

东海证券股份有限公司

审计报告

目 录

一、审计报告.....	第 1—3 页
二、财务报表.....	第 4—11 页
（一）合并资产负债表.....	第 4 页
（二）母公司资产负债表.....	第 5 页
（三）合并利润表.....	第 6 页
（四）母公司利润表.....	第 7 页
（五）合并现金流量表.....	第 8 页
（六）母公司现金流量表.....	第 9 页
（七）合并所有者权益变动表.....	第 10 页
（八）母公司所有者权益变动表.....	第 11 页
三、财务报表附注.....	第 12—102 页

审计报告

天健苏审〔2020〕114号

东海证券股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了东海证券股份有限公司（以下简称东海证券公司）财务报表，包括2020年9月30日的合并及母公司资产负债表，2020年1-9月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，公允反映了东海证券公司2020年9月30日的合并及母公司财务状况，以及2020年1-9月的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、形成审计意见的基础

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

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估东海证券公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终

止运营或别无其他现实的选择。

东海证券公司治理层（以下简称治理层）负责监督东海证券公司的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

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

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反

映相关交易和事项。

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

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

天健会计师事务所（特殊普通合伙）江苏分所

中国注册会计师：陈长元

中国·南京

中国注册会计师：盛小川

二〇二〇年十二月三十日

合 并 资 产 负 债 表

2020 年 9 月 30 日

会证 01 表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：人民币元

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	11,278,016,631.11	10,870,521,278.94	短期借款	19	306,455,696.92	347,626,026.57
其中：客户资金存款		9,450,664,859.18	8,333,155,425.55	应付短期融资款	20	1,694,363,438.93	693,905,221.89
结算备付金	2	5,107,456,249.49	4,215,635,340.51	拆入资金	21	1,203,266,666.66	1,242,383,333.32
其中：客户备付金		4,335,920,875.18	3,469,940,446.69	交易性金融负债	22	466,548,086.80	462,933,924.65
贵金属				衍生金融负债	4	17,737,552.10	1,960,906.57
拆出资金				卖出回购金融资产款	23	7,396,208,351.71	4,447,394,022.50
融出资金	3	6,057,703,727.87	3,950,170,756.01	代理买卖证券款	24	13,127,745,832.84	11,182,776,794.26
衍生金融资产	4	8,913,931.61	1,548,914.03	代理承销证券款			
存出保证金	5	349,965,067.53	360,781,609.57	应付职工薪酬	25	204,614,955.74	360,145,615.81
应收款项	6	49,497,223.12	69,486,662.05	应交税费	26	149,487,660.26	46,053,607.08
应收款项融资				应付款项	27	441,629,487.33	309,120,687.11
买入返售金融资产	7	824,524,204.32	1,594,509,603.50	合同负债	28	27,043,808.70	
持有待售资产				预计负债	29	616,882.77	617,939.18
金融投资：				长期借款			
交易性金融资产	8	16,677,505,741.60	14,429,620,254.00	应付债券	30	5,368,854,858.77	4,552,178,019.95
债权投资	9	345,422,292.81	518,254,688.89	其中：优先股			
其他债权投资	10	106,651,575.00	143,895,105.99	永续债			
其他权益工具投资	11	25,400,000.00	25,400,000.00	递延所得税负债	16	85,661,259.84	45,840,481.66
长期股权投资	12	51,731,035.36	50,941,530.63	其他负债	31	2,226,355,473.41	5,102,971,011.71
投资性房地产	13	99,236,948.51	101,833,417.82	负债合计		32,716,590,012.78	28,795,907,592.26
固定资产	14	564,904,853.40	585,374,454.56	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程				实收资本(或股本)	32	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00
无形资产	15	22,060,632.64	35,466,397.33	其他权益工具			
其中：交易席位费				其中：优先股			
商誉				永续债			
递延所得税资产	16	162,932,906.48	191,025,066.79	资本公积	33	2,614,957,581.49	2,614,957,581.49
其他资产	17	118,606,001.06	195,334,626.10	减：库存股			
				其他综合收益	34	8,432,797.17	32,917,717.18
				盈余公积	35	442,262,640.01	442,262,640.01
				一般风险准备	36	1,566,142,247.90	1,561,773,578.35
				未分配利润	37	2,555,373,272.14	1,950,782,383.69
				归属于母公司所有者权益合计		8,857,168,538.71	8,272,693,900.72
				少数股东权益		276,770,470.42	271,198,213.74
				所有者权益合计		9,133,939,009.13	8,543,892,114.46
资产总计		41,850,529,021.91	37,339,799,706.72	负债和所有者权益总计		41,850,529,021.91	37,339,799,706.72

法定代表人：钱俊文

主管会计工作的负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

母 公 司 资 产 负 债 表

2020 年 9 月 30 日

会证 01 表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：人民币元

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		8,214,298,551.26	7,886,144,095.93	短期借款			
其中：客户资金存款		6,513,143,803.11	5,589,250,125.28	应付短期融资款		1,694,363,438.93	693,905,221.89
结算备付金		2,096,028,879.73	2,474,854,646.98	拆入资金		1,203,266,666.66	1,242,383,333.32
其中：客户备付金		1,399,559,563.01	2,168,061,434.33	交易性金融负债			
贵金属				衍生金融负债			
拆出资金				卖出回购金融资产款		7,356,204,614.72	4,447,394,022.50
融出资金		6,053,541,329.96	3,940,156,080.76	代理买卖证券款		7,565,798,854.70	7,386,515,513.27
衍生金融资产			211,598.00	代理承销证券款			
存出保证金		389,769,800.34	378,806,616.73	应付职工薪酬	2	179,387,785.64	324,305,545.23
应收款项		102,394,784.81	17,981,596.25	应交税费		141,730,173.15	42,244,502.24
应收款项融资				应付款项		173,695,979.23	211,457,420.43
买入返售金融资产		781,636,462.12	1,262,785,235.63	合同负债		10,695,431.40	
持有待售资产				预计负债		616,882.77	617,939.18
金融投资：				长期借款			
交易性金融资产		12,794,554,797.43	7,936,634,006.19	应付债券		5,368,854,858.77	3,504,919,603.06
债权投资				其中：优先股			
其他债权投资		106,651,575.00	143,895,105.99	永续债			
其他权益工具投资		24,000,000.00	24,000,000.00	递延所得税负债		84,622,503.79	37,630,113.45
长期股权投资	1	1,650,764,679.84	1,391,983,129.21	其他负债		1,201,414.46	1,649,082.15
投资性房地产		99,236,948.51	101,833,417.82	负债合计		23,780,438,604.22	17,893,022,296.72
固定资产		337,493,337.66	350,622,192.05	所有者权益(或股东权益)：			
在建工程				实收资本(或股本)		1,670,000,000.00	1,670,000,000.00
无形资产		21,752,954.76	35,175,268.83	其他权益工具			
其中：交易席位费				其中：优先股			
商誉				永续债			
递延所得税资产		268,187,978.83	297,458,876.24	资本公积		2,555,618,293.53	2,555,618,293.53
其他资产		42,850,352.31	89,153,193.49	减：库存股			
				其他综合收益		1,287,715.05	9,782,279.43
				盈余公积		442,262,640.01	442,262,640.01
				一般风险准备		1,555,802,173.69	1,551,433,504.14
				未分配利润		2,977,753,006.06	2,209,576,046.27
				所有者权益合计		9,202,723,828.34	8,438,672,763.38
资产总计		32,983,162,432.56	26,331,695,060.10	负债和所有者权益总计		32,983,162,432.56	26,331,695,060.10

法定代表人：钱俊文

主管会计工作的负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

合并利润表

2020年1-9月

会证02表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		2,146,629,136.51	1,641,699,281.58
手续费及佣金净收入	1	795,707,652.66	835,915,118.06
其中：经纪业务手续费净收入		474,365,419.10	457,207,674.01
投资银行业务手续费净收入		268,599,023.53	308,294,610.16
资产管理业务手续费净收入		49,847,930.68	64,276,007.97
利息净收入	2	47,800,206.67	-25,475,993.51
其中：利息收入		500,504,292.29	690,497,440.54
利息支出		452,704,085.62	715,973,434.05
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	720,378,909.22	408,423,611.78
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,405,743.05	-243,216.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益	4	21,360,579.62	25,917,035.32
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	5	-28,087,371.75	368,384,062.56
汇兑收益（损失以“-”号填列）	6	943,488.36	1,612,746.16
其他业务收入	7	588,580,361.29	27,190,495.83
资产处置收益（损失以“-”号填列）	8	-54,689.56	-267,794.62
二、营业总支出		1,271,064,351.53	1,431,805,978.10
税金及附加	9	13,359,774.86	19,040,446.43
业务及管理费	10	605,320,506.09	932,231,187.15
信用减值损失	11	75,708,807.53	476,927,985.44
其他资产减值损失	12	471,838.32	144,400.00
其他业务成本	7	576,203,424.73	3,461,959.08
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		875,564,784.98	209,893,303.48
加：营业外收入	13	1,790,750.13	11,997,851.56
减：营业外支出	14	5,641,750.82	3,112,661.56
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		871,713,784.29	218,778,493.48
减：所得税费用	15	247,181,969.61	155,747,574.38
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		624,531,814.68	63,030,919.10
（一）按经营持续性分类：			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		624,531,814.68	63,030,919.10
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）		608,959,558.00	49,416,556.04
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		15,572,256.68	13,614,363.06
六、其他综合收益的税后净额	16	-24,484,920.01	8,878,094.15
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-24,484,920.01	8,878,094.15
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-24,484,920.01	8,878,094.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			136,213.64
2. 其他债权投资公允价值变动		-20,348,467.50	-22,393,973.74
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备		11,853,903.12	25,713,725.64
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额		-15,990,355.63	5,422,128.61
7. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额		600,046,894.67	71,909,013.25
归属于母公司所有者的综合收益总额		584,474,637.99	58,294,650.19
归属于少数股东的综合收益总额		15,572,256.68	13,614,363.06
八、每股收益：			
（一）基本每股收益		0.37	0.03
（二）稀释每股收益		0.37	0.03

法定代表人：钱俊文

主管会计工作的负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

母 公 司 利 润 表

2020 年 1-9 月

会证 02 表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、营业总收入		1,493,970,328.24	1,413,578,503.59
手续费及佣金净收入	1	721,303,964.06	746,698,306.64
其中：经纪业务手续费净收入		401,183,985.53	380,549,481.19
投资银行业务手续费净收入		268,888,187.25	305,999,607.15
资产管理业务手续费净收入		47,819,599.69	57,592,865.12
利息净收入	2	104,646,141.66	142,418,250.72
其中：利息收入		414,422,985.63	486,144,915.77
利息支出		309,776,843.97	343,726,665.05
投资收益（亏损总额以“-”号填列）	3	442,509,473.02	110,194,569.02
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		1,910,550.63	796,066.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益			
净敞口套期收益			
其他收益		20,714,799.80	24,556,914.82
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	4	189,532,969.74	365,138,493.20
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-1,294,600.68	454,298.06
其他业务收入		16,612,270.20	24,115,439.35
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-54,689.56	2,231.78
二、营业总支出		474,554,391.34	1,223,907,587.02
税金及附加		10,737,551.16	14,406,193.67
业务及管理费	5	446,608,881.52	698,852,561.19
信用减值损失		14,611,489.35	92,657,023.33
其他资产减值损失			414,529,849.75
其他业务成本		2,596,469.31	3,461,959.08
三、营业利润（亏损总额以“-”号填列）		1,019,415,936.90	189,670,916.57
加：营业外收入		417,689.70	1,950,743.20
减：营业外支出		4,114,929.94	2,044,654.02
四、利润总额（净亏损以“-”号填列）		1,015,718,696.66	189,577,005.75
减：所得税费用		243,173,067.32	44,066,610.31
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		772,545,629.34	145,510,395.44
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		772,545,629.34	145,510,395.44
（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		-8,494,564.38	3,455,965.54
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-8,494,564.38	3,455,965.54
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			136,213.64
2. 其他债权投资公允价值变动		-20,348,467.50	-22,393,973.74
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用减值准备		11,853,903.12	25,713,725.64
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		764,051,064.96	148,966,360.98
八、每股收益：			
（一）基本每股收益			
（二）稀释每股收益			

法定代表人：钱俊文

主管会计工作的负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

合并现金流量表

2020 年 1-9 月

会证 03 表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			1, 290, 289, 939. 62
收取利息、手续费及佣金的现金		1, 780, 497, 718. 35	1, 916, 290, 252. 72
拆入资金净增加额			482, 896, 738. 57
返售业务资金净减少额		769, 985, 399. 18	
回购业务资金净增加额		2, 874, 241, 277. 17	526, 508, 652. 91
代理买卖证券收到的现金净额		104, 179, 366. 69	1, 746, 377, 534. 10
收到其他与经营活动有关的现金	1	2, 961, 952, 617. 46	1, 720, 997, 524. 43
经营活动现金流入小计		8, 490, 856, 378. 85	7, 683, 360, 642. 35
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1, 536, 961, 351. 65	
拆出资金净增加额			
融出资金净增加额		2, 094, 328, 485. 85	990, 633, 841. 92
返售业务资金净增加额			
拆入资金净减少额		62, 986, 888. 92	
支付利息、手续费及佣金的现金		469, 283, 195. 58	447, 656, 622. 48
支付给职工以及为职工支付的现金		489, 828, 436. 32	638, 518, 005. 00
支付的各项税费		170, 135, 225. 72	202, 316, 863. 09
支付其他与经营活动有关的现金	2	854, 562, 058. 77	515, 260, 230. 08
经营活动现金流出小计		5, 678, 085, 642. 81	2, 794, 385, 562. 57
经营活动产生的现金流量净额		2, 812, 770, 736. 04	4, 888, 975, 079. 78
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		727, 896. 19	639, 900. 20
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		727, 896. 19	639, 900. 20
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		17, 678, 360. 51	44, 962, 586. 59
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		17, 678, 360. 51	44, 962, 586. 59
投资活动产生的现金流量净额		-16, 950, 464. 32	-44, 322, 686. 39
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6, 402, 179, 980. 00	3, 475, 626, 400. 00
发行债券收到的现金		5, 089, 990, 000. 00	1, 880, 000, 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		11, 492, 169, 980. 00	5, 355, 626, 400. 00
偿还债务支付的现金		9, 734, 536, 882. 20	4, 128, 062, 760. 00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		181, 733, 509. 94	232, 018, 041. 04
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			912, 826. 16
支付其他与筹资活动有关的现金	3	3, 069, 783, 164. 86	2, 470, 903, 283. 48
筹资活动现金流出小计		12, 986, 053, 557. 00	6, 830, 984, 084. 52
筹资活动产生的现金流量净额		-1, 493, 883, 577. 00	-1, 475, 357, 684. 52
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-401, 446. 94	6, 569, 121. 45
五、现金及现金等价物净增加额		1, 301, 535, 247. 78	3, 375, 863, 830. 32
加：期初现金及现金等价物余额		15, 064, 775, 442. 84	11, 688, 911, 612. 52
六、期末现金及现金等价物余额		16, 366, 310, 690. 62	15, 064, 775, 442. 84

