

公司代码：601881

公司简称：中国银河

# 中国银河证券股份有限公司

## 2019 年半年度报告

### 重要提示

- 一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。
- 二、公司全体董事出席董事会会议。
- 三、本半年度报告未经审计。
- 四、公司负责人陈共炎、主管会计工作负责人吴承明及会计机构负责人（会计主管人员）樊敏非声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。
- 五、经董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案  
本公司2019年上半年无利润分配或公积金转增股本方案。
- 六、前瞻性陈述的风险声明  
适用 不适用  
本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异，敬请各投资者注意投资风险。
- 七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况  
否
- 八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况  
否

## 九、重大风险提示

本公司的业务高度依赖于中国及其他业务所处地区的整体经济及市场状况，中国及国际资本市场的波动，都可能对本公司经营业绩产生重大影响。

本公司面临的风险主要包括：因国家法律法规和监管机构条例调整，如业务管理和规范未能及时跟进，而造成的法律以及合规风险；面对国内外资本市场的深刻变化，而确定战略规划的战略风险；因业务模式转型、创新业务开展和新技术等方面的变化，而带来的内部运营及管理风险；本公司持仓证券的市场价格变动可能导致的市场风险；因借款人或交易对手无法履约而导致的信用风险；本公司在履行偿付义务时遇到资金短缺而产生的流动性风险；因内部流程管理疏漏、信息系统故障或人员行为不当等可能引起的操作风险。此外，本公司还存在竞争的国际化及汇率风险等。

针对上述风险，本公司从组织架构、管理机制、信息技术等方面防范风险，同时优化业务流程控制操作风险，对市场风险和信用风险进行管理，并重点做好创新业务和创新产品的风险监控。

## 十、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标 .....	6
第三节	公司业务概要 .....	12
第四节	经营情况的讨论与分析 .....	16
第五节	重要事项 .....	38
第六节	普通股股份变动及股东情况 .....	59
第七节	优先股相关情况 .....	63
第八节	董事、监事、高级管理人员情况 .....	64
第九节	公司债券相关情况 .....	67
第十节	财务报告 .....	73
第十一节	备查文件目录 .....	74
第十二节	证券公司信息披露 .....	75

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
A 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的内资股，以人民币认购及买卖并于上交所上市
《公司章程》	指	本公司的公司章程，以不时修订的内容为准
董事会	指	本公司董事会
bp	指	债券和票据利率改变量的度量单位，1 个 bp 基点等于 1 个百分点的 1%
《企业管治守则》	指	《联交所上市规则》附录十四之《企业管治守则》及《企业管治报告》
公司或本公司	指	中国银河证券股份有限公司，于 2007 年 1 月 26 日在中国注册成立的股份有限公司，其 H 股于香港联交所上市（股票代码：06881），其 A 股于上交所上市（股票代码：601881）
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
董事	指	本公司董事
报告期末	指	2019 年 6 月 30 日
ETF	指	交易所买卖基金
期货 IB 业务	指	证券公司受期货公司委托为期货公司介绍客户以提供期货经纪及其他相关服务的业务活动
银河有限	指	中国银河证券有限责任公司
银河创新资本	指	银河创新资本管理有限公司，本公司持有其 100% 股权
银河源汇	指	银河源汇投资有限公司，本公司持有其 100% 股权
银河金控	指	中国银河金融控股有限责任公司，本公司的控股股东，报告期末持有本公司已发行股本的 51.16%
银河基金	指	银河基金管理有限公司，由银河金控持有 50% 股权
银河期货	指	银河期货有限公司，本公司持有其约 83.32% 股权
银河国际控股	指	中国银河国际金融控股有限公司，本公司持有其 100% 股权
银河金汇	指	银河金汇证券资产管理有限公司，本公司持有其 100% 股权
集团或本集团	指	本公司及其子公司
H 股	指	本公司股本中每股面值人民币 1.00 元的境外上市外资股，以港币认购及买卖并于香港联交所上市
香港	指	中国香港特别行政区
香港联交所	指	香港联合交易所有限公司
汇金公司	指	中央汇金投资有限责任公司，报告期末持有银河金控 69.07% 股权
IPO	指	首次公开发行
《联交所上市规则》	指	香港联交所证券上市规则（经不时修订）

转融通	指	证券公司以中介人身份向中国证券金融股份有限公司借入资金或证券并转借予客户的业务
市占率	指	市场占有率
《标准守则》	指	《联交所上市规则》附录十之《上市公司董事进行证券交易的标准守则》
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
中国	指	中华人民共和国，就本报告而言，不包括香港、澳门特别行政区及台湾地区
QDII	指	合格境内机构投资者
QFII	指	合格境外机构投资者
报告期内	指	2019 年 1 月 1 日起至 2019 年 6 月 30 日止
RQFII	指	人民币合格境外机构投资者，在中国推行的试点机制，旨在推动境外人民币通过中资证券与基金公司的香港子公司回流内地投资中国资本市场
国资委	指	国务院国有资产监督管理委员会
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
香港证监会	指	香港证券及期货事务监察委员会
《证券及期货条例》	指	香港法例第 571 章《证券及期货条例》（以不时修订、补充或以其他方式修订者为准）
上证综指	指	上交所股票价格综合指数
上交所	指	上海证券交易所
《上交所上市规则》	指	《上海证券交易所股票上市规则》（经不时修订）
监事	指	本公司监事
监事会	指	本公司监事会
深证成指	指	深交所成份股价指数
深交所	指	深圳证券交易所
港币	指	香港法定货币港币
人民币	指	中国法定货币人民币
美元	指	美国法定货币美元

### 特别说明：

本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数不符的情况，系四舍五入原因造成。

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、公司信息

公司的中文名称	中国银河证券股份有限公司
公司的中文简称	中国银河
公司的外文名称	China Galaxy Securities Co., Ltd.
公司的外文名称缩写	CGS
公司的法定代表人	陈共炎
公司总经理	陈亮
公司授权代表	刘丁平、李国辉
联席公司秘书	吴承明、李国辉

### 注册资本和净资产

单位：元 币种：人民币

	本报告期末 (2019年6月30日)	上年度末 (2018年12月31日)
注册资本	10,137,258,757	10,137,258,757
净资产	67,624,878,194.01	61,919,056,297.82

### 公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

- (1) 权证结算业务资格
- (2) 权证交易资格
- (3) ETF一级交易商资格
- (4) 开放式证券投资基金代销业务资格
- (5) 中国证券登记结算有限责任公司结算参与者
- (6) 网上证券委托业务资格
- (7) 上海证券交易所会员资格
- (8) 深圳证券交易所会员资格
- (9) 注册登记保荐人资格
- (10) 为期货公司提供中间介绍业务资格
- (11) 网下询价配售对象资格
- (12) 深圳证券交易所大宗交易资格
- (13) 上海证券交易所大宗交易资格
- (14) 上海证券交易所IPO网下申购电子平台资格
- (15) 深圳证券交易所EIPO网下发行电子平台资格

- (16) 上海证券交易所固定收益综合系统一级交易商资格
- (17) 上海证券交易所大宗交易系统合格投资者资格
- (18) 全国银行间同业拆借业务资格
- (19) 直接投资业务试点资格
- (20) 融资融券业务资格
- (21) 股指期货交易业务资格
- (22) 开展约定购回式证券交易业务试点
- (23) 上海证券交易所质押式报价回购业务资格
- (24) 中国证券业协会基金评价会员资格
- (25) 向保险机构投资者提供综合服务的业务资格
- (26) 合格境内机构投资者从事境外证券投资管理的业务资格
- (27) 中小企业私募债券承销业务试点资格
- (28) 证券公司类会员参与非金融企业债务融资工具主承销业务资格
- (29) 代销金融产品业务资格
- (30) 开展保险机构特殊机构客户业务资格
- (31) 约定购回式证券交易权限（经深交所核准）
- (32) 从事股票收益互换业务资格
- (33) 柜台交易业务资格
- (34) 转融券业务试点资格
- (35) 转融通证券出借交易业务资格
- (36) 开展私募基金综合托管业务试点资格
- (37) 全国股份转让系统主办券商资格
- (38) 参与利率互换交易业务资格
- (39) 股票质押式回购业务交易权限（经上交所核准）
- (40) 股票质押式回购交易权限（经深交所核准）
- (41) 质押式报价回购交易权限
- (42) 数字证书认证业务代理资格
- (43) 浙江股权交易中心相关业务资格
- (44) 转融通业务试点资格
- (45) 约定购回式证券交易业务试点资格（经上交所核准）

- (46) 客户证券资金消费支付服务试点资格
- (47) 保险兼业代理资格
- (48) 互联网证券业务试点资格
- (49) 自营业务参加期权全真模拟交易资格（经上交所核准）
- (50) 场外市场收益凭证业务试点资格
- (51) 证券投资基金托管资格
- (52) 全国股份转让系统做市业务资格
- (53) 港股通业务交易权限
- (54) 黄金现货合约代理业务资格
- (55) 上海黄金交易所会员资格
- (56) 机构间私募产品报价与服务系统参与人资质
- (57) 上交所股票期权交易参与人资格
- (58) 期权结算业务资格
- (59) 微信开户创新方案
- (60) 开展非金融企业债务融资工具报价业务资格
- (61) 中国证券投资基金业协会会员资格
- (62) 中国期货业协会会员资格
- (63) 中国保险资产管理业协会会员资格
- (64) 私募基金业务外包服务机构备案资格
- (65) 深港通下港股通业务交易权限
- (66) 销售贵金属制品
- (67) 商品互换业务交易商资格
- (68) 原油期货业务资格
- (69) 跨境业务试点资格
- (70) 非权益类收益互换业务资格
- (71) 上海证券交易所债券质押式协议回购资格
- (72) 上海证券交易所上市基金主做市商资格
- (73) 国债期货做市商资格



**二、联系人和联系方式**

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	吴承明	-
联系地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座	-
电话	010-66568338	-
传真	010-66568640	-
电子信箱	wuchengming@chinastock.com.cn	-

**三、基本情况变更简介**

公司注册地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座2-6层
公司注册地址的邮政编码	100033
公司办公地址	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座2-6层
公司办公地址的邮政编码	100033
公司网址	www.chinastock.com.cn
电子信箱	yhgf@chinastock.com.cn
报告期内变更情况查询索引	无
香港主要营业地址	香港上环干诺道中111号永安中心20楼

**四、信息披露及备置地点变更情况简介**

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	北京市西城区金融大街35号国际企业大厦C座
报告期内变更情况查询索引	无

**五、公司股票简况**

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上交所	中国银河	601881	不适用
H股	联交所	中国银河	06881	不适用

**六、其他有关资料**

√适用 □不适用

**会计师事务所**

境内：安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

国际：安永会计师事务所

**香港法律顾问**

瑞生国际律师事务所

**股份过户登记处**

A股股份登记处：中国证券登记结算有限责任公司

H股股份登记处：香港中央证券登记有限公司

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一)主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期 比上年同 期增减 (%)
营业收入	7,368,149,422.43	4,306,633,395.93	71.09
归属于母公司股东的净利润	2,595,001,801.41	1,311,046,156.12	97.93
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,588,523,039.55	1,303,554,765.37	98.57
经营活动产生的现金流量净额	30,989,310,831.14	4,278,327,890.61	624.33
其他综合收益	481,836,779.43	-126,802,249.74	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期 末比上年 度末增减 (%)
资产总额	310,646,068,092.13	251,363,290,117.14	23.58
负债总额	241,486,838,588.69	185,025,429,192.71	30.52
归属于母公司股东的权益	68,137,230,174.42	65,982,087,431.27	3.27
所有者权益总额	69,159,229,503.44	66,337,860,924.43	4.25

### (二)主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.26	0.13	100.00
稀释每股收益(元/股)	不适用	不适用	不适用
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.26	0.13	100.00
加权平均净资产收益率(%)	3.85	2.01	增加1.84个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.84	2.00	增加1.84个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

### (三)母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	67,624,878,194.01	61,919,056,297.82
净资产	66,283,162,203.25	64,435,083,387.46
净资本/各项风险准备之和 (%)	376.42	320.39
净资本/净资产 (%)	102.02	96.10
净资本/负债 (%)	47.80	52.22
净资产/负债 (%)	46.85	54.34
自营权益类证券及证券衍生品/净资本 (%)	20.91	20.89
自营固定收益类证券/净资本 (%)	125.62	110.94
资本杠杆率 (%)	25.87	29.31
流动性覆盖率 (%)	512.29	312.02
净稳定资金率 (%)	134.30	144.27

截至2019年6月30日,公司净资本及流动性各项风险控制指标符合净资本监管要求。

#### 八、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

本公司按照国际财务报告准则编制的合并财务报表及按照中国企业会计准则编制的合并报表中列示的2019年1-6月及2018年1-6月的净利润、2019年6月30日及2018年12月31日的净资产并无差异。

#### 九、非经常性损益项目和金额

适用 不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注(如适用)
非流动资产处置损益	332,490.65	主要是固定资产处置收益
计入当期损益的政府补助,但与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	10,542,274.18	主要是政府补助
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,417,170.44	
少数股东权益影响额	-605,001.29	
所得税影响额	-2,373,831.24	
合计	6,478,761.86	

#### 十、其他

适用 不适用

### 第三节 公司业务概要

#### 一、 报告期内公司所从事的主要业务、经营模式及行业情况说明

##### (一) 本集团从事的主要业务类型

本集团定位于中国证券业领先的综合金融服务提供商，提供经纪、销售和交易、投资银行和投资管理等综合性证券服务。

本集团的主要业务包括：

经纪、销售和交易	投资银行	投资管理	海外业务
经纪及财富管理	股权融资	自营及其它证券交易服务	经纪及销售
机构销售及投资研究	债券融资	私募股权投资	投资银行
融资融券及股票质押	财务顾问	另类投资	投资管理
资产管理			资产管理

##### 经纪、销售和交易

1. 经纪及财富管理：代理客户买卖股票、基金、债券、衍生品及期货，并为客户提供综合财富管理服务。

2. 机构销售及投资研究：向机构投资者客户推广和销售证券服务和产品，并提供各种专业化研究服务，协助机构投资者客户做出投资决策。

3. 融资融券及股票质押：为客户提供有担保或质押的融资和融券服务，从而提供融资杠杆，满足客户融资需求，盘活客户股权资产。

4. 资产管理：以集合资产管理计划、定向资产管理计划及专项资产管理计划的形式为机构与个人客户提供专业的资产管理服务，赚取管理及顾问费。

##### 投资银行

通过承销股票及债券和提供财务顾问服务赚取承销佣金、保荐及顾问费。

##### 投资管理

从事自营交易并提供其它证券交易服务产品，提高客户的流动性并满足客户的投融资需求。并进行私募股权投资和另类投资获得投资收入。

##### 海外业务

通过设立于香港的银河国际控股作为海外业务平台，为全球机构客户、企业客户和零售客户提供经纪和销售、投资银行、研究和资产管理等服务。

## (二) 本集团的经营模式

本公司的经营模式为“双轮驱动，协同发展”。“双轮驱动”：一轮是财富管理，是大经纪和大资管业务逐渐走向融合发展，为客户提供综合的财富管理服务；另一轮是大投行，支持实体经济、服务企业融资。“协同发展”：按照公司新的管理体制“集中统筹+条线管理”，强化集中统筹管理，完善产品、客户、数据、服务中心建设，强化业务与管理的全方位协同机制，力争将分支机构建成区域性综合金融服务中心。

公司顺应行业对外开放发展要求，适时调整业务发展模式和配套管理体制，推进公司双轮业务协同，加快海外业务发展，重塑公司的市场地位和公众形象，努力实现“打造航母券商，建立现代投行”的战略目标，成为行业领先的全能型证券公司。

## (三) 本集团所属行业的发展特征

### 1. 经济环境

2019年以来，全球经济景气度下行，各主要经济体普遍倾向继续以宽松政策稳定经济增长与通胀预期。国内经济下行压力边际缓解，宏观政策层面预计不会在短期内扭转逆周期托底，但在形势有所改善及通胀边际压力增大的背景下，宽松节奏将有所控制。面对外需承压以及投资对经济拉动效能的减弱，深化改革、扩大开放，提升各项资源的配置效率，以真正提升全要素生产率，激发经济内生增长的活力，预计将是我国未来经济政策的重点。

### 2. 市场态势

报告期内，上证综指收盘 2,979 点较年初上升 19.4%；深证成指收盘 9,178 点较年初上升 26.8%；沪深市场日均股票交易量人民币 5,877 亿元，同比增长 33.9%。中债总财富（总值）指数收盘 187 点较年初上涨 1.5%。受避险需求的影响，债券与黄金成为较好的避险工具和配置资产。随着稳增长、促改革政策的逐步推出，权益市场的信心与风险偏好将得到有效提振，资本投资的边际收益率随之有所改善，从而促进权益市场的良好预期。

### 3. 行业状况

报告期内，证券行业受经济环境和市场状况影响，经营显著回暖。根据中国证券业协会公布的证券公司未经审计母公司报表口径数据，报告期内，中国证券行业实现营业收入人民币 1,787.4 亿元，净利润人民币 666.6 亿元，同比分别上升 41.2%

和 102.9%；截至报告期末，证券行业的总资产及净资产分别为人民币 7.10 万亿元及人民币 1.96 万亿元。

#### (四) 本集团所处行业地位

本集团是中国证券行业领先的综合金融服务提供商。自成立以来，本集团持续保持较强的综合竞争力，公司的资本规模、盈利水平、业务实力和风险管理能力一直位居行业前列。根据中国证券业协会公布的证券公司未经审计母公司报表口径数据，2019 年上半年，公司营业收入、净利润均位于行业第 9 位，总资产、净资产、净资本分别排名行业第 8 位、第 8 位、第 5 位。

## 二、 报告期内公司主要资产发生重大变化情况的说明

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，本集团资产总额为人民币 3,106.46 亿元，较上年末增加 23.58%。发生较大变动的项目有：

货币资金为人民币 836.72 亿元，较上年末增加 62.74%，主要为客户资金增加；融出资金为人民币 531.48 亿元，较上年末增加 19.08%，主要系融出资金业务规模增加；应收款项为人民币 93.87 亿元，较上年末增加 1,359.60%，主要系境外子公司应收清算款项增加；买入返售金融资产为人民币 331.40 亿元，较上年末减少 17.08%，主要系股票质押回购规模减少所致；交易性金融资产为人民币 713.88 亿元，较上年末增加 18.31%，主要为交易性债券投资增加；其他债权投资为人民币 203.19 亿元，较上年末增加 17.46%，主要为债券投资增加；长期股权投资为 10.70 亿元，较上年末增加 21.99%，主要为子公司新收购联营企业；其他资产人民币 34.55 亿元，较上年末增长 75.10%，主要系预付账款及预缴税款增加所致。

其中：境外资产 235.59（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 7.58%。

## 三、 报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

### (一) 享有显著的经纪业务规模优势

公司的经纪业务享有领先的市场地位。根据中国证券业协会公布的未审计数据，报告期内，公司代理买卖证券业务净收入单体券商口径行业排名第 2，市场份额 5.10%；客户托管证券总市值人民币 2.74 万亿，市场份额 6.86%，行业排名第 3；客户存款保证金账户余额人民币 632 亿元，市场份额 4.6%，行业排名第 5；截至报告期末，公司

融资融券余额行业排名第 4，市场份额 5.32%。公司庞大的客户基础和客户资产为公司的业务增长提供巨大潜力，为公司融资融券、买入转售大额交易、机构销售及现金管理等业务的发展和 innovation 提供强大动力。

## **(二) 具有战略布局合理的强大渠道网络**

截至报告期末，公司拥有 5 家子公司、36 家分公司、493 家证券营业网点，分布在全国 31 个省、自治区、直辖市等多个中心城市，是国内分支机构最多的证券公司，这是公司形成强大销售能力的重要基础。公司正加速将传统证券经营网点向财富管理中心转型，使公司能在发达地区获得高端客户，受益于发展中地区快速的经济增长和城市化进程，并把握海外商机。

## **(三) 拥有庞大稳定的客户群**

公司拥有庞大、稳定且不断增长的客户群。截至报告期末，公司拥有经纪业务客户 1,097 万户，较 2018 年同期增长 82 万户，增幅 8.08%。受益于公司庞大的客户基础，各业务线间有显著的协同营销增长潜力。

## **(四) 具有专业的投资银行业务**

公司投资银行业务体系不断完善。股权融资业务方面，公司以长期的高品质和独具特色的服务赢得了客户的信任和青睐。债券融资业务方面，公司凭借对行业和产品经验以及对投资者需求的深刻了解，形成了专业的定价能力。

## **(五) 拥有独特的股东优势**

公司实际控制人为汇金公司。汇金公司根据国务院的授权，对国有重点金融企业进行股权投资，实现国有金融资产保值增值。作为汇金公司旗下重要的证券金融平台，公司可以及时把握国家发展大政方针，享受资源协同便利。

## 第四节 经营情况的讨论与分析

### 一、经营情况的讨论与分析

#### (一) 总体经营情况

2019 年上半年，A 股市场迎来新一轮起涨，券商整体业绩走强。证券行业各项业务呈现较好的发展趋势，传统经纪业务逐渐向财富管理业务转型，依旧保持券商核心业务地位；投行业务随着地方债扩容与科创板开闸迎来新一轮发展契机；信用业务从规模扩张逐渐走向注重风险控制、差异化定价的理性发展阶段；资产管理业务受资管新规影响逐步转向更加专业和规范的发展方向。为了有效应对外部环境的不断变化，公司把增强竞争实力、资产保值增值作为出发点，坚持以党建成效引领公司经营管理体系改革，坚持践行“双轮驱动，协同发展”的业务模式，经纪业务继续保持稳定的行业地位，资产管理业务保持较好的发展势头，投资银行业务改革持续推进，投资业务有序调整大类资产配置，子公司总体经营状况向好。截至报告期末，集团总资产人民币 3,106.46 亿元，归属于母公司所有者权益人民币 681.37 亿元。报告期内，集团实现营业收入人民币 73.68 亿元，同比上升 71.09%，归属母公司所有者的净利润人民币 25.95 亿元，同比上升 97.93%；加权平均净资产收益率 3.85%，同比上升 1.84 个百分点。

#### (二) 公司主营业务情况

##### 1. 经纪、销售和交易业务

###### (1) 证券经纪

公司证券经纪业务在“双轮驱动，协同发展”的战略指导下，通过组织结构调整，优化整合资源，创新财富管理业务服务模式、盈利模式、组织模式与协同模式，加速推进财富管理转型。报告期内，公司实现证券经纪业务净收入人民币 23.73 亿元，根据中国证券业协会发布的未审计单体券商口径数据排名第 2。截至报告期末，公司证券经纪业务客户数量共计 1,083.85 万户，其中机构和产品户 1.65 万户。为配合科创板上线，公司在不断完善信息系统建设的同时加大科创板投教宣传，审慎为客户开通科创板交易权限，截至报告期末，公司已为 20.2 万余名符合条件的客户开通科创板交易权限。公司期货 IB 业务努力满足客户投资期货市场需求，截至报告期末，公司 174 家营业部获得期货 IB 业务资格，存量客户 3.61 万户，期末客户权益人民币 18.22



亿元。公司期权、港股通、新三板等业务稳步发展，截至报告期末，股票期权经纪业务存量客户 2.8 万户，同比增长 21.74%；开通港股通权限客户 11.9 万户，同比增长 7.4%；新三板合格投资者开户 0.9 万户，同比增长 3.6%。

公司进一步优化代销金融产品业务管理模式、业务流程。公司对代销金融产品业务继续实行集中统一管理，由产品中心统筹，组建了从总部到分公司和营业部的垂直业务梯队，以客户需求为导向，通过多层次资本市场的介入、体系化的产品布局满足各类客户需求，提升公司客户服务能力，推进公司财富管理转型。报告期内，公司实现代销金融产品业务净收入人民币 2.58 亿元，行业排名第 3；销售金融产品人民币 472.66 亿元，行业排名第 3。截至报告期末，公司金融产品保有量人民币 1,173.71 亿元，同比增长 15.96%。

公司私募综合服务业务在震荡的市场环境中稳步发展，公司提供 PB 服务的产品管理人 321 家，同比增长 29.44%；提供基金综合服务的管理人 1,800 余家，同比增长 76.99%。通过优化服务流程、加强业务培训，公司不断提升面向私募管理人的服务质量、服务效率。截至报告期末，公司 PB 系统在线运行产品 1,085 只，同比增长 20.29%；在线产品规模人民币 3,171.49 亿元，同比增长 387.9%；PB 业务实现收入人民币 1.01 亿元，同比增长 32.22%。截至报告期末，公司在线基金服务产品 1,312 只，其中 2019 年 1 至 6 月新上线 177 只；在线基金服务产品规模人民币 620 亿元，同比增长 24%。

## (2) 期货经纪

2019 年上半年，期货市场国际化进程不断推进，股指期货常态化交易逐步恢复，期货市场成交规模稳步提升，累计成交量同比增长 23.47%。报告期内，银河期货着力扩大业务协同范围，进一步深耕产业客户，聚焦原油、股指期货等战略品种，优化营销政策，强化 IT 支持，推进研发服务迭代升级，实现营业收入人民币 9.11 亿元，增幅 127.61%；日均客户权益人民币 163.55 亿元，同比增长人民币 12.42 亿元，增幅 8.22%；累计交易量 0.42 亿手，累计交易额人民币 3.10 万亿元，同比分别增长 47.04% 和 67.36%；银河期货豆粕期权成交量市场排名第 2，白糖期权成交量市场排名第 3，玉米期权成交量市场排名第 4，棉花期权成交量市场排名第 3。报告期末，银河期货资产管理业务规模人民币 22.17 亿元，管理产品 29 只，其中，自主管理规模人民币 4.27 亿元，自主产品 8 只。

## (3) 融资融券及股票质押

公司信用业务秉持“稳规模、调结构、控风险、保收益”的发展思路。融资融券业务方面，公司坚持以客户为中心，加强金融科技应用，优化客户服务体系；持续优化客户结构和业务结构，积极培育高投资能力客户群，大力发展融券业务；严控集中度，做好系统前端控制。截至报告期末，公司融资融券余额人民币 488 亿元，行业排名第 4，市场占有率 5.22%；报告期内，公司实现融资融券利息收入人民币 17.1 亿元，行业排名第 4。股票质押业务方面，公司聚焦优质客户，提高项目准入标准，持续优化项目结构；从制度建设、规范流程等方面进一步做好业务闭环管理，完善持续管理机制及内部决策流程。截至报告期末，公司自营股票质押业务余额人民币 318 亿元，市场占有率 6.04%；报告期内，公司实现股票质押利息收入人民币 11.7 亿元，行业排名第 3。

#### **(4) 资产管理**

2019 年以来，随着资管新规及配套细则实施的逐渐深入，资产管理行业进一步加快重塑步伐，证券经营机构着力推进业务转型、回归资产管理业务本源。根据中国证券投资基金业协会统计数据，截至报告期末，证券公司及其子公司私募资产管理业务规模为 13.59 万亿元，较 2018 年同期的 15.89 万亿元下降 14.5%。根据变化了的监管政策，公司坚持“双轮驱动，协同发展”战略，牢固把握财富管理转型的重大发展机遇，通过加强主动管理产品创设力度和投资管理水平，稳步提升合规管理与风险防范水平，大力发展业务协同等措施，尽力降低资管新规带来的影响。报告期内，公司资产管理实现营业收入人民币 3.55 亿元，同比下降 12.67%，与行业整体状况基本一致。截至报告期末，银河金汇受托资产管理规模人民币 2,405.75 亿元，同比下降 17.52%，其中，主动管理规模人民币 845.65 亿元，同比上升 14.46%。集合理财产品规模为人民币 607.63 亿元，同比增加 42.13%；单一(定向)资产管理业务规模为人民币 1,727.86 亿元，同比下降 28.18%；专项资产管理业务（ABS）规模人民币 70.26 亿元，同比下降 15.72%。

## **2. 投资银行业务**

报告期内，公司投资银行业务实现营业收入人民币 2.15 亿元，同比下降 37.68%。根据 WIND 资讯数据，公司股债总承销金额行业排名第 20。

### **(1) 股权融资及财务顾问**

报告期内，我国资本市场股权融资规模有所下降，股权融资金额为人民币 6,124.72 亿元，较 2018 年同比下降 13.68%。其中，IPO 融资人民币 603.30 亿元，同比下降 34.63%。报告期内，公司着力推进投融资一体化、区域协调发展一体化、客户综合服务一体化、境内外投融资业务一体化等战略举措，密切追踪、参与科创板相关政策、标准的制定，加强股权融资项目储备，提高项目的承揽承做标准及综合服务能力，实现一单 IPO 项目过会，完成四单股权再融资项目（包含可交换债券），承销金额人民币 73.52 亿元，市场排名第 17。截至报告期末，公司在审 IPO 项目 4 家，在审再融资项目 3 家。另外，公司财务顾问业务报告期内完成一单并购重组并配套融资项目。

## **(2) 债券融资**

报告期内，我国信用债市场发行总额人民币 66,066.14 亿元，同比增长 38.69%；发行只数 6,209 只，同比增长 44.46%。公司着力强化债券融资品种设计能力，加快推动扶贫债券项目进程，支持小微企业融资，加强与大型金融机构合作力度，借助庞大的营业网点渠道，建立不同层次的销售体系。报告期内，公司承销债券数量 35 只，承销金额人民币 304.5 亿元，排名行业第 22。其中，公司牵头主承销了“新疆北新路桥集团股份有限公司 2019 年度第一期中期票据”，是新疆生产建设兵团下属企业年度发行的首单“一带一路”债务融资工具，为地区可持续发展提供新动力。

## **(3) 新三板**

报告期内，公司完成新三板推荐挂牌项目一单，完成挂牌企业股票定向发行两单。截至报告期末，公司对新三板 69 家挂牌公司进行督导。

# **3. 投资管理业务**

## **(1) 自营投资及其他证券交易服务**

报告期内，本集团自营及其他证券交易服务实现营业收入人民币 15.60 亿元，主要是由于公司适时优化资产配置，建立健全自营业务风险控制机制，扭转了 2018 年度同期权益自营投资业务亏损的局面。

2019 年一季度地方债发行前置和财政支出发力，推动资本市场收益率上行。二季度货币政策边际放松，债券收益率下行，权益类资产价格大幅调整。根据变化的市场情况，报告期内，公司权益类自营投资业务调整投资战略与转换投资思路，注重规模控制，有效控制股票投资业务风险。公司债券类自营投资业务紧密跟踪经济政策和宏

观经济变量，加大固定收益类量化投资业务规模、利率类衍生品交易及持仓规模，并重视各类创新业务资格储备。2019 年 5 月，经过中金所严格评审，公司获批成为中金所国债期货业务首批做市商，整体提升公司衍生品类品种定价能力与风控、IT 等业务水平。报告期内，公司国债期货累计交易量是 2018 年同期的 2.3 倍，利率互换累计交易量是 2018 年同期的 12 倍。截至报告期末，公司上海质押式报价回购业务（天天利）投资者人数突破 51.88 万，未到期回购余额人民币 108.60 亿元，连续七年市场排名第 1。

公司衍生产品业务努力克服市场波动，不断提高风险对冲能力，设计各类风险收益特征的产品，满足机构客户的定制化需求，发挥上市基金做市业务的传统优势。报告期内，公司参与上交所做市评级的基金中，30%以上基金连续获得 A 及以上评级。

## **(2) 私募股权投资**

报告期内，随着经济增速放缓，中国私募股权市场投融资整体呈下行趋势，投资活跃度降低，募资规模同比缩减 50%以上，“募资难、投资贵”成了 PE 机构面临的共同难题。银河创新资本作为公司私募股权投资管理平台，不断加强与公司其他业务条线的业务协同，积极拓宽资金渠道、项目渠道，通过寻求与地方政府、大型企业及上市公司的合作，积极推进私募基金的设立和投资。报告期内，银河创新资本继续加强与粤科集团的合作，积极推进银河粤科基金的投资。报告期内，银河创新资本实现营业收入人民币 0.53 亿元。

## **(3) 另类资产投资**

银河源汇作为公司另类资产投资业务平台，治理机制和风控制度逐步完善，在一级市场股权投资、其他类型股权投资以及金融产品方面稳健布局，股权投资以实业投资为主，项目涵盖先进制造、医疗健康和消费升级等行业，投资规模合计人民币 29.88 亿元。报告期内，银河源汇进一步加强投后管理，加大与公司财富管理业务的协同发展，助推公司财富管理业务转型。报告期内，银河源汇注册资本由人民币 15 亿元增加至人民币 30 亿元，实现营业收入人民币 0.63 亿元。

## **4. 海外业务**

报告期内，新兴经济体的股票市场普遍走出了一轮反弹行情，香港股票市场涨幅 10.44%，表现好于亚太区主要股市，但涨幅不及沪深股市。自 2019 年 5 月起，受贸易保护主义等地缘政治因素的影响，恒生指数一度回调。报告期末，恒生指数收市报 28,543 点，香港证券市场总市值约港币 32.7 万亿元，较 2018 年同期下降 1%。报告

期内，香港证券市场日均股票成交额港币 980 亿元，较 2018 年同比下降 22.6%。受证券市场的影响，银河国际控股经纪业务佣金及利息收入出现一定程度的下降。报告期内，银河国际控股投行完成两家企业在香港主板上市承销，资产管理业务进一步丰富业务产品线。自 2019 年 4 月 1 日起，银河国际控股对合资公司 CGS-CIMB Securities International Pte.Ltd.（银河-联昌证券国际私人有限公司）开始进行并表管理。报告期内，银河国际控股累计实现营业收入折合人民币 4.01 亿元，税前净盈利人民币 0.40 亿元。

2019 年 6 月 28 日，银河国际控股就收购 CIMB Group Sdn. Bhd.（以下简称“联昌集团”）马来西亚 CGS-CIMB Holdings Sdn Bhd 50%的股权进行正式交割。公司海外业务布局得到加强，海外业务网络覆盖至八个国家和一个地区，包括新加坡、马来西亚、泰国、印度尼西亚、印度、韩国、美国、英国和中国香港。

