

国金证券股份有限公司  
2020 年度审计报告

## 目 录

一、审计报告	第 1—6 页
二、财务报表	第 7—16 页
(一) 合并资产负债表	第 7 页
(二) 母公司资产负债表	第 8 页
(三) 合并利润表	第 9 页
(四) 母公司利润表	第 10 页
(五) 合并现金流量表	第 11 页
(六) 母公司现金流量表	第 12 页
(七) 合并所有者权益变动表	第 13—14 页
(八) 母公司所有者权益变动表	第 15—16 页
三、财务报表附注	第 17—128 页

# 审计报告

天健审〔2021〕11-31号

国金证券股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了国金证券股份有限公司(以下简称国金证券)财务报表,包括2020年12月31日的合并及母公司资产负债表,2020年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表,以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了国金证券2020年12月31日的合并及母公司财务状况,以及2020年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于国金证券,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）金融工具公允价值的估值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三 8(4)及附注八。

截至 2020 年 12 月 31 日，国金证券以公允价值计量的金融资产和金融负债分别为人民币 225.82 亿元和 20.82 亿元。

国金证券对金融工具的估值以市场数据和估值模型相结合为基础。公允价值计量通常需要大量的输入值，部分输入值来源于能够从活跃市场可靠获取的数据。除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外，当输入值是相关资产或负债直接或间接可观察的输入值或不可观察输入值时，即部分金融工具公允价值属于第二层次和第三层次的情况下，国金证券管理层（以下简称管理层）需要对输入值的确定作出重大判断。

由于金融工具公允价值的估值涉及金额重大且估值过程较为复杂，在确定估值方法或估值模型以及估值模型使用的输入值时涉及管理层的重大判断，我们将其确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对金融工具公允价值的估值事项执行的审计程序包括：

（1）了解与金融工具公允价值的估值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

（2）通过将国金证券采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较，评价国金证券对所有在活跃市场交易的金融工具的估值；

（3）就公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具，通过合理的审计抽样方法选取样本，获取样本与估值相关的基础信息并识别与金融工具估值相关的条件，评价管理层采用的估值方法、估值模型和输入值的适当性；在此基础上进行独立估值，并将我们的估值结果与国金证券的估值结果进行比较。具体程序包括：将国金证券使用的估值方法、估值模型与市场通常使用方法、模型进行对比评价，测试估值过程中使用的输入值，应用估值方法、估值模型重新测算金融工具公允价值；



(4) 评价在财务报表中的相关披露是否按照企业会计准则的要求反映了金融工具的估值风险。

## (二) 适用预期信用损失法的金融资产减值

### 1. 事项描述

相关信息披露详见财务报表附注三 8(5)及附注五 19、20。

截至 2020 年 12 月 31 日，国金证券适用预期信用损失法的金融资产账面余额为人民币 450.57 亿元，累计计提的信用减值准备为人民币 2.46 亿元，账面价值为人民币 448.18 亿元。

国金证券以预期信用损失为基础，对债券投资、开展融资类业务形成的资产，以及货币市场拆出、借出的资金或证券、应收款项等进行减值测试并确认损失准备。如果信用风险自初始确认后未显著增加，国金证券按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果已经发生信用损失，按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。在评估预期信用损失时，国金证券还需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。

由于适用预期信用损失法的金融资产减值涉及金额重大，且其减值测试的过程，包括对减值阶段的划分、减值参数及假设的设定以及未来现金流量的估计等涉及管理层的重大判断，我们将其确定为关键审计事项。

### 2. 审计应对

我们对适用预期信用损失法的金融资产减值事项执行的审计程序包括：

(1) 了解与适用预期信用损失法的金融资产减值相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 评估管理层划分减值阶段的标准合理性，包括信用风险自初始确认后显著增加的划分标准以及已经发生信用损失的划分标准；

(3) 评估管理层计算减值损失时使用的减值参数及假设的合理性，包括违约概率、违约损失率、违约风险暴露和前瞻性调整系数等；

(4) 针对需要估计未来现金流量的减值项目，通过合理的审计抽样方法选取

样本，对样本在各期间的现金流量以及折现率的合理性进行评估；

(5) 通过合理的审计抽样方法选取样本，对样本的减值测试结果进行检查，包括将样本的减值阶段划分结果与划分标准进行对比；根据评估后的减值参数、未来现金流量等重新对样本进行减值测试，并将结果与国金证券的减值结果进行对比；

(6) 评价在财务报表中的相关披露是否按照企业会计准则的要求反映了上述金融资产的信用风险。

#### **四、其他信息**

管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

#### **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

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

在编制财务报表时，管理层负责评估国金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，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

国金证券治理层（以下简称治理层）负责监督国金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：

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

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

（六）就国金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。

天健会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二一年三月三十一日



# 合并资产负债表

2020年12月31日

会证合01表

单位:人民币元

编制单位: 国金证券股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产:				负债:			
货币资金	1	15,965,993,258.22	13,906,517,252.59	短期借款	21	252,520,360.23	216,531,710.68
其中: 客户资金存款		13,180,315,379.63	11,161,246,776.27	应付短期融资款	22	8,020,013,250.21	3,332,214,079.93
结算备付金	2	3,177,017,979.81	2,319,895,282.12	拆入资金	23	1,157,635,555.53	200,956,911.44
其中: 客户备付金		2,792,059,159.09	1,958,106,632.77	交易性金融负债	24	1,998,825,621.81	2,207,139,594.38
拆出资金				衍生金融负债	4	83,000,181.94	55,814,982.00
融出资金	3	14,815,372,516.95	9,178,386,106.25	卖出回购金融资产款	25	6,523,824,040.22	2,867,625,222.31
衍生金融资产	4	704,900.00		代理买卖证券款	26	16,392,827,620.76	13,595,885,739.85
存出保证金	5	1,415,762,304.98	985,053,449.62	代理承销证券款			
应收款项	6	90,941,642.04	60,446,787.46	应付职工薪酬	27	2,689,797,674.48	1,848,955,477.50
合同资产				应交税费	28	454,177,948.87	157,387,311.79
买入返售金融资产	7	8,049,753,172.83	5,119,444,483.97	应付款项	29	629,811,282.05	512,896,608.91
持有待售资产				合同负债	30	6,428,633.64	
金融投资:				持有待售负债			
交易性金融资产	8	18,873,090,456.71	13,173,513,559.31	预计负债			
债权投资	9	169,918,187.76	152,973,211.90	长期借款			
其他债权投资	10	1,019,343,647.45	795,752,348.57	应付债券	31	6,673,626,986.44	4,155,167,124.38
其他权益工具投资	11	2,689,210,146.85	2,623,191,791.41	其中: 优先股			
长期股权投资	12	572,432,856.47	574,930,694.74	永续债			
投资性房地产				递延所得税负债	16	108,178,854.11	85,852,022.55
固定资产	13	107,314,744.71	82,086,210.63	其他负债	32	99,460,546.65	95,858,109.16
在建工程				负债合计		45,090,158,556.94	29,362,617,956.88
无形资产	14	70,371,584.53	65,204,766.14	所有者权益(或股东权益):			
商誉	15	43,971,702.51	46,051,960.45	实收资本(或股本)	33	3,024,359,310.00	3,024,359,310.00
递延所得税资产	16	421,029,661.56	308,381,799.47	其他权益工具			
其他资产	17	148,105,523.04	159,171,460.10	其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积	34	7,852,125,555.43	7,852,125,554.68
				减: 库存股			
				其他综合收益	35	80,796,688.36	49,435,650.49
				盈余公积	36	1,298,126,504.21	1,118,710,112.75
				一般风险准备	37	2,576,909,949.82	2,218,059,862.39
				未分配利润	38	7,633,075,901.25	6,459,820,120.98
				归属于母公司所有者权益(或 股东权益)合计		22,465,393,909.07	20,722,610,611.29
				少数股东权益		71,787,820.44	65,802,596.56
				所有者权益(或股东权益)合计		22,540,181,729.51	20,788,413,207.85
资产总计		67,630,340,286.45	50,151,031,164.73	负债和所有者权益(或股东权益)总计		67,630,340,286.45	50,151,031,164.73

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天诚会计师事务所(普通合伙)  
审核之章



# 母公司资产负债表

2020年12月31日

会计报表  
单位:人民币元

编制单位: 四川金宇股份有限公司

资产	注释号	期末数	上年年末数	负债和所有者权益	注释号	期末数	上年年末数
资产:				负债:			
货币资金		13,079,239,832.08	11,735,704,452.46	短期借款			
其中: 客户资金存款		11,111,889,248.69	9,938,148,183.56	应付短期融资款		8,020,043,250.21	3,332,214,079.93
结算备付金		3,047,539,720.43	2,111,028,705.24	拆入资金		1,157,635,555.53	200,956,944.41
其中: 客户备付金		2,662,581,597.14	1,749,241,110.84	交易性金融负债		1,811,113,753.68	2,087,339,976.52
拆出资金				衍生金融负债		83,000,181.94	55,844,982.00
融出资金		11,527,129,369.69	8,879,808,052.35	卖出回购金融资产款		6,523,824,040.22	2,867,625,222.31
衍生金融资产		704,900.00		代理买卖证券款		13,877,727,112.51	11,565,207,020.89
存出保证金		765,754,936.70	364,895,661.81	代理承销证券款			
应收款项		77,313,688.92	42,402,130.86	应付职工薪酬	2	2,630,746,069.98	1,797,322,475.15
合同资产				应交税费		411,749,828.67	144,173,665.00
买入返售金融资产		4,630,744,627.88	1,993,592,697.78	应付款项		30,999,599.77	205,007,867.21
持有待售资产				合同负债		5,306,771.55	
金融投资:				持有待售负债			
交易性金融资产		20,689,501,769.93	15,591,154,083.57	预计负债			
债权投资		153,112,631.73	152,973,211.90	长期借款			
其他债权投资		1,019,343,647.45	795,752,348.57	应付债券		6,673,626,986.41	4,155,167,123.38
其他权益工具投资		2,412,303,104.51	2,358,574,749.57	其中: 优先股			
长期股权投资	1	2,085,704,125.64	2,080,618,749.08	永续债			
投资性房地产				递延所得税负债		10,384,009.48	42,834,220.05
固定资产		103,258,877.47	77,307,746.48	其他负债		61,079,790.02	58,089,021.68
在建工程				负债合计		41,387,236,950.00	26,511,782,598.56
无形资产		61,237,899.34	56,738,160.50	所有者权益(或股东权益):			
递延所得税资产		377,656,546.05	275,931,104.11	实收资本(或股本)		3,024,359,310.00	3,024,359,310.00
其他资产		444,562,223.06	401,472,331.24	其他权益工具			
				其中: 优先股			
				永续债			
				资本公积		7,847,200,595.69	7,847,200,595.69
				减: 库存股			
				其他综合收益		81,041,744.65	42,288,329.54
				盈余公积		1,298,126,504.21	1,118,710,112.75
				一般风险准备		2,576,909,949.82	2,218,059,862.39
				未分配利润		7,260,232,846.51	6,155,553,376.29
				所有者权益(或股东权益)合计		22,087,870,950.88	20,406,171,586.66
资产总计		63,475,107,900.88	46,917,954,185.22	负债和所有者权益(或股东权益)总计		63,475,107,900.88	46,917,954,185.22

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:

天职会计师事务所(普通合伙)

审核之章





# 合并利润表

2020年度

会证合02表

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		6,062,801,499.95	4,349,514,734.00
利息净收入	39	945,153,612.36	770,797,631.77
其中：利息收入		1,660,208,049.13	1,352,680,715.66
利息支出		715,054,436.77	581,883,083.89
手续费及佣金净收入	40	3,686,611,926.91	2,329,629,723.52
其中：经纪业务手续费净收入		1,651,299,263.32	1,140,360,748.84
投资银行业务手续费净收入		1,666,180,012.93	901,273,881.41
资产管理业务手续费净收入		113,701,706.91	96,265,359.51
投资收益（损失以“-”号填列）	41	1,339,785,548.97	994,000,895.19
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		15,070,695.81	-2,291,326.02
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	42	12,656,454.68	11,008,213.26
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	43	71,122,752.95	245,401,722.57
汇兑收益（损失以“-”号填列）		4,378,312.94	-1,286,862.65
其他业务收入	44	3,018,941.11	37,372.29
资产处置收益（损失以“-”号填列）	45	73,950.03	-73,961.95
二、营业总支出		3,721,678,050.12	2,697,059,807.33
税金及附加	46	35,436,424.39	21,668,700.57
业务及管理费	47	3,586,639,701.52	2,661,882,213.14
信用减值损失	48	99,601,924.21	-22,010,037.47
其他资产减值损失	49		35,518,931.09
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,341,123,449.83	1,652,454,926.67
加：营业外收入	50	91,907,319.94	57,522,113.60
减：营业外支出	51	8,643,075.84	4,276,203.05
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,424,387,693.93	1,705,700,837.22
减：所得税费用	52	550,695,831.67	407,637,958.36
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,873,691,862.26	1,298,062,878.86
（一）按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,873,691,862.26	1,298,062,878.86
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以“-”号填列）		1,862,640,224.66	1,298,539,701.33
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		11,051,637.60	-476,822.47
六、其他综合收益的税后净额	35	31,361,037.73	123,213,097.10
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		31,361,037.87	123,213,097.05
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		49,513,766.58	87,881,058.28
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		49,513,766.58	87,881,058.28
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-18,152,728.71	35,332,038.77
1.权益法下可转损益的其他综合收益			-144,969.80
2.其他债权投资公允价值变动		-1,889,766.28	25,747,201.46
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		346,915.19	3,427,091.97
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-16,609,877.62	6,302,715.14
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-0.14	0.05
七、综合收益总额		1,905,052,899.99	1,421,275,975.96
归属于母公司所有者的综合收益总额		1,894,001,262.53	1,421,752,798.38
归属于少数股东的综合收益总额		11,051,637.46	-476,822.42
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）	58	0.616	0.429
（二）稀释每股收益（元/股）	58	0.616	0.429

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



*[Handwritten Signature]*



*[Handwritten Signature]*



# 母 公 司 利 润 表

2020年度

会证02表

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年同期数
一、营业总收入		5,695,943,597.83	3,987,926,888.37
利息净收入	3	711,092,392.30	562,383,887.78
其中：利息收入		1,418,899,976.41	1,130,073,524.46
利息支出		707,807,584.11	567,689,636.68
手续费及佣金净收入	4	3,471,813,388.96	2,158,464,090.46
其中：经纪业务手续费净收入		1,556,521,084.45	1,081,267,316.80
投资银行业务手续费净收入		1,657,323,435.68	877,226,744.18
资产管理业务手续费净收入		106,299,220.41	90,676,816.21
投资收益（损失以“-”号填列）	5	1,516,807,287.43	1,116,697,859.74
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		5,085,283.87	446,188.06
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		12,171,950.74	10,900,789.34
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	6	-17,599,968.83	139,293,776.95
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,201,526.08	250,346.30
其他业务收入		2,859,843.10	11,987.98
资产处置收益（损失以“-”号填列）		230.21	-75,850.18
二、营业总支出		3,455,695,108.49	2,411,526,416.19
税金及附加		33,924,304.28	20,658,832.03
业务及管理费	7	3,350,957,902.91	2,426,718,660.90
信用减值损失		70,812,901.30	-71,370,007.83
其他资产减值损失			35,518,931.09
其他业务成本			
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,240,248,489.34	1,576,400,472.18
加：营业外收入		85,300,800.92	52,720,213.14
减：营业外支出		8,518,127.20	4,196,506.39
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,317,031,163.06	1,624,924,178.93
减：所得税费用		522,867,248.45	376,454,576.80
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		1,794,163,914.61	1,248,469,602.13
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		1,794,163,914.61	1,248,469,602.13
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		38,753,415.11	113,409,938.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		40,296,266.20	84,013,354.45
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		40,296,266.20	84,013,354.45
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-1,542,851.09	29,396,584.09
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			222,290.65
2. 其他债权投资公允价值变动		-1,889,766.28	25,747,201.47
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		346,915.19	3,427,091.97
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额		1,832,917,329.72	1,361,879,540.67

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：





# 合并现金流量表

2020年度

编制单位：国金证券股份有限公司

会证合03表  
单位：人民币元

项目	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			1,436,402,085.58
收取利息、手续费及佣金的现金		6,118,952,854.28	4,158,176,589.29
拆入资金净增加额		950,000,000.00	
回购业务资金净增加额		938,956,682.16	418,949,004.89
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		2,765,111,143.75	1,896,158,334.19
收到其他与经营活动有关的现金	53	728,933,864.84	1,036,301,056.04
经营活动现金流入小计		11,501,954,545.03	8,945,987,069.99
为交易目的而持有的金融资产净增加额		4,166,696,425.62	
支付利息、手续费及佣金的现金		810,741,227.87	602,126,127.43
拆入资金净减少额			3,950,000,000.00
融出资金净增加额		5,598,542,778.94	2,863,648,722.96
支付给职工以及为职工支付的现金		1,997,597,772.46	1,666,656,397.08
支付的各项税费		713,914,119.78	594,654,869.77
支付其他与经营活动有关的现金	53	1,629,954,144.66	1,143,137,117.41
经营活动现金流出小计		14,917,446,469.33	10,820,223,234.65
经营活动产生的现金流量净额		-3,415,491,924.30	-1,874,236,164.66
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		840,094,237.11	1,621,048,599.06
取得投资收益收到的现金		46,023,143.25	250,678,225.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		313,218.53	611,929.34
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额		2,378,311.94	
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		888,808,910.83	1,872,338,754.18
投资支付的现金		1,073,411,392.69	800,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		111,379,455.61	92,574,045.19
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	53		4,141.44
投资活动现金流出小计		1,184,790,848.30	892,578,186.63
投资活动产生的现金流量净额		-295,981,937.47	979,760,567.55
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		261,949,300.00	314,478,650.00
发行债券收到的现金		20,990,610,000.00	6,912,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		21,252,559,300.00	7,226,488,650.00
偿还债务支付的现金		14,068,643,000.00	4,466,557,850.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		531,151,730.28	432,188,175.51
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			
筹资活动现金流出小计		14,599,794,730.28	4,898,746,025.51
筹资活动产生的现金流量净额		6,652,764,569.72	2,327,742,624.49
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-23,804,034.64	9,878,575.35
五、现金及现金等价物净增加额		2,917,486,673.31	1,443,145,602.73
加：期初现金及现金等价物余额		16,204,633,971.65	14,761,488,368.92
六、期末现金及现金等价物余额		19,122,120,644.96	16,204,633,971.65

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：







## 母公司现金流量表

2020年度

会证03表

编制单位：国金证券股份有限公司

单位：人民币元

	注释号	本期数	上年同期数
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		5,625,050,111.61	3,767,663,158.08
拆入资金净增加额		950,000,000.00	
回购业务资金净增加额		960,725,782.16	3,320,458,404.89
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		2,311,982,516.89	1,832,623,869.95
收到其他与经营活动有关的现金		394,039,751.34	820,376,661.40
经营活动现金流入小计		10,241,798,162.00	9,741,122,094.32
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,759,101,471.64	1,458,925,417.57
支付利息、手续费及佣金的现金		810,563,203.35	596,237,321.17
拆入资金净减少额			3,950,000,000.00
融出资金净增加额		5,608,353,474.89	2,882,652,228.86
支付给职工以及为职工支付的现金		1,864,673,392.00	1,512,514,346.87
支付的各项税费		686,682,093.15	569,847,131.05
支付其他与经营活动有关的现金		1,579,408,894.84	803,656,339.62
经营活动现金流出小计		14,308,782,529.87	11,773,832,785.14
经营活动产生的现金流量净额		-4,066,984,367.87	-2,032,710,690.82
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		833,653,793.16	1,539,716,115.16
取得投资收益收到的现金		33,666,651.52	244,954,716.44
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		205,440.53	605,799.34
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		867,525,885.21	1,785,276,630.94
投资支付的现金		1,055,200,192.69	800,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		106,804,508.53	88,238,235.90
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		1,162,004,701.22	888,238,235.90
投资活动产生的现金流量净额		-294,478,816.01	897,038,395.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		20,990,610,000.00	6,912,010,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		20,990,610,000.00	6,912,010,000.00
偿还债务支付的现金		13,827,760,000.00	4,155,490,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		524,082,902.14	423,883,534.56
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		14,351,842,902.14	4,579,373,534.56
筹资活动产生的现金流量净额		6,638,767,097.86	2,332,636,465.44
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-1,201,526.08	250,346.30
五、现金及现金等价物净增加额		2,276,102,387.90	1,197,214,515.96
加：期初现金及现金等价物余额		13,837,752,577.14	12,640,538,061.18
六、期末现金及现金等价物余额		16,113,854,965.04	13,837,752,577.14

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

2020年度

会计科目表  
单位：人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	3,024,359,310.00			7,852,125,551.68		49,135,650.49	1,118,710,112.75	2,218,059,862.39	6,459,920,120.98		65,802,596.56	20,788,113,207.85
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	3,024,359,310.00			7,852,125,551.68		49,135,650.49	1,118,710,112.75	2,218,059,862.39	6,459,920,120.98		65,802,596.56	20,788,113,207.85
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)				0.75		31,361,037.87	179,416,391.46	358,850,087.43	1,173,153,780.27		8,985,223.88	1,751,708,521.00
(一)综合收益总额				0.75		31,361,037.87			1,862,610,224.06		11,051,637.46	1,905,032,869.99
(二)所有者投入和减少资本											-2,066,113.58	-2,066,113.58
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他				0.75							-0.79	-0.01
(三)利润分配							179,416,391.46	358,850,087.43	-689,484,144.39			-151,217,965.50
1.提取盈余公积							179,416,391.46		-179,416,391.46			
2.提取一般风险准备								358,850,087.43	-358,850,087.43			
3.对所有者(或股东)的分配									-151,217,965.50			-151,217,965.50
4.其他												
(四)所有者权益内部结转												
1.资本公积转增资本(或股本)												
2.盈余公积转增资本(或股本)												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益												
6.其他												
(五)其他												
四、本期末余额	3,024,359,310.00			7,852,125,551.43		80,496,688.36	1,298,126,504.21	2,576,909,949.82	7,633,073,901.25		74,787,820.11	22,510,181,729.51