法定代表人：钱俊文

主管会计工作的负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

母公司现金流量表

2020年1-9月

会证03表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	注释号	本期数	上年数
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,324,688,505.60	1,359,522,349.91
拆入资金净增加额			482,896,738.57
返售业务资金净减少额		481,148,773.51	
回购业务资金净增加额		2,828,455,308.89	393,505,786.97
代理买卖证券收到的现金净额		178,008,587.13	1,803,169,383.74
收到其他与经营活动有关的现金		77,115,324.37	360,578,071.11
经营活动现金流入小计		4,889,416,499.50	4,399,672,330.30
为交易目的而持有的金融资产净增加额		4,242,253,762.41	666,767,306.71
拆出资金净增加额			
融出资金净增加额		2,100,174,753.18	911,320,045.60
返售业务资金净增加额			
拆入资金净减少额		62,986,888.92	
支付利息、手续费及佣金的现金		181,928,230.87	171,698,011.24
支付给职工以及为职工支付的现金		425,094,749.57	507,507,947.36
支付的各项税费		83,704,538.22	170,322,686.56
支付其他与经营活动有关的现金		292,822,233.54	352,205,886.93
经营活动现金流出小计		7,388,965,156.71	2,779,821,884.40
经营活动产生的现金流量净额		-2,499,548,657.21	1,619,850,445.90
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		370,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		694,016.87	
收到其他与投资活动有关的现金			402,991.14
投资活动现金流入小计		385,694,016.87	402,991.14
投资支付的现金		626,871,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		15,878,567.38	43,053,028.97
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		642,749,567.38	43,053,028.97
投资活动产生的现金流量净额		-257,055,550.51	-42,650,037.83
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		5,089,990,000.00	1,880,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		5,089,990,000.00	1,880,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,240,000,000.00	999,999,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		143,191,902.99	158,673,232.17
支付其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流出小计		2,383,191,902.99	1,158,672,232.17
筹资活动产生的现金流量净额		2,706,798,097.01	721,327,767.83
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-865,201.21	454,298.06
五、现金及现金等价物净增加额		-50,671,311.92	2,298,982,473.96
加：期初现金及现金等价物余额		10,360,998,742.91	8,062,016,268.95
六、期末现金及现金等价物余额		10,310,327,430.99	10,360,998,742.91

法定代表人：钱俊文

主管会计工作的负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

合并所有者权益变动表

2020 年 1-9 月

会证 04 表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年数													
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	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	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	其他										优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49		32,917,717.18	442,262,640.01	1,561,773,578.35	1,950,782,383.69	271,198,213.74	8,543,892,114.46	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49		-69,387,019.92	435,738,482.67	1,543,488,682.88	2,019,853,010.40	258,496,676.84	8,473,147,414.36
加：会计政策变更																		93,426,642.95	-8,026,882.20	-15,324,047.79	-70,327,199.95			-251,486.99
前期差错更正																								
同一控制下企业合并																								
其他																								
二、本年期初余额	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49		32,917,717.18	442,262,640.01	1,561,773,578.35	1,950,782,383.69	271,198,213.74	8,543,892,114.46	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49		24,039,623.03	427,711,600.47	1,528,164,635.09	1,949,525,810.45	258,496,676.84	8,472,895,927.37
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）							-24,484,920.01		4,368,669.55	604,590,888.45	5,572,256.68	590,046,894.67						8,878,094.15	14,551,039.54	33,608,943.26	1,256,573.24	12,701,536.90	70,996,187.09	
（一）综合收益总额							-24,484,920.01			608,959,558.00	15,572,256.68	600,046,894.67						8,878,094.15			49,416,556.04	13,614,363.06	71,909,013.25	
（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									4,368,669.55	-4,368,669.55	-10,000,000.00	-10,000,000.00							14,551,039.54	33,608,943.26	-48,159,982.80	-912,826.16	-912,826.16	
1. 提取盈余公积																			14,551,039.54			-14,551,039.54		
2. 提取一般风险准备									4,368,669.55	-4,368,669.55										33,608,943.26		-33,608,943.26		
3. 对所有者（或股东）的分配											-10,000,000.00	-10,000,000.00										-912,826.16	-912,826.16	
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、本期期末余额	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49		8,432,797.17	442,262,640.01	1,566,142,247.90	2,555,373,272.14	276,770,470.42	9,133,939,009.13	1,670,000,000.00				2,614,957,581.49		32,917,717.18	442,262,640.01	1,561,773,578.35	1,950,782,383.69	271,198,213.74	8,543,892,114.46

法定代表人：钱俊文

主管会计工作的负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

母 公 司 所 有 者 权 益 变 动 表

2020 年 1-9 月

会证 04 表

编制单位：东海证券股份有限公司

单位：人民币元

项 目	本期数										上年数											
	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	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	其 他									优 先 股	永 续 债	其 他							
一、上年年末余额	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53		9,782,279.43	442,262,640.01	1,551,433,504.14	2,209,576,046.27	8,438,672,763.38	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53		-66,896,794.22	435,738,482.67	1,535,151,252.16	2,159,843,716.44	8,289,454,950.58
加：会计政策变更																		73,223,108.11	-8,026,882.20	-15,324,047.79	-49,620,726.30	251,451.82
前期差错更正																						
其他																						
二、本年初余额	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53		9,782,279.43	442,262,640.01	1,551,433,504.14	2,209,576,046.27	8,438,672,763.38	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53		6,326,313.89	427,711,600.47	1,519,827,204.37	2,110,222,990.14	8,289,706,402.40
三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列)							-8,494,564.38		4,368,669.55	768,176,959.79	764,051,064.96							3,455,965.54	14,551,039.54	31,606,299.77	99,353,056.13	148,966,360.98
（一）综合收益总额							-8,494,564.38			772,545,629.34	764,051,064.96							3,455,965.54			145,510,395.44	148,966,360.98
（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									4,368,669.55	-4,368,669.55									14,551,039.54	31,606,299.77	-46,157,339.31	
1. 提取盈余公积																			14,551,039.54		-14,551,039.54	
2. 提取一般风险准备									4,368,669.55	-4,368,669.55										31,606,299.77	-31,606,299.77	
3. 对所有者(或股东)的分配																						
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、本期期末余额	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53		1,287,715.05	442,262,640.01	1,555,802,173.69	2,977,753,006.06	9,202,723,828.34	1,670,000,000.00				2,555,618,293.53		9,782,279.43	442,262,640.01	1,551,433,504.14	2,209,576,046.27	8,438,672,763.38

法定代表人：钱俊文

主管会计工作的负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

东海证券股份有限公司

财务报表附注

2020 年 1-9 月

金额单位：人民币元

一、公司基本情况

东海证券股份有限公司（以下简称公司或本公司）系经中国证券监督管理委员会（以下简称证监会）批准，由东海证券有限责任公司改制设立，于 2013 年 7 月 10 日在常州市市场监督管理局登记注册，总部位于江苏省常州市。公司现持有统一社会信用代码为 91320400137180719N 的营业执照，注册资本 167,000.00 万元，股份总数 167,000 万股（每股面值 1 元）。公司股票已于 2015 年 7 月 27 日在全国中小企业股份转让系统挂牌交易。

本公司主要经营活动：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务。

截至 2020 年 9 月 30 日，公司在北京、上海、江苏、河南等地拥有 72 家批准设立的证券营业部和上海证券自营分公司、东海证券股份有限公司常州分公司、东海证券股份有限公司河南分公司、东海证券股份有限公司苏州分公司、东海证券股份有限公司山西分公司、东海证券股份有限公司广州分公司、东海证券股份有限公司福建厦门分公司 7 个分公司。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，具体情况详见本财务报表附注七和八之说明。

二、财务报表的编制基础

（一）编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

（二）持续经营能力评价

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

（一）遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了企业的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

（二）会计期间

会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

（三）记账本位币

采用人民币为记账本位币。

（四）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。

（五）合并财务报表的编制方法

母公司将其控制的所有子公司纳入合并财务报表的合并范围。合并财务报表以母公司及其子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，由母公司按照《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》编制。

（六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排分为共同经营和合营企业。

2. 当公司为共同经营的合营方时，确认与共同经营中利益份额相关的下列项目：

- （1）确认单独所持有的资产，以及按持有份额确认共同持有的资产；
- （2）确认单独所承担的负债，以及按持有份额确认共同承担的负债；
- （3）确认出售公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；

(4) 按公司持有份额确认共同经营因出售资产所产生的收入；

(5) 确认单独所发生的费用，以及按公司持有份额确认共同经营发生的费用。

(七) 现金及现金等价物的确定标准

列示于现金流量表中的现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指企业持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

(八) 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，采用交易发生日的即期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。

(九) 客户交易结算资金

公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

(十) 金融工具

1. 金融资产和金融负债的分类

金融资产在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。

金融负债在初始确认时划分为以下四类：(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)的财务担保合同，以及不属于上述(1)并以低于市场利率贷款的贷款承诺；(4) 以摊余成本计量的金融负债。

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

1) 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。

2) 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。

3) 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。

4) 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

1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

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

按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》相关规定进行计量。

3) 不属于上述 1) 或 2) 的财务担保合同，以及不属于上述 1) 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：① 按照金融工具的减值规定确定的损失准备金额；② 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。

4) 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

1) 当满足下列条件之一时，终止确认金融资产：

① 收取金融资产现金流量的合同权利已终止；

② 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。

2) 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：

(1) 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；

(2) 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，包括：活跃市场中类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线等；市场验证的输入值等；

(3) 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据作出的财务预测等。

5. 金融工具减值

(1) 金融工具减值计量和会计处理

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。

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。

对于由《企业会计准则第14号——收入》规范的交易形成，且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。

对于租赁应收款、包含重大融资成分的应收款项，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。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期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未显著增加，公司按照该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

公司利用可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

于资产负债表日，若公司判断金融工具只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

公司判断金融工具是否已违约，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

公司判断金融工具已发生信用减值的依据，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，公司将该金融资产界定为已发生信用减值：

- 1) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 2) 债务人发生重大财务困难；
- 3) 债权人由于债务人的财务困难作出让步；
- 4) 债务人很可能破产或存在其他财务重组等事项；
- 5) 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；
- 6) 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 7) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别。

公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估预期信用风险和计量预期信用损失。当以金融工具组合为基础时，公司以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组合。

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权投资，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。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
融出资金	业务性质及风险特征	根据信用风险自初始确认后是否显著增加以及是否发生信用减值，对不同的金融工具分别以未来12个月内或相当于整个存续期内的预期信用损失计量减值准备。在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率(PD)、违约损失率(LGD)及违约风险敞口(EAD)三者乘积折现后的结果。
融出证券	业务性质及风险特征	
买入返售金融资产	业务性质及风险特征	
债权投资	业务性质及风险特征	
其他债权投资	业务性质及风险特征	

(3) 按组合计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
应收款项一无信用风险组合	业务性质及风险特征	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险

		敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失，该组合预期信用损失率为0%。
应收款项一账龄组合	账龄	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失。

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。

（十一）合同成本

与合同成本有关的资产包括合同取得成本和合同履约成本。

公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。如果合同取得成本的摊销期限不超过一年，在发生时直接计入当期损益。

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

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

公司对于与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。

如果与合同成本有关的资产的账面价值高于因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本，公司对超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失。以前期间减值的因素之后发生变化，使得转让该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价减去估计将要发生的成本高于该资产账面价值的，转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产

在转回日的账面价值。

（十二）证券承销业务

公司证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

公司将发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

（十三）买入返售与卖出回购款项

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

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

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

（十四）客户资产管理

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。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。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

（十五）融资融券业务

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

融资业务，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

（十六）转融通业务

公司通过中国证券金融股份有限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，不将其计入资产负债表。

（十七）划分为持有待售的非流动资产或处置组

1. 持有待售的非流动资产或处置组的分类

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。

因公司无法控制的下列原因之一，导致非关联方之间的交易未能在一年内完成，且公司仍然承诺出售非流动资产或处置组的，继续将非流动资产或处置组划分为持有待售类别：（1）买方或其他方意外设定导致出售延期的条件，公司针对这些条件已经及时采取行动，且预计能够自设定导致出售延期的条件起一年内顺利化解延期因素；（2）因发生罕见情况，导致持有待售的非流动资产或处置组未能在一年内完成出售，公司在最初一年内已经针对这些新情况采取必要措施且重新满足了持有待售类别的划分条件。

2. 持有待售的非流动资产或处置组的计量

（1）初始计量和后续计量

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。

对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

持有待售的非流动资产或处置组中的非流动资产不计提折旧或摊销，持有待售的处置组中负债的利息和其他费用继续予以确认。

(2) 资产减值损失转回的会计处理

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

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

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

(3) 不再继续划分为持有待售类别以及终止确认的会计处理

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：1) 划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；2) 可收回金额。

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

(十八) 长期股权投资

1. 共同控制、重大影响的判断

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。

公司通过多次交易分步实现同一控制下企业合并形成的长期股权投资，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日，根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额确定初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；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。

公司通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

1) 在个别财务报表中，按照原持有的股权投资的账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 在合并财务报表中，判断是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，把各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益。但由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

(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

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

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

1) 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。

2) 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。

(十九) 投资性房地产

1. 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。

2. 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。

(二十) 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. 各类固定资产的折旧方法

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	20-40	5.00	2.38-4.75
运输工具	年限平均法	5	5.00	19.00
电子设备	年限平均法	3	5.00	31.67
办公设备及其他	年限平均法	5	5.00	19.00

(二十一) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状态但尚未办理竣工决算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

(二十二) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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，在发生时确认为费用，计入当期损益。

2. 借款费用资本化期间

(1) 当借款费用同时满足下列条件时，开始资本化：1) 资产支出已经发生；2) 借款费用已经发生；3) 为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 若符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生非正常中断，并且中断时间连续超过 3 个月，暂停借款费用的资本化；中断期间发生的借款费用确认为当期费用，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

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

3. 借款费用资本化金额

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以专门借款当期实际发生的利息费用（包括按照实际利率法确定的折价或溢价的摊销），减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定应予资本化的利息金额；为购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，根据累计资产支出超过专门借款的资产支出加权平均数乘以占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。

（二十三）无形资产

1. 无形资产包括土地使用权、专利权及非专利技术等，按成本进行初始计量。
2. 使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统合理地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。具体年限如下：

项 目	摊销年限(年)
交易席位费	10
软件	2

（二十四）部分长期资产减值

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、在建工程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。

若上述长期资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额确认资产减值准备并计入当期损益。

（二十五）长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在 1 年以上（不含 1 年）的各项费用。长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

（二十六）职工薪酬

1. 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。
 2. 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。

3. 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:

1) 根据预期累计福利单位法,采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等作出估计,计量设定受益计划所产生的义务,并确定相关义务的所属期间。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;

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

3) 期末,将设定受益计划产生的职工薪酬成本确认为服务成本、设定受益计划净负债或净资产的利息净额以及重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动等三部分,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。

4. 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。

5. 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。

(二十七) 预计负债

1. 因对外提供担保、诉讼事项、亏损合同等或有事项形成的义务成为公司承担的现时

义务，履行该义务很可能导致经济利益流出公司，且该义务的金额能够可靠的计量时，公司将该项义务确认为预计负债。

2. 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。

（二十八）收入

1. 手续费及佣金收入

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

（1）经纪业务收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

（2）投资银行业务收入

证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：1) 采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；2) 采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

保荐业务和财务顾问业务按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

（3）资产管理和基金管理业务收入

受托客户资产管理业务收入和基金管理费收入，在资产管理合同或基金到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为当期损益。

（4）投资咨询业务收入

投资咨询业务收入按照提供劳务收入的确认条件，在提供劳务交易的结果能够可靠估计时确认为收入。

（5）代兑付债券业务收入

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

2. 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，利息收入以实际利率计量。实际利率是指按金融工具的预计存

续期间将其预计未来现金流入或流出折现至该金融资产账面余额或金融负债摊余成本的利率。实际利率的计算需要考虑金融工具的合同条款(例如提前还款权)并且包括所有归属于实际利率组成部分的费用和所有交易成本,但不包括预期信用损失。

公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”,但下列情况除外:(1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入;(2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本(即,账面余额扣除预期信用损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

(二十九) 政府补助

1. 政府补助在同时满足下列条件时予以确认:(1) 公司能够满足政府补助所附的条件;(2) 公司能够收到政府补助。政府补助为货币性资产的,按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的,按照公允价值计量;公允价值不能可靠取得的,按照名义金额计量。

2. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

政府文件规定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。政府文件不明确的,以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断,以购建或其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助。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。

