第 21 次股东大会（2011 年会）审议通过，并经上海市工商行政管理局核准，自 2013 年 1 月 24 日起，本公司名称由“上海金陵股份有限公司”变更为“上海华鑫股份有限公司”，公司英文名称亦由“SHANGHAIJINLINGCO.,LTD”变更为“SHANGHAICHINAFORTUNECO.,LTD”。公司经营范围变更为：房地产开发经营，自有房屋租赁，物业管理，工程管理服务，建筑装饰装修工程，对高新技术产业投资，实业投资，投资管理，生产经营机电产品、网络设备、电力设备、建筑材料，提供相关服务，包括公共安全设施的设计、施工、安装诸方面业务；经营自产产品和相关技术的出口及内销，生产自需的原辅材料、设备等和相关技术的进口，承办“三来一补”（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）。经公司申请，并经上海证券交易所核准，公司证券简称自 2013 年 2 月 8 日起由“上海金陵”变更为“华鑫股份”，公司证券代码（600621）不变。

根据本公司 2016 年 11 月 7 日董事会审议通过的《关于公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易的议案》的相关决议，2016 年公司进行了重大资产重组，本次重组交易评估基准日为 2016 年 8 月 31 日，上述重组完成后，本公司将直接持有华鑫证券有限责任公司（以下简称“华鑫证券”）100%股权。

2016 年 11 月 25 日，本公司第三次临时股东大会决议公告通过了本次重大资产重组方案。经中国证监会上市公司并购重组审核委员会于 2017 年 3 月 2 日召开的 2017 年第 10 次工作会议审核，公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金方案获得无条件通过。

本公司于 2017 年 4 月 17 日收到中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于核准上海华鑫股份有限公司向上海仪电（集团）有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可〔2017〕530 号），公司重大资产置换及发行股份购买资产并募集配套资金暨关联交易事项获得中国证监会核准。

本公司定向增发 416,816,941 股，资本溢价 3,580,457,516.86 元，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了众会字（2017）第 4222 号验资报告。本公司非公开发行人民币普通股增加注册资本人民币 120,000,000.00 元，已经众华会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了众会字（2017）第 4589 号《验资报告》。公司变更后的累计实收股本为人民币 1,060,899,292.00 元。

2017 年 8 月 22 日，本公司已取得更新后的营业执照，注册地址为中国（上海）自由贸易试

验区金海路 1000 号，法定代表人为蔡小庆，注册资本为人民币 106,089.9292 万元，营业期限为 1992 年 11 月 5 日至不约定期限。经营范围为投资管理，企业管理，商务信息咨询，数据处理，计算机软件开发，房地产开发经营，自有房屋租赁，物业管理，对高新技术产业投资，实业投资。（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）。

2018 年 6 月 21 日，公司召开 2017 年年度股东大会，会议审计通过《公司关于调整公司经营范围的议案》。2018 年 7 月 4 日，公司取得更新后的营业执照，注册地址为中国（上海）自由贸易试验区金海路 1000 号，法定代表人为蔡小庆，注册资本为人民币 106,089.9292 万元，营业期限为 1992 年 11 月 5 日至不约定期限，经营范围为投资管理，企业管理，商务信息咨询，数据处理，计算机软件开发，自有房屋租赁，物业管理，对高新技术产业投资，实业投资。（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）。

## 1.2 合并财务报表范围

√适用 □不适用

子公司全称	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
上海金陵投资有限公司	有限公司	上海	陶力	物业管理	3,520 万元	100	100
上海普林电路板有限公司	有限公司	上海	曹远建	电路板生产	4,223.40 万元	100	100
上海普林电子有限公司	中外合资	上海	陶亚华	仪表元器件制造	350 万美元	75	75
上海择励实业有限公司	有限公司	上海	陶力	物业管理等	1,000 万元	100	100
华鑫证券有限责任公司	有限公司	深圳	俞洋	证券	327,000 万元	100	100
上海鑫之众投资管理有限公司	有限公司	上海	田明	投资管理	1,000 万元	100	100
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	中外合资	上海	王文学	证券	102,000 万元	51	51
华鑫证券投资有限公司	有限公司	上海	张耀华	投资	5,900 万元	100	100
华鑫宽众投资有限公司	有限公司	上海	孙辰健	投资	20,000 万元	100	100
华鑫期货有限公司	有限公司	上海	李俊	期货	20,000 万元	100	100
华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	有限公司	上海	赵恒	融资租赁	30,000 万元	65	65

## 2. 财务报表的编制基础

### 2.1 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照《企业会计准则—基本准则》和其他各项会计准则的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

根据财政部《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），本公司对财务报表格式进行了相应调整。

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部于 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》（财会〔2017〕7 号）、《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》（财会〔2017〕8 号）、《企业会计准则第 24 号—套期会计》（财会〔2017〕9 号）和《企业会计准则第 37 号—金融工具列报》（财会〔2017〕14 号）准则。相关会计政策变更的影响详见 3.54。

## 2.2 持续经营

适用 不适用

经本公司评估，自本报告期末起的 12 个月内，本公司持续经营能力良好，不存在导致对本公司持续经营能力产生重大怀疑的因素。

## 3. 重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用 不适用

### 3.1 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果、所有者权益变动和现金流量等有关信息。

### 3.2 会计期间

会计期间自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3.3 营业周期

适用 不适用

公司经营业务的营业周期较短，以 12 个月作为资产和负债的流动性划分标准。

### 3.4 记账本位币

记账本位币为人民币。

### 3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

#### 3.5.1 同一控制下的企业合并

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，认定为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，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。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，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，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，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

#### 3.5.2 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，认定为非同一控制下的企业合并。

购买方通过一次交换交易实现的企业合并，合并成本为购买方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。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益；购买方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。

购买方的合并成本和购买方在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

### 3.5.3 因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的

在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。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，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。购买日之前持有的股权投资按照《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，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。

## 3.6 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 3.6.1 合并范围

合并财务报表的合并范围包括本公司及子公司。合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。

### 3.6.2 控制的依据

投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额，视为投资方控制被投资方。相关活动，系为对被投资方的回报产生重大影响的活动。

### 3.6.3 决策者和代理人

代理人仅代表主要责任人行使决策权，不控制被投资方。投资方将被投资方相关活动的决策权委托给代理人的，将该决策权视为自身直接持有。

在确定决策者是否为代理人时，公司综合考虑该决策者与被投资方以及其他投资方之间的关系。

- 1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该决策者为代理人。
- 2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

### 3.6.4 投资性主体

当同时满足下列条件时，视为投资性主体：

- 1) 该公司是以向投资者提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金；
- 2) 该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报；
- 3) 该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

属于投资性主体的，通常情况下符合下列所有特征：

- 1) 拥有一个以上投资；
- 2) 拥有一个以上投资者；
- 3) 投资者不是该主体的关联方；
- 4) 其所有者权益以股权或类似权益方式存在。

如果母公司是投资性主体，则母公司仅将为其投资活动提供相关服务的子公司(如有)纳入合并范围并编制合并财务报表；其他子公司不予以合并，母公司对其他子公司的投资按照公允价值计量且其变动计入当期损益。

投资性主体的母公司本身不是投资性主体，则将其控制的全部主体，包括那些通过投资性主体所间接控制的主体，纳入合并财务报表范围。

### 3.6.5 合并程序

子公司所采用的会计政策或会计期间与本公司不一致的，按照本公司的会计政策或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本公司的会计政策或会计期间另行编报财务报表。

合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表分别以本公司和子公司的资产负债表、利润表、现金流量表及所有者（股东）权益变动表为基础，在抵销本公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表及合并所有者（股东）权益变动表的影响后，由本公司合并编制。

本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

子公司所有者权益中不属于本公司的份额，作为少数股东权益，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。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。子公司当期综合收益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中综合收益总额项目下以“归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。有少数股东的，在合并所有者权益变动表中增加“少数股东权益”栏目，反映少数股东权益变动的情况。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，其余部分仍应当冲减少数股东权益。

本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，调整合并资产负债表的期初数；编制合并利润表时，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；编制现金流量表时，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或其他方式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；编制合并利润表时，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；编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

本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；编制合并利润表时，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；编制合并现金流量表时，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。

### 3.6.6 特殊交易会计处理

#### 3.6.6.1 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。

#### 3.6.6.2 不丧失控制权的情况下处置对子公司长期股权投资

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。

#### 3.6.6.3 处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权时，对于剩余股权的处理

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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 3.6.6.4 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，且该多次交易属于一揽子交易的处理

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中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。

判断分步处置股权至丧失控制权过程的各项交易是否属于一揽子交易的原则如下：

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明多次交易事项属于一揽子交易：

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

### 3.7 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

#### 3.7.1 合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。

#### 3.7.2 共同经营参与方的会计处理

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

- 1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- 2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- 3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- 4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- 5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

合营方向共同经营投出或出售资产等(该资产构成业务的除外),在该资产等由共同经营出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。投出或出售的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方全额确认该损失。

合营方自共同经营购买资产等(该资产构成业务的除外),在将该资产等出售给第三方之前,仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。购入的资产发生符合《企业会计准则第8号——资产减值》等规定的资产减值损失的,合营方按其承担的份额确认该部分损失。

对共同经营不享有共同控制的参与方,如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的,按照上述方法进行会计处理;否则,按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

### 3.8 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金及可随时用于支付的存款,现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金及价值变动风险很小的投资。

### 3.9 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

#### 3.9.1 外币业务

外币业务按业务发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币入账。

于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目,于资产负债表日采用交易发生日的即期汇率折算。

#### 3.9.2 外币财务报表的折算

以非记账本位币编制的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成记账本位币,所有者权益中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。以非记账本位币编制的利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算成记账本位币。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益中核算。以非记账本位币编制的现金流量表中各项目的现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算成记账本位币。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

### 3.10 客户交易结算资金核算办法

公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款,全额存入公司指定的银行账户,同时确认为一项负债,与客户进行相关的结算。

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

公司代理客户买卖证券的手续费收入,在与客户办理上述买卖证券款项清算时确认收入。

总部核算:根据法人清算系统提供的资金清算交收数据,核算结算备付金和内部往来,核对

法人清算系统与财务系统中的结算备付金，确保二个系统中的数据相符。根据资金往来数据和清算交收数据核算结算备付金、银行存款与内部往来。财务系统中银行存款余额与银行对账单相互核对，确保银行存款余额正确。公司总部负责“结算备付金”和“内部清算”科目的每日核对。

营业部核算：营业部根据法人清算系统提供的资金清算交收数据、交易系统提供的交易数据核算内部往来及代买卖证券款，核对交易系统客户交易结算资金总额与财务系统中代买卖证券款，确保二个系统中的数据相符。同时，营业部根据法人清算系统提供的资金清算交收数据和财务系统中“内部清算”对应余额核对相符，确保与客户资金交收的正确性。

公司向客户存放营业部的交易保证金按银行同币种的活期存款利率计付利息，按季结息，结息日为每季末月的20日。

调整客户资金与自有资金之间的划转只能通过登记结算公司的客户结算备付金账户和自有结算备付金账户进行。客户资金与自有资金的调整实行“日清日结”。

### 3.11 金融工具

√适用 □不适用

#### 3.11.1 金融工具的确认和终止确认

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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，且本公司转移了该金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；
- 3) 该金融资产已转移，且本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是，本公司未保留对该金融资产的控制。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### 3.11.2 金融资产的分类

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为以下三类：

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

1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以摊余成本计量的金融资产：

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

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资）

金融资产同时符合下列条件的，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收

益的金融资产：

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

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

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

按照本条第1)项分类为以摊余成本计量的金融资产和按照本条第2)项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产(债务工具投资)之外的金融资产，本公司将其分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

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

### 3.11.3 金融负债的分类

除下列各项外，本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：

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

2) 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

3) 不属于本条第1)项或第2)项情形的财务担保合同，以及不属于本条第1)项情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

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

在初始确认时，为了提供更相关的会计信息，本公司可以将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该指定满足下列条件之一：

1) 能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

### 3.11.4 嵌入衍生工具

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。

混合合同包含的主合同属于金融工具确认和计量准则规范的资产的，本公司将该混合合同作为一个整体适用该准则关于金融资产分类的相关规定。

混合合同包含的主合同不属于金融工具确认和计量准则规范的资产，且同时符合下列条件的，本公司从混合合同中分拆嵌入衍生工具，将其作为单独存在的衍生工具处理：

1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征和风险不紧密相关。

2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。

3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

### 3.11.5 金融工具的重分类

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

本公司对金融资产进行重分类,自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理。重分类日,是指导致本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。

### 3.11.6 金融工具的计量

#### 1) 初始计量

本公司初始确认金融资产或金融负债,按照公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债,相关交易费用直接计入当期损益;对于其他类别的金融资产或金融负债,相关交易费用应当计入初始确认金额。

#### 2) 后续计量

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

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

金融资产或金融负债的摊余成本,以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:

#### 1) 扣除已偿还的本金。

2) 加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额。

#### 3) 扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

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

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

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

### 3.11.7 金融工具的减值

本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及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资进行减值处理并确认损失准备。

信用损失,是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额,即全部现金短缺的现值。其中,对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产,应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于不含重大融资成分的应收款项,本公司运用简化计量方法,按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

本公司对租赁应收款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产,本公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加,如果信用风险自初始确认后未显著增加,处于第一阶段,本公司按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的,处于第二阶段本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照账面余额和实际利率计算利息收入;如果初始确认后发生信用减值的,处于第三阶段,本公司按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备,并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有

较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本公司基于单项或组合评估金融工具的预期信用损失。本公司在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

当本公司不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本公司直接减记该金融资产的账面余额。

### 3.11.8 利得和损失

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

1) 属于《企业会计准则第 24 号——套期会计》规定的套期关系的一部分。

2) 是一项对非交易性权益工具的投资，且本公司将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

3) 是一项被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本公司自身信用风险变动引起的其公允价值变动应当计入其他综合收益。

4) 是一项分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具投资），其减值损失或利得和汇兑损益之外的公允价值变动计入其他综合收益。

本公司只有在同时符合下列条件时，才能确认股利收入并计入当期损益：

1) 本公司收取股利的权利已经确立；

2) 与股利相关的经济利益很可能流入本公司；

3) 股利的金额能够可靠计量。

以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、按照本项重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。本公司将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的，按照该资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入当期损益。将一项以摊余成本计量的金融资产重分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，按照该金融资产在重分类日的公允价值进行计量。原账面价值与公允价值之间的差额计入其他综合收益。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认时计入当期损益或在按照实际利率法摊销时计入相关期间损益。

对于本公司将金融负债指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该金融负债所产生的利得或损失按照下列规定进行处理：

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

2) 该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。

按照本条第 1) 规定对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失（包括本公司自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的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。

本公司将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的，当该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

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所产生的所有利得或损失（债务工具投资），除减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益，直至该金融资产终止确认或被重分类。但是，采用实际利率法计算的该金融资产的利息计入当期损益。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。本公司将该金融资产重分类为其他类别金融资产的，对之前计入其他综合收益的累计利得或损失转出，调整该金融资产在重分类日的公允价值，并以调整后的金额作为新的账面价值。

### 3.11.9 报表列示

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，在“交易性金融资产”科目中列示。自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产，在“其他非流动金融资产”科目列示。

本公司将分类为以摊余成本计量的长期债权投资，在“债权投资”科目中列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以摊余成本计量的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的长期债权投资，在“其他债权投资”科目列示。自资产负债表日起一年内到期的长期债权投资的期末账面价值，在“一年内到期的非流动资产”科目列示。本公司购入的以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的一年内到期的债权投资，在“其他流动资产”科目列示。

本公司将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，在“其他权益工具投资”科目列示。

本公司承担的交易性金融负债，以及本公司持有的直接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，在“交易性金融负债”科目列示。

### 3.11.10 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理，与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司不确认权益工具的公允价值变动。本公司对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响所有者权益总额。

### 3.11.11 金融工具（适用于 2018 年度）

#### 3.11.11.1 金融工具的确认和终止确认

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：

- 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《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》规定的金融资产终止确认条件。

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。

#### 3.11.11.2 金融资产的分类

金融资产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资产、应收款项、可供出售金融资产和持有至到期投资。金融资产的分类取决于本公司对金融资产的持有意图和持有能力。

- 1) 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持有目的为短期内出售的金融资产，该资

产在资产负债表中以“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”列示。

## 2) 应收款项

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，包括应收账款、其他应收款和长期应收款等。

## 3) 可供出售金融资产

可供出售金融资产包括初始确认时即被指定为可供出售的非衍生金融资产及未被划分为其他类的金融资产。自资产负债表日起 12 个月内将出售的可供出售金融资产在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

## 4) 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，且管理层有明确意图和能力持有至到期的非衍生金融资产。自资产负债表日起 12 个月内到期的持有至到期投资在资产负债表中列示为一年内到期的非流动资产。

### 3.11.11.3 金融资产的计量

金融资产于本公司成为金融工具合同的一方时，按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，取得时发生的相关交易费用直接计入当期损益。其他金融资产的相关交易费用计入初始确认金额。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和可供出售金融资产按照公允价值进行后续计量，但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，按照成本计量；应收款项以及持有至到期投资采用实际利率法，以摊余成本计量。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的公允价值变动计入公允价值变动损益；在资产持有期间所取得的利息或现金股利以及在处置时产生的处置损益，计入当期损益。

除减值损失及外币货币性金融资产形成的汇兑损益外，可供出售金融资产公允价值变动计入所有者权益，待该金融资产终止确认时，原直接计入权益的公允价值变动累计额转入当期损益。可供出售债务工具投资在持有期间按实际利率法计算利息，计入投资收益；可供出售权益工具投资的现金股利，于被投资单位宣告发放股利时计入投资收益。

### 3.11.11.4 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，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。

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。

因金融资产转移获得了新金融资产或承担了新金融负债的，在转移日按照公允价值确认该金融资产或金融负债（包括看涨期权、看跌期权、担保负债、远期合同、互换等），并将该金融资产扣除金融负债后的净额作为上述对价的组成部分。

公司与金融资产转入方签订服务合同提供相关服务的（包括收取该金融资产的现金流量，并将所



收取的现金流量交付给指定的资金保管机构等), 就该服务合同确认一项服务资产或服务负债。服务负债应当按照公允价值进行初始计量, 并作为上述对价的组成部分。

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(在这种情况下, 所保留的服务资产视同未终止确认金融资产的一部分)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。

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, 按照金融资产终止确认部分和未终止确认部分的相对公允价值, 对该累计额进行分摊后确定。

### 3.11.11.5 金融负债的分类

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。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。

### 3.11.11.6 金融负债的计量

金融负债于本公司成为金融工具合同的一方时, 按公允价值在资产负债表内确认。以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债, 取得时发生的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, 按照公允价值后续计量, 且不扣除将来结清金融负债时可能发生的交易费用。其他金融负债, 采用实际利率法, 按照摊余成本进行后续计量。

### 3.11.11.7 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融资产或金融负债, 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, 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的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

### 3.11.11.8 金融资产减值测试方法及会计处理方法

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。

以摊余成本计量的金融资产发生减值时, 按预计未来现金流量(不包括尚未发生的未来信用损失)现值低于账面价值的差额, 计提减值准备。如果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。

当可供出售金融资产的公允价值发生较大幅度或非暂时性下降, 原直接计入所有者权益的因公允价值下降形成的累计损失计入减值损失。对已确认减值损失的可供出售债务工具投资, 在期后公允价值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, 原确认的减值损失予以转回, 计入当期损益。对已确认减值损失的可供出售权益工具投资, 在期后公允价值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, 直接计入所有者权益。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发生的减值损失, 如果在以后期间价值得以恢复, 也不予转回。