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：








### 合并所有者权益变动表 (续)

2020年度

单位: 人民币元

	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减:库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
		优先股	永续债									
一、上年年末余额	3,024,359,310.00			7,852,125,554.68		1,154,112.98	997,208,949.77	1,975,177,536.43	5,639,591,753.21		71,198,229.96	19,560,878,417.03
加: 会计政策变更						-74,931,559.54	-3,405,797.23	-6,811,594.46	17,300,919.47		-16,350.19	-67,864,381.95
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	3,024,359,310.00			7,852,125,554.68		-73,777,446.56	993,803,152.54	1,968,365,941.97	5,656,895,672.68		71,181,879.77	19,493,014,065.08
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						123,213,097.05	124,846,960.21	249,693,920.42	803,024,148.30		-5,379,283.21	1,295,399,112.77
(一) 综合收益总额						123,213,097.05			1,298,539,701.33		-176,822.42	1,421,275,975.96
(二) 所有者投入和减少资本											-1,902,160.79	-1,902,160.79
1. 所有者投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积							124,846,960.21	249,693,920.42	-895,515,253.03			-120,974,372.40
2. 提取一般风险准备							124,846,960.21		-124,846,960.21			
3. 对所有者(或股本)的分配								249,693,920.42	-249,693,920.42			
4. 其他									-120,974,372.40			-120,974,372.40
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 其他												
四、本年年末余额	3,024,359,310.00			7,852,125,554.68		49,485,650.49	1,118,710,112.75	2,218,059,862.39	6,459,920,120.98		65,802,596.56	20,788,413,207.85

法定代表人:

主管会计工作的负责人:

会计机构负责人:







## 母公司所有者权益变动表

2020年度

单位：人民币元

项目	本期数									
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债							
一、上年年末余额	3,024,359,310.00			7,817,200,595.69		42,288,329.54	1,118,710,112.75	2,218,059,862.39	6,155,553,376.29	20,106,171,586.66
加：会计政策变更										
前期差错更正										
其他										
二、本年年初余额	3,024,359,310.00			7,817,200,595.69		42,288,329.54	1,118,710,112.75	2,218,059,862.39	6,155,553,376.29	20,106,171,586.66
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)						38,753,415.11	179,416,391.46	358,850,087.43	1,101,679,470.22	1,681,699,364.22
(一) 综合收益总额						38,753,415.11			1,794,163,914.61	1,832,917,329.72
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 所有者投入的普通股										
2. 其他权益工具持有者投入资本										
3. 股份支付计入所有者权益的金额										
4. 其他										
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积							179,416,391.46	358,850,087.43	-889,484,444.39	-151,217,965.50
2. 提取一般风险准备							179,416,391.46		-179,416,391.46	
3. 对所有者(或股东)的分配								358,850,087.43	-358,850,087.43	
4. 其他									-151,217,965.50	-151,217,965.50
(四) 所有者权益内部结转										
1. 资本公积转增资本(或股本)										
2. 盈余公积转增资本(或股本)										
3. 盈余公积弥补亏损										
4. 设定受益计划变动额结转留存收益										
5. 其他综合收益结转留存收益										
6. 其他										
四、本期末余额	3,024,359,310.00			7,817,200,595.69		81,041,744.65	1,298,126,504.21	2,576,909,949.82	7,280,232,846.51	22,087,870,950.88

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：

*(Signature)*

*(Signature)*





## 母公司所有者权益变动表 (续)

2020年度

会计单位  
单位：人民币元

	上年同期数							所有者权益合计	
	实收资本(或股本)	其他权益工具 优先股 永续债 其他	资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
一、上年年末余额	3,024,359,310.00		7,817,200,595.69		-73,487,184.68	997,268,949.77	1,975,177,536.43	5,426,139,607.76	19,196,958,811.97
加：会计政策变更					2,365,575.68	-3,405,737.23	-6,811,594.46	-23,810,580.37	-31,692,396.58
前期差错更正									
其他									
二、本年期初余额	3,024,359,310.00		7,817,200,595.69		-71,121,609.00	993,863,152.54	1,968,365,941.97	5,402,599,027.19	19,165,266,418.39
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)					113,409,938.54	124,846,960.21	249,693,920.42	752,951,349.10	1,240,905,168.27
(一)综合收益总额					113,409,938.54			1,248,169,602.13	1,361,879,540.67
(二)所有者投入和减少资本									
1.所有者投入的普通股									
2.其他权益工具持有者投入资本									
3.股份支付计入所有者权益的金额									
4.其他									
(三)利润分配									
1.提取盈余公积						124,846,960.21	249,693,920.42	-195,515,253.03	-120,971,372.10
2.提取一般风险准备						124,846,960.21		-124,846,960.21	
3.对所有者(或股东)的分配							249,693,920.42	-249,693,920.42	
4.其他								-120,971,372.10	
(四)所有者权益内部结转									
1.资本公积转增资本(或股本)									
2.盈余公积转增资本(或股本)									
3.盈余公积弥补亏损									
4.设定受益计划变动额结转留存收益									
5.其他综合收益结转留存收益									
6.其他									
四、本期末余额	3,024,359,310.00		7,817,200,595.69		42,288,529.54	1,118,710,112.75	2,218,059,862.39	6,155,559,376.29	20,406,171,586.66

法定代表人：

主管会计工作的负责人：

会计机构负责人：











总部地址：成都市青羊区东城根上街 95 号。

法定代表人：冉云。

公司经营范围：许可项目：证券业务；证券投资基金托管；证券投资基金销售服务（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）。一般项目：证券公司为期货公司提供中间介绍业务（除依法须经批准的项目外，凭营业执照依法自主开展经营活动）。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司经批准设立分公司 8 家、证券营业部 68 家；拥有员工 3545 人，期末在职董事、监事和高级管理人员 21 人。

本财务报表经本公司董事会于 2021 年 3 月 31 日决议批准报出。

## 2. 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。具体情况详见本财务报表附注六、合并范围的变更和七、在其他主体中的权益。

## 二、财务报表的编制基础

### 1. 财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

### 2. 持续经营

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

## 三、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际业务经营特点制定的具体会计政策和会计估计。详见本财务报表附注“三、24. 收入”、“三、31. 其他重要的会计政策和会计估计”。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

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

### 2. 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。

### 3. 记账本位币



采用人民币为记账本位币。

境外子公司以其经营所处的主要经济环境中的货币为记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

#### 4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

##### (1) 同一控制下企业合并的会计处理方法

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

##### (2) 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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

#### 5. 合并财务报表的编制方法

公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。公司合并财务报表按照《企业会计准则第33号—合并财务报表》及相关规定的要求编制，母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司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在以前期间一直存在。

在报告期内，若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；将子公司自购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与

其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日所属当期投资收益。

#### 6. 现金及现金等价物的确定标准

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

#### 7. 外币业务和外币报表折算

##### (1) 外币业务折算

外币交易在初始确认时，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算为人民币金额。资产负债表日，外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，因汇率不同而产生的汇兑差额，除与购建符合资本化条件资产有关的外币专门借款本金及利息的汇兑差额外，计入当期损益；以历史成本计量的外币非货币性项目仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其人民币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，差额计入当期损益或其他综合收益。

##### (2) 外币财务报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用交易发生日的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。

#### 8. 金融工具

##### (1) 金融资产和金融负债的分类

公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产于初始确认时划分为以下三类：① 以摊余成本计量的金融资产；② 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产；③ 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除下列各项外，公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债：① 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；② 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债；③ 不属于上述①或②情形的财务担保合同，以及不属于上述①情形的以低于市场利率贷款的贷款承诺。

##### (2) 金融资产和金融负债的确认依据、计量方法和终止确认条件



### ① 金融资产和金融负债的确认依据和初始计量方法

公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。初始确认金融资产或金融负债时，按照公允价值计量；对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。但是，公司初始确认的应收账款未包含重大融资成分或公司不考虑未超过一年的合同中的融资成分的，按照《企业会计准则第 14 号——收入》所定义的交易价格进行初始计量。

### ② 金融资产的后续计量方法

#### A. 以摊余成本计量的金融资产

采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### B. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资

采用公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### C. 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

采用公允价值进行后续计量。获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### D. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

采用公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

### ③ 金融负债的后续计量方法

#### A. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

采用公允价值进行后续计量。因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配；终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。此类金融负债产生的其他利得或损失（包括利息费用、除因公司自身信用风险变动引起的公允价值变动）计入当期损益，除非该金融负债属于套期关系的一部分。

B. 金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债，按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

C. 不属于上述 A. 或 B. 的财务担保合同，以及不属于上述 A. 并以低于市场利率贷款的贷款承诺，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；初始确认金额扣除按照《企业会计准则第 14 号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额。

D. 以摊余成本计量的金融负债

采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融负债所产生的利得或损失，在终止确认、按照实际利率法摊销时计入当期损益。

#### ④ 金融资产和金融负债的终止确认

A. 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：收取金融资产现金流量的合同权利已终止；金融资产已转移，且该转移满足《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》关于金融资产终止确认的规定。

B. 当金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除时，相应终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

#### (3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，继续确认所转移的金融资产。公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：① 未保留对该金融资产控制的，终止确认该金融资产，并将转移中产生或保留的权利和义务单独确认为资产或负债；② 保留了对该金融资产控制的，按照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。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：① 所转移金融资产在终止确认日的账面价值；② 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。转移了金融资产的一部分，且该被转移部分整体满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和继续确认部分之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：① 终止确认部分的账面价值；② 终止确认部分的对价，与原直接计入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以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资）之和。

#### （4）金融资产和金融负债的公允价值确定方法

公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定相关金融资产和金融负债的公允价值。公司将估值技术使用的输入值分以下层级，并依次使用：

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。

在证券交易所上市流通的股票，估值日有交易的，按估值日收盘价估值；估值日无交易，且最近交易日后未发生影响公允价值计量的重大事件的，按最近交易日的收盘价估值；估值日无交易，且最近交易日后发生影响公允价值计量的重大事件的，参考类似投资品种的现行价格及重大变化因素，调整最近交易日的收盘价确定公允价值。首次发行未上市的股票，在未上市期间按发行价格估值；送股、转增股、配股和公开增发新股等发行未上市的股票，按估值日在证券交易所上市的同一股票的收盘价或最近交易日的收盘价确定公允价值。通过公开、非公开等方式取得且有明确限售期的股票，在限售期内，以证券交易所上市交易的同一股票的公允价值为基础，引入流动性折扣进行估值。流动性折扣依据第三方估值机构提供的数据，或看跌期权法以及其他合理的估值方法分析确定。长期停牌股票根据停牌原因、停牌时间及停牌公司公告等信息，采用市场法、收益法、成本法等估值技术，结合流动性折扣等因素评估公允价值。

非证券交易所交易的股票（如：在全国中小企业股份转让系统、区域性股权市场挂牌交易的股票等），交易量及交易频率足以持续提供定价信息的，按估值日收盘价估值；交易量或交易频率不足以反映公允价值的情况下，综合考虑交易活跃程度、转让方式等，采用市场法、收益法、成本法等估值技术，结合流动性折扣等因素评估公允价值。

在全国银行间市场交易的固定收益品种，主要依据第三方估值机构提供的价格数据确定公允价值。证券交易所交易的含有转股权的债券（如：可转换债券、可交换债券等），对净价部分以交易所收盘价为基础确定公允价值。

非证券交易所上市的资产管理产品，估值日资产管理人提供单位净值的，按资产管理人提供的估值日单位净值估值；估值日资产管理人未提供单位净值，且从最近净值提供日到估值日整体市场环境及投资标的未发生重大变化的，参考最近可获取的单位净值确定公允价值；若有充足证据表明最近可获取的单位净值不能真实反映公允价值的，采用估值技术确定公允价值。

非上市公司股权，综合考虑被评估企业实际情况、市场交易情况及其他可获得的信息，采用市场法、收益法、成本法等估值技术，结合流动性折扣等因素评估公允价值。

#### (5) 金融工具减值

公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、合同资产、租赁应收款、分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债以外的贷款承诺、不属于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债或不属于金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。

计入上述分类的金融工具包括但不限于债券投资、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产，以及货币市场拆出（借出）资金或证券（含定期存款）、应收款项等。

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，对于公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于不含重大融资成分或者公司不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项及合同资产，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。

除上述计量方法以外的金融资产，公司在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。在评估信用风险是否显著增加时，考虑以下事项，包括但不限于：① 可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；② 宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；③ 金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整：① 第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；② 第二阶段：自初始确认后

信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；③ 第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司根据金融资产的特点，针对具有相同风险特征的金融资产界定存在发生信用减值证据的情形。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：① 债务人发生重大财务困难；② 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；④ 债务人很可能破产或进行其他财务重组；⑤ 债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；⑦ 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

预期信用损失主要计量方法包括违约概率/违约损失率法、损失率法等。违约概率/违约损失率方法是指通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失的方法。损失率方法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下，直接估计损失率计量预期信用损失的方法。公司通过对宏观经济因素、行业政策和行业环境等因素的判断，确定前瞻性调整系数，并对预期信用损失的计量结果进行调整。

金融工具信用减值三阶段划分的具体标准、减值的具体计量方法和参数等，详见本财务报表附注十二、风险管理之 2、信用风险。

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，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务工具投资，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）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不相互抵销。但同时满足下列条件的，公司以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：① 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；② 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，公司不对已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

### 9. 合同资产

#### （1）合同资产的确认方法及标准

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

参见本财务报表附注“三、8. 金融工具”。

#### 10. 持有待售资产

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

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

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

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

#### 11. 长期股权投资

##### (1) 共同控制、重要影响的判断

按照相关约定对某项安排存在共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，认定为共同控制。对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定，认定为重大影响。

##### (2) 投资成本的确定

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



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

③ 除企业合并形成以外的：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本；以债务重组方式取得的，按《企业会计准则第 12 号——债务重组》确定其初始投资成本；以非货币性资产交换取得的，按《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》确定其初始投资成本。

### (3) 后续计量及损益确认方法

公司对被投资单位能够实施控制的长期股权投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价，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。

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

### (4) 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权的处理方法

#### ① 个别财务报表

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

#### ② 合并财务报表

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

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

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

B. 通过多次交易分步处置对子公司投资至丧失控制权，且属于“一揽子交易”的

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

12. 投资性房地产

投资性房地产包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权和已出租的建筑物。

公司对投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量，并采用与固定资产和无形资产相同的方法计提折旧或进行摊销。

13. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用年限超过一个会计年度的有形资产。固定资产在同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量时予以确认。

(2) 折旧方法

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30	3	3.23
电子设备	年限平均法	3	3	32.33
运输工具	年限平均法	4-6	3	24.25-16.17
办公及其他设备	年限平均法	5	3	19.40

14. 借款费用

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

公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 15. 无形资产

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产，包括交易席位费、特许经营权、软件以及期货会员资格投资等，按成本进行初始计量。

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。使用寿命有限的无形资产摊销方法如下：

项 目	摊销年限(年)	摊销方法
计算机软件	2-5	直线法

使用寿命不确定的无形资产不予摊销，本公司在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。

#### 16. 长期资产减值

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

可收回金额的计量结果表明，该等长期资产的可收回金额低于其账面价值的，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，同时计提相应的资产减值准备。

#### 17. 长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用，包括经营租入固定资产改良支出等，采用直线法，按租赁期和 5 年孰短来确定摊销期限。

#### 18. 商誉

商誉为非同一控制下企业合并成本超过应享有的被投资单位或被购买方可辨认净资产于取得日或购买日的公允价值份额的差额。

在财务报表中单独列示的商誉至少在每年年终进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值依据相关的资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中受益的情况分摊至受益的资产组或资产组组合。

#### 19. 附回购条件的资产转让

买入返售交易按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产，合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售业务按实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。

卖出回购交易按照合同或协议，以一定的价格将相关的资产出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购业务按实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价分别按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。买入返售金融资产中，涉及向客户融出资金的，以预期信用损失为基础计提减值准备，详见本财务报表附注“三、8. 金融工具”。

#### 20. 合同负债

公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。公司在向客户转让商品或者服务之前，如果客户已经支付了合同对价或公司已经取得了无条件收取合同对价权利的，公司应当在客户实际支付款项与到期应支付款项孰早时点，按照该已收或应收的金额确认合同负债，待向客户转让商品或者提供服务时，结转相关合同负债并确认收入。

#### 21. 职工薪酬

职工薪酬，是指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。

##### (1) 短期薪酬的会计处理方法

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

##### (2) 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分为设定提存计划和设定受益计划。

① 在职工为公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

② 对设定受益计划的会计处理通常包括下列步骤：



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

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

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

### (3) 辞退福利的会计处理方法

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

### (4) 其他长期职工福利的会计处理方法

向职工提供的其他长期福利，符合设定提存计划条件的，按照设定提存计划的有关规定进行会计处理；除此之外的其他长期福利，按照设定受益计划的有关规定进行会计处理，为简化相关会计处理，将其产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动等组成项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

## 22. 预计负债

### (1) 预计负债的确认标准

与或有事项相关的义务同时满足下列条件时，公司确认为预计负债：该义务是公司承担的现时义务；履行该义务很可能导致经济利益流出公司；该义务的金额能够可靠地计量。

### (2) 预计负债的计量

公司按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。

## 23. 股份支付

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

以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应调整资本公积。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以权益结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用，相应调整资本公积。换取其他方服务的权益结算的股份支付，如果其他方服务的公允价值能够可靠计量的，按照其他方服务在取得日的公允价值计量；如果其他方服务的公允价值不能可靠计量，但权益工具的公允价值能够可靠计量的，按照权益工具在服务取得日的公允价值计量，计入相关成本或费用，相应增加所有者权益。

授予后立即可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在授予日按公司承担负债的公允价值计入相关成本或费用，相应增加负债。完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的换取职工服务的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按公司承担负债的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和相应的负债。

## 24. 收入

### (1) 收入确认原则

于合同开始日，公司对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一时，属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：① 客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；② 客户能够控制公司履约过程中在建的商品；③ 公司履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。对于在某一时点履行的履约义务，在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：① 公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；② 公司已将该商品的法

定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；③ 公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；④ 公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；⑤ 客户已接受该商品；⑥ 其他表明客户已取得商品控制权或已实质获得服务的迹象。

## (2) 收入计量原则

① 公司按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格是公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及预期将退还给客户的款项。

② 合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金額。

③ 合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

④ 合同中包含两项或多项履约义务的，公司于合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。

## (3) 公司具体主要收入

手续费及佣金收入：代理客户买卖证券手续费收入，在代理买卖证券交易日确认收入。金融产品代销业务在代销完成时按照代销规模及约定费率确认收入。承销业务手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入。保荐业务收入和财务顾问业务收入在履行了合同中的履约义务、提供相关服务后确认收入。受托资产管理手续费及佣金收入按合同规定收取的管理费收入以及其他应由本公司享有的收入，按权责发生制原则确认。

利息收入：根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

其他业务收入：以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

## 25. 利润分配

公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10%提取法定公积金、按 10%提取一般风险准备金、按 10%提取交易风险准备金后，再按股东大会批准方案进行分配。

## 26. 政府补助

### (1) 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助划分为与资产相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，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判断依据及会计处理方法

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，难以区分与资产相关或与收益相关的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿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，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

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

### 27. 递延所得税资产、递延所得税负债

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

(2) 确认递延所得税资产以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的应纳税所得额为限。在无法明确估计可抵扣暂时性差异预期转回期间可能取得的应纳税所得额时，不确认与可抵扣暂时性差异相关的递延所得税资产。

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

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

### 28. 租赁

#### (1) 经营租赁的会计处理方法



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

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

#### (2) 融资租赁的会计处理方法

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

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

#### 29. 融资融券业务

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

公司对融出的资金，确认应收债权，在资产负债表中列示为融出资金，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，确认相应利息收入。

#### 30. 套期会计

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。

运用套期会计的条件：(1) 套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。(2) 在套期开始时，公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和公司从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。该文件至少载明了套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。(3) 套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件时，公司认定套期关系符合套期有效性要求：(1) 被套期项目和套期工具之间存在经济关系；(2) 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；(3) 套期关系的套期比率等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡。

公司在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期关系由于套期比率的原因而不再符合套期有效性要求，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，公司进行套期关系再平衡。

发生下列情形之一的，终止运用套期会计：(1) 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。(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。(3) 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。(4) 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 31. 其他重要的会计政策和会计估计

#### (1) 每日无负债结算的衍生工具

本公司持有的衍生工具包括股指期货、国债期货等。因股指期货、国债期货交易每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与相关的股指期货、国债期货暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

#### (2) 分部报告

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

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

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

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

#### (3) 客户资产管理业务

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为核算主体，单独建账、独立核算。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。

本公司对由公司（含公司子公司）作为管理人的资产管理计划，综合考虑合并报表范围内的公司合计享有这些集合资产管理计划的可变回报，或承担的风险敞口等因素，将符合条件的资产管理计划纳入合并报表范围。除此以外，资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，资产管理业务开展情况及收入在财务报表附注中列示。

#### （4）转融通业务

公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表的金融资产项目，只在表外登记备查。

#### （5）终止经营的确认标准

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

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

### 32. 重要会计政策和会计估计的变更

#### （1）重要会计政策变更

公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部修订后的《企业会计准则第 14 号——收入》（以下简称“新收入准则”）。按照衔接规定，根据首次执行新收入准则的累积影响数，调整期初留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整。

#### （2）会计估计变更

本报告期无会计估计变更。

#### （3）2020 年起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
应付款项	512,896,608.91	505,767,453.18	-7,129,155.73
合同负债		7,129,155.73	7,129,155.73

##### 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
应付款项	205,007,867.21	199,998,533.18	-5,009,334.03
合同负债		5,009,334.03	5,009,334.03

#### 四、税项

##### 1. 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	以应税销售额为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	6%，3%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	7%，1%
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%，16.5%

##### 不同企业所得税税率纳税主体情况

纳税主体名称	所得税税率
本公司及注册在境内的子公司	25%
注册在香港的子公司	16.5%

注：根据香港利得税两级制，符合要求的实体，其利润不超过 200 万港元部分按 8.25% 征税，超过 200 万港元的部分按 16.5% 征税。

##### 2. 其他

公司企业所得税的缴纳按照《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》（国家税务总局公告 2012 年第 57 号）的规定执行。

#### 五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的年初余额指 2020 年 1 月 1 日余额，期末余额指 2020 年 12 月 31 日余额，本期金额指 2020 年 1 月 1 日—2020 年 12 月 31 日发生额，上期金额指 2019 年 1 月 1 日—2019 年 12 月 31 日发生额，金额单位若未特别注明者均为人民币元。母公司同。年初余额与上年年末余额（2019 年 12 月 31 日）差异详见本财务报表附注三、32、(3)之说明。

