

华安证券股份有限公司
审计报告
天职业字[2021]10268号
(上册)

目 录

审 计 报 告	1
2020年度财务报表	7
2020年度财务报表附注	15-59

财务报表审计报告



防 伪 编 码: 11010150310285884T

被审计单位名称: 华安证券股份有限公司

审 计 期 间: 2020

报 告 文 号: 天职业字[2021]10268号

签字注册会计师: 丁启新

注 师 编 号: 110002410552

签字注册会计师: 户永红

注 师 编 号: 110101500006

事 务 所 名 称: 天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）上海自贸试验区分所

事 务 所 电 话: 021-51028018

事 务 所 地 址: 中国（上海）自由贸易试验区世纪大道88号13层

业务报告使用防伪编码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，业务报告的法律主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。
报告防伪信息查询网址: <https://zxfw.shcpa.org.cn/codeSearch>

华安证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了华安证券股份有限公司（以下简称“华安证券”）财务报表，包括 2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表，2020 年度合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

我们认为，后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了华安证券 2020 年 12 月 31 日合并及母公司财务状况以及 2020 年度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，我们独立于华安证券，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。

（一）结构化主体合并范围的确定

1、事项描述

华安证券及其子公司在开展业务的过程中管理和投资各类结构化主体，例如证券投资基金、资产管理计划等。本报告期将华安证券作为管理人的、自有资金参与的、能够控制的结构化主体纳入合并范围；对于无法实施控制的结构化主体，未将其纳入合并范围。在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时，华安证券管理层（以下简称“管理层”）根据相关合同条款，按照企业会计准则关于“控制”的定义，对华安证券是否控制结构化主体上述判断具有一定的复杂性和主观性，且结果与财务报表广泛相关，因此我们认为该事项属于合并财务报表审计的关键审计事项。

2、审计应对

针对华安证券结构化主体合并范围确定的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

（1）了解华安证券在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时建立的相关内部控制，并对其进行测试，评价是否有效执行；

（2）抽取并查阅结构化主体相关合同、设立文件以及其他公开披露信息，并从华安证券对结构化主体拥有的权力、从结构化主体享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层做出的判断是否合理。

（二）金融资产（含融出资金、买入返售金融资产、债权投资、其他债权投资）减值准备的计提

1、事项描述

华安证券自 2019 年 1 月 1 日起执行《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》，对金融资产减值采用预期信用损失模型进行计量。采用预期信用损失模型影响的项目主要包括：华安证券开展信用业务产生的融出资金及买入返售金融资产、以摊余成本计量的债权投资和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的其他债权投资。由于该等金融资产金额重大，且减值准备的计提需要管理层作出重大判断和估计，包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对华安证券金融资产减值准备计提的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

（1）了解华安证券与融出资金、买入返售金融资产、债权投资、其他债权投资减值计提流程的内部控制设计、运行的有效性，并对其进行测试，评价是否有效执行；

（2）了解华安证券融出资金、买入返售金融资产、债权投资、其他债权投资减值准备计提的模型，复核相关假设的依据及其合理性，检查管理层在预期信用损失模型中使用的基础数据并复核模型计算的准确性。

（3）针对计提重大减值准备的项目，检查和评价预期信用损失计提的依据及其合理性。

（三）第三层级金融资产的公允价值评估

1、事项描述

华安证券采用涉及大量输入值的估值技术对第三层级金融资产进行估值，其中部分重大输入值并非基于可观察的市场数据。由于在对第三层级金融资产估值时，管理层需要对所采用的重大不可观察输入值作出重大估计及判断，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

针对华安证券金融资产估值的事项，我们实施了以下主要审计程序予以应对：

（1）了解华安证券以公允价值计量且分类为第三层级金融工具的公允价值评估流程的内部控制设计、并对其进行测试，评价是否有效执行；

（2）针对所选的样本，评估管理层对第三层级金融资产估值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值是否适当；

（3）评价华安证券用于公允价值属于第三层次金融工具的估值所使用的模型，同时，选取样本对公允价值属于第三层次的金融工具进行独立估值，并将我们的估值结果与华安证券的估值结果进行比较。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括华安证券 2020 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，管理层负责评估华安证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华安证券、终止运营或别无其他现实的选择。

华安证券治理层（以下简称“治理层”）负责监督华安证券的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华安证券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华安证券不能持续经营。

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

（6）就华安证券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。

[以下无正文]

 bakertilly
天职国际

审计报告（续）

天职业字[2021]10268 号

[此页无正文]



中国注册会计师

（项目合伙人）：



中国注册会计师：



合并及母公司资产负债表(续)

编制单位: 华安证券股份有限公司

金额单位: 元

项 目	合 并		母 公 司		附 注 编 号	
	2020年12月31日	2019年12月31日	2020年12月31日	2019年12月31日	合 并	母 公 司
负债						
短期借款						
应付短期融资款	2,526,522,897.34	2,079,555,346.22	2,526,522,897.34	2,079,555,346.22	六、(二十三)	
拆入资金	100,003,833.33		100,003,833.33		六、(二十四)	
交易性金融负债	4,096,949,785.60	4,547,152,953.78	41,643.82	102,166,538.32	六、(二十五)	
衍生金融负债	46,678,193.33	1,139,492.20	46,678,193.33	438,965.86	六、(四)	
卖出回购金融资产款	9,626,626,290.97	12,340,010,469.57	9,129,913,466.39	11,862,280,692.47	六、(二十六)	
代理买卖证券款	15,181,205,935.48	12,130,206,836.38	10,999,279,034.19	9,093,180,360.97	六、(二十七)	
代理承销证券款						
应付职工薪酬	834,462,020.39	637,878,019.49	805,199,326.05	615,906,266.96	六、(二十八)	十五、(三)
应交税费	394,696,108.08	206,327,994.18	351,121,544.32	192,546,908.80	六、(二十九)	
应付款项	81,118,157.61	59,529,164.35	50,885,642.93	50,209,858.57	六、(三十)	
合同负债	22,071,094.02		21,788,354.29			
持有待售负债						
预计负债						
长期借款						
应付债券	10,534,630,421.20	5,058,910,826.43	10,534,630,421.20	5,058,910,826.43	六、(三十一)	
其中: 优先股						
永续债						
递延所得税负债	209,632,846.26	194,609,135.32	143,083,361.52	150,737,776.02	六、(十八)	
其他负债	76,053,091.34	70,202,543.20	803,998.48	9,634,138.04	六、(三十二)	
负 债 总 计	43,730,650,674.95	37,325,522,781.12	34,709,951,717.19	29,215,567,678.66		
股东权益						
股本	3,621,044,701.00	3,621,000,000.00	3,621,044,701.00	3,621,000,000.00	六、(三十三)	
其他权益工具	417,491,332.15		417,491,332.15		六、(三十四)	
其中: 优先股						
永续债						
资本公积	5,111,336,271.82	5,110,494,105.58	5,106,826,675.33	5,106,479,104.25	六、(三十五)	
减: 库存股						
其他综合收益	-32,676,284.24	2,733,375.40	-33,505,341.74	6,414,517.90	六、(三十六)	
盈余公积	668,788,583.98	547,394,286.91	668,788,583.98	547,394,286.91	六、(三十七)	
一般风险准备	851,668,844.04	719,376,415.63	840,570,166.86	712,696,890.82	六、(三十八)	
交易风险准备	768,438,685.72	658,080,233.84	768,438,685.72	658,080,233.84	六、(三十九)	
未分配利润	3,138,737,503.20	2,609,141,307.22	2,523,766,170.18	2,141,907,588.51	六、(四十)	
归属于母公司股东权益合计	14,544,829,637.67	13,268,219,724.58	13,913,420,973.48	12,793,972,622.23		
少数股东权益	337,935,568.91	369,681,884.30				
股东权益合计	14,882,765,206.58	13,637,901,608.88	13,913,420,973.48	12,793,972,622.23		
负债及股东权益合计	58,613,415,881.53	50,963,424,390.00	48,623,372,690.67	42,009,540,300.89		

法定代表人: 章宏楷

主管会计工作负责人: 龚胜昔

会计机构负责人: 许琼

合并及母公司利润表

编制单位：华安证券股份有限公司

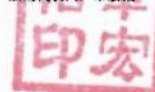
金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度	合 并	母 公 司
一、营业收入	3,356,521,373.89	3,231,605,381.54	2,796,999,899.78	2,583,877,901.16		
利息净收入	666,561,070.09	541,026,861.36	416,179,162.12	383,723,709.51	六、(四十一)	十五、(四)
其中：利息收入	1,506,827,110.84	1,356,666,318.34	1,240,149,829.24	1,184,353,611.78	六、(四十一)	十五、(四)
利息支出	840,266,040.75	815,639,456.98	823,970,667.12	800,629,902.27	六、(四十一)	十五、(四)
手续费及佣金净收入	1,540,006,928.03	1,065,891,145.74	1,430,980,637.02	997,541,756.66	六、(四十二)	十五、(五)
其中：经纪业务手续费净收入	1,005,679,061.59	708,484,171.11	876,252,728.61	629,375,128.38	六、(四十二)	十五、(五)
投资银行手续费净收入	152,050,664.46	190,651,815.47	152,050,664.46	190,651,815.47	六、(四十二)	十五、(五)
资产管理业务净收入	310,833,988.85	113,069,925.60	368,855,153.68	146,473,604.67	六、(四十二)	十五、(五)
投资收益（损失以“-”号填列）	1,377,055,218.10	1,019,149,247.82	893,825,632.60	752,186,798.03	六、(四十三)	十五、(六)
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	-88,603,801.11	140,907,471.46	21,761,010.10	19,651,267.22	六、(四十三)	十五、(六)
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）						
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）						
其他收益	5,493,585.49	8,366,091.51	4,030,168.38	6,877,173.57	六、(四十四)	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-342,133,510.25	556,696,033.52	47,627,959.21	437,391,330.80	六、(四十五)	十五、(七)
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-1,732,537.25	454,323.94	-1,732,537.25	454,323.94		
其他业务收入	111,333,956.23	40,409,995.06	6,128,912.95	6,090,406.21	六、(四十六)	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-63,336.55	-388,317.41	-40,035.25	-387,597.56	六、(四十七)	
二、营业支出	1,711,275,153.78	1,738,477,946.52	1,371,613,159.78	1,415,200,504.55		
税金及附加	33,423,583.36	27,354,889.37	27,254,054.02	24,002,018.07	六、(四十八)	
业务及管理费用	1,430,115,252.71	1,247,012,482.92	1,284,024,894.46	1,119,663,684.94	六、(四十九)	十五、(八)
信用减值损失	136,050,344.05	428,480,667.54	54,909,675.04	269,791,458.05	六、(五十)	
其他资产减值损失	2,005,578.17				六、(五十一)	
其他业务成本	109,680,395.49	35,629,906.69	5,424,536.26	1,743,343.49	六、(五十二)	
三、营业利润（亏损以“-”号填列）	1,645,246,220.11	1,493,127,435.02	1,425,386,740.00	1,168,677,396.61		
加：营业外收入	3,176,325.97	1,604,689.96	3,174,423.33	1,363,723.26	六、(五十三)	
减：营业外支出	16,910,892.15	11,891,680.72	16,379,115.71	11,882,959.91	六、(五十四)	
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）	1,631,511,653.93	1,482,840,444.26	1,412,182,047.62	1,158,158,159.96		
减：所得税费用	366,017,582.84	268,663,433.46	296,435,522.98	219,644,171.32	六、(五十五)	
五、净利润（净亏损以“-”号填列）	1,265,494,071.09	1,214,177,010.80	1,115,746,524.64	938,513,988.64		
(一) 按经营持续性分类：						
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	1,265,494,071.09	1,214,177,010.80	1,115,746,524.64	938,513,988.64		
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）						
(二) 按所有权归属分类：						
归属于母公司所有者的净利润	1,267,903,291.32	1,108,359,114.76				
少数股东损益	-2,409,220.23	105,817,896.04				
六、其他综合收益的税后净额	-41,593,385.89	-109,192,787.21	-46,103,585.89	-111,109,179.71		
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-41,593,385.89	-109,192,787.21	-46,103,585.89	-111,109,179.71		
(一) 以后不能重分类进损益的其他综合收益	-11,051,686.58	-72,812,164.66	-15,561,886.58	-74,728,557.16		
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	-11,051,686.58	-72,812,164.66	-15,561,886.58	-74,728,557.16		
4. 企业自身信用风险公允价值变动						
(二) 以后将重分类进损益的其他综合收益	-30,541,699.31	-36,380,622.55	-30,541,699.31	-36,380,622.55		
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	-28,574,826.80	-34,758,400.80	-28,574,826.80	-34,758,400.80		
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额						
4. 其他债权投资信用损失准备	-1,966,872.51	-1,622,221.75	-1,966,872.51	-1,622,221.75		
5. 现金流量套期储备						
6. 外币财务报表折算差额						
7. 可供出售金融资产公允价值变动损益						
8. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益						
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额						
七、综合收益总额	1,223,900,665.20	1,104,984,223.59	1,069,642,938.75	827,404,806.93		
归属于母公司股东的综合收益总额	1,226,309,905.43	999,166,327.55				
归属于少数股东的综合收益总额	-2,409,220.23	105,817,896.04				
八、每股收益						
(一) 基本每股收益（元/股）	0.35	0.31				
(二) 稀释每股收益（元/股）	0.34	0.31				

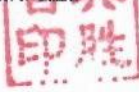
法定代表人：章宏

主管会计工作负责人：黄胜

会计机构负责人：许琼



章宏



黄胜



许琼

合并及母公司现金流量表

编制单位：华安证券股份有限公司

金额单位：元

项 目	合 并		母 公 司		附注编号	
	2020年度	2019年度	2020年度	2019年度	合 并	母 公 司
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		2,208,368,662.95		931,466,496.39		
收取利息、手续费及佣金的现金	3,033,321,919.13	3,230,563,399.46	2,961,936,786.46	2,797,641,458.53		
拆入资金净增加额	100,000,000.00		100,000,000.00			
回购业务资金净增加额						
运营业务资金净减少额	966,974,933.55		358,935,103.36	978,107,652.00		
融出资金净减少额						
代理买卖证券收到的现金净额	3,050,999,099.10	4,094,939,018.79	1,906,098,673.22	2,966,458,115.87		
收到其他与经营活动有关的现金	44,274,007.12	20,229,573.58	12,930,613.03	14,331,303.04	六、(五十七)	
经营活动现金流入小计	7,195,569,958.90	9,554,100,654.78	5,339,901,176.07	7,688,005,055.83		
为交易目的而持有的金融资产净增加额	1,356,707,796.98		1,204,300,735.62			
融出资金净增加额	1,500,493,357.15	1,493,434,691.72	1,500,493,357.15	1,493,425,471.45		
代理买卖证券支付的现金净额						
支付利息、手续费及佣金的现金	587,192,749.00	927,578,361.11	500,533,451.15	760,290,770.87		
拆入资金减少额						
回购业务资金净减少额	2,662,730,925.85	909,476,197.04	2,847,937,627.31	1,316,157,694.04		
运营业务资金净增加额		957,003,816.53				
支付给职工以及为职工支付的现金	806,469,849.82	689,393,504.31	710,038,222.67	599,855,023.58		
支付的各项税费	440,201,329.15	376,990,524.15	380,892,479.69	347,595,773.89		
支付其他与经营活动有关的现金	509,733,182.10	594,664,209.06	481,815,618.92	493,434,720.62	六、(五十七)	
经营活动现金流出小计	7,863,529,180.05	5,948,541,303.92	7,626,011,492.51	5,010,759,454.45		
经营活动产生的现金流量净额	-667,959,231.15	3,605,559,350.86	-2,286,110,316.44	2,677,245,601.38	六、(五十八)	
二、投资活动产生的现金流量：						
收回投资收到的现金			140,000,000.00			
取得投资收益收到的现金	13,480,037.20	14,174,119.73	32,232,937.22	122,824,701.12		
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额						
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收到的现金净额	1,627,264.57	851,390.58	1,546,634.92	846,321.08		
投资活动现金流入小计	15,107,301.77	15,025,510.31	173,779,572.14	123,671,022.20		
投资支付的现金	519,025,357.58	277,983,986.13	608,842,500.00	628,400,000.00		
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金	505,897,638.44	156,335,774.59	498,693,269.94	78,248,029.88		
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	1,024,922,996.02	434,319,760.72	1,107,535,769.94	706,648,029.88		
投资活动产生的现金流量净额	-1,009,815,694.25	-419,294,250.41	-933,756,197.80	-582,977,007.68		
三、筹资活动产生的现金流量：						
吸收投资收到的现金						
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金						
取得借款收到的现金						
发行债券收到的现金	15,200,470,604.23	7,191,793,000.00	16,700,470,604.23	7,191,793,000.00		
收到其他与筹资活动有关的现金						
筹资活动现金流入小计	15,200,470,604.23	7,191,793,000.00	16,700,470,604.23	7,191,793,000.00		
偿还债务支付的现金	8,888,557,042.16	5,400,040,241.12	10,388,557,042.16	5,405,191,000.00		
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	752,310,487.49	506,500,054.16	752,310,487.49	492,577,912.52		
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润						
支付其他与筹资活动有关的现金	28,842,500.00	21,700,000.00		1,060,000.00	六、(五十七)	
筹资活动现金流出小计	9,669,710,029.65	5,928,240,295.28	11,140,867,529.65	5,898,828,912.52		
筹资活动产生的现金流量净额	5,530,760,574.58	1,263,552,704.72	5,559,603,074.58	1,292,964,087.48		
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响	-1,732,537.25	454,323.94	-1,732,537.25	454,323.94		
五、现金及现金等价物净增加额	3,851,253,111.93	4,450,272,129.11	2,338,004,023.09	3,387,687,005.12	六、(五十八)	
加：期初现金及现金等价物的余额	14,365,918,643.70	9,915,646,514.59	10,409,938,824.28	7,027,251,819.16	六、(五十八)	
六、期末现金及现金等价物余额	18,217,171,755.63	14,365,918,643.70	12,747,942,847.37	10,409,938,824.28	六、(五十八)	

法定代表人：章宏

主管会计工作负责人：章宏

会计机构负责人：许琼

合并现金流量表

金额单位:元

编制单位: 华安证券股份有限公司

项 目	2020年度											所有者权益合计
	红鹰子母公司股东权益											
	股本	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	少数股东权益	
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	3,621,000,000.00			5,110,494,105.58		2,733,375.40	547,394,286.91	719,376,415.63	699,080,233.84	2,609,141,307.22	369,681,884.30	13,637,901,608.88
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、本年初余额	3,621,000,000.00			5,110,494,105.58		2,733,375.40	546,698,173.70	718,686,302.42	657,447,403.65	2,604,838,061.96	369,681,884.30	13,631,573,307.01
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,701.00			842,166.24		-35,409,659.64	122,090,410.28	132,968,541.62	110,991,282.07	533,899,441.24	-31,746,315.39	1,251,191,899.57
（一）综合收益总额												
（二）股东投入和减少资本	44,701.00			842,166.24								
1.股东投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本	44,701.00			347,571.08								
3.股份支付计入股东权益的金额												
4.其他				494,595.16								
（三）利润分配												
1.提取盈余公积							122,090,410.28	132,968,541.62	110,991,282.07	-729,170,146.07	-29,337,095.16	-29,842,500.00
2.提取一般风险准备												
3.提取交易风险准备												
4.对所有者（或股东）的分配												
5.其他												
（四）股东权益内部结转												
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
（五）专项储备提取和使用												
1.本年提取												
2.本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,621,044,701.00			5,111,336,271.82		-32,676,284.24	669,788,583.99	851,668,844.04	769,438,685.72	3,138,737,503.20	337,935,568.91	14,882,765,206.58

法定代表人: 章斌

主管会计工作负责人: 黄智

会计机构负责人: 许琼

11

合并现金流量表(续)

金额单位:元

编制单位: 年安证券股份有限公司

2019年度												
项 目	归属于母公司所有者权益										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	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润		
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	3,621,000,000.00			5,110,494,105.58		-62,301,848.94	467,985,772.83	630,178,340.85	585,890,675.59	2,171,393,634.17	304,983,269.51	12,829,623,889.58
加：会计政策变更						173,348,247.19	-23,731,250.59	-23,731,250.59	-21,573,864.17	-142,639,164.88	-10,124,052.75	-49,451,335.79
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年初余额	3,621,000,000.00			5,110,494,105.58		111,046,398.25	444,254,522.24	606,147,090.26	564,316,811.41	2,028,751,469.29	294,859,156.76	12,781,172,583.79
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）						-108,313,022.85	103,139,764.67	112,928,325.37	93,763,422.43	580,386,837.93	74,822,727.54	856,729,055.09
（一）综合收益总额						-109,192,787.21				1,108,359,114.76	105,817,896.04	1,104,964,223.59
（二）股东投入和减少资本											-24,000,000.00	-24,000,000.00
1. 股本投入的普通股												
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											-24,000,000.00	-24,000,000.00
4. 其他												
（三）利润分配							103,139,764.67	112,928,325.37	93,763,422.43	-527,092,512.47	-6,995,168.50	-224,255,168.50
1. 提取盈余公积							103,139,764.67			-103,139,764.67		
2. 提取一般风险准备								112,928,325.37		-112,928,325.37		
3. 提取交易风险准备									93,763,422.43	-93,763,422.43		
4. 对所有者（或股东）的分配										-217,209,000.00	-10,355,168.50	-227,615,168.50
5. 其他											3,360,000.00	3,360,000.00
（四）股东权益内部结转						879,764.36				-879,764.36		
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益						879,764.36				-879,764.36		
6. 其他												
（五）专项储备提取和使用												
1. 本年提取												
2. 本年使用												
（六）其他												
四、本年年末余额	3,621,000,000.00			5,110,494,105.58		2,733,375.40	547,394,286.91	719,376,415.63	658,080,233.84	2,609,141,307.22	369,681,884.20	13,637,901,608.88

法定代表人: 董永福

主管会计工作负责人: 王树青

会计机构负责人: 许瑶

印

印

印

印

许瑶

股东权益变动表

编制单位：华安证券股份有限公司

金额单位：元

项 目	2020年度					资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	交易风险准备	未分配利润	股东权益合计
	股本	优先股	永续债	其他权益工具	其他								
一、上年年末余额	3,621,000,000.00					5,106,479,104.25		6,414,517.90	547,394,286.91	712,696,890.82	658,080,233.84	2,141,907,588.51	12,793,972,822.23
加：会计政策变更									-696,113.21	-696,113.21	-632,830.19	-4,303,245.26	-6,328,301.87
前期差错更正													
其他													
二、本年年初余额	3,621,000,000.00					5,106,479,104.25		6,414,517.90	546,698,173.70	712,000,777.61	657,447,403.65	2,137,604,343.25	12,787,644,520.36
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	44,701.00				417,491,332.15			-39,919,859.64	122,090,410.28	128,569,389.25	110,991,282.07	386,161,826.93	1,125,776,853.12
（一）综合收益总额						347,571.08		-46,103,585.89				1,115,746,524.04	1,069,642,938.75
（二）股本投入和减少股本	44,701.00				417,491,332.15								417,883,004.23
1. 股东投入的普通股													
2. 其他权益工具持有者投入资本	44,701.00				417,491,332.15								417,883,004.23
3. 股份支付计入股东权益的金额													
4. 其他													
（三）利润分配													
1. 提取盈余公积									122,090,410.28	128,569,389.25	110,991,282.07	-723,750,993.70	-362,099,912.10
2. 提取一般风险准备									122,090,410.28			-122,090,410.28	
3. 提取交易风险准备										128,569,389.25		-128,569,389.25	
4. 对所有者（或股东）的分配											110,991,282.07	-110,991,282.07	
5. 其他												-362,099,912.10	-362,099,912.10
（四）股东权益内部结转								6,183,726.25				-5,833,704.01	350,022.24
1. 资本公积转增资本（或股本）													
2. 盈余公积转增资本（或股本）													
3. 盈余公积弥补亏损													
4. 设定受益计划变动额结转留存收益													
5. 其他综合收益结转留存收益								6,183,726.25				-6,183,726.25	
6. 其他												350,022.24	350,022.24
（五）专项储备提取和使用													
1. 本年提取													
2. 本年使用													
（六）其他													
四、本年年末余额	3,621,044,701.00			417,491,332.15		5,106,826,676.33		-32,505,341.74	668,788,583.98	840,570,166.86	768,438,685.72	2,522,766,170.18	13,913,420,973.48

法定代表人：章建福

主管会计工作负责人：陈静

会计机构负责人：许嘉



Handwritten signature of the accounting institution leader.

Handwritten signature of the company representative.



Handwritten signature of the accounting institution leader.