### （三）2019 年下半年挑战与展望

2019 年下半年，面对证券行业机遇与挑战并存的发展环境，公司将坚持“打造航母券商、建设现代投行”的战略目标，坚持践行“双轮驱动，协同发展”的业务模式，继续以“六稳固两突破一核心”的工作思路推进公司发展。

首先是做好“六个巩固”：在巩固发展信用业务方面，坚持“稳规模、调结构、保收益、控风险”；在巩固发展经纪业务方面，实现“稳中求进”，“稳”是防止超跌，“进”是在“+互联网”和发展专业机构交易的基础上，尽快向财富管理转型；在巩固发展投行业务方面，在围绕建设“服务型投行”的目标，继续坚持“四全原则”、创建“六大服务链”的基础上，建立投融资业务体系，推进“四个一体化”（投融资一体化、区域协调发展一体化、客户服务一体化、境内外投融资业务一体化），实现创新发展；在巩固发展资管业务方面，提升自主管理能力，强化与经纪业务的协同发展，积极开展纾困业务；在巩固发展投资业务方面，严格管控权益类投资规模及相关风险，大力发展销售交易、资本中介、大另类投资业务，优化风控能力和投资规模的匹配度，增强市场敏感性；在巩固发展研究业务方面，通过“树品牌”、“树人才”，创新协同方式，强化与其他业务条线协同，实现宏观研究动态化、行业研究产品化，构建股票池、产品池。

其次是实现“两个突破”：在子公司管理突破方面，坚持“一司一策”，分门别类制定管理和支持方案；在国际业务突破方面，努力克服国际竞争日趋激烈、投资与

贸易保护主义不断上升的压力，利用好东南亚网点优势，以东南亚为中心、覆盖亚洲的组织体系，关注俄罗斯和非洲资本市场。同时，确立以本土业务为基础、以跨境业务为核心的国际业务体系，提升重点服务“一带一路”、粤港澳大湾区、海南自贸区和企业“引进来”、“走出去”等国家战略的能力。

最后是聚焦“一个核心”，力争实现公司的跨越式发展，从而快速提升公司的市场竞争力。

## 二、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位:元 币种:人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,368,149,422.43	4,306,633,395.93	71.09
营业成本	3,971,365,350.98	2,597,650,240.55	52.88
经营活动产生的现金流量净额	30,989,310,831.14	4,278,327,890.61	624.33
投资活动产生的现金流量净额	2,512,300,423.39	-3,216,357,624.75	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-1,247,009,993.30	-1,311,502,530.39	不适用

营业收入变动原因说明:报告期内,本集团实现营业收入人民币73.68亿元,与上年同期相比增加人民币30.62亿元,增幅为71.09%。主要科目变动如下:

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
手续费及佣金净收入	3,060,166,108.14	2,742,048,776.36	11.60	股市交易量上涨,经纪业务收入增加
利息净收入	1,629,995,900.92	1,754,571,818.00	-7.10	融资融券业务利息收入减少
投资收益	1,047,044,278.68	-819,592,903.39	不适用	持有期间取得的分红和利息增加;处置金融工具的损失减少
公允价值变动损益	1,069,068,044.99	588,592,554.53	81.63	交易性金融资产公允价值增加
汇兑损益	3,854,889.13	8,819,801.99	-56.29	汇率变动导致
其他业务收入	547,978,435.74	31,787,674.41	1,623.87	银河期货子公司银河德睿仓单业务收入增加

营业成本变动原因说明:报告期内,本集团营业支出人民币39.71亿元,与上年同期相比增加人民币13.74亿元,增幅为52.88%。主要科目变动如下:

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)	情况说明
税金及附加	56,081,996.31	41,722,415.54	34.42	城市维护建设税和教育费附加增加
业务及管理费	3,363,096,153.42	2,339,568,338.23	43.75	主要是职工薪酬增加
信用减值损失	21,958,857.04	214,432,667.92	-89.76	主要是应收款项及股票质押业务信用减值损失减少
其他资产减值损失	11,613,276.48	-	100.00	银河期货子公司银河德睿仓单减值损失

营业外收入	2,207,080.19	11,510,205.33	-80.83	非经营性政府补助减少
营业外支出	2,791,250.63	619,826.67	350.33	捐赠支出增加
所得税费用	791,151,228.80	385,379,358.59	105.29	递延所得税费用增加

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明:经营活动产生的现金流入人民币583.40亿元,占现金流入总量的52.98%。主要为:收取利息、手续费及佣金收到的现金人民币77.65亿元,占比13.30%;回购业务现金净减少额收到的现金人民币228.59亿元,占比39.14%;代理买卖证券的现金净增加额人民币262.62亿元,占比44.97%。经营活动产生的现金流出人民币274.11亿元,占现金流出总量的35.15%。主要为:为交易目的而持有的金融资产净减少现金人民币93.10亿元,占比33.96%;拆入资金净减少现金人民币17.00亿元,占比6.20%;融出资金净增加现金人民币85.61亿元,占比31.23%;支付利息、手续费及佣金的现金流出人民币9.85亿元,占比3.59%;支付给职工及为职工支付的现金流出以及支付的各项税费共计人民币37.14亿元,占比13.55%;支付其他与经营活动有关的现金人民币31.40亿元,占比11.46%。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明:投资活动产生的现金流入人民币178.17亿元,占现金流入总量的16.16%。主要为取得投资收益收到的现金人民币13.08亿元,占比7.34%;债权投资现金净增加额人民币38.20亿元,占比21.44%;购置或处置交易性金融资产现金净增加额人民币11.04亿元,占比6.19%;收购子公司现金净额12.12亿元,占比6.80%;收到其他投资活动有关的现金人民币103.65亿元,占比58.18%。投资活动产生的现金流出人民币153.04亿元,占现金流出总量的19.63%。主要为投资支付的现金人民币10.70亿元,占比6.99%;购置或处置其他债权投资的现金人民币28.38亿元,占比18.54%;购置或处置其他权益工具投资的现金人民币5.50亿元,占比3.60%;支付其他与投资活动有关的现金人民币107.33亿元,占比70.13%。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明:筹资活动产生的现金流入人民币340.14亿元,占现金流入总量的30.86%。主要为:取得借款收到的现金人民币0.42亿元,占比0.12%;发行长期债券、长期融资券及收益凭证收到的现金人民币160.45亿元,占比47.17%;发行短期债券、短期融资券及收益凭证收到的现金人民币179.09亿元,占比52.65%。筹资活动产生的现金流出人民币352.61亿元,占现金流出总量的45.22%。主要为:偿还债务支付的现金人民币306.75亿元,占比86.99%,分配股

利、利润或偿付利息支付的现金人民币 31.16 亿元，占比 8.84%。

## 2、其他

### (1) 公司利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

### (2) 其他

适用 不适用

## 3、行业、产品或地区经营情况分析

### (1) 主营业务分行业情况

单位：元 币种：人民币

主营业务分行业情况						
分行业	营业收入	营业成本	毛利率 (%)	营业收入比上年增减 (%)	营业成本比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
证券经纪业务	4,174,381,334.00	2,059,286,654.40	50.67	2.16	20.81	减少 7.61 个百分点
期货经纪	910,509,504.94	768,482,777.91	15.60	127.61	231.74	减少 26.49 个百分点
自营及其他证券交易业务	1,559,897,749.59	76,074,637.74	95.12	不适用	147.01	不适用
投资银行业务	215,104,852.82	179,188,368.37	16.70	-37.68	68.98	减少 52.58 个百分点
资产管理业务	354,586,257.01	290,429,514.22	18.09	-12.67	-20.31	增加 7.86 个百分点
私募股权投资及另类投资	117,926,588.88	25,297,929.74	78.55	64.28	-23.13	增加 24.40 个百分点
境外业务	401,418,269.34	360,962,436.78	10.08	118.00	222.22	减少 29.08 个百分点
其他	89,320,437.85	430,751,352.72	不适用	不适用	不适用	不适用



## (2) 主营业务分地区情况

单位:元 币种:人民币

分地区	营业收入	营业支出	毛利率%	营业收入比上年增减%	营业支出比上年增减%	毛利率比上年增减%
浙江	505,596,940.01	159,652,156.43	68.42	26.34	-2.38	增加9.29个百分点
广东	390,276,126.81	175,950,813.52	54.92	27.45	2.38	增加11.04个百分点
北京	323,275,458.42	108,338,535.33	66.49	9.82	7.2	增加0.82个百分点
上海	268,842,338.83	115,783,437.56	56.93	23.96	2.93	增加8.80个百分点
湖北	114,480,786.61	46,756,721.47	59.16	28.1	-5.3	增加14.40个百分点
福建	96,046,415.25	41,753,290.31	56.53	20.85	4.06	增加7.01个百分点
山西	86,578,286.35	35,935,743.63	58.49	21.65	-2.8	增加10.45个百分点
四川	75,490,375.35	24,891,550.35	67.03	28.64	0.69	增加9.15个百分点
江苏	72,186,528.68	49,060,794.02	32.04	23.75	7.13	增加10.55个百分点
辽宁	64,921,698.72	40,769,754.06	37.20	14.74	-11.69	增加18.80个百分点
河南	56,302,492.67	24,725,995.75	56.08	25.78	-7.26	增加15.64个百分点
重庆	53,581,376.80	27,080,660.62	49.46	25.73	-0.92	增加13.60个百分点
河北	53,144,288.50	20,358,010.25	61.69	32.28	-15.92	增加21.96个百分点
安徽	50,806,608.47	23,057,412.77	54.62	31.16	-2.43	增加15.62个百分点
山东	44,442,130.89	28,586,591.90	35.68	19.52	-1.45	增加13.69个百分点
云南	42,464,074.09	12,468,997.18	70.64	24.9	3.73	增加5.99个百分点
内蒙古	34,140,135.33	12,406,254.07	63.66	32.17	4.25	增加9.73个百分点
青海	28,243,317.65	7,083,546.85	74.92	31.37	-5.19	增加9.67个百分点
陕西	25,286,534.36	12,978,913.68	48.67	27.73	3.76	增加11.85个百分点
江西	24,998,560.55	11,638,199.06	53.44	22.95	-0.64	增加11.05个百分点
其他地区	128,771,037.85	79,204,864.92	38.49	28.05	2.97	增加14.98个百分点
公司总部及子公司	4,426,855,640.90	2,551,920,670.47	42.35	114.30	78.44	增加11.58个百分点
境外子公司	401,418,269.34	360,962,436.78	10.08	118.00	222.22	减少29.08个百分点
合计	7,368,149,422.43	3,971,365,350.98	46.10	71.09	52.88	增加6.42个百分点

**(二) 非主营业务导致利润重大变化的说明**

□适用 √不适用

**(三) 资产、负债情况分析**

√适用 □不适用

**1. 资产及负债状况**

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例(%)	上期期末数	上期期末数占总资产的比例(%)	本期期末金额较上期期末变动比例(%)	情况说明
货币资金	83,671,846,163.19	26.93	51,413,630,839.26	20.45	62.74	客户资金大幅增加
融出资金	53,148,227,945.09	17.11	44,631,942,885.04	17.76	19.08	融资融券业务规模增大
交易性金融资产	71,387,845,602.07	22.98	60,338,281,556.50	24.00	18.31	债券投资规模增加
买入返售金融资产	33,139,506,875.87	10.67	39,967,073,540.41	15.9	-17.08	质押式国债回购业务规模减少
应收款项	9,386,874,524.30	3.02	643,111,618.52	0.26	1,359.60	境外子公司对交易所及券商清算款增加
存出保证金	6,904,169,294.49	2.22	5,275,827,016.16	2.10	30.86	交易保证金增加
债权投资	1,458,290,161.65	0.47	5,061,777,671.50	2.01	-71.19	以摊余成本计量的债券减少
其他债权投资	20,318,990,911.22	6.54	17,299,229,632.64	6.88	17.46	债券投资规模增加
长期股权投资	1,069,656,114.50	0.34	876,823,011.05	0.35	21.99	子公司新增合营公司
其他权益工具投资	10,839,767,767.47	3.49	9,777,434,930.60	3.89	10.87	永续债投资规模增加
使用权资产	1,404,006,683.18	0.45	不适用	-	100.00	新租赁准则影响
递延所得税资产	169,510,295.42	0.05	477,454,435.73	0.19	-64.50	金融工具公允价值上升
其他资产	3,455,031,490.61	1.11	1,973,164,580.11	0.78	75.10	预付款项与预缴税款增加
短期借款	5,263,008,645.77	1.69	3,010,778,176.97	1.2	74.81	子公司短期借款增加
应付短期融资款	12,306,197,474.86	3.96	6,760,451,698.62	2.69	82.03	短期收益凭证规模增加
拆入资金	302,423,928.26	0.10	2,001,885,771.10	0.80	-84.89	拆入资金规模减少
衍生金融负债	283,380,030.45	0.09	213,412,804.87	0.08	32.78	场内及场外期权业务的衍生金融负债增加
交易性金融	2,615,559,652.42	0.84	1,458,698,493.71	0.58	79.31	收益互换产

负债						品及债券借贷增加
卖出回购金融资产款	44,050,890,400.71	14.18	28,059,940,329.82	11.16	56.99	质押式卖出回购业务规模增加
代理买卖证券款	82,959,035,621.14	26.71	56,695,274,280.97	22.56	46.32	客户资金增加
应付款项	9,105,575,673.38	2.93	1,073,023,009.24	0.43	748.59	子公司应付清算款
应付债券	76,949,244,505.10	24.77	79,501,423,016.78	31.63	-3.21	存续债券规模变化减少
租赁负债	1,376,200,116.71	0.44	不适用	-	100.00	新租赁准则影响
递延所得税负债	153,046,967.94	0.05	10,096,290.42	-	1,415.87	金融工具公允价值上升所致

## 其他说明

### (1) 资产结构

截至2019年6月30日，本集团资产总额为人民币3,106.46亿元，较2018年末增加23.58%。货币资金为人民币836.72亿元，占总资产的26.93%；融出资金为人民币531.48亿元，占总资产的17.11%；交易性金融资产为人民币713.88亿元，占总资产的22.98%；买入返售金融资产为人民币331.40亿元，占总资产的10.67%；其他债权投资为人民币203.19亿元，占总资产的6.54%。本集团资产流动性良好、结构合理。此外，根据会计政策，本集团以预期信用损失为基础，对金融工具计提相应减值并确认损失准备，资产质量良好。

### (2) 负债结构

截至2019年6月30日，本集团总负债人民币2,414.87亿元，扣除代理买卖证券款后，自有负债为人民币1,585.28亿元，其中自有流动负债人民币1,131.63亿元，占比71.38%；自有长期负债人民币453.65亿元，占比28.62%。自有负债主要为应付短期融资款人民币123.06亿元，占比7.76%；卖出回购金融资产款人民币440.51亿元，占比27.79%；应付款项人民币91.06亿元，占比5.74%；应付债券（长期次级债、长期公司债和长期收益凭证）人民币769.49亿元，占比48.54%。本集团的资产负债率69.63%，负债结构合理。本集团无到期未偿付债务，经营情况良好，盈利能力强，长短期偿债能力和流动性良好。

## 2. 截至报告期末主要资产受限情况

√适用 □不适用

公司所有权或使用权受到限制的资产均为公司在融资业务中设定质押的金融资产，具体参见“第十节 财务报告 附注八 21. 所有权受到限制的资产”。

### 3. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

在报告期内，公司对外投资事项主要包括：对子公司增资、子公司对外股权收购。

#### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

① 2019年2月26日，公司第三届董事会第四十八次会议审议通过《关于审议向银河源汇投资有限公司增资的议案》，根据公司五年发展战略规划及业务发展的需要，同意向银河源汇增资，注册资本由人民币15亿元增加至人民币30亿元。2019年3月22日，公司已完成上述增资。

② 2019年2月26日，公司第三届董事会第四十八次会议审议通过《关于审议向银河创新资本管理有限公司增资的议案》，根据业务发展需要，同意向银河创新资本增资，注册资本由人民币10亿元增加至人民币15亿元。截至报告期末，增资工作尚在进行中。

③ 根据前期关于银河国际控股与联昌集团在马来西亚进行的一系列相关交易的安排，2019年6月28日，银河国际控股支付马币6.29亿，与联昌集团完成关于马来西亚CGS-CIMB Holdings Sdn Bhd 50%的股权交割。该交易完成后，银河国际控股与联昌集团分别持有马来西亚CGS-CIMB Holdings Sdn. Bhd 50%股份，其马来西亚范围内的业务于2019年7月1日起更名为“CGS-CIMB Securities”。同日，联昌集团和银河国际控股按经营计划对CGS-CIMB Securities各注资马币1.225亿元作为股东增资。

#### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

#### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	2019年6月30日		2019年1月1日至6月30日止期间		
	初始投资成本/名义金额	公允价值	利息净收入	投资收益	公允价值变动影响净利润/其他综合收益
交易性金融资产	69,698,896,089.09	71,387,845,602.07	-	1,644,046,360.26	1,472,028,265.50
其他债权投资	19,512,816,188.03	20,318,990,911.22	463,455,339.08	36,050,507.04	22,998,929.00
其他权益工具投资	10,419,866,991.03	10,839,767,767.47	-	69,146,260.02	384,207,105.67
交易性金融负债	2,542,783,643.36	2,615,559,652.42	-	-25,465,741.97	-122,100,164.43
衍生金融工具	95,816,741,055.40	-210,908,350.50	-	-743,007,686.87	-280,860,056.08

**(五) 重大资产和股权出售**

□适用 √不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

√适用 □不适用

(1) 银河期货有限公司，注册资本人民币 12 亿元，本公司持有 83.32% 的股权，主要业务范围为商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理、基金销售。按照中国企业会计准则编制的财务报表，截至 2019 年 6 月 30 日，银河期货总资产为人民币 193.51 亿元，净资产为人民币 19.80 亿元；2019 年上半年，实现营业收入人民币 9.11 亿元，净利润人民币 1.05 亿元。

(2) 银河创新资本管理有限公司，注册资本人民币 10 亿元，本公司持有 100% 的股权，主要业务范围为发起设立私募投资基金、私募投资基金管理等。按照中国企业会计准则编制的财务报表，截至 2019 年 6 月 30 日，银河创新资本总资产为人民币 14.26 亿元，净资产为人民币 10.47 亿元；2019 年上半年，实现营业收入人民币 0.53 亿元，净利润人民币 0.34 亿元。

(3) 中国银河国际金融控股有限公司，注册资本港币 32.61 亿元，本公司持有 100% 的股权，主要业务范围为通过多家全资子公司和合资公司在香港、新加坡、印度尼西亚、泰国、马来西亚、印度、韩国、英国和美国等地区和国家提供证券及期货经纪、研究分析、投资银行、融资融券、资产管理、财富管理以及衍生产品等服务。按照中国企业会计准则编制的财务报表，截至 2019 年 6 月 30 日，银河国际控股总资产人民币 235.24 亿元，净资产人民币 39.50 亿元；2019 年上半年，实现营业收入人民币 4.01 亿元，净利润人民币 0.29 亿元，归属于母公司净利润人民币 0.37 亿元。银河国际控股自 2019 年 4 月起，将银河-联昌证券国际私人有限公司纳入合并报表范围。

(4) 银河金汇证券资产管理有限公司，注册资本人民币 10 亿元，本公司持有 100% 的股权，主要业务范围为证券资产管理。按照中国企业会计准则编制的财务报表，截

至 2019 年 6 月 30 日，银河金汇总资产为人民币 19.89 亿元，净资产为人民币 13.21 亿元；2019 年上半年，实现营业收入人民币 3.55 亿元，净利润人民币 0.48 亿元。

(5) 银河源汇投资有限公司，注册资本人民币 30 亿元，本公司持有 100% 的股权，主要业务范围为使用自有资金对企业进行股权投资或债权投资，或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金。按照中国企业会计准则编制的财务报表，截至 2019 年 6 月 30 日，银河源汇总资产为人民币 31.49 亿元，净资产为人民币 31.13 亿元；2019 年上半年，实现营业收入人民币 0.63 亿元，净利润人民币 0.39 亿元。

### **(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况请参见“第十节 财务报告 附注七 2. 纳入合并范围的结构化主体”。

### **(八) 主要的融资渠道、为维持流动性水平所采取的措施和相关的管理政策，融资能力、或有负债（如有）及其对财务状况的影响**

本公司长期保持稳健的财务政策，注重对资产流动性的管理，融资渠道顺畅。公司目前主要采用拆借、发行短期公司债券、收益凭证等手段筹集短期资金。同时，公司还可根据市场环境和自身需求，通过发行长期公司债券、长期次级债券等其他主管部门批准的方式融入长期资金。目前公司已在多家商业银行取得综合授信额度，公司可根据自身业务需要，综合使用上述债务融资工具融入资金。

截至报告期末，本集团已获得的授信额度约人民币 3,395 亿元；本公司（母公司）已获得中国人民银行批复的同业拆借业务拆入上限为人民币 200 亿元以及银行间市场债券质押式回购业务上限为人民币 300 亿元。

## **三、其他披露事项**

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

适用 不适用

### **(二) 可能面对的风险**

适用 不适用

公司自成立以来，始终致力于推行风险管理创造价值的理念，通过对各类风险的识别、评估、监控、分析、应对等，逐步推进全面风险管理，为公司持续、稳定和健康发展奠定基础。2019年上半年，公司采取有效措施，积极主动应对，总体防范了严重风险事件的发生，保障了经营活动安全开展。

## 1. 影响公司经营的主要风险

公司经营活动面临的风险主要包括市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、网络安全风险等。

### (1) 市场风险

市场风险指在证券市场中因证券价格、利率、汇率等变动而导致所持金融工具的公允价值或未来现金流量发生波动的风险，包括证券价格风险、利率风险、汇率风险等。

①证券价格风险指因证券市场价格变动（利率风险或汇率风险引起的变动除外）而引起的金融工具未来现金流量公允价值变动导致公司持仓损失的风险。

证券价格风险主要来自公司自营投资、做市等业务持仓。为有效控制证券价格风险，公司主要采取以下措施：一是通过构造证券投资组合，运用金融衍生产品等工具，进行有效的风险对冲；二是统一管理持仓的风险敞口，通过风险监控、分析、报告，及时发现和处置风险；三是实施风险限额管理，控制敞口规模、集中度、损失限额等指标，并根据市场和业务发展情况以及公司风险承受能力的变化适时调整；四是采用自营投资组合风险价值（VaR）等量化手段，结合敏感性分析、压力测试等方法对组合的相对风险和绝对风险进行评估。

报告期内，A股市场先涨后跌，本集团权益类投资业务盈利波动较大。公司通过风险对冲、限额管理等手段，有效控制自营敞口规模，并及时监测证券持仓风险，未出现价格大幅波动导致发生较大亏损的情况。本集团和本公司风险价值（VaR）（1d, 95%）如下表：

单位：亿元 币种：人民币

	本集团		本公司	
	2019年6月30日	2018年12月31日	2019年6月30日	2018年12月31日
整体组合风险价值（VaR）	0.60	0.74	0.42	0.59

②利率风险指因市场利率变动而导致的风险。本集团涉及利率风险的资产主要包括银行存款、结算备付金、存出保证金及债券等。本集团主要利用敏感性分析作为监

控利率风险的主要工具。同时，公司通过配置固定收益品种投资组合的久期、凸性等来降低组合的利率风险。报告期内，本集团整体的利率风险在可承受范围内。

③汇率风险指金融工具的公允价值或未来现金流量因非本国汇率变动而发生波动的风险。目前公司大部分交易以人民币结算为主，外币资产、负债及收入占总资产、负债及收入的比例很小，公司实际面临的汇率风险不大。但随着海外业务的逐步拓展以及人民币国际化进程的推进，汇率风险将逐步显现，公司将进一步跟进研究，采取合理有效的措施降低汇率风险的影响。

## （2）信用风险

信用风险，是指融资方或交易对手不能按事先达成的协议履行义务而导致损失的潜在可能性，也包括由于融资方或交易对手的信用评级和履约能力变动导致其债务的市场价值发生变动所引起的损失可能性。本集团主要采用事前评估和事后监控的办法管理信用风险，并推进内部信用评级、融资类业务风险管理系统等工具的建设应用。一方面，公司建立融资类业务的风险管理指引，明确交易对手准入及业务交易要素评估标准，做好事前风险评估；另一方面，密切监控担保品风险变化情况，控制集中度风险并进行压力测试；此外，在业务存续期持续跟踪客户的财务状况、经营水平以及其他将影响其信用资质的重大事项，及时发现、报告、处置信用风险。

本集团所投资的债券评级均有严格的要求，截至报告期末，本集团债券投资信用风险敞口中 99.49%为中国境内债券，均为 AA 级及以上信用品种，其中 69.88%为 AAA 级信用品种，30.12%为 AA+、AA 级信用品种，未有债券违约；境外债券中，Baa 级及以上信用品种占比为 53.44%。因此本集团认为上述自营业务面临的信用风险并不重大。

报告期末，本集团融资融券业务存量负债客户平均维持担保比例为 266.93%，股票质押回购交易负债客户平均履约保障比例为 257.93%，约定购回式证券交易负债客户平均履约保障比例为 214.60%。本集团总体信用风险在可承受范围内。

## （3）操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部操作流程、人员、系统以及外部事件所造成损失的风险。为有效管理操作风险，本集团建立健全内控机制，定期在全公司范围内开展内部控制、合规管理有效性评估工作。风险管理部专设操作风险管理团队负责设计、维护和持续发展操作风险管理架构，监测、计量、报告公司面临的操作风险，并通过操作风险管理工具、政策制度、IT 系统、培训与考核的建设工作，有效识别和管理操作风险，将操作风险控制适当水平，为业务发展提供健康的内部运营环境。



报告期内，公司总体操作风险在可承受范围内。

#### （4）流动性风险

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

对于流动性风险，公司积极构筑以《证券公司流动性风险管理指引》为核心的风险评估和计量方法，包括但不限于对资产负债期限错配、融资来源和多元化程度、优质流动性资产及市场流动性等进行分析，对静态和动态现金流以及现金流缺口进行预测，对内外部流动性指标进行监控并开展流动性压力测试。

为有效应对和管理流动性风险，公司加强对大额资金运用的实时监测和管理，实现资金的集中调度和流动性风险的统一管理；调整和配置资产、负债规模和期限结构，建立分层次的流动性储备体系，建设整合的资金及流动性风险管理系统，及时通过货币市场、资本市场和银行授信实现流动性管理组合目标；同时，持续优化内部资金计价模式，提高资金使用效率，在平衡安全性、流动性和盈利性基础上，支持业务稳步健康发展。

报告期内，公司总体流动性风险在可承受范围内，各项流动性指标优良。

#### （5）网络安全风险

网络风险是指公司使用信息和通信技术带来的数据可用性或完整性的风险，以及公司网络运营技术导致业务中断从而造成的财产损失等风险。

为有效应对和管理网络风险，公司主要采取以下措施：建立健全网络安全管理制度，充分利用各类技术手段，建立网络安全管理保障体系；建设同城灾备和异地备份的容灾体系，确保网络物理环境安全；采用数据备份技术和硬件冗余备份技术，提高网络系统的硬件、软件及数据安全。关键节点实现信息安全管理，包括网络规划与隔离、信息系统安全基线、网络准入、办公终端管控等；部署防病毒和数据防泄露系统，在网络边界部署防火墙等防网络攻击安全设备；定期对重要系统开展安全漏洞扫描工作，并聘请外部安全厂商对公司重要系统进行安全评估和渗透测试。

报告期内，公司网络风险总体可控，公司重要信息技术系统安全稳定运行。

## 2. 公司已或拟采取的对策及措施

本集团始终高度重视风险管理，持续深化全面风险管理体系建设，强化风险管理方法工具应用，加快推进风险管理信息系统建设，实行贯穿全程的风险管理，同时积极推进并表管理工作，为公司改革转型和业务发展保驾护航。

### (1) 深化全面风险管理体系建设

本集团董事会、经营管理层自上而下高度重视风险管理，结合外部监管要求和内部管理需要，组织领导深化全面风险管理各项工作，不断改善风险管理环境，增强风险管理保障，提高风险管理水平。全面风险管理体系建设取得阶段性成果并持续完善。公司通过明确风险管理战略，制定/修订风险偏好和各级风险管理制度，强化授权及风险限额管理，加强风险监控和报告体系建设，推行风险管理文化宣传培训，将子公司纳入集团全面风险体系中，使风险管理覆盖全业务、嵌入全流程，在公司日常经营管理过程中发挥越来越重要的作用。

### (2) 强化风险管理方法工具应用

本集团通过强化风险管理方法工具应用，及时充分识别风险，审慎评估各类风险，持续监测风险情况，积极应对各类风险，及时全面报告风险。公司持续强化风险评估和计量手段，发展和应用了一系列风险管理方法和工具，以量化方法评估和报告公司风险情况：强化敏感性分析、情景分析、风险价值 (VaR)、压力测试等市场风险评估技术；实施内部信用评级等信用风险评估方法；逐步建立损失数据库、关键风险指标、风险控制与自我评估等操作风险基础工具；采用融资能力分析、资产变现分析、动态和静态现金流预测、压力测试等流动性风险评估手段；探索风险相关性的总体风险汇总技术。

### (3) 加快推进风险管理信息系统建设

本集团按照“短期见效快，长期可扩展”的原则，建设统一架构、层次清晰、功能完善的风险管理系统群，有力支撑全面风险管理体系贯彻落实。采用“整体设计，急用先行，统筹实施，逐个击破”的思路，以数据整合和治理为基础，以风险管理需求为导向，设计风险管理系统的总体架构，同步配合完成相关生产系统、支持系统改造。截至报告期末，已搭建了市场风险计量引擎系统、信用内部评级系统、操作风险管理系统、融资类业务风险监控系統、流动性风险管理系统、并表管理系统等，各风险管理系统建设稳步推进。

### (4) 实行贯穿全程的风险管理

本集团对各项业务实行贯穿全程的风险管理，包括业务开展前的风险评估、风险控制流程设计、风险控制指标设计及阈值设置、风险管理配套制度设计以及相应的风险监控信息系统建设等环节，以及业务开展过程中的事前评估审核，事中风险计量、

独立监控和风险报告，事后进行风险考核、参与风险处置等，使风险管理有效覆盖业务全流程。

#### (5) 积极推进并表管理工作

本集团以并表管理工作为抓手，大力推进集团全面风险管理工作。在管理机制、制度流程、人员配备、系统建设等方面大力推进并表管理工作。公司风险管理、计划财务、信息技术等部门会同各子公司通力协作，建立母子公司并表数据与信息沟通机制，按时完成各季度并表监管报表，并大力推进并表管理系统建设，母子公司全面风险垂直管理得到进一步落实。

### (三) 其他披露事项

√适用 □不适用

#### 1. 证券营业部、分公司新设和处置情况

截至报告期末，公司共有 36 家分公司、493 家证券营业部。

##### (1) 新设分公司、营业部情况

报告期内，公司未新增分公司、证券营业部。

##### (2) 分公司、营业部迁址情况

公司持续进行营业网点布局调整和优化，报告期内完成分支机构同城迁址共计 18 家，其中分公司 3 家，证券营业部 15 家。

##### ① 分公司迁址

序号	省/自治区/直辖市	分公司	现地址
1	浙江省	宁波分公司	浙江省宁波市鄞州区安波路 30 号、建宁街 8 号 32-1
2	江西省	江西分公司	江西省南昌市东湖区阳明路 190 号江西日报社新闻大厦第四层 401-410 室
3	海南省	海南分公司	海南省海口市美兰区国兴大道 11 号国瑞城 S5 地块 B 座东栋 4 层 C408、C409、C410、C411 号

##### ② 证券营业部迁址

序号	省/自治区/直辖市	原证券营业部名称	现证券营业部名称	现地址
1	上海市	上海宜川路证券营业部	上海宜川路证券营业部	上海市静安区宜川路 855-859 号 1 层 101、102 室、855-859 号 2 层
2	上海市	上海普陀区中江路证券营业部	上海普陀区大渡河路证券营业部	上海市普陀区大渡河路 168 弄 26 号 5 楼 505 室
3	广东省	珠海景山路证券营业部	珠海吉大路证券营业部	广东省珠海市香洲区吉大路 99 号一层 B 区
4	广东省	潮州潮枫路证券营业部	潮州潮枫路证券营业部	广东省潮州市潮枫路潮发花园 A 座 9-10 号门市及夹层连二层 3 号写字楼
5	广东省	湛江廉江环市北路证券营业部	湛江廉江南北大道证券营业部	广东省湛江市廉江市南北大道新区 18 号

6	浙江省	宁波大庆南路证券营业部	宁波宁穿路证券营业部	浙江省宁波市鄞州区宁穿路 1713、1719、1721、1733 号 1-5-4，安波路 30 号、建宁街 8 号 32-2
7	浙江省	温州锦绣路证券营业部	温州车站大道证券营业部	浙江省温州市鹿城区车站大道京龙大厦 1、2 幢一层 10-11 号
8	江苏省	南京龙蟠中路证券营业部	南京珠江路证券营业部	南京市玄武区珠江路 714 号 1 号楼
9	河南省	郑州经三路证券营业部	郑州东风路证券营业部	郑州市金水区东风路 217 号院 3 号楼 103 号
10	安徽省	黄山新园东路证券营业部	黄山仙人洞南路证券营业部	安徽省黄山市屯溪区仙人洞南路 2-40 号
11	山西省	太原桃园证券营业部	太原桃园证券营业部	太原市迎泽区新建南路 1 号 5 层
12	贵州省	贵阳新添大道证券营业部	贵阳北京路证券营业部	贵州省贵阳市云岩区北京路 27 号鑫都财富大厦 1 层 4 号
13	江西省	南昌广场东路证券营业部	南昌阳明路证券营业部	江西省南昌市东湖区阳明路 190 号江西日报社新闻大厦一层、第三层及第四层 411-412 室
14	辽宁省	营口市府路证券营业部	营口辽河大街证券营业部	营口市站前区辽河大街 30-1、30-2
15	海南省	海口滨海大道证券营业部	海口国兴大道证券营业部	海南省海口市美兰区国兴大道 11 号国瑞城 S5 地块 B 座东栋 4 层 C408、C409、C410、C411 号