本公司对可供出售权益金融资产公允价值下跌一严重性的标准为：该权益工具在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%），则按照初始投资成本减去期末公允价值金额计提减值准备。在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值降低形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

本公司对可供出售权益金融资产公允价值下跌一非暂时性的标准为：该权益工具的公允价值低于其初始成本持续时间超过一年（含一年）则按照初始投资成本减去期末公允价值金额计提减值准备。在计提减值损失时将原直接计入所有者权益的公允价值降低形成的累计损失一并转出，计入“资产减值损失”。

### 3.11.11.9 衍生金融工具

本公司使用远期外汇合约、利率掉期和股指期货合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。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。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。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得（包括最近的市场交易价格等），或使用估值技术确定（例如：现金流量折现法、期权定价模型等）。本公司对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整，以反映交易对手和公司自身的信用风险。

### 3.11.11.10 可转换债券

本公司发行可转换债券时依据条款确定其是否同时包含负债和权益成份。发行的可转换债券既包含负债也包含权益成份的，在初始确认时将负债和权益成份进行分拆，并分别进行处理。在进行分拆时，先确定负债成份的公允价值并以此作为其初始确认金额，再按照可转换债券整体的发行价格扣除负债成份初始确认金额后的金额确定权益成份的初始确认金额。交易费用在负债成份和权益成份之间按照各自的相对公允价值进行分摊。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。权益成份作为权益列示，不进行后续计量。

### 3.11.11.11 金融工具的抵消

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

## 3.12 应收票据

### 3.12.1 应收票据的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见 3.11 金融工具

## 3.13 应收账款

### 3.13.1 应收账款的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见 3.11 金融工具

## 3.14 应收款项融资

适用  不适用

### 3.15 其他应收款

#### 3.15.1 其他应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

详见 3.11 金融工具

### 3.16 融资融券业务

融资融券业务，是指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。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

融资融券业务，是指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。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

融资融券业务，是指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。融资融券业务分为融资业务和融券业务两类。

公司对融出期间融出证券取得现金股利确认为投资收益。资产负债表日按公允价值和账面余额之间的差额确认为融出证券公允价值变动金额，同时计入其他综合收益。公司融出证券在出借前和归还后的金融资产分类保持一致，分类列示为交易性金融资产。

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。

### 3.17 承销证券核算办法

#### 3.17.1 全额包销方式

公司在按承购价格购入待发卖的证券时，确认为一项资产。

公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为交易性金融资产。

#### 3.17.2 余额包销方式

公司在收到委托单位发售的证券时，在专设的备查簿中登记承销证券的情况，不在账内同时确认为一项资产和一项负债。承销期结束后，如有未售出的证券，按与委托单位约定的承购价格转为交易性金融资产。

#### 3.17.3 代销方式

公司在收到委托单位发售的证券时，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况，不在账内同时确认为一项资产和一项负债。

### 3.18 代兑付债券核算办法

公司接受委托对委托人发行的债券到期进行兑付时，手续费收入于代兑付债券业务之相关服务完成时确认收入。

### 3.19 资产管理业务核算办法

客户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、集合资产管理业务和专项资产管理业务。

公司受托经营定向非银行托管资产管理业务，按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债（表外）。公司受托经营定向银行托管资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理计划，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

### 3.20 存货

适用 不适用

#### 3.20.1 存货的类别

存货包括原材料、在产品、产成品和周转材料等，按成本与可变现净值孰低列示。

#### 3.20.2 发出存货的计价方法

存货发出时的成本按加权平均法核算，产成品和在产品成本包括原材料、直接人工以及在正常生产能力下按照一定方法分配的制造费用。周转材料包括低值易耗品和包装物等。

#### 3.20.3 确定不同类别存货可变现净值的依据

存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。公司确定存货的可变现净值，以取得的确凿证据为基础，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素。

为生产而持有的材料等，用其生产的产成品的可变现净值高于成本的，该材料仍然按照成本计量；材料价格的下降表明产成品的可变现净值低于成本的，该材料按照可变现净值计量。

为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

#### 3.20.4 存货的盘存制度

存货盘存制度采用永续盘存制。

#### 3.20.5 低值易耗品和包装物的摊销方法

低值易耗品在领用时采用五五摊销法核算成本。

### 3.21 持有待售资产

适用 不适用

#### 3.21.1 划分为持有待售资产的条件

同时满足下列条件的非流动资产或处置组，确认为持有待售资产：

- 1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；
- 2) 出售极可能发生，即公司已经就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。有关规定要求公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

确定的购买承诺，是指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。

#### 3.21.2 持有待售的非流动资产或处置组的计量

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

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

公司在资产负债表日重新计量持有待售的处置组时，首先按照相关会计准则规定计量处置组中资产和负债的账面价值，然后按照上款的规定进行会计处理。

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准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

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

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

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。

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。

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

### 3.22 债权投资

#### 3.22.1 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

### 3.23 其他债权投资

#### 3.23.1 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

### 3.24 长期应收款

#### 3.24.1 长期应收款预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用  不适用

详见 3.11 金融工具

### 3.25 长期股权投资

适用  不适用

#### 3.25.1 共同控制、重大影响的判断标准

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，则视为共同控制。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，不视为共同控制。

对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，则视为对被投资单位实施重大影响。

### 3.25.2 初始投资成本确定

企业合并形成的长期股权投资，按照本附注“3.5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”的相关内容确认初始投资成本；除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下述方法确认其初始投资成本：

1) 以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。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。

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

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

4) 通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

### 3.25.3 后续计量及损益确认方法

#### 3.25.3.1 成本法后续计量

公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，长期股权投资按照初始投资成本计价。追加或收回投资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。

#### 3.25.3.2 权益法后续计量

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

采用权益法核算时，投资方取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益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；投资方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；投资方对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。投资方在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与投资方不一致的，按照投资方的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。

投资方确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，投资方负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资方在其收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

投资方计算确认应享有或应分担被投资单位的净损益时，与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。投资方与被投资单位发生的未实现内部交易损失，按照《企业会计准则第8号——资产减值》等的有关规定属于资产减值损失的，全额确认。

投资方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，投资方都按照金融工具政策的有关规定，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。

### 3.25.3.3 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 处理

按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资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。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其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。

### 3.25.3.4 处置部分股权的处理

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按本附注“金融工具”的政策核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，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，改按本附注“金融工具”的有关政策进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。在编制合并财务报表时，按照本附注“合并财务报表的编制方法”的相关内容处理。

### 3.25.3.5 对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产的处理

分类为持有待售资产的对联营企业或合营企业的权益性投资，以账面价值与公允价值减去处置费用孰低的金额列示，公允价值减去处置费用低于原账面价值的金额，确认为资产减值损失。对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表作相应调整。

### 3.25.3.6 处置长期股权投资的处理

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款之间的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

## 3.26 投资性房地产

### 3.26.1 如果采用成本计量模式的

#### 折旧或摊销方法

投资性房地产包括已出租持有并准备增值后转让的土地使用权以及已出租的建筑物，以实际成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，在相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能够可靠的计量时，计入投资性房地产成本；否则，在发生时计入当期损益。

本公司采用成本模式对所有投资性房地产进行后续计量，按其预计使用寿命及净残值率对建筑物和土地使用权计提折旧或摊销。投资性房地产的预计使用寿命、净残值率及年折旧(摊销)率列示如下：

类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧(摊销)率(%)
建筑物	20-48	4	2-4.8
土地使用权	权证剩余年限		

### 3.27 固定资产

#### 3.27.1 确认条件

适用  不适用

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 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。

#### 3.27.2 折旧方法

适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	20-48	4%-5%	1.98%-4.8%
通用设备	直线法	10	4%-5%	9.5%-9.6%
专用设备	直线法	5-10	4%-5%	9.5%-19.2%
运输设备	直线法	6-8	4%-5%	11.88%-16%
其他设备	直线法	3-8	4%-5%	11.88%-32%

#### 3.27.3 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

### 3.28 在建工程

适用  不适用

在建工程按实际发生的成本计量。实际成本包括建筑费用、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前所发生的符合资本化条件的借款费用。在建工程在达到预定可使用状态时，转入固定资产并自次月起开始计提折旧。

### 3.29 借款费用

适用  不适用

发生的可直接归属于需要经过相当长时间的购建活动才能达到预定可使用状态之固定资产的购建的借款费用，在资产支出及借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，开始资本化并计入该资产的成本。当购建的资产达到预定可使用状态时停止资本化，其后发生的借款费用计入当期损益。如果资产的购建活动发生非正常中断，并且中断时间连续超过3个月，暂停借款费用的资本化，直至资产的购建活动重新开始。

在资本化期间内，专门借款（指为购建或者生产符合资本化条件的资产而专门借入的款项）以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后确定应予资本化的利息金额；一般借款则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。

### 3.30 生物资产

适用  不适用

### 3.31 油气资产

适用  不适用



**3.32 使用权资产**

适用  不适用

**3.33 无形资产****3.33.1 计价方法、使用寿命、减值测试**

适用  不适用

无形资产包括土地使用权、出租车牌照及非专利技术等。无形资产以实际成本计量。公司制改建时国有股股东投入的无形资产，按国有资产管理部门确认的评估值作为入账价值。

土地使用权按产权证约定的使用年限平均摊销。外购土地及建筑物的价款难以在土地使用权与建筑物之间合理分配的，全部作为固定资产。

对使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命及摊销方法于每年年度终了进行复核并作适当调整。

**3.33.2 内部研究开发支出会计政策**

适用  不适用

根据内部研究开发项目支出的性质以及研发活动最终形成无形资产是否具有较大不确定性，分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益；开发阶段的支出，同时满足下列条件的，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) 管理层具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- 3) 能够证明该无形资产将如何产生经济利益；
- 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。

不满足上述条件的开发阶段的支出，于发生时计入当期损益。前期已计入损益的开发支出不在以后期间确认为资产。已资本化的开发阶段的支出在资产负债表上列示为开发支出，自该项目达到预定可使用状态之日起转为无形资产。

当开发支出的可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额。

**3.34 长期资产减值**

适用  不适用

在财务报表中单独列示的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。固定资产、无形资产、以成本模式计量的投资性房地产及长期股权投资等，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。前述资产减值损失一经确认，如果在以后期间价值得以恢复，也不予转回。

**3.35 长期待摊费用**

适用  不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他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，按预计受益期间分期平均摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

### 3.36 附回购条件的资产转让

#### 3.36.1 买入返售金融资产

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

#### 3.36.2 卖出回购金融资产款

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

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

### 3.37 职工薪酬

#### 3.37.1 短期薪酬的会计处理方法

适用 不适用

在职工为公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

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

利润分享计划同时满足下列条件时，公司确认相关的应付职工薪酬：

- 1) 因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；
- 2) 因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

#### 3.37.2 离职后福利的会计处理方法

适用 不适用

##### 3.37.2.1 设定提存计划

公司在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，公司将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

##### 3.37.2.2 设定受益计划

公司对设定受益计划的会计处理包括下列四个步骤：

- 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

量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。公司将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

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

3) 确定计入当期损益的金额。

4) 确定计入其他综合收益的金额。

公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。当职工后续年度的服务将导致其享有的设定受益计划福利水平显著高于以前年度时，按照直线法将累计设定受益计划义务分摊确认于职工提供服务而导致企业第一次产生设定受益计划福利义务至职工提供服务不再导致该福利义务显著增加的期间。

报告期末，公司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。

在设定受益计划下，公司在下列日期孰早日将过去服务成本确认为当期费用：

1) 修改设定受益计划时。

2) 企业确认相关重组费用或辞退福利时。

公司在设定受益计划结算时，确认一项结算利得或损失。

### 3.37.3 辞退福利的会计处理方法

适用  不适用

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。

公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。

### 3.37.4 其他长期职工福利的会计处理方法

适用  不适用

公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照关于设定提存计划的有关政策进行处理。

除上述情形外，公司按照关于设定受益计划的有关政策，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

1) 服务成本。

2) 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。

3) 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

长期残疾福利水平取决于职工提供服务期间长短的，公司在职工提供服务的期间确认应付长期残疾福利义务；长期残疾福利与职工提供服务期间长短无关的，公司在导致职工长期残疾的事件发生的当期确认应付长期残疾福利义务。

### 3.38 预计负债

适用  不适用

对因产品质量保证、亏损合同等形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。对于未来经营亏损，不确认预计负债。

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；因随着时间推移所进行的折现还原而导致的预计负债账面价值的增加金额，确认为利息费用。

于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。

### 3.39 利润分配

#### 3.39.1 盈余公积计提

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

### 3.40 租赁负债

适用  不适用

### 3.41 股份支付

适用  不适用

### 3.42 优先股、永续债等其他金融工具

适用  不适用

### 3.43 收入

适用  不适用

收入的金额按照本公司在日常经营活动中销售商品和提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。收入按扣除增值税、商业折扣、销售折让及销售退回的净额列示。

与交易相关的经济利益能够流入本公司，相关的收入能够可靠计量且满足下列各项经营活动的特定收入确认标准时，确认相关的收入。

#### 3.43.1 房产销售

在开发产品已经完工并验收合格，签订了销售合同并履行了合同规定的义务，在同时满足开发产品所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的开发产品实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

出售自用及出租房屋：房屋所有权上的主要风险和报酬转移给买方，公司不再保留通常与所有权相联系的继续管理权和对已售出的房屋实施有效控制，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，确认销售收入的实现。

#### 3.43.2 提供劳务

提供的劳务在同一会计年度开始并完成的，在劳务已经提供，收到价款或取得收取价款的证据时，确认营业收入的实现；劳务的开始和完成分属不同会计年度的，在劳务合同的总收入、劳

务的完成程度能够可靠地确定，与交易相关的价款能够流入，已经发生的成本和为完成劳务将要发生的成本能够可靠地计量时，按完工百分比法确认营业收入的实现；长期合同工程在合同结果已经能够合理地预见时，按结账时已完成工程进度的百分比法确认营业收入的实现。

### 3.43.3 让渡资产使用权

让渡资产使用权取得的利息收入和使用费收入，在与交易相关的经济利益能够流入企业，且收入的金额能够可靠地计量时，确认收入的实现。

### 3.43.4 手续费及佣金收入

#### 1) 经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入：在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。

代兑付证券的手续费收入：于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

#### 2) 期货经纪业务收入

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

#### 3) 投资银行业务手续费收入

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) 资产管理业务手续费收入

受托客户资产管理业务收入在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入或损失。

#### 5) 投资咨询业务收入

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

### 3.43.5 利息收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业，收入的金额能够可靠地计量时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入；融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售证券收入在当期到期返售的，按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

### 3.43.6 投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入当期损益；

处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入当期损益，同时，调整公允价值变动损益或将原直接计入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，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；

采用权益法核算长期股权投资的，根据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投资收益。

### 3.43.7 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。

### 3.43.8 其他业务收入

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

### 3.44 政府补助

适用  不适用

#### 3.44.1 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，应当将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### 3.44.2 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

用于补偿企业以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

#### 3.44.3 同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助

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

#### 3.44.4 政府补助在利润表中的核算

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

#### 3.44.5 政府补助退回的处理

已确认的政府补助需要退回的，在需要退回的当期分情况按照以下规定进行会计处理：

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。

与企业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。与企业日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

### 3.45 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

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(包括应纳税暂时性差异和可抵扣暂时性差异)计算确认。对于按照税法规定能够于以后年度抵减应纳税所得额的可抵扣亏损，视同可抵扣暂时性差异。对于商誉的初始确认产生的暂时性差异，不确认相应的递延所得税负债。对于既不影响会计利润也不影响应纳税所得额(或可抵扣亏损)的非企业合并的交易中产生的资产或负债的初始确认形成的暂时性差异，不确认相应的递延所得税资产和递

延所得税负债。于资产负债表日，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。

递延所得税资产的确认以本公司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应纳税所得额为限。

对子公司、联营企业及合营企业投资相关的暂时性差异产生的递延所得税资产和递延所得税负债，予以确认。但本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

### 3.46 租赁

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为融资租赁。其他的租赁为经营租赁。

#### 3.46.1 经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

经营租赁的租金支出在租赁期内按照直线法计入相关资产成本或当期损益。

#### 3.46.2 融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

按租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，租入资产的入账价值与最低租赁付款额之间的差额为未确认融资费用，在租赁期内按实际利率法摊销。最低租赁付款额扣除未确认融资费用后的余额以长期应付款列示。

其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

### 3.47 商誉

商誉为股权投资成本超过应享有的被投资单位于投资取得日的公允价值份额的差额，或者为非同一控制下企业合并成本超过企业合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额。

企业合并形成的商誉在合并财务报表上单独列示。购买联营企业和合营企业股权投资成本超过投资时应享有被投资单位的公允价值份额的差额，包含于长期股权投资。

### 3.48 资产证券化业务

本公司将部分应收融出资金债权证券化，将基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行优先级资产支持证券，本公司认购次级资产支持证券，次级资产支持证券在优先级资产支持证券本息偿付完毕前不得转让。本公司作为流动性支持机构，在优先级资产支持证券的本金未能得到足额偿付时提供流动性支持，以补足利息或本金的差额。

基础财产对应的应收融出资金债权在支付税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础财产对应的应收融出资金债权作为次级资产支持证券的收益，归公司所有。

在运用证券化金融资产的会计政策时，本公司已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬转移程度，以及本公司对该实体行使控制权的程度：

(1) 当本公司已转移该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本公司终止确认该金融资产；

(2)当本公司保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬时,本公司继续确认该金融资产;

(3)如本公司并未转移或保留该金融资产所有权上几乎全部风险和报酬,本公司考虑对该金融资产是否存在控制。如果本公司并未保留控制权,本公司终止确认该金融资产,并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本公司保留控制权,则根据对金融资产的继续涉入程度确认金融资产,并相应确认有关负债。

### 3.49 代理发行证券核算办法

#### 3.49.1 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。

#### 3.49.2 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。

#### 3.49.3 代销方式

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

### 3.50 套期会计

#### 3.50.1 套期保值的分类

1)公允价值套期,是指对已确认资产或负债,尚未确认的确定承诺(除外汇风险外)的公允价值变动风险进行的套期。

2)现金流量套期,是指对现金流量变动风险进行的套期,此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险,或一项未确认的确定承诺包含的外汇风险。

3)境外经营净投资套期,是指对境外经营净投资外汇风险进行的套期。境外经营净投资,是指企业在境外经营净资产中的权益份额。

#### 3.50.2 套期关系的指定及套期有效性的认定

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

套期有效性,是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量变动的程度。本公司持续地对套期有效性进行评价,判断该套期在套期关系被指定的会计期间内是否高度有效。套期同时满足下列条件时,本公司认定其为高度有效:

a. 在套期开始及以后期间,该套期预期会高度有效地抵销套期指定期间被套期风险引起的公允价值或现金流量变动;

b. 该套期的实际抵销结果在 80%至 125%的范围内。



### 3.50.3 套期会计处理方法

#### 1) 公允价值套期

套期衍生工具的公允价值变动计入当期损益。被套期项目的公允价值因套期风险而形成的变动，计入当期损益，同时调整被套期项目的账面价值。

就与按摊余成本计量的金融工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在调整日至到期日之间的剩余期间内进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止针对套期风险产生的公允价值变动而进行的调整。