股东权益变动表(续)

编制单位: 华安证券股份有限公司

金额单位: 元

项 目	2019年度										未分配利润	交易风险准备	一般风险准备	盈余公积	其他综合收益	资本公积	减：库存股	其他权益工具			股本																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
	优先股			永续债			其他																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																															
一、上年年末余额																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						

法定代表人: 章宏

主管会计工作负责人: 裴晓峰

会计机构负责人: 许琼



许琼

华安证券股份有限公司

2020 年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

一、公司的基本情况

（一）公司简介

中文名称：华安证券股份有限公司

成立日期：2001 年 1 月 8 日

注册资本：362,100.00 万元人民币

法定代表人：章宏韬

法定住所：安徽省合肥市政务文化新区天鹅湖路 198 号

统一社会信用代码：91340000704920454F

（二）公司的行业性质、经营范围

公司行业性质：证券、期货业。

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

（三）公司历史沿革

华安证券股份有限公司（以下简称“本公司”、“公司”或“华安证券”）的前身是安徽省证券公司。安徽省证券公司是经中国人民银行《关于成立安徽省证券公司的批复》（银复〔1991〕9 号）批准，由中国人民银行安徽省分行出资于 1991 年 4 月 18 日设立。按照 1996 年 7 月 2 日中国人民银行《关于中国人民银行各级分行与其投资入股的证券公司脱钩问题的通知》（银传〔1996〕49 号）要求，安徽省证券公司从中国人民银行安徽省分行脱钩，产权划归安徽省财政厅持有。1999 年 9 月 7 日，安徽省人民政府出具《关于安徽省证券公司资产管理有关问题的批复》（秘函〔1999〕69 号），批准将安徽省证券公司产权由安徽省财政厅划转至安徽省国有资产运营有限公司（现更名为“安徽省国有资本运营控股集团有限公司”）。

2000年9月15日，安徽省人民政府以《关于华安证券有限责任公司（筹）调整部分股东及注册资本金的函》（秘函〔2000〕72号），批准安徽省国有资产运营有限公司以其持有的安徽省证券公司、安徽证券交易中心净资产作为出资，联合其他股东以货币方式出资共同设立华安证券有限责任公司。2000年12月8日，中国证监会以《关于同意华安证券有限责任公司调整筹建方案的批复》（证监机构字〔2000〕275号）批准上述筹建方案的调整。2000年12月28日，中国证监会出具《关于核准华安证券有限责任公司增资扩股并核准为综合类证券公司的批复》（证监机构字〔2000〕299号），核准安徽省国有资产运营有限公司等11名股东共同出资17.05亿元设立华安证券有限责任公司。2001年1月8日，安徽省工商局颁发注册号为3400001003083的《企业法人营业执照》，华安证券有限责任公司正式成立。

2006年11月29日，中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意华安证券有限责任公司增资扩股的批复》（证监机构字〔2006〕299号）核准华安证券增资5亿元。2006年12月14日，华安证券完成本次增资的工商变更登记手续，注册资本变更为22.05亿元。

2009年6月26日，安徽省人民政府国有资产监督管理委员会（以下简称“安徽省国资委”）出具《关于华安证券有限责任公司拟实施减资并增资方案的批复》（皖国资产权函〔2009〕303号），中国证监会出具《关于核准华安证券有限责任公司变更注册资本的批复》（证监许可〔2009〕1266号），同意华安证券注册资本由22.05亿元变更为24.05亿元。2009年12月24日，华安证券完成本次注册资本变更及工商变更登记手续，注册资本变更为24.05亿元。

2012年5月16日，安徽省国资委出具《关于华安证券有限责任公司增资扩股有关事项的批复》（皖国资产权函〔2012〕285号），2012年7月13日，中国证券监督管理委员会安徽监管局（以下简称“安徽证监局”）出具《关于核准华安证券有限责任公司变更注册资本的批复》（皖证监函字〔2012〕168号），同意华安证券注册资本由24.05亿元变更为28.21亿元。公司于2012年7月30日办理了工商变更登记。

2012年9月26日，安徽省国资委出具《关于华安证券有限责任公司整体变更为股份有限公司的批复》（皖国资改革函〔2012〕618号），2012年10月29日，中国证监会出具《关于核准华安证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复》（证监许可〔2012〕1409号），同意华安证券整体变更为股份有限公司。公司16家股东作为发起人，以截至2012年7月31日经审计的净资产4,048,642,779.14元按1:0.6968的比例折股28.21亿股，折股后注册资本为28.21亿元。2012年12月26日，公司完成整体变更为股份有限公司的工商变更登记。

2016年12月6日，经中国证监会《关于核准华安证券股份有限公司首次公开发行股票批复》（证监许可〔2016〕2630号）批准，公司首次公开发行股票8.00亿股并在上海证券交易所上市。发行完成后，公司总股本由28.21亿股增加至36.21亿股。公司于2017年1月4日完成工商变更登记手续，注册资本变更为36.21亿元。

（四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于 2021 年 3 月 29 日经本公司董事会批准报出。

（五） 营业期限

本公司营业期限为长期。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

二、财务报表的编制基础

（一） 编制基础

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照企业会计准则及其应用指南和准则解释的规定进行确认和计量，在此基础上编制财务报表。

（二） 持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

（一） 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求，真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外，本财务报表参照了《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》(2014 年修订)(以下简称“第 15 号文(2014 年修订)”)的列报和披露要求。

（二） 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三） 营业周期

本公司正常营业周期为一年。

（四） 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

（五） 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1、同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

2、非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

（六） 合并财务报表的编制方法

1、合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

2、合并财务报表的编制方法

本公司以自身和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，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流等项目。

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

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

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

3、报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A、同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，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。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B、非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

(a) 编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

(b) 编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

(c) 编制合并现金流量表时，将该子公司购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A、编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B、编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C、编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

4、合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“专项储备”和“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销“归属于母公司所有者的净利润”。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在“归属于母公司所有者的净利润”和“少数股东损益”之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

5、特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A、通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司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；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取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积（股本溢价或资本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B、通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A、一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定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。

B、多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，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应当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。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

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

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

（七） 现金及现金等价物的确定标准

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

（八） 外币业务和外币报表折算

1、外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算为记账本位币。

2、资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

3、外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

④外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

（九） 客户交易结算资金

本公司代理客户的交易结算资金全额存入指定的商业银行，实行专户管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中进行核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定支付的各项费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

（十） 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

1、金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，终止确认：

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

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

2、金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：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当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。因销售商品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，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：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

3、金融负债的分类与计量

本公司将金融负债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、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，由其自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额计入其他综合收益，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

4、衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。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。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

5、金融工具减值

本公司对于以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资、合同资产、租赁应收款、贷款承诺及财务担保合同等，以预期信用损失为基础确认损失准备。

①预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

于每个资产负债表日，本公司对于处于不同阶段的金融工具的预期信用损失分别进行计量。金融工具自初始确认后信用风险未显著增加的，处于第一阶段，本公司按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后信用风险已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备；金融工具自初始确认后已经发生信用减值的，处于第三阶段，本公司按照该工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司假设其信用风险自初始确认后并未显著增加，按照未来 12 个月内的预期信用损失计量损失准备。

本公司对于处于第一阶段和第二阶段、以及较低信用风险的金融工具，按照其未扣除减值准备的账面余额和实际利率计算利息收入。对于处于第三阶段的金融工具，按照其账面余额减已计提减值准备后的摊余成本和实际利率计算利息收入。

②具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

③信用风险显著增加

本公司通过比较金融工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率与在初始确认时所确定的预计存续期内的违约概率，以确定金融工具预计存续期内发生违约概率的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括：

A、信用风险变化所导致的内部价格指标是否发生显著变化；

B、预期将导致债务人履行其偿债义务的能力是否发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；

C、债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；

D、作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化。这些变化预期将降低债务人按合同规定期限还款的经济动机或者影响违约概率；

E、预期将降低债务人按合同约定期限还款的经济动机是否发生显著变化；

F、借款合同的预期变更，包括预计违反合同的行为是否可能导致的合同义务的免除或修订、给予免息期、利率跳升、要求追加抵押品或担保或者对金融工具的合同框架做出其他变更；

G、债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；

H、合同付款是否发生逾期超过（含）30日。

根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

通常情况下，如果逾期超过30日，本公司确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司无需付出过多成本或努力即可获得合理且有依据的信息，证明虽然超过合同约定的付款期限30天，但信用风险自初始确认以来并未显著增加。

④已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

⑤预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

⑥核销

如果本公司不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

6、金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

①将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

②将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

A、终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

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：

A、所转移金融资产的账面价值；

B、因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日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：

A、终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B、终止确认部分的对价，与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

7、金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

8、金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、（十一）。

应收款项

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

A、对于没有客观证据表明其发生了减值的应收账款，以账龄作为信用风险特征组合，根据以前年度按账龄划分的各段应收款项损失率作为基础，结合现时情况确定各账龄段应收款项组合计提预期信用损失的比例，据此计算应计提的预期信用损失。

B、对于有客观证据表明其发生了减值的应收账款，可列为处于信用风险第三阶段，确认减值损失，采用个别认定法计提坏账准备。

C、特定款项减值处理

将在证券交易结算中形成的应收证券清算款、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金、拟投资款等信用风险较低的应收款项、划分为特定款项组合，特定款项组合不计提预期信用损失。

债权投资、其他债权投资

对于债权投资和其他债权投资，本公司按照投资的性质，根据交易对手和风险敞口的各种类型，通过违约风险敞口和未来 12 个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

融出资金和股票质押式回购业务

A、风险阶段划分标准

根据信用业务的特征，参考客户维持担保比例，对融出资金和股票质押式回购业务的信用风险三阶段作如下划分：

第一阶段：信用风险较低，客户借款对应的维持担保比例大于等于警戒线；

第二阶段：自初始确认后信用风险显著增加，客户借款对应的维持担保比例大于等于平仓线，小于警戒线；

第三阶段：初始确认后已发生违约风险，客户借款对应的维持担保比例小于平仓线或借款逾期。

处于信用风险第三阶段的信用业务按照个别认定法，综合考虑项目担保情况，融入方的还款能力和还款记录、融入方的还款意愿、融出资金项目的盈利能力、股票质押情况、资金偿还的法律责任等各项因素后确定减值计提金额。

（十一）公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

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

1、估值技术

本公司采用在当期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，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

2、公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

（十二）合同资产、合同负债及合同成本

1、合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

2、合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、（十）。

3、合同负债的确认方法

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

4、合同成本

本公司与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产，除非该资产摊销期限不超过一年。

本公司为履行合同发生的成本，不适用固定资产或无形资产等相关准则的规范范围的，且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

该成本预期能够收回。

本公司对与合同成本有关的资产采用与该资产相关的收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项差额的，本公司将超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

企业因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得(1)减(2)的差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不应超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

(十三) 买入返售及卖出回购业务

本公司对买入返售交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入金融资产，同时约定本公司于合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，并在资产负债表中确认，买入返售的标的资产在表外作备查登记。

本公司对于卖出回购交易，按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关的金融资产出售给交易对手，同时约定本公司于合同或协议到期日再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账。卖出回购的标的资产在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期内以实际利率平均确认。

（十四）代理承销证券业务

本公司代理承销证券，根据与发行人确定的发售方式，按以下规定核算：

1、公司以全额包销方式进行承销业务的，在按承购价格购入待发售的证券时，确认为一项资产；公司将证券转让给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价转为交易性金融资产。

2、公司以余额包销方式进行承销业务的，在收到委托单位发售的证券时，不在账内同时确认为一项资产和一项负债，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况，承销期结束后，如有未售出的证券，按约定的承购价格转为交易性金融资产。

3、公司以代销方式进行承销证券业务的，在收到委托单位发售的证券时，不在账内同时确认为一项资产和一项负债，只在专设的备查簿中登记承销证券的情况。

（十五）客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务。本公司客户资产管理业务参照证券投资基金会计核算办法进行，独立建账，独立核算。

本公司受托经营管理资产按实际受托资产的款项，同时确认为一项资产和一项负债。合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按合同规定的方式确认当期的收益或损失。

（十六）信用交易业务

信用交易业务是公司以客户提供的质押物作担保向客户提供资金或证券的业务，包括融资融券业务和股票质押回购业务。

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

本公司对于融资业务，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理，公司融出的资金，形成一项应收客户的债权确认为融出资金，并确认相应利息收入。对于融券业务，公司融出的证券，按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》有关规定，不应终止确认该证券，但应确认相应利息收入。本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

股票质押回购业务相关会计政策详见附注三、（十）。

（十七）持有待售的非流动资产或处置组

1、持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

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

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

2、持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

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

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

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

3、列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

（十八）长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位 20%（含 20%）以上但低于 50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

2、初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A、同一控制下的企业合并，合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B、同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C、非同一控制下的企业合并，以购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

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

B、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；

C、通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D、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

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

①成本法

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

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

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

本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；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。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，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司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，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，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。

（十九）投资性房地产

1、投资性房地产的分类

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。主要包括：

- ①已出租的土地使用权。
- ②持有并准备增值后转让的土地使用权。
- ③已出租的建筑物。

2、投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，投资性房地产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	7-40	3	13.86-2.43

（二十）固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

1、确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

- 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。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

2、各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	净残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	7-40	3	13.86-2.43
机械及动力设备	12-14	3	8.08-6.93
电子及办公设备	3-7	3	32.33-13.86
运输设备	6-8	3	16.17-12.13
其他设备	7	3	13.86

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

3、融资租入固定资产的认定依据、计价方法和折旧方法

本公司在租入的固定资产实质上转移了与资产有关的全部风险和报酬时确认该项固定资产的租赁为融资租赁。融资租赁取得的固定资产的成本，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者确定。融资租入的固定资产采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提租赁资产折旧。能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产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使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（二十一）在建工程

1、在建工程以立项项目分类核算。

2、在建工程结转为固定资产的标准和时点

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全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚未办理竣工决算的固定资产，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。

（二十二）借款费用

1、借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

- ①资产支出已经发生；
- ②借款费用已经发生；
- ③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。

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，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

2、借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

（二十三）无形资产

1、无形资产的计价方法

无形资产按取得时的实际成本入账。

2、无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	法定使用权
交易席位费	10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命
软件	3-10 年	参考能为公司带来经济利益的期限确定使用寿命

每年年度终了，公司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。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②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。对于使用寿命不确定的无形资产，本公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，在资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时判定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额，残值为零。但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

3、划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

①本公司将为进一步开发活动进行的资料及相关方面的准备活动作为研究阶段，无形资产研究阶段的支出在发生时计入当期损益。

②在本公司已完成研究阶段的工作后再进行的开发活动作为开发阶段。

4、开发阶段支出资本化的具体条件

开发阶段的支出同时满足下列条件时，才能确认为无形资产：

①完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；

②具有完成该无形资产并使用或出售的意图；

③无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；

④有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；

⑤归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

（二十四）长期资产减值

1、长期股权投资减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对长期股权投资进行逐项检查，根据被投资单位经营政策、法律环境、市场需求、行业及盈利能力等的各种变化判断长期股权投资是否存在减值迹象。当长期股权投资可收回金额低于账面价值时，将可收回金额低于长期股权投资账面价值的差额作为长期股权投资减值准备予以计提。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

2、投资性房地产减值测试方法及会计处理方法

资产负债表日按投资性房产的成本与可收回金额孰低计价，可收回金额低于成本的，按两者的差额计提减值准备。如果已经计提减值准备的投资性房地产的价值又得以恢复，前期已计提的减值准备不得转回。

3、固定资产的减值测试方法及会计处理方法

本公司在资产负债表日对各项固定资产进行判断，当存在减值迹象，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。当存在下列迹象的，按固定资产单项项目全额计提减值准备：

①长期闲置不用，在可预见的未来不会再使用，且已无转让价值的固定资产；

②由于技术进步等原因，已不可使用的固定资产；

③虽然固定资产尚可使用，但使用后产生大量不合格品的固定资产；

④已遭毁损，以至于不再具有使用价值和转让价值的固定资产；

⑤其他实质上已经不能再给公司带来经济利益的固定资产。

4、在建工程减值测试方法及会计处理方法

本公司于资产负债表日对在建工程进行全面检查，如果有证据表明在建工程已经发生了减值，估计可收回金额低于其账面价值时，账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或若干项情况的，对在建工程进行减值测试：

①长期停建并且预计在未来3年内不会重新开工的在建工程；

②所建项目无论在性能上，还是在技术上已经落后，并且给企业带来的经济利益具有很大的不确定性；

③其他足以证明在建工程已经发生减值的情形。

5、无形资产减值测试方法及会计处理方法

当无形资产的可收回金额低于其账面价值时，将资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的无形资产减值准备。无形资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。存在下列一项或多项以下情况的，对无形资产进行减值测试：

①该无形资产已被其他新技术等所替代，使其为企业创造经济利益的能力受到重大不利影响；

②该无形资产的市价在当期大幅下跌，并在剩余年限内可能不会回升；

③其他足以表明该无形资产的账面价值已超过可收回金额的情况。

6、商誉减值测试

企业合并形成的商誉，至少在每年年度终了进行减值测试。本公司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，按以下步骤处理：

首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关资产账面价值比较，确认相应的减值损失；然后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，就其差额确认减值损失。减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值；再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算本公司已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。

长期待摊费用按形成时发生的实际成本入账，在受益期内平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按最佳预期经济利益实现方式合理摊销。

（二十六）职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本公司提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

1、短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

③医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及工会经费和职工教育经费

本公司为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为其提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

④短期带薪缺勤

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

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A、本公司因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B、因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

2、离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存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确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A、确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（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确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B、确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，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。

C、确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D、确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额；

（c）资产上限影响变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

3、辞退福利的会计处理方法

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

- ①企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；
- ②企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（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确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

4、其他长期职工福利的会计处理方法

- ①符合设定提存计划条件的

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

- ②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

- A. 服务成本；
- B. 其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；
- C. 重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

（二十七）预计负债

1、预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

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

2、预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

（二十八）可转换债券

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。

（二十九）其他权益工具

可转换公司债券详见附注三、（二十八）

公司并无除可转换债券分拆为权益成份外的其他合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

（三十）利润分配

公司本年实现净利润（减弥补亏损）按照提取法定盈余公积金、提取一般风险准备金、提取交易风险准备金、向投资者分配利润的顺序进行分配。法定盈余公积金按照本年实现净利润的 10%提取，法定盈余公积金累计达到注册资本的 50%时，可不再提取。

公司在发行证券公司债券的存续期间内，一般风险准备金按照本年实现净利润的 11%提取；非证券公司债券存续期间内，一般风险准备金按照本年实现净利润的 10%提取。交易风险准备金按照不低于税后利润的 10%提取。

此外，公司按照大集合资管产品管理费收入的 10%按月计提风险准备金。

（三十一）收入确认原则和计量方法

2020 年 1 月 1 日前：

1、手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认收入。期货经纪业务，按照与客户签订的期货经纪合同中有关手续费收取标准向客户收取的相关手续费，扣除上缴给交易所的手续费后，在代理交易发生时，按其净额确认手续费收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务完成，与委托方结算时确认收入。

证券承销收入，以全额包销方式进行承销业务的，在将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入；以余额包销或代销方式进行承销业务的，于发行结束后，与发行人结算发行价款时确认收入。

保荐业务收入、财务顾问收入，在各项业务的相关服务已经提供且收取的金额能够可靠计量时按协议约定的金额或比例确认收入。在各项业务的相关服务提供前一次性收取的款项，先作为预收款项处理，待相关服务完成时按上述规定确认收入。

受托客户资产管理业务收入，于受托管理合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的，则分期确认管理费收益。

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

2、利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

3、投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入投资收益；处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，调整公允价值变动损益或将其他债权投资原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

4、其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入，在提供的相关服务已经完成，收到价款或取得收取款项的凭据时确认收入。

2020年1月1日后：

1、手续费及佣金收入

保荐业务收入、财务顾问收入，根据合同条款，在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认收入。期货经纪业务，按照与客户签订的期货经纪合同中有关手续费收取标准向客户收取的相关手续费，扣除上缴给交易所的手续费后，在代理交易发生时，按其净额确认手续费收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务完成，与委托方结算时确认收入。

受托客户资产管理业务收入，于受托管理合同到期或按合同中规定期限，与委托单位结算时，按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失。如合同规定按固定比例收取管理费的，则分期确认管理费收益。

2、利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入，在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

3、投资收益

公司持有金融资产期间取得的红利、股息或现金股利等，计入投资收益；处置金融资产时，按取得的价款与账面价值之间的差额，计入投资收益，同时，调整公允价值变动损益或将其他债权投资原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额对应处置部分的金额转出，计入投资损益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

4、其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

（三十二）政府补助

1、政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

- ①本公司能够满足政府补助所附条件；
- ②本公司能够收到政府补助。

2、政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3、政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

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；

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。

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

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

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

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

①政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

（三十三）递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影响额确认和计量递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

1、递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

该项交易不是企业合并；

交易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）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额；

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

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

2、递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A、商誉的初始确认；

B、具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A、本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B、该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

3、特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A、本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B、因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

在企业合并中，本公司取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

（三十四）经营租赁和融资租赁

实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

1、经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

2、融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入，计入其他业务收入。

（三十五）套期会计

1、套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

2、套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵消被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

3、套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

4、确认和计量

满足套期会计方法的严格条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的實際利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：①套期工具自套期开始的累计利得或损失。②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益。套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

四、税项

（一）主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	应税增值额	6%、5%、3%
企业所得税	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	应缴流转税	7%、5%
教育费附加	应缴流转税	3%
地方教育费附加	应缴流转税	2%

（二）税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，公司纳入合并范围的集合资产管理计划从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税；对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，暂不征收企业所得税。

（三）其他

1、增值税

根据财政部和国家税务总局《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税〔2017〕56号），自2018年1月1日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在2018年1月1日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

2、企业所得税

根据中华人民共和国主席令第63号颁布的《中华人民共和国企业所得税法》，以及国家税务总局公告2012年第57号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》，本公司采用“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算”的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。本公司总部及各分支机构企业所得税执行25%税率。

本公司子公司华富嘉业投资管理有限公司、华富瑞兴投资管理有限公司、华安期货有限责任公司、安徽华安新兴证券投资咨询有限责任公司、安徽安华基金投资有限公司、安徽华安资本管理有限责任公司、安徽安华创新二期风险投资基金有限公司、安徽安华创新三期风险投资基金有限公司及安徽安华创新四期风险投资基金有限公司企业所得税执行25%税率。中国境外子公司按当地规定缴纳所得税。

五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

（一）重要会计政策变更

1、变更的内容及原因

2017年7月财政部修订发布了《企业会计准则第14号——收入》（以下简称“新收入准则”）。公司根据修订后的企业会计准则对公司会计政策进行了相应的变更。

公司于2020年3月27日召开了第三届董事会第七次会议和第三届监事会第五次会议，审议通过《关于公司会计政策变更的议案》。

2、变更的主要影响

本次变更前，公司执行财政部2006年发布的《企业会计准则第14号——收入》，变更后，公司执行财政部2017年新发布的新收入准则。根据准则规定，公司于2020年1月1日起执行新收入准则。

根据新收入准则，公司根据新的收入确认模型，以控制权转移代替风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准，进而更加合理科学的确认公司的收入。公司对2020年1月1日尚未完成的合同的累计影响数调整期初留存收益和财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。上述变更预计不会导致公司收入确认方式发生重大变化，对财务报表不产生重大影响。

首次执行新收入准则调整首次执行当年年初财务报表相关情况：

合并资产负债表：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债		15,982,247.12	15,982,247.12
其他负债	70,202,543.20	60,548,597.95	-9,653,945.25
盈余公积	547,394,286.91	546,698,173.70	-696,113.21
一般风险准备	719,376,415.63	718,680,302.42	-696,113.21
交易风险准备	658,080,233.84	657,447,403.65	-632,830.19
未分配利润	2,609,141,307.22	2,604,838,061.96	-4,303,245.26

母公司资产负债表：

项目	2019年12月31日	2020年1月1日	调整数
合同负债		15,478,880.95	15,478,880.95
其他负债	9,634,138.04	483,558.96	-9,150,579.08
盈余公积	547,394,286.91	546,698,173.70	-696,113.21
一般风险准备	712,696,890.82	712,000,777.61	-696,113.21
交易风险准备	658,080,233.84	657,447,403.65	-632,830.19
未分配利润	2,141,907,588.51	2,137,604,343.25	-4,303,245.26

（二）重要会计估计变更

无。

（三）前期差错更正的说明

无。

六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 12 月 31 日，上期指 2019 年度，本期指 2020 年度。

（一）货币资金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：			<u>82,203.21</u>			<u>100,308.35</u>
其中：人民币			82,191.99			100,296.35
美元	1.72	6.5249	11.22	1.72	6.9762	12.00
银行存款：			<u>13,446,402,472.65</u>			<u>10,603,911,567.91</u>
自有资金			2,025,973,807.57			1,422,756,403.69
其中：人民币			2,001,539,121.25			1,397,344,637.03
美元	3,053,854.08	6.5249	19,926,092.49	2,966,429.77	6.9762	20,694,407.28
港元	5,357,169.48	0.8416	4,508,593.83	5,266,085.48	0.8958	4,717,359.38
客户资金			11,420,428,665.08			9,181,155,164.22
其中：人民币			11,339,935,559.59			9,098,491,596.88
美元	10,758,091.95	6.5249	70,195,474.15	10,509,268.68	6.9762	73,314,760.21
港元	12,235,778.71	0.8416	10,297,631.34	10,436,266.05	0.8958	9,348,807.13
其他货币资金：			<u>15,253,183.48</u>			<u>2,962,518.48</u>
其中：人民币			15,253,183.48			2,962,518.48
合计			<u>13,461,737,859.34</u>			<u>10,606,974,394.74</u>

其中：融资融券业务

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金						
其中：人民币						
客户信用资金			697,975,277.80			819,494,600.35
其中：人民币			697,975,277.80			819,494,600.35
合计			<u>697,975,277.80</u>			<u>819,494,600.35</u>

1、截至 2020 年 12 月 31 日货币资金中无因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项。

(二) 结算备付金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：			902,091,877.96			749,465,022.02
其中：人民币			902,091,877.96			749,465,022.02
公司信用备付金：			26,679,020.51			13,510,561.38
其中：人民币			26,679,020.51			13,510,561.38
客户普通备付金：			3,581,621,003.47			2,711,955,350.47
其中：人民币			3,577,051,883.18			2,703,400,292.24
美元	215,927.69	6.5249	1,408,906.58	408,832.82	6.9762	2,852,099.52
港元	3,755,006.79	0.8416	3,160,213.71	6,366,330.33	0.8958	5,702,958.71
客户信用备付金：			254,838,955.86			284,013,315.09
其中：人民币			254,838,955.86			284,013,315.09
合计			<u>4,765,230,857.80</u>			<u>3,758,944,248.96</u>

(三) 融出资金

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
境内		
其中：个人	7,845,991,097.89	5,905,796,302.91
机构	606,188,878.59	526,335,953.70
加：应收利息	106,096,996.21	80,133,004.17
小计	<u>8,558,276,972.69</u>	<u>6,512,265,260.78</u>
减：减值准备	22,434,245.94	20,137,918.49
合计	<u>8,535,842,726.75</u>	<u>6,492,127,342.29</u>

2、客户因融资业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	担保物公允价值	
	期末余额	期初余额
股票	25,223,796,002.61	18,087,098,734.07
资金	457,007,701.15	650,553,859.30
基金	232,217,839.78	48,007,913.90
债券	26,155,689.96	9,651,129.59
配股权证	500.00	2,850,930.90
合计	<u>25,939,177,733.50</u>	<u>18,798,162,567.76</u>

3、公司因融入资金转让融资业务债权收益权对应的融出资金情况

项目	期末余额	期初余额
个人		1,790,536,799.81
机构		283,951,919.20
合计		<u>2,074,488,719.01</u>

(四) 衍生金融工具

1、分类

类别	期末余额				
	套期工具		非套期工具		
	名义金额	公允价值 资产 负债	名义金额	公允价值 资产 负债	
权益衍生工具			<u>27,072,610.57</u>	<u>250,051.89</u>	<u>2,487,215.39</u>
其中：股指期货-空头			20,785,050.57		529,409.43
股指期货-多头			6,287,560.00	101,160.00	4,480.00
个股期权				148,891.89	1,953,325.96
利率衍生工具			<u>8,380,000,000.00</u>		<u>2,547,699.00</u>
其中：利率互换			8,380,000,000.00		2,547,699.00
其他衍生工具			<u>4,517,017,530.88</u>	<u>127,515,334.80</u>	<u>68,571,864.03</u>
其中：商品期货-空头			631,519,909.29		18,082,192.94
商品期货-多头			590,399,180.83	16,833,227.23	
国债期货-空头			2,895,448,096.28		5,764,803.72
国债期货-多头			53,482,744.48	414,655.52	
场外期权			275,000,000.00	110,267,452.05	
场外互换			71,167,600.00		44,724,867.37
场外远期					
抵销：应收应付款项 -暂收暂付款				-17,349,042.75	-26,928,585.09
合计			<u>12,924,090,141.45</u>	<u>110,416,343.94</u>	<u>46,678,193.33</u>

续表

类别	套期工具		期初余额		
	名义金额	公允价值	名义金额	非套期工具	
		资产 负债		公允价值	
				资产	负债
权益衍生工具			114,091,907.66	1,216,333.11	3,677,008.20
其中：股指期货-空头			95,489,137.66		3,238,042.34
股指期货-多头			18,602,770.00	1,180,790.00	
个股期权				35,543.11	438,965.86
利率衍生工具			140,000,000.00		217,253.33
其中：利率互换			140,000,000.00		217,253.33
其他衍生工具			3,060,560,569.41	27,838,427.22	18,565,779.71
其中：商品期货-空头			236,276,730.00		9,755,670.00
商品期货-多头			187,795,820.00	7,821,780.00	
国债期货-空头			2,546,083,416.63		8,109,583.37
国债期货-多头			14,714,602.78	8,647.22	
期权合约			60,000,000.00	20,008,000.00	
场外期权			15,690,000.00		700,526.34
抵销：应收应付款项				-9,011,217.22	-21,320,549.04
-暂收暂付款					
合计			3,314,652,477.07	20,043,543.11	1,139,492.20

2、在当日无负债结算制度下，衍生金融资产和衍生金融负债项下的股指期货、利率互换、商品期货和国债期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示。截至2020年12月31日，公司未到期合约的公允价值为16,794,296.43元；截至2019年12月31日，公司未到期合约的公允价值为-11,690,155.78元。