3. 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,用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的,确认为递延收益,在确认相关成本费用或损失的期间,计入当期损益或冲减相关成本;用于补偿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。

4. 与公司日常经营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。

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

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。

（三十一）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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

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。或有租金在实际发生时计入当期损益。

2. 融资租赁的会计处理方法

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。

（三十二）一般风险准备金和交易风险准备金

公司按当年实现净利润的 10%分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

（三十三）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。

（三十四）其他重要的会计政策和会计估计

1. 终止经营的确认标准、会计处理方法

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。

2. 采用套期会计的依据、会计处理方法

（1）套期包括公允价值套期/现金流量套期/境外经营净投资套期。

（2）对于满足下列条件的套期，运用套期会计方法进行处理：1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期工具组成；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；3）该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。

(3) 套期会计处理

1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择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（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

2) 被套期项目因风险敞口形成的利得或损失计当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不再调整。

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

被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，公司对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。被套期项目为按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

(三十五) 重要会计政策变更说明

1. 企业会计准则变化引起的会计政策变更

(1) 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）。根据相关新旧准则衔接规定，对可比期间信息不予调整，首次执行日执行新准则的累积影响数追溯调整本报告期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。

执行新收入准则未对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

(2) 公司自 2020 年 1 月 1 日起执行财政部于 2019 年度颁布的《企业会计准则解释第

13 号》，该项会计政策变更采用未来适用法处理。

四、税项

(一) 主要税种及税率

税 种	计 税 依 据	税 率
增值税	手续费收入等应税收入	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	实际缴纳的流转税税额	7%
教育费附加	实际缴纳的流转税税额	3%
地方教育附加	实际缴纳的流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

(二) 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

纳税主体名称	所得税税率
东海国际控股有限公司	16.5%
除上述以外的其他纳税主体	25%

五、合并财务报表项目注释

说明：本财务报表附注的期初数指财务报表上年年末数按新收入准则调整后的 2020 年 1 月 1 日的数据。

(一) 合并资产负债表项目注释

1. 货币资金

(1) 类别明细

项 目	期末数	期初数
库存现金	4,095.29	10,899.90
银行存款	11,229,000,238.52	10,848,738,362.20
其中：客户资金存款	9,450,664,859.18	8,333,155,425.55
自有资金存款	1,778,335,379.34	2,515,582,936.65
其他货币资金	29,850,702.53	391,169.53
小 计	11,258,855,036.34	10,849,140,431.63

加：应收利息	19,161,594.77	21,380,847.31
合 计	11,278,016,631.11	10,870,521,278.94
其中：存放在境外的款项总额	64,043,786.70	181,888,336.97

(2) 币种明细

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金：						
人民币			3,105.00			2,106.30
港元	1,127.00	0.8787	990.29	9,816.70	0.8958	8,793.60
小 计			4,095.29			10,899.90
银行存款：						
其中：客户资金存款						
人民币			8,924,978,690.56			7,921,545,449.85
港元	20,536,999.98	0.8787	18,046,014.31	11,794,369.95	0.8958	10,565,160.71
美元	3,315,945.38	6.8101	22,581,919.63	3,446,299.89	6.9762	24,042,077.30
小 计			8,965,606,624.50			7,956,152,687.86
客户信用资金存款						
人民币			485,058,234.68			377,002,737.69
小 计			485,058,234.68			377,002,737.69
公司自有资金存款						
人民币			921,860,488.34			2,170,517,761.72
港元	29,254,350.50	0.8787	25,705,842.53	60,442,101.58	0.8958	54,142,825.76
美元	3,424,905.84	6.8102	23,323,951.25	18,305,822.91	6.9762	127,705,081.78
欧元	3.99	7.9950	31.90	10.56	7.8170	82.53
小 计			970,890,314.02			2,352,365,751.79
公司信用资金存款						
人民币			607,445,065.32			163,217,184.86

小 计			607,445,065.32			163,217,184.86
定期存单			200,000,000.00			
人民币			200,000,000.00			
小 计			200,000,000.00			
银行存款小计			11,229,000,238.52			10,848,738,362.20

其他货币资金:

人民币			29,850,702.53			
港元				140,798.35	0.8958	126,124.35
美元				37,995.83	6.9762	265,045.18
小 计			29,850,702.53			391,169.53
加: 应收利息			19,161,594.77			21,380,847.31
合 计			11,278,016,631.11			10,870,521,278.94

(3) 融资融券业务信用资金明细情况

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额

客户信用资金:

人民币			485,058,234.68			377,002,737.69
小 计			485,058,234.68			377,002,737.69

自有信用资金:

人民币			607,445,065.32			163,217,184.86
小 计			607,445,065.32			163,217,184.86
总 计			1,092,503,300.00			540,219,922.55

2. 结算备付金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额

公司自有备付金:

人民币			742,898,036.35			715,953,015.96
港元	18,559,269.70	0.8787	16,308,110.29	19,386,134.59	0.8958	17,365,711.65

美元	1,810,345.29	6.8101	12,328,632.46	1,774,008.33	6.9762	12,375,836.91
小 计			771,534,779.10			745,694,564.52
公司备付金总计			771,534,779.10			745,694,564.52

客户普通备付金：

人民币			4,053,732,237.48			3,163,678,239.24
港元	10,318,532.59	0.8787	9,067,100.96	21,101,899.26	0.8958	18,902,659.32
美元	3,006,752.59	6.8101	20,476,285.81	2,284,080.71	6.9762	15,934,203.85
小 计			4,083,275,624.25			3,198,515,102.41

客户信用备付金：

人民币			252,645,250.93			271,425,344.28
小 计			252,645,250.93			271,425,344.28
客户备付金总计			4,335,920,875.18			3,469,940,446.69
加：应收利息			595.21			329.30
合 计			5,107,456,249.49			4,215,635,340.51

3. 融出资金

(1) 明细情况——按类别

项 目	期末数	期初数
境内		
其中：个人	4,760,439,293.39	3,743,313,173.44
机构	1,149,310,141.35	66,261,508.12
加：应收利息	173,501,030.51	149,921,369.36
减：减值准备	29,709,135.29	19,339,970.16
账面价值小计	6,053,541,329.96	3,940,156,080.76
境外		
其中：个人	4,176,881.23	10,023,148.56
机构		

加：应收利息		6,291.54
减：减值准备	14,483.32	14,764.85
账面价值小计	4,162,397.91	10,014,675.25
合 计	6,057,703,727.87	3,950,170,756.01

(2) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物情况详见本财务报表附注五（四）4 之说明。

4. 衍生金融资产、衍生金融负债

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	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						
国债期货				4, 580, 168, 650. 00	14, 381, 300. 00	367, 480. 00
抵 消： 应收 应 付 款 项 - 国 债 期 货 暂 收 暂 付 款					-14, 381, 300. 00	-367, 480. 00
利率互换				6, 660, 000, 000. 00		8, 151, 813. 88
抵 消： 应收 款 项 - 利 率 互 换 暂 收 暂 付 款						-8, 151, 813. 88
小 计				11, 240, 168, 650. 00		
权益衍生工具						
股指期货				1, 910, 760. 00	100, 680. 00	
抵 消： 应付 款 项 - 股 指 期 货 暂 收 暂 付 款					-100, 680. 00	
权益收益互 换						
个股期权						
小 计				1, 910, 760. 00		

其他衍生工具						
商品期权				3,475,725,660.00	8,913,931.61	17,737,552.10
商品期货					599,092.05	
抵消：应收 应付款项-股 指期货暂收暂 付款					-599,092.05	
小 计				3,475,725,660.00	8,913,931.61	17,737,552.10
合 计				14,717,805,070.00	8,913,931.61	17,737,552.10
(续上表)						
项 目	期初数					
	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						
国债期货				3,094,613,850.00	840,600.00	1,986,650.00
抵消：应收 应付款项-国 债期货暂收暂 付款					-840,600.00	-1,986,650.00
利率互换				5,720,000,000.00		2,303,301.55
抵消：应收 款项-利率互 换暂收暂付款						-2,303,301.55
小 计				8,814,613,850.00		
权益衍生工具						
股指期货				12,900,600.00	133,180.00	
抵消：应付 款项-股指期 货暂收暂付款					-133,180.00	
权益收益互 换						
个股期权				28,672,000.00	211,598.00	
小 计				41,572,600.00	211,598.00	

其他衍生工具						
商品期权				169,421,120.00	1,337,316.03	1,960,906.57
商品期货				496,911,610.00	3,140,637.00	50,573.19
抵消：应收 应付款项-股 指期货暂收暂 付款					-3,140,637.00	-50,573.19
小 计				666,332,730.00	1,337,316.03	1,960,906.57
合 计				9,522,519,180.00	1,548,914.03	1,960,906.57

(2) 股指期货合约

本公司开展的股指期货交易为每日无负债结算。2020年9月30日，本公司持有的用于非套保的未到期股指期货合约的公允价值变动收益为133,180.00元（2019年12月31日：公允价值变动收益为133,180.00元），与本公司因参与股指期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币0.00元。

(3) 其他说明

1) 本公司开展的国债期货交易为每日无负债结算。2020年9月30日，本公司持有的用于非套保的未到期国债期货合约的公允价值变动收益为840,600.00元，公允价值变动损失为1,986,650.00元（2019年12月31日：公允价值变动收益为840,600.00元，公允价值变动损失为1,986,650.00元），与本公司因参与国债期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币0.00元。

2) 本公司开展的利率互换交易为每日无负债结算。2020年9月30日，本公司持有的用于非套保的未到期利率互换合约的公允价值变动损失为2,303,301.55元（2019年12月31日：公允价值变动损失为2,303,301.55元），与本公司因参与利率互换交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币0.00元。

3) 本公司开展的商品期货交易为每日无负债结算。2020年9月30日，本公司持有的用于非套保的未到期商品期货合约的公允价值变动收益为3,140,637.00元，公允价值变动损失为50,573.19元（2019年12月31日：公允价值变动收益为3,140,637.00元，公允价值变动损失为50,573.19元），与本公司因参与商品期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币0.00元。

5. 存出保证金

项 目	期末数			期初数		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金：						
人民币			65,922,435.55			55,754,448.10
港元	1,005,000.00	0.8787	883,109.50	500,000.00	0.8958	447,890.00
美元	270,000.00	6.8101	1,838,727.00	270,000.00	6.9762	1,883,574.00
小 计			68,644,272.05			58,085,912.10
履约保证金：						
人民币			1,449,000.00			
小 计			1,449,000.00			
信用保证金：						
人民币			9,774,926.83			4,728,484.15
小 计			9,774,926.83			4,728,484.15
期货业务保证金：						
人民币			20,115,110.45			20,113,915.70
小 计			20,115,110.45			20,113,915.70
利率互换保证金：						
人民币			94,230,000.00			94,230,000.00
小 计			94,230,000.00			94,230,000.00
转融通保证金：						
人民币			155,751,748.71			183,623,277.27
小 计			155,751,748.71			183,623,277.27
加：应收利息			9.49			20.35
合 计			349,965,067.53			360,781,609.57

6. 应收款项

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
往来款项	126,068,178.08	126,068,178.08
押金	10,270,977.35	9,849,679.89
应收清算款项	299,096.34	5,000,868.49
应收资产管理费	19,726,798.38	11,585,036.78
应收手续费及佣金	5,646,429.46	5,737,328.47
其他	32,183,026.67	54,505,742.06
减：坏账准备（按简化模型计提）	144,697,283.16	143,260,171.72
合 计	49,497,223.12	69,486,662.05

(2) 类别明细情况

种 类	期末数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	126,265,544.21	65.02	126,174,669.94	99.93
组合计提坏账准备	67,928,962.07	34.98	18,522,613.22	27.27
合 计	194,194,506.28	100.00	144,697,283.16	

(续上表)

种 类	期初数			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单项计提坏账准备	126,174,669.94	59.31	126,174,669.94	100.00
组合计提坏账准备	86,572,163.83	40.69	17,085,501.78	19.74
合 计	212,746,833.77	100.00	143,260,171.72	67.34

(3) 期末单项计提坏账准备的其他应收款

其他应收款内容	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
投资款	126,068,178.08	126,068,178.08	100.00	预计款项无法收回
其他	197,366.13	106,491.86	53.96	预期回款期限长
小 计	126,265,544.21	126,174,669.94		

(4) 采用组合计提坏账准备的其他应收款

组合名称	期末数
------	-----

	账面余额	坏账准备	计提比例(%)
无信用风险组合			
账龄组合	67,928,962.07	18,522,613.22	27.27
小 计	67,928,962.07	18,522,613.22	

(5) 应收款项金额前 5 名情况

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占应收款项余额的比例(%)	坏账准备
大连机床集团有限责任公司	债券赎回款	73,619,178.08	3 年以上	37.91	73,619,178.08
大兴安岭依莓饮品有限公司	债券赎回款	29,449,000.00	3 年以上	15.16	29,449,000.00
中视丰德影视版权代理有限公司	股权回购款	23,000,000.00	3 年以上	11.84	23,000,000.00
华泰长城投资管理有限公司	衍生品保证金及其他	6,244,610.94	1 年以内(含 1 年)	3.22	192,461.09
东海基金管理有限公司	往来款	4,862,759.74	[注]	2.50	1,929,936.50
小 计		137,175,548.76		70.63	128,190,575.67

[注] 1-2 年 2,416,143.46 元, 2-3 年 1,999,816.94 元, 3 年以上 446,799.34 元

7. 买入返售金融资产

(1) 明细情况——按业务类别

项 目	期末数	期初数
债券质押式回购	824,440,528.89	1,594,070,442.02
加: 应收利息	83,675.43	439,161.48
减: 减值准备		
合 计	824,524,204.32	1,594,509,603.50

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债券	824,440,528.89	1,594,070,442.02
加: 应收利息	83,675.43	439,161.48
减: 减值准备		
合 计	824,524,204.32	1,594,509,603.50

(3) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	578,910,284.40	1,529,589,357.80

8. 交易性金融资产

(1) 明细情况

项 目	期末数					
	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	公允价值小计	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	初始成本小计
债券	12,263,113,970.65		12,263,113,970.65	12,466,966,008.03		12,466,966,008.03
公募基金	1,169,765,500.22		1,169,765,500.22	1,190,440,907.55		1,190,440,907.55
股票	1,907,765,529.16		1,907,765,529.16	1,686,154,468.09		1,686,154,468.09
银行理财产品	100,388,847.56		100,388,847.56	98,000,000.00		98,000,000.00
券商理财产品	57,416,644.57		57,416,644.57	57,111,062.51		57,111,062.51
信托计划	284,805,592.30		284,805,592.30	292,500,000.00		292,500,000.00
其他	894,249,657.14		894,249,657.14	883,882,754.17		883,882,754.17
合 计	16,677,505,741.60		16,677,505,741.60	16,675,055,200.35		16,675,055,200.35

(续上表)

项 目	期初数					
	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	公允价值小计	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	初始成本小计

债券	11,312,978,386.62		11,312,978,386.62	11,331,794,645.05		11,331,794,645.05
公募基金	1,070,624,644.64		1,070,624,644.64	1,105,250,972.05		1,105,250,972.05
股票	999,351,308.29		999,351,308.29	964,150,249.55		964,150,249.55
银行理财产品	41,021,589.04		41,021,589.04	40,000,000.00		40,000,000.00
券商理财产品	30,759,746.01		30,759,746.01	12,930,000.00		12,930,000.00
信托计划	7,453,500.00		7,453,500.00	7,500,000.00		7,500,000.00
其他	967,431,079.40		967,431,079.40	957,526,934.43		957,526,934.43
合 计	14,429,620,254.00		14,429,620,254.00	14,419,152,801.08		14,419,152,801.08

(2) 其他说明

1) 本公司交易性金融资产余额中包含融出证券及融出证券的担保物情况详见本财务报表附注五（四）4 之说明。

2) 截至 2020 年 9 月 30 日，本公司交易性金融资产余额中有公允价值为人民币 7,446,460,968.20 元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本公司卖出回购业务的情况详见本财务报表附注五（一）23 之说明。