如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

#### 2) 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为资本公积（其他资本公积），属于无效套期的部分，计入当期损益。

如果被套期交易影响当期损益的，如当被套期财务收入或财务费用被确认或预期销售发生时，则将资本公积（其他资本公积）中确认的金额转入当期损益。如果被套期项目是一项非金融资产或非金融负债的成本，则原在资本公积（其他资本公积）中确认的金额转出，计入该非金融资产或非金融负债的初始确认金额（或则原在资本公积（其他资本公积）中确认的，在该非金融资产或非金融负债影响损益的相同期间转出，计入当期损益）。

如果预期交易或确定承诺预计不会发生，则以前计入股东权益中的套期工具累计利得或损失转出，计入当期损益。如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但并未被替换或展期），或者撤销了对套期关系的指定，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易或确定承诺影响当期损益。

#### 3) 境外经营净投资套期

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

### 3.51 关联方

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

本公司的关联方包括但不限于：

- (1) 本公司的母公司；
- (2) 本公司的子公司；
- (3) 与本公司受同一母公司控制的其他企业；
- (4) 对本公司实施共同控制的投资方；
- (5) 对本公司施加重大影响的投资方；
- (6) 本公司的合营企业，包括合营企业的子公司；
- (7) 本公司的联营企业，包括联营企业的子公司；

- (8) 本公司的主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司的关键管理人员及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 本公司的主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制、共同控制的其他企业。

### 3.52 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。

### 3.53 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

#### 3.53.1 重要会计政策的确定依据

公司重要会计政策的确定是依据财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和相关具体会计准则等配套文件，作为公司财务报表的编制基础。

#### 3.53.2 运用会计政策中，需要会计估计所采用的关键假设和不确定因素

##### 3.53.2.1 金融资产和金融负债公允价值的确定方法

除存在活跃市场、且资产负债表日有成交市价的投资品种，公司对下列证券均采用估值方法。

- (1) 虽存在活跃市场，但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；
- (2) 交易所首次发行未上市的股票、债券和权证等；
- (3) 非公开发行有明确锁定期的股票；
- (4) 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；
- (5) 其他需要估值获取公允价值的金融产品。

针对上述项目，公司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。

##### 3.53.2.2 商誉的减值

公司至少在每年年度终了测试商誉的减值。如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，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。

##### 3.53.2.3 应收款项的坏账准备

公司对应收款项单独或按组合进行减值测试。根据预计未来的现金流量计算可收回金额，估计减值准备。

##### 3.53.2.4 所得税计算

在计提所得税时公司需进行大量的估计工作。日常经营活动中很多交易的最终税务处理存在不确定性。对于可预计的税务问题，公司基于是否需要缴纳额外税款的估计确认相应的负债。如果这些税务事项的最终结果同以往估计的金额存在差异，则该差异将对其认定期间的所得税和递延税款的确定产生影响。

## 3.54 重要会计政策和会计估计的变更

## 3.54.1 重要会计政策变更

√适用 □不适用

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注(受重要影响的报表项目名称和金额)
根据财政部《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), 本公司对财务报表格式进行了相应调整。	第九届董事会第二十次会议审议通过	“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”, “应收票据”本期金额 2,089,103.08 元, 上期金额 0.00 元; “应收账款”本期金额 117,146,064.18 元, 上期金额 66,493,281.64 元; “应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”, “应付票据”本期金额 0.00 元, 上期金额 0.00 元; “应付账款”本期金额 66,721,966.38 元, 上期金额 32,106,662.37 元;
财政部于 2017 年颁布了修订后的《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》, 以及《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。本公司自 2019 年 1 月 1 日起施行前述准则, 并根据前述准则关于衔接的规定, 于 2019 年 1 月 1 日对财务报表进行了相应的调整。	第九届董事会第十五次会议审议通过	详见 3.54.3 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

## 3.54.2 重要会计估计变更

□适用 √不适用

## 3.54.3 首次执行新金融工具准则、新收入准则、新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

√适用 □不适用

## 合并资产负债表

单位:元币种:人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
<b>流动资产:</b>			
货币资金	5,453,202,324.74	5,457,764,917.59	4,562,592.85
结算备付金	1,855,237,216.27	1,855,237,216.27	
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	7,245,823,581.74	7,245,823,581.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,875,313,909.83	不适用	-6,875,313,909.83
衍生金融资产	98,291.05	98,291.05	
应收票据			
应收账款	66,493,281.64	66,493,281.64	
应收款项融资			
预付款项	9,819,136.86	9,819,136.86	
应收保费			
应收分保账款			

应收分保合同准备金			
融出资金	2,150,855,024.58	2,226,749,993.77	75,894,969.19
存出保证金	568,137,905.81	568,137,905.81	
其他应收款	192,381,755.00	33,700,218.47	-158,681,536.53
其中：应收利息	159,026,342.09	344,805.56	-158,681,536.53
应收股利			
买入返售金融资产	361,475,100.00	289,426,104.78	-72,048,995.22
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	867,529,600.86	867,529,600.86	
其他流动资产	47,560,371.84	47,560,371.84	
流动资产合计	18,448,103,918.48	18,668,340,620.68	220,236,702.20
<b>非流动资产：</b>			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	429,646,624.73	不适用	-429,646,624.73
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	216,079,720.20	216,079,720.20	
长期股权投资	264,957,062.15	264,957,062.15	
其他权益工具投资	不适用	133,208,378.87	133,208,378.87
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	17,070,431.43	17,070,431.43	
固定资产	78,080,724.79	78,080,724.79	
在建工程	35,274,819.86	35,274,819.86	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	50,781,997.73	50,781,997.73	
开发支出			
商誉	58,467,033.18	58,467,033.18	
长期待摊费用	39,707,107.02	39,707,107.02	
递延所得税资产	214,615,124.50	233,135,861.98	18,520,737.48
其他非流动资产	1,400,000.00	1,400,000.00	
非流动资产合计	1,406,080,645.59	1,128,163,137.21	-277,917,508.38
资产总计	19,854,184,564.07	19,796,503,757.89	-57,680,806.18
<b>流动负债：</b>			
短期借款	181,740,177.40	181,740,177.40	
向中央银行借款			
拆入资金		6,864.93	6,864.93
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债	627,193.32	627,193.32	
应付票据			
应付账款	32,106,662.37	32,106,662.37	
预收款项	19,728,105.56	19,728,105.56	
卖出回购金融资产款	3,732,545,000.00	3,739,636,526.23	7,091,526.23
吸收存款及同业存放			

代理买卖证券款	5,566,732,548.96	5,566,732,548.96	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	88,559,177.72	88,559,177.72	
应交税费	90,533,590.65	90,533,590.65	
其他应付款	159,880,734.80	100,069,053.45	-59,811,681.35
其中：应付利息	60,475,717.43	664,036.08	-59,811,681.35
应付股利	687,056.62	687,056.62	
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
应付短期融资款	805,160,000.00	811,037,185.67	5,877,185.67
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	347,428,769.69	348,822,918.66	1,394,148.97
其他流动负债	32,020,672.57	32,020,672.57	
流动负债合计	11,057,062,633.04	11,011,620,677.49	-45,441,955.55
<b>非流动负债：</b>			
保险合同准备金			
长期借款	153,260,335.07	153,260,335.07	
应付债券	600,000,000.00	620,926,229.53	20,926,229.53
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款	1,400,000,000.00	1,424,515,726.02	24,515,726.02
长期应付职工薪酬			
预计负债	3,494,951.51	3,494,951.51	
递延收益			
递延所得税负债	11,880,716.77	11,351,068.34	-529,648.43
其他非流动负债			
非流动负债合计	2,168,636,003.35	2,213,548,310.47	44,912,307.12
负债合计	13,225,698,636.39	13,225,168,987.96	-529,648.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,060,899,292.00	1,060,899,292.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	1,841,256,779.11	1,841,256,779.11	
减：库存股			
其他综合收益	-66,067,645.35	-116,174,441.85	-50,106,796.50
专项储备			
盈余公积	337,976,930.03	337,976,930.03	
一般风险准备			
未分配利润	3,025,118,579.09	3,018,074,217.84	-7,044,361.25
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计	6,199,183,934.88	6,142,032,777.13	-57,151,157.75
少数股东权益	429,301,992.80	429,301,992.80	
所有者权益（或股东权益）合计	6,628,485,927.68	6,571,334,769.93	-57,151,157.75
负债和所有者权益（或股东权益）总计	19,854,184,564.07	19,796,503,757.89	-57,680,806.18

各项目调整情况的说明：

√适用 □不适用

主要是执行新金融工具准则所致，根据新金融工具准则衔接规定，企业比较财务报表列报的信息与本准则要求不一致的，不需要按照金融工具准则的要求进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益进行调整。

母公司资产负债表

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	2019年1月1日	调整数
<b>流动资产：</b>			
货币资金	456,129,881.97	456,129,881.97	
交易性金融资产	不适用	25,586,940.00	25,586,940.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	25,586,940.00	不适用	-25,586,940.00
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	2,962,326.22	2,962,326.22	
应收款项融资			
预付款项	896,171.95	896,171.95	
其他应收款	10,330,027.55	10,330,027.55	
其中：应收利息			
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	780,075,999.72	780,075,999.72	
其他流动资产	18,595,251.79	18,595,251.79	
流动资产合计	1,294,576,599.20	1,294,576,599.20	
<b>非流动资产：</b>			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产		不适用	
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款	200,000,000.00	200,000,000.00	
长期股权投资	5,208,347,100.51	5,208,347,100.51	
其他权益工具投资	不适用		
其他非流动金融资产	不适用		
投资性房地产	11,657,010.40	11,657,010.40	
固定资产	1,824,527.93	1,824,527.93	
在建工程	10,233,222.89	10,233,222.89	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	781,135.65	781,135.65	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	1,223,245.90	1,223,245.90	
递延所得税资产	58,809,641.45	58,809,641.45	
其他非流动资产			
非流动资产合计	5,492,875,884.73	5,492,875,884.73	

资产总计	6,787,452,483.93	6,787,452,483.93	
<b>流动负债：</b>			
短期借款	181,160,177.40	181,160,177.40	
交易性金融负债	不适用		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		不适用	
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	16,275,911.99	16,275,911.99	
预收款项	488,773.98	488,773.98	
应付职工薪酬	2,880,715.52	2,880,715.52	
应交税费	70,595,393.91	70,595,393.91	
其他应付款	132,116,439.80	132,116,439.80	
其中：应付利息	530,402.57	530,402.57	
应付股利	687,056.62	687,056.62	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	120,000,000.00	120,000,000.00	
其他流动负债			
流动负债合计	523,517,412.60	523,517,412.60	
<b>非流动负债：</b>			
长期借款	99,400,000.00	99,400,000.00	
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	46,735.00	46,735.00	
其他非流动负债			
非流动负债合计	99,446,735.00	99,446,735.00	
负债合计	622,964,147.60	622,964,147.60	
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	1,060,899,292.00	1,060,899,292.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,396,361,801.47	3,396,361,801.47	
减：库存股			
其他综合收益	-1,706,454.32	-1,706,454.32	
专项储备			
盈余公积	337,976,930.03	337,976,930.03	
未分配利润	1,370,956,767.15	1,370,956,767.15	
所有者权益（或股东权益）合计	6,164,488,336.33	6,164,488,336.33	
负债和所有者权益（或股东权益）总计	6,787,452,483.93	6,787,452,483.93	

各项目调整情况的说明：

适用 不适用

主要是执行新金融工具准则所致，根据新金融工具准则衔接规定，企业比较财务报表列报的信息与本准则要求不一致的，不需要按照金融工具准则的要求进行追溯调整，新旧准则转换累计影响结果仅对期初留存收益进行调整。

#### 3.54.4 首次执行新金融工具准则、新租赁准则追溯调整前期比较数据的说明

适用 不适用

#### 3.55其他

适用 不适用

### 4. 税项

#### 4.1 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)	6%、9% (10%)、13% (16%)
城市维护建设税	应纳增值税	1%、5%、7%
企业所得税	应纳税所得额	25%
教育费附加	应缴纳的流转税	2%、3%
土地增值税	按土地增值税有关条例规定	按超率累进税率 30%-60%
房产税	房屋原值的 70%-80%、出租收入	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

#### 4.2 税收优惠

适用 不适用

#### 4.3 其他

适用 不适用



## 5. 合并财务报表项目注释

## 5.1 货币资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
库存现金	131,046.90	136,251.94
银行存款	7,570,484,992.43	5,343,041,928.76
其他货币资金	50,029,452.40	110,024,144.04
加：应收利息	6,100,659.07	4,562,592.85
合计	7,626,746,150.80	5,457,764,917.59
其中：存放在境外的款项总额		

其他说明：

受限制的货币资金明细如下

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
其他货币资金	50,000,000.00	110,000,000.00

## 5.2 结算备付金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
公司备付金	167,489,435.67	245,410,753.10
客户备付金	1,321,223,288.58	1,505,587,827.63
信用备付金	287,805,224.49	104,238,635.54
合计	1,776,517,948.74	1,855,237,216.27

## 5.3 交易性金融资产

√适用 □不适用

## 5.3.1 按项目列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,815,648,673.36	7,245,823,581.74
其中：		
债务工具投资	5,500,164,865.67	6,148,055,301.12
权益工具投资	1,315,483,807.69	1,097,768,280.62
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
其中：		
合计	6,815,648,673.36	7,245,823,581.74

其他说明：

√适用 □不适用

## 5.3.2 变现受限制的资产

单位：元币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2019年6月30日
股票	停牌	12,456,994.64
股票	限售	1,627,698.80
债券	回购及债券借贷业务质押	3,569,288,328.00
债券	未上市	2,075,144.71
合计		3,585,448,166.15

### 5.3.3 期末已设定质押的交易性金融资产账面价值合计人民币 3,585,448,166.15 元。

### 5.3.4 存在有承诺条件的交易性金融资产情况

截至资产负债表日，本公司持有的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均为本公司以自有资金参与的本公司受托管理的资产管理计划。

单位：元币种：人民币

计划名称	期末账面价值
远东三期资产支持专项计划	70,067,410.00
东疆租赁华鑫一号集合资产管理计划	4,832,160.00
鑫智 FOF 集合资产管理计划	5,914,890.00
华鑫证券鑫财富乐享 2 号集合资产管理计划	13,577,619.64
华鑫证券鑫享稳健 3 号集合资产管理计划	32,524.55
华鑫证券鑫诚 1 号集合资产管理计划	163,783.05
华鑫证券鑫益智享季季发集合资产管理计划	6,175,327.86
华鑫证券鑫利 1 号集合资产管理计划	6,669,990.00
合计	107,433,705.10

### 5.4 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

#### 5.4.1 按项目列示

单位：元币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产	6,875,313,909.83
其中：债务工具投资	6,088,484,143.89
权益工具投资	786,829,765.94
其他	
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
其中：债务工具投资	
权益工具投资	
其他	
合计	6,875,313,909.83

#### 5.4.2 变现受限制的资产

单位：元币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2018 年 12 月 31 日
股票	停牌	4,519,952.27
股票	配股	
债券	回购业务质押	1,360,331,888.63
其他	回购及债券借贷业务质押	2,228,055,338.00
合计		3,592,907,178.90

### 5.4.3 期末已设定质押的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产账面价值合计人民币 3,592,907,178.90 元。

#### 5.4.4 存在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情况

截至资产负债表日，本公司持有的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均为本公司以自有资金参与的本公司受托管理的资产管理计划。

单位：元币种：人民币

计划名称	期末账面价值
远东三期资产支持专项计划	70,286,650.00
东疆租赁华鑫一号集合资产管理计划	4,831,680.00
鑫智 FOF 集合资产管理计划	5,701,140.00
合计	80,819,470.00

#### 5.5 衍生金融资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额			期初余额		
	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	48,747,500.00					
权益衍生工具	328,587,506.07			311,254,754.00	98,291.05	627,193.32
其他衍生工具	237,791,695.00			166,949,040.00		
合计	615,126,701.07			478,203,794.00	98,291.05	627,193.32

其他说明：

在期货当日无负债结算制度下，本公司所持有的期货合约产生的持仓损益每日通过期货交易所结算备付金账户转入或转出，因此衍生金融工具项下的期货投资与相关的期货暂收暂付款(结算所得的持仓损益)抵消后无余额。截止 2019 年 6 月 30 日，公司未到期的期货合约公允价值变动为浮亏 767,909.04 元。

#### 5.6 应收票据

##### 5.6.1 应收票据分类列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行承兑票据	1,611,201.94	
商业承兑票据	477,901.14	
合计	2,089,103.08	

##### 5.6.2 期末公司已质押的应收票据

□适用 √不适用

##### 5.6.3 期末公司已背书或贴现且在资产负债表日尚未到期的应收票据

□适用 √不适用

##### 5.6.4 期末公司因出票人未履约而将其转应收账款的票据

□适用 √不适用

## 5.6.5 按坏账计提方法分类披露

适用 不适用

## 5.6.6 坏账准备的情况

适用 不适用

## 5.6.7 本期实际核销的应收票据情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5.7 应收账款

## 5.7.1 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	158,487,345.24
其中：房地产业	9,425,895.34
证券、期货业	149,061,449.90
1 年以内小计	158,487,345.24
1 至 2 年	158,487,345.24
2 至 3 年	28,470.00
3 年以上	11,080,442.00
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-52,450,193.06
合计	117,146,064.18

## 5.7.2 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备	146,350,243.82	86.29	49,415,767.94	33.77	96,934,475.88	96,960,696.52	81.57	49,162,130.16	50.70	47,798,566.36
其中：										
按组合计提坏账准备	23,246,013.42	13.71	3,034,425.12	13.05	20,211,588.30	21,912,636.97	18.43	3,217,921.69	14.69	18,694,715.28
其中：										
合计	169,596,257.24	/	52,450,193.06	/	117,146,064.18	118,873,333.49	/	52,380,051.85	/	66,493,281.64

按单项计提坏账准备:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
国金金腾货币市场证券投资基金	71,754,200.00			单独认定未见减值迹象
兴业银行股份有限公司	13,047,600.00			单独认定未见减值迹象
应收融资融券款-A 客户	21,797,768.63	21,797,768.63	100.00	单独认定全额计提减值
应收融资融券款-B 客户	12,216,602.21	12,216,602.21	100.00	单独认定全额计提减值
摩根士丹利亚洲有限公司	10,312,050.00			单独认定未见减值迹象
Circuitronix	3,636,939.80	3,636,939.80	100.00	国际法律诉讼, 预计难以收回
东杰电气(上海)有限公司	2,169,284.66	2,169,284.66	100.00	已法律诉讼, 判决后难以执行
江苏新科数字技术股份有限公司	1,665,415.44	1,665,415.44	100.00	经法院调解达成一致, 无法收回
ANSALDOSTSUSA	266,683.09	266,683.09	100.00	涉及质量赔偿
PREVENTs. r. l	205,298.35	205,298.35	100.00	涉及质量赔偿
oneElectronics (ONE)	183,964.26	183,964.26	100.00	已无业务往来, 长期无法收回
QMELECTRONICSCO. LTD	151,751.42	151,751.42	100.00	存在对账差异, 长期无法收回
RemontechInc.	135,177.72	135,177.72	100.00	已无业务往来, 长期无法收回
其他 16 家	199,170.19	199,170.19	100.00	存在长期对账差异等, 预计难以收回
上海鑫贸投资管理有限公司	28,470.00	28,470.00	100.00	预计无法收回
应收融资融券款-C 客户	5,499,999.61	5,499,999.61	100.00	单独认定全额计提减值
应收融资融券款-D 客户	1,259,242.56	1,259,242.56	100.00	单独认定全额计提减值
中铁高新工业股份有限公司	861,000.00			单独认定未见减值迹象
广发证券资产管理(广东)有限公司	360,000.00			单独认定未见减值迹象
弘毅(上海)股权投资基金中心(有限合伙)	300,000.00			单独认定未见减值迹象
中国建材股份有限公司	270,000.00			单独认定未见减值迹象
弘毅(上海)股权投资基金中心(有限合伙)	29,625.88			单独认定未见减值迹象
合计	146,350,243.82	49,415,767.94	33.77	/

