国投资本股份有限公司

审计报告及财务报表

二〇一九年度

信会师报字[2020]第 ZG10245 号

国投资本股份有限公司

审计报告及财务报表

（2019 年 01 月 01 日至 2019 年 12 月 31 日止）

	目录	页次
一、	审计报告	1-6
二、	财务报表	
	合并资产负债表和母公司资产负债表	1-4
	合并利润表和母公司利润表	5-6
	合并现金流量表和母公司现金流量表	7-8
	合并股东权益变动表和母公司股东权益变动表	9-12
	财务报表附注	1-125

审计报告

信会师报字[2020]第 ZG10245 号

国投资本股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了国投资本股份有限公司（以下简称国投资本）财务报表，包括2019年12月31日的合并及母公司资产负债表，2019年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
（一）手续费及佣金收入的确认	
关于手续费及佣金收入的会计政策详见附注三、（二十五），关于手续费及佣金收入的披露详见附注五、（五十四）。 2019 年度，国投资本手续费及佣金收入 56.97 亿元，主要包括证券经纪业务收入、投资银行业务收入、资产管理业务收入等。证券经纪业务收入于交易当日确认，投资银行业务收入于提供的相关服务完成时确认，资产管理业务收入于提供相应服务且根据产品相关合同的条款有权收取相关款项时确认。 营业收入是公司关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，同时手续费及佣金收入的确认时点会涉及管理层判断，可能对公司的净利润产生重大影响，因此，我们将手续费及佣金收入的确认识别为关键审计事项。	我们针对手续费及佣金收入确认执行的审计程序主要有： 1、评价与收入确认相关的关键内部控制的设计和运行有效性。 2、对于处理与手续费及佣金收入相关交易的关键信息技术系统，利用本所内部信息技术专家的工作，评价所选取的该系统相关的信息技术的设计和运行的有效性。 3、对于证券经纪业务收入，将公司记录的日交易量与从证券交易所和登记结算机构获取的交易数据进行核对，并在抽样的基础上将客户的佣金费率与相关客户服务协议进行核对。 4、对于投资银行业务收入，在抽样的基础上，询问所选项目的进展情况；查阅底稿以及监管机构或证券交易所网站上发布的公开信息，确定项目的完成情况；将已确认的手续费收入与相关客户服务协议的具体条款进行核对，以评价收入的确认恰当。 5、对于资产管理业务收入，在抽样的基础上，查阅相关客户服务协议，并评价收入是否符合协议条款和收入确认政策。 6、在抽样的基础上，将资产负债日前后确认的手续费及佣金收入，分别与客户服务协议相关条款进行核对，并询问管理层以评价手续费及佣金收入是否已确认在恰当的会计年度。
（二）结构化主体的合并	
关于结构化主体合并的会计政策详见附注三、（六），关于结构化主体合并的披露详见	我们针对结构化主体的合并执行的审计程序主要有：

附注七。 国投资本参与管理或投资多个结构化主体。于 2019 年 12 月 31 日，根据相关会计准则，有 30 个结构化产品纳入合并报表范围，这些产品的资产总额为 181.15 亿元。 国投资本确定是否合并结构化主体是基于：管理层综合评估对结构化主体所拥有的权力以及作为结构化管理人的报酬是否使公司面临可变回报的影响重大，以判断公司是否作为主要责任人合并这些结构化主体。 对结构化主体控制权的评估涉及管理层的重大判断，该判断对于合并报表范围的确定具有重大影响。因此，我们将结构化主体是否纳入合并范围识别为关键审计事项。	1、评价与公司确定结构化主体合并相关的内部控制是否得到有效执行。 2、取得并抽样阅读结构化主体的合同，分析公司在结构化主体中的权力和义务，以评估公司对结构化主体权力与可变回报的联系。 3、复核公司在结构化主体中享有的收益情况，包括持有基金份额应当享有的收益和作为管理人应当收取的管理费等。 4、评价公司是否已按照企业会计准则的要求对已合并的结构化主体及未合并的结构化主体予以充分披露。
（三）融出资金及买入返售金融资产减值事项	
关于融资类业务会计政策详见附注三、（十），关于融出资金及买入返售金融资产披露详见附注五、（七）和五、（十）。 截至 2019 年 12 月 31 日，国投资本融出资金余额 289.70 亿元、减值准备 1.49 亿元、账面价值 288.21 亿元；买入返售金融资产余额 175.73 亿元、减值准备 1.98 亿元、账面价值 173.75 亿元。 国投资本运用预期信用损失模型法计量上述金融工具的减值，该方法基于历史数据、专家判断等，预期信用损失模型的应用涉及重大的管理层判断。 上述融出资金及买入返售金融资产减值的认定和计量要求管理层实施重大判断，且上述涉及信用减值损失计量 的金融资产金额重大，因此我们将该类资产的减值评估识别为关键审计事项。	我们对融资类业务的减值测试与计量执行的审计程序包括： 1、评价与公司确定预期信用损失的内部控制，并测试是否得到有效执行。 2、复核预期信用损失模型和使用的关键数据的适当性；复核信用风险显著增加的确定，结合不同业务的特性，抽样并复核融资人的信用状况，合同期限，以及担保券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素；根据样本测试使用的关键数据源。 3、评价公司是否已按照企业会计准则的要求对融出资金及买入返售金融资产予以充分披露。

四、 其他信息

国投资本管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国投资本2019年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、 管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国投资本的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督国投资本的财务报告过程。

六、 注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

（2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对国投资本持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致国投资本不能持续经营。

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

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

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

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

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

立信会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国注册会计师：
（项目合伙人）

中国注册会计师：

中国•上海

2020 年 3 月 25 日

国投资本股份有限公司

合并资产负债表

2019年12月31日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金	五、（一）	42,128,753,537.73	31,459,770,053.42
结算备付金	五、（二）	12,854,771,632.90	12,138,815,304.12
拆出资金			
交易性金融资产	五、（三）	42,532,622,049.13	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	37,875,972,436.62
衍生金融资产	五、（四）	34,421,570.37	52,007,621.16
应收票据			
应收账款	五、（五）	521,922,598.28	455,231,201.79
应收款项融资			
预付款项	五、（六）	128,997,937.74	193,098,380.26
融出资金	五、（七）	28,821,020,054.91	20,807,730,339.91
存出保证金	五、（八）	559,885,898.25	1,790,123,888.45
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	五、（九）	1,291,329,412.35	2,091,447,551.17
其中：应收利息			1,493,972,907.18
应收股利		2,254,445.81	4,767,042.28
买入返售金融资产	五、（十）	17,374,845,899.20	12,121,318,684.06
存货	五、（十一）	52,576,415.65	124,820,576.87
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	五、（十二）	1,325,980,226.00	
其他流动资产	五、（十三）	746,647,298.56	126,517,636.99
流动资产合计		148,373,774,531.07	119,236,853,674.82
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	五、（十四）		不适用
可供出售金融资产		不适用	26,834,054,486.92
其他债权投资	五、（十五）	15,368,842,516.83	不适用
持有至到期投资		不适用	181,742,695.34
长期应收款			
长期股权投资	五、（十六）	2,182,786,423.69	2,061,285,088.86
其他权益工具投资	五、（十七）	3,178,948,575.51	不适用
其他非流动金融资产	五、（十八）	2,106,948,227.58	不适用
投资性房地产	五、（十九）	56,810,425.35	59,759,411.22
固定资产	五、（二十）	305,959,014.60	302,257,372.14
在建工程	五、（二十一）	521,863,210.48	359,663,283.82
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	五、（二十二）	772,772,921.90	753,649,801.94
开发支出			
商誉	五、（二十三）	4,627,956,033.73	4,627,956,033.73
长期待摊费用	五、（二十四）	68,739,623.41	80,797,158.15
递延所得税资产	五、（二十五）	488,539,459.85	936,484,250.91
其他非流动资产	五、（二十六）	54,560,639.39	25,000,000.00
非流动资产合计		29,734,727,072.32	36,222,649,583.03
资产总计		178,108,501,603.39	155,459,503,257.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司

合并资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款	五、（二十七）	988,890,887.51	1,049,687,600.00
向中央银行借款			
拆入资金	五、（二十八）	1,503,708,611.11	4,700,000,000.00
交易性金融负债	五、（二十九）	733,738,957.22	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	873,603,731.74
衍生金融负债	五、（三十）	53,175,804.39	16,467,612.10
应付票据			
应付账款	五、（三十一）	89,463,793.80	83,383,310.39
预收款项	五、（三十二）	11,666,714.30	94,731,431.95
卖出回购金融资产款	五、（三十三）	19,167,295,663.89	21,892,175,495.10
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	五、（三十四）	44,942,840,345.38	31,918,012,416.40
代理承销证券款			
应付职工薪酬	五、（三十五）	2,370,636,513.92	1,685,837,061.26
应交税费	五、（三十六）	449,317,154.76	480,702,976.20
其他应付款	五、（三十七）	13,454,940,706.26	13,703,488,083.52
其中：应付利息			866,602,380.22
应付股利			
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
应付短期融资款	五、（三十八）	3,245,367,715.96	7,908,970,000.00
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	五、（三十九）	14,813,563,712.52	4,561,294,923.48
其他流动负债	五、（四十））	43,625,122.82	46,107,836.03
流动负债合计		101,868,231,703.84	89,014,462,478.17
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	五、（四十一）	8,420,771,578.41	6,323,172,420.00
应付债券	五、（四十二）	24,687,308,988.64	20,299,661,985.18
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	五、（四十三）	7,031,154.42	5,334,209.09
递延收益	五、（四十四）	14,653,514.27	12,282,671.81
递延所得税负债		67,330,921.44	2,395,465.00
其他非流动负债	五、（四十五）	2,108,206.68	2,108,206.68
非流动负债合计		33,199,204,363.86	26,644,954,957.76
负债合计		135,067,436,067.70	115,659,417,435.93
所有者权益：			
股本	五、（四十六）	4,227,129,727.00	4,227,129,727.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	五、（四十七）	20,693,107,429.30	20,693,107,429.30
减：库存股			
其他综合收益	五、（四十八）	-26,158,114.75	-1,193,815,831.87
专项储备			
盈余公积	五、（四十九）	418,819,117.55	370,315,889.50
一般风险准备	五、（五十）	3,148,493,933.42	2,828,220,258.63
未分配利润	五、（五十一）	10,616,671,838.45	9,483,051,789.09
归属于母公司所有者权益合计		39,078,063,930.97	36,408,009,261.65
少数股东权益		3,963,001,604.72	3,392,076,560.27
所有者权益合计		43,041,065,535.69	39,800,085,821.92
负债和所有者权益总计		178,108,501,603.39	155,459,503,257.85

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司

母公司资产负债表

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

资产	附注	期末余额	上年年末余额
流动资产：			
货币资金		216,853,504.53	437,918,640.81
交易性金融资产		525,240,547.96	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项		1,915,754.67	15,754.67
其他应收款	十四、（一）	350,190,274.12	167,405.05
其中：应收利息			7,319.03
应收股利		349,989,150.00	
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		5,504,382.56	5,147,005.70
流动资产合计		1,099,704,463.84	443,248,806.23
非流动资产：			
债权投资			
可供出售金融资产		不适用	1,248,000,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	十四、（二）	38,614,375,355.59	37,414,375,355.59
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		29,162,347.60	不适用
投资性房地产			
固定资产		633,619.47	532,037.66
在建工程		208,726.42	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产		238,237.11	241,095.30
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产		149,276.11	
其他非流动资产			
非流动资产合计		38,644,767,562.30	38,663,148,488.55
资产总计		39,744,472,026.14	39,106,397,294.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司

母公司资产负债表（续）

2019 年 12 月 31 日

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和所有者权益	附注	期末余额	上年年末余额
流动负债：			
短期借款			
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		211,276.73	104,701.55
预收款项			
应付职工薪酬		2,127,536.44	1,547,328.62
应交税费		931,070.47	1,728,143.51
其他应付款		31,429,814.83	42,145,502.20
其中：应付利息			7,572,898.02
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计		34,699,698.47	45,525,675.88
非流动负债：			
长期借款		6,017,624,356.18	5,511,358,420.00
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			
其他非流动负债			
非流动负债合计		6,017,624,356.18	5,511,358,420.00
负债合计		6,052,324,054.65	5,556,884,095.88
所有者权益：			
股本		4,227,129,727.00	4,227,129,727.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		27,131,646,055.51	27,131,646,055.51
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积		418,819,117.55	370,315,889.50
未分配利润		1,914,553,071.43	1,820,421,526.89
所有者权益合计		33,692,147,971.49	33,549,513,198.90
负债和所有者权益总计		39,744,472,026.14	39,106,397,294.78

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司

合并利润表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业总收入	五、（五十二）	11,267,404,539.83	10,513,823,608.16
其中：营业收入		668,103,209.10	2,364,308,198.50
利息收入	五、（五十四）	4,902,525,701.30	3,556,590,785.23
已赚保费			
手续费及佣金收入	五、（五十四）	5,696,775,629.43	4,592,924,624.43
二、营业总成本		10,142,158,077.89	10,321,049,935.29
其中：营业成本	五、（五十二）	636,792,221.49	2,341,645,735.63
利息支出	五、（五十五）	2,928,707,776.49	2,848,014,850.96
手续费及佣金支出	五、（五十六）	684,263,365.54	573,970,246.19
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	五、（五十七）	59,627,608.17	47,284,249.48
业务及管理费	五、（五十八）	5,527,471,853.29	4,218,444,431.51
销售费用			
管理费用	五、（五十九）	42,122,207.65	36,050,816.64
研发费用			
财务费用	五、（六十）	263,173,045.26	255,639,604.88
其中：利息费用		282,566,117.44	263,225,322.78
利息收入		19,499,936.75	7,591,825.53
加：其他收益	五、（六十一）	73,220,238.91	69,638,432.71
投资收益（损失以“-”号填列）	五、（六十二）	1,356,422,800.44	2,814,008,953.21
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		141,579,780.50	138,267,912.40
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		4,323,376.97	6,438,370.06
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）	五、（六十三）	2,560,015,938.94	44,189,432.12
信用减值损失（损失以“-”号填列）	五、（六十四）	-385,830,817.17	
资产减值损失（损失以“-”号填列）	五、（六十五）	-7,493,362.97	-383,763,818.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）	五、（六十六）	88,267.53	-774,954.35
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		4,725,992,904.59	2,742,510,087.88
加：营业外收入	五、（六十七）	7,172,914.78	6,887,533.56
减：营业外支出	五、（六十八）	18,617,353.66	14,622,776.86
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		4,714,548,465.71	2,734,774,844.58
减：所得税费用	五、（六十九）	1,214,462,029.63	709,560,886.46
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		3,500,086,436.08	2,025,213,958.12
（一）按经营持续性分类			
1．持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		3,500,086,436.08	2,025,213,958.12
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）		2,967,503,979.87	1,679,459,372.93
2．少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		532,582,456.21	345,754,585.19
六、其他综合收益的税后净额		124,342,211.82	-1,350,367,195.03
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		123,497,751.18	-1,327,679,681.73
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		113,235,390.78	
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		113,235,390.78	
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		10,262,360.40	-1,327,679,681.73
1．权益法下可转损益的其他综合收益		21,310,239.97	-21,245,516.27
2．其他债权投资公允价值变动		-59,207,787.31	
3．可供出售金融资产公允价值变动损益			-1,349,767,452.27
4．金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
5．持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
6．其他债权投资信用减值准备		18,986,006.31	
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		29,173,901.43	43,333,286.81
9．其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		844,460.64	-22,687,513.30
七、综合收益总额		3,624,428,647.90	674,846,763.09
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,091,001,731.05	351,779,691.20
归属于少数股东的综合收益总额		533,426,916.85	323,067,071.89
八、每股收益：	五、（七十）		
（一）基本每股收益（元/股）		0.70	0.40
（二）稀释每股收益（元/股）		0.70	0.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司

母公司利润表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、营业收入		566,037.74	440,251.58
减：营业成本			
税金及附加		143,165.70	107,266.70
销售费用			
管理费用		32,321,035.69	29,641,876.96
研发费用			
财务费用		244,934,576.95	237,161,988.29
其中：利息费用		263,220,422.98	243,641,197.78
利息收入		18,390,684.23	6,483,238.49
加：其他收益		187,796.20	182,253.31
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（三）	762,126,073.65	439,493,150.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
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）		-2,687,071.12	
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
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）		482,794,058.13	173,204,523.60
加：营业外收入			
减：营业外支出		1,020.44	
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		482,793,037.69	173,204,523.60
减：所得税费用		-671,767.78	
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		483,464,805.47	173,204,523.60
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		483,464,805.47	173,204,523.60
（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			
（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			
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			
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		483,464,805.47	173,204,523.60
七、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司

合并现金流量表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		517,743,446.68	不适用
其他债权投资净减少额		2,959,735,177.49	不适用
债权投资净减少额		60,000,000.00	不适用
其他权益工具净减少额		203,517,985.16	不适用
销售商品、提供劳务收到的现金		640,404,371.51	2,912,221,214.22
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			
收到再保业务现金净额			
保户储金及投资款净增加额			
处置可供出售金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		10,313,748,034.19	8,453,285,542.80
拆入资金净增加额			
回购业务资金净增加额			3,420,649,208.23
代理买卖证券收到的现金净额		13,013,718,939.90	
融出资金净减少额			4,907,845,120.15
收到的税费返还			976,206.78
收到其他与经营活动有关的现金	五、（七十一）	3,493,579,789.61	3,247,665,560.27
经营活动现金流入小计		31,202,447,744.54	22,942,642,852.45
购买商品、接受劳务支付的现金		633,843,235.62	2,825,229,465.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额		不适用	9,866,673,767.43
处置可供出售金融资产净减少额		不适用	11,499,682,263.82
拆入资金净减少额		3,289,473,945.04	1,179,300,416.67
融出资金净增加额		7,771,809,864.25	
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			
代理买卖证券支付的现金净额			3,404,957,162.67
回购业务资金净减少额		2,852,372,615.47	
返售业务净增加额		5,647,579,222.47	不适用
支付原保险合同赔付款项的现金			
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		1,456,060,274.44	2,160,097,695.63
支付保单红利的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		3,149,056,403.21	3,090,557,139.16
支付的各项税费		1,386,282,926.54	1,150,716,278.61
支付其他与经营活动有关的现金	五、（七十一）	6,501,011,767.59	1,690,266,777.80
经营活动现金流出小计		32,687,490,254.63	36,867,480,967.35
经营活动产生的现金流量净额		-1,485,042,510.09	-13,924,838,114.90
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		10,262,987.28	
取得投资收益收到的现金		82,539,862.07	50,940,073.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			701,358.59
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			-1,085,941.17
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		92,802,849.35	50,555,490.54
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		399,199,612.40	393,883,483.02
投资支付的现金		38,060,000.00	195,020,000.00
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			
投资活动现金流出小计		437,259,612.40	588,903,483.02
投资活动产生的现金流量净额		-344,456,763.05	-538,347,992.48
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		7,600,080,162.89	5,836,827,412.07
发行债券收到的现金		17,699,353,838.21	11,999,669,811.34
发行短期融资工具收到的现金净额		15,400,770,000.00	15,202,620,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		40,700,204,001.10	33,039,117,223.41
偿还债务支付的现金		29,778,566,319.43	21,348,328,199.93
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,382,940,403.95	1,878,690,563.85
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			73,799,723.25
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		32,161,506,723.38	23,227,018,763.78
筹资活动产生的现金流量净额		8,538,697,277.72	9,812,098,459.63
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		38,786,719.85	7,055,248.68
五、现金及现金等价物净增加额		6,747,984,724.43	-4,644,032,399.07
加：期初现金及现金等价物余额		44,342,946,188.05	48,986,978,587.12
六、期末现金及现金等价物余额		51,090,930,912.48	44,342,946,188.05

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司

母公司现金流量表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	附注	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		752,108,780.43	不适用
收取利息、手续费及佣金的现金			
销售商品、提供劳务收到的现金			466,666.67
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		16,041,189.83	10,488,067.76
经营活动现金流入小计		768,149,970.26	10,954,734.43
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		24,428,828.90	16,760,799.50
支付的各项税费		173,927.40	279,948.03
支付其他与经营活动有关的现金		9,490,500.36	9,077,269.50
经营活动现金流出小计		34,093,256.66	26,118,017.03
经营活动产生的现金流量净额		734,056,713.60	-15,163,282.60
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金			300,000,000.00
取得投资收益收到的现金		349,989,150.00	1,839,449,750.66
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		349,989,150.00	2,139,449,750.66
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		532,062.23	453,135.50
投资支付的现金		1,200,000,000.00	1,548,000,000.00
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			
投资活动现金流出小计		1,200,532,062.23	1,548,453,135.50
投资活动产生的现金流量净额		-850,542,912.23	590,996,615.16
三、筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		500,000,000.00	450,000,000.00
发行债券收到的现金			
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		500,000,000.00	450,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,000,000.00	196,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		605,617,930.87	507,366,738.21
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		607,617,930.87	703,366,738.21
筹资活动产生的现金流量净额		-107,617,930.87	-253,366,738.21
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-224,104,129.50	322,466,594.35
加：期初现金及现金等价物余额		437,918,640.81	115,452,046.46
六、期末现金及现金等价物余额		213,814,511.31	437,918,640.81

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司

合并股东权益变动表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额												
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计	
		优先股	永续债	其他									
一、上年年末余额	4,227,129,727.00				20,693,107,429.30		-1,193,815,831.87		370,315,889.50	2,828,220,258.63	9,483,051,789.09	36,408,009,261.65	3,392,076,560.27	39,800,085,821.92
加：会计政策变更							1,044,159,965.94		156,747.50	-203,169,956.14	-919,696,311.14	-78,549,553.84	37,498,127.60	-41,051,426.24
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	4,227,129,727.00				20,693,107,429.30		-149,655,865.93		370,472,637.00	2,625,050,302.49	8,563,355,477.95	36,329,459,707.81	3,429,574,687.87	39,759,034,395.68
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							123,497,751.18		48,346,480.55	523,443,630.93	2,053,316,360.50	2,748,604,223.16	533,426,916.85	3,282,031,140.01
（一）综合收益总额							123,497,751.18				2,967,503,979.87	3,091,001,731.05	533,426,916.85	3,624,428,647.90
（二）股东投入和减少资本														
1．股东投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入股东权益的金额														
4．其他														
（三）利润分配									48,346,480.55	523,443,630.93	-914,187,619.37	-342,397,507.89		-342,397,507.89
1．提取盈余公积									48,346,480.55		-48,346,480.55			
2．提取一般风险准备										523,443,630.93	-523,443,630.93			
3．对股东的分配											-342,397,507.89	-342,397,507.89		-342,397,507.89
4．其他														
（四）股东权益内部结转														
1．资本公积转增股本														
2．盈余公积转增股本														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（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	4,227,129,727.00				20,693,107,429.30		-26,158,114.75		418,819,117.55	3,148,493,933.42	10,616,671,838.45	39,078,063,930.97	3,963,001,604.72	43,041,065,535.69