3) 截至 2020 年 9 月 30 日，本公司交易性金融资产余额中有公允价值为人民币 525,048,140.00 元债券投资为债券借贷业务设定质押。

9. 债权投资

项 目	期末数			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
其他	909,540,438.74	22,631,812.79	586,749,958.72	345,422,292.81
合 计	909,540,438.74	22,631,812.79	586,749,958.72	345,422,292.81

(续上表)

项 目	期初数			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
其他	1,037,005,965.78	19,900,017.09	538,651,293.98	518,254,688.89
合 计	1,037,005,965.78	19,900,017.09	538,651,293.98	518,254,688.89

10. 其他债权投资

(1) 明细情况

项目	期末数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	53,887,489.64	276,233.65	810,151.71	54,973,875.00	56,069.20
其他	97,271,363.14	3,894,698.20	-49,488,361.34	51,677,700.00	50,339,093.86
合计	151,158,852.78	4,170,931.85	-48,678,209.63	106,651,575.00	50,395,163.06

(续上表)

项 目	期初数				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	53,000,574.59	925,260.05	1,370,725.36	55,296,560.00	55,822.95
其他	106,411,109.41	5,105,081.60	-22,917,645.02	88,598,545.99	34,534,135.95
合 计	159,411,684.00	6,030,341.65	-21,546,919.66	143,895,105.99	34,589,958.90

11. 其他权益工具投资

项 目	期末数			期初数		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	公允价值	上年确认的股利收入
股权	24,000,000.00	24,000,000.00		24,000,000.00	24,000,000.00	
其他	1,400,000.00	1,400,000.00		1,400,000.00	1,400,000.00	
合 计	25,400,000.00	25,400,000.00		25,400,000.00	25,400,000.00	

12. 长期股权投资

(1) 分类情况

项 目	期末数			期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对联营企业投资	52,347,273.68	616,238.32	51,731,035.36	50,941,530.63		50,941,530.63
合 计	52,347,273.68	616,238.32	51,731,035.36	50,941,530.63		50,941,530.63

(2) 明细情况

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整

联营企业					
东海基金管理有限责任公司	47,307,050.81			1,910,550.63	
深圳市东海天富投资有限公司	1,489,695.29			-4,856.97	
铎龙（上海）投资管理有限公司	2,144,784.53			-499,950.61	
合 计	50,941,530.63			1,405,743.05	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
联营企业						
东海基金管理有限责任公司					49,217,601.44	
深圳市东海天富投资有限公司			616,238.32		868,600.00	616,238.32
铎龙（上海）投资管理有限公司					1,644,833.92	
合 计			616,238.32		51,731,035.36	616,238.32

13. 投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
账面原值		
期初数	144,013,877.88	144,013,877.88
本期增加金额		
1) 外购		
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	144,013,877.88	144,013,877.88
累计折旧和累计摊销		
期初数	42,180,460.06	42,180,460.06

本期增加金额		
1) 计提或摊销	2, 596, 469. 31	2, 596, 469. 31
本期减少金额		
1) 处置		
期末数	44, 776, 929. 37	44, 776, 929. 37
账面价值		
期末账面价值	99, 236, 948. 51	99, 236, 948. 51
期初账面价值	101, 833, 417. 82	101, 833, 417. 82

14. 固定资产

(1) 账面价值

项 目	期末数	期初数
固定资产原价	950, 426, 654. 50	951, 026, 596. 77
减：累计折旧	385, 138, 470. 21	365, 268, 811. 32
固定资产减值准备	383, 330. 89	383, 330. 89
加：固定资产清理		
固定资产合计	564, 904, 853. 40	585, 374, 454. 56

(2) 固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合 计
账面原值					
期初数	690, 939, 731. 99	34, 754, 778. 68	182, 182, 519. 61	43, 149, 566. 49	951, 026, 596. 77
本期增加金额		1, 220, 911. 51	6, 645, 701. 01	996, 357. 50	8, 862, 970. 02
1) 购置		1, 220, 911. 51	6, 645, 701. 01	996, 357. 50	8, 862, 970. 02
本期减少金额		560, 181. 60	6, 951, 145. 48	1, 893, 031. 11	9, 404, 358. 19
1) 处置或报废		560, 181. 60	6, 951, 145. 48	1, 893, 031. 11	9, 404, 358. 19
加：外币报表折算差额		-13, 066. 19	-24, 326. 90	-21, 161. 01	-58, 554. 10

期末数	690,939,731.99	35,402,442.40	181,852,748.24	42,231,731.87	950,426,654.50
累计折旧					
期初数	154,457,456.81	25,290,467.62	148,114,953.85	37,405,933.04	365,268,811.32
本期增加金额	13,633,990.56	2,627,485.82	10,790,455.12	1,740,428.07	28,792,359.57
1) 计提	13,633,990.56	2,627,485.82	10,790,455.12	1,740,428.07	28,792,359.57
本期减少金额		532,172.52	6,575,140.77	1,771,083.22	8,878,396.51
1) 处置或报废		532,172.52	6,575,140.77	1,771,083.22	8,878,396.51
加：外币报表折算差额		-5,210.91	-20,112.13	-18,981.13	-44,304.17
期末数	168,091,447.37	27,380,570.01	152,310,156.07	37,356,296.76	385,138,470.21
减值准备					
期初数	383,330.89				383,330.89
本期增加金额					
1) 计提					
本期减少金额					
1) 处置或报废					
期末数	383,330.89				383,330.89
账面价值					
期末账面价值	522,464,953.73	8,021,872.39	29,542,592.17	4,875,435.11	564,904,853.40
期初账面价值	536,098,944.29	9,464,311.06	34,067,565.76	5,743,633.45	585,374,454.56

15. 无形资产

项 目	软件	交易席位费	合 计
账面原值			
期初数	137,123,937.70	25,272,890.00	162,396,827.70

本期增加金额	7,248,844.07		7,248,844.07
1) 购置	7,248,844.07		7,248,844.07
本期减少金额			
1) 处置			
加：外币报表折算差额		-8,540.00	-8,540.00
期末数	144,372,781.77	25,264,350.00	169,637,131.77
累计摊销			
期初数	102,169,501.98	24,760,928.39	126,930,430.37
本期增加金额	20,578,606.48	71,091.78	20,649,698.26
1) 计提	20,578,606.48	71,091.78	20,649,698.26
本期减少金额			
1) 处置			
加：外币报表折算差额		-3,629.50	-3,629.50
期末数	122,748,108.46	24,828,390.67	147,576,499.13
账面价值			
期末账面价值	21,624,673.31	435,959.33	22,060,632.64
期初账面价值	34,954,435.72	511,961.61	35,466,397.33

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	期末数		期初数	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
融出资金减值准备	29,709,135.29	7,427,283.84	19,339,970.16	4,834,992.54
衍生工具公允价值变动	2,399,288.30	599,822.08	3,539,964.72	884,991.18
应收款项坏账准备	56,396,189.60	14,099,047.44	56,934,866.77	14,233,716.75
交易性金融资产公允价值变动	184,376,508.09	46,094,127.02	122,832,167.40	30,708,041.85
其他债权投资公	48,678,209.63	12,169,552.41	21,546,919.66	5,386,729.82

允价值变动				
固定资产减值准备	383,330.89	95,832.73	383,330.89	95,832.73
其他资产-存货跌价准备			144,400.00	36,100.00
预计负债	616,882.77	154,220.71	617,939.18	154,484.80
费用入账税务时间差异	271,285,459.80	67,821,364.93	411,374,727.68	102,843,681.91
其他	57,886,621.28	14,471,655.32	127,385,980.83	31,846,495.21
合 计	651,731,625.65	162,932,906.48	764,100,267.29	191,025,066.79

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项 目	期末数		期初数	
	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
衍生金融工具公允价值变动	7,779,922.38	1,944,980.59	3,357,344.43	839,336.11
交易性金融资产公允价值变动	329,291,212.12	82,322,803.02	174,267,253.69	43,566,813.43
其他	5,573,904.89	1,393,476.23	5,737,328.47	1,434,332.12
合 计	342,645,039.39	85,661,259.84	183,361,926.59	45,840,481.66

(3) 未确认递延所得税资产明细

项 目	期末数	期初数
可抵扣亏损	73,038,584.28	106,246,241.01
融出资金减值准备	14,483.32	14,764.85
衍生金融工具公允价值变动		50,573.19
应收款项坏账准备	88,301,093.57	86,325,304.95
交易性金融资产公允价值变动	191,922,940.17	57,610,816.60
债权投资减值准备	586,749,958.72	538,651,293.98
交易性金融负债公允价值变动	30,201,774.52	
小 计	970,228,834.59	788,898,994.58

(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	期末数	期初数	备注
2020 年		50,628,262.29	

2022 年	9,870,531.06	9,870,531.06	
2023 年	27,151,212.15	27,151,212.15	
2024 年	18,596,235.51	18,596,235.51	
2025 年	17,420,605.56		
小 计	73,038,584.28	106,246,241.01	

17. 其他资产

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
长期待摊费用	10,026,449.15	12,741,713.07
其他流动资产	1,492,765.38	58,203,487.05
预付款项	94,527,005.09	90,135,599.88
待摊费用	8,736,096.05	12,587,030.66
应收股利	1,159,571.50	473,054.00
存货	2,664,113.89	21,193,741.44
合 计	118,606,001.06	195,334,626.10

(2) 长期待摊费用

项 目	期初数	本期增加	本期摊销	期末数
装修费用	12,412,683.45	460,390.07	4,124,490.29	8,748,583.23
其他	329,029.62	996,477.99	47,641.69	1,277,865.92
小 计	12,741,713.07	1,456,868.06	4,172,131.98	10,026,449.15

18. 资产减值准备明细

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期计提	本期减少		期末数
			转回	转销/核销	
融出资金减值准备	19,354,735.01	10,368,883.60			29,723,618.61
应收款项坏账准备	143,260,171.72	1,437,111.44			144,697,283.16
债权投资减值准备	538,651,293.98	48,098,664.74			586,749,958.72

其他债权投资减值准备	34,589,958.90	15,805,204.16			50,395,163.06
融出证券减值准备	9,983.10		1,056.41		8,926.69
金融工具及其他项目信用减值准备小计	735,866,142.71	75,709,863.94	1,056.41		811,574,950.24
长期股权投资减值准备		616,238.32			616,238.32
固定资产减值准备	383,330.89				383,330.89
其他资产-存货跌价准备	144,400.00		144,400.00		
其他资产减值准备小计	527,730.89	616,238.32	144,400.00		999,569.21
合 计	736,393,873.60	76,326,102.26	145,456.41		812,574,519.45

(2) 金融工具及其他项目预期信用损失准备

项 目	期末数			
	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）	小计
融出资金减值准备	29,675,873.11	47,745.50		29,723,618.61
应收款项坏账准备（简化模型）		18,522,613.22	126,174,669.94	144,697,283.16
债权投资减值准备			586,749,958.72	586,749,958.72
其他债权投资减值准备	136,725.20		50,258,437.86	50,395,163.06
融出证券减值准备	8,926.69			8,926.69
合 计	29,821,525.00	18,570,358.72	763,183,066.52	811,574,950.24

19. 短期借款

项 目	期末数	期初数
信用借款	175,693,435.23	347,562,640.00
抵押借款	130,067,620.65	
加：应付利息	694,641.04	63,386.57
合 计	306,455,696.92	347,626,026.57

20. 应付短期融资款

项 目	面值	发行日期	到期日期	发行金额	票面利率
龙融 17 号	100,000,000.00	2019/3/22	2020/3/21	100,000,000.00	3.90%
龙融 18 号	100,000,000.00	2019/3/25	2020/3/24	100,000,000.00	3.90%
龙融 19 号	100,000,000.00	2019/3/27	2020/2/26	100,000,000.00	3.90%
龙融 21 号	100,000,000.00	2019/9/6	2020/9/1	100,000,000.00	4.10%
龙融 22 号	150,000,000.00	2019/8/13	2020/7/12	150,000,000.00	4.50%
龙融 23 号	50,000,000.00	2019/9/27	2020/4/2	50,000,000.00	4.70%
龙融 24 号	80,000,000.00	2019/11/28	2020/2/26	80,000,000.00	4.23%
龙融 27 号	100,000,000.00	2020/3/20	2020/7/31	100,000,000.00	4.00%
龙融 28 号	150,000,000.00	2020/3/31	2020/10/27	150,000,000.00	3.60%
龙融 29 号	100,000,000.00	2020/3/24	2020/11/19	100,000,000.00	3.60%
龙融 30 号	100,000,000.00	2020/3/31	2021/3/16	100,000,000.00	3.60%
龙融 31 号	200,000,000.00	2020/5/29	2020/7/28	200,000,000.00	3.67%
龙融 32 号	100,000,000.00	2020/5/29	2020/7/13	100,000,000.00	2.90%
龙融 33 号	100,000,000.00	2020/5/29	2020/7/18	100,000,000.00	3.10%
龙融 34 号	100,000,000.00	2020/5/29	2020/7/11	100,000,000.00	3.40%
龙融 36 号	10,000,000.00	2020/7/3	2020/7/31	10,000,000.00	3.25%
龙融 37 号	300,000,000.00	2020/6/30	2020/8/3	300,000,000.00	2.90%
龙融 38 号	200,000,000.00	2020/8/14	2021/5/11	200,000,000.00	4.40%
龙融 39 号	100,000,000.00	2020/8/14	2021/6/11	100,000,000.00	4.40%
龙融 40 号	350,000,000.00	2020/8/7	2021/8/6	350,000,000.00	4.35%
龙融 41 号	250,000,000.00	2020/8/7	2021/6/8	250,000,000.00	4.30%
龙融 43 号	200,000,000.00	2020/8/14	2021/6/10	200,000,000.00	4.55%
龙融 45 号	200,000,000.00	2020/8/20	2021/7/13	200,000,000.00	4.50%
东海龙盈 1 月型第 1 期	5,990,000.00	2020/9/16	2020/10/14	5,990,000.00	3.60%
东海龙盈 3 月型第 1 期	7,000,000.00	2020/9/16	2020/12/16	7,000,000.00	3.80%
东海龙盈 3 月型第 2 期	5,000,000.00	2020/9/16	2020/12/16	5,000,000.00	4.10%

东海龙盈 6 月型第 1 期	7,000,000.00	2020/9/16	2021/3/17	7,000,000.00	4.00%
东海龙盈 6 月型第 2 期	5,000,000.00	2020/9/16	2021/3/17	5,000,000.00	4.20%
应付利息					
合 计	3,269,990,000.00			3,269,990,000.00	

(续上表)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末余额
龙融 17 号	100,000,000.00		100,000,000.00	
龙融 18 号	100,000,000.00		100,000,000.00	
龙融 19 号	100,000,000.00		100,000,000.00	
龙融 21 号	100,000,000.00		100,000,000.00	
龙融 22 号	150,000,000.00		150,000,000.00	
龙融 23 号	50,000,000.00		50,000,000.00	
龙融 24 号	80,000,000.00		80,000,000.00	
龙融 27 号		100,000,000.00	100,000,000.00	
龙融 28 号		150,000,000.00		150,000,000.00
龙融 29 号		100,000,000.00		100,000,000.00
龙融 30 号		100,000,000.00		100,000,000.00
龙融 31 号		200,000,000.00	200,000,000.00	
龙融 32 号		100,000,000.00	100,000,000.00	
龙融 33 号		100,000,000.00	100,000,000.00	
龙融 34 号		100,000,000.00	100,000,000.00	
龙融 36 号		10,000,000.00	10,000,000.00	
龙融 37 号		300,000,000.00	300,000,000.00	
龙融 38 号		200,000,000.00		200,000,000.00
龙融 39 号		100,000,000.00		100,000,000.00
龙融 40 号		350,000,000.00		350,000,000.00
龙融 41 号		250,000,000.00		250,000,000.00