##### 1. 货币资金

项 目	期末余额	年初余额
-----	------	------



	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：			9,138.61			10,324.67
人民币			1,898.65			2,262.65
港币	8,602.20	0.84164	7,239.96	9,000.00	0.89578	8,062.02
银行存款：			15,965,984,119.61			13,906,536,927.92
其中：自有资金			2,785,668,739.98			2,445,290,151.65
人民币			2,645,046,783.38			2,317,103,541.19
美元	3,052,676.70	6.5249	19,918,410.20	2,995,251.31	6.9762	20,895,472.19
港币	143,413,189.44	0.84164	120,702,276.76	119,773,982.76	0.89578	107,291,138.27
新加坡币	257.30	4.9345	1,269.64			
客户资金			13,180,315,379.63			11,461,246,776.27
人民币			12,310,778,174.17			11,034,388,986.01
美元	7,314,357.57	6.5249	47,725,451.68	6,207,128.49	6.9762	43,302,169.77
港币	976,353,450.23	0.84164	821,738,117.84	428,180,602.92	0.89578	383,555,620.49
新加坡币	14,922.57	4.9345	73,635.94			
合 计			15,965,993,258.22			13,906,547,252.59

其中，融资融券业务：

项 目	期末余额			年初余额		
	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			352,943,701.93			248,592,774.02
人民币			352,943,701.93			248,592,774.02
客户信用资金			1,642,415,257.39			1,221,337,103.46
人民币			1,362,718,675.18			1,016,913,926.58
港币	332,323,300.00	0.84164	279,696,582.21	228,206,900.00	0.89578	204,423,176.88
合 计			1,995,358,959.32			1,469,929,877.48

截至2020年12月31日，货币资金受限金额为人民币100,000.00元。

## 2. 结算备付金

项 目	期末余额			年初余额		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
公司自有备付金			384,958,820.75			361,788,649.35
人民币			384,958,820.75			361,788,649.35
客户普通备付金			2,352,261,988.36			1,759,071,648.93
人民币			2,338,776,884.63			1,727,578,613.78
美 元	988,338.07	6.5249	6,448,807.08	808,230.19	6.9762	5,638,375.45
港 币	8,360,221.29	0.84164	7,036,296.65	28,862,733.81	0.89578	25,854,659.70
客户信用备付金			439,797,170.73			199,034,983.84
人民币			439,797,170.73			199,034,983.84
合 计			3,177,017,979.84			2,319,895,282.12

### 3. 融出资金

#### (1) 按类别列示:

项 目	期末余额	年初余额
境内	14,543,737,799.89	8,889,385,919.62
其中：个人	14,022,972,521.19	8,665,638,363.44
机构	520,765,278.70	223,747,556.18
减：减值准备	16,608,430.20	9,577,867.27
账面价值小计	14,527,129,369.69	8,879,808,052.35
境外	301,577,839.01	312,298,418.13
其中：个人	157,900,379.84	204,757,821.96
机构	143,677,459.17	107,540,596.17
减：减值准备	13,334,691.75	13,720,364.23
账面价值小计	288,243,147.26	298,578,053.90
账面价值合计	14,815,372,516.95	9,178,386,106.25

截至2020年12月31日，上述融出资金中因收益权转让受限金额为0.00元。

#### (2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况:

担保物类别	期末公允价值	年初公允价值
资金	1,796,764,935.76	1,206,181,482.90
债券	118,013,376.83	24,803,955.45
股票	46,934,330,850.72	30,358,693,242.38
基金	1,522,398,439.67	443,190,689.72
其他	13,214,151.84	114,967.37
合计	50,384,721,754.82	32,032,984,337.82

截至2020年12月31日，公司融出资金不存在逾期。

#### 4. 衍生金融工具

类别	期末余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具				22,690,949,350.00	0.00	
国债期货[注]				10,390,949,350.00	0.00	
利率互换[注]				12,300,000,000.00	0.00	
权益衍生工具				611,764,180.00	0.00	69,487,181.94
股指期货[注]				234,842,580.00	0.00	
权益互换				65,250,000.00		67,295,000.24
场内期权				246,421,600.00		1,824,880.00
场外期权				65,250,000.00		367,301.70
信用衍生工具				30,000,000.00	704,900.00	
信用保护合约				30,000,000.00	704,900.00	
其他衍生工具				1,463,591,000.00		13,513,000.00
黄金期货[注]						
黄金现货延期[注]						
黄金远期				1,463,591,000.00		13,513,000.00

合 计				24,796,304,530.00	704,900.00	83,000,181.94
类 别	年初余额					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具			16,183,688,500.00	0.00		
国债期货[注]			6,053,688,500.00	0.00		
利率互换[注]			10,130,000,000.00	0.00		
权益衍生工具			1,409,944,080.00	0.00	22,738,982.00	
股指期货[注]			328,232,440.00	0.00		
权益互换						
场内期权			1,081,711,640.00		22,738,982.00	
场外期权						
信用衍生工具						
信用保护合约						
其他衍生工具			1,307,723,000.00	0.00	33,106,000.00	
黄金期货[注]			231,277,060.00	0.00		
黄金现货延期[注]			83,630,940.00	0.00		
黄金远期			992,815,000.00		33,106,000.00	
合 计			18,901,355,580.00	0.00	55,844,982.00	

注：在当日无负债结算制度下，衍生金融资产项下的期货、利率互换、现货延期投资与相关的衍生品暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。抵销前衍生金融工具浮盈与衍生品暂收款的金额均为人民币 51,712,069.41 元。

#### 5. 存出保证金

项 目	期末余额			年初余额		
	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			1,289,018,536.66			911,603,146.14



其中：人民币			1,280,318,888.98			901,571,467.80
美元	270,000.00	6.5249	1,761,723.00	270,000.00	6.9762	1,883,574.00
港币	8,243,340.00	0.84164	6,937,924.68	9,096,099.87	0.89578	8,148,104.34
信用保证金			26,162,561.74			11,634,869.73
其中：人民币			26,162,561.74			11,634,869.73
履约保证金			100,581,206.58			61,815,433.75
其中：人民币			100,581,206.58			61,815,433.75
合 计			1,415,762,304.98			985,053,449.62

## 6. 应收款项

### (1) 按明细列示：

项 目	期末余额	年初余额
应收资产管理费	61,833,950.79	31,751,165.75
应收手续费及佣金	33,586,543.33	29,980,788.41
其他		247,841.15
合 计	95,420,494.12	61,979,795.31
减：坏账准备（按简化模型计提）	4,475,852.08	1,533,007.85
应收款项账面价值	90,944,642.04	60,446,787.46

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无股票质押式回购业务融出资金重分类至应收款项情况。

### (2) 按账龄分析：

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	78,439,999.94	82.20	53,460,766.88	86.26
1-2 年	12,772,294.18	13.39	4,040,128.43	6.52
2-3 年			4,478,900.00	7.22
3-4 年	4,208,200.00	4.41		
合 计	95,420,494.12	100.00	61,979,795.31	100.00

### (3) 按计提坏账列示：

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备:				
单项计提				
单项小计				
组合计提坏账准备:				
按信用风险特征组合计提	95,420,494.12	100.00	4,475,852.08	4.69
组合小计	95,420,494.12	100.00	4,475,852.08	4.69
合 计	95,420,494.12	100.00	4,475,852.08	4.69
种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备:				
单项计提				
单项小计				
组合计提坏账准备:				
按信用风险特征组合计提	61,979,795.31	100.00	1,533,007.85	2.47
组合小计	61,979,795.31	100.00	1,533,007.85	2.47
合 计	61,979,795.31	100.00	1,533,007.85	2.47

7. 买入返售金融资产

(1) 按业务类别:

项 目	期末余额	年初余额
约定购回式证券	1,208,603.04	11,148,278.47
股票质押式回购	5,639,708,734.17	5,143,390,372.53
债券质押式回购	2,580,420,000.00	372,060,000.00

减：减值准备	171,584,164.38	107,154,167.03
账面价值合计	8,049,753,172.83	5,419,444,483.97

(2) 按金融资产种类：

项 目	期末余额	年初余额
股票	5,640,917,337.21	5,154,538,651.00
债券	2,580,420,000.00	372,060,000.00
减：减值准备	171,584,164.38	107,154,167.03
买入返售金融资产账面价值	8,049,753,172.83	5,419,444,483.97

(3) 担保物金额：

项 目	期末余额	年初余额
担保物	20,729,123,788.83	14,922,070,964.02
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	93,337,286.96	969,512,526.36
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露：

项 目	期末余额	年初余额
一个月以内	673,368,835.05	374,412,745.00
一个月至三个月内	145,549,456.03	745,354,067.71
三个月至一年内	2,201,737,501.65	2,564,412,622.47
一年以上	2,620,261,544.48	1,470,359,215.82
合 计	5,640,917,337.21	5,154,538,651.00

(5) 股票质押式回购明细情况：

股票质押式回购剩余期限

项 目	期末余额	年初余额
一个月以内	673,368,835.05	374,412,745.00
一个月至三个月内	145,484,498.23	735,177,272.10
三个月至一年内	2,200,593,856.41	2,563,441,139.61
一年以上	2,620,261,544.48	1,470,359,215.82
合 计	5,639,708,734.17	5,143,390,372.53

股票质押式回购信用风险敞口

期末余额	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合 计
账面余额	3,889,613,176.51	1,667,986,250.36	82,109,307.30	5,639,708,734.17
减值准备	51,061,652.90	84,422,294.02	36,084,351.29	171,568,298.21
担保物金额	11,562,378,838.07	6,486,821,491.00	95,500,344.56	18,144,700,673.63
年初余额	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合 计
账面余额	5,017,007,867.19		126,382,505.34	5,143,390,372.53
减值准备	68,036,696.28		38,966,273.63	107,002,969.91
担保物金额	14,336,877,667.53		163,446,329.29	14,500,323,996.82

截至 2020 年 12 月 31 日,公司股票质押式回购业务融出资金在买入返售金融资产科目核算,不存在重分类的情况。

8. 交易性金融资产

(1) 按类别列示:

类 别	期末余额					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	指定为以公 允价值计量 且其变动计 入当期损益 的金融资产	初始成本合计
债券	11,336,614,425.52		11,336,614,425.52	11,143,784,764.73		11,143,784,764.73
公募基金	472,428,731.52		472,428,731.52	440,573,379.74		440,573,379.74
股票/股权	1,497,670,001.87		1,497,670,001.87	1,398,853,125.84		1,398,853,125.84
银行理财产品	92,511,615.40		92,511,615.40	92,500,000.00		92,500,000.00
券商资管产品	122,308,851.37		122,308,851.37	117,759,824.13		117,759,824.13
信托计划	11,000,000.00		11,000,000.00	11,000,000.00		11,000,000.00



其他	5,340,556,831.03		5,340,556,831.03	5,127,528,311.54		5,127,528,311.54
合计	18,873,090,456.71		18,873,090,456.71	18,331,999,405.98		18,331,999,405.98
类别	年初余额					
	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	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	8,100,000,212.84		8,100,000,212.84	7,827,603,229.65		7,827,603,229.65
公募基金	926,331,059.92		926,331,059.92	904,974,030.73		904,974,030.73
股票/股权	1,052,614,717.02		1,052,614,717.02	994,681,064.14		994,681,064.14
银行理财产品	152,298,909.91		152,298,909.91	148,899,000.00		148,899,000.00
券商资管产品	29,716,922.03		29,716,922.03	26,795,416.47		26,795,416.47
信托计划	296,736,319.55		296,736,319.55	292,616,388.32		292,616,388.32
其他	2,915,815,418.04		2,915,815,418.04	2,755,981,177.92		2,755,981,177.92
合计	13,473,513,559.31		13,473,513,559.31	12,951,550,307.23		12,951,550,307.23

(2) 存在限售期限及有承诺条件的交易性金融资产:

① 存在限售期限的交易性金融资产:

项目	期末余额	限售期限(注)
金丹科技限售股	3,621,490.78	2021年4月22日
美畅股份限售股	42,725.58	2021年2月24日
南大环境限售股	14,271.63	2021年2月24日
盛德鑫泰限售股	8,288.69	2021年3月1日
万胜智能限售股	8,960.68	2021年3月10日
狄耐克限售股	10,397.61	2021年5月12日
华业香料限售股	5,696.99	2021年3月16日
爱克股份限售股	7,279.64	2021年3月16日
翔丰华限售股	11,126.96	2021年3月17日
品渥食品限售股	14,195.20	2021年3月24日

铜牛信息限售股	11,207.63	2021年3月24日
爱美客限售股	300,936.51	2021年3月29日
熊猫乳品限售股	9,177.28	2021年4月16日
国安达限售股	10,153.32	2021年4月29日
康平科技限售股	10,031.44	2021年5月18日
瑞丰新材限售股	12,699.65	2021年5月27日
特发服务限售股	4,479.50	2021年6月21日
南山智尚限售股	6,199.56	2021年6月22日
中伟股份限售股	26,645.70	2021年6月23日
天秦装备限售股	5,609.80	2021年6月25日
法本信息限售股	7,798.75	2021年6月30日
江天化学限售股	1,339.00	2021年7月7日
金龙鱼限售股	1,037,244.02	2021年4月15日
龙竹科技限售股	10,604,360.00	2021年1月27日
祥生医疗限售股	35,756,640.00	2021年12月2日
特宝生物限售股	67,635,877.50	2022年1月16日
开普云限售股	29,167,171.10	2022年3月26日
吉贝尔限售股	44,292,634.11	2022年5月17日
合计	192,644,638.63	

注：限售期限为根据交易所关于上市公司股东及董监高减持股份实施细则的规定，能减持所持有的所有该次非公开发行股份的期限。

② 有承诺条件的交易性金融资产：

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
债券	为质押式回购交易设定质押	4,532,116,973.10
债券	为债券借贷交易设定质押	205,134,600.00
债券	充抵期货保证金	61,371,720.00
永续债	为质押式回购交易设定质押	2,655,182,918.80
基金	已融出证券	86,007,614.30

合 计		7,539,813,826.20
-----	--	------------------

9. 债权投资

项 目	期末余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
公司债	166,703,071.07	3,431,319.34	216,202.65	169,918,187.76
合 计	166,703,071.07	3,431,319.34	216,202.65	169,918,187.76
项 目	年初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
公司债	149,728,545.95	3,436,345.15	191,679.20	152,973,211.90
合 计	149,728,545.95	3,436,345.15	191,679.20	152,973,211.90

截至2020年12月31日，公司无有承诺条件的债权投资。

10. 其他债权投资

(1) 按类别列示：

项 目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	196,387,185.75	643,176.79	129,514.25	197,159,876.79	
企业债	652,694,285.73	17,396,259.73	-5,665,665.73	664,424,879.73	843,004.04
公司债	6,985,300.00		-5,333,996.04	1,651,303.96	5,663,623.03
其他	153,182,260.68	2,930,116.97	-4,790.68	156,107,586.97	120,866.16
合 计	1,009,249,032.16	20,969,553.49	-10,874,938.20	1,019,343,647.45	6,627,493.23
项 目	年初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	261,357,380.59	871,602.43	1,470,639.41	263,699,622.43	
企业债	395,599,984.65	11,725,771.88	-9,436,904.65	397,888,851.88	602,438.88
公司债	6,985,200.00		-2,477,147.51	4,508,052.49	5,383,319.01
其他	124,572,897.07	2,994,761.77	2,088,162.93	129,655,821.77	179,181.74

合 计	788,515,462.31	15,592,136.08	-8,355,249.82	795,752,348.57	6,164,939.63
-----	----------------	---------------	---------------	----------------	--------------

(2) 有承诺条件的其他债权投资:

项 目	限售条件或变现方面的其他重大限制	期末余额
债券	为质押式回购交易设定质押	197,174,600.00
合 计		197,174,600.00

#### 11. 其他权益工具投资

项 目	本期		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
专户投资	2,300,000,000.00	2,412,303,104.51	
股权投资	307,455,164.20	276,907,042.34	
合 计	2,607,455,164.20	2,689,210,146.85	

(续上表)

项 目	上期			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
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	
专户投资	2,300,000,000.00	2,358,574,749.57	150,997,214.80	非交易性权益工具投资
股权投资	307,455,164.20	264,617,041.84		非交易性权益工具投资
合 计	2,607,455,164.20	2,623,191,791.41	150,997,214.80	

公司本报告期无终止确认的其他权益工具。

#### 12. 长期股权投资

被投资单位	年初余额	本期增减变动 (增加+, 减少-)			
		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
一、合营企业					
二、联营企业					
国金基金管理有限公司	118,595,070.98			5,085,283.87	
上海国金鼎兴一期股权投资基金中心(有限合伙) [注]				11,128,090.13	
宁波鼎智金通股权投资中	447,728,021.37		-6,440,443.95	-1,295.41	



心（有限合伙）					
国金涌富资产管理有限公司	8,607,602.39			-1,141,382.78	
小 计	574,930,694.74		-6,440,443.95	15,070,695.81	
合 计	574,930,694.74		-6,440,443.95	15,070,695.81	

（续上表）

被投资单位	本期增减变动（增加+，减少-）				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
国金基金管理有限公司					123,680,354.85	
上海国金鼎兴一期股权投资基金中心（有限合伙） [注]		-11,128,090.13				
宁波鼎智金通股权投资中心（有限合伙）					441,286,282.01	
国金涌富资产管理有限公司					7,466,219.61	
小 计		-11,128,090.13			572,432,856.47	
合 计		-11,128,090.13			572,432,856.47	

注：公司投资本金已收回，截至2020年12月31日该基金尚处于清算期。

### 13. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	办公及其他设备	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值：					
1. 年初余额	6,624,282.82	29,584,420.29	24,450,418.77	246,021,372.95	306,680,494.83
2. 本期增加金额		1,909,637.12	1,092,710.82	62,734,978.72	65,737,326.66
(1) 购置		2,164,511.65	1,157,289.33	62,989,457.71	66,311,258.69
(2) 在建工程转入					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额		-254,874.53	-64,578.51	-254,478.99	-573,932.03
3. 本期减少金额		1,542,887.33	1,748,431.87	29,205,239.51	32,496,558.71

(1) 处置或报废		1,487,014.33	1,748,431.87	29,205,239.51	32,440,685.71
(2) 其他减少		55,873.00			55,873.00
4. 期末余额	6,624,282.82	29,951,170.08	23,794,697.72	279,551,112.16	339,921,262.78
二、累计折旧:					
1. 年初余额	4,659,519.62	21,463,157.78	18,828,235.68	179,643,371.12	224,594,284.20
2. 本期增加金额	268,258.44	2,868,518.32	1,968,873.60	34,404,553.87	39,510,204.23
(1) 计提	268,258.44	3,114,156.37	2,017,559.91	34,665,792.29	40,065,767.01
(2) 外币报表折算差额		-245,638.05	-48,686.31	-261,238.42	-555,562.78
3. 本期减少金额		1,482,024.13	1,695,978.91	28,319,967.32	31,497,970.36
(1) 处置或报废		1,430,928.66	1,695,978.91	28,319,967.32	31,446,874.89
(2) 其他减少		51,095.47			51,095.47
4. 期末余额	4,927,778.06	22,849,651.97	19,101,130.37	185,727,957.67	232,606,518.07
三、减值准备:					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 期末余额					
四、账面价值:					
1. 期末余额	1,696,504.76	7,101,518.11	4,693,567.35	93,823,154.49	107,314,744.71
2. 年初余额	1,964,763.20	8,121,262.51	5,622,183.09	66,378,001.83	82,086,210.63

截至2020年12月31日,公司无暂时闲置的固定资产,无通过融资租赁租入的固定资产,无通过经营租赁租出的固定资产,无未办妥产权证书的固定资产。

#### 14. 无形资产

项目	计算机软件	交易席位费	期货会员资格 [注]	其他	合计
一、账面原值:					

1. 年初余额	178,420,170.18	14,507,291.61	1,847,890.00	7,745,397.50	202,520,749.29
2. 本期增加金额	38,266,565.01		-27,070.00		38,239,495.01
(1) 购置	38,266,565.01				38,266,565.01
(2) 内部研发					
(3) 企业合并增加					
(4) 外币报表折算差额			-27,070.00		-27,070.00
3. 本期减少金额	15,659,709.96	40,098.99			15,699,808.95
(1) 处置	15,659,709.96	40,098.99			15,699,808.95
4. 期末余额	201,027,025.23	14,467,192.62	1,820,820.00	7,745,397.50	225,060,435.35
二、累计摊销：					
1. 年初余额	116,029,713.10	14,507,291.61		6,778,978.44	137,315,983.15
2. 本期增加金额	32,699,946.27			369,079.56	33,069,025.83
(1) 计提	32,699,946.27			369,079.56	33,069,025.83
3. 本期减少金额	15,659,059.17	40,098.99			15,699,158.16
(1) 处置	15,659,059.17	40,098.99			15,699,158.16
4. 期末余额	133,070,600.20	14,467,192.62		7,148,058.00	154,685,850.82
三、减值准备：					
1. 年初余额					
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置					
4. 期末余额					
四、账面价值：					
1. 期末余额	67,956,425.03		1,820,820.00	597,339.50	70,374,584.53
2. 年初余额	62,390,457.08		1,847,890.00	966,419.06	65,204,766.14

注：期货会员资格投资系公司子公司国金期货有限责任公司和国金证券（香港）有限公司向期货交易所缴纳的会员资格费，由于期货会员资格的使用寿命不确定，未对其进行摊销。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无通过内部研发形成的无形资产，无未办妥产权证书的土地使用权，无用于抵押或担保的无形资产。

## 15. 商誉

### (1) 商誉账面原值：

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
国金期货有限责任公司	11,632,798.02					11,632,798.02
国金证券（香港）有限公司	100,295,450.68		-6,061,751.44			94,233,699.24
国金财务（香港）有限公司	405.46					405.46
合计	111,928,654.16		-6,061,751.44			105,866,902.72

### (2) 商誉减值准备：

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他	处置	其他	
国金证券（香港）有限公司	65,876,288.25		-3,981,493.50			61,894,794.75
国金财务（香港）有限公司	405.46					405.46
合计	65,876,693.71		-3,981,493.50			61,895,200.21