## 2. 动态风险控制指标监控和补足机制建立情况

公司风险控制指标管理组织体系完善，风险控制指标的管理、监控、压力测试、内部审计检查及其他相关工作均由各相关部门指定专人专岗负责。2019 年，公司使用风险控制指标动态监控系统对日常净资本及流动性风险控制指标进行动态监控，实现了公司净资本及流动性风险控制指标的实时、动态监控和预警。为预防公司大额到期债务、重大投融资、开展新业务等因素对期末风险控制指标的冲击和影响，通过提前测算和预测期末净资本及流动性风险控制指标，及时采取短期借款、发行长期债券等有效措施，防范可能发生的风险控制指标超标风险。2019 年上半年的动态监控表明，公司各项净资本及流动性风险控制指标持续符合监管规定。根据市场、业务发展的需要，定期和不定期地进行压力测试和敏感性分析，分析未来可能出现的状态对公司净资本及流动性风险控制指标的影响，并制定相应的应对措施，确保各项风险控制指标达标。

2019 年，公司继续实施未来战略发展规划，明确“打造航母券商，建立现代投行”的战略目标，加强负债管理、资产管理、资产负债的匹配管理，确保公司流动性安全、合理资产定价、优化资产配置等工作，努力提高公司资产负债管理水平。公司建立了净资本动态补足机制和长期补足规划，公司通过发行收益凭证、两融收益权转让等方式筹措短期资金提高流动性覆盖率，并通过发行长期公司债、次级债等方式补充长期

可用稳定资金，提升净稳定资金率，坚持财务稳健原则，确保公司业务发展与抗风险能力的动态平衡。公司做好资本配置和债务融资安排，当资本充足目标持续下降或存在潜在大幅下降因素时，根据市场条件适时启动融资计划，以保障资本充足水平。截至 2019 年 6 月，公司发行长期次级债合计人民币 300 亿，补充附属净资本人民币 153.10 亿，增强净资本实力。

### 3. 员工人数、薪酬及培训计划

报告期末，本集团员工 9,614 人（含销售类客户经理），其中本公司 8,530 人（含销售类客户经理）。

薪酬激励方面，公司逐步完善覆盖全员的有市场竞争力的薪酬机制。公司员工薪酬由基本工资、津贴、绩效奖金和福利构成。基本工资是薪酬构成中相对固定的部分。津贴包括管理职务津贴、专业技术人才津贴等，是基本工资的补充。绩效奖金根据考核结果进行分配发放。公司按照国家有关规定为员工缴纳社会保险、住房公积金等法定福利，同时公司还为员工提供企业年金、补充医疗保险等福利。

员工培训方面，公司坚持项目管理与额度管理相结合的管理模式，在合理分配培训资源、提升培训有效性的前提下，加大培训力度，以实现人力资本全面增值的目标。报告期内，公司共组织实施培训 30 余场，累计参训近千人。培训内容涉及管理培训、业务培训、员工通用技能培训、职业技能培训、新员工培训等，使得各条线专业人员的综合素质、专业深度、执行能力及创新能力得到提升。

## 第五节 重要事项

### 一、 股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期
2019 年第一次临时股东大会	2019 年 2 月 26 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk http://www.chinastock.com.cn	2019 年 2 月 26 日
2018 年度股东大会	2019 年 5 月 28 日	http://www.sse.com.cn http://www.hkexnews.hk http://www.chinastock.com.cn	2019 年 5 月 28 日

股东大会情况说明

适用 不适用

### 二、 利润分配或资本公积金转增预案

#### (一) 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
每 10 股送红股数 (股)	0
每 10 股派息数(元) (含税)	0
每 10 股转增数 (股)	0
<b>利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明</b>	
董事会不建议向公司股东分配截至 2019 年 6 月 30 日止六个月的中期股息	

### 三、 承诺事项履行情况

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

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	中央汇金投资有限责任公司	关于持股流通限制的承诺	自公司 A 股上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	中央汇金投资有限责任公司	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	中央汇金投资有限责任公司	避免同业竞争承诺	自公司 A 股上市之日至不再为中国银河实际控制人	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	股份限售	中国银河金融控股有限责任公司	关于持股流通限制的承诺	自公司 A 股上市之日起 36 个月	是	是	不适用	不适用

		公司						
与首次公开发行相关的承诺	其他	中国银河金融控股有限责任公司	关于持股流通过限制期满后两年内股份减持价格及减持比例的承诺	自持股流通过限制期满后两年内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	中国银河金融控股有限责任公司	稳定股价预案	自公司 A 股上市后三年以内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	中国银河金融控股有限责任公司	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	中国银河金融控股有限责任公司	避免同业竞争承诺	自公司 A 股上市之日至不再为银河证券控股股东	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	除独立董事和不在本公司领取薪酬的董事、高级管理人员	稳定股价预案	自公司 A 股上市后三年以内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	摊薄即期回报采取填补措施承诺	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司董事、高级管理人员	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	公司监事	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	长期	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	本公司	稳定股价预案	自公司 A 股上市后三年以内	是	是	不适用	不适用
与首次公开发行相关的承诺	其他	本公司	对招股说明书不存在虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏的承诺	长期	是	是	不适用	不适用

#### 四、聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司 2018 年度股东大会审议批准，公司聘请安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）和安永会计师事务所为公司 2019 年度外部审计机构，分别负责按照中国企业会计准则和国际财务报告准则提供相关审计服务及审阅服务。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

2011-2018 年，德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）已连续担任公司外部审计机构达到 8 年，根据财政部《金融企业选聘会计师事务所管理办法》（财金〔2016〕12 号）“金融企业连续聘用会计师事务所年限不超过 8 年”及相关规定，公司通过招标并经股东大会审议批准聘任 2019 年度外部审计机构。

公司对会计师事务所“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

公司对上年年度报告中的财务报告被注册会计师出具“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

## 五、 破产重整相关事项

适用 不适用

## 六、 重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

其他情况说明：报告期内，公司无涉案金额超过人民币 1,000 万元，且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。

自报告期初至本报告披露日，本公司披露新增或有新进展的相关诉讼、仲裁事项如下：

### （一）四川信托有限公司诉威海中天房地产有限公司等八家单位及个人委托贷款合同纠纷案

目前本案件尚在审理中。

### （二）太平基金管理有限公司对公司提起仲裁

目前本案件尚在仲裁中。

### （三）浦银安盛基金管理有限公司对公司提起仲裁

目前本案件尚在仲裁中。



#### （四）公司与长春市祥升投资管理有限公司股票质押式回购交易纠纷

由于祥升投资公司未按约定履行股票质押式回购交易业务协议约定的义务，公司于2018年9月对祥升投资公司提起仲裁并公告，具体情况见公司2018年9月4日于指定媒体披露的《关于涉及仲裁的公告》（公告编号：2018-072）。

2019年6月24日，北京仲裁委员会就仲裁案件作出裁决，裁决如下：1、支付公司截至2019年4月30日的购回交易金额45,605,484.34元，并支付自2019年5月1日起至实际支付完毕购回交易金额之日止，以45,182,133.93元为基数，按照年利率5.7%的标准支付计算的利息；2、支付公司截至2019年4月30日的违约金1,272,838.82元，并支付自2019年5月1日起至实际支付完毕购回交易金额之日止，以45,182,133.93元为基数，按每日万分之五的标准计算的违约金；3、公司有权对长春祥生质押给公司的ST长生（证券代码002680）9,748,658股流通股股票折价或者以拍卖、变卖该等质押股票所的价款在上述第1项和第2项裁决范围内优先受偿；4、支付公司律师费10万元；5、支付公司代垫的仲裁费用306,288.59元。具体情况见公司2019年7月12日于指定媒体披露的《关于仲裁进展的公告》（公告编号：2019-044）。

2019年4月2日，公司另行向北京市第二中级人民法院对长春祥升的担保人提起诉讼，案件具体情况见公司2019年4月5日于指定媒体披露的《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2019-021）。目前案件尚在审理过程中。

#### （五）公司诉孙涛勇融资融券交易纠纷案

孙涛勇（以下简称“被告一”）在公司开展融资融券交易。根据上海盟聚投资管理中心（有限合伙）（以下简称“被告二”）、上海盟商投资管理中心（有限合伙）（以下简称“被告三”）签署的《融资融券交易担保函》，其自愿为被告一在《融资融券合同》项下所有债务向公司提供无限连带责任保证担保。由于被告信用账户维持担保比例低于150%，且未在约定期限内足额追加担保物，公司根据双方签署的《融资融券合同》及《融资融券补充协议书》的相关约定，对被告的信用账户执行了强制平仓措施。对平仓后未予偿还的融资负债，公司向法院提起诉讼。请求法院依法判令被告一偿还融资本金，支付融资利息、罚息，承担公司本案花费的律师费，由被告二、被告三对被告一的全部债务向公司承担连带赔偿责任，暂计算至2019年3月26日合计人民币64,567,571.53元，并由被告一、被告二、被告三连带承担案件诉讼费、财产保全费、财产保全保险费等全部费用损失。

案件具体情况见公司2019年4月18日于指定媒体披露的《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2019-027），目前案件尚在审理过程中。

#### **（六）公司诉徐国栋融资融券交易纠纷案**

徐国栋（以下简称“被告”）在公司开展融资融券交易。由于被告信用账户维持担保比例低于130%，且未在约定期限内足额追加担保物，公司根据双方签署的《融资融券合同》的相关约定，对被告的信用账户执行了强制平仓措施。对平仓后未予偿还的融资负债，公司向法院提起诉讼。请求法院依法判令被告偿还融资本金，支付融资利息、罚息，截至2019年1月9日合计人民币65,458,830.17元，并由被告承担案件受理费。案件具体情况见公司2019年2月20日于指定媒体披露的《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2019-010）。

2019年7月25日，北京市第二中级人民法院出具《民事判决书》，判决徐国栋：  
1、于判决生效之日起10日内偿还公司融资本金人民币50,544,883.56元；2、于判决生效之日起10日内支付公司融资利息人民币14,455,961.37元；3、于判决生效之日起10日内支付公司罚息（以上述第1、2项判决确定的给付金额之和为基数，按日利率万分之五计算，自2019年1月16日起至实际清偿之日止）。案件受理费人民币369,094元，财产保全申请费人民币5,000元，均由徐国栋负担。具体情况见公司2019年8月9日于指定媒体披露的《关于诉讼进展情况的公告》（公告编号：2019-047）。

#### **（七）公司诉葛洪涛融资融券交易纠纷案**

葛洪涛（以下简称“被告”）在公司开展融资融券交易。由于被告信用账户维持担保比例低于130%，且未在约定期限内足额追加担保物，公司根据双方签署的《融资融券合同》的相关约定，对被告的信用账户执行了强制平仓措施。对平仓后未予偿还的融资负债，公司向法院提起诉讼。请求法院依法判令被告偿还融资本金，支付融资利息、罚息（暂计算至2019年1月22日），承担案件受理费，合计人民币51,210,928.05元。

案件具体情况见公司2019年2月1日于指定媒体披露的《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2019-008）。目前案件尚在审理过程中。

#### **（八）公司下属南京上海路证券营业部诉深圳俾斯麦资本管理有限公司等债券质押式回购交易纠纷**

公司下属南京上海路证券营业部因债券质押式回购交易纠纷，对深圳俾斯麦资本管理有限公司等四被告向法院提起诉讼，具体情况见公司2019年6月6日于指定媒体披露的《关于涉及诉讼的公告》（公告编号：2019-036）。

因原、被告双方就垫付款项偿付事宜达成庭外和解，公司南京上海路证券营业部于2019年7月15日向南京市中级人民法院提出撤诉申请，南京市中级人民法院裁定准许公司南京上海路证券营业部撤诉。具体情况见公司2019年7月27日于指定媒体披露的《关于诉讼进展情况的公告》（公告编号：2019-046）。

#### **（九）公司对周伟洪、王惠芬、江苏国澄装备技术研究院有限公司、周晨、周艳萍、周政申请强制执行案**

被执行人周伟洪与公司签署了《中国银河证券有限公司股票质押式回购交易业务协议》、《中国银河证券股份有限公司股权质押回购交易协议书》及《承诺书》，被执行人周伟洪、王惠芬与公司签署《中国银河证券股份有限公司股票质押式回购交易补充协议》，周伟洪以其名下所持的金盾股份（证券代码：300411）股票质押给公司进行股票质押式回购交易，周伟洪的配偶王惠芬作为共同债务人。被执行人江苏国澄装备技术研究院有限公司、周晨、周燕萍、周政作为担保人签署了《担保函》。北京市精诚公证处出具了相关公证书及执行证书。

由于被执行人未能履行公证债权文书确认的还款义务，公司向绍兴市中级人民法院申请执行公证债权文书，请求：1、强制被执行人支付本金人民币6,690.88万元及自2019年3月20日（含）起至全部债务清偿之日（不含）的利息；2、强制被执行人支付自违约之日起以未偿还本金为基数，按照0.05%/日计算的违约金；3、强制被执行人支付强制执行公证费、本案执行费、评估费、拍卖费等；4、公司有权对被执行人周伟洪质押给公司的3,716.92万股金盾股份限售股股票折价或者以拍卖、变卖质押股票所得价款在上述1-3项全部债权范围内优先受偿。具体情况见公司2019年7月26日于指定媒体披露的《关于申请执行案件的公告》（公告编号：2019-045）。

本公司认为，上述法律诉讼不会对本公司业务、财务状况或经营业绩有直接重大不利影响。

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

适用 不适用

## 八、 报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

本报告期内，公司、公司控股股东银河金控、公司实际控制人汇金公司均不存在未履行法院生效判决或者所负数额较大的债务到期未清偿等不良诚信的状况。

## 九、 公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

### (一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

事项概述	查询索引
2015年7月8日，公司发布H股公告，内容如下：在依法履行相关程序的前提下，本公司将积极推动实施本公司员工持股计划	2015年7月8日联交所《自愿性公告》

### (二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 十、 重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

#### 与日常经营相关的主要关联交易

##### (1) 向关联方收取手续费及佣金

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
银河基金及旗下管理的各基金	代理销售、交易席位租赁、托管等业务手续费收入	8,251,113.64	13,828,656.87
银河资本资产管理有限公司（以下简称“银河资本”）及旗下管理的各产品	证券经纪、代理销售、托管等业务手续费收入	15,551,747.36	13,335,864.32

## (2) 向关联方支付利息

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
银河金控	证券经纪、出售收益凭证及债券质押式报价回购产品等利息支出	2,789,523.90	4,239,934.02

## (3) 向关联方支付的业务及管理费

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国银河投资管理有限公司	房租物业费	60,360,542.82	64,272,135.57

## 与关联方往来项目余额

## (1) 本集团持有关联方发行的金融产品

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	期末余额	期初余额
银河基金及其旗下管理的各基金	购买银河基金产品	500,000,000.00	-

## (2) 关联方持有本集团发行的金融产品及相关利息

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	期末余额	期初余额
银河金控	出售收益凭证与卖出回购金融资产款及其应付利息	596,204,974.41	425,098,129.35
银河保险经纪(北京)有限责任公司	出售收益凭证	2,192,657.53	2,000,000.00

## (3) 应收款项余额

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	期末余额	期初余额
银河基金及旗下管理的各基金	代理销售、托管等业务手续费收入	2,298,382.04	5,193,386.31
银河资本	代理销售、托管等业务手续费收入	1,307,806.71	3,191,726.46

## (4) 关联方存放在本集团的代理买卖证券款

单位：元 币种：人民币

关联方名称	关联交易内容	期末余额	期初余额
中国银河投资管理有限公司	证券经纪业务	5,311,011.20	5,522,595.61
银河资本	证券经纪业务	135,176,853.71	78,786,048.55
北京银河吉星创业投资有限责任公司	证券经纪业务	9,228,925.56	-

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

**(二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易**

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

√适用 □不适用

事项概述	查询索引
2018年7月18日，公司第三届董事会第四十次会议（临时）审议通过了《关于以现金等方式收购银河金控所持银河基金管理有限公司50%股权意向的议案》，公司拟收购银河金控所持有的银河基金50%股权。银河金控是公司的控股股东，本次交易构成关联交易，预计不构成重大资产重组。本次收购尚待取得中华人民共和国财政部的批准，本次收购涉及的银河基金控股股东变更事项尚待取得中国证监会的批准。	详见公司2018年7月19日于指定媒体披露的《关于拟收购银河基金管理有限公司50%股权意向暨关联交易的公告》（公告编号：2018-047）

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 3、临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

□适用 √不适用

**(三) 共同对外投资的重大关联交易**

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

随着公司业务不断发展，为满足公司经营管理需要，进一步优化公司本部经营环境，2018年7月18日，公司第三届董事会第四十次会议（临时）审议通过了《关于提请审议中国银河证券股份有限公司参与北京丽泽商务区地块联合投标建设经营性

用房的议案》，同意公司建设自持独栋经营性用房，预计面积约 4 万平方米，预估费用约 19.2 亿元（最终以实际发生为准，最高不超过 20 亿元）。公司参与该联合投标建设项目相关后续事宜，授权经营管理层具体办理，项目推进情况分阶段适时向董事会汇报。具体详见公司 2018 年 7 月 19 日于指定媒体披露的《关于联合投资建设经营性用房暨关联交易的公告》（公告编号：2018-048）。截至 2019 年 6 月 30 日，公司已支付购地款项人民币 10.89 亿元。

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (四) 关联债权债务往来

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

##### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (五) 其他重大关联交易

适用 不适用

#### (六) 其他

适用 不适用

### 十一、 重大合同及其履行情况 托管、承包、租赁事项

#### 1、托管、承包、租赁事项

适用 不适用

##### (1) 托管情况

适用 不适用

##### (2) 承包情况

适用 不适用

**(3) 租赁情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

出租方名称	租赁方名称	租赁资产情况	租赁资产涉及金额	租赁起始日	租赁终止日	租赁收益	租赁收益确定依据	租赁收益对公司影响	是否关联交易	关联关系
中国银河投资管理有限公司	本集团	北京金融街国际企业大厦	408,105,729.68	2017年1月1日	2019年12月31日	不适用	房屋租赁合同	不适用	是	集团兄弟公司
中国民航信息网络股份有限公司	本集团	机房	95,547,901.40	2014年4月30日	2019年3月31日	不适用	房屋租赁合同	不适用	否	其他
中国联通网络集团有限公司	本集团	房屋	53,763,075.06	2015年11月1日	2020年10月31日	不适用	房屋租赁合同	不适用	否	其他
国寿不动产投资管理有限公司	本集团	房屋	54,396,061.80	2017年9月6日	2022年9月5日	不适用	房屋租赁合同	不适用	否	其他
上海金港北外滩置业有限公司	本集团	房屋	45,854,785.44	2019年6月1日	2023年9月30日	不适用	房屋租赁合同	不适用	否	其他

**租赁情况说明**

报告期内,根据本集团与银河投资管理有限公司签署的房屋租赁合同,2019年1-6月租金为人民币6,036.05万元;根据本集团与中国民航信息网络股份有限公司签署的合作协议(机房租赁),2019年1-3月租金为人民币477.74万元,2019年4月份以后的合作协议正在续签中;根据本集团与中国联通签署的房屋租赁合同,2019年1-6月租金为人民币556.17万元;根据本集团与国寿不动产投资管理有限公司签署的房屋租赁合同,2019年1-6月租金为人民币518.06万元;根据本集团与上海金港北外滩置业有限公司签署的房屋租赁合同,2019年1-6月租金为人民币305.95万元。以上合同款项按季或按月支付。除此之外,报告期内公司无重大租赁(金额人民币1,000万元以上)及以前期间延续至报告期内的此类事项。

**2、担保情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

公司对外担保情况(不包括对子公司的担保)	
报告期内担保发生额合计(不包括对子公司的担保)	-
报告期末担保余额合计(A)(不包括对子公司的担保)	-



公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	3,079,173,000.00
报告期末对子公司担保余额合计 (B)	3,079,173,000.00
公司担保总额情况 (包括对子公司的担保)	
担保总额 (A+B)	3,079,173,000.00
担保总额占公司净资产的比例 (%)	4.45
其中:	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额 (C)	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额 (D)	-
担保总额超过净资产50%部分的金额 (E)	-
上述三项担保金额合计 (C+D+E)	-
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	-
担保情况说明	(1) 2016年8月及2017年8月, 公司先后向本公司下属子公司银河金汇提供净资本担保人民币10亿元及人民币20亿元, 以满足其业务发展的需要。 (2) 截至2019年6月30日, 银河国际控股已签署的担保函的总额度为港币7.63亿元, 已履行担保的金额为港币0.9亿元。

另外, 公司已授权未履行的担保事项、银河国际控股为银河-联昌证券国际私人有限公司提供贷款担保上限情况如下:

(1) 2017年6月22日, 2016年度股东大会审议通过《关于向银河金汇增加净资本担保的议案》, 同意向银河金汇另行提供净资本担保人民币30亿元, 以满足其业务发展需要。截至2019年6月30日, 该担保尚未履行。

(2) 2019年2月26日, 公司第三届董事会第四十八次会议(临时)审议通过《关于提请审议授权银河国际对银河-联昌提供银行借款担保的议案》, 根据业务发展需要, 同意银河国际控股未来三年为银河-联昌证券国际私人有限公司提供贷款担保上限不超过人民币35亿元。截至2019年6月30日, 其已履行担保金额为港币0.9亿元。

### 3、其他重大合同

√适用 □不适用

截至报告期末, 公司与上交所技术有限责任公司于2017年11月签署的数据中心服务合同(人民币1,029.33万元)仍在合同履行中; 公司与北京昆仑联通科技发展股份有限公司于2017年9月29日签署的软件采购合同(人民币2,409.45万元)仍在合同履行中; 公司与北京嘉运达科技开发股份有限公司于2019年3月、6月分别签

署的联想产品采购合同（人民币 1,172.78 万元、人民币 1,148.17 万元）仍在合同履行中。除此之外，报告期内公司无重大采购事项（金额人民币 1,000 万元以上）及以前期间延续至报告期内的此类事项。

## 十二、上市公司扶贫工作情况

适用 不适用

### 1. 精准扶贫规划

适用 不适用

#### （1）总体要求

认真贯彻落实习近平总书记扶贫思想工作，按照中投公司党委部署和要求及证监会、中国证券业协会的扶贫指导意见，公司始终把扶贫工作作为履行社会责任、展示企业形象的重要手段，加强组织领导，加大资金投入，紧密围绕“精准”二字，在精准施策上出实招、在精准推进上下实功，多措并举，群策群力，全方位加大对脱贫攻坚扶持力度，为打赢脱贫攻坚战贡献力量。

#### （2）工作原则

坚持“三个原则”：一是始终坚持把完成好中投公司定点扶贫任务、贯彻落实中国证监会、中国证券业协会的扶贫指导意见作为重中之重。二是始终坚持突出“精准”二字，把每一笔资金都落实到每一个具体项目，把每一笔投入、每一个项目的收益都直接与建档立卡的贫困户挂钩。三是始终坚持发挥证券公司的专业优势，通过发债、上市等，多渠道、多种方式为地方和企业脱贫筹集资金。

坚持“五个结合”：一是输血与造血相结合，在加大外部帮扶力度的同时，重点在于激活贫困地区的内生动力，提升其自身的持续发展能力；二是扶贫与扶智相结合，在加大资金、项目等投入力度的同时，培养贫困地区自有人才，为永久脱贫致富提供保障；三是项目设计与当地需求相结合，根据贫困地区自然条件和生产特点，防止脱离实际；四是治标与治本相结合，加大对贫困地区生态环境治理和改善力度，助力贫困地区可持续发展；五是当前与长远相结合，立足当前，着眼长远，建立让农民增收的长效机制。

#### （3）总体目标

到 2020 年，协助当地政府稳定实现扶贫对象不愁吃、不愁穿，义务教育、基本医疗和住房有保障。贫困地区农民人均收入增长幅度高于全国平均水平，基本公共服务主要领域指标接近全国平均水平，扭转发展差距扩大趋势。

## 2. 报告期内精准扶贫概要

√适用 □不适用

公司认真贯彻落实习近平总书记扶贫思想工作，积极响应证监会、证券业协会和上级党委的号召，把扶贫作为重要政治任务和社会责任，以帮扶甘肃省静宁县、内蒙古自治区林西县、贵州省道真县、新疆维吾尔自治区和田县、山西省左权县为重点，积极开展扶贫工作，为打赢脱贫攻坚战贡献力量。

### (1) 扶贫资金安排

2019年，公司安排扶贫资金6,350万元（含公司总账列支3,500万元、党费列支2,650万元，银河期货出资200万元）。其中：帮扶甘肃静宁县3,748万元，主要用于产业扶贫、基础建设、电商扶贫和人员培训等；帮扶内蒙古林西县500万元，主要用于健康扶贫工程项目和基层党组织活动场所建设项目；帮扶贵州省道真县240万元，主要用于基层党组织活动场所建设项目；帮扶新疆和田县200万元，主要用于基层党组织活动场所建设项目；帮扶山西左权县200万元，主要用于发展壮大集体经济项目；帮扶宁夏红寺堡、贵州冰溪、甘肃静宁、西藏当雄、云南永善、内蒙阿尔山、新疆和田等7所银河小学共计140万元；帮扶河北蔚县40万元用于贫困村双基项目；其余经费为机动资金，由经营管理层根据需要研究使用。

### (2) 主要工作措施

① 强化政治站位。坚持把定点扶贫作为重大政治任务，认真贯彻落实中投公司定点扶贫工作部署和要求，全方位加大帮扶力度，不折不扣地落实定点扶贫任务。

② 做好统筹规划。制定公司年度扶贫工作计划，细化工作措施和要求，确保所有扶贫项目和资金匹配，确保年度扶贫工作任务扎实推进。

③ 做好调研对接。聚焦精准扶贫，按项目完成资金拨付，确保项目落地生效。在全力以赴做好定点扶贫任务同时，认真兑现4县7校的帮扶承诺。

④ 发挥专业优势。深入推进产业扶贫和金融扶贫，积极与贫困县政府、企业对接，帮助引企、引资、引管理、引技术、引销售，增强帮扶对象持续脱贫能力。

⑤ 强化监督检查。加强对扶贫项目和扶贫资金的监督检查，发现问题，督促整改；落实对静宁县党委政府履行脱贫攻坚主体责任的督促检查。

⑥ 开展消费扶贫。在五一节前后，使用工会经费购买静宁县农产品400余万元。引导和动员广大员工献爱心，主动购买贫困地区农产品，帮助贫困人口增收脱贫。

⑦ 形成扶贫合力。加大统筹协调力度，增加扶贫工作人员，及时掌握公司系统扶贫工作关键数据和重要信息，以及公司在贫困地区开展的业务、各类捐赠等。

⑧ 强化工作保障。按照一笔资金一个项目一个档案的原则，建立健全扶贫档案资料，建立健全扶贫工作机制、流程和台账，用制度机制保障扶贫工作任务圆满完成。

⑨ 做好宣传和信息报送工作。做好公司扶贫工作对内对外宣传，积极参加行业和社会权威机构组织的扶贫工作宣传展示和评奖评价活动，及时向协会报送工作信息。

### 3. 精准扶贫成效

√适用 □不适用

单位：万元 币种：人民币

指 标	数量及开展情况
一、总体情况	
其中：1. 资金	2,250
2. 物资折款	-
3. 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	62,300
二、分项投入	
1. 产业发展脱贫	
其中：1.1 产业扶贫项目类型	<input checked="" type="checkbox"/> 农林产业扶贫 <input type="checkbox"/> 旅游扶贫 <input type="checkbox"/> 电商扶贫 <input type="checkbox"/> 资产收益扶贫 <input type="checkbox"/> 科技扶贫 <input checked="" type="checkbox"/> 其他
1.2 产业扶贫项目个数（个）	10
1.3 产业扶贫项目投入金额	1,030
1.4 帮助建档立卡贫困人口脱贫数（人）	42,150
2. 转移就业脱贫	
其中：2.1 职业技能培训投入金额	100
2.2 职业技能培训人数（人/次）	858
2.3 帮助建档立卡贫困户实现就业人数（人）	4,500
3. 其他项目	基础建设
其中：3.1. 项目个数（个）	24
3.2. 投入金额	1,120
三、所获奖项（内容、级别）	
1. 被甘肃省平凉市评为“全市脱扶攻帮扶坚先进集体”。	
2. 被甘肃省平凉市静宁县评为“脱扶攻帮扶坚先进集体”。	

### 4. 履行精准扶贫社会责任的阶段性进展情况

√适用 □不适用

公司坚持把扶贫作为必须履行的社会责任和重要政治任务，根据中投公司党委决策部署，结合行业监管机构有关规定，扎实推进扶贫工作。公司党委4次召开会议研究部署扶贫工作，听取扶贫工作汇报。2019年度扶贫资金预算人民币6,350万元。为

做好对定点扶贫工作，公司党委书记陈共炎实地调研考察和督导 1 次，分管扶贫工作领导郭晓光实地调研督导 3 次；配合静宁县举办培训班 2 期；购买静宁县农产品人民币 850 万元。向静宁县增派挂职干部 2 人。公司被甘肃省平凉市、静宁县授予脱贫攻坚帮扶先进集体荣誉称号。

## 5. 后续精准扶贫计划

适用 不适用

按照年度扶贫资金安排，尽快完成剩余资金划拨，认真兑现对 5 县 7 校的帮扶承诺；全面落实各项工作措施，加强组织领导，加强扶贫项目和资金管理，以强烈的政治责任感，积极履行社会责任，全面完成年度各项工作任务。

## 十三、可转换公司债券情况

适用 不适用

## 十四、环境信息情况

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

适用 不适用

### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

### (三) 重点排污单位之外的公司未披露环境信息的原因说明

适用 不适用

经核查，本公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

本公司严格遵守《中华人民共和国环境保护法》、《中华人民共和国水污染防治法》、《中华人民共和国大气污染防治法》、《中华人民共和国固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规，报告期内未出现因违反环保相关法规而受到处罚的情况。公司对环境的影响主要是日常办公的能源资源消耗和排放，对环境影响较小。公司 2019 年年度报告或社会责任报告中对具体办公排放数据和相关信息予以披露。

### (四) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

## 十五、其他重大事项的说明

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

适用 不适用

#### 1、执行2018年12月修订的《企业会计准则第21号—租赁》对财务报表的影响

财政部于2018年12月修订了《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”）。新租赁准则的主要变化包括：取消承租人关于融资租赁与经营租赁的分类，要求承租人对所有租赁（选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债，并分别确认折旧和利息费用。新租赁准则规定在境内外同时上市的企业自2019年1月1日起施行。根据衔接规定，企业可不重述前期可比数，但应当调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目。按照规定要求，公司于2019年初施行新租赁准则，自2019年一季报起按新租赁准则要求进行会计报表披露，不重述2018年比较期间数据。新旧准则的转换同时增加公司的总资产和总负债，但不会对所有者权益、净利润产生重大影响。2019年初新旧准则转换的影响详见“第十节 财务报告 附注四、重要会计政策变更”。

#### 2、实施修订后的金融企业财务报表格式的影响

财政部于2018年12月修订印发了《关于修订印发2018年度金融企业财务报表格式的通知》（财会[2018]36号），公司按照该通知的格式要求编制2019年半年度财务报表。为提高报表数据的可比性，公司按照新格式要求对2018年半年度报表利润表中的“投资收益”和“利息净收入”等科目进行了重分类调整，该调整不影响2018年半年度公司营业收入和净利润，详见“第十节 财务报告 附注四、重要会计政策变更”。

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

适用 不适用

### (三)其他

适用 不适用

1. 报告期内，公司新发行债券情况详见下表：

名称	发行规模(人民币亿元)	募集资金用途	起息日	到期日	期限	利率
非公开发行2019年次级债券(第一期)(品种二)	40	补充公司营运资金或偿还公司有息债务	2019/1/30	2022/1/30	3年	4.05%

非公开发行 2019 年次级债券（第二期）（品种二）	34	补充公司营运资金或偿还公司有息债务	2019/2/27	2022/2/27	3 年	4.20%
非公开发行 2019 年次级债券（第三期）（品种一）	32	补充公司营运资金或偿还公司有息债务	2019/3/11	2021/3/11	2 年	4.10%
非公开发行 2019 年次级债券（第三期）（品种二）	34	补充公司营运资金或偿还公司有息债务	2019/3/11	2022/3/11	3 年	4.25%

2. 2019 年 6 月 19 日，公司收到《中国人民银行办公厅关于核定中国银河证券股份有限公司短期融资券最高待偿还余额的通知》（厅便函[2019]212 号），中国人民银行核定公司待偿还短期融资券的最高余额人民币 368 亿元，自通知印发之日起持续有效。在此范围内，公司可自主确定每期短期融资券的发行规模。按照《证券公司短期融资券管理办法》等规定，中国人民银行可根据公司经营情况对公司短期融资券最高余额进行动态调整。

3. 2019 年 6 月 27 日，公司收到中国证监会《关于银河证券股份有限公司发行金融债券的监管意见书》（机构部函[2019]1644 号）。根据监管意见书，中国证监会证券基金机构监管部对公司申请发行金融债券无异议。

4. 银河-联昌证券国际私人有限公司股权收购进展相关事宜。在前期投资银河-联昌证券国际私人有限公司的基础上，为了有利于银河国际控股进一步加强对银河-联昌证券国际私人有限公司的控制，更好的促进集团范围内的国际业务发展和增强业务协同，根据银河国际控股与联昌集团达成的合作共识，自 2019 年 4 月 1 日开始，银河国际控股有权任命和罢免银河-联昌证券国际私人有限公司的首席执行官、首席财务官和首席运营官，而联昌集团有权提名以上人员。