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司

合并股东权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额													
	归属于母公司股东权益												少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
		优先股	永续债	其他										
一、上年年末余额	4,227,129,727.00				20,693,107,429.30		133,863,849.86		352,995,437.14	2,471,204,807.72	8,440,010,362.50	36,318,311,613.52	3,070,103,893.42	39,388,415,506.94
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年年初余额	4,227,129,727.00				20,693,107,429.30		133,863,849.86		352,995,437.14	2,471,204,807.72	8,440,010,362.50	36,318,311,613.52	3,070,103,893.42	39,388,415,506.94
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-1,327,679,681.73		17,320,452.36	357,015,450.91	1,043,041,426.59	89,697,648.13	321,972,666.85	411,670,314.98
（一）综合收益总额							-1,327,679,681.73				1,679,459,372.93	351,779,691.20	323,067,071.89	674,846,763.09
（二）股东投入和减少资本													-1,094,405.04	-1,094,405.04
1．股东投入的普通股														
2．其他权益工具持有者投入资本														
3．股份支付计入股东权益的金额														
4．其他													-1,094,405.04	-1,094,405.04
（三）利润分配									17,320,452.36	357,015,450.91	-636,417,946.34	-262,082,043.07		-262,082,043.07
1．提取盈余公积									17,320,452.36		-17,320,452.36			
2．提取一般风险准备										357,015,450.91	-357,015,450.91			
3．对股东的分配											-262,082,043.07	-262,082,043.07		-262,082,043.07
4．其他														
（四）股东权益内部结转														
1．资本公积转增股本														
2．盈余公积转增股本														
3．盈余公积弥补亏损														
4．设定受益计划变动额结转留存收益														
5．其他综合收益结转留存收益														
6．其他														
（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	4,227,129,727.00				20,693,107,429.30		-1,193,815,831.87		370,315,889.50	2,828,220,258.63	9,483,051,789.09	36,408,009,261.65	3,392,076,560.27	39,800,085,821.92

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司

母公司股东权益变动表

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	本期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,227,129,727.00				27,131,646,055.51				370,315,889.50	1,820,421,526.89	33,549,513,198.90
加：会计政策变更									156,747.50	1,410,727.51	1,567,475.01
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,227,129,727.00				27,131,646,055.51				370,472,637.00	1,821,832,254.40	33,551,080,673.91
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									48,346,480.55	92,720,817.03	141,067,297.58
（一）综合收益总额										483,464,805.47	483,464,805.47
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									48,346,480.55	-390,743,988.44	-342,397,507.89
1．提取盈余公积									48,346,480.55	-48,346,480.55	
2．对股东的分配										-342,397,507.89	-342,397,507.89
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（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	4,227,129,727.00				27,131,646,055.51				418,819,117.55	1,914,553,071.43	33,692,147,971.49

后附财务报表附注为财务报表的组成部分。

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司

母公司股东权益变动表（续）

2019 年度

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

项目	上期金额										
	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	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,227,129,727.00				27,131,646,055.51				352,995,437.14	1,926,619,498.72	33,638,390,718.37
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	4,227,129,727.00				27,131,646,055.51				352,995,437.14	1,926,619,498.72	33,638,390,718.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）									17,320,452.36	-106,197,971.83	-88,877,519.47
（一）综合收益总额										173,204,523.60	173,204,523.60
（二）股东投入和减少资本											
1．股东投入的普通股											
2．其他权益工具持有者投入资本											
3．股份支付计入股东权益的金额											
4．其他											
（三）利润分配									17,320,452.36	-279,402,495.43	-262,082,043.07
1．提取盈余公积									17,320,452.36	-17,320,452.36	
2．对股东的分配										-262,082,043.07	-262,082,043.07
3．其他											
（四）股东权益内部结转											
1．资本公积转增股本											
2．盈余公积转增股本											
3．盈余公积弥补亏损											
4．设定受益计划变动额结转留存收益											
5．其他综合收益结转留存收益											
6．其他											
（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	4,227,129,727.00				27,131,646,055.51				370,315,889.50	1,820,421,526.89	33,549,513,198.90

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

企业法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

国投资本股份有限公司
二〇一九年度财务报表附注

（除特殊注明外，金额单位均为人民币元）

一、 公司基本情况

(一) 公司概况

国投资本股份有限公司（原名“国投安信股份有限公司”，曾用名“中纺投资发展股份有限公司”，以下简称“本公司”或“公司”）是一家在中华人民共和国上海市注册的股份有限公司，于 1996 年经中国纺织总会以纺生（1996）第 60 号文批准同意，由国家体改委以国家体改委体改生（1997）22 号文批准设立，成立于 1997 年 5 月 13 日，现本公司的法定代表人为叶柏寿。本公司 2006 年临时股东大会决议通过，为配合股权分置改革以资本公积转增注册资本 55,967,340.00 元，变更后注册资本为 429,082,940.00 元，已经安永大华会计师事务所有限责任公司以安永大华业字（2006）第 650 号验资报告验证，并于 2007 年 1 月 18 日完成工商登记变更。

根据本公司六届二次临时董事会决议、2014 年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准中纺投资发展股份有限公司向国家开发投资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[2015]199 号）文核准，同意本公司向安信证券股份有限公司（以下简称“安信证券”）股东国家开发投资集团有限公司等 14 家交易对方发行 2,937,614,279 股购置资产，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）以天职业字[2015]3666 号验资报告验证。2015 年 2 月 16 日本公司向国家开发投资集团有限公司等 14 家交易对方非公开发行股份的相关证券登记手续办理完毕；2015 年 3 月 18 日本公司向不超过 10 名符合条件的特定投资者非公开发行股份 327,454,494 股，已经天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）以天职业字[2015]6876 号验资报告验证。2015 年 3 月 23 日，本次重组配套募集资金非公开发行股份相关手续办理完毕，变更后的注册资本为 3,694,151,713.00 元。2017 年 10 月 20 日，本公司非公开发行 A 股份 532,978,014 股，已经立信会计师事务所（特殊普通合伙）以信会师报字[2017]第 ZG12243 号验资报告验证。2017 年 12 月 18 日，本次非公开发行股份相关手续办理完毕，变更后的注册资本为 4,227,129,727.00 元。

本公司所发行人民币普通股 A 股，已在上海证券交易所上市。统一社会信用代码为 91310000132284105Y，住所为中国（上海）自由贸易试验区北张家浜路 128 号 204-3、204-4、204-5 室。

本公司注册资本为人民币 4,227,129,727.00 元，股本总数 4,227,129,727 股。公司股票面值为每股 1 元。

公司的经营范围：投资管理，企业管理，资产管理，商务信息咨询服务，实业投资，创业投资，从事货物及技术的进出口业务，计算机软硬件开发,物业管理。[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]。

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 25 日批准报出。

(二) 合并财务报表范围

截至 2019 年 12 月 31 日止，本公司合并财务报表范围内子公司如下：

子公司名称
安信证券股份有限公司
上海毅胜投资有限公司
国投资本控股有限公司

本期合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“六、合并范围的变更”和“七、在其他主体中的权益”。

二、 财务报表的编制基础

(一) 编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”），以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》的披露规定编制财务报表。

(二) 持续经营

经本公司管理层评估，本公司自报告期末起 12 个月内持续经营能力不存在重大怀疑。

三、 重要会计政策及会计估计

本公司金融资产及金融负债的确认和计量、融出资金和融出证券、客户交易结算资金、转融通业务、资产管理业务、期货业务、信托业务、买入返售和卖出回购金融资产款的确认和计量、风险准备的确认和计量以及收入的确认和计量是按照本公司相关业务特点制定的。以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

(一) 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合财政部颁布的企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年12月31日的合并及母公司财务状况以及2019年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

(二) 会计期间

自公历1月1日至12月31日止为一个会计年度。

(三) 营业周期

公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

(四) 记账本位币

本公司采用人民币为记账本位币。

(五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

同一控制下企业合并：合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日被合并方资产、负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉）在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。在合并中取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

非同一控制下企业合并：购买方在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

为企业合并发生的直接相关费用于发生时计入当期损益；为企业合并而发行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。

(六) 合并财务报表的编制方法

1、 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，合并范围包括本公司及全部子公司（包括本公司所控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及本公司所控制的结构化主体等）。

2、 合并程序

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

子公司所有者权益、当期净损益和当期综合收益中属于少数股东的份额分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目下和综合收益总额项目下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或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；将子公司或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。

因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资方实施控制的，视同参与合并的各方在最终控制方开始控制时即以目前的状态存在进行调整。在取得被合并方控制权之前持有的股权投资，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他净资产变动，分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则不调整合并资产负债表期初数；将该子公司或业务自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其

他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

①一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对被投资方控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益或除净损益、其他综合收益及利润分配之外的其他所有者权益变动，在丧失控制权时转为当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降从而丧失控制权的，按照上述原则进行会计处理。

②分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，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，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

ⅰ．这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；

ⅱ．这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；

ⅲ．一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；

ⅳ．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。

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，本公司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。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易不属于一揽子交易的，在丧失控制权之前，按不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的相关政策进行会计处理；在丧失控制权时，按处置子公司一般处理方法进行会计处理。

（3）购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公

司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

（4）不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的长期股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(七) 合营安排分类及会计处理方法

合营安排分为共同经营和合营企业。

当本公司是合营安排的合营方，享有该安排相关资产且承担该安排相关负债时，为共同经营。

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

（1）确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；

（2）确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；

（3）确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

（4）按本公司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，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十三）长期股权投资”。

(八) 现金及现金等价物的确定标准

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

(九) 外币业务和外币报表折算

1、 外币业务

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率将外币金额折合成人民币记账。

资产负债表日外币货币性项目余额按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。

2、 外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除"未分配利润"项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。

处置境外经营时，将与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益。

(十) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1、 金融工具的分类

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

根据本公司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，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，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）；除此之外的其他金融资产，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。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否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（权益工具）。

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以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量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：

1）该项指定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，并在企业内部

以此为基础向关键管理人员报告。

3）该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：浮动型收益凭证。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

金融资产和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资产或金融负债，包括交易性金融资产或金融负债和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资产或金融负债；持有至到期投资；应收款项；可供出售金融资产；其他金融负债等。

2、 金融工具的确认依据和计量方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

（1）以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收款项、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收款项，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

（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）

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）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

（3）以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

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。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

（5）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债包括交易性金融负债、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

（6）以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

（1）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产（金融负债）

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

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

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

（2）持有至到期投资

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

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

处置时，将所取得价款与该投资账面价值之间的差额计入投资收益。

（3）应收款项

公司对外销售商品或提供劳务形成的应收债权，以及公司持有的其他企业的不包括在活跃市场上有报价的债务工具的债权，包括应收账款、其他应收款等，以向购货方应收的合同或协议价款作为初始确认金额；具有融资性质的，按其现值进行初始确认。

收回或处置时，将取得的价款与该应收款项账面价值之间的差额计入当期损益。

（4）可供出售金融资产

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

持有期间将取得的利息或现金股利确认为投资收益。期末以公允价值计量且将公允价值变动计入其他综合收益。但是，在活跃市场中没有报价且其公允价值不能可靠计量的权益工具投资，以及与该权益工具挂钩并须通过交付该权益工具结算的衍生金融资产，按照成本计量。

处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额，计入投资损益；同时，将原直接计入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，计入当期损益。

（5）其他金融负债

按其公允价值和相关交易费用之和作为初始确认金额。采用摊余成本进行后续计量。

3、 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。 在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4、 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

5、 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工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

6、 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

自 2019 年 1 月 1 日起适用的会计政策

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，以单项或组合的方式对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的预期信用损失进行估计。

（1）金融工具减值阶段的划分

公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整：

①第一阶段：

在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

②第二阶段：

自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

③第三阶段：

初始确认后已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生时已发生信用减值的金融工具，仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于符合准则规定条件且适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项、租赁应收款，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

（2）对信用风险显著增加的评估

公司在每个资产负债表日，评估信用风险自初始确认后是否显著增加。公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期间内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率，来判定金融工具信用风险是否显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时，考虑以下事项，包括但不限于：

①可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；

②宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；

③金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超

过 30 日，信用风险仍未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低，即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化，也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量业务的能力，那么该金融工具具有较低的信用风险。如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级，则该金融工具具有较低的信用风险。如果一项金融工具逾期超过（含）90 日，则推定该金融工具已发生违约，除非有合理且有依据的信息，表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

（3）金融工具减值计量

公司采取预期信用损失模型法计量金融工具减值。

对于债务工具，公司通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失。

对于融资融券业务、股票质押式回购交易等融资类业务形成的金融资产，公司根据违约风险敞口，采用损失率方法计量预期信用损失。违约风险敞口为融资类业务产生的债权本金与应计利息之和；在计量预期信用损失时，公司结合不同业务的特性，基于历史数据及专家判断等方式，并考虑融资人的信用状况，以及担保券的流动性、限售情况、波动性等因素，确定不同阶段的损失率。

风险阶段划分具体处理如下：

① 融资融券业务、约定式购回证券交易业务、行权融资业务

业务类型	担保品维度：维持担保比例/履约保障比例	阶段划分
融资融券、行权融资	130%≤维持担保比例	第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加
	100%≤维持担保比例＜130%	第二阶段：初始确认后信用风险显著增加
	维持担保比例＜100%（已签署补充还款协议，且有证据表明补充还款协议可有效执行的）	
	维持担保比例＜100%（签署补充还款协议，且有证据表明补充还款协议可有效执行的除外）	第三阶段：已发生信用减值
约定购回、限制性股票融资	130%≤履约保障比例	第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加
	100%≤履约保障比例＜130%	第二阶段：初始确认后信用风险显著增加
	履约保障比例为＜100%（已签署补充还款协议，且有证据表明补充还款协议可有效执行的）	
	履约保障比例为＜100%（签署补充还款协议，且有证据表明补充还款协议可有效执行的除外）	第三阶段：已发生信用减值

② 股票质押式回购交易业务

业务类型	客户维度：是否已违约	担保品维度：履约保障比例	阶段划分
股票质押业务	未违约	130%≤履约保障比例	第一阶段：初始确认后信用风险未显著增加
		100%≤履约保障比例＜130%	第二阶段：初始确认后信用风险显著增加
	已违约	100%≤履约保障比例	
		履约保障比例＜100%	第三阶段：已发生信用减值

注：1. 维持担保比例=（现金+信用证券账户内证券市值总和）/（融资买入金额+融券卖出证券数量×当前市价＋应计利息及费用总和）

2. 履约保障比例=Σ（标的证券数量×标的证券的当前价格+标的证券待质押期间红股数量×标的证券的当前价格+标的证券质押期间税后红利、利息）/Σ待购回金额。

本公司融资业务不同阶段的资产损失率具体如下：

第一阶段：根据不同的维持担保比例/履约保障比例，资产损失率区间为0.1%~1%；

第二阶段:根据不同的维持担保比例/履约保障比例，借款人及担保人的信用能力，以及其提供的增信措施，资产损失率区间 3%~20%；；

第三阶段：资产损失率根据按单笔业务的余额和应收利息，扣除担保品可回收价值，并考虑借款人及担保人的信用能力后，计算预期损失率。

对于应收款项，含应收账款和其他应收款，具体处理如下：

①对于融资融券、约定购回交易业务、股票质押式回购交易业务根据合同约定经强制平仓处置操作完成后形成的应收款项，由于信用风险较高，按照预期回收情况计算预期信用损失；

②因证券清算形成的应收款项、公司担任管理人或者托管人的应收管理费和托管费、业绩报酬、席位佣金等形成的应收款项等由于信用风险不重大不计提减值准备；

③已发生信用风险或金额重大的应收款项单独进行减值测试，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提减值准备。

（4）金融工具减值的账务处理：

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

公司在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，公司在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

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

对于应收账款，无论是否包含重大融资成分，本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下：

（1）期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试，根据其预计未来现金流 量现值低于其账面价值的差额，确认减值损失，计提坏账准备。

（2）当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时，本公司依

据信用风险特征划分应收款项组合，在组合基础上计算预期信用损失。

2019 年 1 月 1 日前适用的会计政策

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

（1）可供出售金融资产的减值准备：

期末如果可供出售金融资产的公允价值发生严重下降，或在综合考虑各种相关因素后，预期这种下降趋势属于非暂时性的，就认定其已发生减值，将原直接计入所有者权益的公允价值下降形成的累计损失一并转出，确认减值损失。

如果公司持有的单项可供出售金融资产截止年度财务报告期末市价已跌破成本价的 50%，则按照成本减去市价金额计提减值准备；如果公司持有的单项可供出售金融资产截止年度财务报告期末市价持续跌破成本价达一年(不含)，则按照成本减去市值金额计提减值准备。对于本公司于中国证券金融股份有限公司设立的专户投资，鉴于该投资的投资目的、投资管理决策模式和处置的特殊性，如果截至年度财务报告期末其市价已跌破成本价的 50%，则按照成本减去市值金额计提减值准备；如果截至年度财务报告期末其市价持续跌破成本价达到三年（不含），则按照成本减去市值金额计提减值准备。

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

可供出售权益工具投资发生的减值损失，不通过损益转回。

（2）持有至到期投资的减值准备：

持有至到期投资减值损失的计量比照应收款项减值损失计量方法处理。

（3）应收款项坏账准备：

①单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项：

单项金额重大的判断依据或金额标准：一般以“金额 50 万元以上（含）的款项”为标准。

单项金额重大并单独计提坏账准备的计提方法：单独进行减值测试，根据其未来现金流量现值低于其账面价值的差额计提坏账准备。

②按信用风险特征组合计提坏账准备应收款项：

按信用风险特征组合计提坏账准备的计提方法	
账龄分析法组合	账龄分析法
低风险信用组合	不计提

注：低风险信用组合包括押金、备用金、清算待交收款项等。

组合中，采用账龄分析法计提坏账准备的：

账龄	应收账款计提比例(%)	其他应收款计提比例(%)
1年以内（含1年，下同）	0.50	0.50
1—2年	10.00	10.00
2—3年	30.00	30.00
3—4年	50.00	50.00
4—5年	80.00	80.00
5年以上	100.00	100.00

单项金额不重大但单独计提坏账准备的应收款项：

单独计提坏账准备的理由：单项金额不重大，单独进行减值测试。

坏账准备的计提方法：对于单项金额不重大经单独进行减值测试存在减值迹象的，应当估计其可收回金额，然后将所估计的资产可收回金额与其账面价值相比较，以确定资产是否发生了减值。

7、 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。

8、 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。

9、 金融工具的抵销

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报表中列示。

(十一) 存货

1、 存货的分类

本公司存货包括在日常活动中持有以备出售的产成品或商品、处在生产过程中的在产品、在生产过程或提供劳务过程中耗用的材料和物料等。

2、 发出存货的计价方法

存货发出时采用月末一次加权平均法计价。

3、 不同类别存货可变现净值的确定依据

产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；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，若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。期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

4、 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5、 低值易耗品和包装物的摊销方法

（1）低值易耗品采用一次转销法；

（2）包装物可以重复多次使用并回收的包装物简管于领用时按五五摊销法摊销，其他包装物按照一次转销法进行摊销

(十二) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

（1）根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

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

(十三) 长期股权投资

1、 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

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

2、 初始投资成本的确定

（1）企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份

新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。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，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。

（2）其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

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。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均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和应支付的相关税费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。

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

3、 后续计量及损益确认方法

（1）成本法核算的长期股权投资

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

（2）权益法核算的长期股权投资

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

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

有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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

公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注"三、(五)同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法"和"三、(六)合并财务报表的编制方法"中披露的相关政策进行会计处理。

在公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

（3）长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

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

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够

对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

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

(十四) 投资性房地产

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

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产—出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

(十五) 固定资产

1、 固定资产确认条件

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

（1）与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；

（2）该固定资产的成本能够可靠地计量。

2、 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3-5	2.38-3.23
机器设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
自有固定资产改良支出	年限平均法	5	0	20

3、 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

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

（1）租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；

（2）公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

（3）租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

（4）租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。

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

(十六) 在建工程

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出，作为固定资产的入账价值。所建造的固定资产在工程已达到预定可使用状态，但尚未办理竣工决算的，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

(十七) 借款费用

1、 借款费用资本化的确认原则

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

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达

到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

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

2、 借款费用资本化期间

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

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。

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

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

3、 暂停资本化期间

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

4、 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

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

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

(十八) 无形资产

1、 无形资产的计价方法

（1）公司取得无形资产时按成本进行初始计量；

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

（2）后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

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

①沪深交易所的交易席位费按 10 年摊销；

②其他无形资产按法律或合同约定的受益期限摊销，无约定受益期限的（例如：外购软件）按 5 年摊销。

2、 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

每年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

3、 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

4、 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

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

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

(十九) 长期资产减值

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

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

(二十) 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

(二十一) 附回购条件的资产转让

1、 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

2、 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

(二十二) 职工薪酬

1、 短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工为本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。

本公司为职工缴纳的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，在职工为本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。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2、 离职后福利的会计处理方法

（1）设定提存计划

本公司按当地政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，按以当地规定的缴纳基数和比例计算应缴纳金额，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

（2）设定受益计划

本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。

设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余

确认为一项设定受益计划净负债或净资产。设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

所有设定受益计划义务，包括预期在职工提供服务的年度报告期间结束后的十二个月内支付的义务，根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率予以折现。

设定受益计划产生的服务成本和设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益或相关资产成本；重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动计入其他综合收益，并且在后续会计期间不转回至损益，在原设定受益计划终止时在权益范围内将原计入其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