按单项计提坏账准备的说明:

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

√适用 □不适用

组合计提项目: 账龄组合

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内	20,779,256.35	567,668.05	5.00
其中: 证券期货业	11,353,361.01	567,668.05	5.00
房地产业	9,425,895.34		
1至2年			
2至3年			
3年以上	2,466,757.07	2,466,757.07	100.00
合计	23,246,013.42	3,034,425.12	13.05

按组合计提坏账的确认标准及说明:

□适用 √不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

□适用 √不适用

## 5.7.3 坏账准备的情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	52,380,051.85	2,585,532.24	2,515,391.03		52,450,193.06
合计	52,380,051.85	2,585,532.24	2,515,391.03		52,450,193.06

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	收回或转回金额	收回方式
应收融资融券款-C 客户	1,500,000.00	现金
应收融资融券款-D 客户	1,015,391.03	现金
合计	2,515,391.03	/

## 5.7.4 本期实际核销的应收账款情况

□适用 √不适用

## 5.7.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
国金金腾通货币市场证券投资基金	应收质押债券款	71,754,200.00	1年以内	42.31	
兴业银行股份有限公司	应收质押债券款	13,047,600.00	1年以内	7.69	
应收融资融券款-A 客户	应收融资融券款	21,797,768.63	1年以内	12.85	21,797,768.63
应收融资融券款-B 客户	应收融资融券款	12,216,602.21	1年以内	7.20	12,216,602.21
摩根士丹利亚洲有限公司	项目执行/支持服务费	10,312,050.00	1年以内	6.08	

合计		129,128,220.84		76.13	34,014,370.84
----	--	----------------	--	-------	---------------

#### 5.7.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款

适用 不适用

#### 5.7.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5.8 应收款项融资

适用 不适用

#### 5.9 预付款项

##### 5.9.1 预付款项按账龄列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内	17,484,347.93	99.12	9,473,461.18	96.48
1至2年	155,000.00	0.88	345,675.68	3.52
2至3年				
3年以上				
合计	17,639,347.93	100.00	9,819,136.86	100.00

账龄超过1年且金额重要的预付款项未及时结算原因的说明：

##### 5.9.2 公司期末无账龄超过1年且金额重要的预付账款。

##### 5.9.3 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	与本公司关系	金额	账龄	占预付账款总额比例(%)	未结算原因
上海浦东发展银行股份有限公司	非关联方	4,346,767.31	1年以内	24.64	预付款项
恒生电子股份有限公司	非关联方	1,620,689.66	1年以内	9.19	尚未到结算期
北京外企德科人力资源服务上海有限公司	非关联方	697,741.86	1年以内	3.96	尚未到结算期
上海润鸣建设发展有限公司	非关联方	692,487.35	1年以内	3.93	尚未到结算期
中国农业银行股份有限公司	非关联方	668,500.85	1年以内	3.79	预付款项
合计		8,026,187.03		45.51	

其他说明

适用 不适用

#### 5.10 融出资金

##### 5.10.1 按客户列示

单位：元币种：人民币



项目	期末余额	期初余额
个人	2,646,545,439.70	2,118,033,643.99
机构	56,837,974.60	37,131,711.30
加：应收利息	69,300,041.32	79,800,952.75
减：减值准备	10,272,521.96	8,216,314.27
合计	2,762,410,933.66	2,226,749,993.77

#### 5.10.2 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
资金	648,618,742.20	181,332,570.11
债券	11,400,166.49	6,570,809.98
股票	7,683,762,251.31	5,012,400,621.65
基金	40,443,962.01	27,055,755.05
合计	8,384,225,122.01	5,227,359,756.79

#### 5.11 融券业务情况

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	21,186,624.80	5,907,543.00
—交易性金融资产	20,373,614.80	5,076,341.00
—可供出售金融资产		
—转融通融入证券	813,010.00	831,202.00
转融通融入证券总额	855,800.00	836,800.00

融出证券担保物情况详见附注 5.10。

#### 5.12 存出保证金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	97,911,298.86	79,372,767.45
信用保证金	15,467,533.50	8,515,696.21
应收期货保证金	430,633,570.35	255,215,874.85
期货结算准备金	275,134,562.79	222,220,613.18
转融通担保资金	2,825,523.18	2,812,954.12
合计	821,972,488.68	568,137,905.81

## 5.13 其他应收款

## 5.13.1 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息	272,438.36	344,805.56
应收股利		
其他应收款	33,853,778.72	33,355,412.91
合计	34,126,217.08	33,700,218.47

其他说明：

□适用 √不适用

## 5.13.2 应收利息

## 5.13.2.1 应收利息分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
定期存款		
委托贷款		
存放金融同业		
融资融券		
买入返售		
债券投资		
其他		
结构性存款	272,438.36	344,805.56
合计	272,438.36	344,805.56

## 5.13.2.2 重要逾期利息

□适用 √不适用

## 5.13.2.3 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5.13.3 应收股利

□适用 √不适用

## 5.13.3.1 重要的账龄超过1年的应收股利

□适用 √不适用

## 5.13.3.2 坏账准备计提情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5.13.4 其他应收款

## 5.13.4.1 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1年以内	
其中：1年以内分项	
1年以内	16,506,506.69
其中：房地产业	3,234,272.29
融资租赁业	340.00
证券期货业	13,271,894.40
1年以内小计	16,506,506.69
1至2年	3,444,148.33
2至3年	2,468,487.96
3年以上	11,685,609.57
3至4年	
4至5年	
5年以上	
减：坏账准备	-250,973.83
合计	33,853,778.72

## 5.13.4.2 按款项性质分类情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	22,577,472.49	21,353,125.74
应收关联方款项	675,458.73	1,550,598.54
暂付非关联公司款项	10,828,834.45	12,841,089.09
备用金	22,986.88	
减：坏账准备	-250,973.83	-2,389,400.46
合计	33,853,778.72	33,355,412.91

## 5.13.4.3 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额	53,972.29	2,330,628.17	4,800.00	2,389,400.46
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	192,201.54			192,201.54
本期转回		2,330,628.17		2,330,628.17
本期转销				
本期核销				

其他变动				
2019年6月30日余额	246,173.83		4,800.00	250,973.83

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### 5.13.4.4 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
坏账准备	2,389,400.46	192,201.54	2,330,628.17		250,973.83
合计	2,389,400.46	192,201.54	2,330,628.17		250,973.83

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海金陵电机股份有限公司	2,330,628.17	商业汇票、银行汇票、现金
合计	2,330,628.17	/

#### 5.13.4.5 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

#### 5.13.4.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
摩根士丹利亚洲有限公司	人事费用代垫	4,463,107.46	0-2年	13.09	
北京荟宏房地产开发有限责任公司	租赁保证金	3,483,367.50	1年以上	10.21	
上海环球金融中心有限公司	租赁保证金	3,136,935.00	1年以上	9.20	
松江园区二期224.3亩土地定金	定金	3,190,854.00	3年以上	9.36	
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金	2,453,087.28	1年以内	7.19	
合计	/	16,727,351.24	/	49.05	

#### 5.13.4.7 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### 5.13.4.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### 5.13.4.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债的金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5.14 买入返售金融资产

### 5.14.1 按金融资产类别列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票	233,920,000.00	242,420,000.00
债券	200,700,000.00	121,700,000.00
小计	434,620,000.00	364,120,000.00
加：应计利息	112,795.89	256,924.38
减：减值准备	74,782,321.37	74,950,819.60
账面价值	359,950,474.52	289,426,104.78

### 5.14.2 按业务种类列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	233,920,000.00	242,420,000.00
债券质押式回购	200,700,000.00	121,700,000.00
其中：银行间质押式回购		
交易所质押式回购	200,700,000.00	121,700,000.00
小计	434,620,000.00	364,120,000.00
加：应计利息	112,795.89	256,924.38
减：减值准备	74,782,321.37	74,950,819.60
账面价值	359,950,474.52	289,426,104.78

### 5.14.3 买入返售金融资产的担保物信息

收取的股票质押式回购业务担保物情况

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股票	243,348,192.90	351,089,854.30
资金	161,100.00	161,100.00
合计	243,509,292.90	351,250,954.30

## 5.15 存货

### 5.15.1 存货分类

适用 不适用

### 5.15.2 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

适用 不适用

### 5.15.3 存货期末余额含有借款费用资本化金额的说明

适用 不适用

### 5.15.4 期末建造合同形成的已完工未结算资产情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5.16 持有待售资产

适用 不适用

#### 5.17 一年内到期的非流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资		
一年内到期的其他债权投资		
一年内到期的长期应收款	589,894,672.89	867,529,600.86
合计	589,894,672.89	867,529,600.86

期末重要的债权投资和其他债权投资：

适用 不适用

#### 5.18 其他流动资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
溢交企业所得税	14,873,875.20	813,152.70
未抵扣进项税	34,457,570.69	32,964,681.22
待摊费用	14,195,977.48	13,732,537.92
理财产品		50,000.00
收益凭证	36,373,631.44	
合计	99,901,054.81	47,560,371.84

#### 5.19 可供出售金融资产

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具			
可供出售权益工具	542,797,886.73	113,151,262.00	429,646,624.73
按公允价值计量的	542,581,050.73	113,151,262.00	429,429,788.73
按成本计量的	216,836.00		216,836.00
合计	542,797,886.73	113,151,262.00	429,646,624.73

#### 5.20 债权投资

##### 5.20.1 债权投资情况

适用 不适用

##### 5.20.2 期末重要的债权投资

适用 不适用

##### 5.20.3 减值准备计提情况

适用 不适用

## 5.21 其他债权投资

## 5.21.1 其他债权投资情况

适用 不适用

## 5.21.2 期末重要的其他债权投资

适用 不适用

## 5.21.3 减值准备计提情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 5.22 长期应收款

## 5.22.1 长期应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额			折现率区间
	账面余额	坏账准备	账面价值	账面余额	坏账准备	账面价值	
融资租赁款	283,147,684.77	6,397,005.32	276,750,679.45	180,078,402.69	3,998,682.49	176,079,720.20	3%-12%
其中：未实现融资收益	-31,773,183.80		-31,773,183.80	-31,343,716.62		-31,343,716.62	
分期收款销售商品							
分期收款提供劳务							
华鑫证券融出资金债权一期资产支持专项计划（次级）				40,000,000.00		40,000,000.00	
合计	283,147,684.77	6,397,005.32	276,750,679.45	220,078,402.69	3,998,682.49	216,079,720.20	/

## 5.22.2 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第二阶段	第三阶段	合计
	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)	
2019年1月1日余额	3,998,682.49		3,998,682.49
2019年1月1日余额在本期	3,998,682.49		3,998,682.49
--转入第二阶段			
--转入第三阶段			
--转回第二阶段			
--转回第一阶段			
本期计提	2,398,322.83		2,398,322.83
本期转回			
本期转销			
本期核销			
其他变动			
2019年6月30日余额	6,397,005.32		6,397,005.32

对本期发生损失准备变动的长期应收款账面余额显著变动的情况说明：

□适用 √不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

□适用 √不适用

其他说明：

√适用 □不适用

本公司对租赁应收款按照相当于整个存续期内信用损失的金额计量损失准备。

## 5.22.3 因金融资产转移而终止确认的长期应收款

□适用 √不适用

## 5.22.4 转移长期应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

□适用 √不适用



## 5.23 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	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		
一、合营企业											
上海金欣联合发展有限公司	119,086,667.78			10,769,512.27			14,575,000.00			115,281,180.05	
上海力敦行房地产经纪有限公司	7,372,706.02			1,214,903.02			1,750,000.00			6,837,609.04	
上海鑫敦实业有限公司	3,518,366.57			1,084,711.51			1,000,000.00			3,603,078.08	
小计	129,977,740.37			13,069,126.80			17,325,000.00			125,721,867.17	
二、联营企业											
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	133,625,648.61			-2,988,612.14	-212,431.10					130,424,605.37	
天津东疆基金管理有限公司	1,353,673.17			-61,564.64						1,292,108.53	
小计	134,979,321.78			-3,050,176.78	-212,431.10					131,716,713.90	
合计	264,957,062.15			10,018,950.02	-212,431.10		17,325,000.00			257,438,581.07	

## 5.24 其他权益工具投资

## 5.24.1 其他权益工具投资情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
非交易性权益工具	158,402,467.57	133,208,378.87
合计	158,402,467.57	133,208,378.87

## 5.24.2 非交易性权益工具投资的情况

□适用 √不适用

## 5.24.3 变现受限制的资产

单位：元币种：人民币

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2019年6月30日
股票	停牌	5,015,627.73
股票	限售	467,571.37
合计		5,483,199.10

其他说明：

适用 不适用

#### 5.25 其他非流动金融资产

适用 不适用

#### 5.26 投资性房地产

投资性房地产计量模式

##### 5.26.1 采用成本计量模式的投资性房地产

单位：元币种：人民币

项目	房屋、建筑物	土地使用权	设备	合计
一、账面原值				
1. 期初余额	25,488,972.45	2,253,485.38	2,211,615.61	29,954,073.44
2. 本期增加金额				
(1) 外购				
(2) 存货\固定资产\在建工程转入				
(3) 企业合并增加				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	25,488,972.45	2,253,485.38	2,211,615.61	29,954,073.44
二、累计折旧和累计摊销				
1. 期初余额	9,840,778.06	1,048,008.33	1,994,855.62	12,883,642.01
2. 本期增加金额	343,871.64	103,423.98	50,363.28	497,658.90
(1) 计提或摊销	343,871.64	103,423.98	50,363.28	497,658.90
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额	10,184,649.70	1,151,432.31	2,045,218.90	13,381,300.91
三、减值准备				
1. 期初余额				
2. 本期增加金额				
(1) 计提				
3. 本期减少金额				
(1) 处置				
(2) 其他转出				
4. 期末余额				
四、账面价值				
1. 期末账面价值	15,304,322.75	1,102,053.07	166,396.71	16,572,772.53
2. 期初账面价值	15,648,194.39	1,205,477.05	216,759.99	17,070,431.43

##### 5.26.2 未办妥产权证书的投资性房地产情况：

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

## 5.27 固定资产

## 5.27.1 项目列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
固定资产	71,740,108.71	78,080,724.79
固定资产清理		
合计	71,740,108.71	78,080,724.79

## 5.27.2 固定资产

## 5.27.2.1 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	通用设备	专用设备	运输工具	其他设备	合计
一、账面原值：						
1. 期初余额	39,003,196.95	170,947,589.15	28,553,065.59	6,100,928.40	33,227.40	244,638,007.49
2. 本期增加金额		4,810,523.72	1,180,906.42			5,991,430.14
(1) 购置		4,810,523.72	1,112,593.69			5,923,117.41
(2) 在建工程转入			68,312.73			68,312.73
(3) 企业合并增加						
3. 本期减少金额		7,889,484.39	170,418.00			8,059,902.39
(1) 处置或报废		7,889,484.39	170,418.00			8,059,902.39
4. 期末余额	39,003,196.95	167,868,628.48	29,563,554.01	6,100,928.40	33,227.40	242,569,535.24
二、累计折旧						
1. 期初余额	20,647,671.39	120,766,052.31	19,377,025.20	3,711,781.72	4,726.09	164,507,256.71
2. 本期增加金额	621,629.76	10,193,271.79	1,042,207.14	276,666.80	2,363.07	12,136,138.56
(1) 计提	621,629.76	10,193,271.79	1,042,207.14	276,666.80	2,363.07	12,136,138.56
3. 本期减少金额		7,705,296.28	158,698.45			7,863,994.73
(1) 处置或报废		7,705,296.28	158,698.45			7,863,994.73
4. 期末余额	21,269,301.15	123,254,027.82	20,260,533.89	3,988,448.52	7,089.16	168,779,400.54
三、减值准备						
1. 期初余额		148,208.37	1,901,817.62			2,050,025.99
2. 本期增加金额						
(1) 计提						
3. 本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4. 期末余额		148,208.37	1,901,817.62			2,050,025.99
四、账面价值						
1. 期末账面价值	17,733,895.80	44,466,392.29	7,401,202.50	2,112,479.88	26,138.24	71,740,108.71
2. 期初账面价值	18,355,525.56	50,033,328.47	7,274,222.77	2,389,146.68	28,501.31	78,080,724.79

## 5.27.2.2 暂时闲置的固定资产情况

□适用 √不适用

## 5.27.2.3 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## 5.27.2.4 通过经营租赁租出的固定资产

□适用 √不适用

## 5.27.3 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	5,182,284.09	产权未变更至本公司名下
房屋及建筑物	580,006.15	未办妥产权证书

其他说明:

√适用 □不适用

## 5.27.3.1 期末产权未变更至本公司名下的固定资产情况

截至2019年6月30日,房屋建筑物中,房产原值1,259.16万元,账面价值518.23万元,房屋所有权人为西安证券有限责任公司,尚未变更。

## 5.27.3.2 期末未办妥产权证书的固定资产情况

截至2019年6月30日,深圳人才房为当地政府自有小产权房,无法获得产权证,账面原值70.46万元,账面价值58万元。

## 5.27.4 固定资产清理

□适用 √不适用

## 5.28 在建工程

## 5.28.1 项目列示

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额	期初余额
在建工程	41,862,186.33	35,274,819.86
工程物资		
合计	41,862,186.33	35,274,819.86

## 5.28.2 在建工程

## 5.28.2.1 在建工程情况

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
办公楼装修项目	313,042.25		313,042.25	341,344.14		341,344.14
设备及软件更新改造项目	5,439,928.92		5,439,928.92	4,100,252.83		4,100,252.83
营业部装修款	20,866,885.46		20,866,885.46	20,600,000.00		20,600,000.00
软件开发	14,174,821.52		14,174,821.52	10,233,222.89		10,233,222.89
53号楼食堂装修项目	579,715.95		579,715.95			
零星修缮工程	487,792.23		487,792.23			
合计	41,862,186.33		41,862,186.33	35,274,819.86		35,274,819.86

## 5.28.2.2 重要在建工程项目本期变动情况

适用 不适用

### 5.28.2.3 本期计提在建工程减值准备情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5.28.3 工程物资

适用 不适用

## 5.29 生产性生物资产

### 5.29.1 采用成本计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

### 5.29.2 采用公允价值计量模式的生产性生物资产

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

### 5.30 油气资产

适用 不适用

### 5.31 使用权资产

适用 不适用

## 5.32 无形资产

### 5.32.1 无形资产情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	商标权	电脑软件	交易席位费	其他	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	1,537.99	151,415,548.05	33,419,543.20	3,000.00	184,839,629.24
2. 本期增加金额		5,684,770.47			5,684,770.47
(1) 购置		4,529,923.37			4,529,923.37
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 在建工程转入		1,154,847.10			1,154,847.10
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	1,537.99	157,100,318.52	33,419,543.20	3,000.00	190,524,399.71
二、累计摊销					
1. 期初余额	205.12	100,636,633.19	33,419,543.20	1,250.00	134,057,631.51
2. 本期增加金额		10,290,121.99		300.00	10,290,421.99