## 十六、 报告期内公司及分支机构面临的行政监管措施及相关事项

2019 年 3 月 22 日，公司东莞东城中路证券营业部收到广东证监局《关于对中国银河证券股份有限公司东莞东城中路证券营业部采取出具警示函措施的决定》，该《决定》指出，营业部存在员工私下为私募基金管理公司介绍私募基金购买人，私自推介非银河证券代销的金融产品，并且向投资者承诺保本保收益的行为，反映出东莞东城中路证券营业部合规管理不到位；并且营业部在发现员工私自推介金融产品，并引发投资者投诉维权后，未及时向广东证监局报告。上述行为违反了《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》第六条、《证券公司分支机构监管规定》第十八条的规定。根据《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》第三十二条、《证券

公司分支机构监管规定》第二十条的规定，广东证监局决定对东莞东城中路证券营业部采取出具警示函的监管措施。广东东莞东城中路营业部已按照要求，于 2019 年 4 月 12 日向广东证监局提交《中国银河证券股份有限公司东莞东城中路证券营业部关于广东证监局警示函涉及问题的整改报告》，相关问题已整改完毕并对责任人予以问责处理。

## 十七、 其他披露事项

### （一）董事、监事及最高行政人员于本公司及相联法团的股份、相关股份或债券之权益及淡仓

截至报告期末，就本公司所获得的资料及据董事所知，董事、监事及本公司最高行政人员于本公司或其任何相联法团（定义见《证券及期货条例》第 XV 部）的股份、相关股份或债券中概无拥有(i)须根据《证券及期货条例》第 XV 部第 7 及 8 分部须通知本公司及香港联交所之权益及淡仓（包括根据《证券及期货条例》的该等条文被当作或视为拥有的权益或淡仓），或(ii)须根据《证券及期货条例》第 352 条规定须在存置之权益登记册中记录，或(iii)须根据《标准守则》的规定通知本公司和香港联交所之权益或淡仓。

### （二）董事监事购入股份或债权证的权力

于报告期内及截至报告期末，概无存在任何安排，而该安排的其中一方是本公司、本公司的附属公司或控股公司、或本公司的控股公司的附属公司，且该安排的目的或其中一个目的是使任何董事、监事或彼等各自配偶或未满 18 岁的子女通过购入本公司或任何其他法人团体的股份或债券的方式而获益。

### （三）购买、出售或赎回公司上市证券

除本报告“管理层讨论与分析”一节所披露之外，公司及其子公司于报告期内并无购买、出售或赎回公司任何上市证券。

### （四）遵守企业管治守则

作为在香港及上海上市、注册在国内的公司，公司严格遵守上市地和国内的法律、法规及规范性文件的要求，依法合规运作，始终致力维护和提升公司良好的社



会形象。公司根据《公司法》、《证券法》等法律法规以及监管规定，形成了股东大会、董事会、监事会、管理层之间分权制衡、各司其职的公司治理结构，确保了公司的规范运作。公司股东大会、董事会、监事会的会议召集召开程序、表决程序合法有效，公司信息披露真实、准确、及时、完整，投资者关系管理高效务实，公司治理科学、严谨、规范。

报告期内，公司严格遵守《企业管治守则》，除守则条文第 A.4.2 条外，遵守了全部守则条文，并达到了《企业管治守则》中所列的大多数建议最佳常规条文的要求。根据《企业管治守则》A.4.2 的要求，每名董事应至少每三年轮流退任一次。本公司第三届董事会及监事会的任期已满三年，根据公司章程规定，在成立下一届董事会及监事会前，本届董事会及监事会成员仍将继续履行职责。鉴于公司第四届董事会董事候选人及监事会监事候选人的提名工作尚未结束，董事会及监事会换届工作尚在筹备中，为保证公司董事会及监事会工作的连续性，公司第四届董事会及监事会将延期换届。本公司将在可行的情况下，按照法定程序将建议新一届董事及监事的提名或重选资料提交股东大会审议批准。

#### **(五) 遵守《标准守则》**

公司已就董事、监事进行证券交易采纳《标准守则》。本公司向所有董事和监事就遵守《标准守则》作出特定查询，所有董事和监事皆确认，于报告期内完全遵守《标准守则》所载的守则规定。

#### **(六) 董事会及其专门委员会运作情况**

报告期内，董事会召集 1 次年度股东大会、1 次临时股东大会会议，提交审议议案 15 项。董事会积极组织、督促落实股东大会决议，并对决议执行情况进行跟踪。董事会召开 5 次会议，审议议案 28 项。战略发展委员会召开 1 次会议，合规与风险管理委员会召开 1 次会议，提名与薪酬委员会召开 2 次会议，审计委员会召开 4 次会议。各专门委员会充分发挥专业优势，为董事会决策提供有力支持，进一步提高董事会的决策效率和决策水平。

## (七) 其他期后事项

1. 2019 年 7 月 5 日，中国证券业协会发布《首次公开发行股票配售对象限制名单公告》（2019 年第 1 号），根据《科创板首次公开发行股票网下投资者管理细则》的规定，决定对在科创板“天准科技”新股发行项目网下申购过程中，存在违反《科创板首次公开发行股票网下投资者管理细则》第十五条、十六条规定的股票配售对象——“中国银河证券股份有限公司自营账户”列入限制名单，时间自 2019 年 7 月 8 日起至 2020 年 1 月 7 日止。该事项对公司正常经营无重大影响。

2. 银河金控自 2018 年 8 月 13 日起通过港股通增持公司 H 股股份，并承诺 12 个月内以自身名义通过港股通增持公司 H 股股份，累计增持比例不超过公司已发行总股份的 3%。截至 2019 年 8 月 12 日，该增持计划实施期限届满。2018 年 8 月 13 日至 2019 年 8 月 12 日期间，银河金控通过港股通累计增持公司 H 股股份 25,927,500 股，约占公司已发行总股本的 0.2558%。本次增持完成后，银河金控及其一致行动人银河保险合计持有公司 5,160,610,864 股 A 股股份及 26,585,500 股 H 股股份，约占公司已发行总股本的 51.1696%。具体情况详见公司 2019 年 8 月 14 日于指定媒体披露的《关于控股股东增持公司股份计划实施结果的公告》（公告编号：2019-049）。

## 第六节 普通股股份变动及股东情况

### 一、 股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、 股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、 股份变动情况说明

适用 不适用

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

适用 不适用

##### 4、 公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、 股东情况

#### (一) 股东总数:

截止报告期末普通股股东总数(户)	123,596
截止报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	0

注：股东总数包括A股普通股股东和H股登记股东。报告期末A股股东122,846户、H股登记股东750户

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

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增 减	期末持股数量	比例(%)	持有有限售条 件股份数量	质押或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数 量	
中国银河金融控股 有限责任公司	0	5,186,538,364	51.16	5,160,610,864	无	0	国有法 人
香港中央结算(代理 人)有限公司(注 1)	-31,500	3,688,133,596	36.38	0	无	0	境外法 人
中国证券金融股份 有限公司	0	84,078,210	0.83	0	无	0	国有法 人
全国社会保障基金 理事会转持一户	-1,593,891	57,132,376	0.56	57,132,376	无	0	国有法 人

兰州银行股份有限公司	-47,444,268	43,070,130	0.42	0	无	0	境内非国有法人
上海农村商业银行股份有限公司	-48,028,158	31,000,000	0.31	0	无	0	境内非国有法人
健康元药业集团股份有限公司	-3,000,000	25,983,000	0.26	0	无	0	境内非国有法人
华润股份有限公司	-15,400,000	22,979,809	0.23	0	无	0	国有法人
中山中汇投资集团有限公司	0	19,241,213	0.19	0	无	0	国有法人
香港中央结算有限公司(注2)	+953,023	15,170,769	0.15	0	无	0	境外法人

注1: 香港中央结算(代理人)有限公司为公司H股非登记股东所持股份的名义持有人,为代表多个客户持有,其中包括银河金控持有公司的25,927,500股H股。  
注2: 香港中央结算有限公司是沪股通投资者所持有公司A股股份的名义持有人。

**前十名无限售条件股东持股情况**

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
香港中央结算(代理人)有限公司	3,688,133,596	境外上市外资股	3,688,133,596
中国证券金融股份有限公司	84,078,210	人民币普通股	84,078,210
兰州银行股份有限公司	43,070,130	人民币普通股	43,070,130
上海农村商业银行股份有限公司	31,000,000	人民币普通股	31,000,000
健康元药业集团股份有限公司	25,983,000	人民币普通股	25,983,000
华润股份有限公司	22,979,809	人民币普通股	22,979,809
中山中汇投资集团有限公司	19,241,213	人民币普通股	19,241,213
香港中央结算有限公司	15,170,769	人民币普通股	15,170,769
深圳市国有免税商品(集团)有限公司	13,468,849	人民币普通股	13,468,849
大连港集团有限公司	11,544,728	人民币普通股	11,544,728
上述股东关联关系或一致行动的说明	未知上述股东之间是否存在关联/连关系或构成一致行动人。香港中央结算(代理人)有限公司与香港中央结算有限公司均为香港联交所有限公司的全资附属公司,分别为公司H股投资者和沪股通投资者名义持有公司H股及A股。		
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	无		

## 前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

√适用 □不适用

单位:股

序号	有限售条件股东名称	持有的有限售条件股份数量	有限售条件股份可上市交易情况		限售条件
			可上市交易时间	新增可上市交易股份数量	
1	中国银河金融控股有限责任公司	5,160,610,864	2020年1月23日	0	首发股限售
2	全国社会保障基金理事会转持一户	57,132,376	2020年1月23日	0	首发股限售
上述股东关联关系或一致行动的说明		无			

注：公司于2017年1月23日在上交所挂牌上市，根据财政部《关于中国银河证券股份有限公司国有股转持方案的批复》（财金函[2016]181号），中国银河金融控股有限责任公司、华润股份有限公司等国有股东按照规定将部分股权转由社保基金会持有，共58,726,267股。其中1,593,891股已于2018年1月23日解禁，剩余57,132,376股将于2020年1月23日解禁。

### (三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前10名股东

适用 不适用

### 三、 控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

### 四、 主要股东及其他人士于公司股份及相关股份的权益及淡仓

截至报告期末，据董事合理查询所知，以下人士（并非公司董事、监事或最高行政人员）于股份及相关股份中，拥有根据《证券及期货条例》第XV部第2及第3分部须向公司披露并根据《证券及期货条例》第336条已记录于公司须存置登记册内的权益或淡仓：

主要股东名称	股份类别	权益性质	持有的股份数目(股) (附注1)	占本公司已发行股份总数的百分比 (%)	占本公司已发行A股/H股总数的百分比 (%)	好仓/淡仓/可供借出的股份
汇金公司(附注2)	A股	受控制的法团的权益	5,160,610,864	50.91	80.06	好仓
	H股	受控制的法团的权益	26,585,500	0.26	0.72	好仓
银河金控(附注2)	A股	实益拥有人	5,160,610,864	50.91	80.06	好仓
	H股	实益拥有人	25,927,500	0.25	0.70	好仓
	H股	受控制的法团的权益	658,000	0.01	0.02	好仓
Wenze International Investment Limited (附注3及4)	H股	实益拥有人	219,524,000	2.17	5.95	好仓
王义礼(附注3)	H股	受控制的法团的权益	219,524,000	2.17	5.95	好仓
焉雨晴(附注4)	H股	受控制的法团的权益	219,524,000	2.17	5.95	好仓
BlackRock, Inc. (附注5)	H股	受控制的法团的权益	231,751,104	2.29	6.28	好仓

	H 股	受控制的法团的权益	1, 123, 000	0. 01	0. 03	淡仓
--	-----	-----------	-------------	-------	-------	----

附注 1: 根据《证券及期货条例》第 336 条, 倘股东于本公司的持股量变更, 除非若干条件已达成, 否则股东毋须知会本公司及香港联交所, 故股东于本公司之最新持股量可能与呈交予香港联交所的持股量不同。

附注 2: 截至报告期末, 汇金公司直接持有银河金控约 69.07%的股权, 因此被视为拥有银河金控直接持有的 5, 160, 610, 864 股 A 股权益及 26, 585, 500 股 H 股权益。

银河金控持有银河保险经纪(北京)有限责任公司约 62.69%的股权, 因此被视为拥有银河保险经纪(北京)有限责任公司持有的 658, 000 股 H 股权益。

附注 3: 王义礼持有 Wenze International Investment Limited 50%的股权, 因此被视为拥有 Wenze International Investment Limited 所持有的 219, 524, 000 股 H 股权益。

附注 4: 焉雨晴持有 Wenze International Investment Limited 50%的股权, 因此被视为拥有 Wenze International Investment Limited 所持有的 219, 524, 000 股 H 股权益。

附注 5: BlackRock, Inc. 透过其控制的多间实体持有 231, 751, 104 股 H 股好仓及 1, 123, 000 股 H 股淡仓。另外, 有 125, 000 股 H 股好仓及 561, 000 股 H 股淡仓乃涉及衍生工具, 类别均为: 非上市衍生工具—以现金交收。

除上述披露外, 截至报告期末, 公司并不知悉任何其他人士(董事、监事及公司最高行政人员除外)于公司股份或相关股份中拥有根据《证券及期货条例》第 336 条规定须记录于登记册内之权益或淡仓。

## 第七节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第八节 董事、监事、高级管理人员情况

### 一、持股变动情况

#### (一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

#### (二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
施洵	非执行董事	离任
吴承明	执行董事	离任
罗林	独立董事	离任
刘淳	独立董事	选举
李朝阳	职工董事	离任
王泽兰	职工董事	选举
肖立红	非执行董事	选举
张天犁	非执行董事	选举
顾伟国	执行董事	离任
吴毓武	独立董事	离任
方燕	非职工代表监事	选举
钟诚	非职工代表监事	离任
陈亮	总裁、执行委员会委员	聘任
梁世鹏	合规总监、执行委员会委员	聘任
祝瑞敏	首席财务官、执行委员会委员	离任

#### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

1. 2019年2月26日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会选举第三届董事会非执行董事的议案》，选举肖立红女士、张天犁先生担任公司第三届董事会非执行董事，由于工作安排原因，施洵先生、吴承明先生不再担任公司董事。

2. 2019年2月26日，公司2019年第一次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会选举刘淳女士为第三届董事会独立董事的议案》，选举刘淳女士为公司第三届董事会独立董事，由于年龄原因，罗林先生不再担任公司独立董事。

3. 经公司职工代表大会选举，2019年2月26日王泽兰女士担任公司职工董事，李朝阳先生因年龄原因不再担任公司职工董事。



4. 2019年2月26日,公司2019年第一次临时股东大会审议通过《关于提请股东大会选举方燕女士为第三届监事会非职工代表监事的议案》,选举方燕女士担任第三届监事会非职工代表监事。由于工作安排原因,钟诚先生不再担任公司监事。

5. 2019年3月14日,公司第三届董事会第四十九次会议(临时)审议通过《关于中国银河证券股份有限公司总裁辞职的议案》,鉴于顾伟国先生到龄退休,自本议案通过之日起,免去其公司总裁、执行委员会委员职务;免去其公司副董事长职务。由公司执行委员会主任(董事长)陈共炎先生代行总裁职责,代职时间不超过6个月。

6. 2019年4月24日,公司第三届董事会第五十一次会议(定期)审议通过了《关于提请审议批准祝瑞敏女士辞去首席财务官、公司执行委员会委员职务的议案》,同意祝瑞敏女士辞去首席财务官、公司执行委员会委员职务,公司财务管理工作暂由董事会秘书吴承明先生负责,自2019年4月25日起算。

7. 2019年5月28日,鉴于顾伟国先生到龄退休,公司2018年度股东大会审议通过《关于提请免去顾伟国先生公司董事职务的议案》,免去顾伟国先生公司董事职务。

8. 2019年5月29日,公司独立董事吴毓武先生因病医治无效,不幸逝世。

9. 2019年6月11日,公司第三届董事会第五十二次会议(临时)审议通过《关于提请聘任陈亮先生担任公司总裁、执行委员会委员的议案》、《关于推荐陈亮先生为公司董事候选人的议案》,同意聘任陈亮先生担任公司总裁、执行委员会委员,聘期自董事会审议通过之日起,至公司第三届董事会届满之日止。同时,陈共炎先生不再代行公司总裁职责。同意推荐陈亮先生为公司董事候选人,并提请股东大会选举。

10. 2019年6月11日,公司第三届董事会同意聘任梁世鹏先生担任公司合规总监、执行委员会委员,聘期至公司第三届董事会届满之日止,该任职待监管机构认可后生效。2019年7月8日,公司收到北京证监局《关于梁世鹏任职中国银河证券股份有限公司合规负责人的无异议函》(京证监发[2019]195号,2019年7月5日印发),根据该文件,北京证监局对梁世鹏先生担任公司合规负责人无异议,其自2019年7月5日起正式任职公司合规总监。

### 三、其他说明

适用 不适用

2019年3月14日,公司第三届董事会第四十九次会议(临时)审议通过《关于中国银河证券股份有限公司总裁辞职的议案》,鉴于公司总裁顾伟国先生到龄退休,

自议案通过之日起，免去其公司总裁、执行委员会委员职务；免去其公司副董事长职务。由公司执行委员会主任（董事长）陈共炎先生代行总裁职责，代职时间不超过 6 个月。具体详见公司于指定媒体披露的《中国银河证券股份有限公司关于总裁变动的公告》（公告编号：2019-018）。

2019 年 6 月 11 日，公司第三届董事会第五十二次会议（临时）审议通过《关于提请聘任陈亮先生担任公司总裁、执行委员会委员的议案》，同意聘任陈亮先生担任公司总裁、执行委员会委员，聘期自董事会审议通过之日起，至公司第三届董事会届满之日止。同时，陈共炎先生不再代行公司总裁职责。具体详见公司于指定媒体披露的《中国银河证券股份有限公司关于第三届董事会第五十二次会议决议公告》（公告编号：2019-037）。

## 第九节 公司债券相关情况

√适用 □不适用

### 一、 公司债券基本情况

单位:亿元 币种:人民币

债券名称	简称	代码	发行日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易所
中国银河证券股份有限公司2014年公司债券(第一期)品种二	14 银河 G2	122322.SH	2015年2月4日	2020年2月4日	10	4.80	每年付息一次,到期一次还本	上交所
中国银河证券股份有限公司公开发行2016年公司债券(5年期品种)	16 银河 G2	135456.SH	2016年6月1日	2021年6月1日	6	3.35	每年付息一次,到期一次还本	上交所
中国银河证券股份有限公司2014年公司债券(第二期)(5年期品种)	14 银河 G4	136656.SH	2016年8月23日	2021年8月23日	10	3.14	每年付息一次,到期一次还本	上交所
中国银河证券股份有限公司公开发行2017年公司债券(第一期)	17 银河 G1	143158.SH	2017年7月10日	2020年7月10日	50	4.55	每年付息一次,到期一次还本	上交所
中国银河证券股份有限公司公开发行2017年公司债券(第二期)	17 银河 G2	143294.SH	2017年9月18日	2020年9月18日	40	4.69	每年付息一次,到期一次还本	上交所
中国银河证券股份有限公司公开发行2018年公司债券(第一期)	18 银河 G1	143492.SH	2018年3月14日	2021年3月14日	25	5.15	每年付息一次,到期一次还本	上交所

#### 公司债券付息兑付情况

√适用 □不适用

截至2019年6月30日,中国银河证券股份有限公司2014年公司债券(第一期)(5年期品种)、中国银河证券股份有限公司公开发行2016年公司债券(5年期品种)、中国银河证券股份有限公司2014年公司债券(第二期)(5年期品种)、中国银河证券股份有限公司公开发行2017年公司债券(第一期)、中国银河证券股份有限公司公开发行2017年公司债券(第二期)、中国银河证券股份有限公司公开发行2018年公司债券(第一期)已如期兑付利息。

#### 公司债券其他情况的说明

□适用 √不适用

### 二、 公司债券受托管理联系人、联系方式及资信评级机构联系方式

债券受托管理人(14 银河 G2、14 银河 G4、17 银河 G1、17 银河 G2、18 银河 G1)	名称	兴业证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区武定侯街2号泰康国际大厦607
	联系人	梁秀国
	联系电话	010-66290196

债券受托管理人(16 银河 G2)	名称	信达证券股份有限公司
	办公地址	北京市西城区闹市口大街 9 号院 1 号楼
	联系人	胡婷婷
	联系电话	010-83326801
资信评级机构	名称	大公国际资信评估有限公司
	办公地址	北京市朝阳区霄云路 26 号鹏润大厦 A 座 29 层

其他说明:

适用 不适用

### 三、 公司债券募集资金使用情况

适用 不适用

债券简称	14 银河 G2	16 银河 G2	14 银河 G4	17 银河 G1	17 银河 G2	18 银河 G1
募集资金总额 (亿元)	10	6	10	50	40	25
募集资金使用情况	补充公司营运资金					
募集资金使用履行的程序	按照《中国银河证券股份有限公司债券募集资金管理实施细则》《中国银河证券股份有限公司费用支出及审批审核管理办法》等规定使用募集资金					
募集资金期末余额	0					
募集资金专项账户运作情况	不适用	规范	不适用	规范	规范	规范
是否与募集说明书承诺一致	是					
报告期内是否存在变更募集资金用途情形	无变更					

### 四、 公司债券评级情况

适用 不适用

针对中国银河证券股份有限公司 2014 年公司债券（第一期）（5 年期品种）、中国银河证券股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（5 年期品种）、中国银河证券股份有限公司 2014 年公司债券（第二期）（5 年期品种）、中国银河证券股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）、中国银河证券股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第二期）、中国银河证券股份有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期），资信评级机构大公国际资信评估有限公司已于 2019 年 5 月 27 日出具 2019 年定期跟踪评级报告并在上交所网站公告。经大公国际资信评估有限公司综合评定，发行人主

体长期信用等级为 AAA，评级展望维持稳定，相关债券的信用等级为 AAA，表示发行人偿还债务的能力极强，基本不受不利经济环境的影响，违约风险极低。评级结果与上一次评级结果无变化。

## 五、 报告期内公司债券增信机制、偿债计划及其他相关情况

适用 不适用

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

## 六、 公司债券持有人会议召开情况

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，中国银河证券股份有限公司 2014 年公司债券（第一期）（5 年期品种）、中国银河证券股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（5 年期品种）、中国银河证券股份有限公司 2014 年公司债券（第二期）（5 年期品种）、中国银河证券股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）、中国银河证券股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第二期）、中国银河证券股份有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期）尚未发生债券持有人会议召开事宜。

## 七、 公司债券受托管理人履职情况

适用 不适用

### （一）兴业证券股份有限公司

根据公司与兴业证券股份有限公司签订的《债券受托管理协议》，兴业证券股份有限公司应当建立对公司的定期跟踪机制，监督公司对募集说明书所约定义务的执行情况，并在每年 6 月 30 日前向市场公告上一年度的受托管理事务报告。

针对中国银河证券股份有限公司 2014 年公司债券（第一期）（5 年期品种）、中国银河证券股份有限公司 2014 年公司债券（第二期）（5 年期品种）、中国银河证券股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第一期）、中国银河证券股份有限公司公开发行 2017 年公司债券（第二期）、中国银河证券股份有限公司公开发行 2018 年公司债券（第一期），兴业证券股份有限公司已于 2019 年 6 月 27 日在上交所网站发布并公告 2018 年度受托管理事务报告。

2019年上半年兴业证券股份有限公司已在上交所网站发布并公告2019年2月、2019年2月第二次、2019年3月、2019年3月第二次、2019年4月、2019年4月第二次、2019年6月、2019年6月第二次、2019年6月第三次的关于中国银河证券股份有限公司公司债券重大事项临时受托管理事务报告。

报告期内，该债券受托管理人尽职履职，履职时未发生重要利益冲突情形。

## （二）信达证券股份有限公司

根据公司与信达证券股份有限公司签订的《债券受托管理协议》，信达证券股份有限公司应当建立对公司的定期跟踪机制，监督公司对募集说明书所约定义务的执行情况，并在每年6月30日前向市场公告上一年度的受托管理事务报告。

针对中国银河证券股份有限公司公开发行2016年公司债券，信达证券股份有限公司已于2019年6月26日在上交所网站发布并公告2018年度受托管理事务报告。

2019年上半年信达证券股份有限公司已在上交所网站发布并公告中国银河证券股份有限公司公开发行2016年公司债券2019年第一次受托管理事务临时报告、2019年第二次受托管理事务临时报告、2019年第三次受托管理事务临时报告、2019年第四次受托管理事务临时报告、2019年第五次受托管理事务临时报告、2019年第六次受托管理事务临时报告、2019年第七次受托管理事务临时报告、2019年第八次受托管理事务临时报告、2019年第九次受托管理事务临时报告。

报告期内，该债券受托管理人尽职履职，履职时未发生重要利益冲突情形。

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

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减 (%)	变动原因
流动比率	2.44	3.49	-30.09	主要是流动负债增加
速动比率	2.44	3.49	-30.09	主要是流动负债增加
资产负债率 (%)	69.63	65.92	5.63	-
贷款偿还率 (%)	100.00	100.00	-	-
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减 (%)	变动原因
EBITDA 利息保障倍数	2.20	1.63	34.97	主要由于息税前利润较去年同期增长较大
利息偿付率 (%)	100.00	100.00	-	-

## 九、关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 十、公司其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

适用 不适用

2019 年上半年公司尚在存续期内的其他债券和债务融资工具主要包括：非公开发行人公司债券和次级债等，具体参见“第十节 财务报告 附注八 23. 应付短期融资款和 31. 应付债券”。2019 年上半年，对于尚在存续期内的债券，公司均已按时兑付各项融资的本金及利息。

## 十一、公司报告期内的银行授信情况

适用 不适用

截至 2019 年 6 月 30 日，公司主要合作银行的授信额度合计约人民币 3,395 亿元，已使用人民币 693 亿元，银行贷款均已按时偿还。

截至 2019 年 6 月 30 日，公司的银行借款余额为人民币 52.63 亿元。

## 十二、公司报告期内执行公司债券募集说明书相关约定或承诺的情况

适用 不适用

## 十三、公司发生重大事项及对公司经营情况和偿债能力的影响

适用 不适用

披露时间	重大事项临时公告名称	公告事由	披露地址
2019 年 2 月 1 日	《中国银河证券股份有限公司涉及诉讼的公告》	涉及诉讼事项	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2019 年 2 月 20 日	《中国银河证券股份有限公司涉及诉讼的公告》	涉及诉讼事项	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2019 年 2 月 27 日	《中国银河 2019 年第一次临时股东大会决议公告》和《中国银河关于变更职工董事的公告》	董事变动	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2019 年 3 月 15 日	《中国银河关于总裁变动的公告》	总裁变动	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2019 年 4 月 5 日	《中国银河证券股份有限公司涉及诉讼的公告》	涉及诉讼事项	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2019 年 4 月 18 日	《中国银河证券股份有限公司涉及诉讼的公告》	涉及诉讼事项	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2019 年 5 月 29 日	《中国银河证券股份有限公司 2018 年	审计机构变更	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

	度股东大会决议公告》		
2019 年 6 月 6 日	《中国银河证券股份有限公司涉及诉讼的公告》	涉及诉讼事项	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>
2019 年 6 月 12 日	《中国银河证券股份有限公司第三届董事会第五十二次会议决议公告》	总裁变动	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>

上述事项不会对公司经营情况和偿债能力产生不利影响。

目前，公司经营情况良好，未发生影响偿债能力的重大事项。



## 第十节 财务报告

### 一、 审计报告

适用 不适用

### 二、 财务报表

公司 2019 年上半年度财务报表（未经审计）及审阅报告（附后）

## 第十一节 备查文件目录

备查文件目录	一、载有本公司法定代表人、主管会计工作负责人及会计机构负责人签名盖章的财务报告文本。
	二、报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有本公司文件的正本及公告原稿。
	三、其他有关资料。

董事长：陈共炎

董事会批准报送日期：2019 年 8 月 27 日

### 修订信息

适用 不适用

## 第十二节 证券公司信息披露

### 一、公司重大行政许可事项的相关情况

√适用 □不适用

序号	批复日期	批复标题及文号
1	2019 年 2 月 28 日	关于银河证券申请信用衍生品业务的监管意见书（中国证监会机构部函【2019】472 号）
2	2019 年 3 月 19 日	关于银河证券股份有限公司信用保护合约核心交易商备案的通知（上证函【2019】452 号）
3	2019 年 5 月 6 日	关于中国银河证券股份有限公司开展国债期货做市业务有关意见的复函（机构部函【2019】2021 号）

### 二、监管部门对公司的分类结果

√适用 □不适用

公司在中国证监会 2019 年证券公司分类评价中获得 A 类 A 级。

中国银河证券股份有限公司

2019年上半年度财务报表（未经审计）及审阅报告

（按中国会计准则编制）

目录

	页次
一、 审阅报告	1
二、 公司及合并资产负债表	2 - 5
公司及合并利润表	6 - 9
公司及合并现金流量表	10 - 13
公司及合并股东权益变动表	14 - 17
财务报表附注	18 - 198



Ernst & Young Hua Ming LLP  
Level 16, Ernst & Young Tower  
Oriental Plaza  
No. 1 East Chang An Avenue  
Dong Cheng District  
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）  
中国北京市东城区东长安街1号  
东方广场安永大楼16层  
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000  
Fax 传真: +86 10 8518 8298  
ey.com



## 审阅报告

安永华明（2019）专字第61517561\_A01号

中国银河证券股份有限公司全体股东：

我们审阅了后附的中国银河证券股份有限公司的财务报表，包括2019年6月30日的合并及公司资产负债表，2019年1月1日至6月30日止期间的合并及公司利润表、合并及公司股东权益变动表和合并及公司现金流量表以及财务报表附注。这些财务报表的编制是中国银河证券股份有限公司管理层的责任，我们的责任是在实施审阅工作的基础上对这些财务报表出具审阅报告。

我们按照《中国注册会计师审阅准则第2101号——财务报表审阅》的规定执行了审阅业务。该准则要求我们计划和实施审阅工作，以对财务报表是否不存在重大错报获取有限保证。审阅主要限于询问公司有关人员和财务数据实施分析程序，提供的保证程度低于审计。我们没有实施审计，因而不发表审计意见。

根据我们的审阅，我们没有注意到任何事项使我们相信上述中期财务报表没有在所有重大方面按照《企业会计准则第32号——中期财务报告》的要求编制。



安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国 北京



梁成杰

中国注册会计师：梁成杰



宋雪强

中国注册会计师：宋雪强

2019年08月27日



中国银河证券股份有限公司

合并资产负债表

2019年6月30日

单位：人民币元

	附注	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
<b>资产</b>			
货币资金	八、1	83,671,846,163.19	51,413,630,839.26
其中：客户资金存款	八、1	67,642,030,240.24	42,528,973,315.11
结算备付金	八、2	13,010,734,857.38	12,686,542,694.97
其中：客户备付金	八、2	9,686,910,660.61	11,623,904,758.46
融出资金	八、3	53,148,227,945.09	44,631,942,885.04
衍生金融资产	八、4	72,471,679.95	76,290,608.09
存出保证金	八、5	6,904,169,294.49	5,275,827,016.16
应收款项	八、6	9,386,874,524.30	643,111,618.52
买入返售金融资产	八、7	33,139,506,875.87	39,967,073,540.41
金融投资：			
交易性金融资产	八、8	71,387,845,602.07	60,338,281,556.50
债权投资	八、9	1,458,290,161.65	5,061,777,671.50
其他债权投资	八、10	20,318,990,911.22	17,299,229,632.64
其他权益工具投资	八、11	10,839,767,767.47	9,777,434,930.60
长期股权投资	八、12	1,069,656,114.50	876,823,011.05
投资性房地产	八、13	8,132,512.50	8,230,837.50
固定资产	八、14	251,668,594.02	241,529,767.81
使用权资产	八、15	1,404,006,683.18	不适用
无形资产	八、16	513,684,747.49	391,666,871.74
商誉	八、17	435,651,871.73	223,277,619.51
递延所得税资产	八、18	169,510,295.42	477,454,435.73
其他资产	八、19	3,455,031,490.61	1,973,164,580.11
资产总计		<u>310,646,068,092.13</u>	<u>251,363,290,117.14</u>

中国银河证券股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2019年6月30日

单位：人民币元

	附注	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
<b>负债</b>			
短期借款	八、22	5,263,008,645.77	3,010,778,176.97
应付短期融资款	八、23	12,306,197,474.86	6,760,451,698.62
拆入资金	八、24	302,423,928.26	2,001,885,771.10
交易性金融负债	八、25	2,615,559,652.42	1,458,698,493.71
衍生金融负债	八、4	283,380,030.45	213,412,804.87
卖出回购金融资产款	八、26	44,050,890,400.71	28,059,940,329.82
代理买卖证券款	八、27	82,959,035,621.14	56,695,274,280.97
应付职工薪酬	八、28	2,728,144,162.90	2,591,518,580.56
应交税费	八、29	176,058,064.07	164,953,547.00
应付款项	八、30	9,105,575,673.38	1,073,023,009.24
应付债券	八、31	76,949,244,505.10	79,501,423,016.78
递延所得税负债	八、18	153,046,967.94	10,096,290.42
租赁负债		1,376,200,116.71	不适用
其他负债	八、32	3,218,073,344.98	3,483,973,192.65
<b>负债合计</b>		<b>241,486,838,588.69</b>	<b>185,025,429,192.71</b>
<b>股东权益</b>			
股本	八、33	10,137,258,757.00	10,137,258,757.00
资本公积	八、34	25,022,962,531.07	25,022,895,958.83
其他综合收益	八、51	677,503,495.81	205,075,838.18
盈余公积	八、35	5,600,288,469.98	5,600,288,469.98
一般风险准备	八、36	8,936,345,567.07	8,936,345,567.07
未分配利润	八、37	17,762,871,353.49	16,080,222,840.21
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>68,137,230,174.42</b>	<b>65,982,087,431.27</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>1,021,999,329.02</b>	<b>355,773,493.16</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>69,159,229,503.44</b>	<b>66,337,860,924.43</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>310,646,068,092.13</b>	<b>251,363,290,117.14</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中国银河证券股份有限公司  
 公司资产负债表  
 2019年6月30日