（五） 存出保证金

项目	期末余额			期初余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			47,591,516.99			15,452,824.00
其中：人民币			46,286,536.99			14,057,584.00
美元	200,000.00	6.5249	1,304,980.00	200,000.00	6.9762	1,395,240.00
结算担保金			10,053,020.30			10,056,957.85
其中：人民币			10,053,020.30			10,056,957.85
合计			57,644,537.29			25,509,781.85

(六) 应收款项

1、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
代垫债券质押式回购清算款	254,938,700.00	253,708,700.00
应收佣金、管理费、托管费	177,300,759.74	45,134,652.74
应收证券清算款	34,710,361.04	739,726.93
债券逾期未兑付款	30,986,000.00	231,385,100.00
业务纠纷款	22,927,798.86	30,000,000.00
应收融资融券逾期款	22,301,982.26	22,311,385.65
押金、保证金	14,384,984.06	14,016,614.64
应收风险损失款	2,503,840.89	650,524.35
债券质押式回购提前兑付款		54,072,500.00
其他	15,765,406.49	15,801,523.83
合计	<u>575,819,833.34</u>	<u>667,820,728.14</u>
减：坏账准备	224,067,730.01	354,121,181.39
账面价值	<u>351,752,103.33</u>	<u>313,699,546.75</u>

2、按账龄披露

账龄	期末余额	期初余额
1 年以内	272,213,458.25	440,521,498.36
1 至 2 年	244,560,364.62	178,641,648.27
2 至 3 年	29,276,860.85	1,164,957.29
3 年以上	29,769,149.62	47,492,624.22
合计	<u>575,819,833.34</u>	<u>667,820,728.14</u>
减：坏账准备	224,067,730.01	354,121,181.39
账面价值	<u>351,752,103.33</u>	<u>313,699,546.75</u>

3、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按单项计提坏账准备	338,944,481.12	58.86	211,475,131.12	62.39	127,469,350.00
按组合计提坏账准备	236,875,352.22	41.14	12,592,598.89	5.32	224,282,753.33
其中：按账龄组合	30,562,883.47	5.30	12,592,598.89	41.20	17,970,284.58
特定款项组合	206,312,468.75	35.84			206,312,468.75
合计	<u>575,819,833.34</u>	<u>100</u>	<u>224,067,730.01</u>		<u>351,752,103.33</u>

续表

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例（%）	金额	比例（%）	
按单项计提坏账准备	545,195,185.65	81.64	343,719,380.05	63.05	201,475,805.60
按组合计提坏账准备	122,625,542.49	18.36	10,401,801.34	8.48	112,223,741.15
其中：按账龄组合	22,028,138.47	3.30	10,401,801.34	47.22	11,626,337.13
特定款项组合	100,597,404.02	15.06			100,597,404.02
合计	667,820,728.14	100	354,121,181.39		313,699,546.75

减值准备计提的具体说明：

2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中信淳信优债 15 号私募基金	254,938,700.00	127,469,350.00	50.00	预计无法全部收回
安徽骐骥生物质能科技有限公司	22,927,798.86	22,927,798.86	100.00	预计无法收回
逾期融资融券本金	22,301,982.26	22,301,982.26	100.00	逾期融资融券款平仓后未收回
安徽省外经建设(集团)有限公司	16,000,000.00	16,000,000.00	100.00	债券到期未兑付
北京信威通信技术股份有限公司	8,986,000.00	8,986,000.00	100.00	债券到期未兑付
中国人民银行滁州市中心支行	7,790,000.00	7,790,000.00	100.00	垫付款未收回
凯迪生态环境科技股份有限公司	6,000,000.00	6,000,000.00	100.00	债券到期未兑付
合计	<u>338,944,481.12</u>	<u>211,475,131.12</u>		

2020 年 12 月 31 日，组合中按账龄组合计提减值准备的应收款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	13,763,177.59	1,368,765.87	9.95
1 至 2 年	2,983,476.53	895,042.96	30.00
2 至 3 年	6,974,878.59	3,487,439.30	50.00
3 年以上	6,841,350.76	6,841,350.76	100.00
合计	<u>30,562,883.47</u>	<u>12,592,598.89</u>	

2020 年 12 月 31 日，组合中特定款项组合为应收中国证券登记结算有限责任公司证券交易结算中形成的应收证券清算款项、应收管理费等，该款项组合公司不计提减值准备。

2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收款项

名称	期初余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中信淳信优债 15 号私募基金	253,708,700.00	126,854,350.00	50.00	预计无法全部收回
新光控股集团有限公司	96,966,000.00	50,533,500.00	52.11	债券到期未兑付
安徽省外经建设(集团)有限公司	33,544,000.00	19,626,594.40	58.51	债券到期未兑付
安徽骐骥生物质能科技有限公司	30,000,000.00	30,000,000.00	100.00	预计无法收回
五洋建设集团股份有限公司	29,371,000.00	29,371,000.00	100.00	债券到期未兑付
凯迪生态环境科技股份有限公司	27,953,100.00	17,576,550.00	62.88	债券到期未兑付
神雾环保技术股份有限公司	20,000,000.00	20,000,000.00	100.00	债券到期未兑付
逾期融资融券本金	22,311,385.65	22,311,385.65	100.00	逾期融资融券款平仓后未收回
上海华信国际集团有限公司	13,551,000.00	13,551,000.00	100.00	债券到期未兑付
武汉国裕物流产业集团有限公司	10,000,000.00	10,000,000.00	100.00	债券到期未兑付
中国人民银行滁州市中心支行	7,790,000.00	3,895,000.00	50.00	垫付款未收回
合计	<u>545,195,185.65</u>	<u>343,719,380.05</u>		

2019 年 12 月 31 日，组合中按账龄组合计提减值准备的应收款项

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,344,377.65	380,661.66	6.00
1 至 2 年	7,553,556.65	2,266,067.99	30.00
2 至 3 年	750,264.96	375,132.48	50.00
3 年以上	7,379,939.21	7,379,939.21	100.00
合计	<u>22,028,138.47</u>	<u>10,401,801.34</u>	

2019 年 12 月 31 日，组合中特定款项组合为应收中国证券登记结算有限责任公司证券交易结算中形成的应收证券清算款项、应收中央国债登记结算有限责任公司债券质押式回购交易中的质押债券提前兑付款等，参照《证券公司金融工具减值指引》，公司对于该款项组合不计提减值准备。

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款项期	
				末余额合计数	坏账准备期末余额
				的比例（%）	
中信淳信优债 15 号私募基金	垫付清算款	254,938,700.00	1 年以内、 1-2 年	44.27	127,469,350.00
安徽骐骥生物质能科技有限公司	欠款	22,927,798.86	3 年以上	3.98	22,927,798.86
安徽省外经建设(集团)有限公司	债券违约兑付款	16,000,000.00	1-2 年	2.78	16,000,000.00
北京信威通信技术股份有限公司	债券违约兑付款	8,986,000.00	1-2 年	1.56	8,986,000.00
中国人民银行滁州市中心支行	垫付款未收回	7,790,000.00	1-2 年	1.35	7,790,000.00

(七) 买入返售金融资产

1、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
股票质押式回购	3,923,224,843.01	4,417,623,860.00
债券质押式回购	859,840,015.35	1,330,044,150.00
加：应收利息	10,462,130.90	12,833,912.81
合计	<u>4,793,526,989.26</u>	<u>5,760,501,922.81</u>
减：减值准备	275,352,838.90	233,033,582.20
账面价值合计	<u>4,518,174,150.36</u>	<u>5,527,468,340.61</u>

2、按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
股票	3,923,224,843.01	4,417,623,860.00
债券	859,840,015.35	1,330,044,150.00
加：应收利息	10,462,130.90	12,833,912.81
合计	<u>4,793,526,989.26</u>	<u>5,760,501,922.81</u>
减：减值准备	275,352,838.90	233,033,582.20
账面价值	<u>4,518,174,150.36</u>	<u>5,527,468,340.61</u>

3、股票质押式回购担保物公允价值

项目	期末余额	期初余额
担保物	11,516,314,525.28	14,279,184,450.83
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	17,163,285.98	54,550,153.98
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

4、股票质押式回购融出资金按剩余期限列示

期限	期末余额	期初余额
1 个月以内	104,900,000.00	290,000,000.00
1 至 3 个月	1,236,994,843.01	336,580,360.00
3 个月至 1 年	2,191,330,000.00	3,275,286,700.00
1 年以上	390,000,000.00	515,756,800.00
合计	<u>3,923,224,843.01</u>	<u>4,417,623,860.00</u>

（八）交易性金融资产

1、按类别列示

项目	公允价值		初始成本	
	分类为以公允价值计		分类为以公允价值计	
	量且其变动计入当期	公允价值合计	量且其变动计入当期	初始成本合计
	损益的金融资产		损益的金融资产	
债券	12,791,138,849.26	12,791,138,849.26	12,657,009,165.04	12,657,009,165.04
基金	3,597,102,291.96	3,597,102,291.96	3,533,149,245.72	3,533,149,245.72
股票	1,098,661,908.25	1,098,661,908.25	886,666,270.17	886,666,270.17
股权	593,994,072.58	593,994,072.58	466,455,626.92	466,455,626.92
券商资管产品	474,718,181.48	474,718,181.48	463,298,766.04	463,298,766.04
专项资管计划	338,473,483.00	338,473,483.00	377,136,541.18	377,136,541.18
合计	<u>18,894,088,786.53</u>	<u>18,894,088,786.53</u>	<u>18,383,715,615.07</u>	<u>18,383,715,615.07</u>

续表

项目	期初余额			
	公允价值		初始成本	
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	11,917,610,164.43	11,917,610,164.43	11,600,464,613.87	11,600,464,613.87
基金	1,701,567,505.58	1,701,567,505.58	1,722,280,926.91	1,722,280,926.91
股票	1,403,929,396.97	1,403,929,396.97	1,147,720,555.85	1,147,720,555.85
股权	450,706,125.25	450,706,125.25	425,670,484.00	425,670,484.00
券商资管产品	223,937,102.60	223,937,102.60	221,880,126.45	221,880,126.45
合计	<u>15,697,750,294.83</u>	<u>15,697,750,294.83</u>	<u>15,118,016,707.08</u>	<u>15,118,016,707.08</u>

2、交易性金融资产中已融出证券情况

项目	期末余额公允价值	期初余额公允价值
融资融券融出证券	34,190,519.50	17,934,944.80
转融通出借证券	45,940,025.00	42,178,000.00
合计	<u>80,130,544.50</u>	<u>60,112,944.80</u>

3、已融出证券的担保情况

担保物类别	期末余额公允价值	期初余额公允价值
资金	60,240,489.80	23,144,606.18
债券	22,483,003.68	7,500.04
股票	19,066,319.09	12,609,868.76
基金	46,307.02	5,393,546.71
合计	<u>101,836,119.59</u>	<u>41,155,521.69</u>

注：本公司未因转融通出借证券业务获取担保物。

4、公司因证券回购业务提供的质押债券公允价值情况

项目	期末余额公允价值
债券	8,272,218,147.11

5、公司因债券借贷业务设定质押的债券公允价值情况

项目	期末余额公允价值
债券	49,780,137.67

(九) 债权投资

1、按项目列示

项目	期末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
私募债	745,000,000.00	30,934,494.54	1,117,834.64	774,816,659.90
中期票据	70,000,000.00	2,494,109.59	150,323.39	72,343,786.20
非公开定向 债务工具	70,000,000.00	2,713,468.49	150,778.26	72,562,690.23
合计	<u>885,000,000.00</u>	<u>36,142,072.62</u>	<u>1,418,936.29</u>	<u>919,723,136.33</u>

续表

项目	期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
私募债	520,000,000.00	21,121,506.85	572,556.35	540,548,950.50
企业债	48,239,255.59	1,479,135.51	106,207.40	49,612,183.70
非公开定向 债务工具	27,290,000.00	365,649.53	44,213.33	27,611,436.20
合计	<u>595,529,255.59</u>	<u>22,966,291.89</u>	<u>722,977.08</u>	<u>617,772,570.40</u>

2、公司因证券回购业务提供的质押债券公允价值情况

项目	期末公允价值
债券	72,494,109.59

(十) 其他债权投资

1、按项目列示

项目	期末余额				
	初始成本	公允价值变动	应计利息	账面价值	减值准备 账面余额
金融债	240,608,075.34	1,119,234.66	6,580,528.77	248,307,838.77	220,667.05
企业债	1,018,838,029.41	10,746,169.39	33,413,573.51	1,062,997,772.31	1,272,016.95
私募债	170,000,000.00	1,500,820.00	6,866,663.01	178,367,483.01	303,160.41
中期票据	1,787,829,254.23	14,205,180.77	56,738,634.62	1,858,773,069.62	2,033,577.22
其他	50,000,000.00	479,950.00	1,724,109.59	52,204,059.59	70,995.17
合计	<u>3,267,275,358.98</u>	<u>28,051,354.82</u>	<u>105,323,509.50</u>	<u>3,400,650,223.30</u>	<u>3,900,416.80</u>

续表

项目	期初余额				减值准备 账面余额
	初始成本	公允价值变动	应计利息	账面价值	
国债	10,188,888.73	178,341.27	103,774.73	10,471,004.73	
地方债	39,455,864.68	649,775.32	802,240.44	40,907,880.44	38,606.40
金融债	446,760,430.68	8,966,369.32	11,528,495.52	467,255,295.52	256,470.80
企业债	1,772,035,887.32	26,417,202.68	60,265,308.73	1,858,718,398.73	2,258,072.84
私募债	540,000,000.00	4,327,490.00	13,152,684.92	557,480,174.92	1,230,822.55
中期票据	2,088,734,124.71	24,239,595.29	63,866,001.03	2,176,839,721.03	2,662,709.99
其他	50,000,000.00	1,372,350.00	1,719,398.91	53,091,748.91	76,230.89
合计	<u>4,947,175,196.12</u>	<u>66,151,123.88</u>	<u>151,437,904.28</u>	<u>5,164,764,224.28</u>	<u>6,522,913.47</u>

2、公司因证券回购业务提供的质押债券公允价值情况

项目	期末公允价值
债券	2,613,487,873.53

3、期末公司因债券借贷业务设定质押的债券公允价值情况：无。

(十一) 其他权益工具投资

1、其他权益工具投资情况

项目	初始成本	期末余额	本期确认的 股利收入	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因
		期末公允价值		
非交易性权益工具	128,953,944.91	53,220,882.00	254,717.42	非交易性权益工具
合计	<u>128,953,944.91</u>	<u>53,220,882.00</u>	<u>254,717.42</u>	

续表

项目	初始成本	期初余额	本期确认的 股利收入	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的原因
		期初公允价值		
非交易性权益工具	148,388,605.30	79,146,156.18	707,623.42	非交易性权益工具
合计	<u>148,388,605.30</u>	<u>79,146,156.18</u>	<u>707,623.42</u>	

2、本期终止确认的其他权益工具投资

项目	本期终止确认时的成本	本期终止确认时的公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额	处置该项投资的原因
非交易性权益工具	19,434,660.39	11,189,692.04	64,400.00	-8,244,968.35	战略调整所致
合计	<u>19,434,660.39</u>	<u>11,189,692.04</u>	<u>64,400.00</u>	<u>-8,244,968.35</u>	

（十二）长期股权投资

1、长期股权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备	账面价值
对联营企业投资	1,891,336,627.90		1,891,336,627.90	1,474,395,108.63		1,474,395,108.63

2、长期股权投资明细情况

被投资单位	初始投资时间	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备余额
			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		
重要的联营企业：											
华富基金管理有限公司	2010 年 3 月	243,480,746.93			21,761,010.10			4,900,000.00		260,341,757.03	
安徽华安小额贷款有限公司	2017 年 5 月	102,442,921.16			5,903,188.51			7,006,199.32		101,339,910.35	
金砖丝路（银川）股权投资合伙企业（有限合伙）	2017 年 8 月	582,235,021.48	44,125,357.58		-142,690,474.68					483,669,904.38	
安徽安华创新风险投资基金有限公司	2017 年 12 月	354,782,742.23			29,479,232.94					384,261,975.17	
小计		<u>1,282,941,431.80</u>	<u>44,125,357.58</u>		<u>-85,547,043.13</u>			<u>11,906,199.32</u>		<u>1,229,613,546.93</u>	
不重要的联营企业：											
安徽华安鑫源金融信息服务有限公司	2017 年 9 月	3,871,877.64			203,900.64			737,083.49		3,338,694.79	
合肥烺鑫企业管理咨询有限公司	2017 年 12 月	1,006,274.01			950,971.70			836,754.39		1,120,491.32	

被投资单位	初始投资时间	期初余额	本期增减变动							期末余额	减值准备余额
			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		
安徽安元创新风险投资基金有限公司	2018 年 6 月	90,281,735.77	180,000,000.00		-3,842,405.48					266,439,330.29	
安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙）	2019 年 4 月	76,273,932.12	225,000,000.00		71,653.12					301,345,585.24	
安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	2019 年 8 月	20,019,857.29	20,000,000.00		-325,134.11					39,694,723.18	
合肥原橙股权投资合伙企业（有限合伙）	2020 年 3 月		20,000,000.00		-65,064.69					19,934,935.31	
黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业（有限合伙）	2020 年 4 月		29,900,000.00		-50,679.16					29,849,320.84	
小计		<u>191,453,676.83</u>	<u>474,900,000.00</u>		<u>-3,056,757.98</u>			<u>1,573,837.88</u>		<u>661,723,080.97</u>	
合计		<u>1,474,395,108.63</u>	<u>519,025,357.58</u>		<u>-88,603,801.11</u>			<u>13,480,037.20</u>		<u>1,891,336,627.90</u>	

3、联营企业会计政策与本公司无重大差异。

4、联营企业相关财务信息详见附注八、（三）在联营企业中的权益。

(十三) 投资性房地产

1、成本法计量的投资性房地产

项目	房屋及建筑物	合计
一、账面原值		
1. 期初余额	<u>27,340,054.46</u>	<u>27,340,054.46</u>
2. 本期增加金额	11,768,820.60	11,768,820.60
(1) 从固定资产转入	11,768,820.60	11,768,820.60
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>39,108,875.06</u>	<u>39,108,875.06</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 期初余额	<u>15,329,840.48</u>	<u>15,329,840.48</u>
2. 本期增加金额	4,089,245.69	4,089,245.69
(1) 计提或摊销	4,089,245.69	4,089,245.69
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额	<u>19,419,086.17</u>	<u>19,419,086.17</u>
三、减值准备		
1. 期初余额		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 期末余额		
四、账面价值		
1. 期末账面价值	<u>19,689,788.89</u>	<u>19,689,788.89</u>
2. 期初账面价值	<u>12,010,213.98</u>	<u>12,010,213.98</u>

2、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大投资性房地产。

(十四) 固定资产

1、固定资产明细情况

项目	房屋及建筑物	机械及动力设备	电子及办公设备	运输设备	其他设备	合计
一、账面原值						
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>749,127,535.33</u>	<u>15,920,786.73</u>	<u>202,473,272.56</u>	<u>23,159,564.92</u>	<u>14,611,906.29</u>	<u>1,005,293,065.83</u>
2. 本期增加金额	14,193,716.54	208,733.18	43,531,300.95	43,876.10	2,951,250.98	60,928,877.75
(1) 购置	4,809,321.54	208,733.18	43,469,800.95	43,876.10	2,951,250.98	51,482,982.75
(2) 在建工程转入	9,384,395.00		61,500.00			9,445,895.00
3. 本期减少金额	11,899,567.55	743,792.00	43,475,128.52	1,723,595.26	1,017,096.53	58,859,179.86
(1) 处置或报废	130,746.95	743,792.00	43,475,128.52	1,723,595.26	1,017,096.53	47,090,359.26
(2) 转出投资性房地产	11,768,820.60					11,768,820.60
4. 2020 年 12 月 31 日	<u>751,421,684.32</u>	<u>15,385,727.91</u>	<u>202,529,444.99</u>	<u>21,479,845.76</u>	<u>16,546,060.74</u>	<u>1,007,362,763.72</u>
二、累计折旧						
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>208,700,531.69</u>	<u>10,538,869.18</u>	<u>137,908,765.58</u>	<u>18,703,978.95</u>	<u>11,501,588.43</u>	<u>387,353,733.83</u>
2. 本期增加金额	19,599,074.59	902,113.10	25,150,415.11	1,310,838.05	1,350,206.49	48,312,647.34
(1) 计提	19,599,074.59	902,113.10	25,150,415.11	1,310,838.05	1,350,206.49	48,312,647.34
3. 本期减少金额		590,263.12	42,166,779.00	1,671,887.40	970,828.62	45,399,758.14
(1) 处置或报废		590,263.12	42,166,779.00	1,671,887.40	970,828.62	45,399,758.14
4. 2020 年 12 月 31 日	<u>228,299,606.28</u>	<u>10,850,719.16</u>	<u>120,892,401.69</u>	<u>18,342,929.60</u>	<u>11,880,966.30</u>	<u>390,266,623.03</u>
三、减值准备						
四、账面价值						
1. 2020 年 12 月 31 日	<u>523,122,078.04</u>	<u>4,535,008.75</u>	<u>81,637,043.30</u>	<u>3,136,916.16</u>	<u>4,665,094.44</u>	<u>617,096,140.69</u>
账面价值						
2. 2019 年 12 月 31 日	<u>540,427,003.64</u>	<u>5,381,917.55</u>	<u>64,564,506.98</u>	<u>4,455,585.97</u>	<u>3,110,317.86</u>	<u>617,939,332.00</u>
账面价值						

2、暂时闲置的固定资产情况

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值
润安大厦部分楼层	46,333,272.28	25,226,454.62		21,106,817.66
合计	<u>46,333,272.28</u>	<u>25,226,454.62</u>		<u>21,106,817.66</u>

公司总部搬迁后润安大厦部分用于营业部办公使用，部分用于出租，截至 2020 年 12 月 31 日润安大厦暂时闲置部分系暂时未出租部分。

- 3、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无通过融资租赁租入的重大固定资产。
- 4、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无通过经营租赁租出的重大固定资产。
- 5、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无重大未办妥产权证书的固定资产。
- 6、截至 2020 年 12 月 31 日，固定资产中无抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

(十五) 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
软件项目	20,221,290.50		20,221,290.50	21,715,176.83		21,715,176.83
装修工程	3,847,602.68		3,847,602.68	6,273,027.75		6,273,027.75
合计	<u>24,068,893.18</u>		<u>24,068,893.18</u>	<u>27,988,204.58</u>		<u>27,988,204.58</u>

2、在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	转入 固定资产	本期减少		期末余额	资金来源
				转入 无形资产	转入 长期待摊费用		
软件项目	21,715,176.83	38,256,323.44		39,750,209.77		20,221,290.50	自筹
装修工程	6,273,027.75	14,465,975.93	9,445,895.00		7,445,506.00	3,847,602.68	自筹
合计	<u>27,988,204.58</u>	<u>52,722,299.37</u>	<u>9,445,895.00</u>	<u>39,750,209.77</u>	<u>7,445,506.00</u>	<u>24,068,893.18</u>	

- 3、截至 2020 年 12 月 31 日，在建工程无借款费用资本化金额。

(十六) 无形资产

1、无形资产情况

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	<u>194,510,271.94</u>	<u>40,822,214.84</u>	<u>235,332,486.78</u>
2. 本期增加金额	51,507,613.18		51,507,613.18
(1) 购置	11,757,403.41		11,757,403.41
(2) 在建工程转入	39,750,209.77		39,750,209.77
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 外币报表折算差额			
5. 期末余额	<u>246,017,885.12</u>	<u>40,822,214.84</u>	<u>286,840,099.96</u>
二、累计摊销			
1. 期初余额	<u>123,641,529.02</u>	<u>40,822,214.84</u>	<u>164,463,743.86</u>
2. 本期增加金额	27,453,914.50		27,453,914.50
(1) 计提	27,453,914.50		27,453,914.50
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 外币报表折算差额			
5. 期末余额	<u>151,095,443.52</u>	<u>40,822,214.84</u>	<u>191,917,658.36</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 外币报表折算差额			
5. 期末余额			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	<u>94,922,441.60</u>		<u>94,922,441.60</u>
2. 期初账面价值	<u>70,868,742.92</u>		<u>70,868,742.92</u>

2、截至 2020 年 12 月 31 日，无形资产中无抵押、担保或其他所有权受到限制的情况。

3、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无通过内部研发形成的无形资产。

4、截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无未办妥产权证的土地使用权。

(十七) 商誉

1、商誉账面原值

被投资单位名称	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	减值准备
华安期货有限责任公司	3,829,390.10			3,829,390.10	

2、商誉减值准备

2020 年 12 月 31 日对商誉进行减值测试,未发现商誉发生减值的情形,故未计提减值准备。

(十八) 递延所得税资产及递延所得税负债

1、未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
融出资金减值准备	22,434,245.94	5,608,561.49	20,137,918.49	5,034,479.62
应收款项坏账准备	193,081,730.01	48,270,432.51	193,462,536.99	48,365,634.24
买入返售金融资产 减值准备	256,299,255.29	64,074,813.82	211,257,846.38	52,814,461.60
交易性金融资产公 允价值变动	429,002.84	107,250.71		
衍生金融资产公允 价值变动	403,904.26	100,976.07		
债权投资减值准备	1,418,936.29	354,734.07	722,977.08	180,744.27
其他权益工具投资	75,733,062.91	18,933,265.73	69,242,449.12	17,310,612.28
应收利息减值准备	12,821,780.47	3,205,445.12		
预提费用	11,667,916.28	2,916,979.07	6,059,978.79	1,514,994.70
存货跌价准备	126,022.85	31,505.71		
应付工资	793,662,177.35	198,415,544.34	610,552,381.95	152,638,095.49
应付风险金	82,748.51	20,687.13	20,136,476.18	5,034,119.05
应付利息	126,413,852.20	31,603,463.05	101,290,181.40	25,322,545.35
应付党建经费	13,425,299.50	3,356,324.88	8,767,753.47	2,191,938.37
可弥补亏损			11,355,377.05	2,838,844.26
合计	<u>1,507,999,934.70</u>	<u>376,999,983.70</u>	<u>1,252,985,876.90</u>	<u>313,246,469.23</u>

2、未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
交易性金融资产公允价值变动	428,142,215.19	107,035,553.79	326,329,126.04	81,582,281.50
其他债权投资公允价值变动	28,051,354.82	7,012,838.71	66,151,123.88	16,537,780.97
应收利息	382,017,815.02	95,504,453.76	385,956,291.40	96,489,072.85
其他	320,000.00	80,000.00		
合计	<u>838,531,385.03</u>	<u>209,632,846.26</u>	<u>778,436,541.32</u>	<u>194,609,135.32</u>

(十九) 其他资产

项目	期末余额	期初余额
预付款项	401,077,950.97	6,976,334.14
存货	54,739,077.27	50,993,395.21
待摊费用	28,975,855.32	23,627,386.90
长期待摊费用	22,504,913.35	26,328,933.34
增值税待抵扣进项税	5,700,209.92	5,741,214.61
待转承销费用	2,100,090.07	2,486,602.66
预交企业所得税	1,096,124.40	127,460.88
应收股利	393,403.71	7,027,707.35
货币资金及结算备付金利息	295,576.42	2,684,692.28
应收利息	107,807.07	12,952,757.19
合计	<u>516,991,008.50</u>	<u>138,946,484.56</u>

1、预付款项

①按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	400,559,850.97	99.87	6,970,830.99	99.92
1—2 年	518,100.00	0.13	5,503.15	0.08
2—3 年				
合计	<u>401,077,950.97</u>	<u>100</u>	<u>6,976,334.14</u>	<u>100</u>