项目	商标权	电脑软件	交易席位费	其他	合计
(1) 计提		10,290,121.99		300.00	10,290,421.99
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额	205.12	110,926,755.18	33,419,543.20	1,550.00	144,348,053.50
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	1,332.87	46,173,563.34		1,450.00	46,176,346.21
2. 期初账面价值	1,332.87	50,778,914.86		1,750.00	50,781,997.73

### 5.32.2 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 5.33 开发支出

适用 不适用

### 5.34 商誉

#### 5.34.1 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成的	处置	
收购浦联信营业部形成	33,976,784.85			33,976,784.85
收购华鑫期货有限公司形成	8,282,050.94			8,282,050.94
合并华鑫证券有限责任公司形成	16,208,197.39			16,208,197.39
合计	58,467,033.18			58,467,033.18

#### 5.34.2 商誉减值准备

适用 不适用

#### 5.34.3 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

适用 不适用

#### 5.34.4 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

5.34.4.1 本公司于 2001 年 7 月 6 日经中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]108 号《关于同意华鑫证券有限责任公司受让原上海浦东联合信托投资有限责任公司证券营业部的批复》批准，受让了原上海浦东联合信托投资有限责任公司 13 家证券营业部，产生商誉 33,976,784.85 元。本公司将 13 家营业部整体作为一个资产组，与商誉结合进行减值测试。本年测试方法未发生变更，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。稳定期增长率参照 2018 年 CPI，折现率为 12.55%。经减值测算，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司商誉未发生减值。

5.34.4.2 本公司于 2009 年 3 月收购华鑫期货有限公司（原上海金城期货经纪有限公司）（以下简称“华鑫期货”）51%的股权产生商誉 8,282,050.94 元。华鑫期货从事期货经纪业务，产生的主要现金流入独立于其他资产或者资产组，本公司将其整体作为一个资产组，与商誉结合进行减值测试。本年测试方法未发生变更，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。稳定期增长率参照 2018 年 CPI，折现率为 12.55%。经减值测算，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司商誉未发生减值。

5.34.4.3 本公司于 2017 年 4 月同一控制下企业合并华鑫证券，华鑫证券原母公司仪电集团合并报表层面对其的商誉转入，金额 16,208,197.39 元。本年测试方法未发生变更，资产组的可收回金额按照预计未来现金流量的现值确定。本公司利用了上海东洲资产评估有限公司出具的《上海华鑫股份有限公司以商誉减值测试为目的涉及的华鑫证券有限责任公司相关资产组可回收价值评估报告》（东洲报字【2019】第 0299 号）的评估结果，稳定期增长率为零，折现率为 12.40%。经减值测算，截止 2019 年 6 月 30 日，本公司商誉未发生减值。

#### 5.34.5 商誉减值测试的影响

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

#### 5.35 长期待摊费用

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
改良支出	1,108,905.25		302,428.68		806,476.57
装修费、软件等	38,598,201.77	5,677,912.42	8,269,292.76		36,006,821.43
合计	39,707,107.02	5,677,912.42	8,571,721.44		36,813,298.00

## 5.36 递延所得税资产/递延所得税负债

## 5.36.1 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
内部交易未实现利润				
资产减值准备	247,593,019.79	61,898,254.96	163,762,233.02	40,940,558.26
未实现融资收益	4,391,782.21	1,097,945.55	17,415,347.41	4,353,836.85
交易性金融资产公允价值变动	19,393,178.58	4,848,294.64	83,203,108.94	20,800,777.23
可供出售金融资产公允价值变动			89,170,934.24	22,292,733.57
其他权益投资公允价值变动	129,729,803.51	32,432,450.88		
资产折旧或摊销	18,084,919.36	4,521,229.85	20,059,129.30	5,014,782.32
应付未付款项	40,891,151.30	10,222,787.82	44,820,745.31	11,205,186.34
可抵扣亏损	354,202,494.88	88,550,623.73	365,353,016.97	91,338,254.24
预提土地增值税	69,281,265.92	17,320,316.49	69,281,265.92	17,320,316.49
预计负债			3,494,951.51	873,737.88
衍生金融工具公允价值变动	3,404,308.06	851,077.02	345,513.57	86,378.40
其他	12,426,131.32	3,106,532.83	1,554,251.68	388,562.92
合计	899,398,054.93	224,849,513.77	858,460,497.87	214,615,124.50

## 5.36.2 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
其他债权投资公允价值变动				
其他权益工具投资公允价值变动				
交易性金融资产公允价值变动	45,807,511.92	11,451,877.99	27,278,222.94	6,819,555.75
可供出售金融资产公允价值变动				
衍生金融工具公允价值变动	2,591,349.70	647,837.43	18,126,050.33	4,531,512.59
合计	48,398,861.62	12,099,715.42	45,404,273.27	11,351,068.34

## 5.36.3 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用



**5.36.4 未确认递延所得税资产明细**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	6,949,574.15	6,978,044.15
可抵扣亏损	2,761,347.34	2,765,647.83
合计	9,710,921.49	9,743,691.98

**5.36.5 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

年份	期末金额	期初金额	备注
2021年	2,625,327.76	2,629,833.45	
2022年	134,875.79	134,875.79	
2023年	938.59	938.59	
2024年	485.21		
合计	2,761,627.35	2,765,647.83	/

其他说明：

□适用 √不适用

**5.37 其他非流动资产**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
期货会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
合计	1,400,000.00	1,400,000.00

**5.38 短期借款****5.38.1 短期借款分类**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款		580,000.00
抵押借款		
保证借款		
信用借款	205,700,177.40	181,160,177.40
合计	205,700,177.40	181,740,177.40

**5.38.2 已逾期未偿还的短期借款情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5.39 拆入资金

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	400,000,000.00	
应计利息	224,957.59	6,864.93
合计	400,224,957.59	6,864.93

## 5.40 交易性金融负债

□适用 √不适用

## 5.41 衍生金融负债

□适用 √不适用

## 5.42 应付票据

□适用 √不适用

## 5.43 应付账款

## 5.43.1 应付账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	43,815,159.19	12,640,024.59
1-2 年	18,481,277.20	14,446,865.67
2-3 年	2,769,174.53	3,271,711.28
3 年以上	1,656,355.46	1,748,060.83
合计	66,721,966.38	32,106,662.37

## 5.43.2 账龄超过 1 年的重要应付账款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5.44 预收款项

## 5.44.1 预收账款列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1 年以内	27,466,068.23	19,647,041.16
1-2 年	431,818.18	81,064.40
合计	27,897,886.41	19,728,105.56

## 5.44.2 账龄超过 1 年的重要预收款项

□适用 √不适用

## 5.44.3 期末建造合同形成的已结算未完工项目情况

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5.45 卖出回购金融资产款

## 5.45.1 按金融资产种类列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
债券	3,306,495,000.00	3,412,545,000.00
其他	500,000,000.00	320,000,000.00
应计利息	9,744,414.44	7,091,526.23
合计	3,816,239,414.44	3,739,636,526.23

## 5.45.2 按业务类别列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押式回购业务	3,306,495,000.00	3,412,545,000.00
融资融券收益权	500,000,000.00	320,000,000.00
应计利息	9,744,414.44	7,091,526.23
合计	3,816,239,414.44	3,739,636,526.23

## 5.46 代理买卖证券款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务	7,157,563,743.40	5,190,882,476.85
其中：法人客户	795,483,717.99	1,169,830,858.68
个人客户	6,362,080,025.41	4,021,051,618.17
信用交易代理买卖证券款	817,933,434.93	375,850,072.11
其中：法人客户	137,534,967.63	10,097,551.50
个人客户	680,398,467.30	365,752,520.61
合计	7,975,497,178.33	5,566,732,548.96

## 5.47 应付职工薪酬

## 5.47.1 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	86,654,118.18	261,272,444.95	291,635,230.22	56,291,332.91
二、离职后福利-设定提存计划	505,059.54	29,881,108.98	29,899,692.74	486,475.78
三、辞退福利	1,400,000.00	4,277,458.75	3,677,458.75	2,000,000.00
四、一年内到期的其他福利				
合计	88,559,177.72	295,431,012.68	325,212,381.71	58,777,808.69

## 5.47.2 短期薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	85,554,385.89	214,692,299.66	245,224,199.56	55,022,485.99
二、职工福利费		13,215,984.55	13,215,984.55	
三、社会保险费	130,266.63	15,002,098.01	14,922,573.05	209,791.59
其中：医疗保险费	118,593.16	11,582,764.80	11,511,097.31	190,260.65
工伤保险费	-104.04	224,876.33	221,523.33	3,248.96
生育保险费	11,777.51	1,141,060.95	1,136,556.48	16,281.98
其他		2,053,395.93	2,053,395.93	
四、住房公积金	11,322.00	15,550,184.28	15,561,506.28	
五、工会经费和职工教育经费	958,143.66	2,811,878.45	2,710,966.78	1,059,055.33
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
合计	86,654,118.18	261,272,444.95	291,635,230.22	56,291,332.91

## 5.47.3 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	472,714.94	23,792,500.57	23,795,440.38	469,775.13
2、失业保险费	9,589.54	689,952.30	682,841.19	16,700.65
3、企业年金缴费	22,755.06	5,398,656.11	5,421,411.17	-
合计	505,059.54	29,881,108.98	29,899,692.74	486,475.78

其他说明：

□适用 √不适用

## 5.48 应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	931,239.84	2,160,567.49
消费税		
营业税		
企业所得税	4,540,306.92	10,117,194.75
个人所得税	3,675,823.85	4,800,995.26
城市维护建设税	105,569.68	146,480.86
土地使用税	439,468.40	435,990.65
教育费附加	79,143.72	91,243.18
房产税	499,593.54	499,593.54
土地增值税	69,281,265.92	69,281,265.92
其他	5,083,231.24	3,000,259.00
合计	84,635,643.11	90,533,590.65

**5.49 其他应付款****5.49.1 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付利息	692,279.15	664,036.08
应付股利	687,056.62	687,056.62
其他应付款	124,885,740.09	98,717,960.75
合计	126,265,075.86	100,069,053.45

**5.49.2 应付利息**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
分期付息到期还本的长期借款利息	509,235.05	430,996.70
企业债券利息		
短期借款应付利息	183,044.10	233,039.38
划分为金融负债的优先股\永续债利息		
合计	692,279.15	664,036.08

重要的已逾期未支付的利息情况：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5.49.3 应付股利**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
普通股股利	687,056.62	687,056.62
划分为权益工具的优先股\永续债股利		
合计	687,056.62	687,056.62

其他说明，包括重要的超过1年未支付的应付股利，应披露未支付原因：

超过1年未支付的应付股利系由于对方未领取。

## 5.49.4 其他应付款

## 5.49.4.1 按款项性质列示其他应付款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
暂收非关联公司款项	3,101,725.45	5,399,603.38
暂收关联公司款项	559,270.24	705,120.24
应付项目款		2,355,524.30
往来款	388,536.77	356,628.54
押金及保证金	55,876,336.28	42,316,703.75
应交投资者保护基金	7,352,594.05	4,712,530.08
代扣代缴社保	1,589,578.83	1,236,752.99
预提费用	24,438,666.08	5,122,901.12
风险基金		995,875.63
应付装修及软件项目尾款	5,787,395.00	8,693,253.80
经纪人佣金支出	9,895,677.24	5,155,979.85
咨询费		5,091,438.11
固定资产应付	2,296,000.00	
其他	13,599,960.15	16,575,648.96
合计	124,885,740.09	98,717,960.75

## 5.49.4.2 账龄超过1年的重要其他应付款

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5.50 应付短期融资款

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期末余额
收益凭证	484,590,000.00	805,160,000.00
应计利息	4,260,173.57	5,877,185.67
合计	488,850,173.57	811,037,185.67

## 5.51 持有待售负债

□适用 √不适用

## 5.52 1年内到期的非流动负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
1年内到期的应付债券	18,100,000.00	201,690,000.00
1年内到期的长期借款	177,423,713.79	145,738,769.69
1年内到期的长期应付款	800,000,000.00	
1年内到期的租赁负债		
应计利息	12,847,544.87	1,394,148.97
合计	1,008,371,258.66	348,822,918.66

## 5.53 其他流动负债

√适用 □不适用

## 5.53.1 其他流动负债分类列示

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
代理兑付证券款	884,497.93	884,497.93
其中：国债	613,347.93	613,347.93
企业债	271,150.00	271,150.00
期货风险准备金	32,739,734.40	31,136,174.64
合计	33,624,232.33	32,020,672.57

短期应付债券的增减变动：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 5.54 长期借款

## 5.54.1 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
抵押借款		
保证借款		
信用借款	199,758,320.45	141,566,389.92
质押借款		11,693,945.15
合计	199,758,320.45	153,260,335.07

长期借款分类的说明：

单位：元

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额
上海银行徐汇支行	2018/10/31	2021/10/31	人民币	4.99	89,400,000.00	99,400,000.00
浦发银行上海徐汇支行	2019/1/29	2022/2/28	人民币	4.75	15,400,000.00	
浦发银行上海徐汇支行	2019/1/29	2022/2/28	人民币	4.75	8,166,663.30	
浦发银行上海徐汇支行	2019/5/13	2022/3/15	人民币	4.75	1,600,000.00	
浦发银行上海徐汇支行	2019/5/13	2022/3/15	人民币	4.75	2,303,494.76	
浦发银行上海徐汇支行	2019/6/21	2022/6/21	人民币	4.75	4,183,333.32	
浦发银行上海徐汇支行	2019/6/21	2022/6/21	人民币	4.75	4,093,333.32	
浦发银行上海徐汇支行	2019/6/21	2022/6/21	人民币	4.75	15,333,333.28	
中信银行上海漕河泾支行	2018/8/14	2021/8/14	人民币	5.80	4,144,000.00	4,736,000.00
中信银行上海漕河泾支行	2018/8/22	2021/8/23	人民币	5.80	2,147,722.08	2,454,539.52
中信银行上海漕河泾支行	2018/9/5	2021/9/6	人民币	5.80	1,431,360.00	1,635,840.00
中信银行上海漕河泾支行	2018/9/27	2021/9/25	人民币	5.80	3,740,970.10	4,275,394.40
中信银行上海漕河泾支行	2018/10/18	2021/10/16	人民币	5.80	3,622,573.50	4,140,084.00
中信银行上海漕河泾支行	2018/10/25	2021/10/25	人民币	5.80	841,535.80	961,755.20
中信银行上海漕河泾支行	2018/11/1	2021/11/1	人民币	5.80	1,120,000.00	1,280,000.00
中信银行上海漕河泾支行	2018/11/14	2021/11/14	人民币	5.80	17,289,845.30	19,759,823.20

贷款单位	借款起始日	借款终止日	币种	利率(%)	期末余额	期初余额
中信银行上海漕河泾支行	2018/11/21	2021/11/21	人民币	5.80	2,557,584.40	2,922,953.60
中信银行上海漕河泾支行	2019/1/8	2022/1/8	人民币	5.80	8,320,000.00	
中信银行上海漕河泾支行	2019/1/16	2022/1/16	人民币	5.80	529,760.00	
中信银行上海漕河泾支行	2019/1/24	2022/1/24	人民币	5.80	9,344,000.00	
北京银行上海杨浦支行	2017/4/18	2021/2/14	人民币	4.75	571,046.75	1,162,737.80
北京银行上海杨浦支行	2017/6/12	2020/6/8	人民币	4.99		122,365.75
北京银行上海杨浦支行	2017/6/12	2020/6/8	人民币	4.99		957,239.95
北京银行上海杨浦支行	2017/7/6	2020/7/8	人民币	4.99	209,876.50	1,202,469.10
北京银行上海杨浦支行	2017/7/6	2020/7/8	人民币	4.99	167,901.20	1,441,975.28
北京银行上海杨浦支行	2017/8/9	2020/5/10	人民币	4.99	425,175.48	861,381.61
北京银行上海杨浦支行	2017/9/13	2020/8/15	人民币	4.99	321,000.00	1,287,000.00
北京银行上海杨浦支行	2017/10/17	2021/10/11	人民币	5.70	1,074,265.68	1,710,173.56
北京银行上海杨浦支行	2017/10/17	2021/10/11	人民币	5.70	616,592.68	946,198.10
北京银行上海杨浦支行	2018/2/5	2020/11/20	人民币	4.99	741,958.00	1,717,675.00
北京银行上海杨浦支行	2018/2/7	2020/9/20	人民币	4.99	60,995.00	284,729.00

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

## 5.55 应付债券

### 5.55.1 应付债券

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
16 华证 01	483,662,000.00	600,000,000.00
应计利息	9,540,729.87	20,926,229.53
合计	493,202,729.87	620,926,229.53

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

适用 不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	期初余额	本期发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本期偿还	期末余额
16 华证 01	100.00	2016-1-21	1827天	600,000,000.00	600,000,000.00				116,338,000.00	483,662,000.00
应计利息					20,926,229.53		10,814,500.34		22,200,000.00	9,540,729.87
合计	/	/	/	600,000,000.00	620,926,229.53		10,814,500.34		138,538,000.00	493,202,729.87

### 5.55.3 可转换公司债券的转股条件、转股时间说明

适用 不适用

### 5.55.4 划分为金融负债的其他金融工具说明

期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况

适用 不适用

期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

适用 不适用



其他金融工具划分为金融负债的依据说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 5.56 租赁负债

适用 不适用

#### 5.57 长期应付款

##### 5.57.1 项目列示

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
长期应付款	600,000,000.00	1,424,515,726.02
专项应付款		
合计	600,000,000.00	1,424,515,726.02

##### 5.57.2 长期应付款

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
次级债务（注1）	600,000,000.00	600,000,000.00
华鑫证券融出资金债权一期资产支持专项计划（注2）		800,000,000.00
应计利息		24,515,726.02
合计	600,000,000.00	1,424,515,726.02

其他说明：

注1：2016年9月8日华鑫证券召开第七十四次股东会，审议通过了《关于审议公司借入长期次级债务的议案》，同意华鑫证券向控股股东仪电集团借入长期次级债务，借入规模为人民币六亿元，借款期限为2016年9月27日至2021年9月26日，共五年，借款年利率为4.20%。

注2：2018年1月16日华鑫证券召开第六届第三次董事会，审议通过《提请审议公司储架发行融出资金债权资产支持专项计划的议案》。2018年6月13日经毕马威振华会计师事务所（特殊普通合伙）验资成立，发行总规模为人民币8亿元。

##### 5.57.3 专项应付款

适用 不适用

#### 5.58 长期应付职工薪酬

适用 不适用

**5.59 预计负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
产品质量保证			
重组义务			
待执行的亏损合同			
其他			
华鑫证券鑫诚1号集合资产管理计划	3,494,951.51		
合计	3,494,951.51		/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：根据《华鑫证券鑫诚1号集合资产管理计划资产管理合同》规定，若该集合计划资产净值不足以支付其他委托人本金的，管理人将以自有资金认购的集合计划份额总值为限向其他委托人进行补偿，故公司上年度对鑫诚1号产品计提预计负债。

**5.60 递延收益**

递延收益情况

□适用 √不适用

涉及政府补助的项目：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5.61 其他非流动负债**

□适用 √不适用

**5.62 股本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,060,899,292.00						1,060,899,292.00

**5.63 其他权益工具****5.63.1 期末发行在外的优先股、永续债等其他金融工具基本情况**

□适用 √不适用

**5.63.2 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表**

□适用 √不适用

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**5.64 资本公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	1,838,023,661.61			1,838,023,661.61
其他资本公积	3,233,117.50			3,233,117.50
合计	1,841,256,779.11			1,841,256,779.11