单位：人民币元

	附注	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
<b>资产</b>			
货币资金	十六、1	64,177,141,905.07	35,972,214,081.13
其中：客户资金存款	十六、1	54,036,250,609.99	32,024,167,668.59
结算备付金	十六、2	12,203,927,244.81	12,531,001,982.11
其中：客户备付金	十六、2	9,009,187,544.17	10,867,401,740.31
融出资金		48,798,492,335.06	41,363,498,035.53
衍生金融资产		575,683.47	15,962,803.76
存出保证金		845,266,502.89	782,703,641.65
应收款项	十六、3	212,884,306.70	206,871,972.14
买入返售金融资产	十六、4	33,074,897,880.61	38,173,449,426.19
金融投资：			
交易性金融资产		66,721,569,283.38	59,789,034,412.75
债权投资		612,224,907.50	83,382,079.52
其他债权投资		20,318,990,911.22	17,299,229,632.64
其他权益工具投资		10,839,711,071.51	9,777,434,930.60
长期股权投资	十六、5	8,595,827,407.02	7,095,827,407.02
固定资产		210,015,826.06	214,633,152.75
使用权资产		1,190,260,046.32	不适用
无形资产		381,346,489.62	385,191,390.26
商誉		223,277,619.51	223,277,619.51
递延所得税资产		-	377,408,722.88
其他资产	十六、6	2,514,774,854.58	1,703,717,709.68
资产总计		<u>270,921,184,275.33</u>	<u>225,994,839,000.12</u>


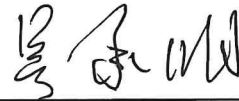
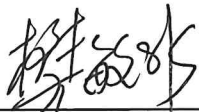
中国银河证券股份有限公司  
公司资产负债表(续)  
2019年6月30日

单位：人民币元

附注	2019年6月30日 (未经审计)	2018年12月31日 (经审计)
<b>负债</b>		
应付短期融资款	12,306,197,474.86	6,760,451,698.62
拆入资金	302,423,928.26	2,001,885,771.10
交易性金融负债	2,608,818,020.86	1,457,756,966.40
衍生金融负债	219,064,685.20	128,161,430.00
卖出回购金融资产款	44,044,090,434.71	26,155,091,883.51
代理买卖证券款	十六、7 63,165,856,417.43	42,992,260,003.12
应付职工薪酬	2,242,983,877.65	2,128,016,529.20
应交税费	126,536,612.74	138,585,497.64
应付款项	439,061,487.31	1,505,788.89
应付债券	76,949,244,505.10	79,191,310,517.11
递延所得税负债	143,100,992.57	-
租赁负债	1,159,778,103.76	不适用
其他负债	十六、8 930,865,531.63	604,729,527.07
<b>负债合计</b>	<b>204,638,022,072.08</b>	<b>161,559,755,612.66</b>
<b>股东权益</b>		
股本	10,137,258,757.00	10,137,258,757.00
资本公积	24,965,390,451.43	24,965,390,451.43
其他综合收益	499,736,385.37	90,659,469.93
盈余公积	5,600,288,469.98	5,600,288,469.98
一般风险准备	8,750,309,542.48	8,750,309,542.48
未分配利润	16,330,178,596.99	14,891,176,696.64
<b>股东权益合计</b>	<b>66,283,162,203.25</b>	<b>64,435,083,387.46</b>
<b>负债和股东权益总计</b>	<b>270,921,184,275.33</b>	<b>225,994,839,000.12</b>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

第2页至第198页的财务报表由下列负责人签署：

 法定代表人	 主管会计工作负责人	 会计机构负责人
--	--	--

中国银河证券股份有限公司  
合并利润表  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注	2019年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2018年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
营业收入		7,368,149,422.43	4,306,633,395.93
利息净收入	八、38	1,629,995,900.92	1,754,571,818.00
其中：利息收入		4,733,502,813.30	4,779,161,165.39
利息支出		(3,103,506,912.38)	(3,024,589,347.39)
手续费及佣金净收入	八、39	3,060,166,108.14	2,742,048,776.36
其中：经纪业务手续费净收入		2,441,176,521.98	1,972,370,826.40
投资银行业务手续费净收入		255,185,786.11	333,429,032.94
资产管理业务手续费净收入		325,932,351.24	382,444,751.39
投资收益/(损失)	八、40	1,047,044,278.68	(819,592,903.39)
其中：对合营企业的投资收益/(损失)		346,934.89	(2,327,798.56)
以摊余成本计量的金融资产 终止确认收益		65,927,645.31	-
其他收益		9,709,274.18	-
公允价值变动损益	八、41	1,069,068,044.99	588,592,554.53
汇兑收益		3,854,889.13	8,819,801.99
其他业务收入	八、42	547,978,435.74	31,787,674.41
资产处置收益		332,490.65	405,674.03
营业支出		3,971,365,350.98	2,597,650,240.55
税金及附加	八、43	56,081,996.31	41,722,415.54
业务及管理费	八、44	3,363,096,153.42	2,339,568,338.23
信用减值损失	八、45	21,958,857.04	214,432,667.92
其他资产减值损失	八、46	11,613,276.48	-
其他业务成本	八、47	518,615,067.73	1,926,818.86
营业利润		3,396,784,071.45	1,708,983,155.38
加：营业外收入	八、48	2,207,080.19	11,510,205.33
减：营业外支出	八、49	2,791,250.63	619,826.67
利润总额		3,396,199,901.01	1,719,873,534.04
减：所得税费用	八、50	791,151,228.80	385,379,358.59
净利润		2,605,048,672.21	1,334,494,175.45
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		2,605,048,672.21	1,334,494,175.45
2.终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		2,595,001,801.41	1,311,046,156.12
2.少数股东损益		10,046,870.80	23,448,019.33

中国银河证券股份有限公司  
合并利润表(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注	2019年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2018年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
其他综合收益的税后净额	八、51	481,836,779.43	(126,802,249.74)
(一) 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		472,427,657.63	(126,802,249.74)
1. 不能重分类进损益的其他综合收益		383,816,502.50	(234,859,657.74)
- 权益法下不能转损益的其他综合收益		(390,603.17)	257,145.61
- 其他权益工具投资公允价值变动		384,207,105.67	(235,116,803.35)
2. 将重分类进损益的其他综合收益		88,611,155.13	108,057,408.00
- 权益法下可转损益的其他综合收益		5,518,671.14	(3,745,502.38)
- 其他债权投资公允价值变动		22,998,929.00	102,070,112.12
- 其他债权投资信用损失准备		1,870,880.77	308,914.61
- 现金流量套期储备		20,204,906.15	-
- 外币财务报表折算差额		38,017,768.07	9,423,883.65
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		9,409,121.80	-
综合收益总额		3,086,885,451.64	1,207,691,925.71
归属于母公司股东的综合收益总额		3,067,429,459.04	1,184,243,906.38
归属于少数股东的综合收益总额		19,455,992.60	23,448,019.33
每股收益			
基本每股收益	八、52	0.26	0.13
稀释每股收益	八、52	不适用	不适用

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国银河证券股份有限公司  
 公司利润表  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注	2019年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2018年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
营业收入		5,786,691,671.35	3,517,269,599.51
利息净收入	十六、9	1,183,590,072.28	1,379,858,630.47
其中：利息收入		4,121,463,863.20	4,296,288,188.63
利息支出		(2,937,873,790.92)	(2,916,429,558.16)
手续费及佣金净收入	十六、10	2,634,408,935.70	2,441,811,072.85
其中：经纪业务手续费净收入		2,372,930,485.84	2,077,381,848.33
投资银行业务手续费净收入		223,849,399.34	323,809,897.96
投资收益/(损失)	十六、11	916,125,122.27	(795,214,807.91)
其中：对合营企业的投资收益/(损失)		-	-
其他收益		4,058,910.84	-
公允价值变动损益		1,039,402,750.58	480,496,137.81
汇兑收益		1,238,037.03	2,093,157.81
其他业务收入		7,535,352.00	7,819,734.45
资产处置收益		332,490.65	405,674.03
营业支出		2,730,550,857.01	2,135,079,457.06
税金及附加		46,919,185.99	37,873,113.34
业务及管理费	十六、12	2,667,893,826.63	1,888,896,073.05
信用减值损失		15,737,844.39	208,310,270.67
营业利润		3,056,140,814.34	1,382,190,142.45
加：营业外收入		1,317,087.97	3,669,266.08
减：营业外支出		1,144,345.71	235,350.29
利润总额		3,056,313,556.60	1,385,624,058.24
减：所得税费用		704,958,368.12	281,996,226.32
净利润		2,351,355,188.48	1,103,627,831.92
按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润		2,351,355,188.48	1,103,627,831.92
2.终止经营净利润		-	-

中国银河证券股份有限公司  
 公司利润表(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

附注	2019年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2018年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
其他综合收益的税后净额	409,076,915.44	(132,737,776.62)
1.不能重分类进损益的其他综合收益	384,207,105.67	(235,116,803.35)
- 权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-
- 其他权益工具投资公允价值变动	384,207,105.67	(235,116,803.35)
2.将重分类进损益的其他综合收益	24,869,809.77	102,379,026.73
- 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	22,998,929.00	102,070,112.12
- 其他债权投资信用损失准备	1,870,880.77	308,914.61
- 现金流量套期储备	-	-
- 外币财务报表折算差额	-	-
综合收益总额	2,760,432,103.92	970,890,055.30

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国银河证券股份有限公司  
合并现金流量表  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注	2019年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2018年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		7,764,931,178.93	8,505,783,505.95
回购业务净减少额		22,859,306,540.82	-
拆入资金净增加额		-	200,000,000.00
融出资金净减少额		-	6,359,055,051.58
代理买卖证券的现金净增加额		26,261,702,980.15	2,647,965,245.57
收到其他与经营活动有关的现金	八、54(1)	1,513,918,070.23	859,271,984.08
经营活动现金流入小计		<u>58,399,858,770.13</u>	<u>18,572,075,787.18</u>
购置或处置交易性金融资产现金净减少额		9,309,548,431.21	5,462,419,138.15
回购业务净增加额		-	2,120,966,349.25
拆入资金净减少额		1,700,000,000.00	-
融出资金净增加额		8,561,162,340.61	-
支付利息、手续费及佣金的现金		985,115,075.43	780,319,948.11
支付给职工及为职工支付的现金		2,421,643,995.66	2,708,597,183.76
支付的各项税费		1,292,796,957.51	1,094,124,681.50
支付其他与经营活动有关的现金	八、54(2)	3,140,281,138.57	2,127,320,595.80
经营活动现金流出小计		<u>27,410,547,938.99</u>	<u>14,293,747,896.57</u>
经营活动产生的现金流量净额		<u>30,989,310,831.14</u>	<u>4,278,327,890.61</u>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
取得投资收益收到的现金		1,308,445,781.15	716,787,234.92
债权投资现金净增加额		3,819,952,644.45	806,695,405.69
购置或处置交易性金融资产现金净增加额		1,103,676,606.20	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收 回的现金		7,218,880.10	4,833,769.71
收购子公司现金净额		1,212,188,726.70	-
收到其他与投资活动有关的现金	八、54(3)	10,365,177,479.59	7,381,384,963.00
投资活动现金流入小计		<u>17,816,660,118.19</u>	<u>8,909,701,373.32</u>
投资支付的现金		1,069,656,114.50	808,752,287.01
购置或处置交易性金融资产现金净减少额		-	979,529,282.97
购置或处置其他债权投资的现金		2,837,546,985.81	821,038,388.79
购置或处置其他权益工具投资的现金		550,447,299.12	1,040,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所 支付的现金		113,804,915.37	101,181,048.05
支付其他与投资活动有关的现金	八、54(4)	10,732,904,380.00	8,375,557,991.25
投资活动现金流出小计		<u>15,304,359,694.80</u>	<u>12,126,058,998.07</u>
投资活动产生的现金流量净额		<u>2,512,300,423.39</u>	<u>(3,216,357,624.75)</u>

中国银河证券股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注	2019年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2018年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		42,330,424.61	652,191,987.34
发行长期债券及长期收益凭证收到的现金		16,045,010,000.00	21,921,410,000.00
发行短期债券及短期收益凭证收到的现金		17,909,030,000.00	6,416,520,000.00
合并结构化主体收到的现金		17,657,583.85	79,546,340.00
筹资活动现金流入小计		34,014,028,008.46	29,069,668,327.34
偿还债务支付的现金		30,674,824,198.16	27,809,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,115,989,578.46	1,987,195,380.97
合并结构化主体支付的现金		1,243,802,828.09	495,796,231.48
支付其他与筹资活动有关的现金	八、54(5)	226,421,397.05	88,679,245.28
筹资活动现金流出小计		35,261,038,001.76	30,381,170,857.73
筹资活动产生的现金流量净额		(1,247,009,993.30)	(1,311,502,530.39)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		13,926,721.75	71,739,779.07
五、现金及现金等价物净增加/(减少)额			
加：年初现金及现金等价物余额	八、55(2)	32,268,527,982.98	(177,792,485.46)
	八、55(2)	53,484,241,796.48	64,297,174,289.17
六、期末现金及现金等价物余额			
	八、55(2)	85,752,769,779.46	64,119,381,803.71

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中国银河证券股份有限公司  
 公司现金流量表  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

附注	2019年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2018年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>		
收取利息、手续费及佣金的现金	7,554,469,646.52	7,237,202,749.88
回购业务净减少额	23,030,510,021.66	-
拆入资金净增加额	-	200,000,000.00
融出资金净减少额	-	6,929,607,826.18
代理买卖证券的现金净增加额	20,171,538,054.28	1,898,830,911.14
收到其他与经营活动有关的现金	83,687,755.36	540,068,259.37
<b>经营活动现金流入小计</b>	<b>50,840,205,477.82</b>	<b>16,805,709,746.57</b>
购置或处置交易性金融资产现金净减少额	10,768,306,008.13	5,643,702,488.40
代理买卖证券支付的现金净减少额	-	-
回购业务净增加额	-	1,966,421,518.25
拆入资金净减少额	1,700,000,000.00	-
融出资金净增加额	7,472,883,394.53	-
支付利息、手续费及佣金的现金	857,210,436.68	645,692,234.36
支付给职工及为职工支付的现金	1,921,892,342.02	2,371,033,602.21
支付的各项税费	1,196,878,786.40	507,226,855.01
支付其他与经营活动有关的现金	479,432,327.08	1,085,630,829.54
<b>经营活动现金流出小计</b>	<b>24,396,603,294.84</b>	<b>12,219,707,527.77</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b>26,443,602,182.98</b>	<b>4,586,002,218.80</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>		
取得投资收益收到的现金	405,889,561.26	402,221,318.01
债权投资现金净增加额	-	332,314,622.91
购置或处置交易性金融资产现金净增加额	6,096,506,888.21	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金	765,429.71	4,108,486.57
收到其他与投资活动有关的现金	166,172,906.25	-
<b>投资活动现金流入小计</b>	<b>6,669,334,785.43</b>	<b>738,644,427.49</b>
投资支付的现金	1,500,000,000.00	-
购置或处置交易性金融资产现金净减少额	-	304,716,275.09
购置或处置债权投资现金净减少额	519,000,000.00	-
购置或处置其他债权投资的现金	2,837,546,985.79	821,038,388.79
购置或处置其他权益工具投资的现金	550,000,000.03	1,040,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	78,187,551.78	86,469,490.76
支付其他与投资活动有关的现金	131,824,800.00	-
<b>投资活动现金流出小计</b>	<b>5,616,559,337.60</b>	<b>2,252,224,154.64</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>	<b>1,052,775,447.83</b>	<b>(1,513,579,727.15)</b>

中国银河证券股份有限公司  
 公司现金流量表(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

	附注	2019年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)	2018年1月1日 至6月30日止期间 (未经审计)
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行长期债券及长期收益凭证收到的现金		16,045,010,000.00	21,921,410,000.00
发行短期债券及短期收益凭证收到的现金		17,909,030,000.00	6,416,520,000.00
筹资活动现金流入小计		33,954,040,000.00	28,337,930,000.00
偿还债务支付的现金		30,364,711,698.49	27,809,500,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,984,402,178.43	1,921,216,194.41
支付其他与筹资活动有关的现金		245,043,536.49	88,679,245.28
筹资活动现金流出小计		33,594,157,413.41	29,819,395,439.69
筹资活动产生的现金流量净额		359,882,586.59	(1,481,465,439.69)
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
		3,569,183.30	18,991,362.45
五、现金及现金等价物净减少额			
加：年初现金及现金等价物余额	十六、13(2)	27,859,829,400.70	1,609,948,414.41
	十六、13(2)	48,343,808,167.15	54,830,009,616.16
六、期末现金及现金等价物余额			
	十六、13(2)	76,203,637,567.85	56,439,958,030.57

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

中国银河证券股份有限公司

合并股东权益变动表

2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

2019年1月1日至6月30日止期间

附注	股本	资本公积	归属于母公司股东的权益			少数股东权益	股东权益合计
			其他综合收益	盈余公积	未分配利润		
一、 上期期末余额	10,137,258,757.00	25,022,895,958.83	205,075,838.18	5,600,288,469.98	16,080,222,840.21	355,773,493.16	66,337,860,924.43
二、 本期期初余额	10,137,258,757.00	25,022,895,958.83	205,075,838.18	5,600,288,469.98	16,080,222,840.21	355,773,493.16	66,337,860,924.43
三、 本期增减变动金额							
(一) 综合收益总额	-	-	472,427,657.63	-	2,595,001,801.41	19,455,992.60	3,086,885,451.64
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	646,769,843.26	646,769,843.26
(三) 利润分配	-	-	-	-	(912,353,288.13)	-	(912,353,288.13)
(四) 其他	-	66,572.24	-	-	-	-	66,572.24
四、 本期期末余额	10,137,258,757.00	25,022,962,531.07	677,503,495.81	5,600,288,469.98	17,762,871,353.49	1,021,999,329.02	69,159,229,503.44

中国银河证券股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2018年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

2018年1月1日至6月30日止期间

附注	归属于母公司股东的权益							少数股东权益	股东权益合计
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、 上期期末余额	10,137,258,757.00	25,027,388,797.62	(188,146,549.77)	5,318,880,806.14	8,340,704,118.45	15,876,941,260.01	373,406,477.96	64,886,433,667.41	
加： 会计政策变更	-	-	635,184,258.28	-	-	(590,286,714.08)	-	44,897,544.20	
二、 本期初余额	10,137,258,757.00	25,027,388,797.62	447,037,708.51	5,318,880,806.14	8,340,704,118.45	15,286,654,545.93	373,406,477.96	64,931,331,211.61	
三、 本期增减变动金额									
(一) 综合收益总额	-	-	(126,802,249.74)	-	-	1,311,046,156.12	23,448,019.33	1,207,691,925.71	
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	(1,216,471,050.84)	-	(1,216,471,050.84)	
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(1,216,471,050.84)	-	(1,216,471,050.84)	
(三) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	(38,300.00)	-	-	
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	38,300.00	-	-	(38,300.00)	-	-	
四、 本期期末余额	10,137,258,757.00	25,027,388,797.62	320,273,758.77	5,318,880,806.14	8,340,704,118.45	15,381,191,351.21	396,854,497.29	64,922,552,086.48	

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



中国银河证券股份有限公司  
 公司股东权益变动表

2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

2019年1月1日至6月30日止期间

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、 上期期末余额	10,137,258,757.00	24,965,390,451.43	90,659,469.93	5,600,288,469.98	8,750,309,542.48	14,891,176,696.64	64,435,083,387.46
二、 本期期初余额	10,137,258,757.00	24,965,390,451.43	90,659,469.93	5,600,288,469.98	8,750,309,542.48	14,891,176,696.64	64,435,083,387.46
三、 本期增减变动金额	-	-	409,076,915.44	-	-	2,351,355,188.48	2,760,432,103.92
(一) 综合收益总额	-	-	409,076,915.44	-	-	2,351,355,188.48	2,760,432,103.92
(二) 利润分配	-	-	-	-	-	(912,353,288.13)	(912,353,288.13)
1. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(912,353,288.13)	(912,353,288.13)
(三) 股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
四、 本期期末余额	10,137,258,757.00	24,965,390,451.43	499,736,385.37	5,600,288,469.98	8,750,309,542.48	16,330,178,596.99	66,283,162,203.25

中国银河证券股份有限公司  
 公司股东权益变动表(续)

2018年1月1日至6月30日止期间

单位: 人民币元

2018年1月1日至6月30日止期间

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、 上期期末余额	10,137,258,757.00	24,965,390,451.43	(38,617,404.62)	5,318,880,806.14	8,187,494,214.80	14,624,847,236.70	63,195,254,061.45
加: 会计政策变更	-	-	471,526,976.69	-	-	(487,014,836.10)	(15,487,859.41)
二、 本年期初余额	10,137,258,757.00	24,965,390,451.43	432,909,572.07	5,318,880,806.14	8,187,494,214.80	14,137,832,400.60	63,179,766,202.04
三、 本期增减变动金额	-	-	(132,737,776.62)	-	-	1,103,627,831.92	970,890,055.30
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	(1,216,471,050.84)	(1,216,471,050.84)
1. 利润分配	-	-	-	-	-	(38,300.00)	-
(二) 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-
1. 利润分配	-	-	38,300.00	-	-	(38,300.00)	-
其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-
四、 本期期末余额	10,137,258,757.00	24,965,390,451.43	300,210,095.45	5,318,880,806.14	8,187,494,214.80	14,024,950,881.68	62,934,185,206.50

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

## 一、 基本情况

中国银河证券股份有限公司（以下简称“本公司”）经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意中国银河证券股份有限公司筹建方案的批复》（证监机构字[2005]163号）批准于2007年1月26日成立，注册地为北京，注册资本为人民币60亿元。注册资本实收情况经德勤华永会计师事务所有限公司审验，并出具了德师京报（验）字（07）第B001号验资报告。本公司统一社会信用代码为91110000710934537G。

本公司及子公司（以下合称“本集团”）的主要经营业务范围包括：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，融资融券，开放式证券投资基金代销，代销金融产品；项目投资和投资管理业务，股权投资管理，实业投资；商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询；财富管理，保险经纪，贷款业务；资产管理，投资管理，投资咨询；使用自有资金或设立直投基金，对企业进行股权投资或债券投资，或投资于与股权投资、债权投资相关的其他投资基金；证券资产管理及其他中国证监会许可的业务等。

于2019年6月30日，本公司共设有493家证券营业部和36家分公司。本公司下设子公司的情况参见附注七、1。

本公司的母公司为中国银河金融控股有限责任公司（以下简称“银河金控”）。

中国证监会于2013年4月11日以《关于核准中国银河证券股份有限公司发行境外上市外资股的批复》（证监许可[2013]325号）核准本公司发行境外上市外资股（H股）。本公司于2013年5月22日在香港联合交易所有限公司主板上市，发行1,537,258,757股境外上市外资股（H股），发行之后本公司股份总数为75.37亿股。

于2015年5月5日，本公司在香港联合交易所有限公司按照每股11.99港元的价格，向十名配售人配发及发行共计2,000,000,000股H股，发行之后本公司股份总数为95.37亿股。

于2017年1月23日，本公司在上海证券交易所完成人民币普通股（A股）发行，按照每股人民币6.81元的价格，公开发行600,000,000股A股。发行之后本公司已发行股份总数为101.37亿股，其中包括36.91亿股H股及64.46亿股A股。

上述发行H股、H股增发以及发行A股募集的资金，均已经德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）审验，并出具了德师报（验）字（13）第0130号验资报告，德师报（验）字（15）第0543号验资报告和德师报（验）字（17）第0031号验资报告。

## 二、 财务报表的编制基础

### 编制基础

本集团执行中华人民共和国财政部（以下简称“财政部”）颁布的企业会计准则及相关规定。此外，本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》《证券公司财务报表附注编制的特别规定（2018）》披露有关财务信息。

### 记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外，本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下，资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额，或者承担现时义务的合同金额，或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

- 第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。
- 第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。
- 第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

### 持续经营

本集团对自本财务报表期末12个月的持续经营能力进行了评价，未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。



### 三、重要会计政策及会计估计

#### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司2019年6月30日的公司及合并财务状况，以及2019年1月1日至6月30日止期间的公司及合并经营成果和公司及合并现金流量。

#### 2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

#### 3. 营业周期

本公司及子公司的营业周期均为取得资金并完成回收变现的期间。

#### 4. 记账本位币

人民币为本公司及境内子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及境内子公司以人民币为记账本位币。本公司之境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。本集团编制本财务报表时所采用的列报货币为人民币。

#### 5. 企业合并

##### 非同一控制下的企业合并及商誉

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。对于购买日之前已经持有的被购买方的股权，按照购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值之间的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，与其相关的其他综合收益转为购买日当期投资收益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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，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，计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 5. 企业合并(续)

##### 非同一控制下的企业合并及商誉(续)

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

#### 6. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司及全部子公司（包括结构化主体）。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日（丧失控制权的日期）前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日（取得控制权的日期）起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

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

少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司股东权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 6. 合并财务报表的编制方法(续)

因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，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子公司自购买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，在丧失控制权时转为当期投资收益。

#### 7. 合营安排分类

合营安排分为共同经营和合营企业，该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

本集团对合营企业的投资采用权益法核算，具体参见附注八、12 按权益法核算的长期股权投资。

#### 8. 现金及现金等价物

现金是指企业库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、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。

#### 9. 外币业务和外币报表折算

##### 9.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。

编制合并财务报表涉及境外经营的，如有实质上构成对境外经营净投资的外币货币性项目，因汇率变动而产生的汇兑差额，列入股东权益“其他综合收益”项目；处置境外经营时，计入处置当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 9. 外币业务和外币报表折算(续)

##### 9.2 外币财务报表折算

为编制合并财务报表，境外经营的外币财务报表按以下方法折算为人民币报表：对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，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率折算，汇率变动对现金及现金等价物的影响额，作为调节项目，在现金流量表中以“汇率变动对现金及现金等价物的影响”单独列示。

年/期初数和上年/期实际数按照上年/期财务报表折算后的数额列示。

#### 10. 金融工具

在本集团成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

当本集团按照《企业会计准则第14号——收入》（“收入准则”）确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，初始确认时则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款（如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备（仅适用于金融资产）。

##### 10.1 金融资产的分类与计量

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

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标的，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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和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，列示于交易性金融资产。

- 不符合分类为以摊余成本计量的金融资产或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条件的金融资产均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，除衍生金融资产单独列示外，列示于交易性金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可将金融资产不可撤销地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。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售或回购。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

##### 10.1.1 以摊余成本计量的金融资产

该金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值时或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产与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按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，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。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。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，本集团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。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 10.1 金融资产的分类与计量(续)

###### 10.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

与以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息收入及汇兑损益计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

###### 10.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

###### 10.1.4 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产后，该金融资产的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。本集团持有该权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

##### 10.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融工具、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融工具等以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对应收款项按照简化模型计量损失准备，即按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 10.2 金融工具减值(续)

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

##### 10.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素：

- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 对债务人实际或预期的内部评级是否下调；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 10.2 金融工具减值(续)

##### 10.2.1 信用风险显著增加(续)

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

##### 10.2.2 预期信用损失的确定

本集团对部分应收款项在单项资产的基础上确定其信用损失，其余应收款项和债权投资在组合基础上采用减值矩阵确定相关金融工具的信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失应为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

##### 10.2.3 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。

#### 10.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产，予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 10.3 金融资产的转移(续)

若本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有风险和报酬，且保留了对该金融资产控制的，则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产，并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量：

- 被转移金融资产以摊余成本计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的摊余成本并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的摊余成本，相关负债不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；
- 被转移金融资产以公允价值计量的，相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利（如果本集团因金融资产转移保留了相关权利）的公允价值并加上本集团承担的义务（如果本集团因金融资产转移承担了相关义务）的公允价值，该权利和义务的公允价值应为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，针对分类为以摊余成本计量的金融资产与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，将所转移金融资产的账面价值及因转移而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额之和的差额计入当期损益。针对被本集团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，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。

金融资产部分转移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，并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益或留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，因资产转移而收到的对价在收到时确认为负债。

##### 10.4 金融负债的分类、确认及计量

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 10.4 金融负债的分类、确认及计量(续)

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

##### 10.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债(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。其中，除衍生金融负债单独列示外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

- 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期出售或回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

在初始确认时，符合下列条件之一的金融负债可不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定可以消除或明显减少由于该金融负债的计量基础不同所导致的相关利得或损失在确认和计量方面不一致的情况；(2)根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合工具。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 10.4 金融负债的分类、确认及计量(续)

##### 10.4.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(续)

被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，该负债由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动应当计入其他综合收益，且终止确认该负债时，计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。其余公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的，本集团将该金融负债的全部利得或损失（包括企业自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### 10.4.2 其他金融负债

除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外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

##### 10.5 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团（债务人）与债权人之间签订协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 10.6 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行（含再融资）、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

##### 10.7 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括利率互换合同及期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不紧密相关。
- (2) 与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 10. 金融工具(续)

##### 10.8 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团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时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

#### 11. 套期会计

为管理外汇风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期主要为现金流量套期和境外经营净投资套期。

本集团在套期开始时，正式指定了套期工具和被套期项目，记录套期工具、被套期项目、被套期风险的性质以及套期有效性评估方法（包括套期无效部分产生的原因分析以及套期比率确定方法）等内容。此外，本集团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。

套期同时满足下列条件的，本集团认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 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。
- 套期关系的套期比率，将等于本集团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。

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，但本集团指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团将进行套期关系再平衡，对已经存在的套期关系中被套期项目或套期工具的数量进行调整，以使套期比率重新符合套期有效性要求。

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

- 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标。
- 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使。
- 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位。
- 套期关系不再满足运用套期会计方法的其他条件。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 11. 套期会计(续)

##### 现金流量套期

本集团以被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额为限，将套期工具产生的利得或损失中属于套期有效的部分作为现金流量套期储备计入其他综合收益，属于套期无效的部分计入当期损益。现金流量套期储备的金额以下列两项的绝对额中较低者确定：套期工具自套期开始的累计利得或损失；被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

被套期项目为预期交易，且该预期交易使本集团随后确认一项非金融资产或非金融负债的，或者非金融资产或非金融负债的预期交易形成一项适用于公允价值套期会计的确定承诺时，本集团将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。对于不属于上述情况涉及的现金流量套期，本集团在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，将原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入当期损益。如果在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额是一项损失，且该损失全部或部分预计在未来会计期间不能弥补的，在本集团在预计不能弥补时，将预计不能弥补的部分从其他综合收益中转出，计入当期损益。

当本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，累计现金流量套期储备的金额应当予以保留，并按照上述方式进行会计处理；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，累计现金流量套期储备的金额从其他综合收益中转出，计入当期损益。

##### 境外经营净投资套期

境外经营净投资套期为对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。

对境外经营净投资的套期，按照类似于现金流量套期会计的方式处理。套期工具利得或损失中属于有效套期的部分，直接计入其他综合收益；属于无效套期的部分，计入当期利润表。处置境外经营时，原已计入所有者权益的累计利得或损失作为处置损益的一部分计入利润表。

#### 12. 应收款项坏账准备的确认标准、计提方法

本集团对应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

本集团对金额重大的应收款项及其他应收款单独进行减值测试，并且/或者对具有类似信用风险特征的应收款项及其他应收款组合采用减值矩阵计提坏账准备。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 13. 长期股权投资

##### 13.1 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。共同控制是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响是指对被投资方的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

##### 13.2 投资成本的确定

对于通过非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的投资成本。

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

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。

##### 13.3 后续计量及损益确认方法

###### 13.3.1 按成本法核算的长期股权投资

公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资单位。

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计量。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。当期投资收益按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认。



### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 13. 长期股权投资(续)

##### 13.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对合营企业的投资采用权益法核算。合营企业是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

采用权益法核算时，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。对于本集团与合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

##### 13.3.3 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 14. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团的投资性房地产为已出租的建筑物。

投资性房地产按成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入投资性房地产成本。其他后续支出，在发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，并按照与房屋建筑物或土地使用权一致的政策进行折旧或摊销。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### 15. 固定资产

##### 15.1 固定资产确认条件

固定资产是指为提供劳务、出租或经营管理而持有的、使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

##### 15.2 各类固定资产的折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 15. 固定资产(续)

##### 15.2 各类固定资产的折旧方法(续)

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20-40年	5%	2.38%-4.75%
电子及通讯设备	3-5年	0%-4%	19.20%-33.33%
交通设备	4-10年	4%-5%	9.50%-24.00%
办公设备	5年	0%	20.00%
安防设备	3-5年	0%	20.00%-33.33%
机器动力设备	3-5年	0%	20.00%-33.33%

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

##### 15.3 其他说明

本集团至少于年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

当固定资产处于处置状态或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

#### 16. 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借款费用，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；当构建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 17. 无形资产

无形资产包括交易席位费、商标、软件及其他无形资产。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。软件及其他无形资产的摊销期限为3年。交易席位费、商标、软件及其他无形资产能为本集团带来经济利益的具体期限并不确定，故作为使用寿命不确定的无形资产。

年末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

#### 18. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本年和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用在预计受益期间分期平均摊销。

#### 19. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。如果资产或资产组的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。

对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。

减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 20. 附回购条件的资产转让和债券借贷

##### 20.1 买入返售金融资产

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

##### 20.2 卖出回购金融资产款

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

##### 20.3 债券借贷

本公司根据债券借贷协议，以自持的低评级债券作为质押债券，从其他金融机构借入高评级标的债券，同时约定在未来某一时期归还所借入的标的债券，且向债券融出方支付借贷费用，并由债券融出方返还相应质押债券。持有期间债券利息归债券融出方所有。