3、 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

详见本附注“五、(三十五) 应付职工薪酬”。

(二十三) 预计负债

1、 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

（1）该义务是本公司承担的现时义务；

（2）履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；

（3）该义务的金额能够可靠地计量。

2、 各类预计负债的计量方法

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

最佳估计数分别以下情况处理：

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

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

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

详见本附注“五、(四十三) 预计负债”。

(二十四) 股份支付

本公司的股份支付是为了获取职工或其他方提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

1、 以权益结算的股份支付及权益工具

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。本公司以限制性股票进行股份支付的，职工出资认购股票，股票在达到解锁条件并解锁前不得上市流通或转让；如果最终股权激励计划规定的解锁条件未能达到，则本公司按照事先约定的价格回购股票。本公司取得职工认购限制性股票支付的款项时，按照取得的认股款确认股本和资本公积（股本溢价），同时就回购义务全额确认一项负债并确认库存股。在等待期内每个资产负债表日，本公司根据最新取得的[可行权职工人数变动] 、[是否达到规定业绩条件]等后续信息对可行权权益工具数量作出最佳估计，以此为基础，按照授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。但授予后立即可行权的，在授予日按照公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

对于最终未能行权的股份支付，不确认成本或费用，除非行权条件是市场条件或非可行权条件，此时无论是否满足市场条件或非可行权条件，只要满足所有可行权条件中的非市场条件，即视为可行权。

如果修改了以权益结算的股份支付的条款，至少按照未修改条款的情况确认取得的服务。此外，任何增加所授予权益工具公允价值的修改，或在修改日对职工有利的变更，均确认取得服务的增加。

如果取消了以权益结算的股份支付，则于取消日作为加速行权处理，立即确认尚未确认的金额。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满

足的，作为取消以权益结算的股份支付处理。但是，如果授予新的权益工具，并在新权益工具授予日认定所授予的新权益工具是用于替代被取消的权益工具的，则以与处理原权益工具条款和条件修改相同的方式，对所授予的替代权益工具进行处理。

2、 以现金结算的股份支付及权益工具

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。初始采用模型按照授予日的公允价值计量，并考虑授予权益工具的条款和条件。授予后立即可行权的，在授予日以承担负债的公允价值计入成本或费用，相应增加负债；完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内以对可行权情况的最佳估计为基础，按照承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，增加相应负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

(二十五) 收入

1、销售商品

销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认：（1）将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；（2）不再保留通常与所有权相联系的继续管理权，也不再对已售出的商品实施有效控制；（3）收入的金额能够可靠地计量；（4）相关的经济利益很可能流入；（5）相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

合同或协议价款的收取采用递延方式，实质上具有融资性质的，按照应收的合同或协议价款的公允价值确定销售商品收入金额。

本公司国内商品销售收入以货物已发出并取得收款凭据时确认销售收入，采用信用证结算的出口商品以商品出运海关时确认销售收入。

2、 提供劳务

提供劳务交易的结果在资产负债表日能够可靠估计的（同时满足收入的金额能够可靠地计量、相关经济利益很可能流入、交易的完工进度能够可靠地确定、交易中已发生和将发生的成本能够可靠地计量），采用完工百分比法确认提供劳务的收入，并按已完工作的测量确定提供劳务交易的完工进度。提供劳务交易的结果在资产负债表日不能够可靠估计的，若已经发生的劳务成本预计能够得到补偿，按已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；若已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿，将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

3、 让渡资产使用权

让渡资产使用权在同时满足相关的经济利益很可能流入、收入金额能够可靠计量时，确认让渡资产使用权的收入。利息收入按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使用费收入按有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

4、手续费及佣金收入

手续费收入于已提供有关服务后及收取的金额可以合理地估算时确认。其中：

(1) 代买卖证券手续费收入在代买卖证券交易日确认为收入；

(2) 证券承销业务收入在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入；

(3) 资产管理业务在提供相应服务且根据产品相关合同的条款有权收取相关款项时确认确认收入。

5、 利息收入

按照他人使用本公司货币资金的时间和实际利率计算确定。

(二十六) 政府补助

1、 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2、 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。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当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）；

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本

公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

(二十七) 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

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

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

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

(二十八) 终止经营

终止经营是满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本公司处置或被本公司划归为持有待售类别：

（1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

（2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

（3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

(二十九) 租赁

1、 经营租赁会计处理

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

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

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

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

2、 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。公司发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

（2）融资租出资产：公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始计量中，并减少租赁期内确认的收益金额。

(三十) 重要会计政策和会计估计的变更

1、 重要会计政策变更

（1）执行《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》和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》

财政部分别于 2019 年 4 月 30 日和 2019 年 9 月 19 日 发布了《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）和《关于修订印发合并财务报表格式（2019 版）的通知》（财会（2019）16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订。

本公司执行上述规定的主要影响如下：

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	合并
（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”拆分为“应收票据”和“应收账款”列示；“应付票据及应付账款”拆分为“应付票据”和“应付账款”列示；比较数据相应调整。	“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”上年年末余额 0.00 元，“应收账款”上年年末余额 455,231,201.79 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”上年年末余额 0.00 元，“应付账款”上年年末余额 83,383,310.39 元。

会计政策变更的内容和原因	受影响的报表项目名称和金额
	合并
（2）利润表中“资产减值损失”调整列报位置，比较数据相应调整。	资产减值损失上年度发生额 383,763,818.74 元，调整后金额 -383,763,818.74 元

（2）执行《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（2017 年修订）

财政部于 2017 年度修订了《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》和《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》。修订后的准则规定，对于首次执行日尚未终止确认的金融工具，之前的确认和计量与修订后的准则要求不一致的，应当追溯调整。涉及前期比较财务报表数据与修订后的准则要求不一致的，无需调整。本公司将因追溯调整产生的累积影响数调整当年年初留存收益和其他综合收益。以按照财会〔2019〕6 号和财会〔2019〕16 号的规定调整后的上年年末余额为基础，执行上述新金融工具准则的主要影响如下：

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)
财政部于 2017 年陆续修订颁布了《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》（前述四项准则简称“新金融工具准则”），并要求境内上市公司于 2019 年 1 月 1 日起施行。	经公司七届二十五次董事会会议审议通过，公司自 2019 年 1 月 1 日起执行新金融工具准则。	本次执行新金融工具准则，公司调整 2019 年期初留存收益和其他综合收益，即公司 2019 年初留存收益调减 1,122,709,519.78 元， 其他综合收益调增 1,044,159,965.94 元。 根据衔接规定，公司无需重述前期比较财务数据。

（3）执行《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》（2019 修订）

财政部于2019年5月9日发布了《企业会计准则第7号——非货币性资产交换》（2019修订）（财会〔2019〕8号），修订后的准则自2019年6月10日起施行，对2019年1月1日至本准则施行日之间发生的非货币性资产交换，应根据本准则进行调整。对2019年1月1日之前发生的非货币性资产交换，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

（4）执行《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019 修订）

财政部于 2019 年 5 月 16 日发布了《企业会计准则第 12 号——债务重组》（2019修订）（财会〔2019〕9 号），修订后的准则自 2019 年 6 月 17 日起施行，对 2019年 1 月 1 日至本准则施行日之间发生的债务重组，应根据本准则进行调整。对 2019年 1 月 1 日之前发生的债务重组，不需要按照本准则的规定进行追溯调整。本公司执行上述准则在本报告期内无重大影响。

2、 重要会计估计变更

本公司本年度无需要披露的会计估计变更。

3、 首次执行新金融工具准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	31,459,770,053.42	31,638,662,915.15	178,892,861.73
结算备付金	12,138,815,304.12	12,142,229,036.16	3,413,732.04
拆出资金			
交易性金融资产	不适用	41,842,965,892.36	41,842,965,892.36
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	37,875,972,436.62	不适用	-37,875,972,436.62
衍生金融资产	52,007,621.16	52,007,621.16	
应收票据			
应收账款	455,231,201.79	456,253,477.78	1,022,275.99
应收款项融资	不适用		
预付款项	193,098,380.26	193,098,380.26	
融出资金	20,807,730,339.91	21,046,006,549.06	238,276,209.15

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
存出保证金	1,790,123,888.45	1,790,945,629.63	821,741.18
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	2,091,447,551.17	616,870,250.75	-1,474,577,300.42
其中：应收利息	1,493,972,907.18		-1,493,972,907.18
应收股利	4,767,042.28	4,767,042.28	
买入返售金融资产	12,121,318,684.06	12,108,771,983.81	-12,546,700.25
存货	124,820,576.87	124,820,576.87	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产		239,313,558.82	239,313,558.82
其他流动资产	126,517,636.99	441,791,136.99	315,273,500.00
流动资产合计	119,236,853,674.82	122,693,737,008.80	3,456,883,333.98
非流动资产：			
发放贷款和垫款			
债权投资	不适用	271,676,343.21	271,676,343.21
可供出售金融资产	26,834,054,486.92	不适用	-26,834,054,486.92
其他债权投资	不适用	19,233,886,534.25	19,233,886,534.25
持有至到期投资	181,742,695.34	不适用	-181,742,695.34
长期应收款			
长期股权投资	2,061,285,088.86	2,061,285,088.86	
其他权益工具投资	不适用	3,027,968,054.47	3,027,968,054.47
其他非流动金融资产	不适用	1,002,525,572.33	1,002,525,572.33
投资性房地产	59,759,411.22	59,759,411.22	
固定资产	302,257,372.14	302,257,372.14	
在建工程	359,663,283.82	359,663,283.82	
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	753,649,801.94	753,649,801.94	
开发支出			
商誉	4,627,956,033.73	4,627,956,033.73	
长期待摊费用	80,797,158.15	80,797,158.15	
递延所得税资产	936,484,250.91	918,823,907.54	-17,660,343.37
其他非流动资产	25,000,000.00	24,800,798.61	-199,201.39
非流动资产合计	36,222,649,583.03	32,725,049,360.27	-3,497,600,222.76

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
资产总计	155,459,503,257.85	155,418,786,369.07	-40,716,888.78
流动负债：			
短期借款	1,049,687,600.00	1,053,181,253.97	3,493,653.97
向中央银行借款			
拆入资金	4,700,000,000.00	4,748,445,583.63	48,445,583.63
交易性金融负债	不适用	873,603,731.74	873,603,731.74
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	873,603,731.74	不适用	-873,603,731.74
衍生金融负债	16,467,612.10	16,467,612.10	
应付票据			
应付账款	83,383,310.39	83,383,310.39	
预收款项	94,731,431.95	94,731,431.95	
卖出回购金融资产款	21,892,175,495.10	21,921,265,466.71	29,089,971.61
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	31,918,012,416.40	31,926,387,590.38	8,375,173.98
代理承销证券款			
应付职工薪酬	1,685,837,061.26	1,685,837,061.26	
应交税费	480,702,976.20	480,674,554.03	-28,422.17
其他应付款	13,703,488,083.52	12,837,938,237.48	-865,549,846.04
其中：应付利息	866,602,380.22		-866,602,380.22
应付股利			
应付短期融资款	7,908,970,000.00	8,087,154,214.44	178,184,214.44
应付手续费及佣金			
应付分保账款			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	4,561,294,923.48	4,576,385,334.44	15,090,410.96
其他流动负债	46,107,836.03	45,948,303.99	-159,532.04
流动负债合计	89,014,462,478.17	88,431,403,686.51	-583,058,791.66
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	6,323,172,420.00	6,331,354,901.35	8,182,481.35
应付债券	20,299,661,985.18	20,874,350,341.28	574,688,356.10
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			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预计负债	5,334,209.09	5,334,209.09	
递延收益	12,282,671.81	12,282,671.81	
递延所得税负债	2,395,465.00	2,917,956.67	522,491.67
其他非流动负债	2,108,206.68	2,108,206.68	
非流动负债合计	26,644,954,957.76	27,228,348,286.88	583,393,329.12
负债合计	115,659,417,435.93	115,659,751,973.39	334,537.46
所有者权益：			
股本	4,227,129,727.00	4,227,129,727.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	20,693,107,429.30	20,693,107,429.30	
减：库存股			
其他综合收益	-1,193,815,831.87	-149,655,865.93	1,044,159,965.94
专项储备			
盈余公积	370,315,889.50	370,472,637.00	156,747.50
一般风险准备	2,828,220,258.63	2,625,050,302.49	-203,169,956.14
未分配利润	9,483,051,789.09	8,563,355,477.95	-919,696,311.14
归属于母公司所有者权益合计	36,408,009,261.65	36,329,459,707.81	-78,549,553.84
少数股东权益	3,392,076,560.27	3,429,574,687.87	37,498,127.60
所有者权益合计	39,800,085,821.92	39,759,034,395.68	-41,051,426.24
负债和所有者权益总计	155,459,503,257.85	155,418,786,369.07	-40,716,888.78

母公司资产负债表

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产：			
货币资金	437,918,640.81	437,925,959.84	7,319.03
交易性金融资产	不适用	1,250,089,966.68	1,250,089,966.68
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		不适用	
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款			
应收款项融资	不适用		

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
预付款项	15,754.67	15,754.67	
其他应收款	167,405.05	160,086.02	-7,319.03
其中：应收利息	7,319.03		-7,319.03
应收股利			
存货			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	5,147,005.70	5,147,005.70	
流动资产合计	443,248,806.23	1,693,338,772.91	1,250,089,966.68
非流动资产：			
债权投资	不适用		
可供出售金融资产	1,248,000,000.00	不适用	-1,248,000,000.00
其他债权投资	不适用		
持有至到期投资		不适用	
长期应收款			
长期股权投资	37,414,375,355.59	37,414,375,355.59	
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			
固定资产	532,037.66	532,037.66	
在建工程			
生产性生物资产			
油气资产			
使用权资产			
无形资产	241,095.30	241,095.30	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	38,663,148,488.55	37,415,148,488.55	-1,248,000,000.00
资产总计	39,106,397,294.78	39,108,487,261.46	2,089,966.68
流动负债：			
短期借款			
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	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款	104,701.55	104,701.55	
预收款项			
应付职工薪酬	1,547,328.62	1,547,328.62	
应交税费	1,728,143.51	1,728,143.51	
其他应付款	42,145,502.20	34,572,604.18	-7,572,898.02
其中：应付利息	7,572,898.02		-7,572,898.02
应付股利			
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债			
流动负债合计	45,525,675.88	37,952,777.86	-7,572,898.02
非流动负债：			
长期借款	5,511,358,420.00	5,518,931,318.02	7,572,898.02
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		522,491.67	522,491.67
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,511,358,420.00	5,519,453,809.69	8,095,389.69
负债合计	5,556,884,095.88	5,557,406,587.55	522,491.67
所有者权益：			
股本	4,227,129,727.00	4,227,129,727.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	27,131,646,055.51	27,131,646,055.51	
减：库存股			
其他综合收益			
专项储备			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
盈余公积	370,315,889.50	370,472,637.00	156,747.50
未分配利润	1,820,421,526.89	1,821,832,254.40	1,410,727.51
所有者权益合计	33,549,513,198.90	33,551,080,673.91	1,567,475.01
负债和所有者权益总计	39,106,397,294.78	39,108,487,261.46	2,089,966.68

四、 税项

(一) 主要税种和税率

税种	计税依据	税率
城市维护建设税	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	7%
教育费附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的营业税、增值税及消费税计缴	2%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、16.50%
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、10%、11%、13%、16%、17%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	1.2%、12%

存在不同企业所得税税率纳税主体的披露情况说明：

本公司在香港地区经营子公司 2019 年度的所得税率为 16.5%，香港地区营业收入无需计缴流转税。

五、 合并财务报表项目注释

(一) 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	797,467.49	925,570.32
银行存款	41,640,080,909.60	31,294,945,635.61
其他货币资金	387,006,507.57	163,898,847.49
加：应计利息	100,868,653.07	178,892,861.73
合计	42,128,753,537.73	31,638,662,915.15
其中：存放在境外的款项总额	1,886,684,911.59	2,136,900,979.86

于 2019 年 12 月 31 日，货币资金较 2019 年 1 月 1 日增加 10,490,090,622.58 元，增长比例为 33.16%，主要是子公司安信证券银行存款增加所致。

其中因抵押、质押或冻结等对使用有限制，以及放在境外且资金汇回受到限制的货

币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
利率互换保证金	119,820,000.00	107,658,314.63
履约保证金		10,454,607.00
银行存款	804,917,529.52	558,648,987.89
放在境外且资金汇回受到限制的款项		
合计	924,737,529.52	676,761,909.52

(二) 结算备付金

（1） 结算备付金分类列示

项　目	期末余额	期初余额
客户备付金	10,553,753,940.64	7,780,197,173.73
自有备付金	1,608,408,376.61	3,311,191,816.51
信用备付金	689,195,757.94	1,047,426,313.88
加：应计利息	3,413,557.71	3,413,732.04
合计	12,854,771,632.90	12,142,229,036.16

（2） 结算备付金分类列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币	折算率	折合人民币	原币	折算率	折合人民币
客户备付金:			10,553,753,940.64			7,780,197,173.73
人民币	10,220,251,318.66	1.00000	10,220,251,318.66	7,570,133,699.31	1.00000	7,570,133,699.31
港币	273,874,115.69	0.89578	245,330,955.35	127,567,601.23	0.87620	111,774,732.20
美元	12,638,924.72	6.97620	88,171,666.63	14,321,124.58	6.86320	98,288,742.22
自有备付金:			1,608,408,376.61			3,311,191,816.51
人民币	1,608,408,376.61	1.00000	1,608,408,376.61	3,311,191,816.51	1.00000	3,311,191,816.51
信用备付金:			689,195,757.94			1,047,426,313.88
人民币	689,195,757.94	1.00000	689,195,757.94	1,047,426,313.88	1.00000	1,047,426,313.88
合计			12,851,358,075.19			12,138,815,304.12
加：应计利息			3,413,557.71			3,413,732.04
合计			12,854,771,632.90			12,142,229,036.16

(三) 应收账款

1、 应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	426,490,237.02
1 至 2 年	42,989,835.44
2 至 3 年	77,468,891.42
3 至 4 年	9,176,172.86
4 至 5 年	5,256,231.44
5 年以上	3,271,913.70
合计	564,653,281.88

2、 应收账款按简化模型计提坏账的披露

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	22,137,728.17	3.92	8,972,868.30	40.53	13,164,859.87	1,950,000.00	0.41	550,000.00	28.21	1,400,000.00
按组合计提坏账准备	542,515,553.71	96.08	33,757,815.30	6.22	508,757,738.41	474,667,918.94	99.59	19,814,441.16	4.17	454,853,477.78
其中：										
其中：组合 1 按账龄分析	344,335,753.72	60.98	33,757,815.30	9.80	310,577,938.42	222,278,775.93	46.64	19,814,441.16	8.91	202,464,334.77
组合 2 低风险信用组合	198,179,799.99	35.10			198,179,799.99	252,389,143.01	52.95			252,389,143.01
合计	564,653,281.88	100.00	42,730,683.60	7.57	521,922,598.28	476,617,918.94	100.00	20,364,441.16	4.27	456,253,477.78

3、 坏账准备的情况

类别	年初余额	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	20,364,441.16	23,766,783.14	1,400,540.70		42,730,683.60
合计	20,364,441.16	23,766,783.14	1,400,540.70		42,730,683.60

4、 按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	期末余额		
	应收账款	占应收账款合计数的比例(%)	坏账准备
国家开发投资集团有限公司	132,223,250.31	23.42	
MAREX FINANCIAL LTD	66,177,673.79	11.72	
国泰君安证券股份有限公司	56,000,000.00	9.92	16,800,000.00
ADMIS HK LTD	51,527,437.82	9.13	
PHILLIP SECURITIES HK LTD	13,528,112.30	2.40	
合计	319,456,474.22	56.59	16,800,000.00

(四) 交易性金融资产

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	42,532,622,049.13	41,842,965,892.36
其中：债务工具投资	29,531,686,560.13	24,050,120,436.89
权益工具投资	13,000,935,489.00	17,792,845,455.47
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
合计	42,532,622,049.13	41,842,965,892.36

(五) 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
权益衍生工具	33,620,136.76	42,425,761.16
其他衍生工具	801,433.61	9,581,860.00
合计	34,421,570.37	52,007,621.16

(六) 预付款项

1、 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例(%)	账面余额	比例(%)
1 年以内	66,043,058.95	51.20	159,725,004.90	82.72
1 至 2 年	37,082,534.25	28.75	15,869,765.36	8.22
2 至 3 年	9,107,610.16	7.05	3,835,843.87	1.98
3 年以上	16,764,734.38	13.00	13,667,766.13	7.08
合计	128,997,937.74	100.00	193,098,380.26	100.00

2、 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

预付对象	期末余额	占预付款期末余额
AVICT GLOBAL ASSET MANAGEMENT LTD	11,184,002.14	8.67%
深圳市金证科技股份有限公司	10,771,274.04	8.35%
恒生电子股份有限公司	8,868,663.09	6.88%
深圳市福田区住房和建设局	4,656,144.00	3.61%
上海期货信息技术有限公司	3,291,374.47	2.55%
合计	38,771,457.74	30.06%

(七) 融出资金

1、 按业务及客户类型分类

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	28,078,444,136.82	20,261,220,070.49
其中：个人客户	25,670,460,347.42	19,517,969,374.26
机构客户	2,407,983,789.40	743,250,696.23
孖展融资	584,322,764.71	626,638,002.94
其中：个人客户	198,155,623.54	236,652,929.32
机构客户	386,167,141.17	389,985,073.62
小计	28,662,766,901.53	20,887,858,073.43
加：应计利息	307,069,512.99	237,964,592.64
减：融出资金减值准备	148,816,359.61	79,816,117.01
合计	28,821,020,054.91	21,046,006,549.06

于 2019 年 12 月 31 日，融出资金较 2019 年 1 月 1 日增加 7,775,013,505.85 元，增长比例为 36.94%，主要是受市场行情影响，子公司安信证券 2019 年融出资金规模扩大所致。

2、 按账龄分类

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例	金额	比例
1 至 3 个月	11,472,282,893.42	40.02%	6,817,713,174.47	32.64%
3 至 6 个月	3,834,414,419.29	13.38%	2,952,041,746.67	14.13%
6 个月以上	13,356,069,588.82	46.60%	11,118,103,152.29	53.23%
合计	28,662,766,901.53	100.00%	20,887,858,073.43	100.00%

于 2019 年 12 月 31 日，被用来质押的融出资金为 2,548,635,643.10 元。

上述融出资金中无向持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东融出的资金。

3、 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值如下:

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
股票	84,344,094,882.56	51,816,666,745.44
债券	75,749,484.70	46,184,214.69
基金	755,440,200.38	819,375,025.47
保证金	3,828,558,134.19	3,396,039,202.28
合计	89,003,842,701.83	56,078,265,187.88

(八) 存出保证金

1、 存出保证金分类

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	130,323,861.68	104,503,262.68
信用保证金	30,821,015.44	27,342,661.47
期货保证金	347,501,757.85	102,033,592.15
转融通担保资金	51,114,571.12	1,556,244,372.15
加：应计利息	124,692.16	821,741.18
合计	559,885,898.25	1,790,945,629.63

2、 按币种列示

项目	期末余额			期初余额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
交易保证金			130,323,861.68			104,503,262.68
其中：人民币	121,484,662.58	1.00000	121,484,662.58	95,934,126.56	1.00000	95,934,126.56
港币	7,764,881.00	0.89578	6,955,625.10	7,664,999.00	0.87620	6,716,072.12
美元	270,000.00	6.97620	1,883,574.00	270,000.00	6.86320	1,853,064.00
信用保证金			30,821,015.44			27,342,661.47
其中：人民币	30,821,015.44	1.00000	30,821,015.44	27,342,661.47	1.00000	27,342,661.47
期货保证金			347,501,757.85			102,033,592.15
其中：人民币	346,158,087.85	1.00000	346,158,087.85	102,033,592.15	1.00000	102,033,592.15
港币	1,500,000.00	0.89578	1,343,670.00			
转融通担保资金			51,114,571.12			1,556,244,372.15
其中：人民币	51,114,571.12	1.00000	51,114,571.12	1,556,244,372.15	1.00000	1,556,244,372.15
加：应计利息			124,692.16			821,741.18
合计			559,885,898.25			1,790,945,629.63

(九) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	2,254,445.81	4,767,042.28
其他应收款项	1,289,074,966.54	612,103,208.47
合计	1,291,329,412.35	616,870,250.75

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
应收基金股利	2,254,445.81	4,767,042.28
合计	2,254,445.81	4,767,042.28

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,296,004,886.24
1 至 2 年	264,975,000.40
2 至 3 年	7,352,302.61
3 至 4 年	22,074,419.67
4 至 5 年	2,937,692.34
5 年以上	94,782,273.96
小计	1,688,126,575.22

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
出口退税款		20,123.46
应收职员款	12,000.00	
押金	52,855,794.58	52,453,627.79
履约保证金	250,998,854.70	788,404.64
其他保证金	5,771,337.42	3,851,422.31
原三家证券公司客户保证金缺口	74,197,075.60	74,374,183.84
代垫原三家证券公司款项	3,596,834.51	3,596,834.51
代垫清算款	515,798,078.70	
清算待交收款	339,356,053.10	338,722,184.71
应收融资融券客户款	71,764,807.36	71,188,655.23
应收股票质押式回购交易款	199,242,492.35	199,242,492.35
信托业保障基金	6,090,417.12	2,971,343.65
其他	168,442,829.78	87,551,489.69
合计	1,688,126,575.22	834,760,762.18

其他应收款项中以前年度转入的应收股票质押式回购客户款199,242,492.35元，已计提减值准备 110,889,944.05 元。本年无新增。公司正在积极推进相关处置工作。

（3）坏账准备计提情况

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)	
年初余额	29,003.72	2,568,561.39	220,059,988.60	222,657,553.71
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-29,003.72	29,003.72		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,319,746.02	2,256,651.13	175,750,825.43	179,327,222.58
本期转回		-2,933,167.61		-2,933,167.61
本期转销				
本期核销				
其他变动				
期末余额	1,319,746.02	1,921,048.63	395,810,814.03	399,051,608.68

（4）本期计提、转回或收回的坏账准备情况

类别	年初余额	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	222,657,553.71	179,327,222.58	-2,933,167.61		399,051,608.68
合计	222,657,553.71	179,327,222.58	-2,933,167.61		399,051,608.68

（5）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
中信证券股份有限公司	履约保证金	250,000,000.00	1 年以内	14.81%	1,250,000.00
北京淳信资本管理有限公司-力信优债 20 号私募基金	代垫清算款	223,565,307.51	1 年以内	13.24%	44,713,061.50
金龙控股集团有限公司	股票质押回购款	199,242,492.35	1-2 年	11.80%	110,889,944.05
上海理石投资管理有限公司-理石宏观对冲一号私募投资基金	代垫清算款	132,605,806.82	1 年以内	7.86%	26,521,161.37

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项期末余额合计数的比例	坏账准备期末余额
北京京旅盛宏投资管理有限公司	代垫清算款	130,065,660.90	1 年以内	7.70%	26,013,132.18
合计		935,479,267.58		55.42%	209,387,299.10

(十) 买入返售金融资产

标的物类别	期末余额	期初余额
按交易品种分类：		
买入返售债券	2,262,099,532.72	2,566,345,226.49
其中：国债	2,262,099,532.72	2,266,345,226.49
金融债		300,000,000.00
企业债		
股票	15,248,472,293.18	9,583,724,631.46
其中：约定购回式证券交易	113,095,751.07	159,055,544.24
股票质押式回购交易	15,135,376,542.11	9,424,669,087.22
合计	17,510,571,825.90	12,150,069,857.95
加：应计利息	62,185,254.40	57,055,499.14
减：减值准备	197,911,181.10	98,353,373.28
账面价值	17,374,845,899.20	12,108,771,983.81
按交易场所分类：		
银行间市场	1,868,550,442.85	1,206,800,920.20
证券交易所	15,642,021,383.05	10,943,268,937.75
加：应计利息	62,185,254.40	57,055,499.14
减：减值准备	197,911,181.10	98,353,373.28
账面价值	17,374,845,899.20	12,108,771,983.81

于 2019 年 12 月 31 日，买入返售金融资产较 2019 年 1 月 1 日增加 5,266,073,915.39 元，增长比例为 43.49%，主要是本年股票质押式回购交易规模增加所致。

1、 约定购回式证券交易按剩余期限分析

剩余期限	期末余额	年初余额
一个月以内	16,919,000.00	1,164,498.00
一个月至三个月内	1,495,774.00	951,760.00
三个月至一年内	94,680,977.07	156,939,286.24

剩余期限	期末余额	年初余额
一年以上		
合计	113,095,751.07	159,055,544.24

2、 股票质押式回购交易按剩余期限分析

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月以内	1,797,443,725.41	827,727,283.42
一个月至三个月内	2,995,173,242.72	1,272,249,919.27
三个月至一年内	7,953,037,664.98	6,005,569,191.64
一年以上	2,389,721,909.00	1,319,122,692.89
合计	15,135,376,542.11	9,424,669,087.22

3、 抵押物公允价值

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	2,262,104,442.85	2,581,674,926.49
股票	43,672,177,082.58	20,269,957,582.13
合计	45,934,281,525.43	22,851,632,508.62

4、 股票质押式回购交易减值准备明细情况表

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
账面余额	13,881,692,173.20	751,932,629.45	560,834,143.06	15,194,458,945.71
减值准备	17,407,144.10	28,953,005.70	151,450,929.94	197,811,079.74
抵押物公允价值	41,281,110,162.74	1,677,355,155.79	466,789,920.00	43,425,255,238.53

于 2019 年 12 月 31 日，股票质押式回购交易账面余额合计 15,194,458,945.71 元，其中本金 15,135,376,542.11 元，应计利息 59,082,403.60 元。

(十一) 存货

1、 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	存货跌价准备	账面价值	账面余额	存货跌价准备	账面价值
原材料						
在产品						
库存商品	60,056,529.13	7,480,113.48	52,576,415.65	124,820,576.87		124,820,576.87
合计	60,056,529.13	7,480,113.48	52,576,415.65	124,820,576.87		124,820,576.87

2、 存货跌价准备及合同履约成本减值准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额		期末余额
		计提	其他	转回或转销	其他	
原材料						
在产品						
库存商品		7,480,113.48				7,480,113.48
合计		7,480,113.48				7,480,113.48

(十二) 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	29,100,000.00	
一年内到期的其他债权投资	1,296,880,226.00	239,313,558.82
合计	1,325,980,226.00	239,313,558.82

(十三) 其他流动资产

项目	期末余额	期初余额
增值税留抵税额	28,773,318.56	27,157,636.99
购入一年内到期的其他债权投资	717,833,980.00	405,633,500.00
银行理财	40,000.00	
投资款		9,000,000.00
合计	746,647,298.56	441,791,136.99

(十四) 债权投资

1、 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
国债				181,742,695.34		181,742,695.34
其他				90,933,647.87	1,000,000.00	89,933,647.87
合计				272,676,343.21	1,000,000.00	271,676,343.21

(十五) 其他债权投资

1、 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
国债	587,316,540.00	1,080,886.50	-6,327,896.50	102,000,500.00	100,000,000.00	919,613.50		
地方债	509,142,570.00	44,412,306.68	5,333,253.32	1,738,541,410.00	1,680,000,000.00	14,129,103.32	1,370,666.05	
金融债	1,012,626,747.62	1,930,906.19	-36,522,141.80	231,941,870.00	230,000,000.00	10,963.81	93,415.76	
企业债	6,073,394,236.68	136,199,682.77	-112,916,737.69	3,362,823,494.34	3,276,400,399.57	-49,776,588.00	26,436,938.20	
公司债	6,849,939,599.95	45,483,072.60	84,760,821.00	3,576,733,392.49	3,498,652,452.87	32,597,867.02	9,724,123.09	
同业存单								
信托及信托受益权								
其他	4,201,466,840.00	1,120,705,917.32	-4,814,816.23	6,356,801,850.00	5,165,000,000.00	71,095,932.68	6,448,426.05	
合计	19,233,886,534.25	1,349,812,772.06	-70,487,517.90	15,368,842,516.83	13,950,052,852.44	68,976,892.33	44,073,569.15	

2、 其他债权投资减值准备

减值准备	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)	
年初余额	23,442,857.41	1,235,280.62		24,678,138.03
年初余额在本期				
--转入第二阶段	-142,194.47	142,194.47		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	4,812,225.86	20,881,207.91		25,693,433.77
本期转回	-4,113,624.82	-1,235,621.94		-5,349,246.76
本期转销	-948,755.89			-948,755.89
本期核销				
其他变动				
期末余额	23,050,508.09	21,023,061.06		44,073,569.15

(十六) 长期股权投资

被投资单位	上年年末余额	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		
1．合营企业											
国投万和资产管理有限公司	16,405,619.89	22,500,000.00		14,985,012.30						53,890,632.19	
广州开发区乾涵股权投资基金合伙企业（有限合伙）		5,010,000.00								5,010,000.00	
国乾石家庄股权投资基金中心（有限合伙）		5,750,000.00		151,986.21						5,901,986.21	
小计	16,405,619.89	33,260,000.00		15,136,998.51						64,802,618.40	
2．联营企业											
安信基金管理有限责任公司	253,545,215.25			12,783,022.69	2,714,601.79					269,042,839.73	
中安润信（北京）创业投资有限公司	8,741,590.74			-471,940.38						8,269,650.36	
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	29,277,215.35		5,431,367.07	5,311,296.50	2,413,379.51				-3,645,923.74	27,924,600.55	
长沙中建未来科技城投资有限公司	79,679,688.00			809,992.42			1,703,200.00			78,786,480.42	
天津中安和泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	28,082,662.29		3,289,654.79	-9,543.60						24,783,463.90	
广东安信德摩牙科产业股权投资合伙企业（有限合伙）	35,391,114.57		1,541,965.42	1,124,474.28						34,973,623.43	
共青城安信乾能贰期投资合伙企业（有限合伙）		13,800,000.00		17,574.55						13,817,574.55	
锦泰财产保险股份有限公司	173,222,937.68			4,076,733.40	16,007,487.68					193,307,158.76	
国投财务有限公司	1,404,552,495.59			102,064,446.70	174,770.99		72,836,574.62			1,433,955,138.66	

被投资单位	上年年末余额	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	
国投创丰投资管理有限公司	32,386,549.50			736,725.43						33,123,274.93	
小计	2,044,879,468.97	13,800,000.00	10,262,987.28	126,442,781.99	21,310,239.97		74,539,774.62		-3,645,923.74	2,117,983,805.29	
合计	2,061,285,088.86	47,060,000.00	10,262,987.28	141,579,780.50	21,310,239.97		74,539,774.62		-3,645,923.74	2,182,786,423.69	

根据国投万和资产管理有限公司章程，本公司下属子公司国投泰康信托有限公司对其具有共同控制，因此采用权益法核算。

根据广州开发区乾涵股权投资基金合伙企业（有限合伙）和国乾石家庄股权投资基金中心（有限合伙）的合伙协议，本公司对其具有共同控制，因此采用权益法核算。

本公司之子公司国投资本控股有限公司（“资本控股”）对锦泰财产保险股份有限公司投资比例为20%，对国投创丰投资管理有限公司投资比例为46%，采用权益法核算

本公司之子公司资本控股与其子公司国投泰康信托（“泰康信托”）合计持有国投财务有限公司（“财务公司”）19.50%股权，且对财务公司具有重大影响，采用权益法核算。

本公司之子公司安信证券对安信基金管理有限责任公司的投资比例为33.95%，采用权益法核算。

本公司下属子公司安信乾宏对深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）投资比例为49.02%，采用权益法核算。

本公司下属子公司安信乾宏对中安润信（北京）创业投资有限公司投资比例为40%，采用权益法核算。

本公司下属子公司安信乾宏对长沙中建未来科技城投资有限公司投资比例为39%，采用权益法核算。

本公司下属子公司安信乾宏对广东安信德摩牙科产业股权投资合伙企业（有限合伙）投资比例为26.55%，采用权益法核算。

本公司下属子公司安信乾宏对天津中安和泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）投资比例为11.67%，根据天津中安和泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）章程，本公司对天津中安和泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）具有重大影响，因此按权益法核算。

(十七) 其他权益工具投资

1、 其他权益工具投资情况

项目	期末余额	期初余额
证金公司-收益互换产品	3,178,948,575.51	3,027,968,054.47
合计	3,178,948,575.51	3,027,968,054.47

(十八) 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资	2,106,948,227.58	1,002,525,572.33
合计	2,106,948,227.58	1,002,525,572.33

(十九) 投资性房地产

1、 采用成本计量模式的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	其他	合计
1．账面原值			
（1）期初余额	92,232,041.09		92,232,041.09
（2）本期增加金额			
—外购			
—存货\固定资产\在建工程转入			
—企业合并增加			
（3）本期减少金额			
—处置			
--其他转出			
（4）期末余额	92,232,041.09		92,232,041.09
2．累计折旧和累计摊销			
（1）期初余额	32,472,629.87		32,472,629.87
（2）本期增加金额	2,948,985.87		2,948,985.87
—计提或摊销	2,948,985.87		2,948,985.87
（3）本期减少金额			
—处置			
--其他转出			
（4）期末余额	35,421,615.74		35,421,615.74
3．减值准备			

项目	房屋、建筑物	其他	合计
（1）期初余额			
（2）本期增加金额			
—计提			
（3）本期减少金额			
—处置			
—其他转出			
（4）期末余额			
4．账面价值			
（1）期末账面价值	56,810,425.35		56,810,425.35
（2）期初账面价值	59,759,411.22		59,759,411.22

(二十) 固定资产

1、 固定资产及固定资产清理

项目	期末余额	期初余额
固定资产	305,959,014.60	302,257,372.14
固定资产清理		
合计	305,959,014.60	302,257,372.14

2、 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
1．账面原值						
（1）期初余额	115,740,839.60	613,935,958.32	76,530,453.72	87,738,464.00	41,144,899.08	935,090,614.72
（2）本期增加金额		86,745,103.35	13,975,037.01	3,561,963.12	8,596,021.31	112,878,124.79
—购置		86,745,103.35	13,975,037.01	2,097,085.78	8,596,021.31	111,413,247.45
—在建工程转入				1,464,877.34		1,464,877.34
—企业合并增加						
（3）本期减少金额	1,132,722.73	32,869,076.71	14,856,207.01	7,388,596.26	32,000.00	56,278,602.71
—处置或报废	1,132,722.73	32,869,076.71	14,856,207.01	7,388,596.26	32,000.00	56,278,602.71
（4）期末余额	114,608,116.87	667,811,984.96	75,649,283.72	83,911,830.86	49,708,920.39	991,690,136.80
2．累计折旧						
（1）期初余额	41,373,085.80	423,904,461.35	65,034,416.65	63,449,561.24	38,949,966.41	632,711,491.45
（2）本期增加金额	5,139,245.94	77,533,876.67	5,201,049.60	7,113,428.69	2,562,366.49	97,549,967.39
—计提	5,139,245.94	77,533,876.67	5,201,049.60	7,113,428.69	2,562,366.49	97,549,967.39
（3）本期减少金额	1,132,722.73	22,301,921.71	14,291,763.03	6,877,800.91	31,040.00	44,635,248.38
—处置或报废	1,132,722.73	22,301,921.71	14,291,763.03	6,877,800.91	31,040.00	44,635,248.38
（4）期末余额	45,379,609.01	479,136,416.31	55,943,703.22	63,685,189.02	41,481,292.90	685,626,210.46
3．减值准备						
（1）期初余额		78,388.16		43,362.97		121,751.13
（2）本期增加金额		8,571.78		4,677.71		13,249.49
—计提		8,571.78		4,677.71		13,249.49
（3）本期减少金额		10,550.09		19,538.79		30,088.88

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输设备	办公设备	固定资产装修	合计
—处置或报废		10,550.09		19,538.79		30,088.88
（4）期末余额		76,409.85		28,501.89		104,911.74
4．账面价值						
（1）期末账面价值	69,228,507.86	188,599,158.80	19,705,580.50	20,198,139.95	8,227,627.49	305,959,014.60
（2）期初账面价值	74,367,753.80	189,953,108.81	11,496,037.07	24,245,539.79	2,194,932.67	302,257,372.14

3、 未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
红树福苑小区	3,176,785.09	因政策原因无法办理产权证书
颂德花园 2 号楼	1,954,849.41	因政策原因无法办理产权证书
松坪村三期西区	760,101.52	因政策原因无法办理产权证书
潮州证券营业部临时建筑	122,981.68	因政策原因无法办理产权证书
合计	6,014,717.70	

(二十一) 在建工程

1、 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
经营租入固定资产改良	2,898,419.47		2,898,419.47	7,866,214.00		7,866,214.00
安信金融大厦	505,589,840.24		505,589,840.24	337,759,070.86		337,759,070.86
恒生软件系统	3,448,722.39		3,448,722.39	2,871,063.92		2,871,063.92
其他软件、系统开发	1,839,814.49		1,839,814.49	876,698.04		876,698.04
盈丰资产管理系统				532,478.63		532,478.63
信息化建设工程				9,364,557.12		9,364,557.12
赢时胜 TA 清算系统				106,837.61		106,837.61
上海办公室装修项目				286,363.64		286,363.64
国投资本数据仓库项目	208,726.42		208,726.42			
信托业务系统改进升级	1,839,814.49		1,839,814.49			
财富系统整体升级	3,361,450.03		3,361,450.03			
其他	2,676,422.95		2,676,422.95			
合计	521,863,210.48		521,863,210.48	359,663,283.82		359,663,283.82

2、 重要的在建工程项目本期变动情况

项目名称	预算数	期初余额	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	期末余额	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
安信金融大厦	1,187,514,265.25	337,759,070.86	167,830,769.38			505,589,840.24	42.58%	42.58%				自筹
合计	1,187,514,265.25	337,759,070.86	167,830,769.38			505,589,840.24						

(二十二) 无形资产

1、 无形资产情况

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	交易席位费	其他	合计
1．账面原值							
（1）期初余额	640,335,071.40		2,234,909.90	459,021,001.91	32,838,679.37	3,900,139.75	1,138,329,802.33
（2）本期增加金额			254,867.26	107,507,216.35	750,000.00		108,512,083.61
—购置			254,867.26	107,507,216.35	750,000.00		108,512,083.61
—内部研发							
—企业合并增加							
（3）本期减少金额				766,000.00	1,000,000.00		1,766,000.00
—处置				766,000.00	1,000,000.00		1,766,000.00
（4）期末余额	640,335,071.40		2,489,777.16	565,762,218.26	32,588,679.37	3,900,139.75	1,245,075,885.94
2．累计摊销							
（1）期初余额	105,599,723.69		546,921.00	246,251,877.99	30,546,037.96	1,735,439.75	384,680,000.39
（2）本期增加金额	12,845,189.70		383,020.62	75,331,885.39	78,867.94		88,638,963.65
—计提	12,845,189.70		383,020.62	75,331,885.39	78,867.94		88,638,963.65
（3）本期减少金额				766,000.00	250,000.00		1,016,000.00
—处置				766,000.00	250,000.00		1,016,000.00
（4）期末余额	118,444,913.39		929,941.62	320,817,763.38	30,374,905.90	1,735,439.75	472,302,964.04
3．减值准备							
（1）期初余额							
（2）本期增加金额							
—计提							

项目	土地使用权	专利权	非专利技术	电脑软件	交易席位费	其他	合计
（3）本期减少金额							
—处置							
（4）期末余额							
4．账面价值							
（1）期末账面价值	521,890,158.01		1,559,835.54	244,944,454.88	2,213,773.47	2,164,700.00	772,772,921.90
（2）期初账面价值	534,735,347.71		1,687,988.90	212,769,123.92	2,292,641.41	2,164,700.00	753,649,801.94

(二十三) 商誉

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	其他	处置	其他	
收购原广东证券经纪类相关业务	9,668,534.27					9,668,534.27
收购原中关村证券经纪类相关业务	3,272,500.00					3,272,500.00
收购原中科证券经纪类相关业务	8,131,666.67					8,131,666.67
收购国投安信期货有限公司	99,253,489.55					99,253,489.55
收购安信国际金融控股有限公司	24,860,447.48					24,860,447.48
国投瑞银基金管理有限公司	68,578,612.63					68,578,612.63
国投泰康信托有限公司	182,424,040.00					182,424,040.00
收购安信证券股份有限公司	4,231,766,743.13					4,231,766,743.13
合计	4,627,956,033.73					4,627,956,033.73