### (3) 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息：

公司将国金期货有限责任公司经纪业务、国金证券（香港）有限公司分别确认为单个资产组。

本年末商誉所在资产组与购买日、以前年度商誉减值测试时所确认的资产组组合一致。

公司 2007 年通过非同一控制下企业合并方式获得国金期货有限责任公司 95.50% 股权，合并成本超过国金期货有限责任公司可辨认净资产公允价值的差额 11,632,798.02 元确认为商誉。公司 2015 年通过非同一控制下企业合并的方式获得粤海证券有限公司（后更名为国金证券（香港）有限公司）99.9999967% 股权，合并成本超过粤海证券有限公司可辨认净资产公允价值的差额港币 111,964,378.17 元确认为商誉，该商誉按 2019 年 12 月 31 日期末汇率折算人民币为 100,295,450.68 元，按 2020 年 12 月 31 日期末汇率折算人民币为 94,233,699.24 元。

### (4) 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法：

商誉的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值计算。未来现金流量基于 2021 年至 2025 年的财务预算确定，超过 5 年的现金流量以 2025 年的预算数零增长永续计算。折现率主要根据加权平均资金成本、权益资本成本作适当调整后确定。其他假设涉及基于过往表现及管理层对市场发展预期的预算收入及各项业务费率等。

公司对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(5) 商誉减值测试的影响：

① 国金期货有限责任公司：

公司聘请开元资产评估有限公司对包含商誉的资产组的可回收金额进行评估，评估机构出具了评估报告（开元评报字[2021]084号）。根据测算，本期期末包含商誉的资产组的可收回金额高于账面价值，商誉并未发生减值。

② 国金证券（香港）有限公司：

公司聘请开元资产评估有限公司对包含商誉的资产组的可回收金额进行评估，评估机构出具了评估报告（开元评报字[2021]062号）。根据测算，本期期末包含商誉的资产组的可收回金额高于账面价值，商誉并未发生减值。

## 16. 递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产：

项 目	期末余额		年初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产/信用减值准备	221,590,207.56	55,397,551.96	131,827,412.69	32,956,853.28
交易性金融工具公允价值变动	28,159,013.84	7,039,753.47	8,784,592.50	2,196,148.13
衍生金融工具公允价值变动			45,929,228.38	11,482,307.10
其他债权投资公允价值变动	10,874,938.20	2,718,734.55	8,355,249.82	2,088,812.46
其他权益工具投资公允价值变动	30,548,121.86	7,637,030.47	42,838,122.36	10,709,530.59
已计提未发放的职工薪酬等	1,372,384,054.76	343,096,013.68	992,624,330.73	248,156,082.67



可抵扣亏损	175,032.58	43,758.15		
期货风险准备金差异	1,637,996.88	409,499.22	1,637,996.88	409,499.22
其他	18,958,412.82	4,687,320.06	1,752,848.39	382,566.02
合计	1,684,327,778.50	421,029,661.56	1,233,749,781.75	308,381,799.47

(2) 未经抵销的递延所得税负债:

项目	期末余额		年初余额	
	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
交易性金融工具公允价值变动	277,494,690.05	69,373,672.53	269,402,302.78	67,350,575.71
衍生金融工具公允价值变动	34,890,570.01	8,722,642.50		
其他权益工具投资公允价值变动	112,303,104.51	28,075,776.13	58,574,749.57	14,643,687.39
其他	8,027,051.77	2,006,762.95	15,431,037.82	3,857,759.45
合计	432,715,416.34	108,178,854.11	343,408,090.17	85,852,022.55

(3) 未确认递延所得税资产明细:

项目	期末余额	年初余额
可抵扣暂时性差异	17,570,135.72	15,220,640.82
可抵扣亏损	55,977,855.01	59,572,923.11
合计	73,547,990.73	74,793,563.93

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期:

年份	期末余额	年初余额	备注
2020年		414,564.98	
2021年	17,965.09	1,422,153.04	
2022年	0.63	1,002,584.41	
2023年		2,794,110.69	
2024年	15,099,323.44	24,130,538.21	
2025年	15,587,068.62		
其他[注]	25,273,497.23	29,808,971.78	
合计	55,977,855.01	59,572,923.11	

注：根据《香港法例》第 112 章《税务条例》第 19 条规定，对亏损的相关处理为：纳税人在香港经营而产生的亏损，准予其在以后连续的各纳税年度抵销，无抵销年限。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司无以抵销后净额列示的递延所得税资产和负债。

#### 17. 其他资产

##### (1) 按类别列示：

项 目	期末余额	年初余额
应收股利	5,485,050.00	5,485,050.00
其他应收款	103,624,004.29	103,443,858.12
应收融资融券客户款	0.00	0.00
长期待摊费用	22,982,928.44	28,570,697.52
应收结算担保金	10,062,323.89	10,063,929.43
发放贷款		9,048,486.80
其他	5,951,216.42	2,559,438.23
合 计	148,105,523.04	159,171,460.10

##### (2) 其他应收款：

##### ① 按明细列示：

项 目	期末余额	年初余额
其他应收款余额	135,910,316.51	114,064,021.39
减：坏账准备	32,286,312.22	10,620,163.27
其他应收款净值	103,624,004.29	103,443,858.12

##### ② 按款项性质列示：

款项性质	期末账面余额	年初账面余额
企业往来款	45,595,835.78	28,068,213.66
员工借备用金	58,122.81	267,677.71
押金及保证金	28,415,835.39	23,187,720.33
其他	61,840,522.53	62,540,409.69
合 计	135,910,316.51	114,064,021.39

③ 按账龄分析:

账 龄	期末余额		年初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	68,969,733.21	50.75	54,941,131.47	48.16
1-2 年	15,782,242.76	11.61	24,875,051.73	21.81
2-3 年	19,857,759.47	14.61	29,392,559.23	25.77
3-4 年	29,137,949.10	21.44	2,725,580.61	2.39
4 年以上	2,162,631.97	1.59	2,129,698.35	1.87
合 计	135,910,316.51	100.00	114,064,021.39	100.00

④ 按计提坏账列示:

种 类	期末余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备:				
单项计提	25,032,933.62	18.42	18,809,914.90	75.14
单项小计	25,032,933.62	18.42	18,809,914.90	75.14
组合计提坏账准备:				
按信用风险特征组合计提	110,877,382.89	81.58	13,476,397.32	12.15
组合小计	110,877,382.89	81.58	13,476,397.32	12.15
合 计	135,910,316.51	100.00	32,286,312.22	23.76
种 类	年初余额			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备:				
单项计提	27,765,735.41	24.34	4,184,195.34	15.07
单项小计	27,765,735.41	24.34	4,184,195.34	15.07
组合计提坏账准备:				

按信用风险特征组合计提	86,298,285.98	75.66	6,435,967.93	7.46
组合小计	86,298,285.98	75.66	6,435,967.93	7.46
合计	114,064,021.39	100.00	10,620,163.27	9.31

⑤ 期末其他应收款情况:

单位名称	金额	坏账准备	年限	占其他应收款总额比例 (%)	性质或内容
恒生电子股份有限公司	26,019,570.02	1,748,530.46	1年以内,1-2年,2-3年	23.42	购软件预付款
深圳市中恒汇志投资有限公司	25,000,000.00	18,809,914.90	3-4年	5.97	应收资管产品本金补偿
上海东上海联合置业有限公司	7,726,138.00	2,105,982.64	1年以内,1-2年,2-3年	5.42	房租及押金
西藏聚富投资管理有限公司	7,339,098.74	653,827.27	1年以内,1-2年	6.45	应收减资款等
宁波同兴嘉华股权投资管理中心(有限合伙)	5,000,000.00	1,500,000.00	2-3年	3.38	应收股权转让款
其他	64,825,509.75	7,468,056.95		55.36	
合计	135,910,316.51	32,286,312.22		100.00	

⑥ 应收关联方款项:

本期末其他应收款中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款情况。

(3) 应收融资融券客户款:

项目	期末余额			年初余额		
	账面余额	坏账准备	净值	账面余额	坏账准备	净值
应收融资融券客户款	654,690.00	654,690.00	0.00	4,133,866.83	4,133,866.83	0.00

(4) 长期待摊费用:

项目	年初余额	本期增加	本期摊销	本期其他减少	期末余额
经营租入固定资产改良支出	28,570,697.52	7,607,014.74	12,852,737.37	342,046.45	22,982,928.44
合计	28,570,697.52	7,607,014.74	12,852,737.37	342,046.45	22,982,928.44

(5) 应收结算担保金:

交易所名称	期末余额	年初余额
中国金融期货交易所	10,062,323.89	10,063,929.43

合 计	10,062,323.89	10,063,929.43
(6) 发放贷款:		
项 目	期末余额	年初余额
发放贷款余额		9,165,424.63
减: 坏账准备		116,937.83
发放贷款净值		9,048,486.80

#### 18. 融券业务情况

项 目	期末公允价值	年初公允价值
融出证券	180,660,766.40	63,528,201.02
—交易性金融资产	86,007,614.30	54,338,477.40
—转融通融入证券	94,653,152.10	9,189,723.62
转融通融入证券总额	152,001,256.00	10,262,000.00

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司融券业务无违约情况。

#### 19. 资产减值准备变动表

项 目	年初余额	本期增加	本期减少			外币报表折算 差额	期末余额
			转回	转/核销	其他		
融出资金减值准备	23,298,231.50	7,551,002.29				-906,111.84	29,943,121.95
应收款项坏账准备	1,533,007.85	3,900,963.61	927,819.38			-30,300.00	4,475,852.08
买入返售金融资产减值准备	107,154,167.03	66,205,374.04	135,330.95	1,640,045.74			171,584,164.38
债权投资减值准备	191,679.20	29,659.10	2,720.52			-2,415.13	216,202.65
其他债权投资减值准备	6,164,939.63	971,299.89		508,746.29			6,627,493.23
其他应收款坏账准备	10,620,163.27	21,688,836.02	4,665.57	2,000.00	16,021.50		32,286,312.22
其他信用减值准备	4,250,804.66	1,046,881.55	721,555.87	3,922,371.78		931.44	654,690.00
金融工具及其他项目信用 减值准备小计	153,212,993.14	101,394,016.50	1,792,092.29	6,073,163.81	16,021.50	-937,895.53	245,787,836.51
商誉减值准备	65,876,693.71					-3,981,493.50	61,895,200.21
其他资产减值准备小计	65,876,693.71					-3,981,493.50	61,895,200.21
合 计	219,089,686.85	101,394,016.50	1,792,092.29	6,073,163.81	16,021.50	-4,919,389.03	307,683,036.72



20. 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	期末余额			
	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)	合 计
融出资金减值准备	16,821,357.92	302,579.92	12,819,184.11	29,943,121.95
应收款项坏账准备(简化模型)	/	267,652.08	4,208,200.00	4,475,852.08
买入返售金融资产减值准备	51,077,519.07	84,422,294.02	36,084,351.29	171,584,164.38
债权投资减值准备	161,771.54	54,431.11		216,202.65
其他债权投资减值准备	963,870.20		5,663,623.03	6,627,493.23
其他应收款坏账准备		2,219,576.34	30,066,735.88	32,286,312.22
其他信用减值准备			654,690.00	654,690.00
合 计	69,024,518.73	87,266,533.47	89,496,784.31	245,787,836.51
金融工具类别	年初余额			
	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)	合 计
融出资金减值准备	9,725,575.73	168,721.71	13,403,934.06	23,298,231.50
应收款项坏账准备(简化模型)	/	189,337.85	1,343,670.00	1,533,007.85
买入返售金融资产减值准备	68,187,893.40		38,966,273.63	107,154,167.03
债权投资减值准备	191,679.20			191,679.20
其他债权投资减值准备	781,620.62		5,383,319.01	6,164,939.63
其他应收款坏账准备		2,987,101.81	7,633,061.46	10,620,163.27
其他信用减值准备	116,937.83		4,133,866.83	4,250,804.66
合 计	79,003,706.78	3,345,161.37	70,864,124.99	153,212,993.14

21. 短期借款

项 目	期末余额	年初余额
信用借款	25,277,560.23	26,921,812.03
质押借款[注 1]	143,078,800.00	183,781,728.65

保证借款[注 2]	84,164,000.00	35,831,200.00
合 计	252,520,360.23	246,534,740.68

注 1: 该款项系子公司国金证券(香港)有限公司在客户同意下, 以其给予客户的融资款而取得的质押品(持有的上市公司股份)作为质押物借入。

注 2: 该款项系子公司国金证券(香港)有限公司在本公司的担保下向银行取得的短期借款。

截至 2020 年 12 月 31 日, 公司无已逾期未偿还的短期借款。

## 22. 应付短期融资款

类 型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)
短期收益凭证	1.00	2019/1/8 至 2020/12/30	12 天至 365 天	8,384,390,000.00	3.00-6.66
短期融资券	100.00	2020/3/23 至 2020/12/14	88 天至 91 天	10,900,000,000.00	1.60-3.25
短期公司债券	100.00	2020/11/5	315 天	1,000,000,000.00	3.34
合 计				20,284,390,000.00	

(续上表)

类 型	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期收益凭证	3,332,214,079.93	5,206,598,284.45	5,038,736,374.44	3,500,075,989.94
短期融资券		10,956,649,452.06	7,441,898,082.20	3,514,751,369.86
短期公司债券		1,005,215,890.41		1,005,215,890.41
合 计	3,332,214,079.93	17,168,463,626.92	12,480,634,456.64	8,020,043,250.21

## 23. 拆入资金

项 目	期末余额	年初余额
转融通融入资金	1,157,635,555.53	200,956,944.44
合 计	1,157,635,555.53	200,956,944.44

转融通融入资金情况:

剩余期限	期末余额		年初余额	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内	606,624,444.42	2.50%-2.80%		

1至3个月	551,011,111.11	2.80%		
3至12个月			200,956,944.44	3.25%
合计	1,157,635,555.53		200,956,944.44	

24. 交易性金融负债

类别	期末公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	48,019,584.00		48,019,584.00
结构化主体		157,711,868.13	157,711,868.13
其他	1,443,000,000.00	350,094,169.68	1,793,094,169.68
合计	1,491,019,584.00	507,806,037.81	1,998,825,621.81
类别	年初公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	279,656,448.00		279,656,448.00
结构化主体		120,099,617.86	120,099,617.86
其他	954,240,000.00	853,443,528.52	1,807,683,528.52
合计	1,233,896,448.00	973,543,146.38	2,207,439,594.38

25. 卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别:

项目	期末余额	年初余额
买断式卖出回购	193,808,219.18	
质押式卖出回购	6,330,015,821.04	2,867,625,222.31
合计	6,523,824,040.22	2,867,625,222.31

(2) 按金融资产种类:

项目	期末余额	年初余额
----	------	------

债券	6,523,824,040.22	2,867,625,222.31
合计	6,523,824,040.22	2,867,625,222.31

(3) 担保物金额:

项目	期末余额	年初余额
债券	7,541,683,491.90	3,540,682,475.95
合计	7,541,683,491.90	3,540,682,475.95

26. 代理买卖证券款

项目	期末余额	年初余额
普通经纪业务:		
个人	9,584,843,755.75	7,911,791,493.35
机构	3,085,298,235.61	2,663,256,627.31
应付期货保证金	1,646,072,990.84	1,610,629,777.25
小计	14,316,214,982.20	12,185,677,897.91
信用业务:		
个人	1,747,636,363.11	1,209,370,252.92
机构	328,976,275.45	200,837,589.02
小计	2,076,612,638.56	1,410,207,841.94
合计	16,392,827,620.76	13,595,885,739.85

27. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,848,321,241.25	2,836,785,858.95	1,996,079,844.73	2,689,027,255.47
二、离职后福利-设定提存计划	539,823.75	7,658,929.73	8,138,579.47	60,174.01
三、辞退福利	94,412.50	2,870,065.35	2,254,232.85	710,245.00
合计	1,848,955,477.50	2,847,314,854.03	2,006,472,657.05	2,689,797,674.48

(2) 短期薪酬列示:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,818,860,232.03	2,674,360,382.05	1,850,939,687.15	2,642,280,926.93
二、职工福利费	6,300.00	1,758,995.13	1,763,420.13	1,875.00
三、社会保险费	324,064.59	51,866,397.72	51,770,322.58	420,139.73
其中：医疗保险费	290,671.72	47,737,028.16	47,626,216.73	401,483.15
工伤保险费	4,745.27	82,828.83	87,166.40	407.70
生育保险费	28,647.60	4,046,540.73	4,056,939.45	18,248.88
四、住房公积金	290,276.00	53,946,016.49	53,921,497.20	314,795.29
五、工会经费和职工教育经费	28,840,368.63	54,193,276.88	37,024,126.99	46,009,518.52
六、其他		660,790.68	660,790.68	
合 计	1,848,321,241.25	2,836,785,858.95	1,996,079,844.73	2,689,027,255.47

(3) 设定提存计划列示：

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	519,068.99	7,401,939.18	7,862,795.09	58,213.08
失业保险费	20,754.76	256,990.55	275,784.38	1,960.93
合 计	539,823.75	7,658,929.73	8,138,579.47	60,174.01

28. 应交税费

项 目	期末余额	年初余额
增值税	21,166,528.94	16,520,126.85
企业所得税	389,129,410.10	121,500,635.21
个人所得税	22,345,634.04	12,775,664.69
城市维护建设税	1,574,352.05	1,520,575.64
教育费附加及地方教育费附加	1,273,047.33	1,161,283.67
其他	18,688,976.41	3,909,025.73
合 计	454,177,948.87	157,387,311.79

29. 应付款项



项 目	期末余额	年初余额
应付清算款项	608,649,671.06	477,798,979.30
应付手续费及佣金	8,603,823.59	12,783,318.37
应付资管产品费用	7,579,435.23	28,580.33
其他	4,978,352.17	15,156,575.18
合 计	629,811,282.05	505,767,453.18

### 30. 合同负债

项 目	期末余额	年初余额
手续费及佣金预收款	6,428,633.64	7,129,155.73
合 计	6,428,633.64	7,129,155.73

### 31. 应付债券

债券类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
公司债券 18 国金 01	100.00	2018/4/2	2 年	1,500,000,000.00	5.75%
公司债券 18 国金 02	100.00	2018/4/2	3 年	1,500,000,000.00	5.85%
公司债券 20 国金 01	100.00	2020/2/26	2 年	1,500,000,000.00	3.03%
公司债券 20 国金 02	100.00	2020/2/26	3 年	1,000,000,000.00	3.18%
公司债券 20 国金 03	100.00	2020/5/25	1 年	1,500,000,000.00	1.99%
次级债券 19 国金 C1	100.00	2019/6/24	3 年	1,000,000,000.00	4.60%
合 计				8,000,000,000.00	

(续上表)

债券类型	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
公司债券 18 国金 01	1,564,986,986.34	21,267,123.25	1,586,254,109.59	
公司债券 18 国金 02	1,566,108,904.14	87,509,589.04	87,745,890.41	1,565,872,602.77
公司债券 20 国金 01		1,538,601,369.89		1,538,601,369.89
公司债券 20 国金 02		1,027,008,219.19		1,027,008,219.19
公司债券 20 国金 03		1,518,073,561.65		1,518,073,561.65

次级债券 19 国金 C1	1,024,071,232.90	46,000,000.04	46,000,000.00	1,024,071,232.94
合 计	4,155,167,123.38	4,238,459,863.06	1,720,000,000.00	6,673,626,986.44

### 32. 其他负债

#### (1) 按类别列示:

项 目	期末余额	年初余额
应付股利	1,770,399.20	1,760,879.20
其他应付款	71,583,754.25	69,220,025.70
期货风险准备金	25,776,527.36	24,858,544.05
其他	329,865.84	18,660.21
合 计	99,460,546.65	95,858,109.16

#### (2) 其他应付款:

##### ① 按明细列示:

项 目	期末余额	年初余额
应付证券投资者保护基金	15,795,297.11	13,080,444.06
应付期货投资者保障基金	279,895.54	250,853.88
应付社保及公积金	274,355.15	2,447,634.75
其他	55,234,206.45	53,441,093.01
合 计	71,583,754.25	69,220,025.70

##### ② 应付关联方款项:

本期末其他应付款中无应付持有本公司 5%以上（含 5%）表决权股份的股东单位的款项。

#### (3) 应付股利:

单位名称	期末余额	年初余额
部分法人股东	481,050.00	481,050.00
成都市财政局	1,210,000.00	1,210,000.00
无限售条件的流通股股东	79,349.20	69,829.20
合 计	1,770,399.20	1,760,879.20

### 33. 股本

项 目	年初余额	本期变动增减 (+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,024,359,310						3,024,359,310

截至2020年12月31日，公司股份全部为无限售条件的人民币普通股。

### 34. 资本公积

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）[注]	7,835,907,645.66	0.79	0.04	7,835,907,646.41
其他资本公积	16,217,909.02			16,217,909.02
合 计	7,852,125,554.68	0.79	0.04	7,852,125,555.43

注：资本溢价（股本溢价）本期增加系公司子公司国金金融控股（香港）有限公司以发行股份为对价，从母公司和少数股东处取得国金证券（香港）有限公司和国金财务（香港）有限公司100%的股权所致；本期减少系母公司购买公司子公司国金金融控股（香港）有限公司的少数股权所致。

35. 其他综合收益

项 目	年初余额	本期金额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	11,802,470.41	66,018,355.44	16,504,588.86			49,513,766.58	49,513,766.58	61,316,236.99	
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动	11,802,470.41	66,018,355.44	16,504,588.86			49,513,766.58	49,513,766.58	61,316,236.99	
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	37,633,180.08	-13,805,463.38	701,103.60	3,646,161.87		-18,152,728.85	-18,152,728.71	19,480,151.37	
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	77,138.97							77,138.97	
其他债权投资公允价值变动	-6,266,437.37	1,745,783.63	436,445.91	3,199,104.00		-1,889,766.28	-1,889,766.28	-8,156,203.65	
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用减值准备	4,623,704.73	1,058,630.75	264,657.69	447,057.87		346,915.19	346,915.19	4,970,619.92	
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	39,198,773.75	-16,609,877.76				-16,609,877.76	-16,609,877.62	22,588,896.13	
其他综合收益合计	49,435,650.49	52,212,892.06	17,205,692.46	3,646,161.87		31,361,037.73	31,361,037.87	80,796,688.36	