**5.65 库存股**

□适用 √不适用

## 5.66其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	2018年12月31日	执行新金融工具准则影响	期初余额	本期发生金额						期末余额
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		-116,197,848.62	-116,197,848.62	25,194,088.70			6,298,522.18	18,895,566.52		-97,302,282.10
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										
其他权益工具投资公允价值变动		-116,197,848.62	-116,197,848.62	25,194,088.70			6,298,522.18	18,895,566.52		-97,302,282.10
企业自身信用风险公允价值变动										
二、将重分类进损益的其他综合收益	-66,067,645.35	66,091,052.12	23,406.77							23,406.77
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	235,837.87	-212,431.10	23,406.77							23,406.77
其他债权投资公允价值变动										
金融资产重分类计入其他综合收益的金额										
其他债权投资信用减值准备										
现金流量套期损益的有效部分										
外币财务报表折算差额										
可供出售金融资产公允价值变动损益	-66,303,483.22	66,303,483.22								
其他综合收益合计	-66,067,645.35	-50,106,796.50	-116,174,441.85	25,194,088.70			6,298,522.18	18,895,566.52		-97,278,875.33

**5.67 专项储备**

□适用 √不适用

**5.68 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	337,976,930.03			337,976,930.03
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
其他				
合计	337,976,930.03			337,976,930.03

**5.69 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	3,025,118,579.09	3,238,448,145.44
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-7,044,361.25	3,035,521.83
调整后期初未分配利润	3,018,074,217.84	3,241,483,667.27
加：本期归属于母公司所有者的净利润	72,912,820.41	38,435,085.62
减：提取法定盈余公积		
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备		
应付普通股股利	7,426,298.92	233,397,844.24
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	3,083,560,739.33	3,046,520,908.65

调整期初未分配利润明细：

5.69.1 由于会计政策变更，影响期初未分配利润-7,044,361.25元。

5.69.2 由于同一控制导致的合并范围变更，影响上期期初未分配利润3,035,521.83元。

**5.70 营业收入和营业成本****5.70.1 营业收入和营业成本情况**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	57,553,042.63	26,006,647.80	38,928,777.95	19,435,576.06
其他业务	14,121,483.45	12,570,237.97	16,408,664.23	13,525,696.09
合计	71,674,526.08	38,576,885.77	55,337,442.18	32,961,272.15

## 5.71 利息收入和利息支出

## 5.71.1 利息收入和利息支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	187,688,732.41	258,453,320.47
存放金融同业利息收入	81,678,984.54	92,735,295.89
其中：自有资金存款利息收入	17,292,107.46	31,548,618.74
客户资金存款利息收入	64,386,877.08	61,186,677.15
融资融券利息收入	100,742,739.52	140,823,261.31
买入返售金融资产利息收入	4,770,554.48	24,799,654.92
其中：股权质押回购利息收入	1,352,035.50	13,946,166.60
拆出资金利息收入		
债券投资利息收入	496,453.87	
其他		95,108.35
利息支出	153,856,148.39	111,078,382.03
客户资金存款利息支出	11,483,174.60	10,604,985.40
卖出回购金融资产利息支出	70,449,614.42	13,611,077.12
短期借款利息支出		
拆入资金利息支出	3,946,972.17	2,588,844.32
其中：转融通利息支出	16,972.17	47,677.67
债券利息支出	44,512,578.98	84,273,475.19
应付资产支持证券及债券借贷利息支出	23,463,808.22	
利息净收入	33,832,584.02	147,374,938.44

5.71.2 利息支出本期发生额较上年同期增加 38.51%，主要为卖出回购金融资产规模增加，导致卖出回购利息支出增加 0.59 亿元。

## 5.72 手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

## 5.72.1 手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入	313,461,902.59	303,247,029.96
证券经纪业务	249,596,005.40	195,708,655.20
其中：代理买卖证券业务	220,677,389.20	163,826,009.09
交易单元席位租赁	21,557,691.41	22,296,523.33
代销金融产品业务	5,895,058.74	7,948,207.12
期货经纪业务	32,050,214.14	36,371,661.99
投资银行业务	16,120,738.71	47,988,256.64
其中：证券承销业务	7,047,153.80	19,038,168.43
证券保荐业务	812,264.15	
财务顾问业务	8,261,320.76	28,761,408.96
资产管理业务	14,721,492.66	21,492,080.07
基金管理业务	538,154.07	1,011,412.28
投资咨询业务	86,902.42	-
其他	348,395.19	674,963.78
手续费及佣金支出	70,690,513.92	53,966,905.37
证券经纪业务	69,987,783.27	53,652,605.69

其中：代理买卖证券业务	69,978,568.83	53,637,968.02
期货经纪业务		
投资银行业务		
其中：证券承销业务		
资产管理业务	1,366.64	5,202.28
其他	701,364.01	309,097.40
手续费及佣金净收入	242,771,388.67	249,280,124.59
其中：财务顾问业务净收入	8,261,320.76	28,761,408.96
—并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		2,830,188.69
—并购重组财务顾问业务净收入--其他	2,594,339.62	754,716.98
—其他财务顾问业务净收入	5,666,981.14	25,176,503.29

5.72.2 手续费及佣金支出本期发生额较上年同期增加 30.99%，主要受市场行情波动影响。

### 5.73 税金及附加

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
消费税		
营业税		
城市维护建设税	1,291,871.91	1,432,515.31
教育费附加	944,448.11	1,107,547.31
资源税		
房产税	328,762.42	369,814.74
土地使用税	35,073.27	99,029.34
车船使用税	6,330.00	14,940.00
印花税	793,848.30	332,249.60
其他	654,344.47	36,308.55
合计	4,054,678.48	3,392,404.85

### 5.74 业务及管理费

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
工资	195,554,212.17	196,953,975.47
租赁费及物业费	45,347,915.54	43,161,025.72
劳动保险费	39,303,762.21	36,638,491.71
咨询费	27,658,640.10	28,823,964.89
电子设备运转费	20,007,892.90	13,914,670.56
住房公积金	13,619,565.60	12,478,688.91
福利费	12,329,011.38	9,551,813.39
固定资产折旧	11,819,036.17	11,676,816.55
无形资产摊销	9,898,146.63	8,680,307.48
差旅费	9,888,104.62	8,729,546.72
其他	67,218,102.63	66,228,950.20
合计	452,644,389.95	436,838,251.60

**5.75销售费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,462,611.17	2,676,365.38
营销推广费	258,305.14	2,212,942.72
咨询费	297,669.40	
业务招待费	36,323.97	65,923.00
差旅费	79,436.98	70,386.96
其他	16,967.79	14,611.72
合计	3,151,314.45	5,040,229.78

其他说明：

销售费用本期发生额较上年同期减少 37.48%，主要因业务调整致本期营销推广费支出减少。

**5.76管理费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	22,312,583.99	20,161,713.08
中介机构服务费	593,374.38	1,438,930.86
业务招待费	137,429.27	169,379.00
折旧费	280,323.21	133,918.91
会务费	26,283.02	15,000.00
办公费用	82,324.59	69,610.28
差旅费	235,388.10	330,657.41
租赁费	1,096,554.47	913,820.03
劳务费	806,466.12	715,304.80
长期待摊费用摊销	138,588.39	34,892.82
车辆使用费	92,925.36	14,994.95
物业管理费	489,973.08	367,281.12
修理费	42,683.43	5,218.66
无形资产摊销费用	392,275.36	121,074.72
其他	3,433,848.82	917,377.90
合计	30,161,021.59	25,409,174.54

**5.77研发费用**

□适用 √不适用

**5.78财务费用**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息费用	9,487,080.79	5,780,118.47
减：利息收入	-17,328,910.56	-31,880,701.03
汇兑净损失	49,033.30	-88,555.37
银行手续费	36,366.45	36,472.66
合计	-7,756,430.02	-26,152,665.27



其他说明：

财务费用本期发生额较上年同期增加 70.34%，主要为销售房产采用分期收款方式，长期应收款-未确认融资费用本期转入利息收入较上年同期下降 1,231 万元；借款增加致利息支出增加。

#### 5.79 其他收益

适用  不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
代扣代缴个税手续费	35,097.78	
加计抵减税额	35,036.77	
合计	70,134.55	

#### 5.80 投资收益

适用  不适用

单位：元币种：人民币

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	9,806,518.93	8,308,066.64
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		9,887,941.03
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		-69,172,691.41
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		2,029,594.88
处置可供出售金融资产取得的投资收益		18,648,256.86
交易性金融资产在持有期间的投资收益	95,344,104.85	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	1,711,822.30	
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益	70,379,122.98	
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
处置衍生金融工具取得的投资收益	-63,173,207.25	81,129,679.65
合计	114,068,361.81	50,830,847.65

其他说明：

投资收益本期发生额较上年同期增加124.41%，主要为金融资产投资收益增加所致。

#### 5.81 净敞口套期收益

适用  不适用

#### 5.82 汇兑收益

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
汇兑收益	-423,504.28	389,173.71
合计	-423,504.28	389,173.71

**5.83 公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	127,608,570.14	
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		
交易性金融负债		
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具	-18,593,495.14	
以公允价值计量的且其变动计入当期损益的金融资产		-24,990,201.09
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益		9,344,587.33
合计	109,015,075.00	-24,990,201.09

其他说明：

公允价值变动收益本期发生额较上年同期增加 536.23%，主要为金融资产公允价值变动所致。

**5.84 信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-70,141.21	
其他应收款坏账损失	2,138,426.63	
债权投资减值损失		
其他债权投资减值损失		
长期应收款坏账损失	-2,398,322.83	
融出资金减值损失	-2,002,751.63	
融出证券减值损失	-53,456.06	
买入返售金融资产减值损失	168,498.23	
合计	-2,217,746.87	

其他说明：

信用减值损失变动原因为新金融工具准则实施所致。

**5.85 资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
一、坏账损失	不适用	-3,337,177.29
二、存货跌价损失		
三、可供出售金融资产减值损失		
四、持有至到期投资减值损失		
五、长期股权投资减值损失		
六、投资性房地产减值损失		
七、固定资产减值损失		
八、工程物资减值损失		
九、在建工程减值损失		
十、生产性生物资产减值损失		
十一、油气资产减值损失		

十二、无形资产减值损失		
十三、商誉减值损失		
十四、其他		1,273,602.44
其中：融出资金减值损失	不适用	1,835,971.48
融出证券减值损失	不适用	1,130.96
买入返售金融资产减值损失	不适用	-563,500.00
合计		-2,063,574.85

其他说明：

资产减值损失变动原因为新金融工具准则实施所致。

#### 5.86 资产处置收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
处置未划分为持有待售的固定资产而产生的处置利得或损失	-45,558.90	-115,475.34
合计	-45,558.90	-115,475.34

其他说明：

□适用 √不适用

#### 5.87 营业外收入

√适用 □不适用

##### 5.87.1 营业外收入

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置利得合计			
其中：固定资产处置利得			
无形资产处置利得			
债务重组利得			
非货币性资产交换利得			
接受捐赠			
政府补助	6,159,200.00	6,188,550.00	6,159,200.00
赔偿收入		126,141.06	
其他	194,746.29	11,302,648.43	194,746.29
合计	6,353,946.29	17,617,339.49	6,353,946.29

##### 5.87.2 计入当期损益的政府补助

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补助项目	本期发生金额	上期发生金额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	6,069,200.00	6,188,550.00	收益相关
财政专项补贴	90,000.00		收益相关

其他说明：

□适用 √不适用

**5.88 营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
非流动资产处置损失合计			
其中：固定资产处置损失			
无形资产处置损失			
债务重组损失			
非货币性资产交换损失			
对外捐赠	20,000.00	1,340,000.00	20,000.00
固定资产报废损失	135,997.28	104,622.89	135,997.28
扶贫支出	65,556.20		65,556.20
其他	1,492,981.64	82,955.68	1,492,981.64
合计	1,714,535.12	1,527,578.57	1,714,535.12

**5.89 所得税费用****5.89.1 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	15,447,717.30	21,496,094.27
递延所得税费用	2,647,713.37	-12,645,200.42
合计	18,095,430.67	8,850,893.85

**5.89.2 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	52,552,811.03
按法定/适用税率计算的所得税费用	13,433,787.79
子公司适用不同税率的影响	-911,530.97
调整以前期间所得税的影响	-1,231,643.06
非应税收入的影响	3,491,650.41
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	1,498,049.40
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	1,460,591.14
递延所得税影响	354,525.96
所得税费用	18,095,430.67

其他说明：

√适用 □不适用

所得税费用本期发生额较上年同期增加 104%，主要为本期转回递延所得税所致。

**5.90 其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注：5.66。

## 5.91 现金流量表项目

## 5.91.1 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	4,531,411.15	1,965,556.49
租房押金、保证金等	1,064,330.00	6,977,867.85
政府补助	6,159,200.00	6,188,550.00
暂收款	10,678,862.73	897,824.10
房租收入	1,603,348.47	1,269,534.04
银行承兑汇票兑付	265,066.78	677,624.25
代收金桥食堂充值款	2,347,118.43	1,708,490.40
客户存入保证金	12,790,033.81	
收回结构性存款	110,000,000.00	
法院执行款		5,334,900.00
其他	7,546,793.44	11,927,069.08
合计	156,986,164.81	36,947,416.21

## 5.91.2 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的业务管理费	163,858,590.07	146,185,787.18
保证金及押金	236,681.49	30,699,744.29
销售服务费、咨询费、佣金等	710,532.53	1,960,976.67
审计、评估、律师费用	1,605,380.00	3,778,984.01
劳务费	806,466.12	711,224.80
租赁费、物业费	1,418,849.05	1,630,285.36
代垫费用	3,247,583.01	1,126,142.60
代收代付客户款项	8,861,295.31	3,411,871.68
存出保证金	253,834,582.87	192,737,934.52
退莫泰酒店预收款		928,462.74
其他	11,350,171.34	3,752,537.44
结构性存款	50,000,000.00	
合计	495,930,131.79	386,923,951.29

## 5.91.3 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

## 5.91.4 支付的其他与投资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
鑫之众股权转让审计费		2,500.00
合计		2,500.00

## 5.91.5 收到的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
现金股利保证金	2,000,694.00	
代缴股息红利个人所得税	911,383.36	
本年发行收益凭证	1,492,520,000.00	1,871,010,000.00
发行ABS		800,000,000.00
合计	1,495,432,077.36	2,671,010,000.00

## 5.91.6 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
现金股利保证金	2,000,694.00	
代缴股息红利个人所得税	911,383.36	
本年归还收益凭证	1,996,680,000.00	877,870,000.00
可转债审计费用		130,000.00
合计	1,999,592,077.36	878,000,000.00

## 5.92现金流量表补充资料

## 5.92.1 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	34,457,380.36	5,793,474.71
加：资产减值准备	2,217,746.87	-2,733,373.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	12,633,797.46	12,302,920.17
无形资产摊销	10,290,421.99	8,801,382.20
长期待摊费用摊销	8,571,721.44	8,468,573.41
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）	45,558.90	148,420.91
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	135,052.05	71,677.32
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-109,015,075.00	24,990,201.09
财务费用（收益以“-”号填列）	68,310,641.05	89,905,909.55
投资损失（收益以“-”号填列）	-11,660,665.51	-9,367,522.58
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	1,987,826.03	-16,680,101.43
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	748,647.08	4,431,067.54
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）	226,221,381.73	-1,510,476,596.36
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	2,947,138,737.78	318,977,331.42
其他		
经营活动产生的现金流量净额	3,192,083,172.23	-1,065,366,635.23
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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		
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	9,347,157,214.25	8,686,963,831.21
减: 现金的期初余额	7,198,439,541.01	8,890,443,604.18
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	2,148,717,673.24	-203,479,772.97

**5.92.2 本期支付的取得子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**5.92.3 本期收到的处置子公司的现金净额**

□适用 √不适用

**5.92.4 现金和现金等价物的构成**

√适用 □不适用

单位: 元币种: 人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	9,347,157,214.25	7,198,439,541.01
其中: 库存现金	131,046.90	136,251.94
可随时用于支付的银行存款	7,569,866,926.37	5,343,041,928.76
可随时用于支付的其他货币资金	641,292.24	24,144.04
可用于支付的结算备付金	1,776,517,948.74	1,855,237,216.27
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	9,347,157,214.25	7,198,439,541.01
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		

其他说明:

□适用 √不适用

**5.93 所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项:

□适用 √不适用

## 5.94 所有权或使用权受到限制的资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	50,000,000.00	结构性存款
应收票据		
存货		
固定资产		
无形资产		
交易性金融资产	3,569,288,328.00	回购及债券借贷业务质押
交易性金融资产	12,456,994.64	股票停牌
交易性金融资产	1,627,698.80	股票限售
交易性金融资产	2,075,144.71	未上市可转债
其他权益工具投资	5,015,627.73	股票停牌
其他权益工具投资	467,571.37	股票限售
合计	3,640,931,365.25	/

## 5.95 外币货币性项目

## 5.95.1 外币货币性项目

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			49,119,220.88
其中：美元	5,846,774.83	6.8747	40,194,822.95
欧元			
港币	6,748,108.21	0.8797	5,936,310.79
日元	46,823,479.00	0.0638	2,988,087.14
人民币			
应收账款			10,363,838.83
其中：美元	1,507,495.46	6.8747	10,363,579.04
欧元			
港币	295.32	0.8797	259.79
人民币			
结算备付金			51,702,529.67
美元	5,462,515.75	6.8747	37,553,157.03
港元	16,084,315.83	0.8797	14,149,372.64
存出保证金			3,175,719.00
美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00
港元	1,500,000.00	0.8797	1,319,550.00
其他应收款			38,629.16
美元	3,948.14	6.8747	27,142.28
日元	180,000.00	0.0638	11,486.88
应付账款			6,689.05
美元	329.98	6.8747	2,268.51
港元	5,025.05	0.8797	4,420.54
其他应付款			57,198.10
美元	8,299.73	6.8747	57,058.16
港元	159.08	0.8797	139.94



**5.95.2 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因**

适用 不适用

**5.96套期**

适用 不适用

**5.97政府补助**

**5.97.1 政府补助基本情况**

适用 不适用

单位：元币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持资金	6,069,200.00	营业外收入	6,069,200.00
财政专项补贴	90,000.00	营业外收入	90,000.00

**5.97.2 政府补助退回情况**

适用 不适用

**5.98其他**

适用 不适用

**6. 合并范围的变更**

**6.1 非同一控制下企业合并**

适用 不适用

**6.2 同一控制下企业合并**

适用 不适用

**6.3 反向购买**

适用 不适用

**6.4 处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

是否存在通过多次交易分步处置对子公司投资且在本期丧失控制权的情形

适用 不适用

**6.5 其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

**6.6 其他**

适用 不适用

## 7. 在其他主体中的权益

## 7.1 在子公司中的权益

## 7.1.1 企业集团的构成

√适用 □不适用

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	
上海金陵投资有限公司	上海	上海	物业管理	100		设立
上海普林电子有限公司	上海	上海	仪表元器制造	75		设立
上海普林电路板有限公司	上海	上海	电路板生产	100		非同一控制下企业合并
上海择励实业有限公司	上海	上海	物业管理等	100		设立
上海鑫之众投资管理有限公司	上海	上海	投资管理	100		同一控制下企业合并
华鑫证券有限责任公司	上海	深圳	证券	100		同一控制下企业合并
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	上海	上海	证券		51	同一控制下企业合并
华鑫证券投资有限公司	上海	上海	投资		100	同一控制下企业合并
华鑫宽众投资有限公司	上海	上海	投资		100	同一控制下企业合并
华鑫期货有限公司	上海	上海	期货		100	同一控制下企业合并
华鑫思佰益融资租赁(上海)有限公司	上海	上海	融资租赁	65		同一控制下企业合并