②期末预付款项中无账龄超过一年的重要预付款项。

③按预付对象归集的期末余额较大的预付款项情况

单位名称	期末余额	账龄	占预付账款期末余额合 计数的比例(%)
安徽高速公路房地产有限责任公司	353,884,204.50	1年以内	88.23
合肥华冶置地有限公司	23,547,035.00	1年以内	5.87
红阳建工集团有限公司	12,443,258.53	1年以内	3.10
中储棉花网络(北京)股份有限公司	2,695,815.78	1年以内	0.67
中国工商银行股份有限公司	1,531,829.28	1年以内	0.38
合计	<u>394,102,143.09</u>		<u>98.25</u>

2、存货

项目	期末余额	期初余额
存货原值	54,865,100.12	50,993,395.21
其中：现货贸易-棉花	54,865,100.12	50,993,395.21
存货跌价准备	126,022.85	
其中：现货贸易-棉花	126,022.85	
存货净值	<u>54,739,077.27</u>	<u>50,993,395.21</u>
其中：现货贸易-棉花	54,739,077.27	50,993,395.21

3、待摊费用

项目	期末余额	期初余额
租赁费	17,544,696.22	16,777,935.98
系统使用费	5,057,640.67	1,706,591.81
咨询费	618,427.70	410,381.09
其他	5,755,090.73	4,732,478.02
合计	<u>28,975,855.32</u>	<u>23,627,386.90</u>

4、长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加		本期摊销	期末余额
		在建工程转入	购置		
租入固定资产改良支出	20,403,949.31	1,201,440.95	1,317,903.88	10,965,348.83	11,957,945.31
其他	5,924,984.03	6,244,065.05	841,494.65	2,463,575.69	10,546,968.04
合计	<u>26,328,933.34</u>	<u>7,445,506.00</u>	<u>2,159,398.53</u>	<u>13,428,924.52</u>	<u>22,504,913.35</u>

5、应收股利

项目	期末余额	期初余额
应收基金红利	393,403.71	7,027,707.35
合计	<u>393,403.71</u>	<u>7,027,707.35</u>

6、应收利息

①分类列示

项目	期末余额	期初余额
买入返售金融资产	12,086,671.96	12,086,669.71
债券投资	5,196,586.41	27,092,613.26
融资融券	842,915.58	843,383.03
小计	<u>18,126,173.95</u>	<u>40,022,666.00</u>
减：坏账准备	18,018,366.88	27,069,908.81
合计	<u>107,807.07</u>	<u>12,952,757.19</u>

（二十）融券业务

项目	期末余额	期初余额
融出证券		
—交易性金融资产	34,190,519.50	17,934,944.80
融出证券总额	<u>34,190,519.50</u>	<u>17,934,944.80</u>
减：减值准备		
融出证券账面价值	<u>34,190,519.50</u>	<u>17,934,944.80</u>

本期融券业务无违约情况发生。

（二十一）资产减值准备

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转销	
融出资金减值准备	20,137,918.49	2,296,327.45			22,434,245.94
应收款项坏账准备	354,121,181.39	89,313,142.55	7,103,244.71	212,263,349.22	224,067,730.01
买入返售金融资产减值准备	233,033,582.20	49,226,127.17	6,906,870.47		275,352,838.90
债权投资减值准备	722,977.08	1,126,674.29	430,715.08		1,418,936.29
其他债权投资减值准备	6,522,913.47		2,622,496.67		3,900,416.80
其他资产-应收利息减值准备	27,069,908.81	11,151,399.52		20,202,941.45	18,018,366.88
金融工具及其他项目信用减值准备小计	<u>641,608,481.44</u>	<u>153,113,670.98</u>	<u>17,063,326.93</u>	<u>232,466,290.67</u>	<u>545,192,534.82</u>
存货跌价准备		2,005,578.17		1,879,555.32	126,022.85
合计	<u>641,608,481.44</u>	<u>155,119,249.15</u>	<u>17,063,326.93</u>	<u>234,345,845.99</u>	<u>545,318,557.67</u>

注：其他资产-应收利息减值准备为融出资金、逾期债券应收未收利息。

(二十二) 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

本公司金融资产三阶段预期信用损失准备情况汇总如下：

类型	期末金额			合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
融出资金减值准备	22,316,238.96	118,006.98		22,434,245.94
应收款项坏账准备		12,592,598.89	211,475,131.12	224,067,730.01
买入返售金融资产减值准备	55,332,967.81		220,019,871.09	275,352,838.90
债权投资减值准备	1,418,936.29			1,418,936.29
其他债权投资减值准备	3,900,416.80			3,900,416.80
应收利息减值准备			18,018,366.88	18,018,366.88
合计	<u>82,968,559.86</u>	<u>12,710,605.87</u>	<u>449,513,369.09</u>	<u>545,192,534.82</u>

续表

类型	期初金额			合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损 失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损 失(已发生信用减值)	
融出资金减值准备	19,789,392.49	348,526.00		20,137,918.49
应收款项坏账准备		10,401,801.34	343,719,380.05	354,121,181.39
买入返售金融资产 减值准备	62,767,542.14		170,266,040.06	233,033,582.20
债权投资减值准备	722,977.08			722,977.08
其他债权投资减值准备	6,522,913.47			6,522,913.47
应收利息减值准备			27,069,908.81	27,069,908.81
合计	<u>89,802,825.18</u>	<u>10,750,327.34</u>	<u>541,055,328.92</u>	<u>641,608,481.44</u>

（二十三）应付短期融资款

项目	面值	起息日期	到期日期	票面利率	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
2019 年第一期短期融资券	1,000,000,000.00	2019/11/25	2020/2/24	3.30	1,003,345,205.48	4,859,712.55	1,008,204,918.03	
2019 年第二期短期融资券	1,000,000,000.00	2019/12/6	2020/3/6	3.20	1,002,279,452.05	5,676,832.10	1,007,956,284.15	
2020 年第一期短期融资券	1,000,000,000.00	2020/2/20	2020/2/26	2.70		1,006,713,114.75	1,006,713,114.75	
2020 年第二期短期融资券	1,000,000,000.00	2020/5/20	2020/8/19	1.59		1,003,964,109.59	1,003,964,109.59	
2020 年第三期短期融资券	1,000,000,000.00	2020/12/4	2021/2/27	3.30		1,002,531,506.85		1,002,531,506.85
收益凭证		2019 年 12 月- 2020 年 3 月	2020 年 4 月- 2020 年 12 月	2.70-5.40、 浮动	73,930,688.69	5,533,833,798.95	4,083,773,097.15	1,523,991,390.49
合计					<u>2,079,555,346.22</u>	<u>8,557,579,074.79</u>	<u>8,110,611,523.67</u>	<u>2,526,522,897.34</u>

（二十四）拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	100,000,000.00	
小计	<u>100,000,000.00</u>	
加：应付利息	3,833.33	
合计	<u>100,003,833.33</u>	

（二十五）交易性金融负债

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负债	4,096,949,785.60	4,547,152,953.78
其中：取得浮动收益的结构化主体中享有的权益	4,096,908,141.78	4,444,986,415.46
其他	41,643.82	102,166,538.32
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
合计	<u>4,096,949,785.60</u>	<u>4,547,152,953.78</u>

1、取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益为本公司外部投资者持有的本公司纳入合并范围内结构化主体所应享有的净权益，这些投资者享有获取浮动收益的权利。纳入合并范围的结构化主体信息参见附注八、（一）2. 纳入合并范围的结构化主体。

2、其他为公司将从金融机构借入的债券对外转让而确认的交易性金融负债。

（二十六）卖出回购金融资产款

1、按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
质押式卖出回购	9,613,970,568.95	10,425,886,447.00
其他		1,900,000,000.00
小计	<u>9,613,970,568.95</u>	<u>12,325,886,447.00</u>
加：应付利息	12,655,722.02	14,124,022.57
合计	<u>9,626,626,290.97</u>	<u>12,340,010,469.57</u>

2、按金融资产类别列示

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	9,613,970,568.95	10,425,886,447.00
其他		1,900,000,000.00
小计	<u>9,613,970,568.95</u>	<u>12,325,886,447.00</u>
加：应付利息	12,655,722.02	14,124,022.57
合计	<u>9,626,626,290.97</u>	<u>12,340,010,469.57</u>

卖出回购金融资产款中其他系公司转让融出资金债权收益权融入的资金。

3、担保物账面价值

项目	期末余额
债券	10,958,200,130.23
其它	
合计	<u>10,958,200,130.23</u>

（二十七）代理买卖证券款

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
个人	12,467,881,240.51	9,904,839,692.37
机构	1,597,049,019.84	1,007,683,315.50
小计	<u>14,064,930,260.35</u>	<u>10,912,523,007.87</u>
信用业务		
个人	904,722,027.10	1,065,324,003.55
机构	48,092,206.56	38,183,911.89
小计	<u>952,814,233.66</u>	<u>1,103,507,915.44</u>
股票期权业务		
个人	158,275,649.20	112,259,247.85
机构	5,185,792.27	1,916,665.22
小计	<u>163,461,441.47</u>	<u>114,175,913.07</u>
合计	<u>15,181,205,935.48</u>	<u>12,130,206,836.38</u>

(二十八) 应付职工薪酬

1、分类列示

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
短期薪酬	637,862,568.22	984,855,648.12	788,264,155.66	834,454,060.68
离职后福利-设定提存计划	15,451.27	19,476,982.53	19,484,474.09	7,959.71
合计	<u>637,878,019.49</u>	<u>1,004,332,630.65</u>	<u>807,748,629.75</u>	<u>834,462,020.39</u>

2、短期薪酬

项目	期初余额	本期增加	本期支付	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	622,015,641.15	888,681,648.40	694,631,596.00	816,065,693.55
二、职工福利费		15,426,249.87	15,426,249.87	
三、社会保险费	5,792.66	20,802,636.60	20,805,373.68	3,055.58
其中：1. 医疗保险费	2,674.66	19,943,362.12	19,946,036.78	
2. 工伤保险费	2,858.04	67,856.11	67,658.57	3,055.58
3. 生育保险费	259.96	791,418.37	791,678.33	
四、住房公积金	18,852.72	40,919,853.46	40,930,273.46	8,432.72
五、工会经费	15,822,223.44	17,673,848.45	15,119,193.06	18,376,878.83
六、职工教育经费	58.25	1,351,411.34	1,351,469.59	
合计	<u>637,862,568.22</u>	<u>984,855,648.12</u>	<u>788,264,155.66</u>	<u>834,454,060.68</u>

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	7,650.16	7,724,463.82	7,732,113.98	
失业保险费	6,229.11	233,161.16	233,002.56	6,387.71
企业年金缴费	1,572.00	11,519,357.55	11,519,357.55	1,572.00
合计	<u>15,451.27</u>	<u>19,476,982.53</u>	<u>19,484,474.09</u>	<u>7,959.71</u>

4、2020年12月31日应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质的部分。

（二十九）应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
企业所得税	296,024,839.56	147,741,463.27
个人所得税（含限售股代扣代缴个税）	43,792,630.42	6,680,697.86
增值税	36,883,950.99	35,896,124.74
投资者保护基金	8,400,995.85	6,737,320.67
城市维护建设税	2,558,827.97	2,448,253.90
教育费附加	1,144,231.03	1,054,221.53
地方教育费附加	696,419.07	702,499.95
其他	5,194,213.19	5,067,412.26
合计	<u>394,696,108.08</u>	<u>206,327,994.18</u>

（三十）应付款项

1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
应付党团费	13,759,523.51	8,767,753.47
预提费用	12,071,809.07	8,443,325.20
应付项目款	8,611,205.26	2,205,990.04
资管产品计提销项税	7,847,878.72	1,617,653.56
风险保证金	4,808,220.16	20,136,476.18
应付劳务费	4,770,000.00	
经纪人风险金	4,129,210.94	5,417,923.45
应付工程款	3,907,909.93	1,121,477.30
应付软件款	3,280,286.21	2,357,225.21
保证金、押金	1,047,002.32	1,743,531.61
其他应付款	16,885,111.49	7,717,808.33
合计	<u>81,118,157.61</u>	<u>59,529,164.35</u>

（三十一）应付债券

项目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司债(15 华安 02)	500,000,000.00	2015/11/2	3+2 年	500,000,000.00	4.70%	492,738,354.28	19,485,455.72	512,223,810.00	
公司债(18 华证 01)	1,500,000,000.00	2018/10/30	3 年	1,500,000,000.00	4.40%	1,501,964,252.96	71,222,406.75	66,000,000.00	1,507,186,659.71
次级债(18 华安 C1)	2,000,000,000.00	2018/8/27	3 年	2,000,000,000.00	5.40%	2,037,578,082.19	108,000,000.00	108,000,000.00	2,037,578,082.19
次级债(19 华安 C1)	1,000,000,000.00	2019/5/30	3 年	1,000,000,000.00	4.50%	1,026,630,137.00	45,000,000.02	45,000,000.00	1,026,630,137.02
20 华安 G1	1,500,000,000.00	2020/09/14	2 年	1,500,000,000.00	3.72%		1,515,858,433.91		1,515,858,433.91
20 华安 G2	2,000,000,000.00	2020/11/27	3 年	2,000,000,000.00	4.08%		2,007,824,657.54		2,007,824,657.54
					0.2%/0.4%/				
可转债（华安转债）	2,800,000,000.00	2020/3/12	6 年	2,800,000,000.00	0.6%/0.8%/1.5%/2%		2,439,886,862.54	334,411.71	2,439,552,450.83
合计	<u>11,300,000,000.00</u>			<u>11,300,000,000.00</u>		<u>5,058,910,826.43</u>	<u>6,207,277,816.48</u>	<u>731,558,221.71</u>	<u>10,534,630,421.20</u>

经中国证券监督管理委员会核准，本公司于 2020 年 3 月公开发行票面金额为人民币 28 亿元的 A 股可转换公司债券（以下简称“可转债”）。本次可转债存续期限为六年，票面利率第一年为 0.2%、第二年为 0.4%、第三年为 0.6%、第四年为 0.8%、第五年为 1.5%、第六年为 2.0%，初始转股价格为人民币 8.77 元每股。可转债持有人可在可转债发行结束之日满六个月后的第一个交易日起至可转债到期日止的期间（以下简称“转股期”）内，按照当期转股价格行使将本次可转债转换为本公司 A 股股票的权利。

在本次发行的可转债期满后五个交易日内，本公司将以本次发行的可转债的票面面值的 107%（含最后一期年度利息）的价格向投资者赎回全部未转股的可转债。在本次发行的可转债转股期内，如果公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价不低于当期转股价格的 130%（含 130%），或本次发行的可转债未转股余额不足人民币 3,000 万元时，公司有权按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债公司债券。

本公司对发行的可转换公司债券中负债部分及权益部分进行了拆分，在考虑了直接交易成本之后，本公司在所有者权益中其他权益工具项下确认了权益部分人民币 417,549,192.52 元。

(三十二) 其他负债

1、分类列示

项目	期末余额	期初余额
应付期货风险准备金	72,894,391.98	56,689,399.51
应付利润	2,354,700.88	3,375,639.48
预收款项	525,449.58	9,911,525.31
代理兑付债券款	225,978.90	225,978.90
其他应付款	52,570.00	
合计	<u>76,053,091.34</u>	<u>70,202,543.20</u>

2、应付期货风险准备金

项目	期初余额	本期计提数	本期支付数	期末余额
期货风险准备金	56,689,399.51	16,204,992.47		72,894,391.98
合计	<u>56,689,399.51</u>	<u>16,204,992.47</u>		<u>72,894,391.98</u>

期货风险准备金系根据中国证券监督管理委员会的规定，子公司华安期货按当期手续费净收入 5%提取的期货风险准备金。

3、预收款项

①按类别列示

账龄	期末余额	期初余额
其他预收款	525,449.58	3,145,516.14
预收财务顾问款		6,371,879.85
预收管理费		158,698.86
预收房租款		235,430.46
合计	<u>525,449.58</u>	<u>9,911,525.31</u>

②2020 年 12 月末预收款项中无账龄超过 1 年的大额预收款项。

4、应付利润为纳入合并范围的集合资产管理计划应付未付的分红款。

(三十三) 股本

项目	期初余额	本期增减变动				期末余额	
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他		小计
一、有限售条件股份							
1. 国家持股							
2. 国有法人持股							
3. 其他内资持股							
4. 外资持股							
二、无限售条件流通股	3,621,000,000.00				44,701.00	44,701.00	3,621,044,701.00
1. 人民币普通股	3,621,000,000.00				44,701.00	44,701.00	3,621,044,701.00
2. 境内上市的外资股							
3. 境外上市的外资股							
4. 其他							
三、股份总数	3,621,000,000.00				44,701.00	44,701.00	3,621,044,701.00

注：自 2020 年 9 月 18 日至 2020 年 12 月 31 日期间，公司可转债累计转股数量为 44,701 股。

(三十四) 其他权益工具

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
华安转债		417,549,192.52	57,860.37	417,491,332.15
合计		417,549,192.52	57,860.37	417,491,332.15

注：华安转债本期增加详见附注六、（三十一）；本期减少系可转债转股。

(三十五) 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	5,110,570,080.81	347,571.08		5,110,917,651.89
其他资本公积	-75,975.23	494,595.16		418,619.93
合计	5,110,494,105.58	842,166.24		5,111,336,271.82

注：本期股本溢价变动系可转债转股溢价；本期其他资本公积变动系收购子公司少数股东股权支付的对价与享有子公司于购买日计算可辨认净资产份额的差额。

(三十六) 其他综合收益

项目	归属于母公司股东		本期发生金额			合计	税后归属于母公司	归属于母公司股东	
	的其他综合收益 期初余额	本期所得 税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益			的其他综合收益 期末余额	
一、以后不能重分类进 损益的其他综合收益	-51,931,836.84	-14,735,582.11	-3,683,895.53		-6,183,726.25	-4,867,960.33	-4,867,960.33	-56,799,797.17	
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	-51,931,836.84	-14,735,582.11	-3,683,895.53		-6,183,726.25	-4,867,960.33	-4,867,960.33	-56,799,797.17	
4. 企业自身信用风险 公允价值变动									
二、以后将重分类进损 益的其他综合收益	54,665,212.24	-23,852,537.88	-10,180,566.42	16,869,727.85		-30,541,699.31	-30,541,699.31	24,123,512.93	
1. 权益法下可转损益的 其他综合收益	159,684.23							159,684.23	

项目	归属于母公司股东		本期发生金额			合计	税后归属于母公司	归属于母公司股东	
	的其他综合收益 期初余额	本期所得 税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综 合收益当期转入损益	减：前期计入其他 综合收益当期转 入留存收益			的其他综合收益 期末余额	
2. 其他债权投资公允 价值变动	49,613,342.91	-21,230,041.21	-9,524,942.26	16,869,727.85		-28,574,826.80	-28,574,826.80	21,038,516.11	
3. 金融资产重分类计入 其他综合收益的金额									
4. 其他债权投资信用 减值准备	4,892,185.10	-2,622,496.67	-655,624.16			-1,966,872.51	-1,966,872.51	2,925,312.59	
5. 现金流量套期储备									
6. 外币财务报表折算 差额									
合计	<u>2,733,375.40</u>	<u>-38,588,119.99</u>	<u>-13,864,461.95</u>	<u>16,869,727.85</u>	<u>-6,183,726.25</u>	<u>-35,409,659.64</u>	<u>-35,409,659.64</u>	<u>-32,676,284.24</u>	

(三十七) 盈余公积

项目	期初余额	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	505,213,441.55	-632,830.19	504,580,611.36	110,991,282.07		615,571,893.43
任意盈余公积	42,180,845.36	-63,283.02	42,117,562.34	11,099,128.21		53,216,690.55
合计	<u>547,394,286.91</u>	<u>-696,113.21</u>	<u>546,698,173.70</u>	<u>122,090,410.28</u>		<u>668,788,583.98</u>

注：1、根据《中华人民共和国公司法》及公司章程等的相关规定，本公司按照母公司本期净利润的 10%提取法定盈余公积；2、根据《证券公司债券管理暂行办法》的相关规定，以及股东大会的相关决议，本公司按照母公司本期净利润的 1%提取任意盈余公积；3、其他变动主要系其他综合收益结转留存收益时对相应权益科目进行的调整。

(三十八) 一般风险准备

项目	期初余额	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	期末余额
一般风险准备	719,376,415.63	-696,113.21	718,680,302.42	132,988,541.62		851,668,844.04
合计	<u>719,376,415.63</u>	<u>-696,113.21</u>	<u>718,680,302.42</u>	<u>132,988,541.62</u>		<u>851,668,844.04</u>

注：1、根据《中华人民共和国公司法》、公司章程、《证券公司债券管理暂行办法》等的相关规定，以及股东大会的相关决议，本公司按照母公司本期净利润的 11%计提一般风险准备；2、根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（中国证券监督管理委员会公告〔2018〕39号文）的相关规定，本公司按照所担任管理人的大集合资产管理产品的管理费收入的 10%提取风险准备金，风险准备金余额达到管理大集合资产管理产品资产净值 1%时可以不再提取；3、华安期货有限责任公司根据《中华人民共和国公司法》及公司章程等的相关规定，按照华安期货有限责任公司本期净利润的 10%提取一般风险准备；4、其他变动主要系其他综合收益结转留存收益时对一般风险准备的相应调整。

(三十九) 交易风险准备

项目	期初余额	会计政策变更	2020年1月1日	本期增加	本期减少	期末余额
交易风险准备	658,080,233.84	-632,830.19	657,447,403.65	110,991,282.07		768,438,685.72
合计	<u>658,080,233.84</u>	<u>-632,830.19</u>	<u>657,447,403.65</u>	<u>110,991,282.07</u>		<u>768,438,685.72</u>

注：1、根据《中华人民共和国证券法》《金融企业财务规则》及《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320号）等的相关规定，本公司按照母公司本期净利润的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失；2、其他变动主要系其他综合收益结转留存收益时对交易风险准备的相应调整。

（四十）未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
调整前上期末未分配利润	2,609,141,307.22	2,171,393,634.17
会计政策变更调整期初未分配利润	-4,303,245.26	-142,639,164.88
调整后期初未分配利润	2,604,838,061.96	2,028,754,469.29
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,267,903,291.32	1,108,359,114.76
减：提取法定盈余公积	110,991,282.07	93,763,422.43
提取任意盈余公积	11,099,128.21	9,376,342.24
提取一般风险准备	132,988,541.62	112,929,325.37
提取交易风险准备	110,991,282.07	93,763,422.43
对股东的分配	362,099,912.10	217,260,000.00
其他	5,833,704.01	879,764.36
期末未分配利润	<u>3,138,737,503.20</u>	<u>2,609,141,307.22</u>

1、由于新收入准则会计政策变更，影响期初未分配利润-4,303,245.26 元。

2、根据 2020 年 6 月 30 日华安证券发布的《华安证券 2019 年年度权益分派实施公告》，以华安证券总股本 3,621,000,000.00 股为基数，每股派发现金红利 0.10 元（含税），共计派发现金红利 362,100,000.00 元，现金红利发放日为 2020 年 7 月 6 日。实际派发现金股利 362,099,912.10 元。

3、未分配利润本期其他增加主要系其他综合收益结转留存收益金额。

（四十一）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	368,230,842.79	283,767,820.56
融资融券利息收入	519,554,362.72	400,231,313.37
买入返售金融资产利息收入	366,047,855.14	374,767,003.41
其中：约定购回利息收入		
股票质押回购利息收入	289,615,480.92	307,166,675.05
债权投资利息收入	48,136,766.96	37,427,156.48
其他债权投资利息收入	201,891,187.22	259,359,809.53
其他利息收入	2,966,096.01	1,113,214.99
利息收入小计	<u>1,506,827,110.84</u>	<u>1,356,666,318.34</u>

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出		
应付短期融资款利息支出	65,492,460.13	49,180,978.69
交易性金融负债利息支出	24,705,810.56	38,665,939.79
卖出回购金融资产款利息支出	343,531,291.83	453,761,021.40
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	41,843,145.29	31,304,513.84
应付债券利息支出	341,213,297.43	229,498,498.22
其中：次级债券利息支出	153,000,000.02	134,630,137.00
其他利息支出	23,480,035.51	13,228,505.04
利息支出小计	<u>840,266,040.75</u>	<u>815,639,456.98</u>
利息净收入	<u>666,561,070.09</u>	<u>541,026,861.36</u>

（四十二）手续费及佣金净收入

1、按项目列示

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	<u>876,210,494.99</u>	<u>623,273,194.88</u>
证券经纪业务收入	1,150,851,369.08	810,769,527.60
其中：代理买卖证券业务	1,102,486,868.41	790,420,771.30
交易单元席位租赁	28,656,856.44	12,796,950.68
代销金融产品业务	19,707,644.23	7,551,805.62
证券经纪业务支出	274,640,874.09	187,496,332.72
其中：代理买卖证券业务	273,109,306.01	185,386,962.18
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务	1,531,568.08	2,109,370.54
期货经纪业务净收入	<u>129,468,566.60</u>	<u>85,210,976.23</u>
期货经纪业务收入	323,952,556.18	202,992,202.35
期货经纪业务支出	194,483,989.58	117,781,226.12
投资银行业务净收入	<u>152,050,664.46</u>	<u>190,651,815.47</u>
投资银行业务收入	154,715,925.96	228,161,526.89
其中：证券承销业务	114,922,099.63	160,925,791.56
证券保荐业务	4,716,981.13	7,075,471.70
财务顾问业务	35,076,845.20	60,160,263.63

项目	本期发生额	上期发生额
投资银行业务支出	2,665,261.50	37,509,711.42
其中：证券承销业务	1,109,678.24	35,762,785.23
证券保荐业务		853,824.15
财务顾问业务	1,555,583.26	893,102.04
资产管理业务净收入	<u>310,835,988.85</u>	<u>113,069,925.60</u>
资产管理业务收入	355,634,575.67	147,556,323.35
资产管理业务支出	44,798,586.82	34,486,397.75
基金管理业务净收入	<u>38,062,729.13</u>	<u>22,881,276.59</u>
基金管理业务收入	38,062,729.13	22,881,276.59
基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	<u>36,801,705.55</u>	<u>22,752,893.94</u>
投资咨询业务收入	36,801,705.55	22,752,893.94
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	<u>-3,423,221.55</u>	<u>8,051,063.03</u>
其他手续费及佣金收入	1,861,467.99	11,896,351.12
其他手续费及佣金支出	5,284,689.54	3,845,288.09
合计	<u>1,540,006,928.03</u>	<u>1,065,891,145.74</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>2,061,880,329.56</u>	<u>1,447,010,101.84</u>
手续费及佣金支出合计	<u>521,873,401.53</u>	<u>381,118,956.10</u>

2、财务顾问业务

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	1,444,802.80	17,233,174.93
并购重组财务顾问业务净收入--其他		285,939.48
其他财务顾问业务净收入	32,076,459.14	41,748,047.18
合计	<u>33,521,261.94</u>	<u>59,267,161.59</u>

3、代理销售金融产品情况

代销金融产品业务	期末余额		期初余额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,751,526,975.02	15,006,932.62	521,531,885.81	4,649,084.73
私募基金	304,161,195.30	4,700,711.61	240,520,000.00	2,902,720.89
合计	<u>2,055,688,170.32</u>	<u>19,707,644.23</u>	<u>762,051,885.81</u>	<u>7,551,805.62</u>

(四十三) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-88,603,801.11	140,907,471.46
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	1,469,451,543.06	884,000,227.91
其中：持有期间取得的收益	751,453,259.48	793,548,349.20
—交易性金融资产	751,198,542.06	792,840,725.78
—其他权益工具投资	254,717.42	707,623.42
处置金融工具取得的收益	717,998,283.58	90,451,878.71
—交易性金融资产	703,166,888.54	41,338,547.63
—其他债权投资	16,869,727.85	76,179,633.30
—衍生金融工具	-34,498,696.27	-52,727,029.28
—交易性金融负债	32,460,363.46	25,660,727.06
其他	-3,792,523.85	-5,758,451.55
合计	<u>1,377,055,218.10</u>	<u>1,019,149,247.82</u>