项 目	年初余额	上期金额						期末余额
		本期所得税前 发生额	减：所得税费用	减：前期计入其 他综合收益当期 转入损益	减：前期计入 其他综合收 益当期转入 留存收益	合计	税后归属于 母公司	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-76,078,587.87	117,174,744.37	29,293,686.09			87,881,058.28	87,881,058.28	11,802,470.41
其中：重新计量设定受益计划变动额								
权益法下不能转损益的其他综合收益								
其他权益工具投资公允价值变动	-76,078,587.87	117,174,744.37	29,293,686.09			87,881,058.28	87,881,058.28	11,802,470.41
企业自身信用风险公允价值变动								
二、将重分类进损益的其他综合收益	2,301,141.31	9,928,102.10	942,589.18	-26,346,525.90		35,332,038.82	35,332,038.77	37,633,180.08
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	222,108.77	-144,969.80				-144,969.80	-144,969.80	77,138.97
其他债权投资公允价值变动	-32,013,638.83	-1,977,847.10	-194,461.77	-27,230,586.79		25,717,201.46	25,717,201.46	-6,266,137.37
金融资产重分类计入其他综合收益的金额								
其他债权投资信用减值准备	1,196,612.76	5,748,203.81	1,437,050.95	884,060.89		3,427,091.97	3,427,091.97	4,623,701.73
现金流量套期储备								
外币财务报表折算差额	32,896,058.61	6,302,715.19				6,302,715.19	6,302,715.14	39,198,773.75
其他综合收益合计	-73,777,446.56	127,102,846.47	30,236,275.27	-26,346,525.90		123,213,097.10	123,213,097.05	19,435,650.19



## 36. 盈余公积

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	1,118,710,112.75	179,416,391.46		1,298,126,504.21
合计	1,118,710,112.75	179,416,391.46		1,298,126,504.21

## 37. 一般风险准备

项目	年初余额	会计政策变更影响	本期计提	计提比例(%)	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,120,088,743.33		179,433,695.97	[注]		1,299,522,439.30
交易风险准备	1,097,971,119.06		179,416,391.46	[注]		1,277,387,510.52
合计	2,218,059,862.39		358,850,087.43			2,576,909,949.82

注：公司每年末按税后利润的 10%计提一般风险准备金，按税后利润的 10%计提交易风险准备金；根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》的规定，每月按照不低于公募基金托管费收入的 2.5%提取一般风险准备金。

## 38. 未分配利润

项目	本期金额	上期金额
调整前上年末未分配利润	6,459,920,120.98	5,639,594,753.21
调整年初未分配利润合计数（调增+，调减-）		17,300,919.47
调整后年初未分配利润	6,459,920,120.98	5,656,895,672.68
加：本期归属于母公司所有者的净利润	1,862,640,224.66	1,298,539,701.33
减：提取法定盈余公积	179,416,391.46	124,846,960.21
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	358,850,087.43	249,693,920.42
应付普通股股利	151,217,965.50	120,974,372.40
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,633,075,901.25	6,459,920,120.98

## 39. 利息净收入

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,660,208,049.13	1,352,680,715.66
其中：货币资金及结算备付金利息收入	513,759,897.01	412,895,042.16
融出资金利息收入	802,787,752.82	534,341,042.50
买入返售金融资产利息收入	304,562,045.47	344,408,041.01
其中：约定购回利息收入	193,299.35	1,178,040.90
股权质押回购利息收入	297,392,354.58	338,283,565.72
债权投资利息收入	8,619,631.91	16,618,941.78
其他债权投资利息收入	29,486,125.52	41,998,055.74
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	992,596.40	2,419,592.47
利息支出	715,054,436.77	581,883,083.89
其中：短期借款利息支出	6,102,618.27	8,304,640.95
应付短期融资款利息支出	177,853,626.92	84,566,736.60
拆入资金利息支出	58,836,849.98	59,298,530.38
其中：转融通利息支出	23,703,194.44	956,944.44
卖出回购金融资产款利息支出	154,127,012.96	146,639,702.16
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	57,108,884.65	41,774,869.79
应付债券利息支出	238,459,863.06	223,004,911.92
其中：次级债券利息支出	46,000,000.04	24,071,232.90
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	22,565,580.93	18,293,692.09
利息净收入	945,153,612.36	770,797,631.77

#### 40. 手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况：

项 目	本期金额	上期金额
1. 证券经纪业务净收入	1,579,561,997.73	1,094,858,240.97
证券经纪业务收入	2,055,156,129.54	1,405,358,799.55

其中：代理买卖证券业务	1,624,922,740.14	1,141,414,238.07
交易单元席位租赁	228,614,245.57	152,723,258.05
代销金融产品业务	201,619,143.83	111,221,303.43
证券经纪业务支出	475,594,131.81	310,500,558.58
其中：代理买卖证券业务	475,594,131.81	310,500,558.58
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 期货经纪业务净收入	71,737,265.59	45,502,507.87
期货经纪业务收入	157,654,145.10	131,262,839.85
期货经纪业务支出	85,916,879.51	85,760,331.98
3. 投资银行业务净收入	1,666,180,012.93	901,273,881.41
投资银行业务收入	1,695,349,871.85	928,874,062.52
其中：证券承销业务	1,534,631,783.08	724,889,966.96
证券保荐业务	88,560,584.91	59,799,906.88
财务顾问业务	72,157,503.86	144,184,188.68
投资银行业务支出	29,169,858.92	27,600,181.11
其中：证券承销业务	27,939,268.61	27,054,919.61
证券保荐业务		
财务顾问业务	1,230,590.31	545,261.50
4. 资产管理业务净收入	113,701,706.91	96,265,359.51
资产管理业务收入	127,796,478.50	101,772,610.79
资产管理业务支出	14,094,771.59	5,507,251.28
5. 基金管理业务净收入	43,941,303.21	34,354,278.99
基金管理业务收入	43,941,303.21	34,354,278.99
基金管理业务支出		
6. 投资咨询业务净收入	94,289,144.85	81,584,191.63
投资咨询业务收入	94,289,144.85	81,584,191.63
投资咨询业务支出		

7. 其他手续费及佣金净收入	117,200,495.69	75,791,263.14
其他手续费及佣金收入	117,200,495.69	75,791,263.14
其他手续费及佣金支出		
合 计	3,686,611,926.91	2,329,629,723.52
其中：手续费及佣金收入	4,291,387,568.74	2,758,998,046.47
手续费及佣金支出	604,775,641.83	429,368,322.95

(2) 财务顾问业务净收入：

项 目	本期金额	上期金额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	13,933,962.26	103,955,660.39
并购重组财务顾问业务净收入--其他	1,620,754.73	2,147,735.85
其他财务顾问业务净收入	55,372,196.56	37,535,530.94

(3) 代理销售金融产品业务：

代销金融产品 业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	410,742,419,741.22	193,389,460.54	326,047,628,917.66	91,288,923.85
信托	2,723,353,000.00	4,624,374.64	2,454,390,000.00	16,904,509.91
其他	13,714,982,572.09	3,605,308.65	13,430,266,281.28	3,027,869.67
合 计	427,180,755,313.31	201,619,143.83	341,932,285,198.94	111,221,303.43

(4) 资产管理业务：

项 目	集合资产 管理业务	定向资产 管理业务	专项资产 管理业务
期末产品数量	48	123	28
期末客户数量	2,720	123	261
其中：个人客户	2,682	15	4
机构客户	38	108	257
年初受托资金	3,243,021,212.97	84,310,393,796.02	16,730,549,361.42
其中：自有资金投入	51,866,299.21	3,443,850,729.85	22,475,000.00
个人客户	1,944,249,709.44	60,000,100.38	9,753,009.92
机构客户	1,246,905,204.32	80,806,542,965.79	16,698,321,351.50

期末受托资金	4,254,747,262.15	71,266,471,440.26	11,554,692,483.30
其中：自有资金投入	43,339,838.83	3,464,638,639.20	16,000,000.00
个人客户	3,411,862,243.22	602,840,383.59	87,065,250.14
机构客户	799,545,180.10	67,198,992,417.47	11,451,627,233.16
期末主要受托资产初始成本	3,726,640,913.65	73,541,787,637.36	11,541,974,948.35
其中：股票	980,521,745.72	8,070,608,747.72	13,579,765.71
国债	71,749,665.06		
其他债券	2,604,816,560.85	3,769,640,853.10	294,574,000.00
基金	108,819,852.79	12,672,660.20	65,249,982.64
其他[注]	-39,266,910.77	61,688,865,376.34	11,168,571,200.00
当期资产管理业务净收入	31,392,231.98	64,409,659.13	17,899,815.80

注：产品正回购交易融入资金期末余额在该项扣减。

#### 41. 投资收益

##### (1) 投资收益情况：

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	15,070,695.81	-2,291,326.02
处置长期股权投资产生的投资收益	239,102.49	1,346,730.79
金融工具投资收益	1,324,475,750.67	994,945,490.42
其中：持有期间取得的收益	727,427,984.80	831,394,292.69
—交易性金融工具	727,427,984.80	680,397,077.89
—其他权益工具投资		150,997,214.80
处置金融工具取得的收益	597,047,765.87	163,551,197.73
—交易性金融工具	444,785,597.13	178,231,966.22
—其他债权投资	2,063,690.04	-9,512,670.89
—衍生金融工具	150,198,478.70	-5,168,097.60
合 计	1,339,785,548.97	994,000,895.19

公司本期不存在投资收益汇回的重大限制。

##### (2) 交易性金融工具投资收益明细表：



交易性金融工具		本期金额	上期金额
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	727,427,984.80	680,397,077.89
	处置取得收益	484,460,855.82	177,845,092.18
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益	-8,833,321.65	9,992,751.42
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益	-30,841,937.04	-9,605,877.38

#### 42. 其他收益

项 目	本期金额	上期金额
手续费返还收入	12,638,092.87	10,966,498.76
进项税加计扣除收益	18,361.81	41,714.50
合 计	12,656,454.68	11,008,213.26

#### 43. 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-2,139,088.89	252,551,842.07
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	-7,557,956.55	26,511,694.11
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	15,539,351.77	-14,570,563.00
衍生金融工具	80,819,798.39	-33,661,813.61
合 计	71,122,752.95	245,401,722.57

#### 44. 其他业务收入

项 目	本期金额	上期金额
融资业务其他收入	2,859,843.10	11,987.98

其他	159,098.01	25,384.31
合 计	3,018,941.11	37,372.29

#### 45. 资产处置收益

项 目	本期金额	上期金额
非流动资产处置利得	73,950.03	-73,961.95
合 计	73,950.03	-73,961.95

#### 46. 税金及附加

项 目	本期金额	上期金额	计缴标准
城市维护建设税	19,911,520.66	12,508,432.17	详见本财务报表附 注税项之说明
教育费附加	8,962,579.96	5,676,131.52	
房产税	55,643.98	55,643.98	
土地使用税	4,578.60	4,578.60	
车船使用税	42,920.00	43,070.00	
印花税	455,854.76	141,464.50	
其他	6,003,326.43	3,239,379.80	
合 计	35,436,424.39	21,668,700.57	

#### 47. 业务及管理费

项 目	本期金额	上期金额
职工费用	2,847,314,854.03	2,003,002,834.29
咨询费	97,799,996.99	80,704,997.99
租赁费	92,733,317.52	92,339,964.89
电子设备运转费	83,161,768.27	58,460,018.67
交易所会员年费	53,018,470.39	45,284,962.54
差旅费	48,871,749.57	66,709,089.16
折旧费	40,065,767.01	31,169,619.50
业务招待费	39,412,897.21	36,930,784.87

无形资产摊销	33,069,025.83	27,181,881.88
投资者保护基金	27,134,895.58	19,052,815.15
长期待摊费用摊销	12,852,737.37	12,431,226.24
其他	211,204,221.75	188,614,017.96
合计	3,586,639,701.52	2,661,882,213.14

#### 48. 信用减值损失

项目	本期金额	上期金额
融出资金减值	7,551,002.29	2,944,390.07
买入返售金融资产减值	66,070,043.09	-32,883,262.14
坏账损失	25,100,509.63	2,207,100.40
债权投资减值	26,938.58	10,496.15
其他债权投资减值	971,299.89	5,942,087.35
其他信用减值	-117,869.27	-230,849.30
合计	99,601,924.21	-22,010,037.47

#### 49. 其他资产减值损失

项目	本期金额	上期金额
商誉减值		35,518,931.09
合计		35,518,931.09

#### 50. 营业外收入

项目	本期金额	上期金额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	174,310.71	161,299.10	174,310.71
其中：固定资产毁损报废利得	174,310.71	161,299.10	174,310.71
接受捐赠		100,000.00	
政府补助	90,522,433.32	56,169,017.55	90,522,433.32
其他	1,210,575.91	1,091,796.95	1,210,575.91
合计	91,907,319.94	57,522,113.60	91,907,319.94

计入当期损益的政府补助：

补助项目	本期金额	上期金额	与资产相关/ 与收益相关
公司收到的财政扶持及奖励款	84,954,687.59	52,373,326.03	与收益相关
子公司收到的财政扶持及奖励款	5,567,745.73	3,795,691.52	与收益相关
合 计	90,522,433.32	56,169,017.55	

51. 营业外支出

项 目	本期金额	上期金额	计入当期非经常 性损益的金额
非流动资产毁损报废损失合计	1,223,221.83	998,062.06	1,223,221.83
其中：固定资产毁损报废损失	1,223,221.83	998,062.06	1,223,221.83
对外捐赠	3,649,933.00	2,346,259.00	3,649,933.00
其他	3,769,921.01	931,881.99	3,769,921.01
合 计	8,643,075.84	4,276,203.05	8,643,075.84

52. 所得税费用

(1) 所得税费用表：

项 目	本期金额	上期金额
当期所得税费用	657,211,458.79	304,776,822.31
递延所得税费用	-106,515,627.12	102,861,136.05
合 计	550,695,831.67	407,637,958.36

(2) 会计利润与所得税费用调整过程：

项 目	本期金额
利润总额	2,424,387,693.93
按法定/适用税率计算的所得税费用	606,096,923.49
子公司适用不同税率的影响	-434,373.48
调整以前期间所得税的影响	-5,604,816.88
非应税收入的影响	-57,523,530.39

不可抵扣的成本、费用和损失的影响	5,111,690.35
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-485,523.44
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	4,013,974.20
其他	-478,512.18
所得税费用	550,695,831.67

### 53. 现金流量表项目

#### (1) 收到其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
应付款项净增加额	293,045,242.50	206,007,222.51
衍生金融工具投资收到的现金净额	257,468,577.03	
收到的政府补助款	90,522,433.32	56,169,017.55
交易性金融负债增加收到的现金	47,200,000.00	703,047,720.91
其他	40,697,611.99	71,077,095.07
合 计	728,933,864.84	1,036,301,056.04

#### (2) 支付其他与经营活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
支付的其他业务及管理费	653,337,317.28	588,096,651.23
存出保证金净增加额	400,859,274.89	179,818,682.20
交易性金融负债减少支付的现金	303,047,187.81	296,374,982.51
应付款项净减少额	169,001,413.63	
应收款项净增加额	35,573,106.41	
其他	68,135,844.64	78,846,801.47
合 计	1,629,954,144.66	1,143,137,117.41

#### (3) 支付其他与投资活动有关的现金：

项 目	本期金额	上期金额
因对子公司减资支付的现金净额		4,141.44
合 计		4,141.44



54. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料:

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	1,873,691,862.26	1,298,062,878.86
加: 信用减值损失	99,601,924.21	-22,010,037.47
其他资产减值损失		35,518,931.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	40,065,767.01	31,169,619.50
无形资产摊销	33,069,025.83	27,181,881.88
长期待摊费用摊销	12,852,737.37	12,431,226.24
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	-73,950.03	73,961.95
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	1,048,911.12	836,762.96
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-14,879,820.19	-233,144,614.08
利息支出(收入以“-”号填列)	384,310,350.82	257,259,291.95
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-4,378,312.94	1,286,862.65
投资损失(收益以“-”号填列)	-17,373,488.34	-140,539,948.68
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-115,294,731.54	48,872,330.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	8,894,742.82	55,131,169.85
交易性金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	-5,401,715,986.29	572,630,622.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-8,781,278,466.43	-2,939,401,331.32
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	8,465,967,510.02	-879,595,772.26
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-3,415,491,924.30	-1,874,236,164.66
<b>2.不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:</b>		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
<b>3.现金及现金等价物净变动情况:</b>		

现金的期末余额	19,122,120,644.96	16,204,633,971.65
减：现金的年初余额	16,204,633,971.65	14,761,488,368.92
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,917,486,673.31	1,443,145,602.73

(2) 本期收到的处置子公司的现金净额：

项 目	本期金额
本期处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	2,389,857.00
减：丧失控制权日子公司持有的现金及现金等价物	11,545.06
加：以前期间处置子公司于本期收到的现金或现金等价物	
处置子公司收到的现金净额	2,378,311.94

(3) 现金和现金等价物的构成：

项 目	期末余额	年初余额
一、现金	19,122,120,644.96	16,204,633,971.65
其中：库存现金	9,138.61	10,324.67
可随时用于支付的银行存款	15,945,391,975.52	13,884,977,617.89
可随时用于支付的其他货币资金		
结算备付金	3,176,719,530.83	2,319,646,029.09
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	19,122,120,644.96	16,204,633,971.65
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

55. 所有权或使用权受到限制的资产

项 目	期末账面价值	受限原因
货币资金	100,000.00	保证金冻结
交易性金融资产	7,187,299,891.90	为质押式回购交易设定质押
交易性金融资产	205,134,600.00	为债券借贷交易设定质押

交易性金融资产	61,371,720.00	充抵期货保证金
交易性金融资产	86,007,614.30	已融出证券
其他债权投资	197,174,600.00	为质押式回购交易设定质押
合计	7,737,088,426.20	

详见本财务报表附注五、1，五、8、(2)②，五、10、(2)。

#### 56. 外币货币性项目

##### (1) 外币货币性项目：

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			1,010,166,402.02
其中：美元	10,367,034.27	6.5249	67,643,861.88
港币	1,119,775,241.87	0.84164	942,447,634.56
新加坡币	15,179.87	4.9345	74,905.58
结算备付金			13,485,103.73
其中：美元	988,338.07	6.5249	6,448,807.08
港币	8,360,221.29	0.84164	7,036,296.65
融出资金			288,243,147.26
其中：港币	342,477,956.44	0.84164	288,243,147.26
应收款项			13,083,590.67
其中：美元	100.00	6.5249	652.49
港币	15,544,577.47	0.84164	13,082,938.18
存出保证金			8,699,647.68
其中：美元	270,000.00	6.5249	1,761,723.00
港币	8,243,340.00	0.84164	6,937,924.68
其他应收款			4,898,511.74
其中：港币	5,820,198.35	0.84164	4,898,511.74
债权投资			16,805,556.03
其中：港币	19,967,629.90	0.84164	16,805,556.03

短期借款			252,520,360.23
其中：港币	300,033,696.39	0.84164	252,520,360.23
代理买卖证券款			916,583,363.15
其中：美元	8,300,060.77	6.5249	54,157,066.49
港币	1,024,609,882.20	0.84164	862,352,661.24
新加坡币	14,922.57	4.9345	73,635.42
应付职工薪酬			3,726,781.92
其中：港币	4,428,000.00	0.84164	3,726,781.92
应付款项			34,239,434.03
其中：港币	40,681,804.61	0.84164	34,239,434.03
其他应付款			7,751,807.09
其中：美元	108.00	6.5249	704.69
港币	9,209,522.36	0.84164	7,751,102.40
合 计			2,570,203,705.55

(2) 境外经营实体说明：

重要的境外经营实体	主要经营地	记账本位币	记账本位币的选择依据
国金金融控股（香港）有限公司	香港	港币	该实体经营所处的主要经济环境中的货币
国金证券（香港）有限公司	香港	港币	该实体经营所处的主要经济环境中的货币

57. 政府补助

政府补助基本情况：

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
与收益相关	90,522,433.32	营业外收入	90,522,433.32

58. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露（2010年修订）》（中国证券监督管理委员会公告〔2010〕2号）、《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）》（中国证券监督管理委员会公告（2008）43号）要求计算的每股收益如下：

(1) 计算结果：

报告期利润	本期金额		上期金额	
	基本每股收益	稀释每股收益	基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	0.616	0.616	0.429	0.429
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.592	0.592	0.413	0.413

(2) 基本每股收益的计算过程：

项目	序号	本期金额	上期金额
归属于公司普通股股东的净利润	A	1,862,640,224.66	1,298,539,701.33
非经常性损益	B	71,639,840.20	49,133,614.31
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	C=A-B	1,791,000,384.46	1,249,406,087.02
期初股份总数	D	3,024,359,310.00	3,024,359,310.00
因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数	E		
发行新股或债转股等增加股份数	F		
增加股份次月起至报告期期末的累计月数	G		
因回购等减少股份数	H		
减少股份次月起至报告期期末的累计月数	I		
报告期缩股数	J		
报告期月份数	K	12	12
发行在外的普通股加权平均数	$L=D+E+F \times G/K-H \times I/K-J$	3,024,359,310.00	3,024,359,310.00
基本每股收益	$M=A/L$	0.616	0.429
扣除非经常损益基本每股收益	$N=C/L$	0.592	0.413

(3) 稀释每股收益：

稀释每股收益= $P1 / (S0 + S1 + Si \times Mi \div M0 - Sj \times Mj \div M0 - Sk + \text{认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数})$

其中：P1 为归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润，并考虑稀释性潜在普通股对其影响，按《企业会计准则》及有关规定进行调整。公司在计算稀释每股收益时，考虑所有稀释性潜在普通股对归属于公司普通股股东的净利润或扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润和加权平均股数的影响，按照其稀释程度从大到小的顺序计入稀释每股收益，直至稀释每股收益达到最小值。

## 六、合并范围的变更

### 1. 处置子公司

单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形：

子公司名称	股权处置价款	股权处 置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权 的时点	丧失控制权时 点的确定依据	处置价款与处置投资 对应的合并财务报表 层面享有该子公司净 资产份额的差额
国金凯歌（厦门）资本管理有限公司	2,389,857.00	51.00	股权转让	2020年4月 30日	股权变更	239,102.49

(续上表)

子公司名称	丧失控制权 之日剩余股 权的比例 (%)	丧失控制权 之日剩余股 权的账面价 值	丧失控制权之 日剩余股权的 公允价值	按照公允价值重 新计量剩余股权 产生的利得或损 失	丧失控制权之日 剩余股权公允价 值的确定方法及 主要假设	与原子公司股权 投资相关的其他 综合收益转入投 资损益的金额
国金凯歌（厦门）资本管理有限公司	0.00	0.00	0.00	0.00	不适用	0.00