## 7.1.2 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

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
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	49	-41,263,931.300		277,759,125.611
华鑫思佰益融资租赁(上海)有限公司	35	2,808,491.255		113,087,427.133

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 7.1.3 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	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
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	495,192,272.81	106,017,963.18	601,210,235.99	34,354,877.64		34,354,877.64	639,483,332.32	78,595,808.71	718,079,141.03	67,011,677.98		67,011,677.98
华鑫思佰益融资租赁(上海)有限公司	267,234,760.17	277,163,588.32	544,398,348.49	110,933,093.37	110,358,320.45	221,291,413.82	233,440,472.47	176,550,440.99	409,990,913.46	41,047,904.42	53,860,335.07	94,908,239.49

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
摩根士丹利华鑫证券有限责任公司	20,247,117.34	-84,212,104.70	-84,212,104.70	-110,926,258.84	122,593,561.45	-39,447,087.37	-39,447,087.37	-131,420,219.57
华鑫思佰益融资租赁(上海)有限公司	19,506,594.66	8,024,260.70	8,024,260.70	25,909,146.48	6,239,342.91	4,713,864.31	4,713,864.31	7,361,525.94

**7.1.4 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：**

□适用 √不适用

**7.1.5 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持：**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**7.2 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易**

□适用 √不适用

**7.3 在合营企业或联营企业中的权益**

√适用 □不适用

**7.3.1 重要的合营企业或联营企业**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	
上海金欣联合发展有限公司	上海	上海	房屋租赁管理	50		权益法
上海力敦行房地产经纪有限公司	上海	上海	房地产经纪、物业管理	50		权益法
上海鑫敦实业有限公司	上海	上海	建筑装修装饰工程	50		权益法
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	深圳	深圳	基金业		39.56	权益法

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明：

本公司无合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的情况。

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据：

本公司无持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的情况。

## 7.3.2 重要合营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

	期末余额/本期发生额			期初余额/上期发生额		
	上海金欣联合发展有限公司	上海力敦行房地产经纪有限公司	上海鑫敦实业有限公司	上海金欣联合发展有限公司	上海力敦行房地产经纪有限公司	上海鑫敦实业有限公司
流动资产	6,701,973.83	18,649,494.15	29,421,073.32	34,764,209.97	25,895,080.98	39,934,380.05
其中: 现金和现金等价物	3,680,881.28	294,406.21	29,416,210.32	3,277,111.79	7,412,064.10	35,289,996.82
非流动资产	215,516,157.40		169.00	218,670,147.11		169.00
资产合计	222,218,131.23	18,649,494.15	29,421,242.32	253,434,357.08	25,895,080.98	39,934,549.05
流动负债	32,365,433.40	4,974,276.16	22,215,086.27	56,968,183.76	11,149,669.01	32,897,815.99
非流动负债	997,500.00					
负债合计	33,362,933.40	4,974,276.16	22,215,086.27	56,968,183.76	11,149,669.01	32,897,815.99
少数股东权益						
归属于母公司股东权益	188,855,197.83	13,675,217.99	7,206,156.05	196,466,173.32	14,745,411.97	7,036,733.06
按持股比例计算的净资产份额	94,427,598.98	6,837,609.03	3,603,078.07	98,233,086.72	7,372,706.02	3,518,366.57
调整事项	20,853,581.06			20,853,581.06		
--商誉						
--内部交易未实现利润						
--其他	20,853,581.06			20,853,581.06		
对合营企业权益投资的账面价值	115,281,180.05	6,837,609.04	3,603,078.08	119,086,667.78	7,372,706.02	3,518,366.57
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值						
营业收入	41,167,862.61	7,851,420.09	4,199,905.75	36,598,332.99	6,812,515.04	4,581,255.55
财务费用	-11,418.96	-47,883.82	-757,609.36	-20,728.56	-2,000.08	-112,169.76
所得税费用	7,179,674.85	809,935.34	723,140.99	5,838,574.25	921,210.00	610,907.09
净利润	21,539,024.51	2,429,806.02	2,169,422.99	17,515,722.72	2,763,629.95	1,832,721.25
终止经营的净利润						
其他综合收益						
综合收益总额	21,539,024.51	2,429,806.02	2,169,422.99	17,515,722.72	2,763,629.95	1,832,721.25
本年度收到的来自合营企业的股利	14,575,000.00	1,750,000.00	1,000,000.00	14,575,000.00	1,500,000.00	900,000.00

## 7.3.3 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
	摩根士丹利华鑫基金管理 有限公司	摩根士丹利华鑫基金管理 有限公司
流动资产	306,154,514.54	241,654,824.48
其中：现金和现金等价物	694,259.24	379,691.06
非流动资产	10,831,102.66	90,622,501.36
资产合计	316,985,617.20	332,277,325.84
流动负债	64,096,468.45	70,108,770.11
非流动负债		9,514.51
负债合计	64,096,468.45	70,118,284.62
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	252,889,148.75	262,159,041.22
按持股比例计算的净资产份额	100,042,947.25	103,710,116.72
调整事项	30,381,658.12	29,915,531.89
--商誉	29,793,214.73	29,793,214.73
--内部交易未实现利润		
--其他	588,443.39	122,317.16
对联营企业权益投资的账面价值	130,424,605.37	133,625,648.61
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	103,277,451.00	94,880,607.84
所得税费用		225,169.37
净利润	-8,553,913.03	-12,086,023.98
终止经营的净利润		
其他综合收益	-536,984.58	-203,098.63
综合收益总额	-9,090,897.61	-12,289,122.61
本年度收到的来自联营企业的股利		

## 7.3.4 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		
--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	1,292,108.53	1,353,673.17
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-134,079.21	
--其他综合收益		
--综合收益总额	-134,079.21	

**7.3.5 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**

□适用 √不适用

**7.3.6 合营企业或联营企业发生的超额亏损**

□适用 √不适用

**7.3.7 与合营企业投资相关的未确认承诺**

□适用 √不适用

**7.3.8 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债**

□适用 √不适用

**7.4 重要的共同经营**

□适用 √不适用

**7.5 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益**

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

√适用 □不适用

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

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

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	107,433,705.10	107,433,705.10

**7.6 其他**

□适用 √不适用

**8. 与金融工具相关的风险**

√适用 □不适用

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

**8.1 市场风险**

市场风险是指由于市场价格、利率或汇率的变动等对公司资产价值所产生的影响。

在市场风险方面，公司将遵循持续稳健的原则，审慎评估和测试公司将承担的市场风险。公司鼓励相关机构根据市场环境和投资品种采用风险回避、降低、转移和承受等应对策略有效管理市场风险，降低市场风险对公司经营造成的波动。公司通过规模、集中度、敏感度、止盈止损、风险价值等控制手段，将市场风险控制在公司可承受限额内，在市场趋势较为明确的前提下，公司愿意承担适当的市场风险，以提高公司资产收益水平。

## 8.2 信用风险

信用风险是指应债务人或交易对手未能履行约定契约中的义务而产生的损失的风险。主要包括交易直接信用风险、对手违约风险、结算风险等。

在信用风险方面，公司对所持有的金融产品和与客户或交易对手进行的交易中的信用风险因素进行分解和分析，及时、准确地识别业务和产品中信用风险的类别和性质。业务部门可以通过授信管理、杠杆管理、履约保障品管理、法律协议等，降低和分散信用风险。对于有信用风险的交易，公司可合理预计信用风险预期损失，并做相应的风险拨备。

## 8.3 操作风险

操作风险是指由于不完善或者有问题的内部操作过程、人员、系统或者外部风险事件导致公司遭受损失的风险。构成操作风险事件发生的主要原因有：1. 流程：在某项交易过程中，因流程不完善或失效而导致损失的风险。2. 人员：由于员工有意或无意的行为造成损失的风险（包括违反合同职责、内部犯罪行为、职责分离不当、员工缺乏经验、工作疏忽等）。3. 系统：技术或内部系统瘫痪或出现问题导致损失的风险。4. 外部事件：外部事件（例如自然灾害、停电、第三方执行不力等）导致损失的风险。

在操作风险方面，公司在组织架构、岗位设置、权责分配、业务流程等方面，通过适当的职责分工、授权和分级审批等机制，形成合理制约和有效监督，覆盖各个部门、分支机构及子公司的各个岗位，嵌入到业务流程和操作环节，并贯穿决策、执行、监督全过程。公司建立业务连续性和危机处理机制和程序，针对各项业务、信息系统、结算核算等，制定切实有效的应急应变措施和预案，力争实现操作风险最小化。

## 8.4 流动性风险

流动性风险是指由于无法以合理的成本及时获得资金以对应资产增长或支付到期义务而产生的风险。流动性风险可分为融资流动性风险和市场流动性风险。

在流动性风险方面，公司对资产流动性、融资渠道稳定性定期及不定期评估，明确流动性受限资产的上限，并注意做好自有资金的流动性循环设计。公司尽量保持融资渠道在方式、期限上的分散性，保证资产负债在期限及规模上的合理匹配。完善内部资金调度、分配等管理制度，对公司表内外现金流量进行评估与预测，对可能现金流缺口进行测算。公司建立适当的流动性储备，制定流动性应急计划，审慎防范流动性风险，在确保流动性指标符合监管要求的基础上，确保公司能及时获得流动性补充，保障公司持续稳健经营。

## 8.5 洗钱和恐怖融资风险

洗钱和恐怖融资风险是指公司的产品或服务被不法分子利用从事洗钱和恐怖融资活动，进而对公司法律、声誉、合规、经营等方面造成不利影响的风险。

公司围绕客观面临的洗钱风险，通过在内部管理和业务经营过程中执行洗钱风险管理的基本流程，建立健全洗钱风险管理体系，包括但不限于风险管理架构、风险管理策略、风险管理政策和程序、信息系统、数据治理、内部检查、审计、绩效考核和奖惩机制，从而实现洗钱风险管理的最终目标。

## 8.6 合规风险

合规风险是指因证券公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规、规章及其他规范性文件、行业规范和自律规则、公司内部规章制度，以及行业公认并普遍遵守的职业道德和行为准则而使证券公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

在合规风险方面，公司树立合规人人有责、主动合规意识、合规创造价值等理念，公司每个员工在接触每一笔业务时，就要想到必须进行合规风险的审查，倡导主动发现合规风险隐患或问题，以便及时整改。制定符合公司特点且行之有效的合规政策，通过实践积累经验，摸索出一套有效的合规风险管理机制，公司主动避免违规事件发生，倡导主动发现合规风险隐患或问题，以便采取适当措施进行纠正或整改。避免公司因为各种自身原因主导性地违反法律法规和监管规则等而遭受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。



## 9. 公允价值的披露

## 9.1 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	期末公允价值			合计
	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	
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	5,889,066,198.58	756,229,902.55	170,735,736.23	6,816,031,837.36
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	5,889,066,198.58	756,229,902.55	170,735,736.23	6,816,031,837.36
(1) 债务工具投资	5,331,231,258.00	143,043,446.08	-	5,474,274,704.08
(2) 权益工具投资	557,834,940.58	613,186,456.47	170,735,736.23	1,341,757,133.28
(3) 衍生金融资产				
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资			158,402,467.57	158,402,467.57
(四) 投资性房地产				
1. 出租用的土地使用权				
2. 出租的建筑物				
3. 持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1. 消耗性生物资产				
2. 生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	5,889,066,198.58	756,229,902.55	329,138,203.80	6,974,434,304.93
(六) 交易性金融负债				
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
其中: 发行的交易性债券				
衍生金融负债				
其他				
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债				
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>				
<b>二、非持续的公允价值计量</b>				
(一) 持有待售资产				
<b>非持续以公允价值计量的资产总额</b>				
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>				

## 9.2 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

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。

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

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	重要参数
理财产品及其他	756,229,902.55	投资标的市价组合法	相关资产报价及估值表

## 9.4 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资	329,138,203.80	上市公司比较法	流动性折价/控制权溢价

## 9.5 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				期末余额	对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或变动
				计入损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算		
交易性金融资产	88,140,947.34			41,656,127.53		77,139,539.58		36,200,878.22		170,735,736.23	37,834,493.13
—权益工具投资	88,140,947.34			41,656,127.53		77,139,539.58		36,200,878.22		170,735,736.23	37,834,493.13
其他权益工具投资	133,208,378.87				25,194,088.70					158,402,467.57	
合计	221,349,326.21			41,656,127.53	25,194,088.70	77,139,539.58	-	36,200,878.22	-	329,138,203.80	37,834,493.13

**9.6 持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策**适用 不适用**9.7 本期内发生的估值技术变更及变更原因**适用 不适用**9.8 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**适用 不适用**9.9 其他**适用 不适用**10. 关联方及关联交易****10.1 本企业的母公司情况**适用 不适用

单位:万元币种:人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
上海仪电(集团)有限公司	上海	软件和信息技术服务业	350,000	43.42	53.27

本企业的母公司情况的说明

仪电集团直接持有本公司股权 27.49%，仪电集团持有华鑫置业 100%股权，华鑫置业持有本公司股权 13.15%，仪电集团持有上海仪电电子（集团）有限公司（简称“仪电电子”）100%股权，仪电电子持有上海飞乐音响股份有限公司（简称“飞乐音响”）22.05%股权，飞乐音响持有本公司股权 12.63%。

本企业最终控制方是上海市国有资产监督管理委员会。

**10.2 本企业的子公司情况**

本企业子公司的情况详见附注

适用 不适用

7.1

**10.3 本企业合营和联营企业情况**

本企业重要的合营或联营企业详见附注

适用 不适用

7.3

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下

适用 不适用

## 10.4 其他关联方情况

√适用 □不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
上海奥仑实业有限公司	母公司的全资子公司
上海择鑫置业有限公司	母公司的控股子公司
上海鑫平人才服务有限公司	母公司合营企业的全资子公司
上海仪电汽车电子系统有限公司	母公司的全资子公司
剑腾液晶显示(上海)有限公司	母公司的控股子公司
华鑫置业(集团)有限公司	母公司的全资子公司
上海华鑫智城科技有限公司	母公司的控股子公司
上海宝通讯球电子有限公司	母公司的控股子公司
上海华鑫物业管理顾问有限公司	母公司的全资子公司
上海金陵置业有限公司	母公司的全资子公司
上海仪电资产经营管理(集团)有限公司	母公司合营企业的全资子公司
上海仪电物联技术股份有限公司	母公司的控股子公司
上海仪电电子(集团)有限公司	母公司的全资子公司
云赛信息(集团)有限公司	母公司的全资子公司
上海融天投资顾问有限公司	母公司的全资子公司
上海沧鑫投资管理咨询有限公司	母公司合营企业的控股子公司
上海柏蕾投资管理有限公司	母公司合营企业的控股子公司
上海科技网络通信有限公司	母公司的控股子公司
上海南洋软件系统集成有限公司	母公司的控股子公司
上海仪电金槐显示技术有限公司	母公司的控股子公司
上海南洋万邦软件技术有限公司	母公司的控股子公司
上海仪电显示材料有限公司	母公司的控股子公司
中认尚动(上海)检测技术有限公司	母公司的控股子公司
上海仪电信息网络有限公司	母公司的控股子公司

## 10.5 关联交易情况

## 10.5.1 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

## 10.5.1.1 采购商品/接受劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海科技网络通信有限公司	接受劳务	2,214,369.94	2,242,610.28
上海南洋万邦软件技术有限公司	接受劳务		150,943.40
上海华鑫物业管理顾问有限公司	购买商品	1,942,741.06	28,301.89
上海奥仑实业有限公司	购买商品		560,190.33
华鑫置业(集团)有限公司	接受劳务	-14,459.01	
上海仪电(集团)有限公司	接受劳务	581,365.84	

## 10.5.1.2 出售商品/提供劳务情况表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海金陵置业有限公司	提供劳务	930,175.45	5,094,339.48
上海仪电（集团）有限公司	提供劳务	2,238,063.77	2,334,060.00
上海奥仑实业有限公司	提供劳务	579,890.09	2,410,184.73
上海仪电显示材料有限公司	融资租赁	59,385.79	220,945.06
中认尚动（上海）检测技术有限公司	融资租赁	398,027.32	83,435.92
上海仪电显示材料有限公司	提供劳务	59,385.79	34,188.03
中认尚动（上海）检测技术有限公司	提供劳务	80,660.38	269,084.90
上海择鑫置业有限公司	提供劳务	772,238.67	807,745.74
上海金陵置业有限公司	销售商品		1,550,292.39

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明

□适用 √不适用

## 10.5.2 证券经纪业务收入和支出情况

## 10.5.2.1 基金代销业务收入

单位：元币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	10,766.10	76,557.59

## 10.5.2.2 交易单元席位出租手续费及佣金收入情况

单位：元币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	2,322,363.06	1,383,525.07

## 10.5.2.3 代理买卖证券业务手续费及佣金收入情况

单位：元币种：人民币

关联方	本期发生额	上期发生额
上海仪电电子（集团）有限公司		1,598.00
上海仪电信息网络有限公司	4,500.21	

## 10.5.3 利息支出情况

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
上海仪电（集团）有限公司	借入次级债务利息支出	12,496,438.35	12,496,438.36
上海仪电（集团）有限公司	发行次级债券利息支出		865,890.40
云赛信息（集团）有限公司	发行次级债券利息支出		359.05
上海仪电资产管理（集团）有限公司	发行次级债券利息支出		486.14
上海仪电资产管理（集团）有限公司	收益凭证利息支出		4.42
上海仪电资产管理（集团）有限公司	经纪业务利息支出		1,583.92
上海融天投资顾问有限公司	经纪业务利息支出		109.64

## 10.5.4 关联租赁情况

## 10.5.4.1 本公司作为出租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
上海柏蕾投资管理有限公司	房屋	242,857.14	485,714.28
上海沧鑫投资管理咨询有限公司	房屋	1,112,200.74	830,629.26

## 10.5.4.2 本公司作为承租方：

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
上海华鑫物业管理顾问有限公司	房屋	1,818,474.38	2,838,313.94
华鑫置业（集团）有限公司	房屋		2,861,652.60
上海仪电（集团）有限公司	房屋	2,900,913.81	
上海金欣联合发展有限公司	房屋	1,473,146.66	

关联租赁情况说明

□适用 √不适用

## 10.5.5 关联方参与集合资产管理计划情况

## 10.5.5.1 关联方认购和赎回集合资产管理计划情况

关联方名称	集合理财计划名称	本期情况			
		期初持有份 额 (万份)	本期新增份 额 (万份)	本期减少份 额 (万份)	期末持有 份 额 (万份)
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券鑫益智享 16 号集合资产管理计划	44,315.58		44,315.58	
合计		44,315.58		44,315.58	

关联方名称	集合理财计划名称	上期情况			
		期初持有份 额 (万份)	本期新增 份 额 (万份)	本期减少 份 额 (万份)	期末持有 份 额 (万份)
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券鑫融智享 19 号集合资产管理计划	12,717.75		12,717.75	
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券鑫益智享 16 号集合资产管理计划	60,514.28			60,514.28
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券鑫财富·乐享 1 号集合资产管理计划	1,878.19		1,878.19	
上海仪电电子（集团）有限公司	华鑫证券鑫仪利享 1 号集合资产管理计划	2,900.00			2,900.00
合计		78,010.22		14,595.94	63,414.28