2、按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	751,198,542.06	792,840,725.78
	处置取得收益	703,166,888.54	41,338,547.63
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益	32,460,363.46	25,660,727.06

3、对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
金砖丝路（银川）股权投资合伙企业（有限合伙）	-142,690,474.68	109,737,215.71
安徽安华创新风险投资基金有限公司	29,479,232.94	407,344.95
华富基金管理有限公司	21,761,010.10	19,651,267.22
安徽华安小额贷款有限公司	5,903,188.51	7,789,355.34
安徽安元创新风险投资基金有限公司	-3,842,405.48	279,825.32
合肥烺鑫企业管理咨询有限公司	950,971.70	929,701.35
安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）	-325,134.11	19,857.29
安徽华安鑫源金融信息服务有限公司	203,900.64	818,972.16
安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙）	71,653.12	1,273,932.12
合肥原橙股权投资合伙企业（有限合伙）	-65,064.69	
黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业（有限合伙）	-50,679.16	
合计	<u>-88,603,801.11</u>	<u>140,907,471.46</u>

（四十四）其他收益

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/ 与收益相关
稳岗补贴	2,217,951.62	2,217,951.62	2,217,951.62	与收益相关
限售股财政奖励收入	1,814,900.00	1,814,900.00	1,814,900.00	与收益相关
税收补贴	162,724.00	162,724.00	162,724.00	与收益相关
个税手续费返还	1,298,009.87	5,228,180.73	1,298,009.87	与收益相关
合计	<u>5,493,585.49</u>	<u>8,366,091.51</u>	<u>5,493,585.49</u>	

(四十五) 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-27,476,924.49	744,744,723.36
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-343,141,037.97	-187,900,659.34
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	28,484,452.21	1,804,329.73
其他		-1,952,360.23
合计	<u>-342,133,510.25</u>	<u>556,696,033.52</u>

(四十六) 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
现货销售收入	102,214,889.74	30,947,973.59
租赁收入	5,604,366.72	6,702,417.05
其他	3,514,699.77	2,759,604.42
合计	<u>111,333,956.23</u>	<u>40,409,995.06</u>

(四十七) 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置利得小计	92,929.68	78,617.99
其中：固定资产处置利得	92,929.68	78,617.99
非流动资产处置损失小计	156,266.23	466,935.40
其中：固定资产处置损失	156,266.23	466,935.40
合计	<u>-63,336.55</u>	<u>-388,317.41</u>

(四十八) 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	13,425,694.11	10,129,000.93	应缴流转税
房产税	5,930,010.03	5,907,882.69	房产原值或租金
教育费附加	5,863,545.63	4,388,296.26	应缴流转税
地方教育费附加	3,846,640.67	2,912,872.32	应缴流转税
其他	4,357,692.92	4,016,837.17	
合计	<u>33,423,583.36</u>	<u>27,354,889.37</u>	

（四十九）业务及管理费

费用性质	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,004,332,630.65	894,677,073.59
租赁费	92,774,417.21	73,663,647.64
折旧及摊销	87,860,195.79	88,498,144.46
其中：固定资产折旧费	46,977,356.77	47,383,989.77
无形资产摊销	27,453,914.50	23,689,074.58
长期待摊费用摊销	13,428,924.52	17,425,080.11
邮电通讯费	21,026,226.75	21,147,574.62
会员年费	20,749,743.10	16,690,663.93
电子设备运转费	19,570,567.35	11,944,104.45
公杂费	19,003,929.85	13,742,109.56
业务招待费	18,658,091.07	20,685,021.17
投资者保护基金	16,682,946.41	12,291,896.06
提取期货风险准备金	16,204,992.47	10,149,610.12
咨询费	15,927,670.97	6,874,645.69
交易所设施使用费	13,516,972.76	7,609,873.60
业务宣传费	12,920,928.10	10,201,015.76
物业管理费	11,509,775.29	10,148,872.85
差旅费	10,760,262.28	12,029,729.26
水电费	8,301,910.49	9,716,785.28
修理费	3,054,469.89	2,596,381.47
印刷费	2,594,468.48	2,747,222.79
低值易耗品	2,345,803.22	2,076,425.49
会议费	1,836,349.49	1,937,534.26
其他	30,482,901.09	17,584,150.87
合计	<u>1,430,115,252.71</u>	<u>1,247,012,482.92</u>

（五十）信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	2,296,327.45	5,579,286.91
应收款项坏账损失	82,209,897.84	252,471,500.28
买入返售金融资产减值损失	42,319,256.70	152,576,733.88
债权投资减值损失	695,959.21	-238,023.53
其他债权投资减值损失	-2,622,496.67	-2,162,962.33
应收利息减值损失	11,151,399.52	20,254,132.33
合计	<u>136,050,344.05</u>	<u>428,480,667.54</u>

（五十一）其他资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失	2,005,578.17	
合计	<u>2,005,578.17</u>	

（五十二）其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
现货销售成本	103,854,009.37	33,044,189.97
租赁成本	4,089,245.69	2,400,760.21
其他	1,737,140.43	184,956.51
合计	<u>109,680,395.49</u>	<u>35,629,906.69</u>

(五十三) 营业外收入

1、营业外收入明细

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	1,672,249.10	1,070,105.81
其他	1,504,076.87	534,584.15
合计	<u>3,176,325.97</u>	<u>1,604,689.96</u>

2、政府补助明细

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
社保费用减免	1,669,027.42		与收益相关
财政奖励	2,000.00	130,000.00	与收益相关
财政补贴	1,221.68	345,889.81	与收益相关
扶持资金		394,216.00	与收益相关
金融机构落户奖励		200,000.00	与收益相关
合计	<u>1,672,249.10</u>	<u>1,070,105.81</u>	

(五十四) 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	14,517,996.00	11,500,000.00
其他	2,392,896.15	391,680.72
合计	<u>16,910,892.15</u>	<u>11,891,680.72</u>

（五十五）所得税费用

1、分类列示

项目	本期发生额	上期发生额
所得税费用		
其中：当期所得税	402,944,166.49	236,225,242.57
递延所得税	-36,926,583.65	32,438,190.89
合计	<u>366,017,582.84</u>	<u>268,663,433.46</u>

2、所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	本期发生额
利润总额	1,631,511,653.93
按法定税率计算的所得税费用	407,877,913.48
子公司适用不同税率的影响	
调整以前期间所得税的影响	-16,564.62
非应税收入的影响	-63,315,431.61
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	4,591,413.21
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	-7,201,110.69
归属于联营及合营企业业绩的影响	22,150,950.27
其他	1,930,412.80
所得税费用合计	<u>366,017,582.84</u>

（五十六）其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十六）、其他综合收益”。

（五十七）现金流量表项目注释

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
收回垫付款	21,590,895.90	
租赁收入	5,604,366.72	6,702,417.05
政府补助	5,867,824.72	4,208,016.59
个税手续费返还	1,298,009.87	5,228,180.73
其他	9,912,909.91	4,090,959.21
合计	<u>44,274,007.12</u>	<u>20,229,573.58</u>

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
现金支付的业务及管理费	305,034,487.39	222,504,370.63
支付的进项税	149,214,262.82	53,006,341.92
存出保证金	32,134,755.44	7,619,369.37
捐赠支出	14,517,996.00	11,500,000.00
代垫清算款	1,230,000.00	253,708,700.00
垫付款		7,790,000.00
其他	7,601,680.45	38,535,427.14
合计	<u>509,733,182.10</u>	<u>594,664,209.06</u>

3、支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
收购少数股东股权支付的现金	28,842,500.00	
少数股东减资		20,640,000.00
为发行证券而支付的财务顾问费		1,060,000.00
合计	<u>28,842,500.00</u>	<u>21,700,000.00</u>

(五十八) 现金流量表补充资料

1、净利润调节为经营活动现金流量

项目	本期发生额	上期发生额
一、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	1,265,494,071.09	1,214,177,010.80
加：信用减值损失	136,050,344.05	428,480,667.54
其他资产减值损失	2,005,578.17	
固定资产折旧、投资性房地产折旧	52,401,893.03	49,784,749.98
无形资产摊销	27,453,914.50	23,689,074.58
长期待摊费用摊销	13,428,924.52	17,425,080.11
处置固定资产、无形资产和其他 长期资产的损失	63,336.55	388,317.41
(收益以“-”号填列)		
固定资产报废损失		
(收益以“-”号填列)		
公允价值变动损失	342,133,510.25	-556,844,064.02
(收益以“-”号填列)		
利息支出	406,705,757.56	278,679,476.91
汇兑损失(收益以“-”号填列)	1,732,537.25	-454,323.94
投资损失(收益以“-”号填列)	88,603,801.11	-140,907,471.46
递延所得税资产减少	-62,130,861.03	-53,436,986.90
(增加以“-”号填列)		
递延所得税负债增加	24,548,653.21	85,334,437.21
(减少以“-”号填列)		
交易性金融资产的减少	-3,575,765,394.78	1,768,304,506.91
(增加以“-”号填列)		
经营性应收项目的减少	-206,180,607.31	-2,799,258,685.56
(增加以“-”号填列)		
经营性应付项目的增加	815,495,310.68	3,290,536,585.07
(减少以“-”号填列)		
其他		-339,023.78
经营活动产生的现金流量净额	<u>-667,959,231.15</u>	<u>3,605,559,350.86</u>

二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

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

项目	本期发生额	上期发生额
三、现金及现金等价物净增加情况：		
期末现金的账面价值	18,217,171,755.63	14,365,918,643.70
减：期初现金的账面价值	14,365,918,643.70	9,915,646,514.59
加：期末现金等价物的账面价值		
减：期初现金等价物的的账面价值		
现金及现金等价物净增加额	<u>3,851,253,111.93</u>	<u>4,450,272,129.11</u>

2、现金和现金等价物的构成

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	18,217,171,755.63	14,365,918,643.70
其中：1. 库存现金	82,203.21	100,308.35
2. 可随时用于支付的银行存款	13,436,605,511.14	10,579,698,226.23
3. 可随时用于支付的其他货币资金	15,253,183.48	27,175,860.16
4. 结算备付金	4,765,230,857.80	3,758,944,248.96
二、现金等价物		
三、期末现金及现金等价物余额	18,217,171,755.63	14,365,918,643.70

（五十九）外币货币性项目

项目	期末余额外币余额	折算汇率	期末余额折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	13,811,947.75	6.5249	90,121,577.86
港币	17,592,948.19	0.8416	14,806,225.17
结算备付金			
其中：美元	215,927.69	6.5249	1,408,906.58
港币	3,755,006.79	0.8416	3,160,213.71
存出保证金			
其中：美元	200,000.00	6.5249	1,304,980.00
应付款项			
其中：美元	4,854.59	6.5249	31,675.68
港币	821.70	0.8416	691.54
代理买卖证券款			
其中：美元	10,974,019.64	6.5249	71,604,380.73
港币	15,990,785.50	0.8416	13,457,845.05

七、其他原因的合并范围变动

1、处置子公司

无。

2、其他原因的合并范围变动

公司于 2020 年 6 月设立华安证券（香港）金融控股有限公司，持股比例为 100.00%。

公司于 2020 年 11 月设立安徽安华创新四期风险投资基金有限公司，持股比例为 100.00%。

八、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	
华安期货有限责任公司	合肥市	合肥市	期货经纪业务	100.00		购买
安徽华安资本管理 有限责任公司	合肥市	合肥市	资本管理		100.00	设立
安徽华安新兴证券投资 咨询有限责任公司	合肥市	合肥市	证券投资咨询业务	100.00		购买
华富嘉业投资管理 有限公司	上海市	上海市	投资管理业务	100.00		设立
安徽安华基金投资 有限公司	合肥市	合肥市	投资业务		50.00	设立
华富瑞兴投资管理有限 公司	合肥市	合肥市	投资业务	100.00		设立
华安证券（香港）金融 控股有限公司	香港特别 行政区	香港特别 行政区	证券业务	100.00		设立
安徽安华创新二期风险 投资基金有限公司	合肥市	合肥市	投资业务	100.00		设立
安徽安华创新三期风险 投资基金有限公司	合肥市	合肥市	投资业务	100.00		设立
安徽安华创新四期风险 投资基金有限公司	合肥市	合肥市	投资业务	100.00		设立

注：华安资本为华安期货的子公司；安华基金为华富嘉业的子公司。

本公司在子公司的持股比例与表决权比例一致。

2、纳入合并范围的结构化主体

结构化主体名称	业务性质	2020年12月31日 结构化主体总净值	自有资金 期末份额 比例(%)	2020年12月31日 自有资金享有净值	取得方式
华安理财现金管理月月红集合资产管理计划	资产管理业务	2,112,064,000.00	0.24	5,000,000.00	设立
华安证券智慧稳健FOF一号集合资产管理计划	资产管理业务	167,176,215.02	12.15	20,314,800.00	设立
华安证券智慧稳健FOF二号集合资产管理计划	资产管理业务	122,246,934.34	10.21	12,482,400.00	设立
华安证券增赢3号集合资产管理计划	资产管理业务	145,400,244.29	10.95	15,928,500.00	设立
华安理财恒赢1号集合资产管理计划	资产管理业务	201,320,953.89	15.19	30,573,000.00	设立
华安理财恒赢2号集合资产管理计划	资产管理业务	210,509,836.32	15.34	32,295,000.00	设立
华安理财恒赢5号集合资产管理计划	资产管理业务	239,155,221.18	7.60	18,174,700.00	设立
华安理财恒赢6号集合资产管理计划	资产管理业务	45,559,440.31	14.62	6,663,000.00	设立
华安理财恒赢7号集合资产管理计划	资产管理业务	72,584,183.84	13.26	9,628,200.00	设立
华安理财恒赢8号集合资产管理计划	资产管理业务	155,493,124.79	15.44	24,012,000.00	设立
华安理财恒赢11号集合资产管理计划	资产管理业务	116,930,124.87	11.02	12,883,200.00	设立
华安理财合赢9号债券分级集合管理计划	资产管理业务	759,274,339.45	14.06	106,759,825.38	设立
华安理财财富赢1号债券分级限额特定资产管理	资产管理业务	59,861,996.38	10.31	6,170,596.28	设立
华安证券2号单一资产管理计划	资产管理业务	202,214,537.14	100.00	202,214,537.14	设立
华安证券3号单一资产管理计划	资产管理业务	127,032,000.00	100.00	127,032,000.00	设立
华安证券5号单一资产管理计划	资产管理业务	220,836,875.40	100.00	220,836,875.40	设立
华安证券6号单一资产管理计划	资产管理业务	68,064,679.70	100.00	68,064,679.70	设立
华安证券8号单一资产管理计划	资产管理业务	141,647,663.72	100.00	141,647,663.72	设立

结构化主体名称	业务性质	2020年12月31日 结构化主体总净值	自有资金 期末份额 比例(%)	2020年12月31日 自有资金享有净值	取得方式
华安证券9号单一资产管理计划	资产管理业务	277,255,415.02	100.00	277,255,415.02	设立
华安证券10号单一资产管理计划	资产管理业务	383,858,264.07	100.00	383,858,264.07	设立
安华定增1号私募投资基金	资产管理业务	165,350,153.02	50.00	82,675,076.51	设立
华安期货文龙成长1号集合资产管理计划	资产管理业务	12,960,709.40	33.33	4,320,000.00	设立
合计		<u>6,006,796,912.15</u>		<u>1,808,789,733.22</u>	

注：安华定增1号私募基金为华富嘉业发起设立、作为管理人的私募投资基金，本期由于华富嘉业赎回部分份额，导致华富嘉业对安华定增1号私募基金持股比例下降为50.00%。

对于纳入合并范围的重要的结构化主体控制的依据：

本报告期将本公司作为管理人的、自有资金参与的、能够控制的集合资产管理计划和私募投资基金纳入合并范围。

3、重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	2020年归属于少数 股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	2020年12月31日少 数股东权益余额
安华基金	50.00%	-24,950,822.63		255,260,492.40
合计		<u>-24,950,822.63</u>		<u>255,260,492.40</u>

安华基金少数股东的持股比例与表决权一致。

4、重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2020年12月31日余额/2020年发生额					
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安华基金	551,666,208.51	41,145,223.71	-47,561,531.35	-49,901,645.26	-49,901,645.26	73,317,606.73
续表						
子公司名称	2019年12月31日余额/2019年度发生额					
	资产总额	负债总额	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
安华基金	605,307,473.46	44,884,843.40	241,120,814.62	187,321,936.37	187,321,936.37	-730,244.15

（二）在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易无。

(三) 在联营企业中的权益

1、重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
华富基金管理有限公司	上海市	上海市	基金管理	49.00		权益法
安徽华安小额贷款有限公司	合肥市	合肥市	小额贷款管理		34.88	权益法
安徽安华创新风险投资基金有限公司	合肥市	合肥市	股权投资		20.00	权益法
金砖丝路（银川）股权投资合伙企业（有限合伙）	银川市	银川市	股权投资		17.31	权益法

本公司在华富基金管理有限公司、安徽华安小额贷款有限公司、安徽安华创新风险投资基金有限公司、金砖丝路（银川）股权投资合伙企业（有限合伙）的持股比例与表决权比例一致。

2、重要联营企业的主要财务信息

华富基金管理有限公司

项目	2020 年 12 月 31 日余额/ 2020 年度发生额	2019 年 12 月 31 日余额/ 2019 年度发生额
资产总额	740,415,617.48	679,560,083.96
负债总额	150,299,893.06	127,051,171.87
少数股东权益	58,806,016.20	55,609,428.56
归属于母公司股东权益	531,309,708.22	496,899,483.53
按持股比例计算的净资产份额	260,341,757.03	243,480,746.93
对联营企业权益投资的账面价值	260,341,757.03	243,480,746.93
营业收入	310,829,454.26	219,105,524.55
净利润	47,606,812.35	43,520,988.09
归属于母公司所有者的净利润	44,410,224.72	37,007,240.96
其他综合收益		
综合收益总额	47,606,812.35	43,520,988.09
归属于母公司所有者的综合收益总额	44,410,224.72	37,007,240.96
本期收到的来自联营企业的股利	4,900,000.00	4,900,000.00

安徽华安小额贷款有限公司

项目	2020 年 12 月 31 日余额/	2019 年 12 月 31 日余额/
	2020 年度发生额	2019 年度发生额
资产总额	324,676,448.77	326,531,249.83
负债总额	33,203,555.05	32,830,214.40
归属于母公司股东权益	291,472,893.72	293,701,035.43
按持股比例计算的净资产份额	101,665,745.33	102,442,921.16
调整事项	-325,834.98	
——其他	-325,834.98	
对联营企业权益投资的账面价值	101,339,910.35	102,442,921.16
营业收入	27,582,670.46	36,508,563.93
净利润	16,924,278.99	22,329,464.55
综合收益总额	16,924,278.99	22,329,464.55
本期收到的来自联营企业的股利	7,006,199.32	7,854,547.28

安徽安华创新风险投资基金有限公司

项目	2020 年 12 月 31 日余额/	2019 年 12 月 31 日余额/
	2020 年度发生额	2019 年度发生额
资产总额	1,921,192,095.31	1,282,501,944.68
负债总额	99,882,219.45	43,588,233.53
归属于母公司股东权益	1,821,309,875.86	1,238,913,711.15
按持股比例计算的净资产份额	364,261,975.17	247,782,742.23
调整事项	20,000,000.00	107,000,000.00
——其他	20,000,000.00	107,000,000.00
对联营企业权益投资的账面价值	384,261,975.17	354,782,742.23
营业收入	227,652,310.64	19,500,029.36
净利润	147,396,164.70	2,036,724.77
综合收益总额	147,396,164.70	2,036,724.77
本期收到的来自联营企业的股利		

金砖丝路（银川）股权投资合伙企业（有限合伙）

项目	2020 年 12 月 31 日余额/	2019 年 12 月 31 日余额/
	2020 年度发生额	2019 年度发生额
资产总额	2,526,095,307.56	3,172,474,931.16
负债总额	2,314,391.30	214,391.30
归属于母公司股东权益	2,523,780,916.26	3,172,260,539.86
按持股比例计算的净资产份额	436,866,476.60	549,118,299.45
调整事项	46,803,427.78	33,116,722.03
——商誉	31,969,965.02	31,969,965.02
——其他	14,833,462.76	1,146,757.01
对联营企业权益投资的账面价值	483,669,904.38	582,235,021.48
营业收入	-820,143,985.25	634,358,827.82
净利润	-824,323,943.85	633,952,719.34
综合收益总额	-824,323,943.85	633,952,719.34
本期收到的来自联营企业的股利		

3、不重要的联营企业的汇总财务信息

项目	2020 年 12 月 31 日余额/	2019 年 12 月 31 日余额/
	2020 年度发生额	2019 年度发生额
联营企业：		
安徽华安鑫源金融信息服务有限公司		
（持股比例 34.88%）		
投资账面价值合计	3,338,694.79	3,871,877.64
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	203,900.64	818,972.16
—其他综合收益		
—综合收益总额	203,900.64	818,972.16
—其他		
合肥忻鑫企业管理咨询有限公司（持股比例 34.88%）		
投资账面价值合计	1,120,491.32	1,006,274.01
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	950,971.70	929,701.35
—其他综合收益		
—综合收益总额	950,971.70	929,701.35

项目	2020 年 12 月 31 日余额/ 2020 年度发生额	2019 年 12 月 31 日余额/ 2019 年度发生额
安徽安元创新风险投资基金有限公司		
（持股比例 18.00%）		
投资账面价值合计	266,439,330.29	90,281,735.77
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-3,842,405.48	279,825.32
—其他综合收益		
—综合收益总额	-3,842,405.48	279,825.32
安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙）		
（持股比例 20.00%）		
投资账面价值合计	301,345,585.24	76,273,932.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	71,653.12	1,273,932.12
—其他综合收益		
—综合收益总额	71,653.12	1,273,932.12
安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙）		
（持股比例 26.67%）		
投资账面价值合计	39,694,723.18	20,019,857.29
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-325,134.11	19,857.29
—其他综合收益		
—综合收益总额	-325,134.11	19,857.29
合肥原橙股权投资合伙企业（有限合伙）		
（持股比例 20.00%）		
投资账面价值合计	19,934,935.31	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-65,064.69	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-65,064.69	

项目	2020 年 12 月 31 日余额/	2019 年 12 月 31 日余额/
	2020 年度发生额	2019 年度发生额
黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业		
（有限合伙）（持股比例 20.00%）		
投资账面价值合计	29,849,320.84	
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-50,679.16	
—其他综合收益		
—综合收益总额	-50,679.16	

4、联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

（四）在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

期末公司通过直接持有公司发起设立的结构化主体中享有的权益在公司资产负债表中相关资产账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

于 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日，公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为公司管理的资产管理计划。这些资产管理计划根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

于 2020 年 12 月 31 日，公司在上述资产管理计划中的投资之账面价值共计约人民币 425,464,016.20 元，其中约人民币 425,464,016.20 元分类为交易性金融资产。于 2019 年 12 月 31 日，公司在上述资产管理计划中的投资之账面价值共计约人民币 201,877,253.26 元，其中约人民币 201,877,253.26 元分类为交易性金融资产。上述资产管理计划投资的最大损失敞口与其账面价值相近。

本年度公司从由公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的管理费收入为人民币 168,382,388.21 元（2019 年度：人民币 48,937,524.83 元）。

九、公允价值的披露

（一）以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

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。

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续公允价值计量				
（一）交易性金融资产	6,293,822,308.26	10,514,894,038.52	2,085,372,439.75	18,894,088,786.53
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	6,293,822,308.26	10,514,894,038.52	2,085,372,439.75	18,894,088,786.53
（1）债务工具投资	5,123,016,423.13	7,516,684,115.17	151,438,310.96	12,791,138,849.26
（2）权益工具投资	1,170,805,885.13	2,998,209,923.35	1,933,934,128.79	6,102,949,937.27
（二）衍生金融资产	148,891.89		110,267,452.05	110,416,343.94
（三）其他债权投资	889,410,055.84	2,511,240,167.46		3,400,650,223.30
（四）其他权益工具投资			53,220,882.00	53,220,882.00
持续以公允价值计量的资产总额	<u>7,183,381,255.99</u>	<u>13,026,134,205.98</u>	<u>2,248,860,773.80</u>	<u>22,458,376,235.77</u>
（一）交易性金融负债		41,643.82	4,096,908,141.78	4,096,949,785.60
（二）衍生金融负债	1,953,325.96		44,724,867.37	46,678,193.33
持续以公允价值计量的负债总额	<u>1,953,325.96</u>	<u>41,643.82</u>	<u>4,141,633,009.15</u>	<u>4,143,627,978.93</u>

续表

项目	期初公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续公允价值计量				
（一）交易性金融资产	13,834,050,841.57	517,713,786.85	1,345,985,666.41	15,697,750,294.83
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	13,834,050,841.57	517,713,786.85	1,345,985,666.41	15,697,750,294.83
（1）债务工具投资	11,916,926,253.95		683,910.48	11,917,610,164.43
（2）权益工具投资	1,917,124,587.62	517,713,786.85	1,345,301,755.93	3,780,140,130.40
（二）衍生金融资产	35,543.11		20,008,000.00	20,043,543.11
（三）其他债权投资	5,164,764,224.28			5,164,764,224.28
（四）其他权益工具投资	3,456,909.36	5,445,013.00	70,244,233.82	79,146,156.18
持续以公允价值计量的资产总额	<u>19,002,307,518.32</u>	<u>523,158,799.85</u>	<u>1,436,237,900.23</u>	<u>20,961,704,218.40</u>
（一）交易性金融负债	102,166,538.32	4,444,986,415.46		4,547,152,953.78
（二）衍生金融负债	438,965.86		700,526.34	1,139,492.20
持续以公允价值计量的负债总额	<u>102,605,504.18</u>	<u>4,444,986,415.46</u>	<u>700,526.34</u>	<u>4,548,292,445.98</u>

（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

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、衍生金融资产及负债，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。此市场报价取自活跃市场中与交易价，经销商及交易对手以及公平磋商为基础的市场交易。

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

对于交易性金融资产中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产和其他权益工具投资中不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。

衍生金融资产和负债的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。

（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

内容	期末公允价值	估值技术	不可观察输入值
权益工具投资：			
非证券交易所交易股票、限售期股票及非上市股权投资	1,987,155,010.79	市场法、最新融资价格法、流动性折扣法、净资产法	流动性折扣、可比公司市净率、最近融资价格、标的公司净资产
债务工具投资：			
债券	151,438,310.96	收益法（现金流量折现法）	现金流折现率
衍生金融资产：			
期权合约	110,267,452.05	合同定价模型	波动率、交易对手信用风险、自身信用风险
衍生金融负债：			
期权合约	44,724,867.37	合同定价模型	波动率、交易对手信用风险、自身信用风险
交易性金融负债：			
第三方在结构化主体中享有的权益	4,096,908,141.78	市场法	缺乏市场流通性贴现率

（五）持续第三层次公允价值计量项目，期初余额与期末余额账面价值之间的调节信息

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
2019年12月31日余额	1,345,985,666.41	70,244,233.82	20,008,000.00		700,526.34
当期利得或损失总额	149,662,292.81	-6,643,354.30	478,684.93	640,388.56	26,442,732.63
——计入损益	149,662,292.81		478,684.93	640,388.56	26,442,732.63
——计入其他综合收益		-6,643,354.30			
购买	1,170,751,262.97		110,000,000.00	4,096,267,753.22	71,167,600.00
发行					
转入	513,691,504.29	7,954,030.86			
转出	723,775,907.26				
出售结算	370,942,379.47	18,334,028.38	20,219,232.88		700,526.34
年末余额	2,085,372,439.75	53,220,882.00	110,267,452.05	4,096,908,141.78	44,724,867.37
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的	143,901,240.34		267,452.05	640,388.56	26,442,732.63
当期未实现利得或损失的变动					