### 2. 其他

原纳入合并范围的国金期货复也稳健2号集合资产管理计划、民企发展之国金4号单一资管计划已于本期内到期终止并完成清算，不再纳入合并范围。

## 七、在其他主体中的权益

### 1. 在子公司中的权益

#### (1) 企业集团的构成：

##### ① 基本情况：

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	



国金期货有限责任公司	四川省 成都市	四川省成 都市	期货经纪、期货 投资咨询	100.00		非同一控制 下企业合并
国金鼎兴投资有限公司	上海市	上海市	投资业务	100.00		自行设立
国金创新投资有限公司	上海市	上海市	投资业务	100.00		自行设立
国金道富投资服务有限公司	上海市	上海市	金融产品设计、 后台运营服务	55.00		自行设立
国金金融控股（香港） 有限公司[注]	香港	香港	投资业务	100.00		自行设立
国金鼎兴资本管理有限 公司	上海市	上海市	投资管理、投资 业务		100.00	自行设立
上海佐誉资产管理有限 公司	上海市	上海市	资产管理、投资 业务		51.00	自行设立
国金证券（香港）有限 公司	香港	香港	证券业务		100.00	非同一控制 下企业合并
国金财务（香港）有限 公司	香港	香港	放贷		100.00	非同一控制 下企业合并

注：本期国金金融控股（香港）有限公司以发行股份为对价，从母公司和少数股东处取得国金证券（香港）有限公司和国金财务（香港）有限公司 100.00% 的股权。本期母公司购买国金金融控股（香港）有限公司少数股东持有的全部股权。

② 对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司对由公司同时作为管理人和投资人的结构化主体，综合评估持有其投资份额而享有的回报以及作为其管理人的管理人报酬是否使本公司所享有的可变回报构成重大影响，并据此判断本公司是否为结构化主体的主要责任人，将满足条件的结构化主体确认为构成控制并纳入合并报表范围。

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司纳入合并报表范围的结构化主体为 3 个资产管理计划和 4 个有限合伙企业。上述合并结构化主体的总资产为人民币 4,128,510,044.84 元。

(2) 重要的非全资子公司：

子公司名称	少数股东 持股比例	本期归属于 少数股东的损益	本期向少数股东 宣告分派的股利	期末少数股东权益 余额
国金道富投资服务有限公司	45.00%	10,663,286.58		73,513,234.32

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息：

① 资产和负债情况：

子公司名称	期末余额

	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国金道富投资服务有限公司	738,654,841.38	9,010,187.85	747,665,029.23	581,784,055.58	2,518,230.73	584,302,286.31

(续上表)

子公司名称	年初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
国金道富投资服务有限公司	450,941,956.94	9,206,627.98	460,148,584.92	319,088,053.47	1,393,980.93	320,482,034.40

② 损益和现金流量情况:

子公司名称	本期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国金道富投资服务有限公司	80,057,405.70	23,696,192.40	23,696,192.40	272,281,016.15

(续上表)

子公司名称	上期金额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
国金道富投资服务有限公司	67,008,978.93	15,019,994.62	15,019,994.62	71,247,780.41

2. 在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

(1) 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明:

子公司名称	变动时间	变动前持股比例	变动后持股比例
国金金融控股(香港)有限公司	2020年4月30日	99.00%	99.999999%
国金金融控股(香港)有限公司	2020年12月31日	99.999999%	100.00%
国金证券(香港)有限公司	2020年4月30日	99.9999993%	99.999999%
国金证券(香港)有限公司	2020年12月31日	99.999999%	100.00%
国金财务(香港)有限公司	2020年4月30日	99.9999889%	99.999999%
国金财务(香港)有限公司	2020年12月31日	99.999999%	100.00%

(2) 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响:

	国金金融控股（香港）有限公司[注 1]	国金证券（香港）有限公司[注 2]	国金财务（香港）有限公司[注 3]
购买成本/处置对价			
--现金			
--非现金资产的公允价值	2.54	0.00	0.00
购买成本/处置对价合计	2.54	0.00	0.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	3.41	1.03	0.91
差额	-0.87	-1.03	-0.91
其中：调整资本公积	-0.87	-1.03	-0.91
调整盈余公积			
调整未分配利润			

注 1：资本公积调整系交易对于少数股东权益的影响。

注 2：资本公积调整系交易对于归属于母公司所有者权益的影响。

注 3：资本公积调整系交易对于少数股东权益的影响。

### 3. 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	
国金基金管理有限公司	北京市	北京市	基金募集、基金销售、资产管理	49.00		权益法

#### (2) 重要联营企业的主要财务信息：

项 目	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
流动资产	281,138,854.39	254,126,062.43
非流动资产	35,100,013.50	37,651,517.88
资产合计	316,238,867.89	291,777,580.31
流动负债	63,829,980.44	49,746,823.20
非流动负债		
负债合计	63,829,980.44	49,746,823.20

少数股东权益		
归属于母公司股东权益	252,408,887.45	242,030,757.11
按持股比例计算的净资产份额	123,680,354.85	118,595,070.98
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对联营企业权益投资的账面价值	123,680,354.85	118,595,070.98
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	169,313,022.86	169,728,504.18
净利润	10,378,130.34	1,364,242.27
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	10,378,130.34	1,364,242.27
本年度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	期末余额/本期金额	年初余额/上期金额
联营企业:		
投资账面价值合计	448,752,501.62	456,335,623.76
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	9,985,411.94	-2,737,514.08
其他综合收益		-367,260.45
综合收益总额	9,985,411.94	-3,104,774.53

(4) 联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明:

联营企业向本公司转移资金的能力不存在重大限制。

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体所享有的权益皆通过本公司资产负债表中的交易性金融资产项目进行核算，其账面价值为 365,016,363.84 元，最大损失敞口与账面价值相近。

## 八、公允价值的披露

### 1. 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	合计
持续的公允价值计量：				
（一）交易性金融资产	1,275,256,312.24	16,351,826,249.44	1,246,007,895.03	18,873,090,456.71
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,275,256,312.24	16,351,826,249.44	1,246,007,895.03	18,873,090,456.71
（1）债券	114,301,637.37	11,222,312,788.15		11,336,614,425.52
（2）公募基金	177,946,537.27	294,482,194.25		472,428,731.52
（3）股票/股权	983,008,137.60		514,661,864.27	1,497,670,001.87
（4）其他		4,835,031,267.04	731,346,030.76	5,566,377,297.80
2. 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
（1）债券				
（2）公募基金				
（3）股票/股权				
（4）其他				
（二）其他债权投资		1,019,343,647.45		1,019,343,647.45
（三）其他权益工具投资		2,412,303,104.51	276,907,042.34	2,689,210,146.85

(四) 衍生金融资产		704,900.00		704,900.00
持续以公允价值计量的资产总额	1,275,256,312.24	19,784,177,901.40	1,522,914,937.37	22,582,349,151.01
(五) 交易性金融负债	1,443,000,000.00	555,825,621.81		1,998,825,621.81
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,443,000,000.00	48,019,584.00		1,491,019,584.00
其中：发行的交易性债券				
其他	1,443,000,000.00	48,019,584.00		1,491,019,584.00
2. 指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		507,806,037.81		507,806,037.81
(六) 衍生金融负债	1,824,880.00	80,808,000.24	367,301.70	83,000,181.94
持续以公允价值计量的负债总额	1,444,824,880.00	636,633,622.05	367,301.70	2,081,825,803.75

## 2. 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

项 目	期末公允价值	可观察输入值
(一) 交易性金融资产	16,351,826,249.44	
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	16,351,826,249.44	
(1) 债券	11,222,312,788.15	债券收益率
(2) 公募基金	294,482,194.25	投资标的单位净值
(3) 股票/股权		
(4) 其他	4,835,031,267.04	投资标的单位净值
(二) 其他债权投资	1,019,343,647.45	债券收益率
(三) 其他权益工具投资	2,412,303,104.51	投资标的单位净值
(四) 衍生金融资产	704,900.00	债券收益率
持续以公允价值计量的资产总额	19,784,177,901.40	
(五) 交易性金融负债	555,825,621.81	
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	48,019,584.00	



其中：发行的交易性债券		
其他	48,019,584.00	债券收益率
2、指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	157,711,868.13	投资标的单位净值
	350,094,169.68	标的商品价格\合同利率
(六) 衍生金融负债	80,808,000.24	标的商品价格\合同利率
持续以公允价值计量的负债总额	636,633,622.05	

4. 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

项目	期末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
交易性金融资产	1,246,007,895.03			
(1) 限售股	192,644,638.63	市价折扣法	流动性折扣	流动性折价越大，公允价值越低
(2) 股票、未上市股权	322,017,225.64	主要采用市场法，考虑流动性折扣	流动性折扣	流动性折价越大，公允价值越低
(3) 其他投资	731,346,030.76	主要采用市场法，考虑流动性折扣	流动性折扣	流动性折价越大，公允价值越低
其他权益工具投资	276,907,042.34	主要采用市场法，考虑流动性折扣	流动性折扣	流动性折价越大，公允价值越低
衍生金融负债	367,301.70	期权定价模型	波动率	波动率越高，公允价值越高

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

	交易性金融资产	其他权益工具投资	衍生金融负债
年初余额	934,740,289.62	264,617,041.84	
计入损益的公允价值变动	36,565,683.03		367,301.70
计入其他综合收益的公允价值变动		12,290,000.50	
买入	479,070,383.73		
转入第三层级[注 1]	2,237,009.08		
转出第三层级[注 2]	-35,604,069.34		
处置	-171,001,401.09		

期末余额	1,246,007,895.03	276,907,042.34	367,301.70
------	------------------	----------------	------------

注1：根据新三板股票在一定期间内的成交活跃度，其公允价值计量层级从第一层级转至第三层级。

注2：当限售股解禁可在市场进行交易时，其公允价值计量层级从第三层级转至第一层级，转出金额为26,017,130.64元；根据新三板股票在一定期间内的成交活跃度，其公允价值计量层级从第三层级转至第一层级，转出金额为9,586,938.70元。

#### 6. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、存出保证金、应收款项、买入返售金融资产、债权投资、其他资产（金融资产）、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他负债（金融负债）。于2020年12月31日，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

### 九、关联方及关联交易

#### 1. 本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例（%）	母公司对本公司的表决权比例（%）
长沙涌金(集团)有限公司	长沙市开福区芙蓉中路一段129号	房地产开发经营；经济与商务咨询服务（不含金融、证券、期货咨询）；日用百货、五金产品、建材、装饰材料、农产品、化工产品的销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）	9565万元	18.09	18.09

公司实际控制人：陈金霞女士通过长沙涌金（集团）有限公司、涌金投资控股有限公司合计控制本公司已发行股份的26.33%，系本公司实际控制人。

#### 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

#### 3. 本公司的联营企业情况

本公司重要的联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

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

合营或联营企业名称	与本企业关系
国金涌富资产管理有限公司	联营企业

#### 4. 本公司的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
云南国际信托有限公司	同一实际控制人
涌金投资控股有限公司	持股 5%以上股东
上海泓成创业投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
上海祥禾股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
上海祥禾涌原股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
上海聚澄创业投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人
宁波梅山保税港区涌瑞股权投资合伙企业（有限合伙）	同一实际控制人

#### 5. 关联方交易情况

公司与关联方之间的交易按照市场价格进行，无任何高于或低于正常交易价格的情况发生；存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

##### (1) 向关联方支付的业务及管理费

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
国金基金管理有限公司	支付咨询服务费	2,415,386.71	3,376,047.69
国金涌富资产管理有限公司	支付咨询服务费	8,567,125.43	10,113,464.15
	支付系统服务费		169,811.32

##### (2) 向关联方收取的手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易内容	本期金额	上期金额
云南国际信托有限公司	公司取得证券经纪业务收入	768,526.58	16,515,620.71
	公司取得咨询业务收入	418,107.41	188,679.24

国金基金管理有限公司	公司取得证券经纪业务收入	67,811,244.65	55,043,427.07
	公司取得PB业务手续费收入	639,791.54	896,801.76
	公司取得咨询业务收入	587,501.89	1,048,266.01
涌金投资控股有限公司	公司取得证券经纪业务收入	3,625.08	15,299.54
长沙涌金(集团)有限公司	公司取得证券经纪业务收入	545.13	26.20
上海泓成创业投资合伙企业(有限合伙)	公司取得证券经纪业务收入	14,777.54	6,584.08
上海祥禾股权投资合伙企业(有限合伙)	公司取得证券经纪业务收入	75,548.86	39,872.56
上海祥禾涌原股权投资合伙企业(有限合伙)	公司取得证券经纪业务收入	1,250.00	3,206.40
陈金霞	公司取得证券经纪业务收入		9,270.68
上海聚澄创业投资合伙企业(有限合伙)、上海泓成创业投资合伙企业(有限合伙)、涌金投资控股有限公司、长沙涌金(集团)有限公司、实际控制人、公司董事等	关联方认购公司发行的资管产品,公司因此取得资产管理业务收入	14,632,341.95	5,309,117.21

(3) 关联方资产转让、负债重组情况

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国金基金管理有限公司	向公司转让办公设备		32,918.81

(4) 关键管理人员报酬

项目	本期金额	上期金额
关键管理人员报酬	105,472,049.89	100,494,379.36

(5) 其他

① 共同投资

关联方	关联交易内容	本期金额	上期金额
国金涌富资产管理有限公司	公司全资子公司国金创新投资有限公司与关联方国金涌富资产管理有限公司共同投资宁波国金涌富企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙人份额,国金创新投资有限公司本期实缴600万元。	6,000,000.00	
国金涌富资产管理有限公司	公司全资子公司国金创新投资有限公司与关联方国金涌富资产管理有限公司共同投资宁波国金瑞富企业管理咨询合伙企业(有限合伙)合伙人份额,国金创新投资有限公司本期实缴3000万元。	30,000,000.00	

国金涌富资产管理有限公司	公司全资子公司国金创新投资有限公司与关联方国金涌富资产管理有限公司、宁波梅山保税港区涌瑞股权投资合伙企业（有限合伙）共同投资宁波锐石企业管理咨询合伙企业（有限合伙）合伙人份额，国金创新投资有限公司本期实缴 8,333.33 万元。	83,333,300.00	
宁波梅山保税港区涌瑞股权投资合伙企业（有限合伙）			

② 持有关联方发行的金融产品

关联方名称	产品名称	期末余额	年初余额
国金基金管理有限公司	国金金腾通	73,618,026.68	204,058,445.16
	国金基金-国金基本面	1,046,400.00	10,454,000.00
	国金基金-国金智联中国		31,224,000.00
	国金基金-国金可持续发展	1,434,517.01	20,078,000.00
	国金基金-国金军工	11,707,000.00	
	国金基金-国金美丽中国	1,319,903.25	
	国金基金-新智能	62,771,070.51	54,084,260.92
	国金基金-国金沪深港地产	1,002,600.00	
	国金基金-国金原料药	19,457,590.96	
	国金基金-国金在线娱乐	19,131,130.76	
	国金基金-国金电力脱碳	1,499,550.00	
	国金基金-国金零售休闲	48,914,799.92	
	国金量化添利	14,531,039.19	
云南国际信托有限公司	云南信托-星辰		5,083,483.07
	云南信托-云钦		38,306,790.00
	云南信托-至善		122,690,779.34
	云南信托-云象		83,391,476.70
	云南信托-财富		41,215,623.77
	云南信托-东证维信		6,048,166.67

③ 关联方认购公司发行的债务融资工具

关联方名称	期末余额	年初余额
公司董事等关联人		100,000.00

(6) 关联方应收应付款项

应收项目：

项目名称	关联方	期末余额		年初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
代销手续费收入	国金基金管理有限公司	19,782,533.79	197,825.34	16,209,513.80	162,095.14
PB 业务手续费收入	国金基金管理有限公司	259,530.47	2,595.30		

## 十、承诺及或有事项

### 1. 重要承诺事项

截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大承诺事项。

### 2. 或有事项

#### ① 购买公司发行的负有有限风险补偿义务的集合资产管理计划

2017 年 7 月，公司设立了“国金慧源质押宝 2 号集合资产管理计划”（以下简称“慧源质押宝 2 号”）并担任管理人。根据管理合同，管理人自有资金以该期参与份额为限对当期非管理人持有人份额提供有限补偿。若第 i 期计划份额单位累计净值小于集合计划份额面值时，则管理人将根据合同约定，以第 i 期安全垫份额对应资产为限对本次到期的该期安全垫份额以外的其他份额的本金进行有限补偿。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司自有资金投入慧源质押宝 2 号份额为 1,514.76 万元，产品净值高于份额面值。

#### ② 公司为境外子公司提供融资担保

2020 年 3 月，公司与中国邮政储蓄银行股份有限公司成都市分行（以下简称邮储银行成都市分行）签署《开立跨境保函/备用信用证合同》，由邮储银行成都市分行向境外银行开具备用信用证，金额壹亿元港币，备用信用证有效期为壹年，国金证券（香港）有限公司在不超过上述备用信用证开具金额范围内向境外银行提取银行贷款。2020 年 3 月 24 日，邮储银行成都市分行向境外银行开出备用信用证，金额壹亿元港币。

除上述事项外，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重大或有事项。

## 十一、资产负债表日后事项



1. 2021年3月31日，公司第十一届董事会第十三次会议审议通过了《国金证券股份有限公司二〇二〇年度利润分配预案》，以截至2020年12月31日公司总股本3,024,359,310股为基数，向全体股东每10股派发现金股利0.70元人民币（含税），不进行资本公积转增股本或送股。上述预案待股东大会审议通过后实施。

2. 2021年1月，公司完成2021年短期公司债券（第一期）（面向专业投资者）发行工作，发行总金额10亿元，发行价格100元/张，票面利率2.99%，起息日期为2021年1月13日，兑付日期为2021年10月15日。公司完成2021年短期公司债券（第二期）（面向专业投资者）发行工作，发行总金额15亿元，发行价格100元/张，票面利率3.20%，起息日期为2021年1月28日，兑付日期为2021年11月24日。

3. 2021年3月，公司完成2021年度第一期短期融资券发行工作，发行总金额10亿元，发行价格100元/张，票面利率2.74%，起息日期为2021年3月11日，兑付日期为2021年6月10日。

## 十二、风险管理

### 1. 风险管理政策及组织架构

#### (1) 风险管理政策

公司全面风险管理的目标是建立健全与公司风险偏好、自身发展战略相适应的全面风险管理体系，保障公司持续稳健运行。全面风险管理体系包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制以及良好的风险管理文化。

公司制定并持续完善风险管理制度体系，明确风险管理的目标、原则、组织架构、授权体系、相关职责、基本程序等，并针对不同风险类型制定可操作的风险识别、评估、监测、应对、报告的方法和流程，公司通过评估、审计稽核、检查等方式保证风险管理制度的贯彻落实。

公司制定包括风险容忍度和风险限额等的风险控制指标体系，并通过情景分析、压力测试等方法计量风险、评估承受能力、指导资源配置。风险控制指标经公司董事会、经理层或其授权机构审批并逐级分解至各部门、分支机构及子公司，公司对分解后指标的执行情况进行监控和管理。

#### (2) 风险管理组织架构

公司严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立了完整有效的风险管理结构体系。

公司董事会是公司全面风险管理的最高决策机构。公司董事会负责审议通过公司风险管理的总体目标、基本政策；审议通过公司风险管理的机构设置及其职责；审议批准公司全面风险管理的基本制度等。董事会设立风险控制委员会，风险控制委员会对董事会负责，向董事会报告。公司监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

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，履行的职责包括：制定风险管理制度，并适时调整；建立健全公司全面风险管理的经营管理架构等。公司经理层设立风险管理委员会，作为公司风险管理的议事机构。公司设专职首席风险官，由其负责全面风险管理工作。

公司风险管理部、合规管理部、审计稽核部、法律事务部、内核部是公司专职内控部门，分别独立行使相应的风险管理职能，对公司面临的主要风险进行事前、事中和事后管理，并负责沟通协调相关风险管理工作。公司风险管理部和内核部在首席风险官领导下，履行公司风险管理职责，推动公司风险管理工作。公司总裁办公室、计划财务部、资金部、清算部、信息技术部门、人力资源部等中后台职能部门除承担本部门内部的风险控制职能外，同时按各自职责对各部门及分支机构履行相应的风险管理职能。

公司各业务部门、分支机构及子公司负责人负责按照公司全面风险管理的要求履行一线风险管理职能，确保风险管理覆盖到所有业务流程和岗位。公司各业务部门、分支机构及子公司建立并完善内部风险管理制度，对所开展的业务进行风险识别、评估、管理、控制、协调和报告等风险管理工作，并按公司规定及时上报相关数据。

## 2. 信用风险

信用风险指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。

公司的信用风险主要来自以下方面：其一，经纪业务代理客户买卖证券等，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或者客户资金由于其他原因出现缺口，公司代客户进行结算后客户违约的风险；其二，在融资融券业务、股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务等融资类业务中，客户未能履行合同约定而带来损失的风险；其三，固定收益类证券投资的违约风险，即所投资固定收益类证券的发行人出现违约，拒绝支付到期本金和利息带来的损失；其四，利率互换、股票收益互换、场外期权、远期交易等场外衍生品交易的对手方违约风险，即交易对手方到期未能按照合同履行相应支付义务的风险。

公司的货币资金、结算备付金和存出保证金均存放于信用良好的商业银行、中国证券登记结算有限责任公司和相关交易所；买入返售金融资产中债券质押式或买断式回购有充足的担保物；应收款主要为预付款项、各项押金等，信用风险较低。公司经纪业务代理客户的证券交易以全额保证金结算，可以切实规避相关信用风险，因此，公司信用风险主要体现在债券投资交易、融资融券和股票质押式回购交易等业务上。公司重视债券投资交易和交易对手方信用风险的评估和监控，通过选择主要投资国债、高信用等级债券等来控制固定收益类证券投资的信用风险，同时根据《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券投资基金经营机构债券投资交易业务内控指引》等制度要求设置集中度指标以分散投资风险，建立债券投资交易和交易对手管理的相关制度，定期或不定期维护与业务复杂程度相匹配的交易标的、交易对手名单，审慎选择交易标的、交易对手，加强交易监测、报告以确保规范交易等。公司对融资融券业务、股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务的信用风险控制主要通过事前评估、事中监控和事后报告来实现。事前评估方面，主要是通过建立严格的客户选择标准和标准的客户选择流程、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、风险客户名单机制，同时对标的折算率、维持担保比例、集中度及规模进行评估分析；事中监控方面，在逐日盯市的基础上，通过风险管理部和业务部门对相关风控指标分别进行独立、动态监控，并及时预警；事后报告方面，风险管理部对日终收盘后主要风控指标进行详细分析和压力测试，业务部门视客户风险状况及时提示客户风险，并按照合同约定条款控制信用风险。在确保担保品充足的前提下，公司结合内外部环境变化，不断完善事前评估、事中监控及事后报告的相关要求、标准。