借入的债券不在资产负债表内确认。如果该类债券出售给第三方，则将偿还标的债券的义务确认为交易性金融负债。

#### 21. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

#### 22. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户，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，在清算备付金中核算。本集团在收到代理客户买卖证券款时确认为一项资产和一项负债。在与清算代理机构清算时，本集团按规定将缴纳的开户费、转托管费以及资金第三方存管费等相关费用确认为手续费及佣金支出；在与客户办理买卖证券款项清算时，本集团按规定将向客户收取的手续费确认为手续费及佣金收入。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 职工薪酬

##### 23.1 短期职工薪酬

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益。

##### 23.2 离职后福利

本集团职工参加政府机构设立的养老保险计划和失业保险计划，本集团按规定的比率以员工基本工资为基数提取，并向相应计划缴存。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益。

除按中国有关法规参加由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险外，本集团为符合条件的职工设立了设定提存计划模式的企业年金计划，按上年职工工资总额的一定比例提取年金计划缴款并确认为负债，并计入当期损益。

本集团为符合条件的职工设立了设定受益类型的离职后福利计划。对于设定受益计划，本集团根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

服务成本（包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失）；

设定受益计划净负债或净资产的利息净额（包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息）；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。

服务成本及设定受益计划净负债或净资产的利息净额计入当期损益。重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动（包括精算利得或损失、计划资产回报扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额、资产上限影响的变动扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额）计入其他综合收益。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 23. 职工薪酬(续)

##### 23.3 辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认因解除与职工的劳动关系给予补偿而产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：本集团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；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

##### 23.4 内退福利

内部退养福利是对未达到国家规定退休年龄，经本公司管理层批准，向自愿退出工作岗位休养的员工支付的各项福利费用。本集团自员工内部退养安排开始之日起至国家正式退休年龄止，向接受内部退养安排的境内机构员工支付内部退养福利。

本集团比照辞退福利进行会计处理，在符合确认条件时，将自职工停止提供服务日至正常退休日期间拟支付的内部退养福利，确认为负债，计入当期损益。精算假设变化及福利标准调整引起的差异于发生时计入当期损益。

#### 24. 一般风险准备

一般风险准备包括一般风险准备金和交易风险准备金。

根据《金融企业财务规则》（财政部令第42号）规定，按当年实现净利润的10%提取一般风险准备金。

本公司根据《中华人民共和国证券法》规定，按当年实现净利润的10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

#### 25. 收入

本集团的收入主要来源于如下业务类型：

(1) 经纪业务

(2) 投资银行业务

(3) 资产管理业务

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。履约义务，是指合同中本集团向客户转让可明确区分商品或服务的承诺。交易价格，是指本集团因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，但不包含代第三方收取的款项以及本集团预期将退还给客户的款项。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 25. 收入(续)

满足下列条件之一的，属于在某一时间段内履行的履约义务，本集团按照履约进度，在一段时间内确认收入：(1)客户在本集团履约的同时即取得并消耗所带来的经济利益；(2)客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；(3)本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。否则，本集团在客户取得相关商品或服务控制权的时点确认收入。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确定。

由于本集团与客户签订的大部分合约原始期限在一年以内，因此本集团未就尚未完成的履约义务进行额外披露。

与本集团取得收入的主要业务类型相关的具体会计政策描述如下：

##### (1) 经纪业务收入

本集团从事代理买卖证券及期货经纪业务在交易完成时点按照成交金额及约定费率确认收入；本集团从事金融产品代销业务在代销完成时点按照代销规模及约定费率确认收入。

##### (2) 投资银行业务收入

本集团从事证券承销业务在承销合同中约定的履约义务完成时点按照合同或协议约定的金额确认收入；本集团从事证券发行上市保荐业务，在合同开始日对保荐业务合同中包含的各单项履约义务进行识别，并在各单项履约义务完成时点按照合同或协议约定的金额确认收入。

##### (3) 资产管理业务收入

本集团接受客户委托负责经营管理受托资产，由于在本集团履约的同时委托客户即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益，因此本集团在履约义务履行期间内根据受托管理资产规模及约定费率确认收入；本集团提供资产管理业务根据受托资产业绩状况可能收取额外的业绩报酬，本集团在业绩评价周期期末，在与业绩报酬相关的不确定性消除、已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，按照合同或协议约定的计算方法确认为当期收入。



### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 26. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得的货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件且能够收到时予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。

与收益相关政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。与日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

#### 27. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

##### 27.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。

##### 27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团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，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 27. 所得税(续)

##### 27.2 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

本集团确认与子公司及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益或股东权益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益或股东权益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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，减记的金额予以转回。

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

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

#### 28. 租赁(自 2019 年 1 月 1 日起适用)

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

##### 作为承租人

本集团租赁资产的类别主要为房屋建筑物。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 28. 租赁(自 2019 年 1 月 1 日起适用)(续)

##### 初始计量

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

##### 后续计量

本集团采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益。

未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

### 三、 重要会计政策及会计估计(续)

#### 29. 融资融券业务

融资融券业务，是指本集团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。本集团发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本集团对于融出的资金，确认应收债权；本集团对于融出的证券，不终止确认该证券；对于融出的资金和证券均按照实际利率法确认相应利息收入。

本集团对融出的资金和融出的证券定期进行减值评估。本集团根据融出资金及违约概率情况，合理预计违约损失，反映很可能承担的融出资金及证券的违约风险。当客户未按期补足担保品而被强制平仓时，本集团对于尚需向客户收取的款项，转入其他应收款核算，按照其他应收款坏账准备的确认标准和计提方法计提减值，参见附注三、10。

#### 30. 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司（以下简称“证金公司”）将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本集团，供本集团办理融资融券业务的经营活动。本集团发生的转融通业务包括转融券业务。

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息支出。本集团对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，确认相应利息支出。

#### 31. 受托理财业务的确认和计量

本集团的受托客户资产管理业务包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。本集团受托经营的资产管理计划独立建账、独立核算，定期与托管人的估值结果进行核对。对于各类资产管理业务，本集团均以控制为基础判断与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务是否纳入本集团的资产负债表内核算。

### 三、重要会计政策及会计估计(续)

#### 32. 利润分配

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。由于本公司章程授权董事会批准中期现金股利，故中期现金股利在董事会批准后即确认为负债。

#### 33. 公允价值计量

公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

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

本集团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，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

本集团以市场风险和信用风险的净敞口为基础管理金融资产和金融负债，因此以计量日市场参与者在当前市场条件下有序交易中出售净多头（即资产）或者转移净空头（即负债）的价格为基础，计量该金融资产和金融负债组合的公允价值。

#### 四、重要会计政策变更

##### 租赁相关会计政策变更

财政部于2018年修订了《企业会计准则第21号——租赁》(下称“新租赁准则”)。新租赁准则的主要变化包括取消承租人关于融资租赁与经营租赁的分类,要求承租人对所有租赁(选择简化处理的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债,并分别确认折旧和利息费用。新租赁准则规定在境内外同时上市的企业自2019年1月1日起施行。本集团自2019年1月1日起采用企业会计准则第21号,选择追溯调整并不重述比较数据。对于首次执行日2019年1月1日之前已存在的租赁合同,不进行重新评估并采用多项实务变通。包括对具有相似特征的租赁采用同一折现率,对首次执行日后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理,在首次执行日计量使用权资产时不包括初始直接费用,以及根据首次执行日前续租选择权或终止租赁选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期,不对首次执行日前各期间是否合理确定行使续租选择权或终止租赁选择权进行估计等。对于低价值资产或将于首次执行日12个月内结束的租赁,本集团作为承租人亦选择简化处理方式不确认使用权资产和租赁负债,并在租赁期内按照直线法确认当期损益。因此,本中期财务资料列示的2019年财务信息与按原租赁准则列示的2018年比较信息并无可比性。

对于2018年财务报表中披露的经营租赁尚未支付的最低租赁付款额,本集团使用2019年1月1日的增量借款利率对租赁付款额进行折现,本集团所用的折现率为4.28%-5.00%。本集团在2019年1月1日确认使用权资产和租赁负债金额分别为人民币1,487,213,746.89元和1,438,837,397.05元。1月1日计入资产负债表的租赁负债的差异调整过程如下:

2018年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	1,183,305,000.00
减:采用简化处理的最低租赁付款额—短期租赁	(25,816,968.27)
减:采用简化处理的最低租赁付款额—低价值资产租赁	-
减:2019年1月1日增量借款利率折现的现值	(276,954,863.28)
加:合理确定将行使续租选择权导致的最低租赁付款额增加	559,170,544.00
减:其他调整	(866,315.40)
2019年1月1日租赁负债	<u>1,438,837,397.05</u>
2019年1月1日使用权资产	<u>1,487,213,746.89</u>

四、 重要会计政策变更(续)

财务报表列报方式变更

根据《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会[2018]36 号）的要求，本集团对 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的财务报表进行了重新列报。

本集团 2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间的合并及公司利润表受以上事项影响的项目列示如下，上述调整对本集团及公司净利润和股东权益无影响。

	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		
	合并利润表		
	重述前	重述金额	重述后
利息净收入	1,263,940,663.46	490,631,154.54	1,754,571,818.00
投资收益	(328,961,748.85)	(490,631,154.54)	(819,592,903.39)
营业收入	4,306,633,395.93	-	4,306,633,395.93
利润总额	1,719,873,534.04	-	1,719,873,534.04

	2018 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间		
	公司利润表		
	重述前	重述金额	重述后
利息净收入	976,879,205.63	402,979,424.84	1,379,858,630.47
投资收益	(392,235,383.07)	(402,979,424.84)	(795,214,807.91)
营业收入	3,517,269,599.51	-	3,517,269,599.51
利润总额	1,385,624,058.24	-	1,385,624,058.24

## 五、 运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素

本集团在运用附注三所述的会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

### *运用会计政策过程中所作出的重要判断*

本集团在运用会计政策过程中作出了以下重要判断，这些判断对财务报表中确认的金额产生了重大影响：

#### *对结构化主体的合并*

在确定是否合并结构化主体时，本集团主要考虑对这些主体（包括信托计划和资产管理计划）是否具有控制权。本集团作为信托计划、资产管理计划的管理人或通过合同协议拥有对该结构化主体的权力时，本集团将综合考虑其在结构化主体中拥有的相关权力、取得的投资收益和管理费收入等全部可变回报，以及作为结构化主体的管理人在何种情况下可以被替换等因素对本集团是否控制结构化主体作出综合判断。如果本集团面临的可变回报的风险重大并且本集团对于结构化主体的权力将影响本集团取得的可变回报时，本集团合并该等结构化主体。

#### *金融资产的分类*

在确定金融资产的分类时，本集团主要考虑金融资产的商业模式和合同现金流量特征。本集团判断管理金融资产的商业模式时主要考虑评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式；评估合同现金流量特征与基本借贷安排是否一致时，本集团主要考虑本金金额在金融资产存续期内是否发生变动，利息是否包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。



五、 运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素(续)

*运用会计政策过程中所作出的重要判断(续)*

*预期信用损失的计量*

在对预期信用损失进行计量的过程中需要运用如下重要判断：

对信用风险是否显著增加的判断

本集团根据金融工具初始确认后信用风险的变化使用三阶段减值模型对金融工具的预期信用损失进行计量。本集团对处于第一阶段的金融工具按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备，对处于第二阶段和第三阶段的金融工具按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。在评估金融工具的信用风险是否显著增加时，本集团充分考虑反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发一个或多个定量和定性指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加。本集团在评估信用风险是否显著增加时考虑的因素的详细信息已于附注三、10披露。

使用三阶段减值模型对金融工具预期信用损失进行计量的具体内容包括：

- 自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入“第一阶段”，且本集团对其信用风险进行持续监控；
- 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的金融工具，则本集团将其转移至“第二阶段”。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本集团认为相应金融工具的信用风险已发生显著增加：
  - 针对融资类业务：履约保障比例低于约定的预警线导致本集团要求融资客户追加担保，或担保物价值、第三方担保质量显著下降；
  - 针对债券投资业务：债券发行人或债券的最新外部评级较购买日时点债券发行人或债券的评级出现大幅下调，或债务人在合同付款日后逾期超过30天仍未付款。

五、 运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素(续)

*运用会计政策过程中所作出的重要判断(续)*

- 对于已发生信用减值的金融工具，则划分为“第三阶段”。以下情况下本集团认为相应金融工具已发生信用减值：
  - 针对融资类业务：履约保障比例低于约定的预警线导致本集团采取强制平仓的信用管理措施，或担保物价值不能覆盖融资金额；
  - 针对债券投资业务：债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别、债务人发生重大财务困难或债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款。

建立具有类似信用风险特征的资产组

在组合基础上对预期信用损失进行评估时，本集团以共同风险特征为依据，将金融工具划分为不同组别。同时，本集团通过对同一组别内金融工具是否仍具有共同风险特征进行持续评估，以确保信用风险特征发生变化时对金融工具资产组合进行重新划分。金融资产在信用风险显著增加的情况下将由按照 12 个月内预期信用损失转移至按照整个存续期内的预期信用损失确认损失准备，同时信用风险的变化也可能导致同一预期信用损失计量方式下损失准备金额的变化。

使用的模型和假设

本集团根据会计准则的要求在预期信用损失计量中运用的判断还涉及根据金融资产类型选择适当的模型和假设，包括与关键信用风险因素相关的假设。相关模型及假设的详细信息已于附注三、10 披露。

**会计估计中采用的关键假设和不确定因素**

资产负债表日，会计估计中很可能导致未来期间资产、负债账面价值作出重大调整的关键假设和不确定性主要有：

*金融资产的公允价值计量*

针对本集团持有的以公允价值计量的金融资产和金融负债，本集团首先选用可观察输入值对公允价值进行评估，在没有可直接取得的第一层次的输入值情况下，本集团委聘合格第三方评估师进行公允价值估值。本集团与第三方评估师密切合作，针对估值模型确定适当的估值方法及输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息已于附注十三中披露。

五、 运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素(续)

*会计估计中采用的关键假设和不确定因素 (续)*

*预期信用损失的计量*

本集团对预期信用损失的计量是基于违约概率(PD)、违约损失率(LGD)和违约风险暴露(EAD)的概率加权结果。违约概率基于前瞻性信息对历史数据进行调整，以反映当前的状况和未来预测的影响。金融资产减值的详细信息已于附注十二、2披露。

前瞻性信息

本集团在预期信用损失的计量中使用合理且有依据的前瞻性信息。本集团通过历史数据分析，识别出影响各资产组合的信用风险及预期信用损失的关键经济指标，并通过对以上关键经济指标的未来变动以及互相影响的预测对金融资产的预期损失进行前瞻性调整。

违约概率

违约概率为预期信用风险计量中的关键参数。违约概率是指借款人在未来12个月或在整个剩余存续期无法履行其偿付义务的可能性。本集团计算违约概率时考虑的因素包括历史数据、假设以及对未来情况的预期。

违约损失率

违约损失率为本集团对违约造成的损失作出的预期。本集团在考虑担保措施带来的现金流以及整体信用增级的基础上，基于应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间的差额确定违约损失率。

对应收款项和其他应收款预期信用损失的计量

本集团使用减值矩阵对具有类似风险特征的各类应收款项及其他应收款的预期信用损失进行计量，减值矩阵基于本集团的历史逾期比例，考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息确定。本集团于资产负债表日对历史可观察的逾期比例以及前瞻性信息的变化进行评估。本集团对单项金额重大或已发生信用减值的应收款项和其他应收款的预期信用损失进行单项评估。

五、 运用会计政策过程中所作出的重要判断以及会计估计中所采用的关键假设和不确定因素(续)

*会计估计中采用的关键假设和不确定因素 (续)*

*商誉减值*

本集团在每个报告期末对商誉是否发生减值进行测试。确定商誉是否发生减值涉及将商誉分摊至相应的资产组，并对相应资产组的可回收金额进行评估。资产组的可回收金额根据资产组预计未来现金流量现值与资产组的公允价值减去处置费用后的净额两者之间较高者确定。其中，资产组预计未来现金流量现值的计算需要本集团对资产组的未来现金流量进行预估并选择适当的折现率对预计的未来现金流进行折现。当资产组产生的实际现金流量低于预期或者情况变化导致预期未来现金流量减少时可能发生商誉减值。商誉减值相关的详细信息已于附注八、17披露。

六、 税项

所得税

本公司及设立于中国大陆的子公司企业所得税税率为 25%（2018 年 1-6 月：25%）。

本集团在香港、新加坡以及其他国家和地区的子公司所得税为根据当地税法规定估计的应纳税所得以及当地适用的税率计算的所得税。

增值税

根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36 号）的规定，本公司及子公司自 2016 年 5 月 1 日起对全部应税业务缴纳增值税，本公司及子公司为增值税一般纳税人，按照相关税收法规规定的适用税率缴纳增值税。

本公司及子公司购进应税货物或接受应税劳务及服务，取得的增值税进项税额可以按相关规定抵扣销项税额。增值税应纳税额为当期销项税额抵减当期可以抵扣的进项税额后的余额。当期销项税额小于当期进项税额不足抵扣时，其不足部分可以结转下期继续抵扣。

城市维护建设税及教育费附加

城市维护建设税按照营业税及增值税的 5%至 7%计缴。教育费附加按照营业税及增值税的 3%至 5%计缴。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

七、 企业合并及合并财务报表

1. 子公司情况

子公司全称	注册地	经营范围	于 2019 年 6 月 30 日已发行及缴足的股本/实收资本	直接持股及表决权比例	间接持股及表决权比例	取得方式	备注
银河创新资本管理有限公司（以下简称“创新资本”）	北京市	资产管理、项目投资和投资管理	人民币 10.00 亿元	100%	-	自行设立	
中国银河国际金融控股有限公司（以下简称“银河国际”）	香港	投资控股	港币 32.61 亿元	100%	-	自行设立	
银河金汇证券资产管理有限公司（以下简称“银河金汇”）	深圳市	证券资产管理	人民币 10.00 亿元	100%	-	自行设立	
银河源汇投资有限公司（以下简称“银河源汇”）	上海市	项目投资、投资管理及咨询、资产管理	人民币 30.00 亿元	100%	-	自行设立	
中国银河国际期货(香港)有限公司	香港	期货交易	港币 7,200.00 万元	-	100%	自行设立	
中国银河国际证券(香港)有限公司	香港	证券交易、就证券提供意见、就机构融资提供意见	港币 9.00 亿元	-	100%	自行设立	
中国银河国际财务(香港)有限公司	香港	财务借贷	港币 100.00 万元	-	100%	自行设立	
中国银河国际资产管理(香港)有限公司	香港	资产管理	港币 2,000.00 万元	-	100%	自行设立	
中国银河国际财富管理(香港)有限公司	香港	保险经纪、财富管理	港币 50.00 万元	-	100%	自行设立	
银河粤科基金管理有限公司（以下简称“银河粤科”）	广东省佛山市	股权投资管理、投资咨询、实业投资	人民币 2,000.00 万元	-	51%	自行设立	

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

七、 企业合并及合并财务报表(续)

1. 子公司情况(续)

子公司全称	注册地	经营范围	于 2019 年 6 月 30 日已发行及缴足的股本/实收资本	直接持股及表决权比例	间接持股及表决权比例	取得方式	备注
银河德睿资本管理有限公司（以下简称“银河德睿”）	上海市	资产管理、投资管理	人民币 7.00 亿元	-	100%	自行设立	
银河期货有限公司(以下简称“银河期货”)	北京市	商品期货经纪、资产管理 金融期货经纪、期货投资 咨询、基金销售	人民币 12.00 亿元	83.32%	-	非同一控制下企业合并	
银河-联昌证券国际私人有限公司（以下简称“银河-联昌”）	新加坡	投资控股	新加坡币 8.78 亿元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1
银河-联昌证券（新加坡）私人有限公司	新加坡	证券经纪及交易、期货交易、衍生服务	新加坡币 1.50 亿元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1
银河-联昌研究私人有限公司	新加坡	为证券投资者提供研究和咨询服务	新加坡币 15.00 万元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1
银河-联昌资本私人有限公司	新加坡	放债人业务	新加坡币 1,000.00 万元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1
银河-联昌证券印度尼西亚责任有限公司	印度尼西亚	证券经纪及交易、投资银行	印尼盾 2,500.00 亿元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1
银河-联昌证券（香港）有限公司	香港	证券经纪及交易、企业融资业务	港币 22.39 亿元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1
银河-联昌证券（香港）有限公司—韩国分行	韩国	证券经纪及交易、企业融资业务	韩元 583.76 亿元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

七、 企业合并及合并财务报表(续)

1. 子公司情况(续)

子公司全称	注册地	经营范围	于 2019 年 6 月 30 日已发行及缴足的股本/实收资本	直接持股及表决权比例	间接持股及表决权比例	取得方式	备注
银河-联昌证券(英国)有限公司	英国	证券经纪及交易	英镑 50.00 万元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1
银河-联昌证券(美国)有限公司	美国	证券经纪及交易	美元 1,321.00 万元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1
银河-联昌(泰国)有限公司	泰国	证券经纪及交易、企业融资业务、衍生服务、期货交易	泰铢 18.00 亿元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1
银河-联昌证券(印度)私人有限公司	印度	证券经纪及交易、期货交易	印度卢布 14.18 亿元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1
银河-联昌期货印度尼西亚责任有限公司	印度尼西亚	期货相关业务	印尼盾 220.00 亿元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1
银河管理顾问责任有限公司	印度尼西亚	管理咨询	印尼盾 741.00 亿元	-	50%	非同一控制下企业合并	注 1

注 1：于 2019 年 4 月 1 日，本公司通过子公司银河国际将银河-联昌纳入合并范围，本公司间接持有银河-联昌及其附属公司 50%的股权及表决权。具体合并范围的变动，请见附注八、53。

七、 企业合并及合并财务报表(续)

2. 纳入合并范围的结构化主体

合并范围中包括的结构化主体为：(1)银河粤科(广东)产业投资基金(有限合伙)（以下简称“粤科基金”）；(2)中国银河多策略套利基金；(3)东海基金管理的 2 只金龙基金；(4)银河金汇管理的 33 只资产管理计划；(5)银河期货管理的 3 只资产管理计划和实际控制的 1 只信托计划。其中，有 1 只资产管理计划于 2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间开始纳入合并范围。

上述结构化主体纳入合并范围的判断因素包括：本集团作为管理人或实际控制人，且分别对该等结构化主体持有一定比例的投资，在结构化主体中享有较大可变回报。

纳入合并范围的结构化主体详情如下：

主体全称	企业类型	于2019年6月30日 实际出资额 人民币百万元	持有权益比例		2019年 6月30日 是否合并报表	2019年6月30日 其他权益持有人 持有的权益 人民币百万元
			2019年 6月30日	2018年 12月31日		
粤科基金	合伙企业	200.00	40.00%	40.00%	是	336.84
中国银河多策略套利基金	基金	64.59	94.40%	94.40%	是	3.24
东海基金	基金	200.16	100.00%	100.00%	是	-
银河金汇	资产管理计划	3,815.62	10.06%-100.00%	9.50%-100.00%	是	672.50
银河期货	资产管理和信托计划	331.00	50.00%-100.00%	50.00%-100.00%	是	155.14



七、 企业合并及合并财务报表(续)

2. 纳入合并范围的结构化主体(续)

于 2019 年 6 月 30 日，上述结构化主体归属于本集团的权益为人民币 5,115,652,155.22 元(2018 年 12 月 31 日：人民币 9,806,741,783.30 元)。纳入合并范围的结构化主体中其他权益持有人持有的权益根据合同条款主要在其他负债(详细信息参见附注八、32)项下列示。

于 2019 年 6 月 30 日，银河证券作为管理人，或同时作为管理人和投资者，纳入合并范围的结构化主体净资产总额为人民币 6,283,374,728.89 元(于 2018 年 12 月 31 日：人民币 12,200,609,601.21 元)。

3. 未纳入合并范围的结构化主体情况参见附注八、57。

4. 结构化主体合并范围发生变动的说明

本集团管理层根据企业会计准则判断是否将结构化主体或公司纳入合并范围，是否合并相关结构化主体需要综合评估以下因素：资产管理计划的主要活动及可变回报、本集团拥有的权力及权益、取得的投资和管理费收入，以及这些资产管理计划的管理人在何种情景下能被替换。本年由于以上因素变动，导致纳入合并范围的结构化主体发生变动。

5. 合并范围发生变动的主体

2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间合并范围发生变动的主体

主体	合并范围变动情况	总资产	本期净利润/(亏损)
银河-联昌(注)	纳入合并范围	15,312,575,884.24	(15,911,754.22)
新纳入合并范围的 资管计划	纳入合并范围	<u>15,019,864.64</u>	<u>6,733.77</u>
合计		<u>15,327,595,748.88</u>	<u>(15,905,020.45)</u>

注：银河-联昌本期净利润为 2019 年 4 月 1 日至 6 月 30 日止期间。

于 2019 年 6 月 30 日共有 2 只资产管理计划由于清算退出不再纳入合并范围。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
库存现金	95,575.83	88,444.87
银行存款	83,244,452,970.96	51,141,277,022.80
其中：客户存款	67,642,030,240.24	42,528,973,315.11
公司存款	15,602,422,730.72	8,612,303,707.69
其他货币资金	264,870,856.57	44,819,979.41
应收利息	162,426,759.83	227,445,392.18
合计	<u>83,671,846,163.19</u>	<u>51,413,630,839.26</u>

(2) 按币种列示

	2019年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			
人民币	9,064.90	1.0000	9,064.90
港币	10,195.40	0.8797	8,968.89
美元	33.02	6.8747	227.00
其他			77,315.04
小计			<u>95,575.83</u>
客户资金存款			
人民币	55,049,320,613.83	1.0000	55,049,320,613.83
港币	618,782,447.47	0.8797	544,342,919.04
美元	194,530,707.75	6.8747	1,337,340,256.57
其他			3,523,382,723.51
小计			<u>60,454,386,512.95</u>
客户信用资金存款			
人民币	7,187,643,727.29	1.0000	<u>7,187,643,727.29</u>
小计			<u>7,187,643,727.29</u>
客户存款合计			<u>67,642,030,240.24</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2019年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有资金存款			
人民币	13,264,374,417.36	1.0000	13,264,374,417.36
港币	1,093,698,948.98	0.8797	962,126,965.42
美元	52,248,137.39	6.8747	359,190,270.12
其他			841,768,489.40
小计			15,427,460,142.30
公司信用资金存款			
人民币	174,962,588.42	1.0000	174,962,588.42
小计			174,962,588.42
公司存款合计			15,602,422,730.72
其他货币资金			
人民币	238,407,066.26	1.0000	238,407,066.26
港币	30,082,744.47	0.8797	26,463,790.31
小计			264,870,856.57
应收利息			162,426,759.83
合计			83,671,846,163.19

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
现金			
人民币	2,725.90	1.0000	2,725.90
港币	16,426.20	0.8762	14,392.64
美元	83.20	6.8632	571.02
其他			70,755.31
小计			88,444.87
客户资金存款			
人民币	35,399,322,504.78	1.0000	35,399,322,504.78
港币	1,927,311,180.35	0.8762	1,688,710,056.22
美元	151,439,923.99	6.8632	1,039,362,486.33
其他			45,184,174.21
小计			38,172,579,221.54
客户信用资金存款			
人民币	4,356,394,093.57	1.0000	4,356,394,093.57
小计			4,356,394,093.57
客户存款合计			42,528,973,315.11

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有资金存款			
人民币	6,083,150,618.57	1.0000	6,083,150,618.57
港币	658,689,122.33	0.8762	577,143,408.99
美元	204,964,164.95	6.8632	1,406,710,056.88
其他			223,744,623.45
小计			8,290,748,707.89
公司信用资金存款			
人民币	321,554,999.80	1.0000	321,554,999.80
小计			321,554,999.80
公司存款合计			8,612,303,707.69
其他货币资金			
人民币	44,819,979.41	1.0000	44,819,979.41
小计			44,819,979.41
应收利息			227,445,392.18
合计			51,413,630,839.26

(3) 于2019年6月30日及2018年12月31日, 本集团不存在货币资金抵押、质押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

(4) 于2019年6月30日, 本集团存放在境外的货币资金折合人民币6,627,183,336.94元(2018年12月31日: 折合人民币3,993,064,390.35元), 主要是本公司和子公司银河国际及其子公司在境外的银行存款。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
客户备付金	9,686,910,660.61	11,623,904,758.46
公司备付金	3,289,344,096.75	1,039,329,070.53
应收利息	34,480,100.02	23,308,865.98
合计	<u>13,010,734,857.38</u>	<u>12,686,542,694.97</u>

(2) 按币种列示

	2019年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	7,921,850,278.18	1.0000	7,921,850,278.18
港币	80,558,712.67	0.8797	70,867,499.54
美元	54,357,168.28	6.8747	373,689,224.77
小计			<u>8,366,407,002.49</u>
客户信用备付金			
人民币	1,320,503,658.12	1.0000	1,320,503,658.12
小计			<u>1,320,503,658.12</u>
客户备付金合计			<u>9,686,910,660.61</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 结算备付金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2019年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金			
人民币	3,288,584,926.53	1.0000	3,288,584,926.53
港币	232,937.98	0.8797	204,915.54
美元	80,622.38	6.8747	554,254.68
公司备付金合计			<u>3,289,344,096.75</u>
应收利息			<u>34,480,100.02</u>
合计			<u>13,010,734,857.38</u>
	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	10,204,784,923.95	1.0000	10,204,784,923.95
港币	72,321,039.76	0.8762	63,367,695.04
美元	45,547,815.80	6.8632	312,603,769.40
小计			<u>10,580,756,388.39</u>
客户信用备付金			
人民币	1,043,148,370.07	1.0000	<u>1,043,148,370.07</u>
小计			<u>1,043,148,370.07</u>
客户备付金合计			<u>11,623,904,758.46</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

2. 结算备付金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金			
人民币	1,039,311,882.20	1.0000	1,039,311,882.20
港币	2,189.37	0.8762	1,918.33
美元	2,224.91	6.8632	15,270.00
公司备付金合计			<u>1,039,329,070.53</u>
应收利息			<u>23,308,865.98</u>
合计			<u>12,686,542,694.97</u>

3. 融资融券业务

(1) 融出资金

(a) 按类别列示融出资金

	2019年6月30日	2018年12月31日
境内		
融出资金		
个人	42,498,515,622.08	35,589,098,362.57
机构	<u>4,631,551,130.99</u>	<u>4,068,084,995.97</u>
小计	<u>47,130,066,753.07</u>	<u>39,657,183,358.54</u>
加：应收利息	1,720,348,851.42	1,774,685,405.10
减：减值准备	<u>(51,923,269.43)</u>	<u>(68,370,728.11)</u>
合计	<u>48,798,492,335.06</u>	<u>41,363,498,035.53</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 融资融券业务(续)

(1) 融出资金(续)

(a) 按类别列示融出资金(续)

	2019年6月30日	2018年12月31日
境外		
孖展融资		
个人	2,201,505,183.00	611,942,913.23
机构	<u>768,813,026.45</u>	<u>1,124,895,623.60</u>
小计	<u>2,970,318,209.45</u>	<u>1,736,838,536.83</u>
对外放款(注)		
个人	1,019,605,744.54	987,835,010.51
机构	<u>417,525,016.79</u>	<u>568,087,833.49</u>
小计	<u>1,437,130,761.33</u>	<u>1,555,922,844.00</u>
加：应收利息	21,514,419.06	9,007,358.55
减：减值准备	<u>(79,227,779.81)</u>	<u>(33,323,889.87)</u>
合计	<u>4,349,735,610.03</u>	<u>3,268,444,849.51</u>
融出资金净值	<u><u>53,148,227,945.09</u></u>	<u><u>44,631,942,885.04</u></u>

注： 对外放款系本公司之子公司银河国际的子公司中国银河国际财务(香港)有限公司财务借贷业务产生。

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

(c) 于 2019 年 6 月 30 日及 2018 年 12 月 31 日，本集团无将融出资金的收益权作为卖出回购金融资产交易的质押品。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 融资融券业务(续)

(2) 融出证券

	2019年6月30日	2018年12月31日
以自有证券作为融出证券的		
交易性金融资产	226,677,548.79	384,506,827.95
以转融通融入证券作为融出证券的(a)	<u>29,538,943.83</u>	<u>258,599.99</u>
融出证券合计	<u>256,216,492.62</u>	<u>384,765,427.94</u>

注：

(a) 本集团向证金公司转融通融入证券未纳入本集团资产负债表核算，于2019年6月30日转融通融入证券总额为人民币39,717,360.00元(2018年12月31日：人民币5,122,750.00元)。

(b) 经强制平仓后仍无法全额收回融出证券的形成融出证券违约，于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团未出现融出证券违约。

(3) 融资融券业务担保物公允价值

	2019年6月30日	2018年12月31日
资金	8,508,111,017.15	5,399,542,463.64
债券	165,832,844.88	201,508,171.98
股票	146,460,264,848.61	110,832,986,901.63
基金	<u>1,467,553,610.85</u>	<u>1,425,758,740.49</u>
合计	<u>156,601,762,321.49</u>	<u>117,859,796,277.74</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 衍生金融工具

类别	2019年6月30日		
	名义金额	非套期工具	
		公允价值	
	资产	负债	
权益衍生工具			
股票收益互换	2,039,040,538.03	4,886,417.57	3,652,136.75
利率收益互换	45,595,010,837.38		
利率收益互换公允价值变动		90,244,176.01	119,317,486.28
减：可抵销利率收益互换暂收暂付款(注)		(90,244,176.01)	(119,075,444.06)
股指期货	3,056,676,380.00		
股指期货公允价值变动		20,907,018.00	34,158,700.00
减：可抵销股指期货暂收暂付款(注)		(20,907,018.00)	(34,158,700.00)
国债期货	20,584,247,300.00		
国债期货公允价值变动		33,379,100.00	42,326,350.00
减：可抵销国债期货暂收暂付款(注)		(33,379,100.00)	(42,326,350.00)
商品期货	1,181,793,165.00		
商品期货公允价值变动		19,313,197.54	7,149,489.15
减：可抵消商品期货暂收暂付款(注)		(19,313,197.54)	(7,149,489.15)
场外期权	21,118,488,167.81	12,181,705.56	250,478,025.15
场内期权	1,980,047,201.12	43,954,366.30	28,575,303.57
个股期权	1,408,788.84	1,331,396.52	379,172.56
远期合同	43,846,301.05	10,117,794.00	-
小计	95,600,558,679.23	72,471,679.95	283,326,680.25