续表

项目	交易性金融资产	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
2018 年 12 月 31 日余额					
当期利得或损失总额	266,359,279.57	-60,894,753.94			669,896.41
——计入损益	266,359,279.57				669,896.41
——计入其他综合收益		-60,894,753.94			
购买	610,758,341.15		20,008,000.00		1,370,422.75
发行					
转入	525,211,354.50	180,065,640.39			
转出	9,990,954.42	5,992,603.50			
出售结算	46,352,354.39	42,934,049.13			
年末余额	1,345,985,666.41	70,244,233.82	20,008,000.00		700,526.34
对于在报告期末持有的 资产/负债，计入损益的 当期未实现利得或 损失的变动	284,419,249.34				669,896.41

（六） 本期内发生的估值技术变更及变更原因

无。

（七） 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项、债权投资、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、应付款项和应付债券等。

本公司管理层认为，截至 2020 年 12 月末不以公允价值计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

十、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	母公司对本企业的持股比例(%)	母公司对本企业的表决权比例(%)
安徽省国有资本运营控股集团有限公司（以下简称“安徽国控集团”）	合肥市	从事国有资产运营	1,000,000.00 万元	25.10	37.02

（二） 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、（一）。

（三） 本公司的联营企业情况

本公司合营或联营企业情况详见附注八、（三）。

（四） 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方简称	其他关联方与本公司的关系
安徽出版集团有限责任公司	安徽出版集团	参股股东
东方国际创业股份有限公司	东方创业	参股股东
安徽省皖能股份有限公司	皖能电力	参股股东
安徽省能源集团有限公司	安徽省能源集团	参股股东
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	国控集团	参股股东
江苏舜天股份有限公司	江苏舜天	参股股东
安徽安振产业投资集团有限公司	安振产业	母公司的控股子公司
安徽国控资本有限公司	国控资本	其他
安徽省投资集团控股有限公司	安徽省投资控股	其他
上海华富利得资产管理有限公司	华富利得	其他
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	马鞍山农商行	其他
国元农业保险股份有限公司	国元农保	其他
厦门国际银行股份有限公司	厦门国际银行	其他
安徽天成投资有限责任公司	天成投资	其他
安徽交控资本投资管理有限公司	交控资本	其他
章宏韬		其他

其他关联方名称	其他关联方简称	其他关联方与本公司的关系
陈蓓		其他
王守琦		其他
李仕兵		其他
瞿元庆		其他
徐义明		其他
舒根荣		其他
李捷		其他
王烨		其他
曹啸		其他
尹中立		其他
郑振龙		其他
李晓玲		其他
徐强		其他
马军伟		其他
李焱		其他
李永良		其他
丁峰		其他
张海峰		其他
陈宏		其他
杨爱民		其他
徐峰		其他
方立彬		其他
赵万利		其他
龚胜昔		其他
张建群		其他
张敞		其他
唐泳		其他
刘晓东		其他
汲杨		其他
余海春		其他

(五) 关联交易情况

1、关联方交易情况表

①基金代销

公司为关联方发行的基金产品提供代销服务，收取代销手续费

关联方	本期发生额		上期发生额	
	代销手续费收入	占经纪业务手续费及佣金收入比例(%)	代销手续费收入	占经纪业务手续费及佣金收入比例(%)
上海华富利得资产管理有限公司	275,637.11	0.02	549,056.60	0.07
合计	<u>275,637.11</u>		<u>549,056.60</u>	

②代理买卖服务

公司为关联方及其发行的产品提供代理买卖服务，取得相关佣金收入，并向客户支付利息。

A、代理买卖证券款余额

关联方	本期发生额		上期发生额	
	代理买卖证券款余额	占代理买卖证券款总额比例(%)	代理买卖证券款余额	占代理买卖证券款总额比例(%)
东方国际创业股份有限公司	339,849,123.10	2.24		
安徽出版集团有限责任公司	513,427.05	<0.01	10,016,549.85	0.08
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	479,360.65	<0.01	2,948.46	<0.01
江苏舜天股份有限公司	312,180.55	<0.01	897,991.82	0.01
安徽省能源集团有限公司	6,447.79	<0.01		
安徽省皖能股份有限公司	1,789.42	<0.01		
安徽省投资集团控股有限公司	506.74	<0.01		
上海华富利得资产管理有限公司	415.65	<0.01	414.17	<0.01
安徽华安鑫源金融信息服务 有限公司	361.16	<0.01		
合肥烺鑫企业管理咨询有限公司	30.00	<0.01		
华富基金管理有限公司			58.48	<0.01
合计	<u>341,163,642.11</u>		<u>10,917,962.78</u>	

B、手续费及佣金收入——经纪业务手续费及佣金收入

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占经纪业务手续费及佣金收入比例（%）	金额	占经纪业务手续费及佣金收入比例（%）
东方国际创业股份有限公司	516,696.32	0.04		
安徽出版集团有限责任公司	139,305.50	0.01	105,248.93	0.01
江苏舜天股份有限公司	79,188.84	0.01	10,618.88	<0.01
安徽省皖能股份有限公司	35,705.13	<0.01		
安徽天成投资有限责任公司	26,739.77	<0.01		
安徽交控资本投资管理 有限公司	23,077.56	<0.01		
安徽省能源集团有限公司	19,800.17	<0.01		
安徽省国有资本运营控股 集团有限公司	5,431.52	<0.01	27.86	<0.01
安徽华安鑫源金融信息服务 有限公司	210.00	<0.01		
合肥烺鑫企业管理咨询有限 公司	15.00	<0.01		
合计	<u>846,169.81</u>		<u>115,895.67</u>	

③席位租赁

公司为关联方提供席位租赁，取得租金收入

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占经纪业务手续费及佣金收入比例（%）	金额	占经纪业务手续费及佣金收入比例（%）
华富基金管理有限公司 管理的基金产品	3,715,081.18	0.32	2,652,812.93	0.33
华富基金管理有限公司	270,023.79	0.02	327,318.51	0.04
合计	<u>3,985,104.97</u>		<u>2,980,131.44</u>	

④投资交易

公司名称	业务内容	本期发生额		上期发生额	
		损益	规模	损益	规模
厦门国际银行股份有限公司	买入现券		120,914,490.00		
合计			<u>120,914,490.00</u>		

⑤关联方持有由本公司作为管理人募集设立的集合资产管理计划情况

A、华安理财 1 号稳定收益集合资产管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
安徽安华创新风险投资基金有限公司	295,000,000.00	295,000,000.00	150,000,000.00	150,000,000.00
江苏舜天股份有限公司			3,057,023.47	3,057,023.47
合计		<u>295,000,000.00</u>		<u>153,057,023.47</u>

B、华安理财 5 号日日赢集合资产管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
安徽安华创新风险投资基金有限公司	133,067,799.10	133,067,799.10	285,703,815.84	285,703,815.84
安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙）	6,099,184.28	6,099,184.28	5,893,697.80	5,893,697.80
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	18,877.77	18,877.77	18,241.83	18,241.83
合计		<u>139,185,861.15</u>		<u>291,615,755.47</u>

C、华安理财合赢 1 号债券分级限额特定资产管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
安徽安华创新风险投资基金有限公司			9,994,003.60	10,007,995.21
合计				<u>10,007,995.21</u>

D、华安理财合赢 8 号债券分级集合管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
安徽安华创新风险投资基金有限公司			43,176,984.49	43,444,681.79
合计				<u>43,444,681.79</u>

E、华安理财合赢 9 号债券分级集合管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
安徽安华创新风险投资基金有限公司			28,527,573.61	28,576,070.49
合计				<u>28,576,070.49</u>

F、华安理财合赢 12 号债券分级集合管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
安徽安华创新风险投资基金有限公司			8,041,614.85	8,068,152.18
合计				<u>8,068,152.18</u>

G、华安理财安赢套利 1 号限额特定集合资产管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
安徽安华创新风险投资基金有限公司	96,469,226.32	100,791,047.66		
合计		<u>100,791,047.66</u>		

H、华安理财月月赢 1 号集合资产管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
安徽华安鑫源金融信息服务有 限公司	2,834,467.12	3,011,054.42		
合计		<u>3,011,054.42</u>		

I、华安理财月月赢 2 号集合资产管理计划

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	期末净值	持有份额	期末净值
安徽华安鑫源金融信息服务有 限公司	1,462,474.18	1,556,072.53		
合计		<u>1,556,072.53</u>		

⑥公司持有华富基金旗下证券投资基金情况

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	持有份额	公允价值	持有份额	公允价值
华富天益货币 B	104,350,043.77	104,350,043.77		
华富中债-安徽省公司信用类债 券指数 A	79,999,000.00	80,782,990.20		
华富富祥集合资产管理计划	49,861,013.29	52,683,146.64	10,000,525.00	10,000,525.00
华富中债-0-5 年中高等级信用 债收益平衡指数证券投资基金	29,999,000.00	30,304,989.80		
华富富创单一资产管理计划	10,000,000.00	10,000,000.00		
华富安享债券	7,507,257.98	10,190,351.98	7,507,257.98	9,027,477.72
华富货币 A	977,100.00	977,100.00		
华富国开债指数 A			50,000,000.00	50,930,000.00
华富货币 B			18,400,174.08	18,400,174.08
华富可转债			8,884,840.95	10,600,503.74
合计		<u>289,288,622.39</u>		<u>98,958,680.54</u>

⑦本公司提供咨询顾问服务收取的咨询费情况

公司为关联方发行的产品提供投资咨询服务，公司取得的服务收入

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占投资咨询业务 收入比例 (%)	金额	占投资咨询业务 收入比例 (%)
安徽华安鑫源金融信息服务 有限公司	5,362.63	0.01	376,280.17	1.65
合计	<u>5,362.63</u>		<u>376,280.17</u>	

⑧本公司提供基金管理服务收取的管理费情况

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占基金管理业务收入比例 (%)	金额	占基金管理业务收入比例 (%)
安徽安华创新风险投资基金有限公司	31,507,753.94	82.78	16,462,264.16	71.94
金砖丝路（银川）股权投资合伙企业（有限合伙）	1,886,792.44	4.96	1,886,792.44	8.25
安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙）	1,132,075.48	2.97	865,339.89	3.78
黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业（有限合伙）	378,000.23	0.99		
合计	<u>34,904,622.09</u>		<u>19,214,396.49</u>	

⑨本公司提供承销保荐服务收取的佣金情况。

公司为关联方发行的股票、债券等提供承销保荐服务，公司取得的服务收入。

关联方名称	本期发生额		上期发生额	
	金额	占投资银行业务收入比例 (%)	金额	占投资银行业务收入比例 (%)
安徽省国有资本运营控股集团有限公司	49,528.30	0.03		
合计	<u>49,528.30</u>			

⑩公司管理的定向资管产品情况

A、产品期末份额及净值情况

关联方名称	产品名称	本期发生额		上期发生额	
		产品份额	产品净值	产品份额	产品净值
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	华安理财智赢 22 号	1,317,211,193.62	1,373,838,991.50	1,317,211,193.62	1,343,486,348.51
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	华安理财智赢 3 号	561,000,000.00	562,247,715.23	480,000,000.00	457,221,686.23
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	华安理财智赢 6 号	236,000,000.00	186,392,519.34		
安徽安华创新风险投资基金有限公司	华安证券智赢 134	150,000,000.00	150,000,000.00		
上海华富利得资产管理有限公司	华安理财智赢 6 号			56,000,000.00	22,545,295.40
合计			<u>2,272,479,226.07</u>		<u>1,823,253,330.14</u>

B、公司收取的业绩报酬、管理费情况

关联方名称	产品名称	本期发生额	上期发生额
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	华安理财智赢 22 号	2,284,438.47	2,484,606.71
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	华安理财智赢 3 号	989,790.64	449,728.10
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	华安理财智赢 6 号	144,972.38	
上海华富利得资产管理有限公司	华安理财智赢 6 号		169,025.14
合计		<u>3,419,201.49</u>	<u>3,103,359.95</u>

⑪存款利息收入情况

关联方名称	本期利息收入	上期利息收入
安徽马鞍山农村商业银行股份有限公司	124,242.00	417,752.84
合计	<u>124,242.00</u>	<u>417,752.84</u>

⑫同业拆借业务情况

关联方名称	本期利息支出	上期利息支出
厦门国际银行股份有限公司	576,694.44	615,194.45
合计	<u>576,694.44</u>	<u>615,194.45</u>

⑬关联租赁情况

A、公司向上海华富利得资产管理有限公司出租房产情况

租赁资产名称	资产账面 价值	租赁起始日	租赁终止日	租赁收入 定价依据	2020 年度确认 的租赁收入	2019 年度确认 的租赁收入
上海证券大厦 房产 19 层	619,9179.37	2018-06-01	2021-05-31	租赁合同	1,164,291.66	1,164,291.66
合计	<u>619,9179.37</u>				<u>1,164,291.66</u>	<u>1,164,291.66</u>

B、公司向安徽华安小额贷款有限公司出租房产情况

租赁资产名称	资产账面 价值	租赁起始日	租赁终止日	租赁收入 定价依据	2020 年度确认 的租赁收入	2019 年度确认 的租赁收入
润安大厦 A 座 1 层	2,399,892.02	2015-07-01/ 2020-7-1/	2020-06-30/ 2025-6-30	租赁合同	232,386.29	232,386.29
合计	<u>2,399,892.02</u>				<u>232,386.29</u>	<u>232,386.29</u>

⑭收购关联方股权情况

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
安徽省投资集团控股有限公司	公司收购安徽省投资集团 控股有限公司持有的的华 安期货股权	26,849,600.00	
合计		<u>26,849,600.00</u>	

⑮关联方共同投资情况

2017年11月9日，公司第二届董事会第二十一次会议审议通过了《关于全资子公司华富嘉业参与设立创新风险投资基金公司暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司华富嘉业出资不超过7亿元与国元创新投资有限公司、安徽华文创业投资管理有限公司、时代出版传媒股份有限公司、安徽交控资本投资管理有限公司、安徽省盐业总公司、合肥市产业投资引导基金有限公司、合肥高新建设投资集团公司、阜阳市颍科创新投资有限公司、国资运营公司共同出资设立安徽安华创新风险投资基金有限公司，基金规模拟为35亿元人民币。截至2020年12月31日止，华富嘉业已实际出资3.50亿元。

2018年6月19日，公司第二届董事会第二十八次会议审议通过了《关于全资子公司华富瑞兴参与设立安元创新风险投资基金有限公司暨关联交易的议案》，同意公司全资子公司华富瑞兴出资不少于2.7亿元与国元创新投资有限公司、安徽省能源集团有限公司、合肥高新建设投资集团公司、阜阳市颍科创新投资有限公司、安徽建安投资基金有限公司、安徽皖维新材料股份有限公司、安徽安元投资基金有限公司、安徽省粮油食品进出口（集团）公司和六安市产业投资发展有限公司共同设立安徽安元创新风险投资基金有限公司。公司关联法人安徽安元投资基金有限公司拟出资0.85亿元参与设立安元创投基金。截至2020年12月31日止，华富瑞兴已实际出资27,000.00万元。

2018年12月28日，公司第二届董事会第三十四次会议审议通过了《关于全资子公司华富瑞兴参与安徽徽元新兴产业投资基金（有限合伙）暨关联交易的议案》，同意全资子公司华富瑞兴出资1亿元与国元股权投资有限公司、国元农业保险股份有限公司、安徽国元信托有限责任公司、安徽富煌建设有限公司、合肥市蜀山区金创投资引导基金有限公司、扬中市金融控股集团有限公司等出资人共同发起设立安徽徽元新兴产业投资基金合伙企业（有限合伙），基金规模拟为5亿元人民币。截至2020年12月31日止，华富瑞兴已实际出资4,000.00万元。

2019年3月25日，公司第二届董事会第三十七次会议审议通过了《关于全资子公司华富嘉业参与设立安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙）暨关联交易的议案》，同意全资子公司华富嘉业公司以自有资金出资15亿元与安徽省投资集团控股有限公司、安徽省高新技术产业投资有限公司、安徽交控资本投资管理有限公司共同发起设立安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙），基金规模拟为75.00亿元人民币。截至2020年12月31日止，华富嘉业已实际出资30,000.00万元。

公司全资子公司华富嘉业于2020年4月及7月合计出资2,990万元与安徽华文创业投资管理有限公司及黄山市文化产业投资集团有限公司共同发起设立黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业，该合伙制基金规模为14,950.00万元人民币。截至2020年12月31日止，华富嘉业已实际出资2,990.00万元。

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	期末金额		期初金额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	安徽安华创新风险投资基金有限公司	14,833,452.09		5,235,000.00	
应收款项	金砖丝路（银川）股权投资基金合伙企业（有限合伙）	2,000,000.00		3,134,246.58	
应收款项	黄山新时代安华文化旅游投资合伙企业（有限合伙）	400,680.24			
应收款项	华富基金托管基金产品	45,210.06		1,243,132.99	
应收款项	华富基金管理有限公司	26,901.58		62,738.35	

2、应付关联方款项

项目名称	关联方名称	期末金额	期初金额
预收款项	安徽华安小额贷款有限公司	98,764.18	98,764.18
其他应付款	国元农业保险股份有限公司		304,246.00
合同负债	安徽皖投安华现代产业投资合伙企业（有限合伙）	282,739.73	

(七) 关联方承诺事项

无。

(八) 高级管理人员薪酬

单位：万元

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,185.05	1,660.26
合计	<u>2,185.05</u>	<u>1,660.26</u>

(九) 外包服务费收入

项目	本期服务费收入	上期服务费收入
安徽安华创新风险投资基金有限公司	1,352.46	
合计	<u>1,352.46</u>	

（十）其他交易事项

项目	本期费用支出	上期费用支出	备注
华富基金管理有限责任公司	5,065.00		购买华富基金产品
合计	<u>5,065.00</u>		

十一、或有事项

截止 2020 年 12 月 31 日，本公司除“十四、其他重要事项中（二）诉讼事项”外无其他需要披露的或有事项。

十二、承诺事项

经营租赁承诺

截至 2020 年 12 月 31 日，根据本公司已签订的不可撤销的经营性租赁协议，未来应支付的最低租金为：

未来期间	2020 年 12 月 31 日	2019 年 12 月 31 日
1 年以内	80,776,483.38	70,957,632.22
1-2 年	63,660,118.08	57,094,663.43
2-3 年	53,813,993.11	38,733,292.35
3 年以上	100,163,000.23	85,615,937.61
合计	<u>298,413,594.80</u>	<u>252,401,525.61</u>

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

十三、资产负债表日后事项

2020 年 6 月 18 日，公司召开第三届董事会第十次会议，审议通过了公司配股公开发行证券相关预案，公司拟按照每 10 股配售 3 股的比例向全体股东配售境内上市人民币普通股（A 股），配售股份总数量为 108,630.00 万股。2020 年 7 月，公司收到控股股东安徽国有资本运营控股集团有限公司《关于以现金方式全额认购华安证券股份有限公司可配售股份的承诺函》，承诺将以现金方式全额认购公司董事会拟定的华安证券 2020 年度配股公开发行证券方案中的可配售股份。同月，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，审议通过了配股公开发行证券相关议案。2020 年 11 月，中国证监会出具《关于华安证券股份有限公司配股事项的监管意见书》（机构部函〔2020〕3184 号），对公司申请配股事项无异议。2020 年 12 月，中国证监会出具《中国证监会行政许可申请受理单》（203324 号），对公司提交的《上市公司公开发行股票核准》行政许可申请材料进行了审查，决定对该行政许可申请予以受理。2021 年 1 月，公司就证监会下发的《中国证监会行政许可项目审查一次反馈意见通知书》（203324 号）中提出的问题进行了研究与答复，并将回复内容进行了公开披露。2021 年 3 月，证监会第十八届发行审核委员会 2021 年第 24 次工作会议审核通过了公司本次配股申请。

十四、其它重要事项

（一）分部信息

本公司按照经营业务划分，主要包括证券经纪业务、期货经纪业务、自营业务、投资银行业务、资产管理业务、信用交易业务和公司总部及其他等经营分部。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

1、经营分部

本期发生额：

项目	证券经纪业务	期货经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务
营业收入	1,068,812,315.08	306,641,766.99	673,529,939.83	152,978,618.14	596,075,376.80
其中：手续费及佣金净收入	912,641,820.17	129,468,566.60		152,050,664.46	310,835,988.85
投资收益		11,406,756.10	680,084,617.27		530,407,240.01
其他收入	156,170,494.91	165,766,444.29	-6,554,677.44	927,953.68	-245,167,852.06
营业支出	620,778,679.66	240,292,898.34	71,459,958.73	140,657,663.96	137,192,466.02
营业利润（亏损）	448,033,635.42	66,348,868.65	602,069,981.10	12,320,954.18	458,882,910.78
利润（或亏损）总额	444,506,112.98	61,588,107.33	602,069,981.10	12,320,954.18	458,882,910.78
资产总额	21,775,919,303.20	5,089,935,245.40	26,233,149,972.47	491,439,486.75	6,530,526,410.23
负债总额	21,471,864,171.32	4,637,525,974.42	26,162,505,862.43	479,930,493.40	6,838,927,308.60
补充信息					
折旧与摊销费用	22,953,881.06	5,625,226.47	3,980,408.12	1,330,338.53	1,557,813.95
资本性支出	27,521,627.18	7,089,221.68	9,459,685.15	1,136,039.86	2,345,538.05

续表

项目	信用交易业务	公司总部及其他	分部间抵销	合计
营业收入	645,323,539.13	-27,053,964.42	59,786,217.66	3,356,521,373.89
其中：手续费及佣金净收入		70,059,211.27	35,049,323.32	1,540,006,928.03
投资收益	1,784,200.43	181,057,207.89	27,684,803.60	1,377,055,218.10
其他收入	643,539,338.70	-278,170,383.58	-2,947,909.26	439,459,227.76
营业支出	63,298,857.08	470,063,538.16	32,468,908.17	1,711,275,153.78
营业利润（亏损）	582,024,682.05	-497,117,502.58	27,317,309.49	1,645,246,220.11
利润(或亏损)总额	582,024,682.05	-502,563,785.00	27,317,309.49	1,631,511,653.93
资产总额	12,457,458,410.73	28,827,717,972.93	42,792,730,920.18	58,613,415,881.53
负债总额	12,377,723,952.75	12,330,923,375.20	40,568,750,463.17	43,730,650,674.95
补充信息				
折旧与摊销费用	440,308.73	51,972,218.93		87,860,195.79
资本性支出	1,665,279.15	456,680,247.37		505,897,638.44

上期发生额:

项目	证券经纪业务	期货经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务
营业收入	769,748,043.32	183,521,133.61	800,439,925.37	190,764,695.01	414,419,914.36
其中：手续费及佣金净收入	650,993,990.88	85,210,976.23		190,651,815.47	113,069,925.60
投资收益		2,305,418.25	556,654,603.63		252,026,236.24
其他收入	118,754,052.44	96,004,739.13	243,785,321.74	112,879.54	49,323,752.52
营业支出	537,750,326.78	142,640,318.48	44,948,989.40	121,886,152.53	187,099,851.28
营业利润（亏损）	231,997,716.54	40,880,815.13	755,490,935.97	68,878,542.48	227,320,063.08
利润总额	232,632,791.04	41,113,961.64	755,490,935.97	68,882,497.70	227,320,063.08
资产总额	18,357,785,471.29	3,607,261,704.27	15,939,918,737.14	25,792,472.49	7,047,032,027.21
负债总额	17,919,017,948.57	3,260,975,046.49	15,385,811,321.27	155,733,442.33	6,823,544,079.34
补充信息					
折旧与摊销费用	26,507,132.60	4,796,145.50	7,784,767.95	1,052,741.27	709,733.10
资本性支出	29,109,713.04	76,657,000.74	3,204,788.58	309,935.18	4,410,782.05

续表

项目	信用交易业务	公司总部及其他	分部间抵销	合计
营业收入	576,139,094.76	427,803,737.42	131,231,162.31	3,231,605,381.54
其中：手续费及佣金净收入		36,824,291.19	10,859,853.63	1,065,891,145.74
投资收益	3,576,300.56	324,502,068.69	119,915,379.55	1,019,149,247.82
其他收入	572,562,794.20	66,477,377.54	455,929.13	1,146,564,987.98
营业支出	100,880,876.83	614,494,050.77	11,222,619.55	1,738,477,946.52
营业利润（亏损）	475,258,217.93	-186,690,313.35	120,008,542.76	1,493,127,435.02
利润总额	475,258,217.93	-197,849,480.34	120,008,542.76	1,482,840,444.26
资产总额	10,802,464,881.46	29,611,278,957.13	34,428,109,860.99	50,963,424,390.00
负债总额	10,807,891,661.64	14,953,162,160.57	31,980,612,879.09	37,325,522,781.12
补充信息				
折旧与摊销费用	243,214.08	49,805,170.17		90,898,904.67
资本性支出	177,212.39	38,809,077.91		152,678,509.89

(二) 其他

1、以公允价值计量的资产和负债

项目	期初金额	本期公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产：					
1、交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	15,697,750,294.83	-7,938,368.19			18,894,088,786.53
2、衍生金融资产	20,043,543.11	231,297.27			110,416,343.94
3、其他债权投资	5,164,764,224.28		-38,099,769.06	-2,622,496.67	3,400,650,223.30
4、其他权益工具投资	79,146,156.18		-6,490,613.79		53,220,882.00
金融资产小计	<u>20,961,704,218.40</u>	<u>-7,707,070.92</u>	<u>-44,590,382.85</u>	<u>-2,622,496.67</u>	<u>22,458,376,235.77</u>
金融负债：					
1、交易性金融负债	4,547,152,953.78	-343,141,037.97			4,096,949,785.60
2、衍生金融负债	1,139,492.20	28,253,154.94			46,678,193.33
金融负债小计	<u>4,548,292,445.98</u>	<u>-314,887,883.03</u>			<u>4,143,627,978.93</u>

2、金融资产计量基础分类表

金融资产项目	以摊余成本计量的 金融资产	期末账面价值		
		分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且 其变动计入当期损益 分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产
货币资金	13,461,737,859.34			
结算备付金	4,765,230,857.80			
融出资金	8,535,842,726.75			
衍生金融资产				110,416,343.94
买入返售金融资产	4,518,174,150.36			
应收款项	351,752,103.33			
存出保证金	57,644,537.29			
交易性金融资产				18,894,088,786.53
债权投资	919,723,136.33			
其他债权投资		3,400,650,223.30		
其他权益工具投资			53,220,882.00	
其他资产	516,991,008.50			
合计	<u>33,127,096,379.70</u>	<u>3,400,650,223.30</u>	<u>53,220,882.00</u>	<u>19,004,505,130.47</u>

续表

金融资产项目	期初账面价值			
	以摊余成本计量的 金融资产	分类为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的金融资产	指定为以公允价值计量且 其变动计入其他综合收益 的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当 期损益
				分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产
货币资金	10,606,974,394.74			
结算备付金	3,758,944,248.96			
融出资金	6,492,127,342.29			
衍生金融资产				20,043,543.11
买入返售金融资产	5,527,468,340.61			
应收款项	313,699,546.75			
存出保证金	25,509,781.85			
交易性金融资产				15,697,750,294.83
债权投资	617,772,570.40			
其他债权投资		5,164,764,224.28		
其他权益工具投资			79,146,156.18	
其他资产	138,946,484.56			
合计	<u>27,481,442,710.16</u>	<u>5,164,764,224.28</u>	<u>79,146,156.18</u>	<u>15,717,793,837.94</u>