龙融 43 号		200,000,000.00		200,000,000.00
龙融 45 号		200,000,000.00		200,000,000.00
东海龙盈 1 月 型第 1 期		5,990,000.00		5,990,000.00
东海龙盈 3 月 型第 1 期		7,000,000.00		7,000,000.00
东海龙盈 3 月 型第 2 期		5,000,000.00		5,000,000.00
东海龙盈 6 月 型第 1 期		7,000,000.00		7,000,000.00
东海龙盈 6 月 型第 2 期		5,000,000.00		5,000,000.00
应付利息	13,905,221.89	26,690,229.21	26,222,012.17	14,373,438.93
合 计	693,905,221.89	2,616,680,229.21	1,616,222,012.17	1,694,363,438.93

21. 拆入资金

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
银行拆入资金	500,000,000.00	940,000,000.00
转融通拆入资金	700,000,000.00	300,000,000.00
加：应付利息	3,266,666.66	2,383,333.32
合 计	1,203,266,666.66	1,242,383,333.32

(2) 转融通拆入资金

剩余期限	期末数		期初数	
	金额	利率区间	金额	利率区间
3 至 12 个月	700,000,000.00	2.8%-3.25%	300,000,000.00	3.25%-3.5%
合 计	700,000,000.00		300,000,000.00	

22. 交易性金融负债

项 目	期末数		
	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
取得浮动收益的结构化		466,548,086.80	466,548,086.80

主体其他持有人权益			
合 计		466, 548, 086. 80	466, 548, 086. 80

(续上表)

项 目	期初数		
	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
取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益		462, 933, 924. 65	462, 933, 924. 65
合 计		462, 933, 924. 65	462, 933, 924. 65

23. 卖出回购金融资产款

(1) 明细情况——按业务类型

项 目	期末数	期初数
质押式卖出回购	7, 153, 350, 000. 00	4, 445, 351, 000. 00
融资融券收益权	240, 000, 000. 00	
加：应付利息	2, 858, 351. 71	2, 043, 022. 50
合 计	7, 396, 208, 351. 71	4, 447, 394, 022. 50

(2) 明细情况——按金融资产种类

项 目	期末数	期初数
债券	7, 153, 350, 000. 00	4, 445, 351, 000. 00
融资融券收益权回购业务	240, 000, 000. 00	
加：应付利息	2, 858, 351. 71	2, 043, 022. 50
合 计	7, 396, 208, 351. 71	4, 447, 394, 022. 50

(3) 担保物情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
债券质押式回购	7, 791, 222, 649. 70	4, 662, 101, 041. 00
合 计	7, 791, 222, 649. 70	4, 662, 101, 041. 00

24. 代理买卖证券款

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

普通经纪业务		
其中：个人	8,934,479,004.94	8,191,352,629.98
机构	3,737,904,950.10	2,589,894,490.11
小 计	12,672,383,955.04	10,781,247,120.09
信用业务		
其中：个人	446,546,571.87	398,945,817.82
机构	7,161,046.21	1,309,102.05
小 计	453,707,618.08	400,254,919.87
加：应付利息	1,654,259.72	1,274,754.30
合 计	13,127,745,832.84	11,182,776,794.26

25. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	65,933,387.73	324,768,774.12	333,487,237.27	57,214,924.58
离职后福利—设定提存计划	95,949.14	23,556,142.85	23,652,091.99	
其他长期职工福利	294,116,278.94	100,539.72	146,816,787.50	147,400,031.16
合 计	360,145,615.81	348,425,456.69	503,956,116.76	204,614,955.74

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	39,876,619.37	234,997,496.39	245,746,341.04	29,127,774.72
职工福利费		5,018,556.74	5,018,556.74	
社会保险费	69,013.71	28,170,002.55	28,099,807.29	139,208.97
其中：医疗保险费	61,620.46	25,418,820.72	25,351,031.80	129,409.38
工伤保险费	1,217.13	214,892.05	216,109.18	
生育保险费	6,176.12	2,536,289.78	2,532,666.31	9,799.59

住房公积金	10,106.00	47,435,576.26	47,348,346.26	97,336.00
工会经费和职工教育经费	25,977,648.65	8,271,291.29	6,398,335.05	27,850,604.89
其他		875,850.89	875,850.89	
小 计	65,933,387.73	324,768,774.12	333,487,237.27	57,214,924.58

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	92,128.01	23,147,581.48	23,239,709.49	
失业保险费	3,821.13	408,561.37	412,382.50	
小 计	95,949.14	23,556,142.85	23,652,091.99	

26. 应交税费

项 目	期末数	期初数
企业所得税	31,134,736.65	2,183,282.02
增值税	20,727,651.63	22,673,939.35
土地使用税	711.00	2,629.80
房产税	18,014.17	63,281.92
城市维护建设税	563,412.36	1,542,246.26
教育费附加	402,709.54	1,101,910.87
代扣代缴个人所得税	20,846,547.50	6,574,450.13
代扣代缴限售股个人所得税	75,760,104.79	11,600,718.21
印花税	33,174.73	89,588.62
河道费	981.55	516.61
居间人税金		144,416.93
其他	-383.66	76,626.36
合 计	149,487,660.26	46,053,607.08

27. 应付款项

项 目	期末数	期初数
-----	-----	-----

应付客户资金	68,927,847.12	113,373,848.36
预提费用	16,207,844.50	35,728,502.20
预收投行项目款		1,683,447.19
经纪人风险金	15,522,991.54	15,063,240.51
应付投资者保护基金	9,081,641.74	4,137,637.42
应付押金及保证金	231,073,636.51	5,632,779.88
应付手续费及佣金	30,707,792.88	5,172,527.02
预收租金	7,150,876.47	5,900,575.81
软件系统款	3,422,134.58	3,531,812.94
工程款	251,648.56	251,648.56
应付期货投资者保障基金	200,551.65	180,831.20
应付证券清算款	3,200.28	988,186.31
应付票据	34,000,000.00	
预收货款	10,672,132.68	70,799,682.81
其他	14,407,188.82	46,675,966.90
合 计	441,629,487.33	309,120,687.11

28. 合同负债

项 目	期末数	期初数
仓单交易合同	16,348,377.30	
投行合同	10,695,431.40	
合 计	27,043,808.70	

29. 预计负债

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
房产包销预计损失	607,956.08			607,956.08
融出证券减值准备	9,983.10		1,056.41	8,926.69
合 计	617,939.18		1,056.41	616,882.77

30. 应付债券

项 目	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率
2015 年东海债次级债券	1,000,000,000.00	2015/6/10	5 年	1,000,000,000.00	5.70%
2016 年东海债次级债券	1,500,000,000.00	2016/7/28	5 年	1,500,000,000.00	3.90%
2019 年东海债次级债券	1,000,000,000.00	2019/12/30	3 年	1,000,000,000.00	5.50%
2020 年东海债次级债券	800,000,000.00	2020/6/9	3 年	800,000,000.00	4.80%
东海证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者 公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	2020/7/14	2 年	1,000,000,000.00	4.00%
东海证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者 公开发行公司债券(第一期)	1,000,000,000.00	2020/7/14	3 年	1,000,000,000.00	4.20%
龙融 16 号	200,000,000.00	2019/4/9	1.33 年 (481 天)	200,000,000.00	4.00%
OceanBrightCapitalLtd	USD150,000,000.00	2017/6/12	3 年	USD150,000,000.00	4.90%
应付利息					
合 计					

(续上表)

项 目	期初数	本期增加	本期减少	外币报表折算差 额	期末余额
2015 年东海债 次级债券	750,000,000.00		750,000,000.00		
2016 年东海债 次级债券	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
2019 年东海债 次级债券	1,000,000,000.00		4,365,208.49		995,634,791.51
2020 年东海债 次级债券		800,000,000.00	3,155,155.07		796,844,844.93
东海证券股份 有限公司 2020 年面向专业投 资者公开发 行公司债券(第 一期)		1,000,000,000.00	2,006,872.58		997,993,127.42

东海证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）		1,000,000,000.00	3,144,679.24		996,855,320.76
龙融 16 号	200,000,000.00		200,000,000.00		
OceanBrightCapitalLtd	1,044,522,876.82	1,836,435.15	1,031,541,733.93	-14,817,578.04	
应付利息	57,655,143.13	160,707,308.90	136,780,306.74	-55,371.14	81,526,774.15
合 计	4,552,178,019.95	2,962,543,744.05	2,130,993,956.05	-14,872,949.18	5,368,854,858.77

31. 其他负债

(1) 明细情况

项 目	期末数	期初数
取得固定收益的结构化主体其他持有人权益	2,102,549,880.28	5,032,516,485.38
期货风险准备金	72,745,480.28	68,805,444.18
代理兑付债券款	817,140.11	817,140.11
递延收益	384,274.35	831,942.04
其他	49,858,698.39	
合 计	2,226,355,473.41	5,102,971,011.71

(2) 代理兑付债券款

项 目	期末数	期初数
国债	374,089.94	374,089.94
企业债券	443,050.17	443,050.17
小 计	817,140.11	817,140.11

32. 股本

项 目	期初数	本期增减变动（减少以“—”表示）					期末数
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	

股份总数	1,670,000,000.00						1,670,000,000.00
------	------------------	--	--	--	--	--	------------------

33. 资本公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
资本溢价(股本溢价)	2,614,957,581.49			2,614,957,581.49
合 计	2,614,957,581.49			2,614,957,581.49

34. 其他综合收益

项 目	期初数	本期发生额		
		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
将重分类进损益的其他综合收益	32,917,717.18	-27,315,887.44	-2,831,520.55	553.12
其中：权益法下可转损益的其他综合收益				
其他债权投资公允价值变动	-16,160,189.75	-27,130,735.97	-6,782,821.59	553.12
其他债权投资信用减值准备	25,942,469.18	15,805,204.16	3,951,301.04	
外币财务报表折算差额	23,135,437.75	-15,990,355.63		
其他综合收益合计	32,917,717.18	-27,315,887.44	-2,831,520.55	553.12

(续上表)

项 目	本期发生额				期末数
	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	
将重分类进损益的其他综合收益			-24,484,920.01		8,432,797.17
其中：权益法下可转损益的其他综合收益					
其他债权投资公允价值变动			-20,348,467.50		-36,508,657.25
其他债权投资信用减值准备			11,853,903.12		37,796,372.30

外币财务报表折算差额			-15,990,355.63		7,145,082.12
其他综合收益合计			-24,484,920.01		8,432,797.17

35. 盈余公积

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
法定盈余公积	405,300,616.38			405,300,616.38
任意盈余公积	36,962,023.63			36,962,023.63
合 计	442,262,640.01			442,262,640.01

36. 一般风险准备

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
一般风险准备	817,593,964.86	4,368,669.55		821,962,634.41
交易风险准备	744,179,613.49			744,179,613.49
合 计	1,561,773,578.35	4,368,669.55		1,566,142,247.90

(2) 其他说明

本公司按照大集合资产管理产品管理费收入的 10%提取风险准备金，风险准备金余额达到管理大集合资产管理产品资产净值 1%时可以不再提取。2020 年 1-9 月一般风险准备提取金额为 4,368,669.55 元。

37. 未分配利润

项 目	本期数	上年数
调整前上期末未分配利润	1,950,782,383.69	2,019,853,010.40
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		-70,327,199.95
调整后期初未分配利润	1,950,782,383.69	1,949,525,810.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	608,959,558.00	49,416,556.04
减：提取法定盈余公积		14,551,039.54
提取一般风险准备	4,368,669.55	19,057,903.72

提取交易风险准备		14,551,039.54
期末未分配利润	2,555,373,272.14	1,950,782,383.69

(二) 合并利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
证券经纪业务净收入	400,668,016.95	387,854,168.62
证券经纪业务收入	538,875,195.15	517,839,117.37
代理买卖证券业务	527,604,920.18	501,289,424.38
交易单元席位租赁	3,680,989.38	9,212,288.54
代销金融产品业务	7,589,285.59	7,337,404.45
证券经纪业务支出	138,207,178.20	129,984,948.75
代理买卖证券业务	138,207,178.20	129,984,948.75
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	73,697,402.15	69,353,505.39
期货经纪业务收入	282,500,248.33	187,647,958.16
期货经纪业务支出	208,802,846.18	118,294,452.77
投资银行业务净收入	268,599,023.53	308,294,610.16
投资银行业务收入	275,899,477.38	308,644,466.76
证券承销业务	264,809,543.00	295,351,344.67
证券保荐业务	1,021,821.07	2,505,098.08
财务顾问业务	10,068,113.31	10,788,024.01
投资银行业务支出	7,300,453.85	349,856.60
证券承销业务	7,300,453.85	349,856.60
证券保荐业务		
财务顾问业务		

资产管理业务净收入	49,847,930.68	64,276,007.97
资产管理业务收入	49,847,930.68	64,276,007.97
资产管理业务支出		
基金管理业务	1,198,393.13	1,293,577.83
基金管理业务收入	1,198,393.13	1,293,577.83
基金管理业务支出		
投资咨询业务	279,575.56	2,812,982.52
投资咨询业务收入	279,575.56	2,812,982.52
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	1,417,310.66	2,030,265.57
其他手续费及佣金收入	1,417,310.66	2,030,265.57
其他手续费及佣金支出		
合 计	795,707,652.66	835,915,118.06
其中：手续费及佣金收入总计	1,150,018,130.89	1,084,544,376.18
手续费及佣金支出总计	354,310,478.23	248,629,258.12

(2) 财务顾问业务净收入

项 目	本期数	上年数
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	1,509,433.97	471,698.11
并购重组财务顾问业务净收入——其他		
其他财务顾问业务净收入	8,558,679.34	10,316,325.90
小 计	10,068,113.31	10,788,024.01

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年数
利息收入	500,504,292.29	690,497,440.54
货币资金及结算备付金利息收入	221,861,749.86	279,580,237.65
拆出资金利息收入		

融资融券利息收入	248,425,966.82	265,623,914.94
买入返售金融资产利息收入	17,025,907.81	36,645,371.39
其中：约定购回利息收入	8,382.13	29,873.71
股权质押回购利息收入		
债权投资利息收入	7,075,410.62	93,854,007.43
其他债权投资利息收入	6,115,257.18	14,793,909.13
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入		
利息支出	452,704,085.62	715,973,434.05
短期借款利息支出	12,008,282.63	15,659,978.87
应付短期融资款利息支出	34,432,886.77	16,961,112.30
拆入资金利息支出	23,870,222.26	28,027,428.08
其中：转融通利息支出	9,225,000.01	10,024,166.65
卖出回购金融资产利息支出	91,598,959.85	140,389,859.82
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	24,027,453.88	27,967,252.94
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	160,263,443.07	193,397,022.03
其中：次级债券利息支出		101,570,698.93
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出		
合并结构化主体优先级持有人收益	102,199,880.90	293,570,780.01
其他	4,302,956.26	
利息净收入	47,800,206.67	-25,475,993.51

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
权益法核算的长期股权投资收益	1,405,743.05	-243,216.48

处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	718,973,166.17	408,666,828.26
其中：持有期间取得的收益	465,255,889.15	487,154,526.01
一交易性金融工具	466,639,390.85	484,222,020.30
一其他权益工具投资		1,908.27
一衍生金融工具	-1,383,501.70	2,930,597.44
处置金融工具取得的收益	253,717,277.02	-78,487,697.75
一交易性金融工具	234,815,382.71	21,396,792.09
一其他债权投资	553.12	2,925,036.56
一债权投资		
一衍生金融工具	18,901,341.19	-102,809,526.40
合 计	720,378,909.22	408,423,611.78