于2019年12月31日，企业合并取得的商誉已分配至相关资产组进行商誉减值测试。各资产组的可回收价值基于管理层的经营计划和调整后的折现率计算。在预测期之后的现金流按照稳定的增长率和终值推算。本公司在2019年度采用的折现率范围为15.00%至16.00%，预测期增长率范围为0.00%至50.00%，永续期的增长率为0%。计算各公司于2019年12月31日的预计未来现金流量现值采用了关键假设。以下详述了管理层为进行商誉的减值测试，在确定现金流量预测时作出的关键假设：

增长率—确定基础是在历史经营成果的平均增长率及对市场发展的预期基础上制定。

折现率—所采用的折现率是反映金融行业特定风险的税前折现率。

分配至上述资产组的关键假设的金额与本公司历史经验及外部信息一致。

管理层根据上述假设分析各资产组的可收回金额，认为商誉本年无需计提减值准备。

(二十四) 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加金额	本期摊销金额	其他减少金额	期末余额
经营租入固定资产改良支出	72,797,690.82	21,701,701.02	30,206,523.68	96,256.68	64,196,611.48
其他	7,999,467.33	973,077.44	4,429,532.84		4,543,011.93
合计	80,797,158.15	22,674,778.46	34,636,056.52	96,256.68	68,739,623.41

(二十五) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、 未经抵销的递延所得税资产

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
资产减值准备	752,286,073.78	188,071,518.45	383,629,698.04	95,907,424.51
应付职工薪酬	1,542,365,486.78	385,591,371.70	1,267,813,989.11	316,953,497.28
交易性金融资产公允价值变动	148,193,482.26	37,048,370.57	1,814,304,100.68	453,576,025.16
其他债权投资公允价值变动			1,440,367.51	360,091.88
其他权益工具投资公允价值变动			72,031,945.53	18,007,986.38
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动				
可供出售金融资产公允价值变动				
债权投资减值准备				
衍生金融工具	75,918,522.50	18,979,630.63	27,239,645.35	6,809,911.34
期货风险准备金	1,490,729.40	372,682.35	1,490,729.40	372,682.35
应付期货投资者保障基金				
交易性金融负债公允价值变动	10,028,145.08	2,507,036.27	1,817,026.38	454,256.60
因合并结构化主体产生的归属于管理人的损益			180,661,147.86	45,165,286.96
内部交易未实现利润				
可抵扣亏损	45,866,068.20	11,466,517.05	30,061,556.60	7,515,389.15
其他	220,477,083.91	55,119,270.98	189,861,863.45	47,465,465.86
合计	2,796,625,591.91	699,156,398.00	3,970,352,069.91	992,588,017.47

2、 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值				
交易性金融资产公允价值变动	627,037,222.98	156,759,305.74	20,404,767.49	5,101,191.86
其他债权投资公允价值变动	196,875,825.77	49,218,956.44	286,323,498.94	71,580,874.74
其他权益工具投资公允价值变动	78,948,575.51	19,737,143.88		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产公允价值变动				

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
可供出售金融资产公允价值变动				
衍生金融工具	801,433.60	200,358.40		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债公允价值变动				
交易性金融负债公允价值变动				
因合并结构化主体产生的归属于管理人的损益	208,128,380.52	52,032,095.13		
合计	1,111,791,438.38	277,947,859.59	306,728,266.43	76,682,066.60

3、 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	期末		期初	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	-210,616,938.15	488,539,459.85	-73,764,109.93	918,823,907.54
递延所得税负债	-210,616,938.15	67,330,921.44	-73,764,109.93	2,917,956.67

4、 未确认递延所得税资产明细

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异		
可抵扣亏损	128,926,853.71	367,603,461.85
合计	128,926,853.71	367,603,461.85

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

年份	期末余额	期初余额	备注
2020			
2021			
2022			
2023			
2024			
无限期	128,926,853.71	367,603,461.85	
合计	128,926,853.71	367,603,461.85	

(二十六) 其他非流动资产

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
委托贷款	55,111,756.96	551,117.57	54,560,639.39	25,050,798.61	250,000.00	24,800,798.61
合计	55,111,756.96	551,117.57	54,560,639.39	25,050,798.61	250,000.00	24,800,798.61

(二十七) 短期借款

1、 短期借款分类

项目	期末余额	期初余额
质押借款		
信用借款	984,137,707.69	1,049,687,600.00
加：应计利息	4,753,179.82	3,493,653.97
合计	988,890,887.51	1,053,181,253.97

于 2019 年 12 有 31 日，本公司借入信用借款 984,137,707.69 元，系本公司所属子公司安信国际金融控股有限公司借入，利率为香港银行间同业拆借利率上浮 2.85%-4.00%。

(二十八) 拆入资金

项目	期末余额	年初余额
同业拆入	1,000,000,000.00	1,200,000,000.00
转融通融入资金	500,000,000.00	3,500,000,000.00
加：应计利息	3,708,611.11	48,445,583.63
合计	1,503,708,611.11	4,748,445,583.63

转融通融入资金为本公司向中国证券金融股份有限公司拆入的资金。本公司转融通融入资金的剩余期限及利率区间如下表所示：

项目	期末余额	利率
3 个月至 6 个月	500,000,000.00	3.25%

(二十九) 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
交易性金融负债	30,635,670.00	3,985,788,759.48	3,966,041,949.48	50,382,480.00
其中：发行的交易性债券	30,635,670.00	3,985,788,759.48	3,966,041,949.48	50,382,480.00
衍生金融负债				
其他				
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	842,968,061.74	2,944,611,565.37	3,104,223,149.89	683,356,477.22
其中：发行的收益凭证	842,968,061.74	2,944,611,565.37	3,104,223,149.89	683,356,477.22
合计	873,603,731.74	6,930,400,324.85	7,070,265,099.37	733,738,957.22

(三十) 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
权益衍生工具	50,736,279.39	16,467,612.10
其他衍生工具	2,439,525.00	
合计	53,175,804.39	16,467,612.10

(三十一) 应付账款

1、 应付账款列示

项目	期末余额	期初余额
应付手续费及佣金	89,463,793.80	83,383,310.39
合计	89,463,793.80	83,383,310.39

(三十二) 预收款项

1、 预收款项列示

项目	期末余额	期初余额
预收项目款	9,756,640.46	65,864,503.25
预收货款	1,910,073.84	28,866,928.70
合计	11,666,714.30	94,731,431.95

(三十三) 卖出回购金融资产

1、 按标的物类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券	16,847,965,550.27	17,892,175,495.10
其中：国债	6,702,892,252.37	12,495,166,067.22
金融债	608,601,525.66	1,468,930,465.75
企业债	2,434,389,000.00	1,213,540,962.13
其他	7,102,082,772.24	2,714,538,000.00
债权收益权	2,300,000,000.00	4,000,000,000.00
加：应计利息	19,330,113.62	29,089,971.61
合计	19,167,295,663.89	21,921,265,466.71

2、 按交易场所分类

项目	期末余额	期初余额
银行间市场	10,835,428,242.36	6,967,670,144.97
证券交易所	5,679,190,810.00	10,627,999,388.00
其他	2,633,346,497.91	4,296,505,962.13
加：应计利息	19,330,113.62	29,089,971.61
合计	19,167,295,663.89	21,921,265,466.71

(三十四) 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
个人客户	32,287,405,063.43	23,017,126,836.98
其中：普通经纪业务	28,197,456,222.51	19,175,391,121.50
信用业务	4,089,948,840.92	3,841,735,715.48
法人客户	12,644,326,292.87	8,900,885,579.42
其中：普通经纪业务	12,352,744,946.20	8,645,445,032.26
信用业务	291,581,346.67	255,440,547.16
加：应计利息	11,108,989.08	8,375,173.98
合计	44,942,840,345.38	31,926,387,590.38

于 2019 年 12 月 31 日，代理买卖证券款较 2019 年 1 月 1 日增加 13,016,452,755.00 元，增长比例为 40.77%，主要是子公司安信证券本年证券经纪业务增加所致。

(三十五) 应付职工薪酬

1、 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	1,624,243,005.25	3,614,460,387.73	2,926,473,545.27	2,312,229,847.71
离职后福利-设定提存计划	36,001,328.47	249,579,261.89	252,064,246.83	33,516,343.53
辞退福利	25,592,727.54	1,604,635.00	2,307,039.86	24,890,322.68
一年内到期的其他福利				
合计	1,685,837,061.26	3,865,644,284.62	3,180,844,831.96	2,370,636,513.92

2、 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
（1）工资、奖金、津贴和补贴	1,538,494,173.88	3,272,984,135.39	2,612,453,316.64	2,199,024,992.63
（2）职工福利费	455,179.46	42,720,537.98	42,512,174.68	663,542.76
（3）社会保险费	441,444.65	94,278,638.16	94,276,261.23	443,821.58
其中：医疗保险费	333,940.48	85,622,441.09	85,617,368.31	339,013.26
工伤保险费	12,261.89	1,513,605.01	1,511,762.57	14,104.33
生育保险费	30,667.50	6,635,061.25	6,638,001.67	27,727.08
劳动保险	64,574.78	507,530.81	509,128.68	62,976.91
（4）住房公积金	280,321.91	109,634,438.52	109,579,892.33	334,868.10
（5）工会经费和职工教育经费	84,570,775.35	82,199,564.81	55,010,015.68	111,760,324.48
（6）短期带薪缺勤				
（7）短期利润分享计划				
（8）其他	1,110.00	12,643,072.87	12,641,884.71	2,298.16
合计	1,624,243,005.25	3,614,460,387.73	2,926,473,545.27	2,312,229,847.71

3、 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	1,043,423.82	140,857,555.54	140,905,489.78	995,489.58
失业保险费	29,919.56	4,102,355.31	4,107,137.36	25,137.51
企业年金缴费	34,927,985.09	104,619,351.04	107,051,619.69	32,495,716.44
合计	36,001,328.47	249,579,261.89	252,064,246.83	33,516,343.53

(三十六) 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	92,100,206.48	118,981,034.72
企业所得税	216,504,911.21	313,202,884.82
个人所得税	112,224,262.80	34,530,708.16
城市维护建设税	6,540,894.04	6,397,913.58
教育费附加	4,673,928.60	4,508,890.92
其他	17,272,951.63	3,053,121.83
合计	449,317,154.76	480,674,554.03

(三十七) 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息		
应付股利		
其他应付款项	13,454,940,706.26	12,837,938,237.48
合计	13,454,940,706.26	12,837,938,237.48

1、 其他应付款项

（1）按款项性质列示

项目	期末余额	期初余额
预提费用	26,269,918.75	24,595,315.67
接收原中关村证券资产	22,146,425.55	22,145,615.31
资本性支出	6,448,054.94	6,794,013.98
工会拨款	10,857,768.34	12,117,276.39
期货风险准备金	97,673,484.36	89,265,795.27
应付投资者保护基金	28,677,638.39	22,080,099.81
休眠客户证券交易结算资金	77,859,079.42	78,107,442.83
清算待交收款项	1,776,021,231.54	2,603,749,601.27
应付合并结构化主体的其他投资人权益	10,297,680,605.12	8,243,817,092.90
应付履约保证金	631,473,311.24	141,454,731.13
信托保障基金	85,144,938.24	1,182,201,076.92
其他	394,688,250.37	411,610,176.00
合计	13,454,940,706.26	12,837,938,237.48

(三十八) 应付短期融资款

项目	期初余额	本年增加	本年减少	期末余额
应付收益凭证	3,533,240,652.81	12,575,616,175.39	15,854,791,030.02	254,065,798.18
应付短期公司债券	4,553,913,561.63	3,116,370,684.90	4,678,982,328.75	2,991,301,917.78
合计	8,087,154,214.44	15,691,986,860.29	20,533,773,358.77	3,245,367,715.96

(三十九) 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款	485,033,854.70	61,334,000.00
一年内到期的应付债券	14,328,529,857.82	4,515,051,334.44
合计	14,813,563,712.52	4,576,385,334.44

(四十) 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
短期应付债券		
代销机构营销费	43,625,122.82	45,948,303.99
其他		
合计	43,625,122.82	45,948,303.99

(四十一) 长期借款

项目	期末余额	期初余额
信用借款	8,409,358,420.00	6,323,172,420.00
加：应计利息	11,413,158.41	8,182,481.35
合计	8,420,771,578.41	6,331,354,901.35

说明：

子公司安信证券股份有限公司信用借款 2,000,000,000.00 元于 2022 年 3 月到期。

子公司国投资本控股有限公司信用借款 400,000,000.00 元于 2021 年 5 月到期。

本公司信用借款，其中 1,300,000,000.00 元于 2022 年 1 月到期；其中 450,000,000.00 元于 2021 年 8 月到期；其中 1,882,179,210.00 元于 2022 年 1 月到期；其中 1,877,179,210.00 元于 2022 年 2 月到期；其中 40,000,000.00 元于 2022 年 3 月到期；其中 428,000,000.00 元于 2022 年 6 月到期；其中 32,000,000.00 元于 2022 年 12 月到期。

(四十二) 应付债券

1、 应付债券明细

项目	期末余额	期初余额
次级债	21,245,574,170.86	14,999,727,037.84
公司债	2,978,296,872.58	5,299,934,947.34
加：应计利息	463,437,945.20	574,688,356.10
合计	24,687,308,988.64	20,874,350,341.28

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）

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	应计利息	其他减少	期末余额
17 安信 01	5,300,000,000.00	2017/3/2	3 年期	5,300,000,000.00	5,505,872,618.54			55,761.80			5,505,928,380.34	
19 安信 G1	3,000,000,000.00	2019/11/14	3 年期	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00		-21,703,127.42		14,242,191.78		2,992,539,064.36
17 安信 C1	3,000,000,000.00	2017/8/18	3 年期	3,000,000,000.00	3,055,842,151.69			29,622.88			3,055,871,774.57	
18 安信 C1	3,000,000,000.00	2018/2/6	2 年期	3,000,000,000.00	3,156,791,663.82			42,395.17			3,156,834,058.99	
18 安信 C2	2,500,000,000.00	2018/3/23	2 年期	2,500,000,000.00	2,609,857,959.27			37,684.65			2,609,895,643.92	
18 安信 C3	2,500,000,000.00	2018/9/17	3 年期	2,500,000,000.00	2,534,781,142.65			25,134.54				2,534,806,277.19
18 安信 C4	2,000,000,000.00	2018/11/23	3 年期	2,000,000,000.00	2,009,232,202.57			21,992.55				2,009,254,195.12
18 安信 C5	2,000,000,000.00	2018/12/24	3 年期	2,000,000,000.00	2,001,972,602.74			-56,044.24				2,001,916,558.50
19 安信 C1	2,600,000,000.00	2019/1/18	3 年期	2,600,000,000.00		2,600,000,000.00		-65,672.76		104,113,972.63		2,704,048,299.87
19 安信 C2	3,000,000,000.00	2019/2/26	3 年期	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00		-74,516.25		106,668,493.12		3,106,593,976.87
19 安信 C3	3,000,000,000.00	2019/3/19	2 年期	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00		-76,504.61		99,419,178.05		3,099,342,673.44
19 安信 C4	2,600,000,000.00	2019/4/23	3 年期	2,600,000,000.00		2,600,000,000.00		-93,766.60		75,692,054.82		2,675,598,288.22
19 安信 C5	3,500,000,000.00	2019/7/22	2 年期	3,500,000,000.00		3,500,000,000.00		-92,399.73		63,302,054.80		3,563,209,655.07
合计	38,000,000,000.00			38,000,000,000.00	20,874,350,341.28	17,700,000,000.00		-21,949,440.02		463,437,945.20	14,328,529,857.82	24,687,308,988.64

说明：本报告期末，因 17 安信 01、17 安信 C1、18 安信 C1 和 18 安信 C2 将于下一年内到期，将其期末余额重分类至一年内到期的非流动负债，金额共计 14,328,529,857.82 元。

(四十三) 预计负债

项目	期初余额	期末余额	形成原因
对外提供担保			
未决诉讼			
其他	5,334,209.09	7,031,154.42	说明
合计	5,334,209.09	7,031,154.42	

说明：2019 年 12 月 31 日形成的预计负债余额主要为根据公司应承担的义务，预计将代子公司安信证券受让的原三家证券公司承担的支出。

(四十四) 递延收益

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因
政府补助	5,779,674.89		142,069.92	5,637,604.97	
客户积分计划	6,502,996.92	3,007,122.41	494,210.03	9,015,909.30	客户积分计划
合计	12,282,671.81	3,007,122.41	636,279.95	14,653,514.27	

涉及政府补助的项目：

负债项目	期初余额	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	期末余额	与资产相关/与收益相关
新盛大厦购房补贴	4,660,230.59			108,736.56		4,551,494.03	与资产相关
泰安东岳大街营业部房租补贴	300,000.00					300,000.00	与收益相关
安信证券佛山分公司大楼建设专项费用	819,444.30				33,333.36	786,110.94	与资产相关
合计	5,779,674.89			142,069.92		5,637,604.97	

(四十五) 其他非流动负债

项目	期末余额	期初余额
待提取款项	2,108,206.68	2,108,206.68
合　计	2,108,206.68	2,108,206.68

(四十六) 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（－）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总额	4,227,129,727.00						4,227,129,727.00

(四十七) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	20,693,107,429.30			20,693,107,429.30
其他				
合计	20,693,107,429.30			20,693,107,429.30

(四十八) 其他综合收益

项目	期初余额	本期金额						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	
1．不能重分类进损益的其他综合收益	-54,023,959.15	150,980,521.04			37,745,130.26	113,235,390.78		59,211,431.63
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	-54,023,959.15	150,980,521.04			37,745,130.26	113,235,390.78		59,211,431.63
企业自身信用风险公允价值变动								
2．将重分类进损益的其他综合收益	-95,631,906.78	223,340,926.93	234,029,454.43		-21,795,348.54	10,262,360.40	844,460.64	-85,369,546.38
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-234,214,884.22	21,310,239.97				21,310,239.97		-212,904,644.25
其他债权投资公允价值变动	64,026,176.13	153,349,175.77	234,029,454.43		-22,001,826.41	-59,207,787.31	529,335.06	4,818,388.82
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	21,690,018.95	19,192,484.18			206,477.87	18,986,006.31		40,676,025.26
现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）								
外币财务报表折算差额	52,866,782.36	29,489,027.01				29,173,901.43	315,125.58	82,040,683.79
其他综合收益合计	-149,655,865.93	374,321,447.97	234,029,454.43		15,949,781.72	123,497,751.18	844,460.64	-26,158,114.75

(四十九) 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	369,301,637.00	48,346,480.55		417,648,117.55
任意盈余公积	1,171,000.00			1,171,000.00
合计	370,472,637.00	48,346,480.55		418,819,117.55

(五十) 一般风险准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	2,625,050,302.49	523,443,630.93		3,148,493,933.42
合计	2,625,050,302.49	523,443,630.93		3,148,493,933.42

(五十一) 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年年末未分配利润	9,483,051,789.09	8,440,010,362.50
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减－）	-919,696,311.14	
调整后年初未分配利润	8,563,355,477.95	8,440,010,362.50
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,967,503,979.87	1,679,459,372.93
减：提取法定盈余公积	48,346,480.55	17,320,452.36
提取一般风险准备	523,443,630.93	357,015,450.91
应付普通股股利	342,397,507.89	262,082,043.07
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	10,616,671,838.45	9,483,051,789.09

本期由于会计政策变更，调整期初未分配利润-919,696,311.14 元

(五十二) 营业收入和营业成本

项目	本期金额		上期金额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	668,103,209.10	636,792,221.49	2,364,308,198.50	2,341,645,735.63
合计	668,103,209.10	636,792,221.49	2,364,308,198.50	2,341,645,735.63

(五十三) 利息收入

项目	本期发生额	上期发生额
存放金融同业利息收入	1,072,036,166.27	1,137,521,659.06
融资融券利息收入	1,880,435,832.91	1,752,987,165.41
买入返售金融资产利息收入	1,060,649,306.53	637,004,708.46
其中：约定购回利息收入	4,785,698.12	9,081,918.56
股权质押回购利息收入	946,425,074.98	534,513,253.50
债权投资利息收入	5,019,444.43	不适用
其他债权投资利息收入	868,160,903.20	不适用
其他	16,224,047.96	29,077,252.30
合计	4,902,525,701.30	3,556,590,785.23

2019 年度利息收入较 2018 年度增加 1,345,934,916.07 元，增长比例为 37.84%，主要是由于会计政策变更和买入返售金融资产利息收入增加所致。

(五十四) 手续费及佣金收入

项目	本期发生额	上期发生额
经纪业务收入	2,947,949,666.49	2,344,665,749.66
其中：证券经纪业务	2,702,047,378.50	2,130,960,952.15
其中：代理买卖证券业务	2,315,180,504.21	1,736,929,914.70
交易单元席位租赁	270,918,491.63	281,539,909.19
代销金融产品业务	115,948,382.66	112,491,128.26
期货经纪业务	245,902,287.99	213,704,797.51
投资银行业务	789,500,305.71	450,377,298.27
其中：证券承销业务	600,628,572.76	192,712,239.35
证券保荐业务	38,356,904.90	32,174,746.95
财务顾问业务	150,514,828.05	225,490,311.97
资产管理业务	462,510,211.65	470,065,881.83
投资咨询业务	61,862,130.68	68,984,228.40
基金管理业务	381,998,926.33	364,344,047.02
托管及其他受托业务佣金	1,023,261,277.43	868,474,251.38
其他	29,693,111.14	26,013,167.87
合计	5,696,775,629.43	4,592,924,624.43

(五十五) 利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
客户资金存款利息支出	113,774,156.92	93,947,890.44
卖出回购金融资产利息支出	593,100,663.92	731,852,327.18
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出	22,789,856.45	31,110,360.51
拆入资金利息支出	83,098,770.11	332,711,717.89
其中：转融通利息支出	49,844,783.16	303,049,384.50
长期借款利息支出	93,071,721.92	19,375,388.16
应付债券利息支出	1,844,852,885.35	1,466,193,172.42
其中：次级债券利息支出		
其他利息支出	178,019,721.82	172,823,994.36
合计	2,928,707,776.49	2,848,014,850.96