3、金融负债计量基础分类表

金融负债项目	期末账面价值	
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益
		分类为以公允价值计量且其变动计入 当期损益的金融负债
应付短期融资款	2,526,522,897.34	
拆入资金	100,003,833.33	
交易性金融负债		4,096,949,785.60
衍生金融负债		46,678,193.33
卖出回购金融资产款	9,626,626,290.97	
代理买卖证券款	15,181,205,935.48	
应付款项	81,118,157.61	
应付债券	10,534,630,421.20	
其他负债	75,527,641.76	
合计	<u>38,125,635,177.69</u>	<u>4,143,627,978.93</u>

续表

金融负债项目	期初账面价值	以公允价值计量且其变动计入当期损益
	以摊余成本计量的金融负债	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
应付短期融资款	2,079,555,346.22	
交易性金融负债		4,547,152,953.78
衍生金融负债		1,139,492.20
卖出回购金融资产款	12,340,010,469.57	
代理买卖证券款	12,130,206,836.38	
应付款项	59,529,164.35	
应付债券	5,058,910,826.43	
其他负债	70,202,543.20	
合计	<u>31,738,415,186.15</u>	<u>4,548,292,445.98</u>

4、债券借贷

本公司在银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	2020年12月31日	2019年12月31日
政府债	100,000,000.00	830,021,100.00
金融债		151,962,500.00
国债		307,502,300.00
合计	<u>100,000,000.00</u>	<u>1,289,485,900.00</u>

2020年12月31日，公司通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的公允价值为0.00元，因债券借贷业务设定质押的公允价值49,780,137.67元，转让过户的公允价值0.00元；2019年12月31日，公司通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的公允价值为1,188,726,900.00元、转让过户的公允价值为100,759,000.00元。

5、融资融券规模

截至2020年12月31日，本公司融出资金规模为8,452,179,976.48元，融出证券规模为34,190,519.50元。

6、公益性捐赠支出

2020年度本公司公益性捐赠支出总计为14,508,000.00元。

7、关于设立香港子公司的事项

2016年11月21日，公司第二届董事会第十次会议审议通过了《关于设立香港子公司的议案》，公司拟出资50,000.00万港币在香港设立全资子公司，从事经纪、投资银行、信用交易、资产管理业务及监管部门核准的其他证券业务。2019年12月，公司收到中国证监会《关于核准华安证券股份有限公司在香港特别行政区设立华安证券（香港）金融控股有限公司的批复》（证监许可〔2019〕2470号），核准公司以自有资金出资，在香港特别行政区设立华安证券（香港）金融控股有限公司。

8、子公司华富嘉业涉诉事件

2013年4月16日，华富嘉业与安徽骐骥生物质能科技有限公司（以下简称“骐骥生物”）主要股东郑忠勋、冯平签订了《投资合作协议》，约定华富嘉业拟向骐骥生物增资3,000万元，同时对其他拟增资股东的增资方案进行了约定，郑忠勋、冯平负责督促其他拟增资股东资金到位。为担保合同义务的履行，2013年5月3日，安徽国风生物能源有限公司（郑忠勋、冯平控制的公司，以下简称“国风生物”）将其持有的舒城县天禾油脂有限责任公司51%的股权质押给华富嘉业，并办理了相关质押手续。《投资合作协议》签订后，除华富嘉业拟增资款已到位外，其他拟增资股东的增资方案尚未履行，骐骥生物和郑忠勋、冯平未能如期履行合同义务，华富嘉业拟增资款项形成了骐骥生物对华富嘉业事实上的欠款。2014年8月16日，华富嘉业与骐骥生物和郑忠勋、冯平签订了《还款协议》，骐骥生物承诺以现金方式分批偿还欠款；郑忠勋、冯平为骐骥生物的连带责任保证人，承担连带责任保证；骐骥生物、国风生物为偿还华富嘉业欠款提供抵押、质押担保。

但因骐骥生物未能按照约定还款，担保人也未能按照约定承担担保责任，华富嘉业依法向安徽省六安市中级人民法院起诉，请求判令被告骐骥生物立即偿还欠款本金3,000万元以及按年利率15%标准自2013年4月16日计算至款项付清之日止的资金成本，请求判令被告郑忠勋、冯平、国风生物承担相应担保责任。2014年11月25日，安徽省六安市中级人民法院出具（2014）六民二初字第00585号《受理案件通知书》，受理了本案。六安市中级人民法院立案后，被告国风生物提出管辖权异议，2015年1月9日，六安市中级人民法院裁定异议成立，移送合肥市中级人民法院处理。2015年1月29日，华富嘉业针对该裁定向安徽省高级人民法院提起上诉。2015年6月29日，安徽省高级人民法院裁定驳回上诉，维持原裁定，由合肥市中级人民法院管辖。合肥市中级人民法院2016年8月开庭审理了此案并于2017年2月形成一审判决，判令骐骥生物向华富嘉业支付欠款本金3,000万元以及相应资金成本，郑忠勋、冯平承担连带清偿责任。2017年5月26日，公司向合肥市中级人民法院申请强制执行。截至2017年8月，法院已查封被执行人名下财产。2018年1月18日开始，华富嘉业向合肥市中级人民法院递交资金扣划、房产处置、列入失信被执行人等一系列执行申请，被告郑忠勋、冯平、骐骥生物及其法定代表人陈金永，均已被列入失信被执行人名单，已查封现金129,669.84元已扣划至法院执行账户；已查封股票资产，考虑到股市行情不佳，暂不做变卖处理，保持查封状态，法院执行庭认为骐骥生物案件立案执行后，已查询了4名被执行人名下房产、车辆、现金、金融资产、不动产、股权等财产信息，除少量现金、股票外，无可供执行的财产，并于2018年9月13日向华富嘉业送达《执行裁定书》（2017皖01执279号之四），裁定终结本次执行程序。

2018年9月,华富嘉业得知被执行人郑忠勋妻子刘淑侠名下存在房产信息,向法院提交《恢复执行申请书》。

2019年10月,合肥市中级人民法院裁定恢复案件执行,并公开拍卖被执行人郑忠勋、冯平名下已查封房产。华富嘉业公司同时向被执行人相关利害关系人衍生提起代位诉讼,合肥市庐阳区人民法院已立案。

截至2020年12月,终审判决支持华富嘉业诉讼请求并已生效,并处于执行阶段。

9、定向资产管理业务涉诉事件

①2016年8月,公司作为“华安理财安兴23号定向资产管理计划”的管理人,代表“安兴23号”与蒋九明签订了编号为HAZG-QHKY-201601的《华安理财安兴23号定向资产管理合同》(以下简称“资产管理合同”)以及编号为HAZG-QHKY-201601-1的《华安证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》(以下简称“回购协议”)。2016年8月5日,根据该回购协议及股票质押式回购相关业务规则,蒋九明以15,300万股顺威股份股票(证券代码:002676;原始质押8,500万股,根据顺威股份实施的2016年“以资本公积金转增股本,每10股转增8股”权益分派方案,质押股份数由8,500万股变为15,300万股)向公司(代表“安兴23号”)质押融资人民币8.35亿元,约定初始交易日为2016年8月5日,回购交易日为2017年8月3日,回购年利率5.87%;约定蒋九明应按季支付利息,每季度末月的20日为结息日,蒋九明应在结息日次日支付当期利息,在到期日支付最后一期利息;逾期将视为违约,同时也约定了违约责任。另回购协议还约定若发生争议协商不能达成一致的,由公司所在地管辖法院以诉讼解决。截至2017年6月20日,蒋九明向公司(代表“安兴23号”)共计支付利息人民币43,432,293.06元,之后未再支付利息。2017年8月3日,公司根据回购协议约定和委托人指令,要求蒋九明到期回购股票并支付相应的融资本金及利息,但蒋九明未按约履行义务。蒋九明的行为已构成严重违约。

根据资产管理合同以及回购协议约定，公司作为管理人代表“安兴 23 号”向安徽省高级人民法院提起诉讼，请求判令蒋九明清偿融资本金 8.35 亿元、融资利息 26,413,369.44 元、违约金 63,074,299.58 元；请求判令公司（代表“安兴 23 号”）有权对蒋九明质押给公司（代表“安兴 23 号”）的 15,300 万股顺威股份股票折价或以拍卖、变卖，以所得价款和 127.50 万元现金分红偿还本金、利息、违约金以及案件诉讼、律师费等。安徽省高级人民法院于 2018 年 1 月 24 日受理该案件。2018 年 7 月 27 日，安徽省高级人民法院出具（2018）皖民初 8 号民事判决书，做出判决：“（一）蒋九明于判决生效之日起十五日内偿还公司融资本金 8.35 亿元，支付利息 5,990,661.11 元以及相应的违约金（违约金以 840,990,661.11 元为基数，自 2017 年 8 月 4 日起按照日违约金率 0.05% 支付到款项结清之日止）；（二）蒋九明于判决生效之日起十五日内支付给公司律师代理费 100 万元；（三）华安证券股份有限公司就本判决第一、二项所确定的债权，对蒋九明质押的 1.53 亿股顺威股份股票、127.50 万元现金红利、以及后续产生的无需支付对价的送股、转增股份和现金红利享有优先受偿权；（四）驳回华安证券股份有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 4,669,238.00 元，财产保全费 5,000.00 元，合计 4,674,238.00 元，由华安证券负担 143,913.00 元，蒋九明负担 4,530,325.00 元。”

蒋九明对安徽省高级人民法院一审判决不服，向最高人民法院提起上诉，并提出以下诉讼请求：请求人民法院依法裁定撤销安徽省高级人民法院作出之（2018）皖民初 8 号《民事判决书》（“一审判决”）的第二项判决内容，并改判驳回被上诉人在本案中所提出的第 4 项诉讼请求（该项诉讼请求的内容为“请求判令本案诉讼费、保全费、律师费人民币 100 万元、差旅费由被告承担”）。2018 年 12 月 26 日，最高人民法院（2018）最高法民终 1207 号民事判决书判决如下：驳回上诉，维持原判。本判决为终审判决。

2019 年 3 月 25 日，安徽省高院以（2019）皖执 23 号执行裁定书将本案指定合肥铁路运输法院执行。公司于 2019 年 9 月收到《合肥铁路运输法院执行裁定书》（（2019）皖 8601 执 193 号之一），裁定拍卖被执行人蒋九明持有的顺威股份 3,000 万股（证券代码：002676）。

②2016 年 9 月，公司作为“华安理财安兴 31 号定向资产管理计划”的管理人，代表“安兴 31 号”与蒋九明签订了编号为 HAZG-QHJY-201601 的《华安理财安兴 31 号定向资产管理合同》（以下简称“资产管理合同”）以及编号为 HAZG-QHJY-201601-1 的《华安证券股份有限公司股票质押式回购交易业务协议》（以下简称“回购协议”）。2016 年 9 月 29 日，根据该回购协议及股票质押式回购相关业务规则，蒋九明以 2,500 万股顺威股份股票（证券代码：002676；原始质押 2,500 万股，根据顺威股份实施的 2016 年“以资本公积金转增股本，每 10 股转增 8 股”权益分派方案，质押股份数由 2,500 万股变为 4,500 万股）向公司（代表“安兴 31 号”）质押融资人民币 275,000,000 元，约定初始交易日为 2016 年 9 月 29 日，回购交易日为 2018 年 9 月 28 日，回购年利率 5.55%；截至 2017 年 12 月 31 日，该股票质押协议尚未到期，蒋九明于 2017 年 12 月 20 日正常季度付息。

根据资产管理合同以及回购协议约定，公司作为管理人代表“安兴 31 号”向安徽省高级人民法院提起诉讼，请求判令蒋九明清偿融资本金 2.75 亿元、融资利息 3,815,625.00 元、违约金 9,479,731.25 元；请求判令公司（代表“安兴 31 号”）有权对蒋九明质押给公司（代表“安兴 31 号”）的 4,500 万股顺威股份股票折价或以拍卖、变卖，以所得价款和 37.50 万元现金分红偿还本金、利息、违约金以及案件诉讼、律师费等。安徽省高级人民法院于 2018 年 3 月 28 日受理该案件。蒋九明在提交答辩状期间提出管辖权异议，请求将案件移送广东省深圳市中级人民法院审理。安徽省高级人民法院作出民事裁定，驳回蒋九明对管辖权提出的异议。蒋九明不服提起上诉，最高人民法院裁定，驳回上诉，维持原裁定。2018 年 11 月 20 日，安徽省高级人民法院公开开庭审理了此案。2018 年 12 月 18 日，安徽省高级人民法院出具（2018）皖民初字第 21 号民事判决书，做出判决：“（一）蒋九明于判决生效之日起十五日内偿还公司融资本金 2.75 亿元，支付利息 11,828,436.57 元以及相应的违约金（违约金以 2.75 亿元为基数，自 2018 年 9 月 26 日起按照日违约金率 0.05%支付到款项付清之日止）；（二）华安证券股份有限公司就本判决第一项所确定的债权，对蒋九明质押的 4,500 万股顺威股份股票、37.50 万元现金红利、以及后续产生的无需支付对价的送股、转增股份和现金红利享有优先受偿权；（三）驳回华安证券股份有限公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费 1,483,277.00 元，财产保全费 5,000.00 元，合计 1,488,277.00 元，由华安证券负担 83,277.00 元，蒋九明负担 1,405,000.00 元。”

公司作为“安兴 31 号”管理人，按照协议约定，仅严格遵照委托人的指令处理“安兴 31 号”事务，该资产管理计划对债务人蒋九明的债权权益实际归属于委托人所有，故本案件的最终诉讼结果由委托人实际承受。

10、股权质押业务涉诉事件

2017年5月24日，公司与赫连剑茹签订《股票质押式回购交易业务协议》，2017年6月8日签订《股票质押式回购交易协议》，约定赫连剑茹以30,150,800股刚泰控股股票（证券代码600687）向公司质押融资人民币2.22亿元。2017年6月8日，双方进行初始交易，公司向赫连剑茹账户划入2.22亿元。待购回期间，标的证券刚泰控股股价持续下跌。2018年4月18日日终清算后，赫连剑茹该笔业务履约保障比例为139.74%，跌破最低履约保障比例（即平仓线）140%。2018年4月12日至4月19日期间，在公司多次依约通知赫连剑茹提前购回或采取相关措施提高履约保障比例的情况下，赫连剑茹并未采取任何实质性的履约保障措施。为此，2018年8月23日，公司向安徽省高级人民法院提起诉讼并申请诉讼保全，主张赫连剑茹清偿融资本金2.22亿元、融资利息、违约金，公司对赫连剑茹质押的30,150,800股刚泰控股股票（证券代码600687）、红利、以及后续产生的无需支付对价的送股、转增股份和现金红利在公司主张的本金、利息、违约金、律师费等诉请范围内享有优先受偿权。2018年8月24日，安徽省高级人民法院立案受理本案。2018年9月6日，安徽省高级人民法院作出民事裁定书，查封、冻结赫连剑茹持有的30,150,800股刚泰控股股票、孳息，在天使之翼（北京）影视投资有限公司、北京富瑞阳国际文化发展有限公司、北京心燃灵动科技有限公司所拥有的股权，以及银行账户。2019年6月，安徽省高级人民法院出具（2018）皖民初60号民事判决书，做出判决：“（一）赫连剑茹于判决生效之日起十五日内偿还公司融资本金2.22亿元及其利息（以2.22亿元为基数，自2018年3月20日至2018年4月19日按年利率6.50%计算），支付相应的违约金（以2.22亿元为基数，自2018年4月20日起按每日0.05%计算至款项付清之日止）；（二）赫连剑茹于本判决生效之日起十五日内支付公司律师代理费20万元；（三）公司就本判决第一项、第二项所确定的债权，有权就赫连剑茹质押的30,150,700股刚泰股票、208.70万现金红利以及后续产生的无需支付对价的送股、转增股份和现金红利优先受偿；（四）驳回公司的其他诉讼请求。如果未按本判决指定的期间履行给付金钱义务，应当按照《中华人民共和国民事诉讼法》第二百五十三条之规定，加倍支付迟延履行期间的债务利息。案件受理费1,260,413.00元，由华安证券负担60,413.00元，赫连剑茹负担1,200,000.00元。”

2019年9月，赫连剑茹不服安徽省高级人民法院作出的（2018）皖民初60号民事判决书，已向最高人民法院提起上诉。截至2020年12月31日，公司已根据减值政策对上述业务计提单项减值准备220,019,871.09元。

11、经纪客户参与债券质押式回购业务涉诉事件

北京淳信资本管理有限公司（以下简称“北京淳信”）作为中信淳信优债 15 号私募基金（以下简称“涉案基金”）的管理人在本公司开立证券账户，并委托公司为其提供经纪服务。在进行债券质押式回购交易时，其所质押债券被中国证券登记结算有限责任公司下调折算率，造成其在本公司开立的账户发生欠库。公司按《中国证券登记结算有限责任公司、上海证券交易所、深圳证券交易所债券质押式回购交易结算风险控制指引》第六条之规定代为垫付资金。

2020 年 3 月，公司向合肥市中级人民法院提起诉讼，要求判令北京淳信清偿公司垫付款、违约金及相关费用 27,467 万元，北大资源集团有限公司中作为涉案基金 100%份额持有人承担连带清偿责任。合肥市中级人民法院已于 2020 年 3 月 26 号受理本公司的诉讼请求，并于 2020 年 4 月 8 日作出裁定书，裁定冻结被申请人北京淳信资本管理有限公司、北大资源集团有限公司银行存款 274,972,871.81 元或查封、扣押其他等值财产。截止 2020 年 4 月 24 日，合肥中级人民法院已完成对中信淳信优债 15 号私募基金证券账户存有的北大方正集团有限公司发行的债券及银行存款的冻结。2020 年 6 月，一审中止审理。

截至 2020 年 12 月 31 日止，除上述事项外本公司无需要披露的其他重要事项。

12、比较数字

为符合本财务报表的列报方式，本公司对个别附注比较数字进行了重分类。

十五、母公司财务报表主要项目注释

（一）应收款项

1、按明细列示

项目	期末余额	期初余额
代垫债券质押式回购清算款	254,938,700.00	253,708,700.00
应收佣金、管理费	161,036,044.06	37,957,510.52
应收证券清算款	44,184,111.62	15,869,366.61
应收融资融券逾期款	22,301,982.26	22,311,385.65
押金、保证金	14,126,866.06	13,714,571.04
债券质押式回购提前兑付款		54,072,500.00
其他	16,071,235.96	15,321,813.23
合计	<u>512,658,939.96</u>	<u>412,955,847.05</u>
减：坏账准备	169,725,376.24	162,979,035.20
账面价值	<u>342,933,563.72</u>	<u>249,976,811.85</u>

2、按账龄披露

项目	期末余额	期初余额
1年以内	264,185,811.07	372,281,425.70
1至2年	212,823,653.53	32,493,097.69
2至3年	29,230,380.85	1,097,087.69
3年以上	6,419,094.51	7,084,235.97
合计	<u>512,658,939.96</u>	<u>412,955,847.05</u>
减：坏账准备	169,725,376.24	162,979,035.20
账面价值	<u>342,933,563.72</u>	<u>249,976,811.85</u>

3、按坏账计提方法分类披露

类别	账面余额		期末余额		账面价值
	金额	比例 (%)	坏账准备		
			金额	计提比 例 (%)	
按单项计提坏账准备	285,030,682.26	55.60	157,561,332.26	55.28	127,469,350.00
按组合计提坏账准备	227,628,257.70	44.40	12,164,043.98	5.34	215,464,213.72
其中：按账龄组合	30,610,594.94	5.97	12,164,043.98	39.74	18,446,550.96
特定款项组合	197,017,662.76	38.43			197,017,662.76
合计	512,658,939.96	100	169,725,376.24		342,933,563.72

续表

类别	账面余额		期初余额		账面价值
	金额	比例（%）	坏账准备		
			金额	计提比例（%）	
按单项计提坏账准备	283,810,085.65	68.73	153,060,735.65	53.93	130,749,350.00
按组合计提坏账准备	129,145,761.40	31.27	9,918,299.55	7.68	119,227,461.85
其中：按账龄组合	21,246,384.27	5.14	9,918,299.55	46.68	11,328,084.72
特定款项组合	107,899,377.13	26.13			107,899,377.13
合计	412,955,847.05	100	162,979,035.20		249,976,811.85

减值准备计提的具体说明：

A、2020 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收款项

名称	期末余额			计提理由
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	
中信淳信优债15号私募基金	254,938,700.00	127,469,350.00	50.00	预计无法全部收回
逾期融资融券本金	22,301,982.26	22,301,982.26	100.00	逾期融资融券款平仓后未收回
中国人民银行滁州市中心支行	7,790,000.00	7,790,000.00	100.00	垫付款未收回
合计	<u>285,030,682.26</u>	<u>157,561,332.26</u>		

B、2020 年 12 月 31 日，组合中按账龄组合计提坏账准备的应收款项

账龄	期末余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	14,338,148.31	1,403,264.11	9.79
1 至 2 年	2,924,953.53	877,486.06	30.00
2 至 3 年	6,928,398.59	3,464,199.30	50.00
3 年以上	6,419,094.51	6,419,094.51	100.00
合计	<u>30,610,594.94</u>	<u>12,164,043.98</u>	

C、2020 年 12 月 31 日，组合中特定款项组合为应收中国证券登记结算有限责任公司证券交易结算中形成的应收证券清算款项、应收管理费等，该款项组合公司不计提减值准备。

D、2019 年 12 月 31 日，按单项计提坏账准备的应收款项

名称	期初余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
中信淳信优债 15 号私募基金	253,708,700.00	126,854,350.00	50.00	预计无法全部收回
逾期融资融券本金	22,311,385.65	22,311,385.65	100.00	逾期融资融券款平仓后未收回
中国人民银行滁州市中心支行	7,790,000.00	3,895,000.00	50.00	垫付款未收回
合计	<u>283,810,085.65</u>	<u>153,060,735.65</u>		

E、2019 年 12 月 31 日，组合中按账龄分析法计提坏账准备的应收款项

账龄	期初余额		
	应收账款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	6,134,085.30	368,045.12	6.00
1 至 2 年	7,458,352.65	2,237,505.79	30.00
2 至 3 年	682,395.36	341,197.68	50.00
3 年以上	6,971,550.96	6,971,550.96	100.00
合计	<u>21,246,384.27</u>	<u>9,918,299.55</u>	

F、2019 年 12 月 31 日，组合中特定款项组合为应收中国证券登记结算有限责任公司证券交易结算中形成的应收证券清算款项、应收中央国债登记结算有限责任公司债券质押式回购交易中的质押债券提前兑付款等，参照《证券公司金融工具减值指引》，公司对于该款项组合不计提减值准备。

4、本期实际核销的应收账款情况：无。

5、按欠款方归集的期末余额前五名的应收款项情况

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占应收款项期	
				末余额合计数	坏账准备期末余额
				的比例（%）	
中信淳信优债 15 号私募基金	垫付清算款	254,938,700.00	1 年以内、 1-2 年	49.73	127,469,350.00
中国人民银行滁州市中心支行	历史遗留问题垫付款	7,790,000.00	1-2 年	1.52	7,790,000.00
白若琦	逾期融出资金本金	5,661,904.54	2-3 年	1.10	5,661,904.54
凌凯特	逾期融出资金本金	4,832,871.29	2-3 年	0.94	4,832,871.29
陈彤彤	逾期融出资金本金	3,887,453.90	2-3 年	0.76	3,887,453.90
合计		<u>277,110,929.73</u>		<u>54.05</u>	<u>149,641,579.73</u>

(二) 长期股权投资

1、按类别列示

项目	期末余额		期初余额		
	账面成本	减值准备	账面价值	账面成本	减值准备
对子公司投资	2,917,759,349.53		2,917,759,349.53	2,448,916,849.53	
对联营公司投资	260,341,757.03		260,341,757.03	243,480,746.93	
合计	<u>3,178,101,106.56</u>		<u>3,178,101,106.56</u>	<u>2,692,397,596.46</u>	

2、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	减值准
					提减值	备期末
					准备	余额
华富嘉业	700,000,000.00	200,000,000.00		900,000,000.00		
新兴咨询	50,016,849.53			50,016,849.53		
华安期货	270,500,000.00	88,842,500.00		359,342,500.00		
华富瑞兴	1,000,000,000.00	200,000,000.00		1,200,000,000.00		
安华创新二期	292,200,000.00		140,000,000.00	152,200,000.00		
安华创新三期	136,200,000.00			136,200,000.00		
安华创新四期		120,000,000.00		120,000,000.00		
合计	<u>2,448,916,849.53</u>	<u>608,842,500.00</u>	<u>140,000,000.00</u>	<u>2,917,759,349.53</u>		

3、对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动				其他权益变动
		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	
华富基金	243,480,746.93			21,761,010.10		

续表

被投资单位	本期增减变动		期末余额	减值准备期末余额	期末在被投资单位持股比例
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备			
华富基金	4,900,000.00		260,341,757.03		

4、联营企业会计政策与本公司无重大差异。

（三）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	615,890,815.69	882,814,179.93	693,513,629.28	805,191,366.34
离职后福利-设定提存计划	15,451.27	17,105,413.07	17,112,904.63	7,959.71
合计	<u>615,906,266.96</u>	<u>899,919,593.00</u>	<u>710,626,533.91</u>	<u>805,199,326.05</u>

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
工资、奖金、津贴和补贴	601,932,381.95	795,476,409.98	608,010,814.58	789,397,977.35
职工福利费		15,010,715.52	15,010,715.52	
社会保险费	5,792.66	18,454,741.94	18,457,479.02	3,055.58
其中：医疗保险费	2,674.66	17,646,062.55	17,648,737.21	
工伤保险费	2,858.04	62,558.70	62,361.16	3,055.58
生育保险费	259.96	746,120.69	746,380.65	
住房公积金	18,852.72	36,669,577.21	36,679,997.21	8,432.72
工会经费	13,933,788.36	15,909,528.19	14,061,415.86	15,781,900.69
职工教育经费		1,293,207.09	1,293,207.09	
合计	<u>615,890,815.69</u>	<u>882,814,179.93</u>	<u>693,513,629.28</u>	<u>805,191,366.34</u>

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	7,650.16	7,280,242.19	7,287,892.35	
失业保险费	6,229.11	204,109.05	203,950.45	6,387.71
企业年金缴费	1,572.00	9,621,061.83	9,621,061.83	1,572.00
合计	<u>15,451.27</u>	<u>17,105,413.07</u>	<u>17,112,904.63</u>	<u>7,959.71</u>

4、截至 2020 年 12 月 31 日应付工资、奖金、津贴和补贴中无属于拖欠性质的部分。

（四）利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	289,007,965.72	211,512,867.30
融资融券利息收入	519,554,362.72	400,231,313.37
买入返售金融资产利息收入	182,298,827.53	277,619,671.52
其中：约定购回利息收入		
股权质押回购利息收入	177,599,443.56	272,317,359.33
债权投资利息收入	47,374,130.51	35,626,890.70
其他债权投资利息收入	201,891,187.22	259,359,809.53
其他利息收入	23,355.54	3,059.36
利息收入小计	<u>1,240,149,829.24</u>	<u>1,184,353,611.78</u>
利息支出		
应付短期融资款利息支出	65,492,460.13	49,180,978.69
交易性金融负债利息支出	24,705,810.56	38,665,939.79
卖出回购金融资产款利息支出	327,235,918.20	438,751,466.69
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	41,843,145.29	31,304,513.84
应付债券利息支出	341,213,297.43	229,498,498.22
其中：次级债券利息支出	153,000,000.02	134,630,137.00
其他利息支出	23,480,035.51	13,228,505.04
利息支出小计	<u>823,970,667.12</u>	<u>800,629,902.27</u>
利息净收入	<u>416,179,162.12</u>	<u>383,723,709.51</u>