类别	2019年6月30日		
	名义金额	套期工具	
		公允价值	
	资产	负债	
货币远期合约	216,182,376.17	-	53,350.20
小计	216,182,376.17	-	53,350.20
合计	95,816,741,055.40	72,471,679.95	283,380,030.45

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 衍生金融工具(续)

类别	2018年12月31日		
	名义金额	非套期工具	
		资产	公允价值 负债
权益衍生工具			
股票收益互换	119,813,026.76	1,520,882.11	-
利率收益互换	17,500,000,000.00		
利率收益互换公允价值变动		79,624,782.24	91,420,657.98
减：可抵销利率收益互换暂收暂付款(注)		(79,624,782.24)	(91,420,657.98)
股指期货	4,407,471,208.90		
股指期货公允价值变动		178,172,075.36	6,072,846.98
减：可抵销股指期货暂收暂付款(注)		(178,172,075.36)	(5,734,340.00)
国债期货	5,965,642,800.00		
国债期货公允价值变动		6,832,700.00	60,299,140.74
减：可抵销国债期货暂收暂付款(注)		(6,832,700.00)	(60,299,140.74)
商品期货	1,311,046,050.00		
商品期货公允价值变动		22,784,915.00	23,263,280.00
减：可抵消商品期货暂收暂付款(注)		(22,784,915.00)	(23,263,280.00)
场外期权	3,783,300,658.50	40,724,471.98	182,358,496.74
场内期权	1,175,713,790.00	23,927,460.00	10,510,895.00
远期合同	43,846,301.05	10,117,794.00	-
小计	<u>34,306,833,835.21</u>	<u>76,290,608.09</u>	<u>193,207,898.72</u>
		2018年12月31日	
		套期工具	
		公允价值	
类别	名义金额	资产	负债
货币远期合约	<u>960,848,000.00</u>	-	<u>20,204,906.15</u>
小计	<u>960,848,000.00</u>	-	<u>20,204,906.15</u>
合计	<u>35,267,681,835.21</u>	<u>76,290,608.09</u>	<u>213,412,804.87</u>

注：在当日无负债结算制度下进行的交易，结算备付金已包括本集团所持有的利率收益互换、股指期货、国债期货和商品期货合约产生的公允价值变动金额，因此，衍生金融工具项下的利率收益互换、股指期货、国债期货和商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示，金额为零；未在当日无负债结算制度下进行的股指期货交易和利率收益互换交易，在报告期末按照全额列示。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存出保证金

	2019年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	6,097,874,440.80	1.0000	6,097,874,440.80
港币	28,116,798.46	0.8797	24,734,347.61
美元	270,000.00	6.8747	1,856,169.00
其他			82,200,509.55
小计			6,206,665,466.96
信用保证金			
人民币	74,006,908.78	1.0000	74,006,908.78
小计			74,006,908.78
履约保证金			
人民币	623,496,918.75	1.0000	623,496,918.75
小计			623,496,918.75
合计			6,904,169,294.49

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存出保证金(续)

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金			
人民币	5,116,396,396.18	1.0000	5,116,396,396.18
港币	17,459,920.15	0.8762	15,298,382.04
美元	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
小计			<u>5,133,547,842.22</u>
信用保证金			
人民币	109,235,447.92	1.0000	<u>109,235,447.92</u>
小计			<u>109,235,447.92</u>
履约保证金			
人民币	33,043,726.02	1.0000	<u>33,043,726.02</u>
小计			<u>33,043,726.02</u>
合计			<u>5,275,827,016.16</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收款项

(1) 按明细列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
应收客户证券清算款	555,982,191.58	80,260,781.91
应收证券承销手续费及佣金	184,399,296.15	175,689,330.39
应收受托客户资产管理费	190,296,232.67	170,492,564.15
应收券商证券清算款	2,975,959,519.95	154,987,341.05
应收交易所清算款	5,462,826,383.40	85,839,815.69
应收出租交易席位佣金	49,919,424.65	33,330,336.26
应收代销基金手续费	31,149,362.47	8,248,315.03
其他	24,106,435.09	17,554,185.39
	<hr/>	<hr/>
小计	9,474,638,845.96	726,402,669.87
减：坏账准备	(87,764,321.66)	(83,291,051.35)
	<hr/>	<hr/>
应收款项账面价值	<u>9,386,874,524.30</u>	<u>643,111,618.52</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收款项(续)

(2) 按评估方式列示

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收款项	3,250,000.00	0.03	1,130,000.00	34.77
按账龄组合计提坏账准备的应收款项				
1年以内	9,238,073,793.63	97.50	2,441,151.73	0.03
1-2年	76,464,010.58	0.81	7,646,401.06	10.00
2-3年	6,262,506.67	0.07	1,252,501.33	20.00
3年以上	150,588,535.08	1.59	75,294,267.54	50.00
合计	<u>9,474,638,845.96</u>	<u>100.00</u>	<u>87,764,321.66</u>	<u>0.93</u>
种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应收款项	3,250,000.00	0.45	1,130,000.00	34.77
按账龄组合计提坏账准备的应收款项				
1年以内	536,591,522.22	73.87	2,651,271.89	0.49
1-2年	29,730,105.90	4.09	2,973,010.59	10.00
2-3年	6,262,506.67	0.86	1,252,501.33	20.00
3年以上	150,568,535.08	20.73	75,284,267.54	50.00
合计	<u>726,402,669.87</u>	<u>100.00</u>	<u>83,291,051.35</u>	<u>11.47</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收款项(续)

(3) 按账龄分析

账龄	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
1年以内	9,238,073,793.63	97.50	2,441,151.73	0.03
1-2年	76,464,010.58	0.81	7,646,401.06	10.00
2-3年	8,912,506.67	0.09	1,782,501.33	20.00
3年以上	151,188,535.08	1.60	75,894,267.54	50.20
合计	<u>9,474,638,845.96</u>	<u>100.00</u>	<u>87,764,321.66</u>	<u>0.93</u>

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
1年以内	536,591,522.22	73.87	2,651,271.89	0.49
1-2年	32,380,105.90	4.46	3,503,010.59	10.82
2-3年	6,262,506.67	0.86	1,252,501.33	20.00
3年以上	151,168,535.08	20.81	75,884,267.54	50.20
合计	<u>726,402,669.87</u>	<u>100.00</u>	<u>83,291,051.35</u>	<u>11.47</u>

(4) 上述应收款项中应收关联方款项请参见附注十。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	2019年6月30日	2018年12月31日
股票	32,735,648,306.81	37,768,409,026.70
基金	-	5,118,201.77
债券	349,159,735.00	2,178,015,022.97
其中：国债	349,159,735.00	2,178,015,022.97
加：应收利息	166,256,064.53	130,292,961.81
减：减值准备	(111,557,230.47)	(114,761,672.84)
账面价值	<u>33,139,506,875.87</u>	<u>39,967,073,540.41</u>

(2) 按业务类别列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
约定购回式证券	945,365,052.06	321,947,701.85
股票质押式回购	31,790,283,254.75	37,451,579,526.62
质押式国债回购	349,159,735.00	2,178,015,022.97
加：应收利息	166,256,064.53	130,292,961.81
减：减值准备	(111,557,230.47)	(114,761,672.84)
合计	<u>33,139,506,875.87</u>	<u>39,967,073,540.41</u>

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 买入返售金融资产(续)

(3) 约定购回式证券、股票质押式回购、质押式国债回购的剩余期限

本集团约定购回证券账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1个月以内	701,893,648.36	15,501,097.00
1-3个月	26,211,371.20	7,629,879.40
3-12个月	217,260,032.50	298,816,725.45
减：减值准备	<u>(945,365.05)</u>	<u>(345,127.53)</u>
合计	<u>944,419,687.01</u>	<u>321,602,574.32</u>

本集团股票质押式回购账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1个月以内	14,193,970,762.87	18,792,458,744.64
1-3个月	10,608,985,177.88	10,501,398,845.48
3-12个月	6,987,327,314.00	8,157,721,936.50
减：减值准备	<u>(110,274,168.62)</u>	<u>(114,157,400.39)</u>
合计	<u>31,680,009,086.13</u>	<u>37,337,422,126.23</u>

本集团质押式国债回购融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1个月以内	<u>349,159,735.00</u>	<u>2,178,015,022.97</u>

(4) 于2019年6月30日，本集团在购买返售业务中收取的担保物的公允价值为人民币837.35亿元（2018年12月31日：人民币853.61亿元）。于2019年6月30日及2018年12月31日，所接收的担保物均不可以出售或再次向外抵押。

(5) 于2019年6月30日及2018年12月31日，本集团买入返售金融资产账面价值中均无向持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)  
 8. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

	2019年6月30日		
	成本	公允价值变动	账面价值
债券	50,732,867,709.44	1,070,810,387.33	51,803,678,096.77
股票	4,864,161,171.97	234,636,514.64	5,098,797,686.61
公募基金	8,746,309,532.76	26,775,473.45	8,773,085,006.21
银行理财产品	2,181,176,600.06	16,675,942.17	2,197,852,542.23
券商资管计划	236,352,345.93	348,607,580.77	584,959,926.70
信托计划	546,857,103.07	(772,019.25)	546,085,083.82
其他	2,391,171,625.86	(7,784,366.13)	2,383,387,259.73
合计	<u>69,698,896,089.09</u>	<u>1,688,949,512.98</u>	<u>71,387,845,602.07</u>
	2018年12月31日		
	成本	公允价值变动	账面价值
债券	35,749,647,851.67	771,078,452.11	36,520,726,303.78
股票	6,476,336,246.06	(710,666,224.74)	5,765,670,021.32
公募基金	12,910,073,395.31	(143,571,394.05)	12,766,502,001.26
银行理财产品	1,430,700,000.00	6,008,180.10	1,436,708,180.10
券商资管产品	113,059,105.76	(4,571,065.47)	108,488,040.29
信托计划	1,760,786,020.19	(1,224,920.22)	1,759,561,099.97
其他	2,404,212,555.11	(423,586,645.33)	1,980,625,909.78
合计	<u>60,844,815,174.10</u>	<u>(506,533,617.60)</u>	<u>60,338,281,556.50</u>

- (2) 交易性金融资产主要核算分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- (3) 于2019年06月30日,本集团交易性金融资产包括融出证券人民币226,677,548.79元,详细信息参见附注八、3。
- (4) 于2019年06月30日和2018年12月31日,本集团交易性金融资产中无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东作为发行人发行的金融资产。
- (5) 本集团将部分交易性金融资产作为卖出回购金融资产交易、转融通交易以及债券借贷交易的质押品,详细信息参见附注八、21。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 债权投资

	2019年6月30日			账面价值
	成本	利息	减值准备	
国债	439,487,985.96	-	-	439,487,985.96
金融债	20,000,000.00	207,123.28	(12,398.34)	20,194,724.94
企业债	870,541,391.09	20,196,825.51	(7,180,312.99)	883,557,903.61
买入转售债权投资	83,422,427.40	-	(14,060.74)	83,408,366.66
其他	31,380,372.99	260,807.49	-	31,641,180.48
合计	<u>1,444,832,177.44</u>	<u>20,664,756.28</u>	<u>(7,206,772.07)</u>	<u>1,458,290,161.65</u>

	2018年12月31日			账面价值
	成本	利息	减值准备	
金融债	2,236,234,850.07	55,128,505.36	(1,077,831.71)	2,290,285,523.72
企业债	2,447,292,882.30	72,970,198.70	(7,827,437.20)	2,512,435,643.80
买入转售债权投资	233,521,961.40	-	(40,347.88)	233,481,613.52
其他	25,539,799.30	35,091.16	-	25,574,890.46
合计	<u>4,942,589,493.07</u>	<u>128,133,795.22</u>	<u>(8,945,616.79)</u>	<u>5,061,777,671.50</u>

- (1) 债权投资主要反映资产负债表日本集团以摊余成本计量的债权投资的期末账面价值。
- (2) 本集团将部分债权投资作为卖出回购金融资产交易的质押品，详细信息参见附注八、21。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他债权投资

	2019年6月30日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	1,370,210,872.33	21,815,789.94	2,902,532.19	1,394,929,194.46	-
地方债	690,830,421.98	6,910,980.80	(2,288,895.33)	695,452,507.45	195,995.53
金融债	1,882,783,008.01	23,238,902.07	6,605,153.89	1,912,627,063.97	737,513.79
企业债	15,568,991,885.71	452,223,741.32	294,766,518.31	16,315,982,145.34	30,082,760.30
合计	<u>19,512,816,188.03</u>	<u>504,189,414.13</u>	<u>301,985,309.06</u>	<u>20,318,990,911.22</u>	<u>31,016,269.62</u>

	2018年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	120,040,996.49	731,145.21	856,243.51	121,628,385.21	-
地方债	690,970,991.54	11,425,057.53	(4,657,101.54)	697,738,947.53	201,712.81
金融债	1,962,047,058.30	20,630,490.42	30,701,261.70	2,013,378,810.42	832,006.74
企业债	13,866,159,648.87	355,904,173.88	244,419,666.73	14,466,483,489.48	27,488,042.36
合计	<u>16,639,218,695.20</u>	<u>388,690,867.04</u>	<u>271,320,070.40</u>	<u>17,299,229,632.64</u>	<u>28,521,761.91</u>

- (1) 其他债权投资主要反映资产负债表日本集团分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资的期末账面价值。
- (2) 本集团将部分其他债权投资作为卖出回购金融资产交易和债券借贷交易的质押品，详细信息参见附注八、21。

11. 其他权益工具投资

	2019年6月30日		
	成本	公允价值变动	账面价值
永续债(2)	2,619,810,295.08	73,671,184.92	2,693,481,480.00
其他投资(3)	7,800,056,695.95	346,229,591.52	8,146,286,287.47
合计	<u>10,419,866,991.03</u>	<u>419,900,776.44</u>	<u>10,839,767,767.47</u>

	2018年12月31日		
	成本	公允价值变动	账面价值
永续债	2,069,810,295.08	88,866,304.92	2,158,676,600.00
其他投资	7,800,000,000.00	(181,241,669.40)	7,618,758,330.60
合计	<u>9,869,810,295.08</u>	<u>(92,375,364.48)</u>	<u>9,777,434,930.60</u>

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

11. 其他权益工具投资(续)

- (1) 其他权益工具投资主要反映资产负债表日本集团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的期末账面价值。
- (2) 本集团持有的该类金融工具并非为衍生工具，其取得该类金融资产的目的并非为了近期出售或回购，且没有相关客观证据表明近期实际存在短期获利的管理模式，其满足《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》中对权益工具的定义，故本集团选择将该等非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。
- (3) 2015 年 7 月 6 日，本公司与证金公司签订《中国证券期货市场场外衍生品交易主协议》及《收益互换交易确认书》，按照 2015 年 6 月底净资产 15% 出资，用于投资蓝筹股 ETF。2015 年 9 月 1 日，本公司与证金公司再次签订《中国证券期货市场场外衍生品交易主协议》及《收益互换交易确认书》，本公司按照 2015 年 6 月底净资产的 20% 减去第一次出资金额的差额出资，用于投资蓝筹股等。以上两次出资由证金公司设立专户进行统一运作，本公司按投资比例分担投资风险、分享投资收益。

上述证金公司的专户投资在指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益中核算。于2019年6月30日，按照证金公司所提供的资产报告，上述专户的公允价值为人民币8,146,229,591.51元。

- (4) 本集团将部分指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产作为卖出回购业务的质押品，详细信息参见附注八、21。
- (5) 于 2019 年 1 月 1 日至 2019 年 6 月 30 日止期间，本集团无处置指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的永续债。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

2019年6月30日

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备 期末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	外币折算差额	其他		
合营企业												
银河-联昌	876,823,011.05	-	-	(10,264,012.22)	6,478,661.46	-	-	-	9,650,956.79	(882,688,617.08)	-	-
CGS-CIMB Holdings Sdn.Bhd.	-	1,069,656,114.50	-	-	-	-	-	-	-	-	1,069,656,114.50	-
合计	876,823,011.05	1,069,656,114.50	-	(10,264,012.22)	6,478,661.46	-	-	-	9,650,956.79	(882,688,617.08)	1,069,656,114.50	-

2018年12月31日

被投资单位	期初余额	本期增减变动									期末余额	减值准备 期末余额
		新增投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现金 股利或利润	计提 减值准备	其他			
合营企业												
银河-联昌	-	912,187,398.74	-	(2,576,857.64)	(5,128,067.97)	-	-	-	-	(27,659,462.08)	876,823,011.05	-
合计	-	912,187,398.74	-	(2,576,857.64)	(5,128,067.97)	-	-	-	-	(27,659,462.08)	876,823,011.05	-

注：本集团于2019年4月1日，将银河-联昌从合营公司转为子公司进行核算，具体请见附注八、53。

于2019年6月30日，被投资单位向本集团转移资金的能力均未受到限制。



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 投资性房地产

	房屋及建筑物
原值	
2019年1月1日	8,280,000.00
本期增加	-
2019年6月30日	<u>8,280,000.00</u>
累计摊销	
2019年1月1日	49,162.50
本期计提	<u>98,325.00</u>
2019年6月30日	<u>147,487.50</u>
净额	
2019年1月1日	<u>8,230,837.50</u>
2019年6月30日	<u>8,132,512.50</u>

于2019年6月30日，本集团不存在未办妥产权证书的投资性房地产。

中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 投资性房地产(续)

	房屋及建筑物
原值	
2018年1月1日	-
本年增加	<u>8,280,000.00</u>
2018年12月31日	<u>8,280,000.00</u>
累计摊销	
2018年1月1日	-
本年计提	<u>49,162.50</u>
2018年12月31日	<u>49,162.50</u>
净额	
2018年1月1日	-
2018年12月31日	<u>8,230,837.50</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产

	房屋及建筑物	电子及通讯设备	交通设备	办公设备	安防设备	机器动力设备	合计
原价							
2018年1月1日	248,364,027.73	730,663,872.52	94,108,963.05	106,864,880.62	14,301,706.25	12,197,493.13	1,206,500,943.30
本年购置	467,509.03	74,160,413.60	2,598,783.03	11,441,604.00	1,051,413.61	578,111.97	90,297,835.24
本年减少	-	(42,694,694.56)	(6,543,847.33)	(11,053,895.65)	(1,050,073.59)	(489,344.00)	(61,831,855.13)
2018年12月31日	248,831,536.76	762,129,591.56	90,163,898.75	107,252,588.97	14,303,046.27	12,286,261.10	1,234,966,923.41
因新购进子公司增加	5,939,383.94	121,701,914.68	7,651,378.85	43,193,532.11	-	-	178,486,209.58
本期购置	19,890.00	36,350,273.77	1,446,494.13	6,061,166.89	1,020,926.23	961,317.58	45,860,068.60
本期减少	-	(24,548,478.42)	(1,629,443.14)	(3,027,456.37)	(378,926.95)	(1,826,903.57)	(31,411,208.45)
汇率折算差异	-	961,317.58	-	102,386.21	-	-	1,063,703.79
2019年6月30日	254,790,810.70	896,594,619.17	97,632,328.59	153,582,217.81	14,945,045.55	11,420,675.11	1,428,965,696.93
累计折旧							
2018年1月1日	141,713,597.41	611,235,560.72	84,463,561.05	84,224,262.04	12,539,790.51	11,244,030.16	945,420,801.89
本年计提	10,683,021.07	75,507,029.79	3,407,779.71	9,614,810.29	952,795.91	456,152.39	100,621,589.16
本年减少	-	(34,638,582.21)	(5,995,565.93)	(10,438,931.59)	(1,043,957.12)	(488,198.60)	(52,605,235.45)
2018年12月31日	152,396,618.48	652,104,008.30	81,875,774.83	83,400,140.74	12,448,629.30	11,211,983.95	993,437,155.60
本期计提	5,438,211.31	30,952,322.91	1,573,803.70	5,505,385.91	532,563.27	256,293.49	44,258,580.59
因新购进子公司增加	4,739,290.10	112,282,547.02	5,605,716.77	40,471,373.87	-	-	163,098,927.76
汇率折算差异	-	929,923.48	-	97,334.48	-	-	1,027,257.96
本期减少	-	(19,513,054.07)	(1,171,073.46)	(2,433,732.24)	(276,540.74)	(1,130,418.49)	(24,524,819.00)
2019年6月30日	162,574,119.89	776,755,747.64	87,884,221.84	127,040,502.76	12,704,651.83	10,337,858.95	1,177,297,102.91

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

14. 固定资产(续)

净额	房屋及建筑物	电子及通讯设备	交通设备	办公设备	安防设备	机器动力设备	合计
2018年12月31日	<u>96,434,918.28</u>	<u>110,025,583.26</u>	<u>8,288,123.92</u>	<u>23,852,448.23</u>	<u>1,854,416.97</u>	<u>1,074,277.15</u>	<u>241,529,767.81</u>
2019年6月30日	<u>92,216,690.81</u>	<u>119,838,871.53</u>	<u>9,748,106.75</u>	<u>26,541,715.05</u>	<u>2,240,393.72</u>	<u>1,082,816.16</u>	<u>251,668,594.02</u>

- (1) 于2019年6月30日和2018年12月31日, 本集团不存在重大的所有权受到限制的固定资产。
- (2) 于2019年6月30日和2018年12月31日, 本集团不存在重大的暂时闲置的固定资产。
- (3) 于2019年6月30日和2018年12月31日, 本集团不存在重大的融资租赁租入固定资产。
- (4) 于2019年6月30日和2018年12月31日, 本集团不存在重大的持有待售的固定资产。

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 使用权资产

于2019年6月30日, 本集团租赁房产确认的使用权资产原值和累计折旧金额分别为人民币16.30亿元和2.26亿元。

	房屋及建筑物	合计
成本		
期初余额	1,487,213,746.89	1,487,213,746.89
增加	91,769,364.28	91,769,364.28
因新购进子公司增加	52,428,855.55	52,428,855.55
划分为持有待售	-	-
处置	(977,077.81)	(977,077.81)
期末余额	<u>1,630,434,888.91</u>	<u>1,630,434,888.91</u>
累计折旧		
期初余额	-	-
计提	227,136,539.56	227,136,539.56
因新购进子公司增加	124,180.27	124,180.27
划分为持有待售	-	-
处置或报废	(832,514.10)	(832,514.10)
期末余额	<u>226,428,205.73</u>	<u>226,428,205.73</u>
减值准备		
期初余额	-	-
计提	-	-
划分为持有待售	-	-
处置或报废	-	-
期末余额	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值		
期末	<u>1,404,006,683.18</u>	<u>1,404,006,683.18</u>
期初	<u>1,487,213,746.89</u>	<u>1,487,213,746.89</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

16. 无形资产

(1) 无形资产增减变动

	交易席位费	商标	软件及其他	合计
原值				
2018年1月1日	303,909,218.80	-	309,355,598.05	613,264,816.85
本年增加	-	-	53,006,237.23	53,006,237.23
本年减少	-	-	(896,511.92)	(896,511.92)
2018年12月31日	303,909,218.80	-	361,465,323.36	665,374,542.16
本期增加	-	-	33,545,778.14	33,545,778.14
因新购进子公司增加	-	23,879,435.79	206,023,435.42	229,902,871.21
本期减少	-	-	-	-
汇率折算差异	69,000.00	-	11,220.00	80,220.00
2019年6月30日	303,978,218.80	23,879,435.79	601,045,756.92	928,903,411.51
累计摊销				
2018年1月1日	-	-	227,468,372.22	227,468,372.22
本年计提	-	-	47,001,276.36	47,001,276.36
本年减少	-	-	(761,978.16)	(761,978.16)
2018年12月31日	-	-	273,707,670.42	273,707,670.42
本期计提	-	-	30,560,575.40	30,560,575.40
因新购进子公司增加	-	-	110,950,418.20	110,950,418.20
本期减少	-	-	-	-
2019年6月30日	-	-	415,218,664.02	415,218,664.02
净额				
2018年12月31日	303,909,218.80	-	87,757,652.94	391,666,871.74
2019年6月30日	303,978,218.80	23,879,435.79	185,827,092.90	513,684,747.49
剩余使用年限	不确定	不确定	三年以内	

(2) 于2019年6月30日和2018年12月31日, 本集团不存在重大的所有权受到限制的无形资产。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 商誉

	2019年6月30日	2018年12月31日
期初余额	223,277,619.51	223,277,619.51
收购子公司增加	206,652,676.97	-
外币折算差额	5,721,575.25	-
期末余额	435,651,871.73	223,277,619.51
	2019年6月30日	2018年12月31日
商誉减值准备的变动如下：		
期初余额	-	-
本期计提	-	-
本期减少	-	-
期末余额	-	-

2018年1月28日，本集团子公司银河国际收购 CIMB Securities International Pte.Ltd.（以下简称“联昌国际”）50%的股权，股权交割完成后联昌国际更名为银河-联昌。本集团于2019年4月1日将银河-联昌纳入合并范围，具体合并范围的变动，请见附注八、53。银河国际在确认收购业务的可辨认资产和负债后，将收购成本超过收购业务中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。于2019年6月30日，本次收购形成的商誉原值及净值均为人民币212,374,252.22元。

2007年1月，本公司收购原中国银河证券有限责任公司（以下简称“原银河证券”）证券经纪业务、投资银行业务及其相关资产和负债，以及原银河证券所持有的银河期货的股权，本集团在确认收购业务的可辨认资产和负债后，将收购成本超过收购业务中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为证券经纪业务资产组的商誉。于2019年6月30日和2018年12月31日，商誉原值及净值均为人民币223,277,619.51元。

商誉的可收回金额按照证券经纪业务资产组预计未来现金流量的现值确定，预计现金流量的现值系在相关管理层当年财务预算的基础上按可预测的未来三年证券经纪业务资产组的经营发展规划、现金流量预测及经调整以反映证券经纪业务资产组特定风险的折现率计算确定。





中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产及负债

	2019年6月30日	2018年12月31日
递延所得税资产	169,510,295.42	477,454,435.73
递延所得税负债	<u>153,046,967.94</u>	<u>10,096,290.42</u>
合计	<u>16,463,327.48</u>	<u>467,358,145.31</u>

(3) 递延所得税余额变动情况

	2019年6月30日	2018年12月31日
上期期末余额	467,358,145.31	161,466,788.20
期初准则转换影响	-	(14,965,848.06)
本期期初余额	467,358,145.31	146,500,940.14
计入所得税费用的递延所得税净变动数	(349,150,605.27)	217,325,394.13
计入其他综合收益的递延所得税净变动数	(136,358,971.85)	103,544,577.71
由并购引起的递延所得税净变动数	34,614,759.29	-
由其他综合收益转入未分配利润	-	<u>(12,766.67)</u>
期末余额	<u>16,463,327.48</u>	<u>467,358,145.31</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他资产

(1) 按类别列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款(2)	2,805,264,812.86	1,823,351,250.41
长期待摊费用(3)	107,469,223.23	122,965,877.49
待摊费用	24,297,883.50	84,286,095.43
预缴税金(4)	618,279,675.64	173,604,010.74
应收利息	10,314,025.93	9,034,941.07
其他	231,272,739.45	67,738,269.21
小计	<u>3,796,898,360.61</u>	<u>2,280,980,444.35</u>
坏账准备	<u>(341,866,870.00)</u>	<u>(307,815,864.24)</u>
合计	<u>3,455,031,490.61</u>	<u>1,973,164,580.11</u>

(2) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2019年6月30日	
	金额	占比(%)
预付款项(注)	1,694,001,183.00	60.39
应收融资融券客户款	295,313,230.10	10.53
押金	248,275,550.47	8.85
应收资产转让款	110,000,000.00	3.92
其他	457,674,849.29	16.31
小计	<u>2,805,264,812.86</u>	<u>100.00</u>
减：坏账准备	<u>(338,856,253.43)</u>	
其他应收款净值	<u>2,466,408,559.43</u>	

注：预付款项主要是 2018 年银河证券联合中标北京市丰台区丽泽金融商务区南区 F22、F23 地块 F3 其他类多功能用地国有建设用地，并先后向北京市财政局支付了土地开发建设补偿款、政府土地收益款共计 1,088,840,307.43 元。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 按明细列示(续)

	2018年12月31日	
	金额	占比(%)
预付款项	1,217,703,599.71	66.78
应收融资融券客户端	280,728,314.99	15.40
押金	59,921,608.54	3.29
应收资产转让款	110,000,000.00	6.03
其他	154,997,727.17	8.50
小计	<u>1,823,351,250.41</u>	<u>100.00</u>
减：坏账准备	<u>(306,847,059.65)</u>	
其他应收款净值	<u>1,516,504,190.76</u>	

(b) 按种类分析

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的其他应 收款	1,838,943,537.53	65.55	307,996,749.64	16.75
按账龄组合计提坏账准备的其 他应收款				
1年以内	822,293,549.11	29.31	10,175,197.50	1.24
1-2年	64,401,874.60	2.30	2,478,354.83	3.85
2-3年	38,728,595.50	1.38	3,631,055.38	9.38
3年以上	<u>40,897,256.12</u>	<u>1.46</u>	<u>14,574,896.08</u>	<u>35.64</u>
合计	<u>2,805,264,812.86</u>	<u>100.00</u>	<u>338,856,253.43</u>	<u>12.08</u>

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 按种类分析(续)

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的其他应收款	1,479,842,807.42	81.15	287,426,346.03	19.42
按账龄组合计提坏账准备的其他应收款				
1年以内	273,080,553.51	14.98	1,355,019.32	0.50
1-2年	23,517,721.82	1.29	1,757,830.65	7.47
2-3年	20,883,728.43	1.15	3,715,412.80	17.79
3年以上	26,026,439.23	1.43	12,592,450.85	48.38
合计	<u>1,823,351,250.41</u>	<u>100.00</u>	<u>306,847,059.65</u>	<u>16.83</u>

(c) 按账龄分析

账龄	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
1年以内	2,661,237,086.64	94.87	318,171,947.14	11.96
1-2年	64,401,874.60	2.30	2,478,354.83	3.85
2-3年	38,728,595.50	1.38	3,631,055.38	9.38
3年以上	40,897,256.12	1.45	14,574,896.08	35.64
合计	<u>2,805,264,812.86</u>	<u>100.00</u>	<u>338,856,253.43</u>	<u>12.08</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按账龄分析(续)

账龄	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
1年以内	1,752,649,175.93	96.12	288,507,180.35	16.46
1-2年	23,517,721.82	1.29	1,757,830.65	7.47
2-3年	21,085,823.43	1.16	3,917,507.80	18.58
3年以上	26,098,529.23	1.43	12,664,540.85	48.53
合计	<u>1,823,351,250.41</u>	<u>100.00</u>	<u>306,847,059.65</u>	<u>16.83</u>

(3) 长期待摊费用

	2019年1月1日	因新购进		本期摊销	2019年6月30日
		子公司增加	本期增加		
租入房屋装修费	96,978,919.93	6,865,323.38	13,595,265.69	33,257,990.51	84,181,518.49
其他	<u>25,986,957.56</u>	-	<u>4,268,046.01</u>	<u>6,967,298.83</u>	<u>23,287,704.74</u>
合计	<u>122,965,877.49</u>	<u>6,865,323.38</u>	<u>17,863,311.70</u>	<u>40,225,289.34</u>	<u>107,469,223.23</u>

	2018年1月1日	本年增加	本年摊销	2018年12月31日
租入房屋装修费	95,629,110.52	49,789,324.78	48,439,515.37	96,978,919.93
其他	<u>24,370,010.78</u>	<u>23,990,133.93</u>	<u>22,373,187.15</u>	<u>25,986,957.56</u>
合计	<u>119,999,121.30</u>	<u>73,779,458.71</u>	<u>70,812,702.52</u>	<u>122,965,877.49</u>

中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 其他资产(续)

(4) 预缴税金

	2019年6月30日	2018年12月31日
企业所得税	614,118,002.28	169,442,331.91
营业税	4,161,673.36	4,161,678.83
合计	<u>618,279,675.64</u>	<u>173,604,010.74</u>

20. 资产减值及损失准备

于2019年6月30日及2018年12月31日,本集团资产减值及损失准备变动情况汇总如下:

	2019年 1月1日	因新购进 子公司增加	本期计提	本期转回	本期转销	其他	2019年 6月30日
货币资金	620,408.31	951,918.86	950,137.31	(88,515.80)	-	-	2,433,948.68
融资融券资产(附注八、3)	101,694,617.98	40,922,892.42	62,719,688.65	(59,671,901.26)	-	(14,514,248.55)	131,151,049.24
买入返售金融资产(附注八、7)	114,761,672.84	-	41,851,555.30	(42,943,519.12)	-	(2,112,478.55)	111,557,230.47
应收款项(附注八、6)	83,291,051.35	-	4,664,006.96	(3,702,536.65)	3,511,800.00	-	87,764,321.66
股权投资(附注八、9)	8,945,616.79	-	7,523,960.81	(9,262,805.53)	-	-	7,206,772.07
债券	8,905,268.91	-	7,523,960.81	(9,236,518.39)	-	-	7,192,711.33
买入转售股权投资	40,347.88	-	-	(26,287.14)	-	-	14,060.74
其他股权投资(附注八、10)	28,521,761.91	-	8,203,253.15	(5,708,745.44)	-	-	31,016,269.62
其他金融资产(附注八、19)	307,815,864.24	-	77,613,603.24	(60,189,324.58)	-	16,626,727.10	341,866,870.00
合计	<u>645,650,993.42</u>	<u>41,874,811.28</u>	<u>203,526,205.42</u>	<u>(181,567,348.38)</u>	<u>3,511,800.00</u>	<u>-</u>	<u>712,996,461.74</u>
	2017年 12月31日	准则转换 影响	本期计提	本期转回	本期转销	其他	2018年 12月31日
货币资金	-	867,732.74	620,408.31	(867,732.74)	-	-	620,408.31
融资融券资产(附注八、3)	100,657,622.10	7,773,509.49	338,640,921.90	(50,946,545.10)	(13,630,615.70)	(280,800,274.71)	101,694,617.98
买入返售金融资产(附注八、7)	80,126,475.57	20,000.00	68,899,057.52	(33,387,015.38)	-	(896,844.87)	114,761,672.84
应收款项(附注八、6)	16,504,358.28	-	79,138,585.62	(10,083,809.87)	(2,268,082.68)	-	83,291,051.35
股权投资(附注八、9)	-	2,474,533.72	8,551,529.07	(2,080,446.00)	-	-	8,945,616.79
其他股权投资(附注八、10)	-	29,824,242.50	14,011,054.86	(15,313,535.45)	-	-	28,521,761.91
其他金融资产(附注八、19)	16,661,684.70	-	12,780,244.23	(1,614,686.07)	(1,708,498.20)	281,697,119.58	307,815,864.24
应收款项类投资	1,894,116.43	(1,894,116.43)	-	-	-	-	-
可供出售金融资产	796,822,715.65	(796,822,715.65)	-	-	-	-	-
合计	<u>1,012,666,972.73</u>	<u>(757,756,813.63)</u>	<u>522,641,801.51</u>	<u>(114,293,770.61)</u>	<u>(17,607,196.58)</u>	<u>-</u>	<u>645,650,993.42</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值及损失准备(续)