(五十六) 手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
经纪业务支出	652,119,698.65	521,533,292.50
其中：证券经纪业务	643,044,467.10	521,533,292.50
其中：代理买卖证券业务	610,841,142.60	492,919,200.54
交易单元席位租赁	32,203,324.50	28,614,091.96
代销金融产品业务		
期货经纪业务	9,075,231.55	
投资银行业务	4,586,400.37	26,083,758.58
其中：证券承销业务	4,586,400.37	25,617,165.39
证券保荐业务		
财务顾问业务		466,593.19
资产管理业务	6,122,538.30	9,447,703.28
投资咨询业务	1,605,807.92	2,695,582.46
基金管理业务		
其他	19,828,920.30	14,209,909.37
合计	684,263,365.54	573,970,246.19

(五十七) 税金及附加

项目	本期金额	上期金额
城市维护建设税	31,415,385.96	23,883,718.94

项目	本期金额	上期金额
教育费附加及地方教育费附加	22,579,833.08	17,045,344.12
房产税	3,941,926.54	4,554,255.19
土地使用税	196,058.59	172,555.05
车船使用税	110,549.99	114,563.33
印花税	1,019,860.04	1,363,462.86
其他	363,993.97	150,349.99
合计	59,627,608.17	47,284,249.48

(五十八) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	3,827,764,178.19	2,662,185,451.41
租赁费	409,812,182.86	387,548,340.14
折旧与摊销费	220,522,572.79	195,333,713.37
业务招待费	110,681,627.29	103,517,030.82
专线租赁费	88,215,554.67	99,519,490.96
基金销售及管理费用	184,583,490.32	169,983,314.02
证券投资者保护基金	54,590,627.51	37,900,092.49
其他	631,301,619.66	562,456,998.30
合计	5,527,471,853.29	4,218,444,431.51

2019 年度业务及管理费较 2018 年度增加 1,309,027,421.78 元，增长比例为 31.03%，主要是由于收入增长引起职工薪酬增加所致。

(五十九) 管理费用

项目	本期金额	上期金额
职工薪酬	27,639,260.76	22,366,602.95
折旧费	232,943.87	239,650.91
修理费	637.17	
无形资产摊销	15,955.54	19,795.79
业务招待费	133,924.96	108,453.09
差旅费	1,357,520.87	1,098,872.14
办公费	68,279.31	91,761.93
租赁费	7,602,035.56	6,086,228.72
专业机构费	1,433,962.26	4,548,413.37
其他	3,637,687.35	1,491,037.74

项目	本期金额	上期金额
合计	42,122,207.65	36,050,816.64

(六十) 财务费用

项目	本期金额	上期金额
利息费用	282,566,117.44	263,225,322.78
减：利息收入	19,499,936.75	7,591,825.53
汇兑损益		
手续费	106,864.57	6,107.63
合计	263,173,045.26	255,639,604.88

(六十一) 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	18,347,900.33	11,048,949.86	与收益相关
上海市政府补助款	26,262,948.03	43,397,167.37	与收益相关
深圳市政府补助款	12,707,554.55	11,001,669.84	与收益相关
昆山市政府补助款		500,000.00	与收益相关
南昌市政府补助款	55,183.52	120,000.00	与收益相关
徐州市政府补助款	192,468.80	191,000.00	与收益相关
北京市购房补贴	108,736.56	142,069.92	与资产相关
岳阳市政府补助款		500,000.00	与收益相关
开封市政府补助款	150,000.00		与收益相关
长沙市政府补助款	874,875.00	1,040,000.00	与收益相关
雄安市政府补助款	1,005,258.32		与收益相关
宁波市政府补助款	360,000.00		与收益相关
广州市政府补助款	586,408.97		与收益相关
秦皇岛政府补助款	501,857.33		与收益相关
大连市政府补助款	1,695,088.18		与收益相关
郑州市政府补助款	90,000.00		与收益相关
北京市政府补助款	7,229,224.65		与收益相关
其他市政府补助款	2,445,894.00		与收益相关
其他	606,840.67	1,697,575.72	与收益相关
合计	73,220,238.91	69,638,432.71	

(六十二) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	141,579,780.50	138,267,912.40
处置长期股权投资产生的投资收益		-16,071.60
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	不适用	1,803,830,780.99
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	不适用	-269,381,212.10
持有至到期投资在持有期间的投资收益	不适用	3,531,294.01
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	不适用	931,187,981.93
处置可供出售金融资产取得的投资收益	不适用	236,768,040.55
交易性金融资产在持有期间的投资收益	1,414,977,335.11	不适用
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	197,271,577.55	不适用
债权投资在持有期间取得的利息收入		不适用
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		不适用
处置交易性金融资产取得的投资收益	-287,962,045.96	不适用
处置其他权益工具投资取得的投资收益		不适用
衍生金融工具在持有期间的投资收益	490,084.28	3,009,491.61
处置衍生金融工具取得的投资收益	-6,994,914.86	263,386,546.14
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得的投资收益	不适用	1,674,607.38
处置交易性金融负债取得的投资收益	-52,993,520.84	不适用
合并的结构化主体其他投资人收益	-273,371,434.19	-299,744,928.25
其他	47,147,357.24	1,494,510.15
处置债权投资取得的投资收益		不适用
处置其他债权投资取得的投资收益	176,278,581.61	不适用
合计	1,356,422,800.44	2,814,008,953.21

投资收益 2019 年度较 2018 年度减少 1,457,586,152.77 元，下降比例为 51.80%，主要为会计政策变更所致。

(六十三) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
交易性金融资产	2,625,686,361.18	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	42,355,779.27
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	-8,211,118.70	不适用

产生公允价值变动收益的来源	本期金额	上期金额
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	150,959.97
按公允价值计量的投资性房地产		
衍生金融工具	-57,459,303.54	1,682,692.88
合计	2,560,015,938.94	44,189,432.12

2019 年度公允价值变动收益较 2018 年度增加 2,515,826,506.82 元，增长比例为 5693.28%。主要是由于会计政策变更和市场行情影响所致。

(六十四) 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
应收账款坏账损失	-21,531,991.70	不适用
融出资金减值损失	-68,957,563.71	不适用
买入返售金融资产减值损失	-99,557,807.82	不适用
其他应收款坏账损失	-176,389,852.19	不适用
债权投资减值损失	100,000.00	不适用
其他债权投资减值损失	-19,192,484.18	不适用
长期应收款坏账损失		不适用
委托贷款及其他贷款	-301,117.57	不适用
合计	-385,830,817.17	

(六十五) 资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
坏账损失		-140,510,313.28
存货跌价损失	-7,480,113.48	
可供出售金融资产减值损失		-237,135,943.50
固定资产减值损失	-13,249.49	-22,641.88
买入返售金融资产减值损失		-1,405,358.71
融出资金减值准备		-4,620,537.95
其他		-69,023.42
合计	-7,493,362.97	-383,763,818.74

(六十六) 资产处置收益

项目	本期金额	上期金额
处置持有待售的非流动资产净损益		
处置未划分为持有待售的非流动资产净损益	88,267.53	-774,954.35

项目	本期金额	上期金额
债务重组中处置非流动资产、非货币性资产交换产生的净损益		
合计	88,267.53	-774,954.35

(六十七) 营业外收入

项目	本期发生金额	上期发生金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	497,200.00	100,000.00
其他	7,072,914.78	6,390,333.56	7,072,914.78
合计	7,172,914.78	6,887,533.56	7,172,914.78

计入营业外收入的政府补助

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
上海市政府补助款	100,000.00	100,000.00	与收益相关
成都市政府补助款		397,200.00	与收益相关
合计	100,000.00	497,200.00	

(六十八) 营业外支出

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	14,448,083.83	8,880,147.64	14,448,083.83
其他	4,169,269.83	5,742,629.22	4,169,269.83
合计	18,617,353.66	14,622,776.86	18,617,353.66

(六十九) 所得税费用

1、 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	735,714,398.88	747,848,119.92
递延所得税费用	478,747,630.75	-38,287,233.46
合计	1,214,462,029.63	709,560,886.46

2019 年度所得税费用较 2018 年度增加 504,901,143.17 元，增长比例为 71.16%，主要是由于公允价值变动收益增加引起利润总额增加和递延所得税费用增加所致。

2、 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	4,714,548,465.71
按法定[或适用]税率计算的所得税费用	1,178,637,116.43
子公司适用不同税率的影响	-6,027,188.57
调整以前期间所得税的影响	13,254,867.58
非应税收入的影响	-37,359,408.27
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	12,332,116.52
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	53,624,525.94
所得税费用	1,214,462,029.63

(七十) 每股收益

1、 基本每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润	2,967,503,979.87	1,679,459,372.93
本公司发行在外普通股的加权平均数	4,227,129,727.00	4,227,129,727.00
基本每股收益	0.70	0.40
其中：持续经营基本每股收益	0.70	0.40
终止经营基本每股收益		

2、 稀释每股收益

项目	本期金额	上期金额
归属于母公司普通股股东的合并净利润（稀释）	2,967,503,979.87	1,679,459,372.93
本公司发行在外普通股的加权平均数（稀释）	4,227,129,727.00	4,227,129,727.00
稀释每股收益	0.70	0.40
其中：持续经营稀释每股收益	0.70	0.40
终止经营稀释每股收益		

(七十一) 现金流量表项目

1、 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收到的政府补助	54,365,497.91	58,724,540.26
清算待交收款项净增加额		2,116,603,403.97
其他收入	27,698,837.59	29,641,660.68
资产管理计划份额持有人净资产增加额	2,053,863,512.22	368,805,723.88
应付信托业保障基金净增加额		379,229,733.27
存出保证金净减少额	1,230,362,682.36	91,299,593.74
其他	127,289,259.53	203,360,904.47
合计	3,493,579,789.61	3,247,665,560.27

2、 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付的管理费用	14,234,047.48	13,424,766.99
支付的业务及管理费	1,479,035,102.31	1,360,925,266.73
其他成本	2,948,985.87	3,014,354.75
清算待交收款项净减少额	828,362,238.12	
应付信托业保障基金净减少额	1,100,175,212.15	
期货客户结算备付金的净增加额	2,605,070,316.39	159,128,785.21
其他	471,185,865.27	153,773,604.12
合计	6,501,011,767.59	1,690,266,777.80

(七十二) 现金流量表补充资料

1、 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	3,500,086,436.08	2,025,213,958.12
加：资产减值准备	7,493,362.97	383,763,818.74
信用减值损失	385,830,817.17	不适用
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	100,445,437.90	93,517,154.09
无形资产摊销	88,638,963.65	67,346,599.11
长期待摊费用摊销	34,636,056.52	37,784,306.22
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）	-88,267.53	774,954.35
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-2,560,015,938.94	-44,189,432.12

补充资料	本期金额	上期金额
财务费用（收益以“-”号填列）	2,421,300,302.98	2,285,439,956.12
投资损失（收益以“-”号填列）	-141,579,780.50	-138,251,840.80
汇兑损益	-4,323,376.97	-6,438,370.06
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	414,541,143.85	47,421,204.05
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	64,412,964.77	-9,133,970.59
存货的减少（增加以“-”号填列）	64,764,047.74	35,652,837.33
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-11,208,934,544.43	-18,058,699,287.83
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	5,347,749,864.65	-645,040,001.63
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-1,485,042,510.09	-13,924,838,114.90
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	47,553,781,740.50	39,575,858,631.42
减：现金的期初余额	39,575,858,631.42	41,836,862,671.16
加：现金等价物的期末余额	3,537,149,171.98	4,767,087,556.63
减：现金等价物的期初余额	4,767,087,556.63	7,150,115,915.96
现金及现金等价物净增加额	6,747,984,724.43	-4,644,032,399.07

2、 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	上年年末余额
一、现金	47,553,781,740.50	39,575,858,631.42
其中：库存现金	797,467.49	925,570.32
可随时用于支付的银行存款	40,868,748,212.60	30,311,159,329.73
可随时用于支付的其他货币资金	252,521,822.10	37,562,610.49
可随时用于支付的结算备付金	6,431,714,238.31	9,226,211,120.88
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物	3,537,149,171.98	4,767,087,556.63
其中：货币性基金	1,321,078,729.13	2,228,942,330.14
三个月内到期的债券投资	2,216,070,442.85	2,538,145,226.49
三、期末现金及现金等价物余额	51,090,930,912.48	44,342,946,188.05
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		

(七十三) 所有权或使用权受到限制的资产

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	924,737,529.52	保证金
融出资金	2,548,635,643.10	用于融资类负债担保
交易性金融资产	10,306,650,227.81	用于融资类负债担保
其他债权投资	8,499,252,350.59	用于融资类负债担保
固定资产	6,014,717.70	因政策原因无法办理产权证书
存货	34,963,560.00	白银、棉花仓单质押
合计	22,320,254,028.72	

(七十四) 外币货币性项目

1、 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			2,127,183,054.80
其中：美元	72,626,913.83	6.97620	506,659,876.26
欧元	82,815.84	7.81550	647,247.20
港币	1,800,502,840.57	0.89578	1,612,854,434.53
澳元	729,697.66	4.88430	3,564,062.28
新加坡元	64,841.78	5.17390	335,484.89
英镑	54,333.67	9.15010	497,158.51
日元	29,613,860.51	0.06409	1,897,952.32
加拿大元	136,058.63	5.34210	726,838.81
应收账款			317,324,993.62
其中：美元	22,583,236.07	6.97620	157,545,171.47
欧元	192,412.67	7.81550	1,503,801.22
港币	173,131,345.52	0.89578	155,087,596.69
英镑	49,896.70	9.15010	456,559.79
日元	26,399,908.10	0.06409	1,691,970.11
加拿大元	5.86	5.34210	31.30
马来西亚令吉	595,115.46	1.69860	1,010,863.12
韩币	2,490,227.20	0.00603	15,016.07
澳元	2,863.02	4.88430	13,983.85
结算备付金			333,502,621.98
其中：美元	12,638,924.72	6.97620	88,171,666.63
港币	273,874,115.69	0.89578	245,330,955.35
存出保证金			10,182,869.10

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
其中：美元	270,000.00	6.97620	1,883,574.00
港币	9,264,881.00	0.89578	8,299,295.10
其他应收款			33,367,072.24
其中：美元	3,334,635.17	6.97620	23,263,081.88
港币	11,225,629.60	0.89578	10,055,694.48
欧元	6,179.50	7.81550	48,295.88
短期借款			988,890,887.48
其中：美元	91,546,979.39	6.97620	638,650,037.62
港币	390,989,807.61	0.89578	350,240,849.86
代理买卖证券款			1,854,707,375.15
其中：美元	50,673,197.63	6.97620	353,506,361.31
港币	1,664,534,148.88	0.89578	1,491,056,399.88
欧元	236,602.62	7.81550	1,849,167.78
新加坡元	60,204.77	5.17390	311,493.46
日元	30,840,280.07	0.06409	1,976,553.55
英镑	97,313.70	9.15010	890,430.09
澳元	689,244.42	4.88430	3,366,476.52
马来西亚令吉	595,083.46	1.69860	1,010,808.77
韩币	2,490,227.20	0.00603	15,016.07
加拿大元	135,652.22	5.34210	724,667.72
应付账款			1,370,567,993.92
其中：美元	167,243,737.08	6.97620	1,166,725,758.62
港币	227,558,368.46	0.89578	203,842,235.30
其他应付款			30,555,282.65
其中：美元	2,276,579.20	6.97620	15,881,871.82
港币	16,380,596.61	0.89578	14,673,410.83

2、境外经营实体说明

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
安信国际金融控股有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际证券（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信融资（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信资产管理（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信期货（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信证券投资（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信财务（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际金融控股（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
ESSENCE GLOBAL INVESTMENT LTD	香港	港币	经营地主要流通货币
Essence International Advanced Products and Solutions SPC	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际资本有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际财富管理有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
ESSENCE INTERNATIONAL PRODUCTS & SOLUTIONS LIMITED	香港	港币	经营地主要流通货币
国投瑞银资产管理（香港）有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币

(七十五) 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持款	2,526,023.13	其他收益	2,526,023.13
奖励资金	19,066,353.00	其他收益	19,066,353.00
专项资金奖励和补贴	28,889,373.68	其他收益	28,889,373.68
财政拨款	874,391.50	其他收益	874,391.50
重点企业奖励款	100,000.00	其他收益	100,000.00
重点企业奖励款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
购房补贴	108,736.56	其他收益	108,736.56
稳岗补贴	539,648.16	其他收益	539,648.16
其他	2,160,971.88	其他收益	2,160,971.88
合计	54,365,497.91		54,365,497.91

六、 合并范围的变更

1、 新设子公司

安信证券股份有限公司的子公司安信证券投资有限公司于 2019 年 1 月 14 日成立，注册资本 100,000.00 万元，经营范围为：实业投资，创业投资，投资管理，资产管理。

2、 处置子公司

无。

3、 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

公司对其作为管理人的结构化主体及子公司作为管理人的结构化主体，综合考虑合并报表范围内的公司合计享有该部分结构化主体的可变回报，或承担的风险敞口等因素，认定将 30 个结构化主体纳入合并报表范围。

本年新增 2 个结构化主体纳入合并报表范围。

七、 在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安信证券股份有限公司	深圳	深圳	证券自营、经纪业务等	99.9969	0.0031	投资
安信乾宏投资有限公司	深圳	深圳	股权投资		100.00	投资
国投安信期货有限公司	上海	上海	期货经纪		100.00	投资
安信国际金融控股有限公司	香港	香港	投资控股		100.00	投资
安信证券投资有限公司	北京	上海	投资管理		100.00	投资
上海毅胜投资有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
国投资本控股有限公司	北京	北京	投资管理	100.00		投资
国投泰康信托有限公司	北京	北京	信托投资		55.00	投资

说明：子公司为本公司的三级及以上子公司。

2、 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
国投泰康信托有限公司	45.00%	532,393,154.99		3,924,973,854.34

3、 重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	期末余额						年初余额					
	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
国投泰康信托有限公司	7,735,719,870.94	983,457,024.26	8,719,176,895.20	837,626,120.33	17,297,662.28	854,923,782.61	2,770,313,354.06	5,802,264,906.70	8,572,578,260.76	1,871,442,754.45	5,791,872.31	1,877,234,626.76

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
国投泰康信托有限公司	1,608,367,679.17	1,084,062,051.94	1,085,580,306.15	-597,281,377.99	1,471,748,635.43	652,059,197.46	610,834,701.23	537,752,176.06

4、 纳入合并范围的结构化主体

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

对于本公司发行和管理的资产管理计划，本公司作为资产管理计划管理人，考虑对该等结构化主体是否存在控制，并基于本公司作为资产管理人的决策范围、资产管理计划持有人的权利、提供管理服务而获得的报酬和面临的可变收益、风险敞口等因素来判断本公司作为资产管理计划的主要责任人还是代理人。经评估后，本公司承担主要责任人的资产管理计划纳入合并范围。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司共合并 30 个结构化主体，合并结构化主体的总资产为 18,115,358,153.95 元，本公司持有上述结构化主体的权益体现在资产负债表中的交易性金融资产金额为 5,672,008,649.80 元，其他非流动金融资产金额为 588,320,683.95 元。

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1、 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安信基金管理有限责任公司	深圳	深圳	基金募集、销售等		33.95	权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
	安信基金管理有限责任公司	安信基金管理有限责任公司
货币资金	190,734,848.35	181,871,990.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	353,720,301.79
交易性金融资产	560,674,391.68	不适用
应收账款	74,894,194.62	45,353,079.64
资产合计	904,918,009.91	765,949,508.76
应付账款	110,470,657.27	51,897,819.81
应付职工薪酬	157,727,277.66	147,299,081.05
其他负债	29,285,044.07	26,732,873.52
负债合计	330,086,377.94	236,766,255.24
实收资本	506,250,000.00	506,250,000.00
所有者权益合计	574,831,631.97	529,183,253.52
按持股比例计算的净资产份额	195,155,339.05	179,657,714.57
调整事项		
—商誉		

	期末余额/本期发生额	年初余额/上期发生额
—内部交易未实现利润		
—其他	73,887,500.68	73,887,500.68
对联营企业权益投资的账面价值	269,042,839.73	253,545,215.25
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	398,986,908.64	339,569,613.08
净利润	45,682,683.48	38,566,995.96
终止经营的净利润		
其他综合收益		-9,288,535.39
综合收益总额	45,682,683.48	29,278,460.57
本年度收到的来自联营企业的股利		

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司作为结构化主体的管理者，在报告期间对资产管理计划拥有管理权，除已在附注七（一）所述本公司已合并的结构化主体外，本公司因在合并结构化主体中拥有的权益而享有的可变回报并不重大，因此，本公司并未合并该等结构化主体。

于 2019 年 12 月 31 日，上述本公司管理的未合并结构化主体的期末受托资金为 414,206,373,537.88 元，本公司持有上述未合并结构化主体的权益体现在资产负债表中的交易性金融资产账面价值为 4,506,509,273.91 元，最大的风险敞口与其账面价值近似。

2019 年度，本公司在上述结构化主体中获取的收益包括管理费收入和业绩报酬共计 425,485,333.78 元。

八、 与金融工具相关的风险

公司业务经营活动中可能对未来发展战略和经营目标产生不利影响的重大风险因素主要有：信用风险、市场风险、流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前，本公司会对新客户的信用风险进行评估，包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明（当此信息可获取时）。公司对每一客户均设置了赊销限额，该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时，按照客户的信用

特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里，并且只有在额外批准的前提下，公司才可在未来期间内对其赊销，否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

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

（1）利率风险

利率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司制定了固定利率借款占外部借款比例的政策。为维持该比例，本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险，也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险，但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

于 2019 年 12 月 31 日，在其他变量保持不变的情况下，如果以浮动利率计算的借款利率上升或下降 100 个基点，则本公司的净利润将减少或增加 12,092.06 万元（2018 年 12 月 31 日：9,569.44 万元）。管理层认为 100 个基点合理反映了下一年度利率可能发生变动的合理范围。

（2）汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外，公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于 2019 年度及 2018 年度，本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司的绝大部分业务是人民币业务，此外有小额港币和美元业务。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，本公司持有的外币资产和负债分别占本公司资产总额、负债总额均小于 5%。由于外币在本公司资产及负债结构中占比较低，因此本公司面临的汇率风险并不重大。

（3）其他价格风险

本公司持有其他上市公司的权益投资，管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下：

项目	年末余额	上年末余额
	公允价值	公允价值
交易性金融资产	2,209,874,348.43	不适用
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	不适用	1,442,358,791.55
可供出售金融资产	不适用	1,500,791,681.08
其他权益工具	3,178,948,575.51	不适用
合计	5,388,822,923.94	2,943,150,472.63