(五) 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	<u>876,252,728.61</u>	<u>629,375,128.38</u>
证券经纪业务收入	1,150,893,602.70	816,871,461.10
其中：代理买卖证券业务	1,102,529,102.03	796,522,704.80
交易单元席位租赁	28,656,856.44	12,796,950.68
代销金融产品业务	19,707,644.23	7,551,805.62
证券经纪业务支出	274,640,874.09	187,496,332.72
其中：代理买卖证券业务	273,109,306.01	185,386,962.18
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务	1,531,568.08	2,109,370.54
投资银行业务净收入	<u>152,050,664.46</u>	<u>190,651,815.47</u>
投资银行业务收入	154,715,925.96	228,161,526.89
其中：证券承销业务	114,922,099.63	160,925,791.56
证券保荐业务	4,716,981.13	7,075,471.70
财务顾问业务	35,076,845.20	60,160,263.63
投资银行业务支出	2,665,261.50	37,509,711.42
其中：证券承销业务	1,109,678.24	35,762,785.23
证券保荐业务		853,824.15
财务顾问业务	1,555,583.26	893,102.04
资产管理业务净收入	<u>368,855,153.68</u>	<u>146,473,604.67</u>
资产管理业务收入	368,855,153.68	146,473,604.67
资产管理业务支出		
基金管理业务净收入	<u>856,220.26</u>	<u>1,371,282.61</u>
基金管理业务收入	856,220.26	1,371,282.61
基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	<u>36,389,091.56</u>	<u>21,618,862.50</u>
投资咨询业务收入	36,389,091.56	21,618,862.50
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	<u>-3,423,221.55</u>	<u>8,051,063.03</u>
其他手续费及佣金收入	1,861,467.99	11,896,351.12
其他手续费及佣金支出	5,284,689.54	3,845,288.09
合计	<u>1,430,980,637.02</u>	<u>997,541,756.66</u>
其中：手续费及佣金收入合计	<u>1,713,571,462.15</u>	<u>1,226,393,088.89</u>
手续费及佣金支出合计	<u>282,590,825.13</u>	<u>228,851,332.23</u>

(六) 投资收益

1、投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	27,332,937.22	117,924,701.12
权益法核算的长期股权投资收益	21,761,010.10	19,651,267.22
金融工具投资收益	848,524,209.13	618,559,094.33
其中：持有期间取得的收益	494,507,044.14	479,327,237.57
—交易性金融资产	494,252,326.72	478,852,414.15
—其他权益工具投资	254,717.42	474,823.42
—衍生金融资产		
处置金融工具取得的收益	354,017,164.99	139,231,856.76
—交易性金融资产	350,634,759.67	92,654,429.07
—其他债权投资	16,869,727.85	76,179,633.30
—衍生金融工具	-45,947,685.99	-55,262,932.67
—交易性金融负债	32,460,363.46	25,660,727.06
其他	-3,792,523.85	-3,948,264.64
合计	<u>893,825,632.60</u>	<u>752,186,798.03</u>

2、权益法核算的长期股权投资投资收益

被投资单位名称	本期发生额	上期发生额
华富基金	21,761,010.10	19,651,267.22
合计	<u>21,761,010.10</u>	<u>19,651,267.22</u>

(七) 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	18,823,516.42	422,681,630.74
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	-200.00	10,683,001.74
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	28,804,642.79	4,026,698.32
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负债		
合计	<u>47,627,959.21</u>	<u>437,391,330.80</u>

(八) 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	899,919,593.00	801,179,721.42
租赁费	89,729,776.78	70,416,237.33
折旧及摊销	82,005,322.65	84,139,581.15
其中：固定资产折旧费	42,941,427.26	44,927,147.02
无形资产摊销	25,857,959.12	22,223,899.49
长期待摊费用摊销	13,205,936.27	16,988,534.64
会员年费	20,531,323.30	16,435,176.21
电子设备运转费	19,551,436.34	11,784,312.32
咨询费	18,636,650.55	9,263,211.17
公杂费	17,850,084.48	12,690,607.59
业务招待费	17,714,232.04	19,052,911.05
投资者保护基金	15,962,014.87	11,729,156.96
邮电通讯费	15,445,075.50	16,349,235.52
业务宣传费	12,720,096.80	9,526,819.09
物业管理费	10,663,469.89	9,452,790.84
交易所设施使用费	10,470,313.84	5,266,001.88
差旅费	9,710,178.83	10,011,912.82
水电费	7,937,697.11	9,194,772.67
印刷费	2,503,183.31	2,624,505.64
修理费	2,382,672.74	1,645,747.92
低值易耗品	1,942,102.40	2,017,925.50
会议费	1,825,911.49	1,937,534.26
其他	26,523,758.54	14,945,523.60
合计	<u>1,284,024,894.46</u>	<u>1,119,663,684.94</u>

十六、金融工具风险

（一）全面风险管理情况

公司全面风险管理工作按照“夯实制度基础、完善风控体系、提升专业能力”的工作方针，紧紧围绕公司发展战略，严格落实监管要求和公司年初工作安排，认真履行独立风险监测、评估、计量、管控与处置职能，确保各项业务风险可测、可控、可承受，努力实现风险管理和业务发展的动态平衡。

1、在风险管理组织架构方面，公司严格按照有关法律法规和监管部门的要求，以风险为导向，建立了完整有效的风险管理组织架构。公司建立了“三个层面、三道防线”的风险管理体系，三个层面即风险管理决策层、监督检查监控层和业务执行层；三道防线即重要一线岗位风险管理自我控制防线、相关部门相关岗位相互制衡监督防线和独立监督检查部门的监控检查防线。公司全面风险管理的组织体系由董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司构成，各自履行全面风险管理的职责分工，建立多层次、相互衔接、有效制衡的运行机制。公司董事会是风险管理的最高决策机构，对公司全面风险管理的有效性承担最终责任。公司监事会对公司董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况进行监督检查并督促整改。公司经理层是全面风险管理工作的组织机构，并对全面风险管理承担主要责任。公司风险管理部在首席风险官的领导下推动全面风险管理工作，履行具体的风险管理职责。公司各部门、分支机构及子公司对各自所对接的业务或所管理的领域履行相应的风险管理职能。

2、在风险管理制度方面，公司制定并持续完善风险管理制度体系。公司制定了《全面风险管理制度》、《全面风险管理实施细则》、《流动性风险管理办法》、《信用风险管理办法（试行）》、《操作风险管理办法（试行）》、《流动性风险应急计划》、《风险控制指标管理办法》、《风险管理员管理办法》、《董事会授权规定》、《法定代表人授权委托管理办法》、《子公司风险管理办法》等风险管理具体制度，建立了涵盖各类风险的风险管理制度体系，同时针对各部门、各项业务建立了相应的风险管理制度，基本形成较为完整的全面风险管理制度体系。

3、在风险管理政策方面，公司制定了年度风险偏好、风险容忍度及风险限额等的风险控制指标体系。公司综合考量发展战略目标、外部市场环境、风险承受能力、股东回报要求等内外部因素，每年制定发布公司风险偏好，明确了对待风险和收益的基本态度及愿意承受的风险总量。在此基础上，结合各项业务在经营中面临的所有实质性风险等实际情况，拟订风险容忍度及其执行方案，对各风险类型做出具体描述和设置，并建立关键风险限额指标体系，要求各单位做好落实工作。相关政策得到了有效地贯彻和落实。

4、在风险管控措施方面，公司通过建设风险管理系统，有效覆盖了公司各业务类型、各专业风险类型，实现对各类业务风险指标、监管指标的动态监控与预警，相关业务监控人员通过风险管理系统进行风险监控，发生风险事项时及时进行处理；建立了风险评估机制，成立压力测试工作小组，根据市场变化、业务规模和风险水平情况，定期或不定期开展压力测试，评估风险承受能力，并采取必要应对措施；建立了风险管理信息报告机制，定期编制全面风险管理日报、月报、半年报、年报等报告，并及时报送公司经理层，确保相关信息传递与反馈及时、准确、完整；建立了风险应急机制，明确应急触发条件、风险处置的组织体系、措施、方法和程序，并通过应急演练等机制进行持续改进，有效应对各类重大风险和突发事件；积极开展风险管理检查工作，对相关单位全面风险管理工作落实情况进行检查，查找问题并积极整改。

（二）市场风险

1、市场风险概况

市场风险是指因市场价格、利率、汇率以及其他市场因素变动而引起金融工具的价值变化，进而对公司造成损失的风险。公司对市场风险的容忍度中等偏低。公司面临的市场风险主要包括两类：一是股票价格波动风险，主要指权益类证券的市场价格发生变化致使公司遭受损失的风险，公司的权益类证券投资业务、新三板做市业务等受股票价格波动风险的影响；二是利率风险，指因市场利率变动而导致损失的风险，公司的货币资金存款、债券投资和债券型基金投资等受利率风险的影响。

2、市场风险控制措施

公司对市场风险的主要控制措施如下：

①风险限额管理、风险对冲。各业务部门对市场风险进行识别和评估，并进行定性或定量分析，根据实际情况设立市场风险限额并进行持续评估和监控，风险限额包括（但不限于）敞口限额、集中度限额等，各业务部门在风险限额内开展业务。对于不同的业务类型，公司设定了相应的投资决策限额授权标准，投资决策需在授权范围内执行。财务部门对各项业务资金进行调配，并对资金规模进行监控。公司从事衍生品交易和对冲的部门建立适当的风险对冲策略。

②证券池制度。公司证券投资实行证券池制度，证券品种必须从证券池中选择。证券的出入池必须有详尽的研究资料支持，并经过相应的决策审批程序。

③风险报告和处置。风险管理部门对风险限额、市值损益及限额执行情况等进行监测和报告。发现任何超限情况时，风险管理部门启动相关处置程序，并根据超限的性质和严重程度，向首席风险官、经理层或董事会报告。

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

项目	期末余额						合计
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	不计息	
金融资产							
货币资金	13,461,655,656.13					82,203.21	13,461,737,859.34
结算备付金	4,765,230,857.80						4,765,230,857.80
融出资金	8,121,857,255.84	308,166,592.14				105,818,878.77	8,535,842,726.75
衍生金融资产						110,416,343.94	110,416,343.94
存出保证金						57,644,537.29	57,644,537.29
应收款项						351,752,103.33	351,752,103.33
买入返售金融资产	2,783,829,262.17	1,556,561,990.92		157,614,560.00	7,880,728.00	12,287,609.27	4,518,174,150.36
交易性金融资产	1,950,257,866.34	3,407,554,261.15	4,281,373,661.89	1,071,012,168.10	1,907,925,305.25	6,275,965,523.80	18,894,088,786.53
债权投资	149,843,133.92			259,546,502.17	474,246,975.47	36,086,524.77	919,723,136.33
其他债权投资	742,327,750.00	48,394,350.00	71,305,100.00	804,626,058.80	1,628,673,455.00	105,323,509.50	3,400,650,223.30
其他权益工具投资						53,220,882.00	53,220,882.00
其他资产（金融资产）						450,104,548.53	450,104,548.53
金融资产合计	<u>31,975,001,782.20</u>	<u>5,320,677,194.21</u>	<u>4,352,678,761.89</u>	<u>2,292,799,289.07</u>	<u>4,018,726,463.72</u>	<u>7,558,702,664.41</u>	<u>55,518,586,155.50</u>

项目	期末余额						合计
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	不计息	
金融负债							
短期借款							
应付短期融资款	2,517,400,000.00					9,122,897.34	2,526,522,897.34
拆入资金	100,000,000.00					3,833.33	100,003,833.33
交易性金融负债						4,096,949,785.60	4,096,949,785.60
衍生金融负债						46,678,193.33	46,678,193.33
卖出回购金融资产款	9,613,970,568.95					12,655,722.02	9,626,626,290.97
代理买卖证券款	15,181,205,935.48						15,181,205,935.48
应付款项						81,118,157.61	81,118,157.61
长期借款							
应付债券		3,495,614,057.02	2,499,194,872.27	2,000,000,000.00	2,435,027,050.59	104,794,441.32	10,534,630,421.20
其他负债(金融负债)						2,580,679.78	2,580,679.78
金融负债合计	<u>27,412,576,504.43</u>	<u>3,495,614,057.02</u>	<u>2,499,194,872.27</u>	<u>2,000,000,000.00</u>	<u>2,435,027,050.59</u>	<u>4,353,903,710.33</u>	<u>42,196,316,194.64</u>
净敞口	4,562,425,277.77	1,825,063,137.19	1,853,483,889.62	292,799,289.07	1,583,699,413.13	3,204,798,954.08	13,322,269,960.86

续表

项目	期初余额						合计
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	不计息	
金融资产							
货币资金	10,606,874,086.39					100,308.35	10,606,974,394.74
结算备付金	3,758,944,248.96						3,758,944,248.96
融出资金	6,325,103,075.25	87,139,058.66				79,885,208.38	6,492,127,342.29
交易性金融资产	1,535,999,193.67	1,185,352,048.00	4,378,971,561.05	1,290,993,220.98	3,358,003,437.99	3,948,430,833.14	15,697,750,294.83
衍生金融资产						20,043,543.11	20,043,543.11
买入返售金融资产	2,276,057,946.30	2,765,049,916.99	264,332,496.23	157,612,160.00		64,415,821.09	5,527,468,340.61
应收款项						313,699,546.75	313,699,546.75
存出保证金						25,509,781.85	25,509,781.85
债权投资	361,327,289.76	13,772,248.03	99,905,626.00		119,827,700.04	22,939,706.57	617,772,570.40
其他债权投资		103,159,430.00	1,368,310,910.00	173,728,490.00	3,368,127,490.00	151,437,904.28	5,164,764,224.28
其他权益工具						79,146,156.18	79,146,156.18
其他资产（金融资产）						59,997,051.47	59,997,051.47
金融资产合计	<u>24,864,305,840.33</u>	<u>4,154,472,701.68</u>	<u>6,111,520,593.28</u>	<u>1,622,333,870.98</u>	<u>6,845,958,628.03</u>	<u>4,765,605,861.17</u>	<u>48,364,197,495.47</u>

项目	期初余额						合计
	6 个月以内	6 个月至 1 年	1 年至 2 年	2 年至 3 年	3 年以上	不计息	
金融负债							
短期借款							
应付短期融资款	2,073,675,000.00					5,880,346.22	2,079,555,346.22
拆入资金							
交易性金融负债	100,207,200.00					4,446,945,753.78	4,547,152,953.78
衍生金融负债						1,139,492.20	1,139,492.20
卖出回购金融资产款	10,425,886,447.00	1,900,000,000.00				14,124,022.57	12,340,010,469.57
代理买卖证券款	12,130,206,836.38						12,130,206,836.38
应付款项						59,529,164.35	59,529,164.35
长期借款							
应付债券		488,958,549.88	3,490,572,472.16	1,000,000,000.00		79,379,804.39	5,058,910,826.43
其他负债(金融负债)						3,375,639.48	3,375,639.48
金融负债合计	<u>24,729,975,483.38</u>	<u>2,388,958,549.88</u>	<u>3,490,572,472.16</u>	<u>1,000,000,000.00</u>		<u>4,610,374,222.99</u>	<u>36,219,880,728.41</u>
净敞口	134,330,356.95	1,765,514,151.80	2,620,948,121.12	622,333,870.98	6,845,958,628.03	155,231,638.18	12,144,316,767.06

3、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。本公司固定收益投资主要采用压力测试和敏感度指标，计量监测固定收益投资组合久期、凸性等指标来衡量固定收益投资组合的利率风险。

利率敏感性分析：以下敏感性分析基于固定收益资产及负债的利率风险。该分析假设各有关期间报告期末结余的固定收益资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增减 100 个基点对净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益的影响。下述正数表示净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益增加，反之则为亏损和收益减少。

项目	期末余额		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
利率曲线向上平移 100 个基点	-130,090,348.59	-47,356,003.20	-177,446,351.79
利率曲线向下平移 100 个基点	130,090,348.59	47,356,003.20	177,446,351.79

续表

项目	期初余额		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
利率曲线向上平移 100 个基点	-210,102,299.85	-80,774,135.66	-290,876,435.51
利率曲线向下平移 100 个基点	210,102,299.85	80,774,135.66	290,876,435.51

4、汇率风险

下表按币种列示了 2020 年 12 月 31 日及 2019 年 12 月 31 日本集团及本公司受外汇汇率变动影响的风险敞口。本集团及本公司人民币敞口列示在下表中用于比较。本集团及本公司的资产和负债以及表外敞口净额和信用承诺按原币以等值人民币账面价值列示。

项目	净利润的 敏感性	期末余额 其他综合收益的 敏感性	所有者权益的 敏感性
港币对人民币的汇率变动 使人民币升值 10%	-450,809.33		-450,809.33
美元对人民币的汇率变动 使人民币升值 10%	-2,119,940.72		-2,119,940.72
续表			

项目	净利润的 敏感性	期末余额 其他综合收益的 敏感性	所有者权益的 敏感性
港币对人民币的汇率变动 使人民币贬值 10%	450,809.33		450,809.33
美元对人民币的汇率变动 使人民币贬值 10%	2,119,940.72		2,119,940.72
续表			

项目	净利润的 敏感性	期初余额 其他综合收益的 敏感性	所有者权益的 敏感性
港币对人民币的汇率变动 使人民币升值 10%	-471,671.42		-471,671.42
美元对人民币的汇率变动 使人民币升值 10%	-2,208,876.85		-2,208,876.85
续表			

项目	净利润的 敏感性	期初余额 其他综合收益的 敏感性	所有者权益的 敏感性
港币对人民币的汇率变动 使人民币贬值 10%	471,671.42		471,671.42
美元对人民币的汇率变动 使人民币贬值 10%	2,208,876.85		2,208,876.85

5、其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格、股权价格、衍生金融工具价格、资管产品净值等的不利变动使本公司发生损失的风险。本公司除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本公司主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险敏感度指标、压力测试指标。

其他价格敏感性分析：以下分析假设其他变量维持不变的情况下，股票、股权、基金、可转换债券、衍生工具及资管产品的价格增加或减 10%对净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益的影响。下述正数表示净利润、其他综合收益税后净额及所有者权益增加，反之则为亏损和收益减少。

项目	期末余额		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
市场价格上升 10%	507,951,103.55	3,991,566.15	511,942,669.70
市场价格下降 10%	-507,951,103.55	-3,991,566.15	-511,942,669.70

续表

项目	期初余额		
	净利润	其他综合收益税后净额	所有者权益合计
市场价格上升 10%	354,545,325.92	5,935,961.71	360,481,287.63
市场价格下降 10%	-354,545,325.92	-5,935,961.71	-360,481,287.63

（三）信用风险

1、信用风险概况

信用风险是指交易对手方未能履约、投资品种资信水平下降或不能兑付本息从而给公司带来损失的风险。公司对信用风险的容忍度中等偏低。公司面临的信用风险主要来自两个方面：证券金融业务，如果客户到期未能支付信贷本息且提供的保证金余额不足，可能造成公司损失的风险；债券投资，如果债券发行人、交易对手方违约，到期拒绝支付本金，可能导致损失的风险。

2、信用风险控制措施

公司对信用风险的主要控制措施如下：

①设定风险限额。信用风险限额指公司对特定的交易对手、客户或证券发行人所愿意接受的信用敞口的最大值。公司对交易对手或客户的信用风险敞口设定限额，以控制风险。

②监测信用风险。信用风险监测包括以下主要内容：信用风险敞口状况、限额突破情况、交易对手集中度、大额敞口情况等。公司积极做好信用风险监测工作，及时进行风险处置。

③信用审查、信用审批和信用强化机制。公司对存在信用风险敞口的交易对手或客户进行信用审查和评级，要求交易对手或客户提供适当的材料和信息，并考虑信用担保的情况及其他外部支持。公司建立信用审批授权体系，统一授信管理，对交易对手或客户的授信进行事前审批。公司业务部门根据交易对手、客户或交易产品的特点，采用信用强化的机制作为额外保障，包括要求交易对手或客户提供母公司的信用担保、价值相当的保证金或担保品、购买信用风险缓释工具等。

3、公司已发生单项减值的金融资产的分析

项目	期末余额		期初余额	
	账面余额	减值损失	账面余额	减值损失
应收账款	338,944,481.12	211,475,131.12	545,195,185.65	343,719,380.05
买入返售金融资产	222,000,000.00	220,019,871.09	222,000,000.00	170,266,040.06
应收利息	18,018,366.88	18,018,366.88	40,022,666.00	27,069,908.81
合计	<u>578,962,848.00</u>	<u>449,513,369.09</u>	<u>807,217,851.65</u>	<u>541,055,328.92</u>

4、若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额（扣除减值准备后的净额）。公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	期末余额	期初余额
货币资金	13,461,737,859.34	10,606,974,394.74
结算备付金	4,765,230,857.80	3,758,944,248.96
融出资金	8,535,842,726.75	6,492,127,342.29
衍生金融资产	110,416,343.94	20,043,543.11
存出保证金	57,644,537.29	25,509,781.85
应收款项	351,752,103.33	313,699,546.75
买入返售金融资产	4,518,174,150.36	5,527,468,340.61
交易性金融资产（注）	12,871,269,393.76	11,977,723,109.23
债权投资	919,723,136.33	617,772,570.40
其他债权投资	3,400,650,223.30	5,164,764,224.28
其他资产-应收利息	107,807.07	12,952,757.19
其他资产-货币资金及 结算备付金应计利息	295,576.42	2,684,692.28
合计	<u>48,992,844,715.69</u>	<u>44,520,664,551.69</u>

注：交易性金融资产为债券投资、融券业务融出给客户的证券及转融通出借的证券。

（四）流动性风险

1、流动性风险概况

流动性风险指公司由于资金不足无法满足资金需求或无法按时足额履行支付义务的风险。流动性风险主要是资产负债结构不匹配造成的，受宏观经济政策变动、市场变化、信用水平等因素的影响，公司可能发生长期资产比重大幅增加，自营业务、证券金融业务规模过大，流动资产无法正常变现，承销项目大比例包销等情况，如果公司融资渠道不畅，可能导致流动性风险。公司对流动性风险的容忍度较低。

2、流动性风险控制措施

公司积极开展资产负债管理，规划各项业务发展规模和负债规模，并通过设定风险限额加以控制，避免了由于资产负债规模失控导致的流动性紧张。公司持续维护与各融资渠道的良好关系，综合授信总额和同业拆借额度均保持在较高水平。开展结算账户透支业务，用于弥补公司自有资金临时头寸不足，建立了临时流动性补给机制。通过发行可转债、公司债、短期融资券、收益凭证，开展同业拆借，优化了公司债务结构，进一步提升了公司资金的稳定性，支撑各项业务的发展。日常工作中，通过监测现金流，预测融资需求，开展大额资金预约使用，提高了流动性管理的科学性、计划性；审慎确定优质流动性资产的构成，适度持有优质流动性资产，制定流动性应急计划；采取同业拆借等措施，满足紧急情况下的流动性需求，应对临时性流动性缺口。

于资产负债表日，本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则资产负债表日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

项目	期末余额						合计	资产负债表 账面价值
	即期偿还	6 个月以内	6 个月-1 年	1-2 年	2-3 年	3 年以上		
短期借款								
应付短期融资款		2,533,527,512.41					2,533,527,512.41	2,526,522,897.34
拆入资金		100,015,333.33					100,015,333.33	100,003,833.33
衍生金融负债		46,678,193.33					46,678,193.33	46,678,193.33
卖出回购 金融资产款		9,629,463,693.19					9,629,463,693.19	9,626,626,290.97
交易性金融负债	4,096,908,141.78	103,013.70					4,097,011,155.48	4,096,949,785.60
代理买卖证券款	15,181,205,935.48						15,181,205,935.48	15,181,205,935.48
应付款项	16,599,599.55	21,742,419.13				13,733,744.44	52,075,763.12	81,118,157.61
长期借款								
应付债券		50,599,224.00	3,811,400,000.00	2,693,598,448.00	2,098,397,672.00	2,919,995,316.00	11,573,990,660.00	10,534,630,421.20
其他金融负债	2,580,679.78						2,580,679.78	2,580,679.78
合计	<u>19,297,294,356.59</u>	<u>12,382,129,389.09</u>	<u>3,811,400,000.00</u>	<u>2,693,598,448.00</u>	<u>2,098,397,672.00</u>	<u>2,933,729,060.44</u>	<u>43,216,548,926.12</u>	<u>42,196,316,194.64</u>

十七、补充资料

(一) 非经常性损益明细表

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产处置损益	-63,336.55	-388,317.41
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）	5,867,824.72	4,208,016.59
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	7,082,071.98	2,061,541.19
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-15,406,815.28	-6,128,915.84
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小计	<u>-2,520,255.13</u>	<u>-247,675.47</u>
减：所得税影响额	-493,910.01	-46,852.73
少数股东损益影响额	13,446.71	63,620.81
合计	<u>-2,039,791.83</u>	<u>-264,443.55</u>

由于交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债、债权投资和其他债权投资属于本公司正常自营业务，因此公司根据自身正常经营业务的性质和特点，将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益（2008）》中列举的非经常性损益项目持有交易性金融资产、衍生金融资产、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、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益，界定为经常性损益项目。

（二）净资产收益率及每股收益

1、本期发生额

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.05	0.35	0.34
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	9.07	0.35	0.34

2、上期发生额

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	8.63	0.31	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.63	0.31	0.31



统一社会信用代码

911101085923425568

营业执照

(副本) (15-1)

扫描二维码
“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 天联国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 邱靖之

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、增资、减资、清算等事务；出具有关报告、税务咨询、技术开发、软件设计、产品中心、PUE值在1.4以上的云计算数据中心除外；企业财务管理咨询、销售计算机、软件及辅助设备；企业管理咨询；为2020年6月30日以前存续的、依法开展经营活动，依法须经批准的项目，经相关部门批准后，不得从事限制类项目的经营活动。

成立日期 2012年03月05日

合伙期限 2012年03月05日至长期

主要经营场所 北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

登记机关



2020年06月05日

国家企业信用信息公示系统网址：
<https://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制

证书序号: 0000175

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:

二〇一一年七月二十六日

中华人民共和国财政部制

会计师事务所

执业证书

天职国际会计师事务所 (特殊普通合伙)

名称:

邱靖之

首席合伙人:

主任会计师:

经营场所:

北京市海淀区车公庄西路19号68号楼A-1和A-5区域

特殊普通合伙

组织形式:

11010150

执业证书编号:

京财会许可[2011]0105号

批准执业文号:

2011年11月14日

批准执业日期:





姓 名 丁 乾
Full name
性 别 男
Sex
出生日期 1981-01-03
Date of birth
工作单位 毕马威华振会计师事务所(特殊普通合伙) 上海分所
Working unit
身份证号码 370112100101097413
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(V)

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.



丁启新(110002410552)
您已通过2018年年检
上海市注册会计师协会
2018年04月30日

月 日 年

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.



丁启新(110002410552)
您已通过2019年年检
上海市注册会计师协会
2019年05月31日



丁启新(110002410552)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日



姓名 户永红
Full name
性别 女
Sex
出生日期 1984-10-10
Date of birth
工作单位 天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)上海分所
Working unit
身份证号码 410421198410101100
Identity card No.

天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)
与原件核对一致
(v)

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.



卢永红(110101500006)
您已通过2020年年检
上海市注册会计师协会
2020年08月31日

年 月 日
/y /m /d

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