## 10.5.5.2 公司向关联方收取集合资产管理费及佣金情况

单位：元币种：人民币

关联方名称	本期发生额	上期发生额
上海仪电电子（集团）有限公司	55,432.32	2,357,049.75

## 10.5.6 关联方参与定向资产管理计划情况

## 10.5.6.1 关联方认购和赎回定向资产管理计划情况

关联方名称	定向理财计划名称	本期情况			
		期初持有份额 (万份)	本期新增 份额 (万份)	本期减少 份额 (万份)	期末持有 份额 (万份)
上海仪电电子(集团)有限公司	上海仪电电子(集团)3号定向资产管理计划	64,531.50		15,708.00	48,823.50
上海仪电电子(集团)有限公司	上海仪电电子(集团)定向资产管理计划	13,034.10			13,034.10
上海仪电电子(集团)有限公司	上海仪电电子(集团)2号定向资产管理计划	8,102.49		7,302.23	800.26
合计		85,668.09		23,010.23	62,657.86

关联方名称	定向理财计划名称	上期情况			
		期初持有份 额 (万份)	本期新增 份 额 (万份)	本期减少 份 额 (万份)	期末持有份 额 (万份)
上海仪电(集团)有限公司	上海仪电控股(集团)公司定向资产管理计划	85476.47		71,833.69	13,642.78
上海仪电电子(集团)有限公司	上海仪电电子(集团)定向资产管理计划	23,786.82			23,786.82
上海仪电电子(集团)有限公司	上海仪电电子(集团)2号定向资产管理计划		99,022.98		99,022.98
合计		109,263.29	99,022.98	71,833.69	136,452.58

## 10.5.6.2 公司向关联方收取定向资产管理费及佣金情况

单位：元币种：人民币

关联方名称	本期发生额	上期发生额
上海仪电电子(集团)有限公司	339,727.80	617,508.35

## 10.5.7 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明

适用 不适用

## 10.5.7.1 本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
上海华鑫股份有限公司	华鑫置业(集团)有限公司	股权托管	2018-9-1	2020-12-31	委托业务经营目标	

## 关联管理/出包情况说明

√适用 □不适用

10.5.7.2 公司为了实施战略转型、聚焦金融业务,于 2018 年 8 月 24 日与华鑫置业签订了《托管经营协议》(以下简称“协议”)。协议约定华鑫置业对上海金陵投资有限公司、上海择励实业有限公司(以下简称“标的公司”)实施整体经营管理,公司保留对标的公司股权的处分权(含转让、赠与、质押等)、收益分配权、财务状况及重大事项审批权,托管费用为标的公司经审计的年度营业收入的 1%,公司于每年的 4 月 30 日前支付上一年度托管费用。

## 10.5.8 关联担保情况

本公司作为担保方

□适用 √不适用

本公司作为被担保方

□适用 √不适用

关联担保情况说明

□适用 √不适用

## 10.5.9 关联方资金拆借

□适用 √不适用

## 10.5.10 关联方资产转让、债务重组情况

□适用 √不适用

## 10.5.11 关键管理人员报酬

□适用 √不适用

## 10.5.12 其他关联交易

□适用 √不适用

## 10.6 关联方应收应付款项

## 10.6.1 应收项目

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	上海仪电(集团)有限公司	421,189.20			
应收账款	上海金陵置业有限公司	164,331.00			
应收账款	中认尚动(上海)检测技术有限公司			781.24	
预付款项	上海仪电(集团)有限公司			114,717.67	
预付款项	上海科技网络通信有限公司	15,094.31		7,547.15	
预付款项	上海金欣联合发展有限公司	272,695.24		272,695.24	
预付款项	上海力敦行房地产经纪有限公司	59,213.19		59,213.19	
其他应收款	华鑫物业管理顾问有限公司	336,611.25		336,611.25	
其他应收款	上海仪电(集团)有限公司	244,990.29		244,990.29	
其他应收款	上海金欣联合发展有限公司	932,997.00		932,997.00	
其他应收款	上海力敦行房地产经纪有限公司	36,000.00		36,000.00	
其他应收款	上海沧鑫投资管理咨询有限公司	93,857.19			
一年内到期的非流动资产	上海仪电显示材料有限公司	1,552,041.61	4,629.42	4,978,083.72	
一年内到期的非流动资产	中认尚动(上海)检测技术有限公司	2,351,156.76		2,067,215.97	
长期应收款	上海仪电显示材料有限公司			1,291,245.71	76,529.44
长期应收款	中认尚动(上海)检测技术有限公司	7,337,248.13	150,984.13	6,524,507.70	149,347.24



**10.6.2 应付项目**

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付账款	上海仪电汽车电子系统有限公司		14,000.00
应付账款	上海仪电显示材料有限公司	1,292,100.00	
预收账款	上海奥仑实业有限公司		614,683.50
其他应付款	剑腾液晶显示(上海)有限公司		13,950.00
其他应付款	华鑫置业(集团)有限公司	3,176,434.38	
其他应付款	华鑫物业管理顾问有限公司	486,789.20	131,900.00
其他应付款	上海柏蕾投资管理有限公司	170,000.00	170,000.00
其他应付款	上海沧鑫投资管理咨询有限公司	389,270.24	389,270.24
长期应付款	上海仪电(集团)有限公司	600,000,000.00	600,000,000.00

**10.7 关联方承诺**

□适用 √不适用

**10.8 其他**

□适用 √不适用

**11. 股份支付****11.1 股份支付总体情况**

□适用 √不适用

**11.2 以权益结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**11.3 以现金结算的股份支付情况**

□适用 √不适用

**11.4 股份支付的修改、终止情况**

□适用 √不适用

**11.5 其他**

□适用 √不适用

**12. 承诺及或有事项****12.1 重要承诺事项**

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

截至资产负债表日,本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要承诺事项。

## 12.2或有事项

### 12.2.1 资产负债表日存在的重要或有事项

适用 不适用

### 12.2.2 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

适用 不适用

截至资产负债表日，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的重要或有事项。

## 12.3其他

适用 不适用

## 13. 资产负债表日后事项

### 13.1重要的非调整事项

适用 不适用

### 13.2利润分配情况

适用 不适用

### 13.3销售退回

适用 不适用

### 13.4其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

截至本财务报告批准报出日止，本公司未发生影响本财务报表阅读和理解的资产负债表日后调整事项。

## 14. 其他重要事项

### 14.1前期会计差错更正

#### 14.1.1 追溯重述法

适用 不适用

#### 14.1.2 未来适用法

适用 不适用

### 14.2债务重组

适用 不适用

### 14.3资产置换

#### 14.3.1 非货币性资产交换

适用 不适用

#### 14.3.2 其他资产置换

适用 不适用

#### 14.4 其他

适用 不适用

上海普林电子有限公司经批准提前终止经营。该子公司于 2013 年年末进入清算阶段，由清算组开展清算工作，截至本财务报表日，清算工作仍未结束。上海普林电路板有限公司 2015 年 9 月经批准提前终止经营，进入清算阶段，由清算组开展清算工作，截至本财务报表日，清算工作仍未结束。

#### 14.5 年金计划

适用 不适用

经中国人力资源和社会保障部备案，本公司符合条件的职工参加浦发银行长江金色晚晴企业年金计划，本公司子公司华鑫证券符合条件的职工参加由华鑫证券设立的企业年金计划（以下简称“企业年金”）。本公司按照上年度工资总额的一定比例计提企业年金，达到本公司企业年金实施细则约定支付条件的本公司职工可以按照国家规定领取企业年金待遇，可领取的企业年金待遇以已归属个人的企业年金权益为限。

#### 14.6 终止经营

适用 不适用

#### 14.7 分部信息

##### 14.7.1 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

本公司管理层出于管理目的，根据业务种类划分成业务单元。本公司的报告分部为：房地产业、证券业、期货业、融资租赁业

## 14.7.2 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	证券业	期货业	房地产业	融资租赁业	分部间抵销	合计
<b>2019年半年度</b>						
一、营业总收入	459,880,989.19	45,193,889.65	51,104,637.21	19,506,594.66	2,860,949.63	572,825,161.08
二、营业总成本	632,973,716.11	54,148,564.91	55,131,774.01	5,985,417.13	2,860,949.63	745,378,522.53
加：其他收益		1,468.98	67,265.06	1,400.51		70,134.55
投资收益（损失以“-”号填列）	95,939,778.01	3,266,875.05	14,888,524.58		26,815.84	114,068,361.80
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-423,504.28					-423,504.28
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	104,279,373.41	1,416,161.59	3,319,540.00			109,015,075.00
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-2,151,994.50	1,942.29	2,330,628.17	-2,398,322.83		-2,217,746.87
资产减值损失（损失以“-”号填列）						
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-8,814.55	-36,744.35				-45,558.90
三、营业利润	24,542,111.17	-4,304,971.70	16,578,821.01	11,124,255.21	26,815.84	47,913,399.85
<b>2018年半年度</b>						
一、营业总收入	512,703,527.37	52,343,751.43	49,158,643.86	6,239,342.91	3,407,472.96	617,037,792.61
二、营业总成本	567,759,633.10	47,882,181.91	31,089,394.00	-789,781.00	3,407,472.96	642,533,955.05
加：其他收益						
投资收益（损失以“-”号填列）	34,241,668.34	2,377,980.56	14,211,198.75			50,830,847.65
汇兑收益（损失以“-”号填列）	389,173.71					389,173.71
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-25,070,541.09		80,340.00			-24,990,201.09
信用减值损失（损失以“-”号填列）						
资产减值损失（损失以“-”号填列）	-1,205,519.74	-3,506.31		-854,548.80		-2,063,574.85
资产处置收益（损失以“-”号填列）	-115,475.34					-115,475.34
三、营业利润	-46,816,799.85	6,836,043.77	32,360,788.61	6,174,575.11		-1,445,392.36

14.7.3 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

14.7.4 其他说明

适用 不适用

14.8 其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

15. 母公司财务报表主要项目注释

15.1 应收账款

15.1.1 按账龄披露

适用 不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	34,198.82
1 年以内小计	34,198.82
1 至 2 年	
2 至 3 年	
3 年以上	630,586.63
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-630,586.63
合计	34,198.82

## 15.1.2 按坏账计提方法分类披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末余额					期初余额				
	账面余额		坏账准备		账面价值	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)		金额	比例(%)	金额	计提比例(%)	
按单项计提坏账准备										
其中：										
按组合计提坏账准备	664,785.45	100.00	630,586.63	94.86	34,198.82	3,592,912.85	100.00	630,586.63	17.55	2,962,326.22
其中：										
按账龄分析法计提坏账准备的应收账款	664,785.45	100.00	630,586.63	94.86	34,198.82					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款						3,592,912.85	100.00	630,586.63	17.55	2,962,326.22
合计	664,785.45	/	630,586.63	/	34,198.82	3,592,912.85	/	630,586.63	/	2,962,326.22

按单项计提坏账准备：

□适用 √不适用

按组合计提坏账准备:

适用 不适用

组合计提项目: 按账龄分析法计提坏账准备的应收账款

单位: 元币种: 人民币

名称	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	34,198.82		
其中: 1-6 个月			
1 年以内小计	34,198.82		
1 至 2 年			
2 至 3 年			
3 年以上	630,586.63	630,586.63	100.00
合计	664,785.45	630,586.63	94.86

按组合计提坏账的确认标准及说明:

适用 不适用

如按预期信用损失一般模型计提坏账准备, 请参照其他应收款披露:

适用 不适用

### 15.1.3 坏账准备的情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
应收账款坏账准备	630,586.63				630,586.63
合计	630,586.63				630,586.63

其中本期坏账准备收回或转回金额重要的:

适用 不适用

### 15.1.4 本期实际核销的应收账款情况

适用 不适用

### 15.1.5 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

适用 不适用

单位: 元币种: 人民币

单位名称	期末余额	账龄	占应收账款期末余额合计数的比例 (%)	坏账准备期末余额
上海金陵投资有限公司	89,757.79	3 年以上	13.50	89,757.79
上海盛昌天华电子公司	88,265.15	3 年以上	13.28	88,265.15
新疆无线电一厂	84,023.83	3 年以上	12.64	84,023.83
安庆福斯特电器	67,325.37	3 年以上	10.13	67,325.37
上海金伟磁性厂	62,191.62	3 年以上	9.36	62,191.62
合计	391,563.76	/	58.91	391,563.76

**15.1.6 因金融资产转移而终止确认的应收账款**

□适用 √不适用

**15.1.7 转移应收账款且继续涉入形成的资产、负债金额**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15.2 其他应收款****15.2.1 项目列示**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	6,007,461.93	10,330,027.55
合计	6,007,461.93	10,330,027.55

其他说明：

□适用 √不适用

**15.2.2 应收利息****15.2.2.1 应收利息分类**

□适用 √不适用

**15.2.2.2 重要逾期利息**

□适用 √不适用

**15.2.2.3 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**15.2.3 应收股利**

□适用 √不适用

**15.2.3.1 重要的账龄超过1年的应收股利**

□适用 √不适用

**15.2.3.2 坏账准备计提情况**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用



## 15.2.4 其他应收款

## 15.2.4.1 按账龄披露

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额
1 年以内	
其中：1 年以内分项	
1 年以内	2,476,827.91
1 年以内小计	2,476,827.91
1 至 2 年	264,068.37
2 至 3 年	
3 年以上	103,377,187.22
3 至 4 年	
4 至 5 年	
5 年以上	
减：坏账准备	-100,110,621.57
合计	6,007,461.93

## 15.2.4.2 按款项性质分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、保证金等	5,983,263.65	5,983,263.65
应收关联方款项	100,110,621.57	100,110,621.57
暂付非关联公司款项	1,211.40	6,677,392.07
备用金	22,986.88	
减：坏账准备	-100,110,621.57	-102,441,249.74
合计	6,007,461.93	10,330,027.55

## 15.2.4.3 坏账准备计提情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2019年1月1日余额		2,330,628.17	100,110,621.57	102,441,249.74
2019年1月1日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期转回		2,330,628.17		2,330,628.17
本期转销				
本期核销				
其他变动				
2019年6月30日余额			100,110,621.57	100,110,621.57

对本期发生损失准备变动的其他应收款账面余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

本期坏账准备计提金额以及评估金融工具的信用风险是否显著增加的采用依据：

适用 不适用

#### 15.2.4.4 坏账准备的情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	期初余额	本期变动金额			期末余额
		计提	收回或转回	转销或核销	
单项金额重大并单独计提坏账准备的其他应收款	100,110,621.57				100,110,621.57
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	2,330,628.17		2,330,628.17		
合计	102,441,249.74		2,330,628.17		100,110,621.57

其中本期坏账准备转回或收回金额重要的：

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	转回或收回金额	收回方式
上海金陵电机股份有限公司	2,330,628.17	商业汇票
合计	2,330,628.17	/

#### 15.2.4.5 本期实际核销的其他应收款情况

适用 不适用

其他应收款核销说明：

适用 不适用

#### 15.2.4.6 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

适用 不适用

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	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
上海普林电子有限公司	往来款	100,110,621.57	3年以上	94.34	100,110,621.57
上海金桥出口加工区开发股份有限公司	押金	2,453,087.28	1年以内	2.31	
松江园区二期 224.3 亩土地定金	定金	3,090,854.00	3年以上	2.91	
上海高安物业管理有限公司	押金	264,068.37	1至2年	0.25	
松江科技投资公司	定金	50,000.00	3年以上	0.05	
合计	/	105,968,631.22	/	99.86	100,110,621.57

#### 15.2.4.7 涉及政府补助的应收款项

适用 不适用

#### 15.2.4.8 因金融资产转移而终止确认的其他应收款

适用 不适用

#### 15.2.4.9 转移其他应收款且继续涉入形成的资产、负债金额

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 15.3 长期股权投资

适用 不适用

#### 15.3.1 长期股权投资情况表

单位：元币种：人民币

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,498,444,389.13	20,840,100.00	5,477,604,289.13	5,098,444,389.13	20,840,100.00	5,077,604,289.13
对联营、合营企业投资	126,452,189.38		126,452,189.38	130,742,811.38		130,742,811.38
合计	5,624,896,578.51	20,840,100.00	5,604,056,478.51	5,229,187,200.51	20,840,100.00	5,208,347,100.51

#### 15.3.2 对子公司投资

适用 不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华鑫证券有限责任公司	4,774,735,864.47	400,000,000.00		5,174,735,864.47		
上海普林电路板有限公司	55,862,083.59			55,862,083.59		
上海普林电子有限公司	20,840,100.00			20,840,100.00		20,840,100.00
上海金陵投资有限公司	35,200,000.00			35,200,000.00		
上海择励实业有限公司	10,000,000.00			10,000,000.00		
上海鑫之众投资管理有限公司	1.00			1.00		
华鑫思佰益融资租赁（上海）有限公司	201,806,340.07			201,806,340.07		
合计	5,098,444,389.13	400,000,000.00		5,498,444,389.13		20,840,100.00

## 15.3.3 对联营、合营企业投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
上海金欣联合发展有限公司	119,086,667.78			10,769,512.27			14,575,000.00			115,281,180.05
上海力敦行房地产经纪有限公司	7,372,706.02			1,214,903.02			1,750,000.00			6,837,609.04
上海鑫敦实业有限公司	3,518,366.57			1,084,711.51			1,000,000.00			3,603,078.08
小计	129,977,740.37			13,069,126.80			17,325,000.00			125,721,867.17
二、联营企业										
天津东疆基金管理有限公司	765,071.01			-34,748.80						730,322.21
小计	765,071.01			-34,748.80						730,322.21
合计	130,742,811.38			13,034,378.00			17,325,000.00			126,452,189.38

其他说明：

□适用 √不适用

## 15.4 营业收入和营业成本

## 15.4.1 营业收入和营业成本情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	6,822,584.58	4,619,457.16	5,430,925.51	5,071,125.56
其他业务	468,999.20	438,799.00	557,772.04	470,290.84
合计	7,291,583.78	5,058,256.16	5,988,697.55	5,541,416.40

## 15.5 投资收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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	13,034,378.00	13,151,742.81
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益	1,854,146.58	
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		13,120.88
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产等取得的投资收益		
处置可供出售金融资产取得的投资收益		1,046,335.06
交易性金融资产在持有期间的投资收益		
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		
债权投资在持有期间取得的利息收入		
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		
处置交易性金融资产取得的投资收益		
处置其他权益工具投资取得的投资收益		
处置债权投资取得的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
合计	14,888,524.58	14,211,198.75

## 15.6 其他

□适用 √不适用

## 16. 补充资料

## 16.1 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-180,610.95	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	6,159,200.00	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
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		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
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		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
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		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	1,854,146.58	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	2,515,391.03	
对外委托贷款取得的损益		
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		
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		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,384,736.78	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
所得税影响额	-1,134,481.05	
少数股东权益影响额	-1,608,521.25	
合计	6,220,387.58	

对公司根据《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》定义界定的非经常性损益项目，以及把《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

□适用 √不适用

**16.2 净资产收益率及每股收益**

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产 收益率 (%)	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.18	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	1.08	0.06	0.06

**16.3 境内外会计准则下会计数据差异**

□适用 √不适用

**16.4 其他**

□适用 √不适用

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
--------	---

董事长：蔡小庆

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 26 日

### 修订信息

适用 不适用