于 2019 年 12 月 31 日，在所有其他变量保持不变的情况下，如果权益工具的价值上涨或下跌 10%，则本公司将增加或减少净利润 24,142.91 万元、其他综合收益 23,842.11 万元。管理层认为 10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

公司制定了流动性风险管理办法，明确了流动性风险管理的治理组织，建立了流动性风险限额体系，建立了以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心的流动性风险指标监控与预警机制，根据公司业务规模、性质、复杂程度、流动性风险偏好和外部市场变化情况，设定流动性风险限额并对其执行情况进行动态监控，监测优质流动性资产及其变现能力，及时监测和分析市场流动性和公司流动性状况，对异常情况及时预警。在对子公司增资、对外投资等重大经营决策实施前对流动性风险指标进行测算，充分评估其对流动性的影响。公司建立了流动性风险报告制度，确保董事会、经理层和相关管理人员及时了解流动性风险水平及其管理状况。公司建设了资金及流动性风险管理系统，为流动性风险管理提供有力的技术支持。

公司建立现金流测算和分析框架，计算、监测和控制未来不同时间段的现金流缺口，并加强日间流动性管理，确保具有充足的日间流动性头寸和相关融资安排。

公司定期开展流动性风险压力测试，综合考虑公司经营策略、融资安排和业务规划等因素设定不同压力情景，评估公司短期和长期流动性风险状况承压能力，通过对压力测试结果分析，确定风险点和脆弱环节，并将压力测试结果运用于公司的经营管理、业务发展等相关决策过程。公司建立了流动性风险应急机制，制定流动性风险应急预案并进行测试评估和不断完善。

公司持续积极拓展融资渠道和融资方式，提高融资来源的多元化，确保资金来源的稳定性和可靠性。

此外，公司加强信用风险、市场风险和操作风险等其它风险的管理，防范其它风险

向流动性风险的转化与传递。

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	期末余额						
	即时偿还	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款		413,329,020.53	505,694,581.32	69,867,285.66			988,890,887.51
应付短期融资款		1,889,679,200.00	1,138,500,000.00	234,145,035.00			3,262,324,235.00
拆入资金		1,000,526,027.40		508,102,739.72			1,508,628,767.12
交易性金融负债		211,413,629.68	244,461,232.79	277,864,094.75			733,738,957.22
卖出回购金融资产		16,166,411,632.91	704,629,140.51	2,398,700,972.22			19,269,741,745.64
代理买卖证券款	44,747,869,703.34						44,747,869,703.34
应付款项	89,463,793.80						89,463,793.80
长期借款		485,033,854.71	21,000,000.00	63,000,000.00	9,341,782,375.83		9,910,816,230.54
应付债券		109,200,000.00	11,693,108,083.25	3,662,421,774.57	26,190,008,988.64		41,654,738,846.46
衍生金融负债	2,439,525.00	21,930,846.85	28,543,470.49	261,962.05			53,175,804.39
其他负债	77,859,079.42	28,677,638.39	15,890.00	22,944,400.45			129,497,008.26
合计	44,917,632,101.56	20,326,201,850.47	14,335,952,398.36	7,237,308,264.42	35,531,791,364.47		122,348,885,979.28

项目	年初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
短期借款	649,380,672.69	569,881,778.90	647,143,107.26			1,866,405,558.85
应付短期融资款	311,666,947.85	886,042,080.00	1,472,885,040.00			2,670,594,067.85

项目	年初余额					
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
拆入资金	101,090,588.25	3,851,300,000.00	2,243,211,747.64			6,195,602,335.89
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	200,917,098.67					200,917,098.67
卖出回购金融资产款	12,071,688,512.86	1,009,175,094.42	2,238,504,365.61	2,706,253,851.19		18,025,621,824.08
代理买卖证券款	34,951,179,520.98					34,951,179,520.98
应付款项	26,897,656.66	16,902,254.52	76,565,478.83			120,365,390.01
长期借款				6,498,743,141.81		6,498,743,141.81
应付债券				14,611,455,720.78		14,611,455,720.78
合计	48,312,820,997.96	6,333,301,207.84	6,678,309,739.34	23,816,452,713.78		85,140,884,658.92

九、 公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	16,578,831,046.12	25,653,888,491.97	299,902,511.04	42,532,622,049.13
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,578,831,046.12	25,653,888,491.97	299,902,511.04	42,532,622,049.13
（1）债务工具投资	12,759,759,256.77	16,771,927,303.36		29,531,686,560.13
（2）权益工具投资	3,819,071,789.35	8,881,961,188.61	299,902,511.04	13,000,935,489.00
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	7,808,668,803.61	7,560,173,713.22		15,368,842,516.83
（三）其他权益工具投资		3,178,948,575.51		3,178,948,575.51
（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				
（六）衍生金融资产		34,421,570.37		34,421,570.37
（七）一年内到期的非流动资产	1,000,784,416.00	296,095,810.00		1,296,880,226.00
（八）其他流动资产	123,490,080.00	594,343,900.00		717,833,980.00
（九）其他非流动金融资产	174,350,500.00	327,790,894.30	1,604,806,833.28	2,106,948,227.58

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续以公允价值计量的资产总额	25,686,124,845.73	37,645,662,955.37	1,904,709,344.32	65,236,497,145.42
（十）交易性金融负债		733,738,957.22		733,738,957.22
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		50,382,480.00		50,382,480.00
其中：发行的交易性债券		50,382,480.00		50,382,480.00
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		683,356,477.22		683,356,477.22
（十一）衍生金融负债		53,175,804.39		53,175,804.39
持续以公允价值计量的负债总额		**786,914,761.61**		786,914,761.61
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

(二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司将输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第一层次公允价值计量项目。

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

本公司将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

(四) 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

本公司将输入值是不可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，年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

本公司本期未发生第三层次公允价值计量项目的调节。

(六) 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

由于本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始适用新会计准则，依据新准则的要求，非上市公司股权在 2019 年新会计准则下采用公允价值计量并属于第三层次（其在 2018 年旧准则下采用成本计价），是会计准则的转换带来的效应，而不是主动发生的各层次之间的转换。

(七) 本期内发生的估值技术变更及变更原因

由于本公司自 2019 年 1 月 1 日起开始适用新会计准则，依据新准则的要求，部分公允价值计量项目发生了估值技术的变更。对于新三板股票，从按收盘价变更为综合考虑公司情况如股票成交活跃度、最近融资情况等各种因素进行估值；对限售股，从按照证监会于 2007 年发布的非公开发行有明确锁定期股票的公允价值的确定方法（证监会计字[2007]21 号）变更为参考中国基金业协会 2017 年发布的《证券投资基金投资流通受限股票估值指引（试行）》中所推荐的以平均价格亚式期权法来计算限售导致的流动性折扣；对非上市公司股权，由成本法计价转变为按照公允价值计量方法（如按照 PE、PS、PB 等市场乘数指标的可比公司法）计价。

(八) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

十、 关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
国家开发投资集团有限公司	北京	投资管理	3,380,000.00 万元	41.62	41.62

本企业最终控制方是国务院国有资产监督管理委员会。

(二) 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

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：

合营或联营企业名称	与本公司关系
国投万和资产管理有限公司	合营企业
广州开发区乾涵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	合营企业
国乾石家庄股权投资基金中心（有限合伙）	合营企业
国投财务有限公司	联营企业
安信基金管理有限责任公司	联营企业
中安润信（北京）创业投资有限公司	联营企业
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
长沙中建未来科技城投资有限公司	联营企业
天津中安和泓股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
广东安信德摩牙科产业股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
共青城安信乾能贰期投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
锦泰财产保险股份有限公司	联营企业
国投创丰投资管理有限公司	联营企业

(三) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国证券投资者保护基金有限责任公司	股东
中国国投高新产业投资有限公司	受同一控股股东控制
安信乾盛财富管理（深圳）有限公司	联营企业的子公司
国投物业有限责任公司	受同一控股股东控制
国投亚华（上海）有限公司	受同一控股股东控制
中国国投国际贸易南京有限公司	受同一控股股东控制
中国国投国际贸易张家港有限公司	受同一控股股东控制
国投国际贸易（北京）有限公司	受同一控股股东控制
中国国投国际贸易广州公司	受同一控股股东控制
国投亚华（北京）有限公司	受同一控股股东控制
国投创益产业基金管理有限公司	受同一控股股东控制
国投电力控股股份有限公司	受同一控股股东控制
雅砻江流域水电开发有限公司	受同一控股股东控制
国投金城冶金有限责任公司	受同一控股股东控制
中国投融资担保股份有限公司	受同一控股股东控制
中投咨询有限公司	受同一控股股东控制
国投人力资源服务有限公司	受同一控股股东控制
国投生物吉林有限公司	受同一控股股东控制
国投创合基金管理有限公司	其他

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
北京希达工程管理咨询有限公司	受同一控股股东控制
国投山东临沂路桥发展有限责任公司	受同一控股股东控制
国投智能科技有限公司	受同一控股股东控制
国投创合（上海）投资管理有限公司	其他
国投检验检测认证有限公司	受同一控股股东控制
国投保险经纪有限公司	受同一控股股东控制
海峡产业投资基金（福建）有限合伙企业	其他

(四) 关联交易情况

1、 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
北京希达工程管理咨询有限公司	咨询服务	2,742,857.14	3,477,088.96
中投咨询有限公司	招标服务费	94,339.62	9,433.96
国投山东临沂路桥发展有限责任公司	仓储服务	54,260.37	
国投人力资源服务有限公司	服务费	6,285.70	
国投智能科技有限公司	电脑、周转材料等	311,627.85	
国投智能科技有限公司	信息系统运行费	54,339.62	

出售商品/提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安信基金管理有限责任公司管理的基金产品	交易单元席位收入	7,288,242.02	11,003,812.51
安信乾盛财富管理（深圳）有限公司管理的基金产品	交易单元席位收入	75,840.41	
安信基金管理有限责任公司	产品代销收入	3,702,460.45	4,296,534.51
安信乾盛财富管理（深圳）有限公司	产品代销收入	471,335.90	2,068,096.57
国投检验检测认证有限公司	财务顾问收入	600,000.00	
国投生物吉林有限公司	财务顾问收入	470,000.00	
中国国投高新产业投资有限公司	财务顾问收入	94,339.62	283,018.87
国投创益产业基金管理有限公司	财务顾问收入		94,339.62
国家开发投资集团有限公司	承销收入	1,564,150.95	9,433,962.27
雅砻江流域水电开发有限公司	承销收入	471,698.11	471,698.11
中国投融资担保股份有限公司	承销收入	450,611.91	
国投电力控股股份有限公司	承销收入	6,919.81	754,716.98
国投创合基金管理有限公司	研究服务收入	660,377.36	

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
国投创合（上海）投资管理有限公司	研究服务收入	165,094.34	
国家开发投资集团有限公司	研究服务收入		452,830.19
国投检验检测认证有限公司	咨询服务收入	500,000.00	
中国国投国际贸易广州公司	手续费收入	29,251.40	8,349.20
中国国投国际贸易南京有限公司	手续费收入	18,946.88	13,769.40
中国国投国际贸易张家港有限公司	手续费收入	8,143.40	3,500.80
国投国际贸易（北京）有限公司	手续费收入	4,934.50	2,284.40
国投金城冶金有限责任公司	手续费收入	267.80	

2、 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

截至 2019 年 12 月 31 日，国家开发投资集团有限公司及其下属企业认购国投资本子公司发行的信托、基金、资管计划等金融产品共计 10,102,376,942.23 元。

3、 关联租赁情况

本公司作为承租方：

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
国投亚华（上海）有限公司	房屋	39,235,161.39	36,382,932.16
国投亚华（北京）有限公司	房屋及设备	63,030,138.99	66,577,643.01
国投物业有限责任公司	房屋及设备、物业费	21,685,079.73	17,534,735.15
中国国投高新产业投资有限公司	房屋	8,842,797.42	8,842,797.50

4、 关联方资金拆借

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
拆入				
国投财务有限公司	450,000,000.00	2018/6/14	2021/8/30	利率 4.9875%
国投财务有限公司	1,882,179,210.00	2017/1/18	2022/1/17	利率 4.5125%
国家开发投资集团有限公司	1,300,000,000.00	2017/1/9	2022/1/8	利率 4.275%
国投财务有限公司	40,000,000.00	2019/3/18	2022/3/17	利率 4.75%
国投财务有限公司	428,000,000.00	2019/6/12	2022/6/11	利率 4.75%
国投财务有限公司	32,000,000.00	2019/12/19	2022/12/18	利率 4.75%
国投财务有限公司	400,000,000.00	2018/5/18	2021/5/17	4.9875%，自 19 年 2 月 1 日起利率调整为基准利率 4.75%

关联方	拆借金额	起始日	到期日	说明
国家开发投资集团有限公司	2,000,000,000.00	2019/3/12	2022/3/12	利率 4.2000%，已于 2020 年 2 月 27 日提前还款。

5、 关键管理人员报酬

项目	本期发生额（万元）	上期发生额（万元）
关键管理人员报酬	866.80	867.48

6、 购买关联方管理的基金、信托产品情况

（1）截止 2019 年 12 月 31 日，安信证券以自有资金持有由安信基金管理的基金产品市值为 1,825,979,789.65 元，计入当期损益金额为 437,891,372.52 元。

（2）截止 2019 年 12 月 31 日，安信乾宏以自有资金持有安信基金管理的基金产品市值 206,635,159.79 元，计入当期损益金额为 6,554,077.45 元。

（3）截止 2019 年 12 月 31 日，安信证券以自有资金持有中国投融资担保股份有限公司发行的债券“19 中保 01”市值为 10,430,350.00 元，计入当期损益金额为 1,212,995.36 元。

（4）截止 2019 年 12 月 31 日，安信证券以自有资金持有国家开发投资集团有限公司发行的债券“19 国投 01”市值为 0 元，计入当期损益金额为 1,112,264.55 元。

（5）截止 2019 年 12 月 31 日，国投安信期货有限公司以自有资金购买国投财务有限公司的专项理财 0 元，计入当期损益金额为 1,730,630.14 元。

（6）截止 2019 年 12 月 31 日，安信证券控制的结构化产品持有由安信基金管理的基金产品“安信活期宝货币 A”市值为 31,162.46 元。

7、 其他关联交易

（1）截止至 2019 年 12 月 31 日，安信证券向国家投资开发集团有限公司借入资金 2,000,000,000.00 元，应计利息 2,566,666.67 元，本期利息支出 68,833,333.34 元。

（2）截止至 2019 年 12 月 31 日，安信乾宏共向长沙中建未来科技城投资有限公司提供投资款 20,000,000.00 元，本期确认利息收入 5,320,611.11 元。

（3）2019 年 12 月 17 日至 12 月 18 日期间，安信证券与国投财务有限公司进行质押式正回购交易 1 笔，面额合计 1.007 亿元，质押回购利率 2.6%，本期利息支出 7,173.15 元。

（4）截止至 2019 年 12 月 31 日，国投资本及子公司向国投财务有限公司借款

3,232,179,210.00 元，本期确认利息支出 140,266,595.00 元。

（5）截止至 2019 年 12 月 31 日，国投资本向国家开发投资集团有限公司借款 1,300,000,000.00 元，本期确认利息支出 56,346,875.00 元。

（6）截止至 2019 年 12 月 31 日，国投资本及子公司存放于国投财务有限公司银行存款余额为 1,624,141,303.50 元，本期确认存款利息 17,424,801.10 元。

（7）国投资本及其子公司受托管理国家开发投资集团有限公司及下属企业资产，本期确认受托管理收益 136,264,003.18 元。

(五) 关联方应收应付款项

1、 应收项目

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	安信基金管理有限责任公司	2,326,192.62	452,060.03	2,694,739.57	246,924.37
应收账款	国家开发投资集团有限公司	132,223,250.31		544,812.37	2,724.06
应收利息	国家开发投资集团有限公司			493,643.84	
应收利息	国投电力控股股份有限公司			165,630.00	
应收利息	国投财务有限公司			439,207.65	
预付账款	国投亚华（上海）有限公司			5,919,269.40	
预付账款	国投物业有限责任公司			556,409.40	

2、 应付项目

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	安信基金管理有限责任公司	174,787,337.30	37,926,097.68
应付利息	国投财务有限公司		3,280,966.54
应付利息	国家开发投资集团有限公司		1,698,125.00
代理买卖证券款	国投金城冶金有限责任公司	26,716,868.16	5,008,537.52
代理买卖证券款	中国国投国际贸易广州公司	22,329,036.98	19,052,103.98
代理买卖证券款	中国国投国际贸易张家港有限公司	22,290,872.18	6,077,903.14
代理买卖证券款	国投国际贸易（北京）有限公司	20,644,719.90	8,210,416.90
代理买卖证券款	中国国投国际贸易南京有限公司	5,584,670.40	10,424,326.35

十一、 承诺及或有事项

(一) 重要承诺事项

1、 资产负债表日存在的重要承诺

（1）资本性支出承诺

项目名称	期末余额	期初余额
已签约但未拨备	396,126,227.27	533,224,686.05
合计	396,126,227.27	533,224,686.05

（2）投资承诺

项目名称	期末余额	期初余额
广州开发区乾涵股权投资基金合伙企业（有限合伙）	495,990,000.00	140,000,000.00
共青城安信乾能贰期投资合伙企业（有限合伙）	6,200,000.00	20,000,000.00
北京中安和润创业投资管理中心（有限合伙）	140,000,000.00	12,000,000.00
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业（有限合伙）	20,000,000.00	
国乾石家庄股权投资基金中心（有限合伙）	494,250,000.00	
国投创丰投资管理有限公司	59,800,000.00	59,800,000.00
合计	1,216,240,000.00	231,800,000.00

（3）重大经营租赁承诺

根据与出租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁付款额如下：

项目名称	期末余额	期初余额
一年以内（含一年）	324,691,002.30	264,125,807.54
一年至二年（含二年）	237,755,295.55	212,806,183.82
二年至三年（含三年）	178,073,752.40	174,007,979.26
三年以上	240,170,415.44	248,175,514.20
合计	980,690,465.69	899,115,484.82

(二) 或有事项

1、截至 2019 年 12 月 31 日，北京弘高中太投资有限公司（以下简称“弘高中太”）及其一致行动人北京弘高慧目投资有限公司（以下简称“弘高慧目”）在本公司的子公司安信证券办理股票质押式回购业务，其中，弘高中太办理 1 笔，初始交易金额人民币 209,999,994.00 元；弘高慧目办理 1 笔，初始交易金额人民币 139,999,996.00 元。因弘高中太、弘高慧目用于质押的标的证券“弘高创意”被实行“退市风险警示”特别处理并停牌，股票简称由“弘高创意”变更为“*ST 弘高”，且弘高中太、弘高慧目未按安信

证券要求提交提前购回计划，亦未清偿任何款项，安信证券向深圳市中级人民法院提交诉前财产保全申请并提起诉讼。2018 年 12 月 18 日，深圳市中院对此案作出判决，判令弘高中太、弘高慧目自判决书生效之日起 10 内向安信证券支付融资本金、融资款利息以及违约金。若弘高中太、弘高慧目未能履行上述支付义务，安信证券可对弘高中太所持有的 59854225 股、弘高慧目持有 31180400 股的 “弘高创意”（002504）股票及孳息进行折价、拍卖或变卖，并就所得价款以上述各项弘高中太、弘高慧目应承担的款项为限优先受偿。2019 年 1 月 2 日，弘高中太、弘高慧目向广东省高级人民法院提起上诉。2019 年 7 月 23 日，广东省高级人民法院对该案二审进行开庭审理。2019 年 10 月 31 日，广东省高级人民法院作出终审判决，判决驳回上诉，维持原判。同时，二审案件受理费由弘高中太、弘高慧目负担。安信证券于 2019 年 11 月 25 日向深圳市中级人民法院提起执行申请，已于 2019 年 12 月 3 日立案。

2、截至 2019 年 12 月 31 日，安信证券为经纪客户北京京旅盛宏投资管理有限公司（简称“京旅盛宏”）垫付透支金额共计 130,065,660.90 元。京旅盛宏于 2018 年 11 月 21 日与公司签订签署《债券及基金质押回购式委托协议》开展债券质押式回购交易开展债券质押式回购交易。京旅盛宏委托并授权安信证券以安信证券的名义向中国证券登记结算有限责任公司进行申报，并将标的债券质押给中证登公司。同时，根据中证登公司公布的标准券折算率，将质押券折算成相应数额的标准券，并以标准券数额作为融入资金额度，向资金融出方进行融资。自 2019 年 11 月 27 日开始，京旅盛宏未及时在账户中补足交易所需资金，导致安信证券因履行担保交收义务为其进行资金垫付。为维护安信证券合法权益，安信证券向深圳市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令京旅盛宏向安信证券偿还垫付资金人民币 130,065,660.90 元，并支付逾期还款利息及因实现债权所发生的费用。该案已于 2020 年 2 月 4 日立案。

3、截至 2019 年 12 月 31 日，安信证券为经纪客户北京淳信资本管理有限公司、北京德通顺利投资顾问有限公司（简称“淳信资本”，“北京德通”）垫付透支金额共计 223,565,307.51 元。淳信资本于 2018 年 10 月 31 日与安信证券签署《质押式回购委托协议》，并以“力信优债 20 号私募基金（契约型）”所募集的资金等资产开展证券质押式回购交易，北京德通为力信优债 20 号基金的唯一投资人。淳信资本委托并授权我公司以安信证券的名义将其所持有的证券作为质押券向中国证券登记结算有限责任公司（以下简称中证登公司）进行申报，并将标的证券质押给中证登公司，同时，根据中证登公司公布的标准券折算率，将质押券折算成相应数额的标准券，并以标准券数额作为融入资金额度，向资金融出方进行融资。自 2019 年 12 月 2 日开始，淳信资本未及时在账户中补足交易所需资金，导致安信证券因履行担保交收义务而为其进行资金垫付。为维护公司合法权益，安信证券向深圳市中级人民法院提起诉讼，请求法院判令淳信资本以其自有财产及“力信优债 20 号私募基金（契约型）”的财产向安信

证券偿还垫付透支金额人民币 223,565,307.51 元，以及逾期还款利息和因实现债权所发生的费用，并请求判令北京德通承担相应连带清偿责任。该案已于 2020 年 1 月 16 日立案。