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
东海基金管理有限责任公司	1,910,550.63	796,066.48
深圳市东海天富投资有限公司	-4,856.97	-78,867.67
铎龙（上海）投资管理有限公司	-499,950.61	-960,415.29
小 计	1,405,743.05	-243,216.48

(3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期数
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	467,991,290.85
	处置期间收益	240,951,508.81
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	-1,351,900.00
	处置期间收益	-6,136,126.10
小 计		701,454,773.56

4. 其他收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
-----	-----	-----	---------------

与资产相关的政府补助[注]	447,667.69	596,890.27	447,667.69
与收益相关的政府补助[注]	20,912,911.93	25,320,145.05	20,912,911.93
合 计	21,360,579.62	25,917,035.32	21,360,579.62

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

5. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	-5,013,284.39	256,824,500.73
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	-31,517,280.74	-3,088,393.35
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	8,443,193.38	114,647,955.18
合 计	-28,087,371.75	368,384,062.56

6. 汇兑收益

项 目	本期数	上年数
汇兑收益	943,488.36	1,612,746.16
合 计	943,488.36	1,612,746.16

7. 其他业务收支

项 目	本期数	上年数
其他业务收入	588,580,361.29	27,190,495.83
其中：房屋租赁	16,603,880.79	24,112,320.74
大宗商品销售收入及其他	571,976,480.50	3,078,175.09
其他业务支出	576,203,424.73	3,461,959.08
其中：房屋租赁	2,596,469.31	3,461,959.08
大宗商品销售成本及其他	573,606,955.42	
合 计	12,376,936.56	23,728,536.75

8. 资产处置收益

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
固定资产处置收益	-54,689.56	-267,794.62	-54,689.56
合 计	-54,689.56	-267,794.62	-54,689.56

9. 税金及附加

项 目	本期数	上年数
城市维护建设税	4,982,577.01	5,391,652.18
教育费附加	3,563,536.53	3,763,937.82
房产税	4,348,033.38	9,002,632.69
土地使用税	38,147.83	75,289.38
河道管理费	12,050.41	11,599.79
其他	415,429.70	795,334.57
合 计	13,359,774.86	19,040,446.43

10. 业务及管理费

项 目	本期数	上年数
职工费用	348,425,456.69	513,269,139.64
折旧费	28,792,359.57	40,683,832.27
无形资产摊销	20,649,698.26	20,774,032.88
长期待摊费用摊销	4,172,131.98	6,966,164.72
租赁费	43,081,894.31	57,124,751.37
业务招待费	24,898,923.70	38,648,000.79
咨询费	30,909,365.45	37,512,723.45
系统服务费	22,221,597.45	48,898,362.97
差旅费	6,198,327.55	16,746,766.41
邮电费	10,257,548.14	18,361,641.19

业务用品费	6,727,493.60	27,821,804.43
其他	58,985,709.39	105,423,967.03
合 计	605,320,506.09	932,231,187.15

11. 信用减值损失

项 目	本期数	上年数
融出资金减值损失	10,368,883.60	5,126,470.54
坏账损失	1,437,111.44	3,723,382.68
买入返售金融资产减值损失		-1,953.78
债权投资减值损失	48,098,664.74	433,799,365.88
其他债权投资减值损失	15,805,204.16	34,284,967.52
融出证券减值损失	-1,056.41	-4,247.40
合 计	75,708,807.53	476,927,985.44

12. 其他资产减值损失

项 目	本期数	上年数
长期股权投资减值损失	616,238.32	
其他资产-存货跌价损失	-144,400.00	144,400.00
合 计	471,838.32	144,400.00

13. 营业外收入

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	1,959.87	43,299.14	1,959.87
政府补助[注]	1,286,269.98	299,808.76	1,286,269.98
无法支付款项		10,000,000.00	
罚没收入	121,033.33	1,514,862.04	121,033.33
减免税款	20,724.04	74,998.75	20,724.04
其他	360,762.91	64,882.87	360,762.91

合 计	1,790,750.13	11,997,851.56	1,790,750.13
-----	--------------	---------------	--------------

[注]本期计入营业外收入的政府补助情况详见本财务报表附注五(四)2之说明

14. 营业外支出

项 目	本期数	上年数	计入本期非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	254,664.20	139,494.74	254,664.20
对外捐赠	5,274,120.00	2,240,997.78	5,274,120.00
地方综合基金	3,772.82	3,286.22	3,772.82
其他	109,193.80	728,882.82	109,193.80
合 计	5,641,750.82	3,112,661.56	5,641,750.82

15. 所得税费用

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
当期所得税费用	178,662,537.22	62,366,963.81
递延所得税费用	70,708,359.03	93,690,208.38
汇算清缴差异调整	-2,188,926.64	-309,597.81
合 计	247,181,969.61	155,747,574.38

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	本期数	上年数
利润总额	871,713,784.29	218,778,493.48
按母公司税率计算的所得税费用	217,928,446.07	54,694,623.37
子公司适用不同税率的影响	794,064.75	32,227,165.19
调整以前期间所得税的影响	-2,188,008.75	-309,597.81
非应税收入的影响	-17,089,536.40	-13,440,039.06
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,582,344.63	6,478,719.93
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	2,853,291.63	-410,215.42

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	41,301,367.68	76,506,918.18
所得税费用	247,181,969.61	155,747,574.38

16. 其他综合收益的税后净额

其他综合收益的税后净额详见本财务报表附注五(一)34之说明。

(三) 合并现金流量表项目注释

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
期货公司收到客户保证金净额	1,840,789,671.89	908,183,238.29
收到的政府补贴	21,360,579.62	25,917,035.32
存出保证金净额	10,816,531.18	19,018,999.49
往来款及其他	289,730,178.20	145,735,259.17
结构化主体中其他份额持有人 申购净额		340,753,427.33
购买及处置债权投资收到的现 金净额	146,515,908.70	281,389,564.83
收到限售股减持代扣代缴款项	64,159,386.58	
大宗商品销售款	588,580,361.29	
合 计	2,961,952,617.46	1,720,997,524.43

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
支付的投资者保护基金	9,475,096.59	15,416,441.87
以现金支付的业务及管理费	188,881,479.13	338,089,505.40
支付限售股减持代扣代缴款项		9,950,003.33
支付集合理财、基金申购赎回款 净额	44,446,219.70	56,576,395.98
往来款及其他	54,229,866.17	95,227,883.50
存出保证金净额		

大宗商品采购款	557,529,397.18	
合 计	854,562,058.77	515,260,230.08

3. 支付其他与筹资活动有关的现金

项 目	本期数	上年数
结构化主体中其他份额持有人赎回净额	3,069,783,164.86	2,470,903,283.48
合 计	3,069,783,164.86	2,470,903,283.48

4. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

补充资料	本期数	上年数
1) 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	624,531,814.68	63,030,919.10
加: 资产减值准备	76,180,645.85	477,072,385.44
固定资产折旧	31,388,828.88	44,145,791.35
无形资产摊销	20,649,698.26	20,774,032.88
长期待摊费用摊销	4,172,131.98	6,966,164.72
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)	309,353.76	267,794.62
固定资产报废损失(收益以“—”号填列)	-1,959.87	96,195.60
公允价值变动损失(收益以“—”号填列)	28,087,371.75	-368,384,062.56
利息支出	308,904,493.37	519,588,893.21
汇兑损失(收益以“—”号填列)	-943,488.36	-1,612,746.16
投资损失(收益以“—”号填列)	-1,405,743.05	243,216.48
递延所得税资产减少(增加以“—”号填列)	34,874,982.90	76,193,281.12
递延所得税负债增加(减少以“—”号填列)	39,820,778.18	26,068,169.14
交易性金融资产等的减少(增加以“—”号填列)	-2,255,933,964.70	878,749,805.41
经营性应收项目的减少(增加以“—”号填列)	-1,118,018,985.93	240,223,060.60
经营性应付项目的增加(减少以“—”号填列)	5,020,154,778.34	2,905,552,178.83

其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,812,770,736.04	4,888,975,079.78
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	11,258,855,036.34	10,849,140,431.63
减: 现金的期初余额	10,849,140,431.63	8,452,780,308.70
加: 现金等价物的期末余额	5,107,455,654.28	4,215,635,011.21
减: 现金等价物的期初余额	4,215,635,011.21	3,236,131,303.82
现金及现金等价物净增加额	1,301,535,247.78	3,375,863,830.32

(2) 现金和现金等价物的构成

项 目	期末数	期初数
1) 现金	11,258,855,036.34	10,849,140,431.63
其中: 库存现金	4,095.29	10,899.90
可随时用于支付的银行存款	11,229,000,238.52	10,848,738,362.20
可随时用于支付的其他货币资金	29,850,702.53	391,169.53
可用于支付的存放中央银行款项		
存放同业款项		
拆放同业款项		
2) 现金等价物	5,107,455,654.28	4,215,635,011.21
其中: 结算备付金	5,107,455,654.28	4,215,635,011.21
3) 期末现金及现金等价物余额	16,366,310,690.62	15,064,775,442.84
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(四) 其他

1. 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
交易性金融资产	7,339,809,393.20	用作卖出回购金融资产抵押物
交易性金融资产	329,560,909.65	限售股
交易性金融资产	350,985.08	停牌股票
交易性金融资产	525,048,140.00	用作债券借贷业务质押
交易性金融资产	3,154,448.90	融出证券
交易性金融资产	20,803,553.50	拆入资金担保
其他债权投资	106,651,575.00	用作卖出回购金融资产抵押物
合 计	8,325,379,005.33	

2. 政府补助

(1) 明细情况

1) 与资产相关的政府补助

总额法

项 目	期初递延收益	本期新增补助	本期摊销	期末递延收益	本期摊销列报项目
营业部筹建补助	831,942.04		447,667.69	384,274.35	其他收益
小 计	831,942.04		447,667.69	384,274.35	

2) 与收益相关，且用于补偿公司已发生的相关成本费用或损失的政府补助

项 目	金额	列报项目
专项扶持资金	18,720,115.09	其他收益
财政奖励与财政补贴	2,192,796.84	其他收益
新冠防疫补贴	1,286,269.98	营业外收入
小 计	22,199,181.91	

(2) 本期计入当期损益的政府补助金额为 22,646,849.60 元。

3. 金融工具计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

项 目	期末数					
	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		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	指定为以公允价值	分类为以公允价值	按照《金融工	按照《套期会

		值计量且其变动 计入其他综合收 益的金融资产	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	计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	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	计》准则指定 为以公允价 值计量且其 变动 计 入当期损益 的金融资产
货币资金	11,278,016,631.11					
结算备付金	5,107,456,249.49					
融出资金	6,057,703,727.87					
衍生金融资产				8,913,931.61		
存出保证金	349,965,067.53					
应收款项	49,497,223.12					
买入返售金融资 产	824,524,204.32					
交易性金融资产				16,677,505,741.60		
债权投资	345,422,292.81					
其他债权投资		106,651,575.00				
其他权益工具投 资			25,400,000.00			
其他资产（金融 资产）	1,159,571.50					
小 计	24,013,744,967.75	106,651,575.00	25,400,000.00	16,686,419,673.21		

(续上表)

项 目	期初数					
	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		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的金融资产	指定为以公允价 值计量且其变动 计入其他综合收 益的非交易性权 益工具投资	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资 产	按照《金融工 具确认和计 量》准则指定 为以公允价值 计量且其变动 计入当期损益 的金融资产	按照《套期会 计》准则指定为 以公允价值计 量且其变动 计入当期损益 的金融资产
货币资金	10,870,521,278.94					
结算备付金	4,215,635,340.51					
融出资金	3,950,170,756.01					

衍生金融资产				1,548,914.03		
存出保证金	360,781,609.57					
应收款项	69,486,662.05					
买入返售金融资产	1,594,509,603.50					
交易性金融资产				14,429,620,254.00		
债权投资	518,254,688.89					
其他债权投资		143,895,105.99				
其他权益工具投资			25,400,000.00			
其他资产（金融资产）	473,054.00					
小 计	21,579,832,993.47	143,895,105.99	25,400,000.00	14,431,169,168.03		

(2) 金融负债计量基础分类表

项 目	期末数			
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	306,455,696.92			
应付短期融资款	1,694,363,438.93			
拆入资金	1,203,266,666.66			
交易性金融负债			466,548,086.80	
衍生金融负债		17,737,552.10		
卖出回购金融资产款	7,396,208,351.71			
代理买卖证券款	13,127,745,832.84			
应付款项	441,629,487.33			
应付债券	5,368,854,858.77			
小 计	29,538,524,333.16	17,737,552.10	466,548,086.80	

(续上表)

项 目	期初数
-----	-----

	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	347,626,026.57			
应付短期融资款	693,905,221.89			
拆入资金	1,242,383,333.32			
交易性金融负债			462,933,924.65	
衍生金融负债		1,960,906.57		
卖出回购金融资产款	4,447,394,022.50			
代理买卖证券款	11,182,776,794.26			
应付款项	309,120,687.11			
应付债券	4,552,178,019.95			
小 计	22,775,384,105.60	1,960,906.57	462,933,924.65	

4. 融资融券业务

(1) 融券业务明细情况

项 目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	3,154,448.90	3,980,938.55
其中：交易性金融资产	3,154,448.90	3,980,938.55

(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	期初公允价值
资金	453,503,189.47	398,527,325.83
债券	3,593,158.51	2,572,734.61
股票	17,042,537,296.82	11,258,310,810.14
基金	135,595,254.16	52,468,101.54
小 计	17,635,228,898.96	11,711,878,972.12

六、母公司财务报表项目注释

(一) 母公司资产负债表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 明细情况

项 目	期末数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,016,076,928.15	414,529,849.75	1,601,547,078.40
对联营、合营企业投资	49,217,601.44		49,217,601.44
合 计	2,065,294,529.59	414,529,849.75	1,650,764,679.84

(续上表)

项 目	期初数		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	1,759,205,928.15	414,529,849.75	1,344,676,078.40
对联营、合营企业投资	47,307,050.81		47,307,050.81
合 计	1,806,512,978.96	414,529,849.75	1,391,983,129.21

(2) 对子公司投资

被投资单位	期初数	本期增加	本期减少
东海期货有限责任公司	242,914,928.15		
东海投资有限责任公司	970,000,000.00		370,000,000.00
东海证券创新产品投资有限公司	131,761,150.25		
东海国际金融控股有限公司		626,871,000.00	
小 计	1,344,676,078.40	626,871,000.00	370,000,000.00

(续上表)

被投资单位	本期计提 减值准备	期末数	减值准备 期末数
东海期货有限责任公司		242,914,928.15	
东海投资有限责任公司		600,000,000.00	
东海证券创新产品投资有限公司		131,761,150.25	168,238,849.75
东海国际金融控股		626,871,000.00	246,291,000.00

有限公司			
小 计		1,601,547,078.40	414,529,849.75

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初数	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
东海基金管理有限责任公司	47,307,050.81			1,910,550.63	
合 计	47,307,050.81			1,910,550.63	

(续上表)

被投资单位	本期增减变动				期末数	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		
联营企业						
东海基金管理有限责任公司					49,217,601.44	
合 计					49,217,601.44	

2. 应付职工薪酬

(1) 明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
短期薪酬	30,093,317.15	244,098,975.15	242,204,537.82	31,987,754.48
离职后福利—设定提存计划	95,949.14	22,479,472.68	22,575,421.82	
其他长期职工福利	294,116,278.94	100,539.72	146,816,787.50	147,400,031.16
合 计	324,305,545.23	266,678,987.55	411,596,747.14	179,387,785.64

(2) 短期薪酬明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
工资、奖金、津贴和补贴	4,749,043.77	164,290,259.04	164,290,259.04	4,749,043.77
职工福利费		3,410,489.63	3,410,489.63	
社会保险费	69,013.71	25,444,494.61	25,450,076.75	63,431.57
其中：医疗保险费	61,620.46	22,966,533.79	22,966,944.47	61,209.78