公司采用预期信用损失模型对适用的金融工具计提预期信用损失。预期信用损失主要计量方法包括违约概率/违约损失率法、损失率法等。违约概率/违约损失率法是指通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率（PD）、违约损失率（LGD）等参数计量预期信用损失的方法。损失率法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下，直接估计损失率计量预期信用损失的方法。公司通过对宏观经济因素、行业政策和行业环境等因素的判断，确定前瞻性调整系数，并对预期信用损失的计量结果进行调整。

公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整：（1）第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；（2）第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发

生信用损失事件的客观证据，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；（3）第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

公司根据金融资产的特点，针对具有相同风险特征的金融资产界定存在发生信用减值证据的情形。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：（1）债务人发生重大财务困难；（2）债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；（3）债权人出于对与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；（4）债务人很可能破产或进行其他财务重组；（5）债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；（6）以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；（7）其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

公司融资融券业务的减值计量采用违约概率/违约损失率法，具体如下：（1）减值阶段划分：① 出现以下情况之一的，应被认定为已发生信用减值，划入第三阶段：维持担保比例低于 130%（不含）；逾期天数大于 30 天（不含）；其他可认定为违约的条件。② 出现以下情况之一的，应被认定为信用风险已显著增加，划入第二阶段：维持担保比例小于 140%（不含）但高于或等于 130%；发生逾期且逾期天数在 30 天（含）以内；其他可认定为信用风险显著增加的条件。③ 其他未触发信用风险已显著增加或已发生信用减值条件的融资融券业务划入第一阶段。（2）减值计量方法：公司融资融券业务的减值准备按照违约概率、违约损失率、违约风险暴露之积，并进行前瞻性调整后确定：① 违约概率的确定：已发生信用减值的融资融券业务的违约概率按 100%确定；未发生信用减值的融资融券业务的违约概率采用维持担保比例滚动率的方法进行估算。为保证减值计量结果的审慎，公司融资融券业务违约概率不低于 0.5%。② 违约损失率的确定：对于未发生信用减值的融资融券业务，违约损失率参考维持担保比例确定。为保证减值计量结果的审慎，未发生信用减值的融资融券业务的违约损失率应不低于 20%。对于余额为 500 万以上的已发生信用减值的融资融券业务，违约损失率可采用个别认定法确定。在评估预期可回收的现金流量时，应首先考虑债务人的信用状态、还款能力，以及担保品的流动性、限售情况、集中度、波动性等因素对担保品变现能力和价值的影响，综合考虑可收取的全部合同现金流量。

公司股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务的减值计量采用违约概率/违约损失率法，具体如下：（1）减值阶段划分：股票质押式回购交易是以股票为质押品的类信贷活动，公司在减值阶段划分时，综合考虑融资主体在报告期末的运营情况、还款能力、司法诉讼、



逾期信息、合约的维持担保比例等因素。① 股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务，认定为已发生信用减值，划入第三阶段的标准：公司将债务人发生重大财务困难、违反合同、很可能破产或重组等情况作为已发生信用减值的主要证据；当逾期天数大于 90 天（不含），应被认定为已发生信用减值。其他可以参考的因素包括：当前履约保障比例低于最低履约保障比例（不含）；拟对该笔业务进行违约处置；其他可认定为违约的条件等。② 当股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务逾期天数大于 30 天（不含）且在 90 天（含）以内，应被认定为信用风险已显著增加，划入第二阶段。其他可以参考的因素包括：当前履约保障比例低于预警履约保障比例但高于等于最低履约保障比例；发生逾期；其他可认定为信用风险显著增加的条件。③ 其他未触发信用风险已显著增加或已发生信用减值条件的股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务划入第一阶段。公司股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务合同最低履约保障比例不低于 130%，预警履约保障比例不低于 150%。（2）减值计量方法：减值准备按照违约概率、违约损失率、违约风险暴露之积，并进行前瞻性调整后确定。① 违约概率的确定：已发生信用减值的股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务的违约概率按 100%确定；未发生信用减值的股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务的违约概率采用履约保障比例滚动率的方法进行估算。为保证减值计量结果的审慎，公司股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务违约概率应不低于 0.5%。② 违约损失率的确定：对于未发生信用减值的股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务，违约损失率参考履约保障比例确定。为保证减值计量结果的审慎，未发生信用减值的股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务的违约损失率应不低于 20%。对于余额为 500 万以上的已发生信用减值的股票质押式回购交易业务、约定购回式证券交易业务，违约损失率可采用个别认定法确定。在评估预期可回收的现金流量时，应首先考虑债务人的信用状态、还款能力，以及担保品的流动性、限售情况、集中度、波动性等因素对担保品变现能力和价值的影响，综合考虑可收取的全部合同现金流量。

公司债券投资业务的减值计量采用违约概率/违约损失率法，具体如下：（1）减值阶段划分：① 出现以下情况之一的，应被认定为已发生信用减值，划入第三阶段：发生本金逾期或利息逾期；债项评级或主体评级为违约级“C”或“D”；中债市场隐含评级为“C”；发行人被列入于违约债券清单中；其他可认定为违约的条件。② 出现以下情况之一的，应被认定为信用风险已显著增加，划入第二阶段：最新债项或主体评级自初始确认后发生评级下调，且下调后的评级为 AA 级（不含）以下；中债市场隐含评级自初始确认后发生评级下调，且下调后的评

级为 A+（含）及以下；债券信用利差和价格的重大不利变化，债项连续二十个工作日内中债估值收益率高于同期限国债估值收益率 700bp 及以上；发行人被列于债券负面清单中；其他可认定为信用风险显著增加的条件。③ 其他未触发信用风险已显著增加或已发生信用减值条件的债项划入第一阶段。上述评级是指债项评级；若债项评级无法取得，可选择发行人主体评级。

（2）减值计量方法：减值准备按照违约概率、违约损失率、违约风险暴露之积，并进行前瞻性调整后确定。① 违约概率的确定：已发生信用减值的债券，违约概率按 100%确定；未发生信用减值的债券，应根据相关债项或主体最新的外部评级结果，参照行业发布的最新外部评级与违约概率的映射规则来确定；若债项评级和主体评级均无法取得，可谨慎选择阶段一最低评级要求 AA 对应的违约概率。② 违约损失率的确定：债券的违约损失率一般应按照行业发布的参考值确定，无担保的高级债权和次级债权的违约损失率分别为 45%和 75%；中华人民共和国财政部发行的国债、中国人民银行发行的中央银行票据以及政策性金融债，由于信用风险极低，预期信用损失可视为接近于零，故将 LGD 设置为 0。对于已发生信用减值的债券投资业务，违约损失率可采用个别认定法确定。在评估预期可回收的现金流量时，应首先考虑债务人的信用状态、还款能力，以及担保品的流动性、限售情况、集中度、波动性等因素对担保品变现能力和价值的影响，综合考虑可收取的全部合同现金流量。

截至 2020 年 12 月 31 日，公司金融工具预期信用损失准备计提情况：

单位：万元

金融工具类别	期末余额			
	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)	合计
融出资金减值准备	1,682.13	30.26	1,281.92	2,994.31
应收款项坏账准备（简化模型）		26.76	420.82	447.58
买入返售金融资产减值准备	5,107.75	8,442.23	3,608.44	17,158.42
债权投资减值准备	16.18	5.44		21.62
其他债权投资减值准备	96.39		566.36	662.75
其他应收款坏账准备		221.96	3,006.67	3,228.63
其他信用减值准备			65.47	65.47
合计	6,902.45	8,726.65	8,949.68	24,578.78



在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

单位：万元

涉及信用风险的项目	期末余额
货币资金	1,596,599.33
结算备付金	317,701.80
融出资金	1,481,537.25
衍生金融资产	70.49
存出保证金	141,576.23
应收款项	9,094.46
买入返售金融资产	804,975.32
交易性金融资产	1,133,661.44
债权投资	16,991.82
其他债权投资	101,934.36
其他资产（金融资产）	11,368.63
合计	5,615,511.13

### 3. 流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司在经营过程中，受宏观政策、市场变化、经营状况、信用程度等因素的影响，或因公司资产负债结构不匹配而产生流动性风险。另外，由于公司投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期资产比例过高等因素，会导致公司资金周转不畅、流动性出现困难。公司建立了有效的流动性风险管理组织架构，明确了董事会、经理层及首席风险官、相关部门在流动性风险管理中的职责和报告路线；建立动态的以净资本和流动性为核心的风险控制指标监控体系，并开发了风险控制指标动态监控系统；对流动性覆盖率、净稳定资金率等流动性风险计量指标进行计算和监控；建立资金监控的相关内控制度，对货币资金、结算备付金、存出保证金等金融资产，由公司资金部、清算部进行监控，对影响流动性的业务和流动性较低的资产投资，需公司相关决策机构进行审议；设立自营分公司，由经理层授权自营分公司在限额内进行证券投资，并根据证券市场行情及公司流动性需求，严

格控制自营业务投资范围及规模；审慎选择信用级别较高的商业银行存放各项货币资金，有力地保证了货币资金的流动性和安全性。公司重视资产和负债到期日的匹配并有效控制匹配差异，以保证到期债务的支付。

公司 2020 年 12 月 31 日持有的金融负债剩余到期期限情况：

单位：万元

金融负债	即期	3 个月以内	3 个月到 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计
短期借款		25,252.04				25,252.04
应付短期融资款		444,490.67	357,513.65			802,004.32
拆入资金		115,763.56				115,763.56
交易性金融负债	4,801.96	103,209.42	76,100.00	15,771.18		199,882.56
衍生金融负债	182.49	616.70	7,500.83			8,300.02
卖出回购金融资产款		652,382.40				652,382.40
代理买卖证券款	1,639,282.76					1,639,282.76
应付款项	57,871.89	5,109.24				62,981.13
应付债券			308,394.62	358,968.08		667,362.70
其他负债（金融负债）	5,547.80	1,610.58				7,158.38
合计	1,707,686.90	1,348,434.61	749,509.10	374,739.26		4,180,369.87

截至 2020 年 12 月 31 日，母公司流动性覆盖率为 261.09%，净稳定资金率为 149.43%，持续符合监管要求。

#### 4. 市场风险

公司涉及的市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场不利变动而发生波动并造成损失的风险，包括利率风险、汇率风险和价格风险等。

公司建立了自上而下，由董事会，公司经理层，风险管理部、合规管理部、计划财务部等中后台，各业务部门及其证券投资决策委员会等组成的多道风险防线。公司建立了风险限额管理体系，主要包括规模限额、止损限额、风险限额等。董事会确定自营业务风险偏好和容忍度；公司经理层确定自营业务的投资规模和风险限额；证券投资决策委员会确定单个项目的规模、止损限额；证券自营部门通过组合投资、逐日盯市、设置项目预警线、止损线等进行前端控制；

风险管理部通过风险管理系统进行动态监控，及时进行风险提示，督促业务部门进行风险处置等。

#### (1) 风险价值

公司采用风险价值 (VaR) 方法对各类投资金融工具及持仓组合的市场风险进行评估和分析。计量口径包含母公司及主要子公司。风险价值是指在给定的置信度下衡量给定资产或负债在给定时间内可能发生的最大（价值）损失。公司所使用的风险价值模型置信度为 95%，目标期间为下个交易日。具体分析如下表所示：

单位：万元

项 目	期末数	
	风险价值	风险价值/净资产
VaR (95%, 1天)	12,900.05	0.57%

注：市场风险 VaR 值中包括证金公司专户投资，该部分投资的 VaR 值参考股票指数的历史波动模拟计算得出。

#### (2) 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，利率风险主要影响生息资产和负债。公司生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资等。一般而言，生息资产和付息负债的利率同向变动。客户资产和负债方面，生息资产和负债主要由证券经纪业务产生，客户资金存款和代买卖证券款的期限相互匹配，利率风险较小；针对自营债券投资业务，公司积极跟踪国家货币政策动向和市场利率走势，严格控制债券投资规模、久期和杠杆率，合理配置资产，利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，同时利用国债期货等衍生品对冲部分利率风险敞口。

公司倾向于选择利率波动风险较低的债券。截至 2020 年 12 月 31 日，公司自营债券投资的组合修正久期为 3.65，组合基点价值为 610.45 万元。

下表为基于自营债券投资和利率类衍生工具的利率风险敏感度分析，假设在其他变量不变的情况下，市场利率增减 50 个基点对净利润及所有者权益的影响。

单位：万元

项 目	本期金额	
	对净利润的影响	对所有者权益的影响
市场利率上升50个基点	-7,886.10	-1,028.12

市场利率下降50个基点	7,886.10	1,028.12
-------------	----------	----------

### (3) 汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。人民币与公司从事业务的其他货币之间的汇率波动会影响本公司的财务状况和经营业绩。期末本公司所面临的汇率风险主要是境外子公司所持有的资产及所承担的负债由于汇率波动而遭受损失的风险。假设其他变量保持不变的前提下，如果人民币对其他外汇币种升值或贬值5%，本公司净利润将相应变动不超过人民币527.09万元。由于外币在公司资产负债及收入结构中所占比例较低，因此汇率风险较小。

### (4) 价格风险

公司面临的价格风险主要为证券投资的公允价值因指数水平和个别证券市价的变化而降低的风险。该项风险在数量上表现为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具的市价波动对公司利润的影响；以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具的市价波动对公司其他综合收益的影响。

在权益类证券投资方面，公司对规模进行适当的控制，利用股指期货等衍生品对冲部分风险敞口，并采用风险敏感度、在险值、压力测试等指标衡量和控制市场风险，但这些管理工具和方法的使用仍然受到投资策略、风险对冲策略有效性的影响。

下表为假设其他变量保持不变的情况下，股票、股权、基金、衍生工具及资管产品的价格上升或下降10%对所得净利润及其他综合收益的影响。

单位：万元

项 目	本期金额	
	对净利润的影响	对其他综合收益的影响
市场价格上升10%	24,481.81	20,169.08
市场价格下降10%	-24,481.81	-20,169.08

## 十三、其他重要事项

### 1. 分部信息

#### (1) 报告分部的确定依据与会计政策：

本公司的报告分部都是提供不同产品或服务的业务单元。由于各种业务需要不同的技术和市场战略，各分部独立管理。

本公司有 4 个报告分部：证券经纪业务分部、投资银行业务分部、证券投资业务分部、资产管理业务分部。各报告分部的会计政策与在“重要会计政策和会计估计”所描述的会计政策相同。

(2) 报告分部的财务信息：

项 目	本期金额		
	证券经纪业务	投资银行业务	证券投资业务
一、营业收入	1,820,603,374.97	1,665,969,189.13	1,175,078,183.59
其中：利息净收入	226,461,337.46	55,872.10	-160,552,901.49
手续费及佣金净收入	1,593,956,309.33	1,665,913,086.82	
其他	185,728.18	230.21	1,335,631,085.08
二、营业支出	1,095,238,197.43	1,080,204,432.09	245,581,911.46
三、营业利润（亏损）	725,365,177.54	585,764,757.04	929,496,272.13
四、利润总额	743,461,533.81	608,772,914.25	943,860,200.00
五、资产总额	14,575,395,859.67	1,085,231,521.84	9,913,291,211.08
六、负债总额	14,070,395,859.67	885,231,521.84	8,782,249,466.43
七、补充信息			
1、折旧和摊销费用	60,011,019.00	5,266,615.53	1,741,814.54
2、资本性支出	48,329,756.47	4,676,516.46	1,311,395.60
3、信用减值损失	991,648.21	629,744.52	15,689,575.60

(续上表)

项 目	本期金额			
	资产管理业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	182,446,672.52	1,285,141,913.90	66,437,834.16	6,062,801,499.95
其中：利息净收入	134,245.34	879,055,058.95		945,153,612.36
手续费及佣金净收入	182,312,427.18	310,867,937.74	66,437,834.16	3,686,611,926.91
其他		95,218,917.21		1,431,035,960.68
二、营业支出	159,900,869.19	1,207,190,474.11	66,437,834.16	3,721,678,050.12
三、营业利润（亏损）	22,545,803.33	77,951,439.79		2,341,123,449.83

四、利润总额	47,019,896.81	81,273,149.06		2,424,387,693.93
五、资产总额	287,348,289.89	43,574,073,403.97	1,805,000,000.00	67,630,340,286.45
六、负债总额	237,348,289.89	21,114,933,419.11		45,090,158,556.94
七、补充信息				
1、折旧和摊销费用	2,770,832.43	16,197,248.71		85,987,530.21
2、资本性支出	39,203.56	57,827,966.35		112,184,838.44
3、信用减值损失	516,001.73	81,774,954.15		99,601,924.21

(续上表)

项 目	上期金额		
	证券经纪业务	投资银行业务	证券投资业务
一、营业收入	1,312,457,337.80	883,016,375.02	1,077,398,689.01
其中：利息净收入	179,035,842.11	69,863.39	-151,021,428.15
手续费及佣金净收入	1,133,520,993.60	882,835,878.50	
其他	-99,497.91	110,633.13	1,228,420,117.16
二、营业支出	892,071,699.14	727,615,595.75	167,153,549.76
三、营业利润（亏损）	420,385,638.66	155,400,779.27	910,245,139.25
四、利润总额	435,211,321.60	167,848,483.39	918,164,122.01
五、资产总额	12,329,395,500.91	779,329,103.96	6,124,937,763.65
六、负债总额	11,849,395,500.91	579,329,103.96	5,232,649,434.11
七、补充信息			
1、折旧和摊销费用	48,434,614.27	4,852,652.25	1,190,536.39
2、资本性支出	24,961,396.95	4,070,050.10	2,438,911.13
3、信用减值损失	707,041.72	180,290.56	4,111,474.17

(续上表)

项 目	上期金额			
	资产管理业务	其他	抵销	合计
一、营业收入	136,734,212.74	994,957,121.95	55,049,002.52	4,349,514,734.00
其中：利息净收入	174,087.63	742,539,266.79		770,797,631.77



手续费及佣金净收入	136,685,237.07	231,636,616.87	55,049,002.52	2,329,629,723.52
其他	-125,111.96	20,781,238.29		1,249,087,378.71
二、营业支出	149,294,345.84	815,973,619.36	55,049,002.52	2,697,059,807.33
三、营业利润（亏损）	-12,560,133.10	178,983,502.59		1,652,454,926.67
四、利润总额	2,444,344.29	182,032,565.93		1,705,700,837.22
五、资产总额	265,706,574.59	32,431,662,221.62	1,780,000,000.00	50,151,031,164.73
六、负债总额	215,706,574.59	11,485,537,343.31		29,362,617,956.88
七、补充信息				
1、折旧和摊销费用	3,062,232.37	13,242,692.34		70,782,727.62
2、资本性支出	1,774,857.89	62,763,282.39		96,008,498.46
3、信用减值损失	96,405.12	-27,105,249.04		-22,010,037.47

## 2. 以公允价值计量的资产和负债

项 目	年初余额	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	期末余额
金融资产					
1. 交易性金融资产（不含衍生金融资产）	13,473,513,559.31	-2,139,088.89			18,873,090,456.71
2. 衍生金融资产[注]		56,857,832.76			704,900.00
3. 其他债权投资	795,752,348.57		-10,874,938.20	971,299.89	1,019,343,647.45
4. 其他权益工具投资	2,623,191,791.41		81,754,982.65		2,689,210,146.85
金融资产小计	16,892,457,699.29	54,718,743.87	70,880,044.45	971,299.89	22,582,349,151.01
金融负债	2,263,284,576.38	16,404,009.08			2,081,825,803.75

注：在当日无负债结算制度下，衍生金融资产项下的期货、利率互换、现货延期投资与相关的衍生品暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示，为人民币 0.00 元。

3. 金融工具项目计量基础分类表

(1) 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	期末账面价值				
	以摊余成本计量的金融资产	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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	15,965,993,258.22				
结算备付金	3,177,017,979.84				
融出资金	14,815,372,516.95				
衍生金融资产				704,900.00	
存出保证金	1,415,762,304.98				
应收款项	90,944,642.04				
买入返售金融资产	8,049,753,172.83				
交易性金融资产				18,873,090,456.71	
债权投资	169,918,187.76				
其他债权投资		1,019,343,647.45			
其他权益工具投资			2,689,210,146.85		
其他资产(金融资产)	113,686,328.18				
合计	43,798,448,390.80	1,019,343,647.45	2,689,210,146.85	18,873,795,356.71	

(续上表)

金融资产项目	年初账面价值				
	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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	13,906,547,252.59				
结算备付金	2,319,895,282.12				
融出资金	9,178,386,106.25				
衍生金融资产					
存出保证金	985,053,449.62				
应收款项	60,446,787.46				
买入返售金融资产	5,419,444,483.97				
交易性金融资产				13,473,513,559.31	
债权投资	152,973,211.90				
其他债权投资		795,752,348.57			
其他权益工具投资			2,623,191,791.41		
其他资产(金融资产)	122,556,274.35				
合计	32,145,302,848.26	795,752,348.57	2,623,191,791.41	13,473,513,559.31	

(2) 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	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	252,520,360.23		
应付短期融资款	8,020,043,250.21		
拆入资金	1,157,635,555.53		
交易性金融负债		1,491,019,584.00	507,806,037.81
衍生金融负债		83,000,181.94	
卖出回购金融资产款	6,523,824,040.22		
代理买卖证券款	16,392,827,620.76		
应付款项	629,811,282.05		
应付债券	6,673,626,986.41		
其他负债（金融负债）	71,583,754.25		
合 计	39,721,872,849.69	1,574,019,765.94	507,806,037.81

(续上表)

金融负债项目	年初账面价值		
	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	以公允价值计量且其变动计入当期损益 按照《金融工具确认和计量》准则 指定为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债
短期借款	246,534,740.68		
应付短期融资款	3,332,214,079.93		
拆入资金	200,956,944.44		
交易性金融负债		1,233,896,448.00	973,543,146.38
衍生金融负债		55,844,982.00	
卖出回购金融资产款	2,867,625,222.31		
代理买卖证券款	13,595,885,739.85		
应付款项	505,767,453.18		
应付债券	4,155,167,123.38		
其他负债(金融负债)	69,220,025.70		
合计	24,973,371,329.47	1,289,741,430.00	973,543,146.38