4、截至 2019 年 12 月 31 日，金龙控股集团有限公司（以下简称“金龙集团”）在本公司办理的 3 笔股票质押式回购业务，初始交易金额合计人民币 195,944,100.00 元，均未在指定日购回，且 3 笔合约履约保障比例均跌破协议约定的交易终止线。本公司曾向金龙集团发送通知函，要求金龙集团完成履约保障措施，但金龙集团未采取任何履约保障措施或进行提前购回，已构成违约。本公司已经向深圳市中级人民法院起诉，请求法院判令金龙集团清偿本案所涉 3 笔股票质押式回购交易的本金、利息、违约金、产生的各种费用等，并判令保证人金绍平承担连带保证责任。2019 年 4 月 4 日，深圳市中级人民法院作出一审判决，判令金龙集团自判决书生效之日起 10 日内，向本公司支付融资款本金及利息，以及违约金，保证人金绍平对上述债务承担连带清偿责任。同时，本公司有权就金龙集团质押于我司金龙机电股票处置所得价款优先受偿。2019 年 11 月，本公司通过代理律所向浙江高院申报债权，并要求就本公司有质押权的拍卖所得优先授权。

5、截至 2019 年 12 月 31 日，迹象信息技术（上海）有限公司（以下简称“迹象信息”）在本公司办理了一笔股票质押式回购交易业务，初始交易金额 79,868,600 元，未在指定日购回，且购回期间，迹象信息履约保障比例低于协议约定的交易终止线，但未按协议约定完成履约保障措施，已构成违约。本公司向深圳市中级人民法院提起民事诉讼，请求法院判令迹象信息偿还融资本金、未还利息、违约金等款项。该案于 2019 年 11 月 28 日立案，定于 2020 年 5 月 13 日开庭。

十二、 资产负债表日后事项

(一) 利润分配情况

于 2020 年 3 月 25 日，本公司八届八次董事会审议通过《关于 2019 年度利润分配预案》，以总股本 4,227,129,727 股为基数，每 10 股派发现金红利 1.40 元（含税），本期实际分配现金利润总额为 591,798,161.78 元。此利润分配预案待股东大会审议通过后实施。

(二) 其他资产负债表日后事项说明

1、安信证券子公司安信证券资产管理有限公司于 2020 年 1 月 16 日成立，注册资本 100,000.00 万元，经营范围为：证券资产管理。

2、于 2020 年 2 月 4 日，国投资本控股有限公司控股的子公司国投泰康信托有限公司现金增资 18 亿元，注册资本由人民币 21.905 亿元增加至人民币 26.705 亿元，国投资本控股有限公司出资比例由 55%上升至 61.29%。

3、安信证券已于 2020 年 1 月 8 日完成发行 2020 年度第一期短期融资券，实际发行规模为人民币 25 亿元，发行价格为人民币 100 元/张，债券期限为 90 日，票面利率为 2.80%。

4、安信证券发行的“安信 1901”，“18 安信 C1”，“17 安信 01”，“安信 1902”，“18 安信 C2”已于 2020 年 1 月 20 日，2020 年 2 月 6 日，2020 年 3 月 2 日，2020 年 3 月 19 日，2020 年 3 月 23 日兑付本息并摘牌。

5、安信证券于 2020 年 1 月 16 日完成发行 2020 年公开发行公司债券（第一期），实际发行规模为人民币 30 亿元，债券期限为 3 年。发行价格为每张人民币 100 元,票面利率为 3.40%。

6、安信证券于 2020 年 2 月 18 日完成发行 2020 年度第二期短期融资券，实际发行规模为人民币 25 亿元，发行价格为人民币 100 元/百元面值，债券期限为 90 日，票面利率为 2.57%。

7、安信证券于 2020 年 2 月 24 日完成发行 2020 年非公开发行公司债券（第一期），实际发行规模为人民币 50 亿元，债券期限为 3 年。发行价格为每张人民币 100 元,票面利率为 3.25%。

8、于 2020 年 2 月 27 日，安信证券提前偿还了国家投资开发集团有限公司借款 2,000,000,000.00 元。

9、安信证券于 2020 年 3 月 16 日完成发行 2020 年度第三期短期融资券，实际发行规模为人民币 25 亿元，发行价格为人民币 100 元/百元面值，债

券期限为 90 日，票面利率为 2.23%。

10、于 2020 年初在全国爆发的新冠疫情，对本公司 2019 年度财务报表无重大的影响，对本公司持续经营无重大影响。

十三、 其他重要事项

(一) 分部信息

1、 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，并以此进行管理。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，将本公司的报告分部分为：经纪业务、资产管理业务、自营业务、投资银行业务、融资融券业务及其他业务。

管理层对上述业务分部的经营成果进行监控，并据此作出向分部分配资源的决策和评价分部的业绩。分部资产及负债和分部收入及利润，按照本公司的会计政策计量。所得税在公司层面进行管理，不在经营分部之间进行分配。分部收入、利润、资产及负债包含直接归属某一分部的项目，以及可按合理的基准分配至该分部的项目。

地理信息：

于 2019 年 1 至 12 月及 2018 年 1 至 12 月，按客户及资产所在地区为标准，本公司对外营业收入及非流动资产主要来自于中国大陆地区。非流动资产包括固定资产、在建工程、无形资产及投资性房地产等。

主要客户信息：

于 2019 年 1 至 12 月及 2018 年 1 至 12 月，不存在来源于单个外部客户或交易对手的收入达到或超过本公司收入总额 10%的情况。

2、 报告分部的财务信息

（1）本期金额

项目	经纪业务	资产管理业务	自营业务	投资银行业务	融资融券业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业总收入	3,810,133,065.49	2,105,193,826.86	1,252,348,871.78	789,500,305.70	2,712,474,766.67	864,708,612.63	-266,954,909.30	11,267,404,539.83
营业收入	-	-	-	-	-	668,103,209.10	-	668,103,209.10
利息收入	826,197,784.15	-	1,252,348,851.78	-	2,712,474,766.67	111,508,229.04	-3,930.34	4,902,525,701.30
手续费及佣金收入	2,983,935,281.34	2,105,193,826.86	20.00	789,500,305.70	-	85,097,174.49	-266,950,978.96	5,696,775,629.43
二、营业总成本	2,682,833,512.18	868,864,619.20	2,496,606,092.74	756,504,931.74	2,460,837,820.72	907,474,120.48	-30,963,019.17	10,142,158,077.89
营业成本	-	-	-	-	-	636,792,221.49	-	636,792,221.49
利息支出	127,800,317.12	-	1,304,253,267.11	-	1,495,489,162.62	1,168,959.98	-3,930.34	2,928,707,776.49
手续费及佣金支出	687,267,618.01	-41,029,898.38	52,178,022.41	4,586,400.36	-	10,759,736.50	-29,498,513.36	684,263,365.54
税金及附加	15,403,510.01	12,498,899.59	17,632,192.90	4,661,159.02	7,352,655.94	2,079,190.71	-	59,627,608.17
业务及管理费	1,852,362,067.04	897,395,617.99	817,247,357.41	747,257,372.36	957,996,002.16	256,674,011.80	-1,460,575.47	5,527,471,853.29
销售费用								-
管理费用			42,122,207.65			-	-	42,122,207.65
财务费用			263,173,045.26			-	-	263,173,045.26
加：公允价值变动损益			2,560,015,938.94			-	-	2,560,015,938.94
投资收益			1,100,714,047.64			19,716,862.67	235,991,890.13	1,356,422,800.44
汇兑损益			6,341.25			4,317,035.72	-	4,323,376.97
信用减值损失（损失以“-”号填列）	-126,808,658.52	-	-64,791,431.18	-	-171,248,526.17	-22,982,201.30	-	-385,830,817.17
资产减值损失（损失以“-”号填列）			-	-	-	-7,493,362.97	-	-7,493,362.97

项目	经纪业务	资产管理业务	自营业务	投资银行业务	融资融券业务	其他	分部间抵销	合计
资产处置收益			-64,881.97	-	-	153,149.50	-	88,267.53
其他收益			14,497,483.57	-	-	58,722,755.34	-	73,220,238.91
三、营业利润	1,000,490,894.79	1,236,329,207.66	2,366,120,277.29	32,995,373.96	80,388,419.78	9,668,731.11	-	4,725,992,904.59
四、分部资产	47,593,166,039.01	630,595,723.14	80,416,899,728.70	162,095,428.64	42,204,929,565.60	6,821,171,053.03	-208,895,394.58	177,619,962,143.54
递延所得税资产	-	-	-	-	-	488,539,459.85	-	488,539,459.85
资产总额	47,593,166,039.01	630,595,723.14	80,416,899,728.70	162,095,428.64	42,204,929,565.60	7,309,710,512.88	-208,895,394.58	178,108,501,603.39
五、分部负债	47,873,324,800.47	1,267,510,349.16	38,256,071,181.14	222,948,132.41	30,626,779,402.33	16,756,588,822.78	-3,117,542.03	135,000,105,146.26
递延所得税负债	-	-	37,458,939.98	-	-	29,871,981.46	-	67,330,921.44
负债总额	47,873,324,800.47	1,267,510,349.16	38,293,530,121.12	222,948,132.41	30,626,779,402.33	16,786,460,804.24	-3,117,542.03	135,067,436,067.70

（2）上期金额

2018 年度								
项目	经纪业务	资产管理业务	自营业务	投资银行业务	融资融券业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业总收入	3,164,895,939.93	1,933,760,919.54	302,846,850.46	450,377,298.27	2,323,579,847.52	2,571,265,939.12	-232,903,186.68	10,513,823,608.16
营业收入			440,251.58			2,363,867,946.92		2,364,308,198.50
利息收入	806,753,713.35		311,606,712.30		2,323,579,847.52	114,665,260.65	-14,748.59	3,556,590,785.23
手续费及佣金收入	2,358,142,226.58	1,933,760,919.54	-9,200,113.42	450,377,298.27		92,732,731.55	-232,888,438.09	4,592,924,624.43
二、营业总成本	2,144,786,283.99	776,292,373.98	2,211,945,408.86	565,392,792.68	2,303,048,041.00	2,738,681,793.38	-35,332,939.86	10,704,813,754.03
营业成本						2,341,645,735.63		2,341,645,735.63
利息支出	133,301,009.64	-	1,232,501,407.80	-	1,465,035,630.97	17,191,551.14	-14,748.59	2,848,014,850.96

2018 年度								
项目	经纪业务	资产管理业务	自营业务	投资银行业务	融资融券业务	其他	分部间抵销	合计
手续费及佣金支出	527,830,517.05	6,036,904.70	35,070,401.37	26,083,758.58	-	12,286,855.76	-33,338,191.27	573,970,246.19
税金及附加	13,928,038.69	9,715,640.86	11,501,642.14	2,706,803.32	6,393,623.00	3,038,501.47		47,284,249.48
业务及管理费	1,440,768,641.22	760,539,828.42	438,770,505.56	536,602,230.78	713,716,357.49	330,026,868.04	-1,980,000.00	4,218,444,431.51
销售费用								
管理费用			36,050,816.64					36,050,816.64
财务费用			255,639,604.88					255,639,604.88
加：公允价值变动损益			44,189,432.12					44,189,432.12
投资收益			2,624,659,701.92			24,629,004.47	164,720,246.82	2,814,008,953.21
汇兑损益			49,231.28			6,389,138.78		6,438,370.06
资产处置收益			-32,315.95			-742,638.40		-774,954.35
其他收益			22,167,374.83			47,471,057.88		69,638,432.71
资产减值损失	-28,958,077.39		-202,411,030.47		-117,902,429.54	-34,492,281.34		-383,763,818.74
三、营业利润	1,020,109,655.94	1,157,468,545.56	781,934,865.80	-115,015,494.41	20,531,806.52	-89,669,291.53	-32,850,000.00	2,742,510,087.88
四、分部资产	34,445,945,692.51	231,308,525.26	74,455,658,794.75	252,786,836.76	34,452,597,291.31	11,085,954,317.24	-401,232,450.89	154,523,019,006.94
递延所得税资产			153,654,848.18			723,883,981.10	58,945,421.63	936,484,250.91
资产总额	34,445,945,692.51	231,308,525.26	74,609,313,642.93	252,786,836.76	34,452,597,291.31	11,809,838,298.34	-342,287,029.26	155,459,503,257.85
五、分部负债	35,629,542,814.34	1,023,149,577.86	38,948,365,284.21	111,154,131.64	25,918,978,418.67	13,992,981,744.21	32,850,000.00	115,657,021,970.93
递延所得税负债						2,395,465.00		2,395,465.00
负债总额	35,629,542,814.34	1,023,149,577.86	38,948,365,284.21	111,154,131.64	25,918,978,418.67	13,995,377,209.21	32,850,000.00	115,659,417,435.93

(二) 年金计划

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由本公司控股股东国家开发投资公司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。

(三) 可转换公司债券

《国投资本股份有限公司关于公司公开发行可转换公司债券方案的议案》已经本公司八届五次董事会、2019 年第三次临时股东大会审议通过，尚需获得中国证监会核准。

十四、 母公司财务报表主要项目注释

(一) 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利	349,989,150.00	
其他应收款项	201,124.12	160,086.02
合计	350,190,274.12	160,086.02

1、 应收股利

（1）应收股利明细

项目（或被投资单位）	期末余额	期初余额
安信证券股份有限公司	349,989,150.00	
合计	349,989,150.00	

2、 其他应收款项

（1）按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	85,118.02	44,079.92
1 至 2 年		
2 至 3 年		116,006.10
3 至 4 年	116,006.10	
4 至 5 年		
5 年以上		
合计	201,124.12	160,086.02

（2）按款项性质分类情况

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金、备用金等	85,118.02	44,079.92
往来款	116,006.10	116,006.10
合计	201,124.12	160,086.02

（3）按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款项合计数的比例(%)	坏账准备期末余额
上海毅胜投资有限公司	代垫款	116,006.10	3-4 年	57.68	
其他	备用金	85,118.02	1 年以内	42.32	
合计		201,124.12		100.00	

(二) 长期股权投资

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	38,614,375,355.59		38,614,375,355.59	37,414,375,355.59		37,414,375,355.59
对联营、合营企业投资						
合计	38,614,375,355.59		38,614,375,355.59	37,414,375,355.59		37,414,375,355.59

1、 对子公司投资

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
安信证券股份有限公司	32,694,781,194.95			32,694,781,194.95		
国投资本控股有限公司	4,718,023,160.64	1,200,000,000.00		5,918,023,160.64		
上海毅胜投资有限公司	1,571,000.00			1,571,000.00		
合计	37,414,375,355.59	1,200,000,000.00		38,614,375,355.59		

(三) 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益		
成本法核算的长期股权投资收益	699,978,212.55	400,000,000.00
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	不适用	
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	不适用	
持有至到期投资在持有期间的投资收益	不适用	

项目	本期发生额	上期发生额
处置持有至到期投资取得的投资收益	不适用	
可供出售金融资产等取得的投资收益	不适用	
处置可供出售金融资产取得的投资收益	不适用	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	58,269,066.58	
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入		不适用
债权投资在持有期间取得的利息收入		不适用
其他债权投资在持有期间取得的利息收入		不适用
处置交易性金融资产取得的投资收益	3,878,794.52	不适用
处置其他权益工具投资取得的投资收益		不适用
处置债权投资取得的投资收益		不适用
处置其他债权投资取得的投资收益		不适用
其他		39,493,150.66
合计	762,126,073.65	439,493,150.66

十五、 补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	88,267.53	
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）	54,365,497.91	
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		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	263,245.39	

项目	金额	说明
对外委托贷款取得的损益	3,045,665.70	
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	7,410,302.12	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	65,172,978.65	
所得税影响额	-16,293,244.68	
少数股东权益影响额（税后）	-6,353,964.96	
合计	42,525,769.01	

对非经常性损益项目的其他说明：

项目	涉及金额	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债的投资收益	2,388,344,038.89	公司为金融企业，对交易性金融资产、交易性金融负债等的投资系其主营业务之一，故本项目中与正常经营业务相关的部分不作为非经常性损益

(二) 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益（元）	
		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	7.88	0.70	0.70
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.77	0.69	0.69

国投资本股份有限公司

（加盖公章）

二〇二〇年三月二十五日

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

统一社会信用代码

91310101568093764U

营业执照

（副 本）

证照编号：01000000201906280040

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息。

名　　称　立信会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　朱建弟，杨志国

经营范围　审查企业会计表报，出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记帐；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统领域内的技术服务；法律、法规规定的其他业务。
【依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动】

成立日期　2011年01月24日

合伙期限　2011年01月24日 至 不约定期限

主要经营场所　上海市黄浦区南京东路61号四楼

登记机关　上海市黄浦区市场监督管理局

2019 年 06 月 28 日



会计师事务所

执业证书



名　　称：立信会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：朱建弟

主任会计师：

经营场所：上海市黄浦区南京东路61号四楼

组织形式：特殊普通合伙制

执业证书编号：31000006

批准执业文号：沪财会〔2000〕26号（转制批文 沪财会[2010]82号）

批准执业日期：2000年6月13日（转制日期 2010年12月31日）

证书序号：0001247

此证复印件仅作为报告书附件使用，不能作为他用。

说　明

1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。

2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。

3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。

4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



发证机关：上海市财政局

二〇一八 年 六 月 一 日

中华人民共和国财政部制

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

证书序号：000396

会计师事务所
证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查，批准

立信会计师事务所（特殊普通合伙）

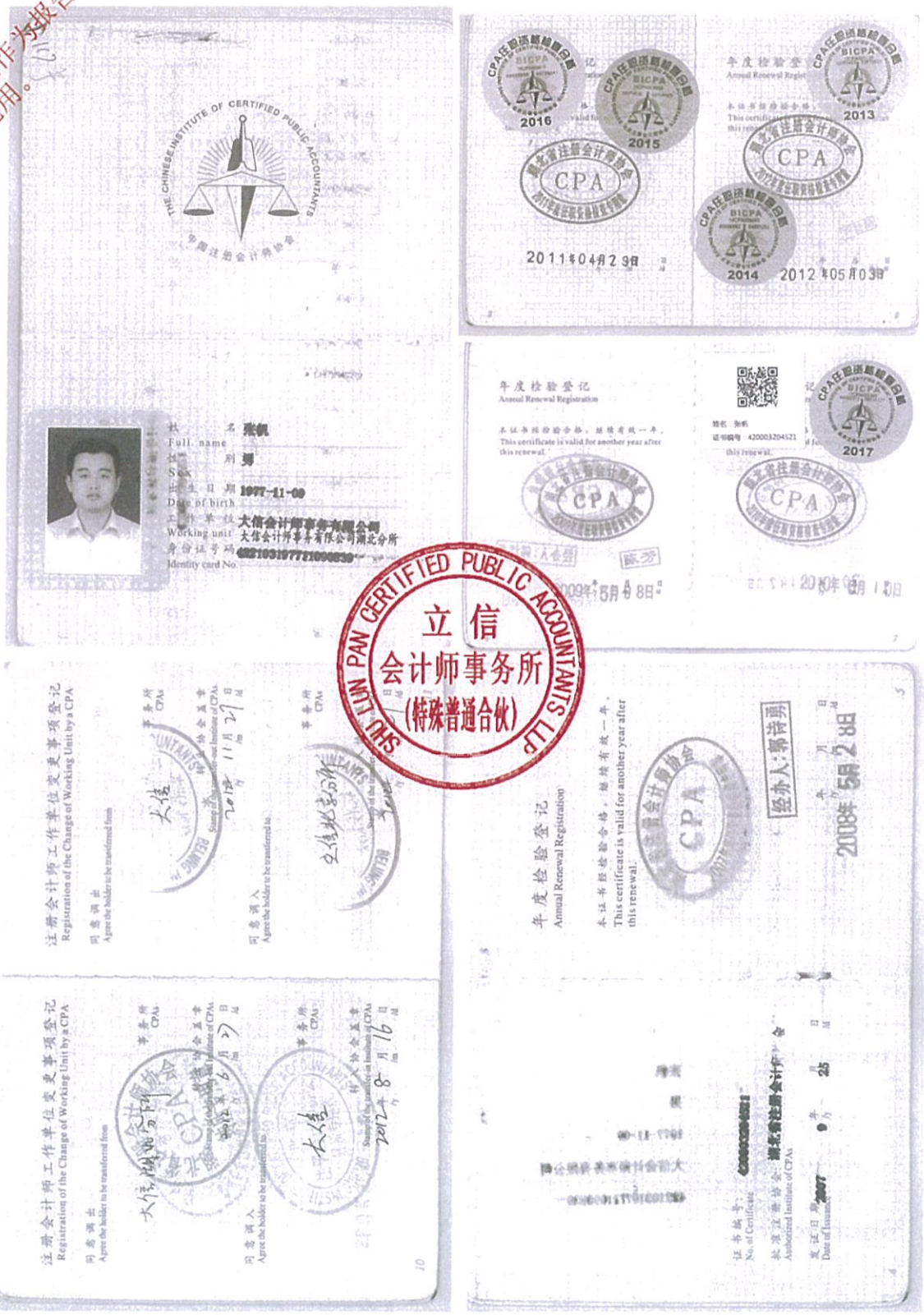
执行证券、期货相关业务。

首席合伙人：朱建弟

证书号：34　　发证时间：二〇一九年七月十日

证书有效期至：二〇二一年七月十日

此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。



此证复印件仅作为报告书附件使用，
不能作为他用。

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2012 年 8 月 8 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

立信松江分所

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2012 年 8 月 8 日
/y /m /d

10

注册会计师工作单位变更事项登记
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
Agree the holder to be transferred from

事务所
CPAs

转出协会盖章
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

事务所
CPAs

转入协会盖章
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

年 月 日
/y /m /d

11



姓名 Full name 王红娜
性别 Sex 女
出生日期 Date of birth 1976-05-15
工作单位 Working unit 立信会计师事务所有限公司
身份证号码 Identity card No. 310423197605150023

THE CHINESE INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
中国注册会计师协会

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2014 2013 2015

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2016 2017

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

2011 2012

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

证书编号：110100690038
No. of Certificate
北京注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs
二〇一〇年 五月 五日

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

姓名：王红娜
证书编号：110100690038

年 月 日
/y /m /d

8

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日
/y /m /d

9

SHU LUN PAN CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP
立信会计师事务所（特殊普通合伙）