工伤保险费	1, 217. 13	208, 285. 06	209, 502. 19	
生育保险费	6, 176. 12	2, 269, 675. 76	2, 273, 630. 09	2, 221. 79
住房公积金	10, 106. 00	42, 816, 871. 84	42, 816, 299. 84	10, 678. 00
工会经费和职工教育经费	25, 265, 153. 67	7, 261, 009. 14	5, 361, 561. 67	27, 164, 601. 14
其他		875, 850. 89	875, 850. 89	
小 计	30, 093, 317. 15	244, 098, 975. 15	242, 204, 537. 82	31, 987, 754. 48

(3) 设定提存计划明细情况

项 目	期初数	本期增加	本期减少	期末数
基本养老保险	92, 128. 01	22, 093, 343. 82	22, 185, 471. 83	
失业保险费	3, 821. 13	386, 128. 86	389, 949. 99	
小 计	95, 949. 14	22, 479, 472. 68	22, 575, 421. 82	

(二) 母公司利润表项目注释

1. 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
证券经纪业务净收入	401, 183, 985. 53	380, 549, 481. 19
证券经纪业务收入	539, 389, 827. 26	510, 536, 989. 82
代理买卖证券业务	528, 059, 829. 49	493, 607, 031. 08
交易单元席位租赁	3, 740, 715. 70	9, 592, 557. 49
代销金融产品业务	7, 589, 282. 07	7, 337, 401. 25
证券经纪业务支出	138, 205, 841. 73	129, 987, 508. 63
代理买卖证券业务	138, 205, 841. 73	129, 987, 508. 63
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
投资银行业务净收入	268, 888, 187. 25	305, 999, 607. 15
投资银行业务收入	271, 859, 885. 36	306, 349, 463. 75
证券承销业务	260, 769, 950. 98	293, 056, 341. 66

证券保荐业务	1,021,821.07	2,505,098.08
财务顾问业务	10,068,113.31	10,788,024.01
投资银行业务支出	2,971,698.11	349,856.60
证券承销业务	2,971,698.11	349,856.60
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	47,819,599.69	57,592,865.12
资产管理业务收入	47,819,599.69	57,592,865.12
资产管理业务支出		
基金管理业务	1,198,393.13	1,293,577.83
基金管理业务收入	1,198,393.13	1,293,577.83
基金管理业务支出		
投资咨询业务	279,575.56	739,814.81
投资咨询业务收入	279,575.56	739,814.81
投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	1,934,222.90	522,960.54
其他手续费及佣金收入	1,934,222.90	522,960.54
其他手续费及佣金支出		
合 计	721,303,964.06	746,698,306.64
其中：手续费及佣金收入总计	862,481,503.90	877,035,671.87
手续费及佣金支出总计	141,177,539.84	130,337,365.23

(2) 财务顾问业务净收入

项 目	本期数	上年数
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	1,509,433.97	471,698.11
并购重组财务顾问业务净收入——其他		
其他财务顾问业务净收入	8,558,679.34	10,316,325.90
小 计	10,068,113.31	10,788,024.01

2. 利息净收入

项 目	本期数	上年数
利息收入	414,422,985.63	486,144,915.77
货币资金及结算备付金利息收入	149,135,703.27	181,656,925.87
拆出资金利息收入		
融资融券利息收入	247,928,348.66	264,542,026.88
买入返售金融资产利息收入	11,243,676.52	25,152,053.89
其中：约定购回利息收入		23,779.88
股权质押回购利息收入		
其他债权投资利息收入	6,115,257.18	14,793,909.13
利息支出	309,776,843.97	343,726,665.05
应付短期融资款利息支出	34,432,886.77	16,961,112.30
拆入资金利息支出	23,870,222.26	28,027,428.08
其中：转融通利息支出	9,225,000.01	10,024,166.65
卖出回购金融资产利息支出	91,598,959.85	132,252,054.59
其中：报价回购利息支出		
代理买卖证券款利息支出	24,027,453.88	27,967,252.94
应付债券利息支出	135,834,404.35	138,518,817.14
其中：次级债券利息支出		101,570,698.93
其他	12,916.86	
利息净收入	104,646,141.66	142,418,250.72

3. 投资收益

(1) 明细情况

项 目	本期数	上年数
成本法核算的长期股权投资收益		
权益法核算的长期股权投资收益	1,910,550.63	796,066.48
金融工具投资收益	425,598,922.39	109,398,502.54

其中：持有期间取得的收益	218,741,937.93	212,073,251.85
一交易性金融工具	219,664,124.86	212,747,111.76
一其他权益工具投资		1,908.27
一衍生金融工具	-922,186.93	-675,768.18
处置金融工具取得的收益	206,856,984.46	-102,674,749.31
一交易性金融工具	199,407,282.41	-1,029,053.60
一其他债权投资	553.12	2,925,036.56
一衍生金融工具	7,449,148.93	-104,570,732.27
其他	15,000,000.00	
合 计	442,509,473.02	110,194,569.02

(2) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本期数	上年数
东海基金管理有限责任公司	1,910,550.63	796,066.48
小 计	1,910,550.63	796,066.48

(3) 交易性金融工具投资收益

交易性金融工具		本期数	上年数
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	221,016,024.86	216,753,848.71
	处置期间收益	204,536,342.10	2,322,659.83
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	-1,351,900.00	-4,006,736.95
	处置期间收益	-5,129,059.69	-3,351,713.43
小 计		419,071,407.27	211,718,058.16

4. 公允价值变动收益

项 目	本期数	上年数
交易性金融资产	180,254,112.07	253,545,538.94
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		
衍生金融工具	9,278,857.67	111,592,954.26
合 计	189,532,969.74	365,138,493.20

5. 业务及管理费

项 目	本期数	上年数
职工费用	266,678,987.55	386,705,576.45
折旧费	19,807,963.05	27,726,287.23
无形资产摊销	20,613,016.55	20,729,733.38
长期待摊费用摊销	3,608,306.70	5,148,676.26
租赁费	30,467,619.16	39,698,601.31
业务招待费	21,850,417.68	33,195,196.37
咨询费	5,188,839.65	11,987,246.81
系统服务费	14,556,124.72	35,610,954.53
差旅费	4,753,380.82	12,199,311.30
邮电费	9,414,288.01	17,196,359.63
资产管理计划代销佣金	6,531,851.48	26,914,431.78
其他	43,138,086.15	81,740,186.14
小 计	446,608,881.52	698,852,561.19

七、合并范围的变更

（一）其他原因的合并范围变动

1. 清算子公司

2020 年 3 月 27 日，公司三级全资子公司东海国际期货（香港）有限公司在香港公司注册处完成注册撤销并解散。

2020 年 5 月 15 日，公司三级全资子公司东海国际财务（香港）有限公司在香港公司注册处完成注册撤销并解散。

2020 年 7 月 28 日，公司三级全资子公司常州东海产业投资管理有限公司在常州公司注册处完成注册撤销并解散。

2. 结构化主体

由于结构化主体飞龙 1 号、翔龙 20 号、翔龙 23 号于 2019 年 12 月 31 日之前清算，故上述结构化主体本期不再纳入合并范围。

八、在其他主体中的权益

(一) 在重要子公司中的权益

1. 重要子公司的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
东海期货有限责任公司	常州市	常州市	期货经纪	60.00		同一控制下合并
东海投资有限责任公司	上海市	上海市	股权投资	100.00		设立
东海证券创新产品投资有限公司	上海市	上海市	金融投资	100.00		设立
北京东海中矿投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理		51.00	设立
东海资本管理有限公司	上海市	上海市	投资管理、财务咨询		60.00	设立
东海国际金融控股有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		设立
东海国际金融控股(香港)有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	设立
东海国际(香港)有限公司	香港	香港	综合		100.00	设立
东海国际证券(香港)有限公司	香港	香港	证券经纪		100.00	设立
东海国际资产管理(香港)有限公司	香港	香港	资产管理		100.00	设立
Donghai International Capital Limited	Cayman Islands	Cayman Islands	资产管理		100.00	设立
Donghai Investment Fund SeriesSPC	Cayman Islands	Cayman Islands	投资管理		100.00	设立
Donghai Champion Fund SPC	Cayman Islands	Cayman Islands	投资管理		100.00	设立
Ocean Bright Capital Holdings Limited	BVI 群岛	BVI 群岛	投资管理		100.00	设立
东海全球科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	计算机软硬件、电子产品等		100.00	设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
-------	----------	--------------	----------------	------------

东海期货有限责任公司	40.00%	15,607,025.88	25,000,000.00	271,599,112.91
------------	--------	---------------	---------------	----------------

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	期末数		期初数	
	总资产	总负债	总资产	总负债
东海期货有限责任公司	6,668,330,194.84	5,975,314,847.86	4,812,566,256.97	4,133,568,474.69

(2) 损益和现金流量情况

子公司 名称	本期数		
	营业总收入	净利润	综合收益总额
东海期货有限责任公司	735,689,165.39	39,017,564.70	39,017,564.70

(续上表)

子公司 名称	上年数		
	营业总收入	净利润	综合收益总额
东海期货有限责任公司	203,663,086.78	34,679,022.47	34,679,022.47

4. 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的结构化主体

对于本公司作为管理人或投资顾问的资产管理计划，作为普通合伙人或投资管理人的有限合伙企业，本公司在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划及有限合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并报表范围。

(二) 在合营企业或联营企业中的权益

1. 重要的联营企业

(1) 基本情况

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	
东海基金管理有限公司	上海市	上海市	基金行业	45.00		权益法核算
深圳市东海天富投资有限公司	深圳市	深圳市	投资、咨询	40.00		权益法核算

铎龙(上海)投资管理有限公司	上海市	上海市	投资管理		29.40	权益法核算
----------------	-----	-----	------	--	-------	-------

2. 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末数/本期数	
	东海基金管理有限责任公司	深圳市东海天富投资有限公司
资产	235,511,673.48	1,900,247.60
负债	102,324,944.71	188,708.00
少数股东权益	23,814,281.11	
归属于母公司所有者权益	109,372,447.66	1,711,539.60
按持股比例计算的净资产份额	49,217,601.45	684,615.84
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	50,120,976.92	868,600.00
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业总收入	8,460,386.44	39,871.23
净利润	-2,338,881.69	-12,142.43
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-2,338,881.69	-12,142.43
本期收到的来自联营企业的股利		

(续上表)

项 目	期初数/上期数	
	东海基金管理有限责任公司	深圳市东海天富投资有限公司
资产	229,677,988.35	1,872,390.03
负债	101,374,370.33	148,708.00
少数股东权益	23,176,838.44	

归属于母公司所有者权益	105,126,779.58	1,723,682.03
按持股比例计算的净资产份额	47,307,050.81	689,472.81
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	47,307,050.81	1,489,695.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业总收入	148,518,775.72	466,019.40
净利润	35,254.89	-174,746.50
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	35,254.89	-174,746.50
本期收到的来自联营企业的股利		

九、公允价值的披露

(一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值明细情况

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				
1. 交易性金融资产	5,638,039,247.87	10,428,403,539.93	611,062,953.80	16,677,505,741.60
债券	2,904,396,377.99	9,349,013,981.59	9,703,611.07	12,263,113,970.65
公募基金	1,099,727,413.30	70,038,086.92		1,169,765,500.22
股票	1,528,448,095.49	10,126,991.39	369,190,442.28	1,907,765,529.16
银行理财产品	62,309,041.09	38,079,806.47		100,388,847.56
券商资管产品		57,416,644.57		57,416,644.57
信托计划		284,805,592.30		284,805,592.30

其他	43,158,320.00	618,922,436.69	232,168,900.45	894,249,657.14
2. 其他债权投资		106,651,575.00		106,651,575.00
3. 其他权益工具投资			25,400,000.00	25,400,000.00
4. 衍生金融资产	324,900.00		8,589,031.61	8,913,931.61
持续以公允价值计量的资产总额	5,638,364,147.87	10,535,055,114.93	645,051,985.41	16,818,471,248.21
5. 交易性金融负债		466,548,086.80		466,548,086.80
6. 衍生金融负债	10,994,621.20		6,742,930.90	17,737,552.10
持续以公允价值计量的负债总额	10,994,621.20	466,548,086.80	6,742,930.90	484,285,638.90

(续上表)

项 目	期初公允价值			
	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				
1. 交易性金融资产	4,900,977,622.23	9,192,731,632.67	335,910,999.10	14,429,620,254.00
债券	2,410,197,657.37	8,887,778,598.18	15,002,131.07	11,312,978,386.62
公募基金	1,040,302,258.47	30,322,386.17		1,070,624,644.64
股票	944,703,401.35	11,517,086.88	43,130,820.06	999,351,308.29
银行理财产品	41,021,589.04			41,021,589.04
券商资管产品		30,759,746.01		30,759,746.01
信托计划		7,453,500.00		7,453,500.00
其他	464,752,716.00	224,900,315.43	277,778,047.97	967,431,079.40
2. 其他债权投资		117,820,690.00	26,074,415.99	143,895,105.99
3. 其他权益工具投资			25,400,000.00	25,400,000.00
4. 衍生金融资产	606,858.00		942,056.03	1,548,914.03
持续以公允价值计量的资产总额	4,901,584,480.23	9,310,552,322.67	388,327,471.12	14,600,464,274.02
5. 交易性金融负债		462,933,924.65		462,933,924.65
6. 衍生金融负债	672,950.00		1,287,956.57	1,960,906.57
持续以公允价值计量的负	672,950.00	462,933,924.65	1,287,956.57	464,894,831.22

债总额				
-----	--	--	--	--

(二) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司及母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的收盘价。

(三) 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

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

以交易性金融资产和其他债权投资中的债券投资中不存在公开市场的权益工具投资及资产管理计划与信托计划投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率取自报告期期末相关的可观察收益率曲线。

收益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用根据相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额来确定的。

项 目	2020年9月30日公允价值	2019年12月31日公允价值	估值技术	输入值
债券	9,455,665,556.59	9,005,599,288.18	现金流量折现法	债券收益率
股票	10,126,991.39	11,517,086.88	投资标的市价组合法	投资标的市价
基金	292,720,523.61	252,162,968.23	投资标的市价组合法	投资标的市价
资产管理计划与信托计划	342,222,236.87	38,213,246.01		
其他	434,319,806.47	3,059,733.37	投资标的市价组合法	投资标的市价
合 计	10,535,055,114.93	9,310,552,322.67		
交易性金融负债	466,548,086.80	462,933,924.65	投资标的市价组合法	投资标的市价
合 计	466,548,086.80	462,933,924.65		

(四) 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	2020年9月30日公允价值	2019年12月31日公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
债务工具	9,703,611.07	41,076,547.06	投资标的价值组合法	标的物价值	标的物价值越小，公允价值越低
新三板股票	36,900,108.01	43,129,608.92	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低

项 目	2020 年 9 月 30 日公 允价值	2019 年 12 月 31 日 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
非上市公司 股权	113,755,322.64	114,744,557.00	上市公司比较 法	流动性折价	流动性折价越大,公允价 值越低
商品期权	1,846,100.71	-345,900.54	期权定价模型	波动率	标的物价值越小,公允价 值越低
其他	476,103,912.08	188,433,490.97	投资标的价值 组合法	标的物价值	标的物价值越小,公允价 值越低
合 计	638,309,054.51	387,038,303.41			

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目, 期初与期末账面价值间的调节信息及不可观

察参数敏感性分析

项 目	交易性金融资产	其他权益工具	衍生金融资产	衍生金融负债	其他债权投资
2019 年 12 月 31 日余额	335,909,787.96	25,400,000.00	942,056.03	1,287,956.57	26,074,415.99
当期利得或损失 总额	-6,489,982.67		76,446.02	-689,594.46	-26,074,415.99
—计入损益	-6,489,982.67		76,446.02	-689,594.46	
—计入其他 综合收益					-26,074,415.99
购买	310,019,041.68		23,111,650.66	29,928,698.63	
出售	23,077,373.17				
结算	5,298,520.00		15,541,121.10	23,784,129.84	
转入第三层次					
转出第三层次					
2020 年 9 月 30 日 余额	611,062,953.80	25,400,000.00	8,589,031.61	6,742,930.90	
对于在 2020 年 9 月 30 日持有的资 产, 计入损益的 当期未实现利得 或损失的变动	1,274,355.81		76,456.02	-689,657.46	