#### 4. 外币金融资产和负债

项 目	年初金额	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、债权投资				27,243.97	16,805,556.03
金融资产小计				27,243.97	16,805,556.03

#### 5. 社会责任

2020年1-12月,公司在慈善捐款、扶贫救灾捐款等公益方面的投入金额合计3,649,933.00元。具体明细如下:

项 目	本期金额
慈善捐款	2,050,000.00
扶贫救灾捐款	1,599,933.00
合 计	3,649,933.00

### 十四、母公司财务报表项目注释

#### 1. 长期股权投资

(1) 按类别列示:

项 目	期末余额	年初余额
子公司	1,962,023,770.79	2,027,236,819.31
联营企业	123,680,354.85	118,595,070.98
小 计	2,085,704,125.64	2,145,831,890.29
减: 减值准备		65,213,141.21
合 计	2,085,704,125.64	2,080,618,749.08

(2) 对子公司的投资:

被投资单位	年初余额	增减变动	期末余额	在被投资单位持股比例(%)
国金期货有限责任公司	318,011,660.50		318,011,660.50	100.00
国金鼎兴投资有限公司	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00	100.00



国金创新投资有限公司	300,000,000.00		300,000,000.00	100.00
国金证券（香港）有限公司	334,830,040.00	-334,830,040.00		
国金财务（香港）有限公司	8,421,920.00	-8,421,920.00		
国金金融控股（香港）有限公司 [注]		278,038,911.48	278,038,911.48	100.00
国金道富投资服务有限公司	65,973,198.81		65,973,198.81	55.00
合 计	2,027,236,819.31	-65,213,048.52	1,962,023,770.79	

(续上表)

被投资单位	在被投资单位表决权比例(%)	在被投资单位持股比例与表决权比例不一致的说明	减值准备	本期计提减值准备	本期现金红利
国金期货有限责任公司	100.00				
国金鼎兴投资有限公司	100.00				
国金创新投资有限公司	100.00				
国金证券（香港）有限公司					
国金财务（香港）有限公司					
国金金融控股（香港）有限公司	100.00				
国金道富投资服务有限公司	55.00				
合 计					

注:本期国金金融控股（香港）有限公司以发行股份为对价，从母公司和少数股东处取得国金证券（香港）有限公司和国金财务（香港）有限公司 100.00%的股权；本期母公司购买国金金融控股（香港）有限公司少数股东持有的全部股权。

(3) 对合营、联营企业的投资:

被投资单位	年初余额	本期增减变动（增加+，减少-）			
		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
一、合营企业					
二、联营企业					
国金基金管理有限公司	118,595,070.98			5,085,283.87	
小 计	118,595,070.98			5,085,283.87	
合 计	118,595,070.98			5,085,283.87	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动(增加+, 减少-)				期末余额	减值准备 期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金 股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
国金基金管理有限公司					123,680,354.85	
小计					123,680,354.85	
合计					123,680,354.85	

## 2. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,796,776,637.46	2,697,972,973.18	1,864,750,313.67	2,629,999,296.97
二、离职后福利-设定提存计划	451,425.19	6,997,540.29	7,388,791.47	60,174.01
三、辞退福利	94,412.50	2,704,790.35	2,112,603.85	686,599.00
合计	1,797,322,475.15	2,707,675,303.82	1,874,251,708.99	2,630,746,069.98

(2) 短期薪酬列示:

项目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,768,256,285.12	2,546,564,047.24	1,730,083,811.45	2,584,736,520.91
二、职工福利费	6,300.00	1,222,964.24	1,227,389.24	1,875.00
三、社会保险费	263,653.74	47,849,758.58	47,754,258.73	359,153.59
其中: 医疗保险费	236,711.35	44,089,331.20	43,981,605.57	344,436.98
工伤保险费	3,800.45	76,541.80	79,934.55	407.70
生育保险费	23,141.94	3,683,885.58	3,692,718.61	14,308.91
四、住房公积金	265,335.00	49,855,038.62	49,835,608.62	284,765.00
五、工会经费和职工教育经费	27,985,063.60	52,481,164.50	35,849,245.63	44,616,982.47
合计	1,796,776,637.46	2,697,972,973.18	1,864,750,313.67	2,629,999,296.97

(3) 设定提存计划列示:

项 目	年初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	433,676.06	6,762,035.50	7,137,498.48	58,213.08
失业保险费	17,749.13	235,504.79	251,292.99	1,960.93
合 计	451,425.19	6,997,540.29	7,388,791.47	60,174.01

### 3. 利息净收入

项 目	本期金额	上期金额
利息收入	1,418,899,976.41	1,130,073,524.46
其中：货币资金及结算备付金利息收入	459,695,763.40	350,328,621.38
融出资金利息收入	782,334,053.78	513,906,041.83
买入返售金融资产利息收入	121,867,823.28	191,950,984.97
其中：约定购回利息收入	193,299.35	1,178,040.90
股权质押回购利息收入	114,725,454.56	185,853,215.23
债权投资利息收入	7,393,112.57	16,618,941.78
其他债权投资利息收入	29,486,125.52	41,998,055.74
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	18,123,097.86	15,270,878.76
利息支出	707,807,584.11	567,689,636.68
其中：应付短期融资款利息支出	177,853,626.92	84,566,736.60
拆入资金利息支出	58,836,849.98	59,298,530.38
其中：转融通利息支出	23,703,194.44	956,944.44
卖出回购金融资产款利息支出	154,127,012.96	146,639,702.16
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	56,000,626.19	41,415,303.71
应付债券利息支出	238,459,863.06	223,004,911.92
其中：次级债券利息支出	46,000,000.04	24,071,232.90
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	22,529,605.00	12,764,451.91
利息净收入	711,092,392.30	562,383,887.78

4. 手续费及佣金净收入

(1) 手续费及佣金净收入情况:

项 目	本期金额	上期金额
1. 证券经纪业务净收入	1,556,521,084.45	1,081,267,316.80
证券经纪业务收入	2,023,471,862.61	1,386,442,160.26
其中: 代理买卖证券业务	1,593,238,473.21	1,122,497,598.78
交易单元席位租赁	228,614,245.57	152,723,258.05
代销金融产品业务	201,619,143.83	111,221,303.43
证券经纪业务支出	466,950,778.16	305,174,843.46
其中: 代理买卖证券业务	466,950,778.16	305,174,843.46
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2. 期货经纪业务净收入		
期货经纪业务收入		
期货经纪业务支出		
3. 投资银行业务净收入	1,657,323,435.68	877,226,744.18
投资银行业务收入	1,686,493,294.60	898,512,939.50
其中: 证券承销业务	1,534,414,781.53	710,117,757.64
证券保荐业务	81,735,186.11	44,889,060.38
财务顾问业务	70,343,326.96	143,506,121.48
投资银行业务支出	29,169,858.92	21,286,195.32
其中: 证券承销业务	27,939,268.61	20,740,933.82
证券保荐业务		
财务顾问业务	1,230,590.31	545,261.50
4. 资产管理业务净收入	106,299,220.41	90,676,816.21
资产管理业务收入	109,364,236.31	91,632,135.71
资产管理业务支出	3,065,015.90	955,319.50
5. 基金管理业务净收入		

基金管理业务收入		
基金管理业务支出		
6. 投资咨询业务净收入	89,968,221.90	80,680,278.26
投资咨询业务收入	89,968,221.90	80,680,278.26
投资咨询业务支出		
7. 其他手续费及佣金净收入	61,701,426.52	28,612,935.01
其他手续费及佣金收入	61,701,426.52	28,612,935.01
其他手续费及佣金支出		
合 计	3,471,813,388.96	2,158,464,090.46
其中：手续费及佣金收入	3,970,999,041.94	2,485,880,448.74
手续费及佣金支出	499,185,652.98	327,416,358.28

(2) 财务顾问业务净收入：

项 目	本期金额	上期金额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	13,933,962.26	103,955,660.39
并购重组财务顾问业务净收入--其他	1,620,754.73	2,147,735.85
其他财务顾问业务净收入	53,558,019.66	36,857,463.74

(3) 代理销售金融产品业务：

代销金融产品 业务	本期金额		上期金额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	410,742,419,741.22	193,389,460.54	326,047,628,917.66	91,288,923.85
银行理财产品				
信托	2,723,353,000.00	4,624,374.64	2,454,390,000.00	16,904,509.91
其他	13,714,982,572.09	3,605,308.65	13,430,266,281.28	3,027,869.67
合 计	427,180,755,313.31	201,619,143.83	341,932,285,198.94	111,221,303.43

(4) 资产管理业务：

项 目	集合资产 管理业务	定向资产 管理业务	专项资产 管理业务
期末产品数量	42	123	23

期末客户数量	2,665	123	256
其中：个人客户	2,637	15	
机构客户	28	108	256
年初受托资金	2,703,749,402.45	84,310,393,796.02	16,233,763,297.00
其中：自有资金投入	51,866,299.21	3,443,850,729.85	22,475,000.00
个人客户	1,672,984,103.49	60,000,100.38	
机构客户	978,898,999.75	80,806,542,965.79	16,211,288,297.00
期末受托资金	3,278,820,102.43	71,266,471,440.26	11,168,571,200.00
其中：自有资金投入	43,339,838.83	3,464,638,639.20	16,000,000.00
个人客户	2,833,256,022.36	602,840,383.59	
机构客户	402,224,241.24	67,198,992,417.47	11,152,571,200.00
期末主要受托资产初始成本	3,079,875,981.98	73,541,787,637.36	11,168,571,200.00
其中：股票	460,098,080.07	8,070,608,747.72	
国债	71,749,665.06		
其他债券	2,529,430,501.85	3,769,640,853.10	
基金	57,864,645.77	12,672,660.20	
其他[注]	-39,266,910.77	61,688,865,376.34	11,168,571,200.00
当期资产管理业务净收入	26,802,086.01	64,409,659.13	15,087,475.27

注：产品正回购交易融入资金期末余额在该项扣减。

## 5. 投资收益

### (1) 投资收益情况：

项 目	本期金额	上期金额
权益法核算的长期股权投资收益	5,085,283.87	446,188.06
金融工具投资收益	1,511,722,003.56	1,116,251,671.68
其中：持有期间取得的收益	895,367,323.12	950,798,755.06
—交易性金融工具	895,367,323.12	799,801,540.26
—其他权益工具投资		150,997,214.80
处置金融工具取得的收益	616,354,680.44	165,452,916.62



—交易性金融工具	464,892,211.45	179,973,865.32
—其他债权投资	2,063,690.04	-9,512,670.90
—衍生金融工具	149,398,778.95	-5,008,277.80
合 计	1,516,807,287.43	1,116,697,859.74

公司本期不存在投资收益汇回的重大限制。

(2) 交易性金融工具投资收益明细表:

交易性金融工具		本期金额	上期金额
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	895,367,323.12	799,801,540.26
	处置取得收益	504,567,470.14	179,586,991.28
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益		
	处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益	-8,833,321.65	9,992,751.42
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益		
	处置取得收益	-30,841,937.04	-9,605,877.38

6. 公允价值变动收益

项 目	本期金额	上期金额
交易性金融资产	-89,276,822.04	148,086,561.04
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	-9,142,945.18	24,869,029.52
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	13,954,363.14	-16,213,227.59
衍生金融工具	80,819,798.39	-33,661,813.61
合 计	-17,599,968.83	139,293,776.95

7. 业务及管理费

项 目	本期金额	上期金额
职工费用	2,707,675,303.82	1,842,061,855.02

咨询费	83,270,142.84	83,189,210.53
电子设备运转费	82,118,468.62	58,335,774.19
租赁费	74,555,571.85	73,915,272.75
交易所会员年费	52,971,300.59	45,237,792.74
差旅费	46,096,990.03	61,313,222.01
折旧费	37,324,490.65	27,719,935.83
业务招待费	36,888,938.37	33,446,450.80
无形资产摊销	30,695,811.61	25,632,802.39
投资者保护基金	26,867,658.48	18,810,975.89
长期待摊费用摊销	12,150,336.65	11,625,866.40
其他	160,342,889.40	145,429,502.35
合计	3,350,957,902.91	2,426,718,660.90

#### 8. 现金流量表补充资料

补充资料	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	1,794,163,914.61	1,248,469,602.13
加：信用减值损失	70,812,901.30	-71,370,007.83
其他资产减值损失		35,518,931.09
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,324,490.65	27,719,935.83
无形资产摊销	30,695,811.61	25,632,802.39
长期待摊费用摊销	12,150,336.65	11,625,866.40
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-230.21	75,850.18
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	1,022,018.22	831,752.14
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	73,842,901.59	-127,036,668.46
利息支出（收入以“-”号填列）	379,434,251.89	248,954,651.00
汇兑损失（收益以“-”号填列）	1,201,526.08	-250,346.30
投资损失（收益以“-”号填列）	-7,148,973.91	-141,930,731.96

递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-101,095,519.85	59,942,453.69
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-15,882,299.31	28,190,532.66
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-5,187,624,508.40	-2,450,692,322.95
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,829,830,620.98	-103,531,459.28
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	7,673,949,632.19	-824,861,531.55
其他		
经营活动产生的现金流量净额	-4,066,984,367.87	-2,032,710,690.82
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	16,113,854,965.04	13,837,752,577.14
减：现金的年初余额	13,837,752,577.14	12,640,538,061.18
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	2,276,102,387.90	1,197,214,515.96

## 十五、补充资料

### 1. 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	说明
非流动资产处置损益	-974,961.09	
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）	90,522,433.32	财政扶持及奖励款
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		
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	-6,209,278.10	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	12,656,454.68	
所得税影响额	-23,998,662.20	
少数股东权益影响额	-356,146.41	
合 计	71,639,840.20	

本公司持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融工具产生的公允价值变动损益，持有交易性金融资产期间取得的投资收益，以及处置交易性金融资产、其他债权投资、交易性金融负债和衍生金融工具取得的投资收益属于本公司正常经营业务，因此不作为非经常性损益项目。

## 2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益	
		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	0.616	0.616

扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.30	0.592	0.592
-------------------------	------	-------	-------

### 3. 公司主要会计报表项目变动情况及原因说明

项 目	期末余额 (或本期金额)	年初余额 (或上期金额)	增减幅度 (%)	主要原因
结算备付金	3,177,017,979.84	2,319,895,282.12	36.95	报告期末客户交易结算资金增加。
融出资金	14,815,372,516.95	9,178,386,106.25	61.42	报告期末融资融券融出资金增加。
存出保证金	1,415,762,304.98	985,053,449.62	43.72	报告期末交易保证金增加。
应收款项	90,944,642.04	60,446,787.46	50.45	报告期末应收资产管理费增加。
买入返售金融资产	8,049,753,172.83	5,419,444,483.97	48.53	报告期末债券质押式回购增加。
交易性金融资产	18,873,090,456.71	13,473,513,559.31	40.08	报告期末债券投资增加。
固定资产	107,314,744.71	82,086,210.63	30.73	报告期末电子设备增加。
递延所得税资产	421,029,661.56	308,381,799.47	36.53	报告期末可抵扣暂时性差异增加。
应付短期融资款	8,020,043,250.21	3,332,214,079.93	140.68	报告期末短期融资券增加。
拆入资金	1,157,635,555.53	200,956,944.44	476.06	报告期末转融通融入资金增加。
卖出回购金融资产款	6,523,824,040.22	2,867,625,222.31	127.50	报告期末债券回购融入资金增加。
应付职工薪酬	2,689,797,674.48	1,848,955,477.50	45.48	报告期末已提未付职工薪酬增加。
应交税费	454,177,948.87	157,387,311.79	188.57	报告期末已提未付税金增加。
应付债券	6,673,626,986.44	4,155,167,123.38	60.61	报告期末应付公司债券增加。
手续费及佣金净收入	3,686,611,926.91	2,329,629,723.52	58.25	报告期内投资银行业务净收入、证券经纪业务净收入增加。
投资收益	1,339,785,548.97	994,000,895.19	34.79	报告期内交易性金融工具投资收益增加。
公允价值变动收益	71,122,752.95	245,401,722.57	-71.02	报告期内交易性金融工具公允价值变动减少。
业务及管理费	3,586,639,701.52	2,661,882,213.14	34.74	报告期内营业收入增加相应费用增加。
信用减值损失	99,601,924.21	-22,010,037.47	-	报告期内买入返售金融资产减值增加。
营业外收入	91,907,319.94	57,522,113.60	59.78	报告期内收到的政府补助增加。
所得税费用	550,695,831.67	407,637,958.36	35.09	报告期内公司利润总额增加相应所得税增加。



其他综合收益的税后净额	31,361,037.73	123,213,097.10	-74.55	报告期内其他权益工具投资公允价值变动减少。
经营活动产生的现金流量净额	-3,415,491,924.30	-1,874,236,164.66	-	报告期内为交易目的而持有的金融资产及融出资金增加。
投资活动产生的现金流量净额	-295,981,937.47	979,760,567.55	-130.21	报告期内债权投资收回的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额	6,652,764,569.72	2,327,742,624.49	185.80	报告期内发行债券收到的现金增加。



国金证券股份有限公司

二〇二〇年三月三十一日





# 营业执照 (副本)

统一社会信用代码  
913300005793421213 (1/3)

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



名称 天健会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

出资人 胡少先

经营范围

审计企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；信息系统审计；法律、法规规定的其他业务。(依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动)

成立日期 2011年07月18日

合伙期限 2011年07月18日至长期

主要经营场所 浙江省杭州市西湖区西溪路128号6楼

登记机关

2021年03月08日



仅为国金证券股份有限公司2020年度审计报告提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)合法经营，不得作为任何用途，亦不得向第三方传送或披露。



# 会计师事务所 执业证书

名称：天健会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：胡少先

主任会计师：

经营场所：浙江省杭州市西溪路128号6楼

组织形式：特殊普通合伙

执业证书编号：330000001

批准执业文号：浙财会〔2011〕25号

批准执业日期：1998年11月21日设立，2011年6月



仅为国金证券股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明天健会计师事务所（特殊普通合伙）具有执业资质未经本所书面同意，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传送或披露。

证书序号：0007666

## 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：浙江省财政厅  
2019年12月25日

中华人民共和国财政部制



证书序号: 000390

# 会计师事务所 证券、期货相关业务许可证

经财政部、中国证券监督管理委员会审查, 批准

天健会计师事务所(特殊普通合伙) 执行证券、期货相关业务。

首席合伙人: 胡少先



证书号: 44 发证时间: 二〇二一年十一月八日  
证书有效期至: 二〇二一年十一月八日

天健证券股份有限公司 2020 年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明天健会计师事务所(特殊普通合伙)具有证券期货相关业务执业资质未经本所书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传送或披露。





姓名: 李元良  
 Full name: 李元良  
 性别: 男  
 Sex: 男  
 出生日期: 1980-7-2  
 Date of birth: 1980-7-2  
 工作单位: 重庆天健会计师事务所四川分所  
 Working unit: 重庆天健会计师事务所四川分所  
 身份证号码: 510521198007026955  
 Identity card No.: 510521198007026955



注册编号: 300750802  
 No. of registration: 300750802  
 执业机构: 四川省注册会计师协会  
 Authorizing institution: 四川省注册会计师协会  
 注册日期: 2007年12月21日  
 Registration date: 2007年12月21日

年度检验登记  
 Annual Renewal Registration  
 2018年3月31日  
 本证书检验合格有效, 有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

仅为国金证券股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件, 仅用于说明李元良是中国注册会计师未经本人书面同意, 此文件不得用作任何其他用途, 亦不得向第三方传递或披露。

年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 2018年3月31日  
 本证书检验合格有效, 有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after renewal.

年度检验合格  
 Annual Renewal Registration  
 2020年4月25日  
 本证书检验合格有效, 有效期一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

注册会计师工作单位变更事项登记  
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA  
 姓名: 李元良  
 Name of holder: 李元良  
 工作单位: 天健正信会计师事务所  
 Working unit: 天健正信会计师事务所  
 注册编号: 300750802  
 No. of registration: 300750802

注意事项  
 NOTES

1. When practicing, the CPA shall show their front than certificate when necessary.
2. This certificate shall be exclusively used by the holder. No transfer or alteration shall be allowed.
3. The CPA shall renew the certificate to the competent authority of CPA when the CPA stops conducting business.
4. In case of loss, the CPA shall report to the competent authority of CPA immediately and go through the procedure of income after making an announcement of loss to be for supply.

天健正信会计师事务所  
 Tianjianzhixin Accounting Firm  
 天健正信会计师事务所  
 Tianjianzhixin Accounting Firm  
 天健正信会计师事务所  
 Tianjianzhixin Accounting Firm

天健正信会计师事务所  
 Tianjianzhixin Accounting Firm  
 天健正信会计师事务所  
 Tianjianzhixin Accounting Firm  
 天健正信会计师事务所  
 Tianjianzhixin Accounting Firm

天健正信会计师事务所  
 Tianjianzhixin Accounting Firm  
 天健正信会计师事务所  
 Tianjianzhixin Accounting Firm  
 天健正信会计师事务所  
 Tianjianzhixin Accounting Firm

年度检验登记  
Annual Renewal Registration

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

2014.3.31

四川省注册会计师协会  
四川注册会计师协会  
4000000010022  
1993.05.20

姓名: 李青松  
性别: 男  
出生日期: 1972-11-1  
工作单位: 重庆天健会计师事务所  
身份证号码: 513927721101587



仅为国金证券股份有限公司2020年度审计报告之目的而提供文件的复印件，仅用于说明李青松是中国注册会计师未经本所特别授权，此文件不得用作任何其他用途，亦不得向第三方传递或披露。

年度检验登记  
Annual Renewal Reg

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

2020.4.15

天健会计师事务所  
Tianjian CPA Firm

天健会计师事务所  
Tianjian CPA Firm  
2017.6.5



1. When exchanging the CPA shall show the client this holder's information for his/her reference.

2. The CPA shall retain the original certificate and the copy of the CPA's compliance and go through the relevant procedures for the issuance of the certificate.

3. The CPA shall retain the original certificate and the copy of the CPA's compliance and go through the relevant procedures for the issuance of the certificate.

4. In case of that the CPA shall report the compliance and go through the relevant procedures for the issuance of the certificate.

5. In case of that the CPA shall report the compliance and go through the relevant procedures for the issuance of the certificate.

天健会计师事务所  
Tianjian CPA Firm

天健会计师事务所  
Tianjian CPA Firm

天健会计师事务所  
Tianjian CPA Firm

天健会计师事务所  
Tianjian CPA Firm