十、关联方及关联交易

(一) 关联方情况

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 (%)
-------	-----	------	------	--------------------------	---------------------------

常州投资集团有限公司	常州市	投资	12 亿元	21.59	21.59
------------	-----	----	-------	-------	-------

2. 本公司的子公司情况详见本财务报表附注八之说明。

3. 本公司的合营和联营企业详见本财务报表附注八之说明。

4. 本公司的其他关联方情况

(1) 本公司的其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州创业投资集团有限公司	受同一实际控制人控制
常州信辉商业保理有限公司	受同一实际控制人控制
长江龙城国际贸易有限公司	其他
长江龙城置业有限公司	其他
常州名昊置业有限公司	其他
常州市常信鑫源房地产开发有限公司	其他
常州信辉融资租赁有限公司	其他
江苏安瑞达新材料有限公司	其他
东海瑞京资产管理（上海）有限公司	其他
上药集团常州药业股份有限公司	其他
常州东风农机集团有限公司	其他
常州市市民卡建设有限公司	其他
江苏华西同诚投资控股集团有限公司	其他
江苏江南农村商业银行股份有限公司	其他
九江东海中泰股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	其他
太平基金管理有限公司	其他
宝博(上海)投资管理有限公司	其他
山西榆次农村商业银行股份有限公司	其他
关联自然人	董监高及其亲属

(2) 其他说明

1) 东海瑞京资产管理（上海）有限公司 2016 年之前是参股联营公司，2016 年 6 月之

后成为联营企业的子公司。

2) 关联自然人系公司及控股股东的董事、监事、高级管理人员及其关系密切的家庭成员。

(二) 关联交易情况

1. 基金代销

公司为关联方发行的基金产品提供代销服务，收取代销手续费。

关联方	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	代销规模	代销手续费收入	代销规模	代销手续费收入
东海基金管理有限责任公司	153,716.00	1,414.70	6,703.50	40.03
合 计	153,716.00	1,414.70	6,703.50	40.03

2. 代理买卖服务

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

关联方	2020 年 1-9 月		2019 年度	
	代理买卖 手续费收入	经纪业务 客户存款利息支出	代理买卖 手续费收入	经纪业务 客户存款利息支出
铎龙（上海）投资管理有限公司			19,218.26	
常州投资集团有限公司及其下属子公司	19,693.79	12,824.32	1,015,628.12	97,555.12
常州市市民卡建设有限公司		0.01	1,222.84	246.27
关联自然人	232,148.96	7,177.18	65,222.46	6,211.15
常州名昊置业有限公司	1,013.21	3,373.62		
九江东海中泰股权投资合伙企业（有限合伙）	10,666.82	6.38		29.46
常州东风农机集团有限公司				40.72
江苏江南农村商业银行股份有限公司		175.22		230.82
江苏华西同诚投资控股集团有限公司		44.39		71.83
东海瑞京资产管理（上海）有限公司		0.15		53.79
宝博（上海）投资管理有限公司				1.06
常州长城驾驶服务有限公司		6,606.36		
上药集团常州药业股份有限公司		3.01		
常州创业投资集团有限公司		2,188.45		

合 计	263,522.78	32,399.09	1,101,291.68	104,440.22
-----	------------	-----------	--------------	------------

3. 席位租赁

公司为关联方提供席位租赁，取得租金收入。

关联方	2020 年 1-9 月席位租金收入	2019 年度席位租金收入
东海基金管理有限责任公司	68,173.81	2,279,380.63
合 计	68,173.81	2,279,380.63

4. 投资交易

公司同关联方进行债券回购、同业拆借、现券交易等，产生损益情况（损益金额正数为公司收入，负数为公司支出）。

关联方	业务内容	2020 年 1-9 月		2019 年度	
		损益	规模	损益	规模
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	买入现券		20,390,000,000.00		28,290,000,000.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	买入现券				260,000,000.00
太平基金管理有限公司	买入现券		80,000,000.00		
天风证券股份有限公司	买入现券		40,000,000.00		
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	卖出现券	997,809.23	20,280,000,000.00	-3,702,825.81	26,390,000,000.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	卖出现券			-324,529.73	400,000,000.00
太平基金管理有限公司	卖出现券	26,114.93	160,000,000.00		
山西榆次农村商业银行股份有限公司	卖出现券			3,743.15	186,730,000.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	卖出现券	-38,348.81	130,000,000.00		
太平基金管理有限公司	卖出现券				30,000,000.00
合 计		985,575.35	41,080,000,000.00	-4,023,612.39	55,556,730,000.00

5. 购买和赎回资管产品

(1) 公司购买和赎回关联方发行的资产管理计划的份额

关联方	2019 年 12 月 31 日份额	本期购入	本期赎回	2020 年 9 月 30 日份额
东海基金管理有限责任公司		73,404,623.03	39,101,151.80	34,303,471.23
合 计		73,404,623.03	39,101,151.80	34,303,471.23

(2) 关联方购买和赎回本公司发行的资产管理计划的份额

关联方	2019 年 12 月 31 日份额	本期购入	本期赎回	2020 年 9 月 30 日份额
-----	--------------------	------	------	-------------------

关联方	2019 年 12 月 31 日份额	本期购入	本期赎回	2020 年 9 月 30 日份额
常州投资集团有限公司及其下属子公司	100,006,712.32	262,279,568.47	79,361,863.72	282,924,417.07
关联自然人	1,964,780.25	3,735,229.74	4,519,378.67	1,180,631.32
常州市常信鑫源房地产开发有限公司	122,885,000.00	203,269,000.00	326,154,000.00	
合 计	224,856,492.57	469,283,798.21	410,035,242.39	284,105,048.39

6. 财务顾问

公司为关联方发行的产品提供财务顾问服务，公司取得的顾问服务收入。

关联方	2020 年 1-9 月	2019 年度
常州投资集团有限公司	100,000.00	
常州信辉商业保理有限公司	100,000.00	
合 计	200,000.00	

7. 关联租赁情况

2020 年 1-9 月

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁收入
东海证券股份有限公司	东海基金管理有限责任公司	房屋	2019/11/1	2022/10/31	协议定价	241,073.82
合 计						241,073.82

2019 年度

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁收入
东海证券股份有限公司	东海瑞京资产管理（上海）有限公司	房屋	2017/1/1	2019/6/30	协议定价	781,063.14
合 计						781,063.14

(三) 关联方应收应付款项

1. 应收关联方款项

项目名称	关联方	期末数		期初数	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	东海基金管理有限责任公司	4,862,759.74	1,929,936.50	5,095,712.45	1,321,329.78
小 计		4,862,759.74	1,929,936.50	5,095,712.45	1,321,329.78

2. 应付关联方款项

项目名称	关联方	期末数	期初数
代理买卖证券款	常州投资集团有限公司及其下属子公司	1, 576, 931. 81	43, 469, 704. 70
	铨龙（上海）投资管理有限公司		2, 430, 282. 64
	关联自然人	1, 443, 028. 25	1, 404, 216. 67
	江苏江南农村商业银行股份有限公司	65, 893. 48	65, 718. 90
	九江东海中泰股权投资合伙企业（有限合伙）	1. 46	50, 030. 18
	江苏华西同诚投资控股集团有限公司	9. 56	20, 451. 25
	常州东风农机集团有限公司		331. 86
	宝博（上海）投资管理有限公司		303. 87
	东海瑞京资产管理（上海）有限公司	53. 83	53. 68
	常州信辉融资租赁有限公司	39, 063. 94	
	长江龙城国际贸易有限公司	2, 433. 47	
	上药集团常州药业股份有限公司	1, 133. 29	
	长江龙城置业有限公司	108. 30	
	常州市市民卡建设有限公司	0. 01	
	常州长城驾驶服务有限公司	1, 807. 34	
	常州名昊置业有限公司	0. 18	
	常州创业投资集团有限公司	5, 306, 153. 32	
小 计		8, 436, 618. 24	47, 441, 093. 75

3. 购买和赎回资管产品

(1) 公司购买和赎回关联方发行的资产管理计划的公允价值

关联方	2020 年 9 月 30 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
东海基金管理有限责任公司	15, 961, 771. 40	
合 计	15, 961, 771. 40	

(2) 关联方购买和赎回本公司发行的资产管理计划的公允价值

关联方	2020 年 9 月 30 日公允价值	2019 年 12 月 31 日公允价值
常州投资集团有限公司及其下属子公司	288, 704, 805. 04	225, 171, 865. 36
关联自然人	1, 180, 631. 32	1, 964, 780. 25
常州市常信鑫源房地产开发有限公司		
合 计	289, 885, 436. 36	227, 136, 645. 61

十一、其他重要事项

(一) 分部信息

1. 本公司确定报告分部考虑的因素

本公司按照经营业务划分，主要包括证券经纪业务、投资银行业务、资产管理业务、证券自营业务、期货业务、直投业务和其他等经营分部；本公司在中国境内、境外提供服务，根据本公司证券营业机构分布情况，包括江苏地区、上海地区和其他地区。分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定，间接归属于各分部的费用按照收入比例在分部之间进行分配。

2. 各经营分部利润（亏损）、资产及负债信息

2020 年 1-9 月：

项目	证券经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	信用交易业务
一、营业收入	496,419,276.72	268,609,637.71	66,079,702.14	647,542,786.13	239,207,977.99
手续费及佣金净收入	400,668,016.95	268,599,023.53	49,847,930.68		
其他收入	95,751,259.77	10,614.18	16,231,771.46	647,542,786.13	239,207,977.99
二、营业支出	231,918,356.12	48,578,889.86	13,753,924.73	59,049,561.42	15,879,022.41
三、营业利润	264,500,920.60	220,030,747.85	52,325,777.41	588,493,224.71	223,328,955.58
四、资产总额	8,246,618,761.66	272,012,656.77	185,529,268.03	8,172,538,190.49	964,910,511.85
五、负债总额	7,787,953,405.61	49,153,634.29	48,072,247.34	7,800,417,848.94	735,666,298.70
六、补充信息					
折旧及摊销费用	10,415,326.60	243,854.44	1,070,310.14	4,112,041.47	933,089.71
资本性支出	3,180,812.75	17,331.74	11,523,708.95	772,699.30	274,336.28

（续上表）

项目	期货经纪业务	直投业务	其他	合并抵消	合计
一、营业收入	154,417,049.09	-53,820,661.97	549,069,565.66	-220,896,196.96	2,146,629,136.51
手续费及佣金净收入	73,697,402.15	192,452.85	2,702,826.50		795,707,652.66
其他收入	80,719,646.94	-54,013,114.82	546,366,739.16	-220,896,196.96	1,350,921,483.85
二、营业支出	103,100,489.32	89,712,484.95	696,050,947.63	13,020,675.09	1,271,064,351.53
三、营业利润	51,316,559.77	-143,533,146.92	-146,981,381.97	-233,916,872.05	875,564,784.98
四、资产总额	6,413,994,420.32	508,242,928.87	19,429,557,639.72	-2,342,875,355.80	41,850,529,021.91
五、负债总额	5,870,016,595.05	3,961,010.33	8,161,651,928.04	2,259,697,044.48	32,716,590,012.78
六、补充信息					
折旧及摊销费用	4,371,513.47	4,506,516.71	30,558,006.58		56,210,659.12
资本性支出	1,606,235.95		193,557.18		17,568,682.15

2019 年度：

项目	证券经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	信用交易业务
一、营业收入	502,409,543.86	308,590,729.53	78,954,886.80	469,420,676.40	255,629,622.00
手续费及佣金净收入	387,854,168.62	308,294,610.16	64,276,007.97		
其他收入	114,555,375.24	296,119.37	14,678,878.83	469,420,676.40	255,629,622.00
二、营业支出	318,105,693.77	67,033,006.82	93,942,871.52	85,309,973.14	14,921,917.77
三、营业利润	184,303,850.09	241,557,722.71	-14,987,984.72	384,110,703.26	240,707,704.23
四、资产总额	7,925,816,342.50	411,363,761.19	162,063,205.28	5,680,218,855.23	569,030,699.39
五、负债总额	7,565,353,799.39	6,064,545.40	72,399,394.06	5,435,827,276.00	321,143,490.62
六、补充信息					
折旧及摊销费用	14,099,628.88	395,547.61	1,345,290.76	3,071,940.83	1,157,296.40
资本性支出	12,659,819.04	106,101.90	2,227,661.47	5,878,226.92	847,995.13

(续上表)

项目	期货经纪业务	直投业务	其他	合并抵消	合计
一、营业收入	192,636,526.21	47,116,437.58	247,143,424.35	-460,202,565.15	1,641,699,281.58
手续费及佣金净收入	69,353,505.39	140,094.34	5,996,731.58		835,915,118.06
其他收入	123,283,020.82	46,976,343.24	241,146,692.77	-460,202,565.15	805,784,163.52
二、营业支出	141,395,401.70	446,176,044.84	730,794,578.55	-465,873,510.01	1,431,805,978.10
三、营业利润	51,241,124.51	-399,059,607.26	-483,651,154.20	5,670,944.86	209,893,303.48
四、资产总额	4,554,671,922.54	1,943,743,784.22	17,997,813,929.11	-1,904,922,792.74	37,339,799,706.72
五、负债总额	4,031,176,208.67	1,400,505,573.33	4,672,297,068.53	5,291,140,236.26	28,795,907,592.26
六、补充信息					
折旧及摊销费用	6,834,151.46	5,943,827.16	39,038,305.85		71,885,988.95
资本性支出	1,569,991.83		21,468,470.25		44,758,266.54

十二、其他补充资料

(一) 非经常性损益

1. 非经常性损益明细表

(1) 明细情况

项 目	金 额	说 明
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-307,393.89	
计入当期损益的政府补助（与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外）	22,646,849.60	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,884,566.34	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
小 计	17,454,889.37	
减：企业所得税影响数（所得税减少以“－”表示）	4,336,114.56	
少数股东权益影响额(税后)	18,971.52	
归属于母公司所有者的非经常性损益净额	13,099,803.29	

（二）净资产收益率及每股收益

1. 明细情况

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元/股)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.11	0.365	0.365
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	6.96	0.357	0.357

2. 加权平均净资产收益率的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	608,959,558.00
非经常性损益	B	13,099,803.29
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	595,859,754.71
归属于公司普通股股东的期初净资产	D	8,272,693,900.72
发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产	E	
新增净资产次月起至报告期期末的累计月数	F	
回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产	G	
减少净资产次月起至报告期期末的累计月数	H	
其他	事项一：其他综合收益影响	I
	增减净资产次月起至报告期期末的累计月数	J
		-24,484,920.01
		4.5

报告期月份数	K	9
加权平均净资产	$L = D + A/2 + E \times F/K - G \times H/K \pm I \times J/K$	8,564,931,219.72
加权平均净资产收益率	$M = A/L$	7.11%
扣除非经常损益加权平均净资产收益率	$N = C/L$	6.96%

3. 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益的计算过程

项 目	序号	本期数
归属于公司普通股股东的净利润	A	608,959,558.00
非经常性损益	B	13,099,803.29
扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润	$C = A - B$	595,859,754.71
期初股份总数	D	1,670,000,000
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	9
发行在外的普通股加权平均数	$L = D + E + F \times G/K - H \times I/K - J$	1,670,000,000
基本每股收益	$M = A/L$	0.365
扣除非经常损益基本每股收益	$N = C/L$	0.357

(2) 稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

东海证券股份有限公司
二〇二〇年十二月三十日