于2019年6月30日, 本集团按三阶段列示的金融资产信用损失准备情况汇总如下:

	2019年6月30日			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
货币资金减值准备	2,433,948.68	-	-	2,433,948.68
融资融券资产减值	90,089,488.03	706,284.89	40,355,276.32	131,151,049.24
买入返售金融资产减值 准备	30,788,423.98	48,110,564.82	32,658,241.67	111,557,230.47
应收款项坏账准备	-	11,870,054.12	75,894,267.54	87,764,321.66
债权投资减值准备	1,024,871.39	-	6,181,900.68	7,206,772.07
其他债权投资减值准备	27,970,215.15	3,046,054.47	-	31,016,269.62
其他金融资产减值准备	21,571,710.90	-	320,295,159.10	341,866,870.00
合计	<u>173,878,658.13</u>	<u>63,732,958.30</u>	<u>475,384,845.31</u>	<u>712,996,461.74</u>
	2018年12月31日			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
货币资金减值准备	620,408.31	-	-	620,408.31
融资融券资产减值	69,495,579.60	3,827,893.29	28,371,145.09	101,694,617.98
买入返售金融资产减值 准备	75,674,069.51	6,390,303.07	32,697,300.26	114,761,672.84
应收款项坏账准备	-	7,406,783.81	75,884,267.54	83,291,051.35
债权投资减值准备	3,358,125.99	-	5,587,490.80	8,945,616.79
其他债权投资减值准备	24,582,089.47	3,939,672.44	-	28,521,761.91
其他金融资产减值准备	6,828,262.77	6,423,846.04	294,563,755.43	307,815,864.24
合计	<u>180,558,535.65</u>	<u>27,988,498.65</u>	<u>437,103,959.12</u>	<u>645,650,993.42</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 资产减值及损失准备(续)

于2019年6月30日, 本集团按三阶段列示的金融资产账面原值情况汇总如下:

	2019年6月30日			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
货币资金账面原值	83,674,280,111.87	-	-	83,674,280,111.87
融资融券资产账面原值	53,180,124,829.49	17,775,862.05	81,478,302.79	53,279,378,994.33
买入返售金融资产账面原值	31,198,535,953.01	1,603,685,494.10	448,842,659.23	33,251,064,106.34
应收款项账面原值	-	9,323,450,310.88	151,188,535.08	9,474,638,845.96
债权投资账面原值	1,447,708,166.27	-	17,788,767.45	1,465,496,933.72
其他债权投资账面原值	20,110,249,124.77	208,741,786.45	-	20,318,990,911.22
其他金融资产账面原值	723,095,015.69	-	398,482,640.10	1,121,577,655.79
合计	<u>190,333,993,201.10</u>	<u>11,153,653,453.48</u>	<u>1,097,780,904.65</u>	<u>202,585,427,559.23</u>
	2018年12月31日			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
货币资金账面原值	51,414,251,247.57	-	-	51,414,251,247.57
融资融券资产账面原值	44,689,264,794.63	16,001,563.30	28,371,145.09	44,733,637,503.02
买入返售金融资产账面原值	39,254,775,192.95	418,839,797.29	408,220,223.01	40,081,835,213.25
应收款项账面原值	-	575,234,134.79	151,168,535.08	726,402,669.87
债权投资账面原值	5,055,823,312.82	-	14,899,975.47	5,070,723,288.29
其他债权投资账面原值	17,061,950,612.09	237,279,020.55	-	17,299,229,632.64
其他金融资产账面原值	193,251,296.33	110,000,000.00	311,431,295.44	614,682,591.77
合计	<u>157,669,316,456.39</u>	<u>1,357,354,515.93</u>	<u>914,091,174.09</u>	<u>159,940,762,146.41</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

21. 所有权受到限制的资产

	2019年6月30日	2018年12月31日
交易性金融资产		
为质押式回购业务而设定质押		
政府债券	8,676,994,666.28	5,555,479,270.00
企业债券	16,115,534,942.51	13,198,438,617.59
金融债	1,401,944,347.46	3,405,403,709.53
基金	1,016,718,558.59	6,637,625.37
为转融通业务而设定质押		
企业债券	28,875,000.00	408,313,200.00
国债	35,000,000.00	-
金融债	-	30,654,750.00
为债券借贷业务而设定质押		
政府债券	202,980,879.99	-
企业债券	4,458,202,226.64	-
金融债	776,806,849.61	-
债权投资		
为质押式质押式回购业务而设定质押		
企业债券	5,128,601.82	-
其他债权投资		
为质押式回购业务而设定质押		
政府债券	1,287,974,335.75	1,205,048,080.00
企业债券	11,497,050,824.65	6,738,894,510.60
金融债	925,165,297.97	49,896,350.00
为债券借贷业务而设定质押		
企业债券	715,269,226.49	-
其他权益工具投资		
为质押式回购业务而设定质押		
企业债券	2,250,823,360.00	1,963,181,318.50
金融债	-	71,453,040.00
合计	<u>49,394,469,117.76</u>	<u>32,633,400,471.59</u>

中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

22. 短期借款

	2019年6月30日	2018年12月31日
抵押借款	20,233,100.00	8,762,000.00
信用借款	5,239,959,705.17	2,999,232,600.00
应付利息	<u>2,815,840.60</u>	<u>2,783,576.97</u>
合计	<u>5,263,008,645.77</u>	<u>3,010,778,176.97</u>

于2019年6月30日，本集团短期借款均系子公司银河国际的银行短期借款，其中抵押借款的期限为7天至1年，借款利率区间为1个月期HIBOR+130基点或0.50%~0.75%(2018年12月31日：借款期限为7天以内，借款利率区间为1个月期HIBOR+130基点)。信用借款的期限为31天以内，借款利率区间为2.48%~9.46%(2018年12月31日：借款期限为31天以内，借款利率区间为2.31%~4.10%)。

于2019年6月30日银河国际使用客户提供的抵押证券进行抵押借款，抵押证券的公允价值为人民币14.84亿元(2018年12月31日：人民币12.00亿元)。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付短期融资款

类型	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2019年1月1日 账面余额	本期增加额	本期减少额	应付利息	2019年6月30日 账面余额
短期收益凭证										
(2018年2035-3268期)			注1	注1	注1	6,760,451,698.62	-	6,087,581,698.62	20,579,533.53	693,449,533.53
(2019年3269-4060期)			注1	注1	注1	-	17,909,030,000.00	6,362,920,000.00	66,637,941.33	11,612,747,941.33
合计						<u>6,760,451,698.62</u>	<u>17,909,030,000.00</u>	<u>12,450,501,698.62</u>	<u>87,217,474.86</u>	<u>12,306,197,474.86</u>
类型	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2018年1月1日 账面余额	本年增加额	本年减少额	应付利息	2018年12月31日 账面余额
短期公司债										
2017年第四期公司债券	1,930,000,000.00	1,930,000,000.00	2017年8月29日	2018年5月29日	4.79%	1,925,953,878.42	-	1,925,953,878.42	-	-
2017年第四期公司债券	1,800,000,000.00	1,800,000,000.00	2017年8月29日	2018年8月29日	4.79%	1,796,717,610.07	-	1,796,717,610.07	-	-
2017年第五期公司债券	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2017年10月20日	2018年7月20日	4.77%	992,751,572.32	-	992,751,572.32	-	-
小计						<u>4,715,423,060.81</u>	<u>-</u>	<u>4,715,423,060.81</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
短期收益凭证										
(2017年1007-2011期)			注1	注1	注1	23,612,870,000.00	-	23,612,870,000.00	-	-
(2018年2035-3268期)			注1	注1	注1	-	6,699,070,000.00	-	61,381,698.62	6,760,451,698.62
小计						<u>23,612,870,000.00</u>	<u>6,699,070,000.00</u>	<u>23,612,870,000.00</u>	<u>61,381,698.62</u>	<u>6,760,451,698.62</u>
合计						<u>28,328,293,060.81</u>	<u>6,699,070,000.00</u>	<u>28,328,293,060.81</u>	<u>61,381,698.62</u>	<u>6,760,451,698.62</u>

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 应付短期融资款(续)

注：2019年1月1日至2019年6月30日止期间，本集团发行2019年第3269期至4060期收益凭证，期限为5天至956天，融资总额为人民币19,954,040,000.00元，票面利率为3.00%至6.66%，其中短期收益凭证期限为5天至365天，融资金额为人民币17,909,030,000.00元，票面利率为3.00%至6.66%；长期收益凭证期限为366至956天，融资金额为人民币2,045,010,000.00元，票面利率为3.58%至4.40%。2018年1月1日至2018年12月31日止期间，本集团发行2018年第2035期至3268期收益凭证，期限为29天至950天，融资总额为人民币11,918,060,000.00元，票面利率为3.35%至5.40%，其中短期收益凭证期限为29天至365天，融资金额为人民币6,699,070,000.00元，票面利率为3.35%至5.05%；长期收益凭证期限为366至950天，融资金额为人民币5,218,990,000.00元，票面利率为4.17%至5.40%。长期收益凭证详见附注八、31。

24. 拆入资金

项目	2019年6月30日	2018年12月31日
转融通融入资金	-	2,000,000,000.00
银行拆入资金	300,000,000.00	-
应付利息	<u>2,423,928.26</u>	<u>1,885,771.10</u>
合计	<u>302,423,928.26</u>	<u>2,001,885,771.10</u>

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 交易性金融负债

按类别列示

	2019年6月30日		
	成本	公允价值变动	账面价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
挂钩股指收益凭证(1)	500,760,000.00	(724,421.27)	500,035,578.73
收益互换产品(2)	1,082,971,806.00	58,168,073.66	1,141,139,879.66
小计	1,583,731,806.00	57,443,652.39	1,641,175,458.39
交易性金融负债			
债券借贷(3)	952,307,262.04	15,335,300.43	967,642,562.47
其他	6,744,575.32	(2,943.76)	6,741,631.56
小计	959,051,837.36	15,332,356.67	974,384,194.03
合计	2,542,783,643.36	72,776,009.06	2,615,559,652.42
	2018年12月31日		
	成本	公允价值变动	账面价值
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
挂钩股指收益凭证(1)	808,560,000.00	(79,566,157.31)	728,993,842.69
收益互换产品(2)	693,592,623.40	22,800,315.31	716,392,938.71
小计	1,502,152,623.40	(56,765,842.00)	1,445,386,781.40
交易性金融负债			
其他	12,814,909.45	496,802.86	13,311,712.31
合计	1,514,967,532.85	(56,269,039.14)	1,458,698,493.71

(1) 挂钩股指收益凭证为本集团的发行的融资工具，其对股东的回报与股票指数的表现相关。

(2) 收益互换产品为本集团与客户签订的与特定股价挂钩的混合合同，客户最终获取的回报与相应的股价表现相关。

(3) 本集团及本公司与其他金融机构订立债券借贷协议以借入债券。根据债券借贷协议，该等债券的使用权已转让予本集团及本公司。尽管本集团及本公司可于涵盖期间（最长期限 365 天）出售或转押该等债券，但本集团仍有责任于指定未来日期向其他金融机构退还该等债券。因债券借贷业务而设定质押的证券类别及账面价值，详见附注八、21。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	2019年6月30日	2018年12月31日
债券	43,552,238,966.00	27,530,170,256.26
基金	422,049,000.00	449,432,900.00
应付利息	<u>76,602,434.71</u>	<u>80,337,173.56</u>
合计	<u>44,050,890,400.71</u>	<u>28,059,940,329.82</u>

(2) 按业务类别列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
质押式报价回购	11,281,893,000.00	9,346,736,705.02
质押式卖出回购	32,692,394,966.00	18,632,866,451.24
应付利息	<u>76,602,434.71</u>	<u>80,337,173.56</u>
合计	<u>44,050,890,400.71</u>	<u>28,059,940,329.82</u>

(3) 质押式报价回购融入资金的剩余期限和利率区间

剩余期限	2019年6月30日	利率区间 %	2018年12月31日	利率区间 %
1个月内	7,024,902,500.00	2.00-4.50	5,746,325,005.02	2.85-5.10
1-3个月	2,352,658,000.00	3.22-4.10	2,138,376,400.00	3.45-4.70
3个月至1年内	<u>1,904,332,500.00</u>	3.23-4.10	<u>1,462,035,300.00</u>	3.85-4.50
合计	<u>11,281,893,000.00</u>		<u>9,346,736,705.02</u>	

(4) 本集团为卖出回购业务而设定质押的证券类别及账面价值，详见附注八、21。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

27. 代理买卖证券款

	2019年6月30日	2018年12月31日
普通经纪业务		
个人	57,522,323,921.99	39,149,586,482.08
机构	16,922,407,329.32	12,142,010,342.59
信用业务		
个人	7,883,277,840.56	4,987,606,589.86
机构	624,833,176.59	411,935,873.78
应付利息	6,193,352.68	4,134,992.66
合计	<u>82,959,035,621.14</u>	<u>56,695,274,280.97</u>

28. 应付职工薪酬

	2019年 1月1日	本期计提	本期支付	因新购进子 公司增加	2019年 6月30日
工资、奖金、津贴和补贴	2,064,362,770.35	1,990,200,960.03	(1,907,872,679.06)	17,363,429.21	2,164,054,480.53
社会保险费	12,483,976.57	214,721,246.91	(213,685,682.24)	-	13,519,541.24
其中：养老保险费	8,201,762.67	138,881,549.02	(137,934,338.01)	-	9,148,973.68
医疗保险费	3,648,741.94	64,932,313.95	(64,934,851.11)	-	3,646,204.78
失业保险费	140,056.35	3,681,421.53	(3,582,029.39)	-	239,448.49
工伤保险费	225,985.65	1,646,445.54	(1,643,651.00)	-	228,780.19
生育保险费	267,429.96	5,579,516.87	(5,590,812.73)	-	256,134.10
住房公积金	744,731.29	92,253,052.95	(91,758,649.67)	-	1,239,134.57
内退福利	1,196,714.35	-	(256,802.12)	-	939,912.23
退休福利	345,668,018.97	2,490,886.32	(6,735,706.38)	25,622,200.16	367,045,399.07
工会经费和职工教育经费	145,485,703.36	36,694,316.40	(20,986,877.94)	-	161,193,141.82
企业年金	14,640,370.37	50,433,345.25	(52,452,727.79)	-	12,620,987.83
企业补充医疗保险	4,014,423.40	1,689,938.67	(5,681,102.07)	-	23,260.00
职工福利费	2,588,788.45	71,806,987.94	(79,344,743.57)	6,743,323.66	1,794,356.48
其他	333,083.45	6,258,089.15	(3,067,588.48)	2,190,365.01	5,713,949.13
合计	<u>2,591,518,580.56</u>	<u>2,466,548,823.62</u>	<u>(2,381,842,559.32)</u>	<u>51,919,318.04</u>	<u>2,728,144,162.90</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

28. 应付职工薪酬(续)

	2018年 1月1日	本期计提	本期支付	重估影响	2018年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,913,794,942.36	2,453,361,015.01	(3,302,793,187.02)	-	2,064,362,770.35
社会保险费	10,141,712.79	445,936,521.54	(443,594,257.76)	-	12,483,976.57
其中：养老保险费	6,676,701.11	292,298,270.37	(290,773,208.81)	-	8,201,762.67
医疗保险费	2,902,930.72	131,884,880.11	(131,139,068.89)	-	3,648,741.94
失业保险费	138,097.13	7,254,648.83	(7,252,689.61)	-	140,056.35
工伤保险费	208,924.12	3,607,583.55	(3,590,522.02)	-	225,985.65
生育保险费	215,059.71	10,891,138.68	(10,838,768.43)	-	267,429.96
住房公积金	1,155,531.93	176,304,400.61	(176,715,201.25)	-	744,731.29
内退福利	3,965,981.14	950,745.66	(3,720,012.45)	-	1,196,714.35
退休福利	308,055,951.00	17,678,479.00	(11,721,080.03)	31,654,669.00	345,668,018.97
工会经费和职工教育经费	134,235,464.44	70,394,089.99	(59,143,851.07)	-	145,485,703.36
企业年金	13,768,584.17	130,812,842.82	(129,941,056.62)	-	14,640,370.37
企业补充医疗保险	2,586,416.96	6,667,000.28	(5,238,993.84)	-	4,014,423.40
职工福利费	1,595,311.03	172,568,539.12	(171,575,061.70)	-	2,588,788.45
其他	297,137.08	9,897,411.68	(9,861,465.31)	-	333,083.45
合计	<u>3,389,597,032.90</u>	<u>3,484,571,045.71</u>	<u>(4,314,304,167.05)</u>	<u>31,654,669.00</u>	<u>2,591,518,580.56</u>

29. 应交税费

税费项目	2019年6月30日	2018年12月31日
增值税(注1)	57,515,847.39	39,234,763.48
城市维护建设税	4,277,649.20	4,148,077.57
教育费附加及地方教育费附加	3,117,365.49	3,004,201.97
企业所得税	43,096,913.21	10,957,643.24
个人所得税	66,301,200.55	106,102,636.89
其他(注2)	<u>1,749,088.23</u>	<u>1,506,223.85</u>
合计	<u>176,058,064.07</u>	<u>164,953,547.00</u>

注：

- (1) 金融商品转让涉及的增值税依据《财政部关于印发<增值税会计处理规定>的通知》(财会[2016]22号)处理。
- (2) 其他应交税费主要为水利建设基金、印花税、房产税等。



中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 应付款项

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付孖展业务款	945,463,217.08	989,639,407.49
应付清算款	8,141,134,271.09	26,380,305.36
应付资产管理计划服务费	17,283,806.85	12,204,104.58
其他	1,694,378.36	44,799,191.81
合计	<u>9,105,575,673.38</u>	<u>1,073,023,009.24</u>

中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付债券

类型	债券面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2019年1月1日 账面余额	本期增加额	本期减少额	应付利息	2019年6月30日 账面余额
长期次级债										
2016年次级债券(第一期)(注1)	300,000,000.00	300,000,000.00	2016年3月15日	2021年3月14日	4.30%	310,112,499.67	100,000.33	310,212,500.00	-	-
非公开2018年第一期次级债券(注2)	800,000,000.00	800,000,000.00	2018年4月19日	2020年4月19日	5.20%	827,404,166.43	754,716.95	29,290,958.90	8,320,000.00	807,187,924.48
非公开2018年第二期次级债券(注2)	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2018年4月19日	2021年4月19日	5.30%	3,310,360,382.53	2,012,578.62	119,416,986.30	33,920,000.00	3,226,875,974.85
非公开2018年第三期次级债券(注2)	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	2018年5月24日	2020年5月24日	5.38%	5,666,135,576.78	5,188,679.21	179,972,054.79	30,806,027.40	5,522,158,228.60
非公开2018年第四期次级债券(注2)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	2018年10月25日	2021年10月25日	4.48%	5,024,435,909.35	3,144,654.06	41,731,506.85	152,810,958.90	5,138,660,015.46
非公开2019年第一期次级债券(注3)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2018年12月17日	2021年12月17日	4.28%	1,497,135,211.61	943,396.09	2,638,356.16	34,474,520.55	1,529,914,772.09
非公开2019年第二期次级债券(注3)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2019年1月30日	2022年1月30日	4.05%	-	3,987,421,383.64	-	67,463,013.70	4,054,884,397.34
非公开2019年第三期次级债券(注3)	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00	2019年2月27日	2022年1月27日	4.20%	-	3,388,951,781.97	-	48,512,876.71	3,437,464,658.68
非公开2019年第四期次级债券(注3)	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2019年3月11日	2021年3月11日	4.10%	-	3,189,937,106.90	-	40,258,630.14	3,230,195,737.04
非公开2019年第五期次级债券(注3)	3,400,000,000.00	3,400,000,000.00	2019年3月11日	2022年3月11日	4.25%	-	3,388,595,387.84	-	44,339,726.03	3,432,935,113.87
小计	30,300,000,000.00					16,635,583,746.37	13,967,049,685.61	683,262,363.00	460,905,753.43	30,380,276,822.41
长期公司债										
公开发行2014年第一期公司债券(注4)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2015年2月4日	2020年2月4日	4.80%	1,040,278,767.12	1,500,000.00	43,528,767.12	19,331,506.85	1,017,581,506.85
公开发行2016年第一期公司债券(注5)	4,900,000,000.00	4,900,000,000.00	2016年6月1日	2019年6月1日	3.10%	4,983,614,733.64	5,444,444.44	4,989,059,178.08	-	-
公开发行2016年第二期公司债券(注5)	600,000,000.00	600,000,000.00	2016年6月1日	2021年6月1日	3.35%	609,464,657.53	480,000.00	11,784,657.53	1,652,054.79	599,812,054.79
公开发行2014年第二期公司债券(注4)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2016年8月23日	2019年8月23日	2.89%	1,511,302,260.27	3,750,000.00	15,677,260.27	37,174,109.59	1,536,549,109.59
公开发行2014年第三期公司债券(注4)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2016年8月23日	2021年8月23日	3.14%	1,003,605,616.44	1,500,000.00	11,355,616.44	26,926,575.34	1,020,676,575.34
非公开发行2017年第一期公司债券(注6)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2017年2月27日	2019年2月27日	4.65%	2,597,077,808.65	1,018,081.76	2,598,095,890.41	-	-
非公开发行2017年第二期公司债券(注6)	1,760,000,000.00	1,760,000,000.00	2017年3月23日	2019年3月23日	4.98%	1,826,963,328.74	993,887.70	1,827,957,216.44	-	-
非公开发行2017年第三期公司债券(注6)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2017年3月23日	2019年9月23日	4.98%	2,531,965,281.47	2,034,424.68	34,791,780.82	33,768,493.15	2,532,976,418.48
非公开发行2017年第四期公司债券(注6)	4,630,000,000.00	4,630,000,000.00	2017年4月28日	2019年4月28日	4.95%	4,784,082,247.53	1,637,971.65	4,785,720,219.18	-	-
非公开发行2017年第五期公司债券(注6)	4,720,000,000.00	4,720,000,000.00	2017年4月28日	2020年4月28日	4.99%	4,874,157,342.11	2,349,056.69	160,029,983.56	41,298,060.27	4,757,774,475.51
非公开发行2017年第六期公司债券(注6)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	2017年7月10日	2020年7月10日	4.55%	5,099,641,380.16	9,433,962.32	109,075,342.48	221,890,410.96	5,221,890,410.96
非公开发行2017年第七期公司债券(注7)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年9月18日	2020年9月18日	4.69%	4,043,904,230.21	7,547,169.72	53,967,123.29	146,996,164.38	4,144,480,441.02
非公开发行2017年第八期公司债券(注6)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年10月20日	2019年10月20日	5.03%	4,033,164,528.27	4,716,981.12	40,240,000.00	140,013,150.68	4,137,654,660.07
非公开发行2017年第九期公司债券(注6)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年12月6日	2019年12月6日	5.53%	4,094,704,940.96	4,716,981.12	103,352,739.73	125,447,671.23	4,121,516,853.58
非公开发行2018年第一期公司债券(注8)	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	2018年1月17日	2020年1月17日	5.55%	3,572,780,214.53	4,127,358.47	81,034,931.51	87,811,643.84	3,583,684,285.33
非公开发行2018年第二期公司债券(注8)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2018年1月17日	2021年1月17日	5.65%	1,545,724,114.75	1,179,245.28	50,441,095.89	38,311,643.84	1,534,773,907.98
非公开发行2018年第三期公司债券(注8)	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	2018年2月12日	2020年2月12日	5.60%	1,382,668,893.80	1,415,094.37	185,734,931.51	25,591,232.88	1,223,940,289.54
非公开发行2018年第四期公司债券(注8)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2018年2月12日	2021年2月12日	5.70%	1,056,191,715.89	786,163.49	59,467,397.26	21,706,849.32	1,019,217,331.44
非公开发行2018年第五期公司债券(注9)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2018年3月14日	2021年3月14日	5.15%	2,502,129,877.90	3,144,654.06	15,756,712.33	38,448,630.14	2,527,966,449.77
小计	51,810,000,000.00					53,093,421,939.97	57,775,476.87	15,177,070,843.85	1,006,368,197.26	38,980,494,770.25
收益凭证(注10)						9,772,417,330.44	2,045,010,000.00	4,497,447,330.44	268,492,912.44	7,588,472,912.44
合计						79,501,423,016.78	16,069,835,162.48	20,357,780,537.29	1,735,766,863.13	76,949,244,505.10

中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付债券(续)

类型	债券面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2018年1月1日 账面余额	本年增加额	本年减少额	应付利息	2018年12月31日 账面余额
长期次级债										
2015年第四期次级债券	5,800,000,000.00	5,800,000,000.00	2015年4月24日	2018年4月24日	5.60%	5,800,000,000.00	-	5,800,000,000.00	-	-
2016年次级债券(第一期)(注1)	300,000,000.00	300,000,000.00	2016年3月15日	2021年3月14日	4.30%	299,299,999.79	599,999.88	-	10,212,500.00	310,112,499.67
非公开2018年第一期次级债券(注2)	800,000,000.00	800,000,000.00	2018年4月18日	2020年4月19日	5.20%	-	798,113,207.53	-	29,290,958.90	827,404,166.43
非公开2018年第一期次级债券(注2)	3,200,000,000.00	3,200,000,000.00	2018年4月18日	2021年4月19日	5.30%	-	3,190,943,396.23	-	119,416,986.30	3,310,360,382.53
非公开2018年第二期次级债券(注2)	5,500,000,000.00	5,500,000,000.00	2018年5月23日	2020年5月24日	5.38%	-	5,486,163,521.99	-	179,972,054.79	5,666,135,576.78
非公开2018年第三期次级债券(注2)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	2018年10月24日	2021年10月25日	4.48%	-	4,982,704,402.50	-	41,731,506.85	5,024,435,909.35
非公开2018年第四期次级债券(注2)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2018年12月14日	2021年12月17日	4.28%	-	1,494,496,855.45	-	2,638,356.16	1,497,135,211.61
小计	22,100,000,000.00					6,099,299,999.79	15,953,021,383.58	5,800,000,000.00	383,262,363.00	16,635,583,746.37
长期公司债										
公开发行2014年第一期公司债券(注4)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2015年2月4日	2018年2月4日	4.65%	1,499,375,000.00	625,000.00	1,500,000,000.00	-	-
公开发行2014年第一期公司债券(注4)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2015年2月4日	2020年2月4日	4.80%	993,750,000.00	3,000,000.00	-	43,528,767.12	1,040,278,767.12
公开发行2016年公司债券(注5)	4,900,000,000.00	4,900,000,000.00	2016年6月1日	2019年6月1日	3.10%	4,881,488,888.91	13,066,666.65	-	89,059,178.08	4,983,614,733.64
公开发行2016年公司债券(注5)	600,000,000.00	600,000,000.00	2016年6月1日	2021年6月1日	3.35%	596,720,000.00	960,000.00	-	11,784,657.53	609,464,657.53
公开发行2014年第二期公司债券(注4)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2016年8月23日	2019年8月23日	2.89%	1,488,125,000.00	7,500,000.00	-	15,677,260.27	1,511,302,260.27
公开发行2014年第二期公司债券(注4)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2016年8月23日	2021年8月23日	3.14%	989,250,000.00	3,000,000.00	-	11,355,616.44	1,003,605,616.44
非公开发行2016年第一期公司债券	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	2016年9月19日	2019年9月19日	3.18%	3,500,000,000.00	-	3,500,000,000.00	-	-
非公开发行2016年第二期公司债券	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2016年10月24日	2018年10月24日	3.15%	4,000,000,000.00	-	4,000,000,000.00	-	-
非公开发行2017年第一期公司债券(注6)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2017年2月21日	2019年2月27日	4.65%	2,495,625,000.00	3,356,918.24	-	98,095,890.41	2,597,077,808.65
非公开发行2017年第二期公司债券(注6)	1,760,000,000.00	1,760,000,000.00	2017年3月20日	2019年3月23日	4.98%	1,756,529,578.50	2,476,533.80	-	67,957,216.44	1,826,963,328.74
非公开发行2017年第二期公司债券(注6)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2017年3月20日	2019年9月23日	4.98%	2,495,497,249.42	1,676,251.23	-	34,791,780.82	2,531,965,281.47
非公开发行2017年第三期公司债券(注6)	4,630,000,000.00	4,630,000,000.00	2017年4月27日	2019年4月28日	4.95%	4,621,810,141.51	6,551,886.84	-	155,720,219.18	4,784,082,247.53
非公开发行2017年第三期公司债券(注6)	4,720,000,000.00	4,720,000,000.00	2017年4月27日	2020年4月28日	4.99%	4,709,429,245.27	4,698,113.28	-	160,029,983.56	4,874,157,342.11
公开发行2017年公司债券(注7)	5,000,000,000.00	5,000,000,000.00	2017年7月10日	2020年7月10日	4.55%	4,971,698,113.21	18,867,924.48	-	109,075,342.47	5,099,641,380.16
公开发行2017年公司债券(注7)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年9月18日	2020年9月18日	4.69%	3,974,842,767.36	15,094,339.56	-	53,967,123.29	4,043,904,230.21
非公开发行2017年第五期公司债券(注6)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年10月20日	2019年10月20日	5.03%	3,983,490,566.03	9,433,962.24	-	40,240,000.00	4,033,164,528.27
非公开发行2017年第六期公司债券(注6)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	2017年12月6日	2019年12月6日	5.53%	3,981,918,238.99	9,433,962.24	-	103,352,739.73	4,094,704,940.96
非公开发行2018年第一期公司债券(注8)	3,500,000,000.00	3,500,000,000.00	2018年1月16日	2020年1月17日	5.55%	-	3,491,745,283.02	-	81,034,931.51	3,572,780,214.53
非公开发行2018年第一期公司债券(注8)	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2018年1月16日	2021年1月17日	5.65%	-	1,495,283,018.86	-	50,441,095.89	1,545,724,114.75
非公开发行2018年第二期公司债券(注8)	1,200,000,000.00	1,200,000,000.00	2018年2月9日	2020年2月12日	5.60%	-	1,196,933,962.29	-	185,734,931.51	1,382,668,893.80
非公开发行2018年第二期公司债券(注8)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2018年2月9日	2021年2月12日	5.70%	-	996,724,318.63	-	59,467,397.26	1,056,191,715.89
公开发行2018年公司债券(第一期)(注9)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2018年3月14日	2021年3月14日	5.15%	-	2,486,373,165.57	-	15,756,712.33	2,502,129,877.90
小计	60,810,000,000.00					50,939,549,789.20	9,766,801,306.93	9,000,000,000.00	1,387,070,843.84	53,093,421,939.97
收益凭证(注10)						5,841,650,000.00	5,218,990,000.00	1,661,460,000.00	373,237,330.44	9,772,417,330.44
合计						62,880,499,788.99	30,938,812,690.51	16,461,460,000.00	2,143,570,537.28	79,501,423,016.78

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付债券(续)

注：

- (1) 2016年，本公司的子公司银河期货发行了2016年次级债券(第一期)，附第3年末发行人赎回选择权及上调票面利率选择权；发行人有权于本期次级债券第3个计息日年度付息日前的第30个交易日决定是否行使赎回选择权。若发行人决定行使赎回权利，则本期次级债券将被视为第3年全部到期，反之，则本期次级债券将继续存续2年，且从第4个计息年度开始，后2个计息年度的票面年利率在初始发行利率的基础上提高300个基点。本公司已行使提早赎回权，于2019年3月14日已完成赎回。
- (2) 本公司已获得上海证券交易所上证函[2018]243号文批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的次级债券。2018年1月1日至2018年12月31日止期间，本公司非公开发行了2018年次级债券(第一期)，发行金额共计人民币40亿元，其中2年期固定利率债券发行金额为8亿元，3年期固定利率债券发行金额为32亿元；非公开发行了2018年次级债券(第二期)，发行金额人民币55亿元，为2年期固定利率债券；非公开发行了2018年次级债券(第三期)，发行金额人民币50亿元，为3年期固定利率债券；非公开发行了2018年次级债券(第四期)，发行金额人民币15亿元，为3年期固定利率债券。
- (3) 本公司已获得上海证券交易所上证函[2018]243号文批准非公开发行面值不超过人民币300亿元的次级债券。2019年1月1日至2019年6月30日止期间，本公司非公开发行了2019年次级债券(第一期)，发行金额人民币40亿元，为3年期固定利率债券；非公开发行了2019年次级债券(第二期)，发行金额人民币34亿元，为3年期固定利率债券；非公开发行了2019年次级债券(第三期)，发行金额共计人民币66亿元，其中2年期固定利率债券发行金额为32亿元，3年期固定利率债券发行金额为34亿元。
- (4) 本公司已获得中国证监会证监许可[2014]884号文核准公开发行不超过人民币50亿元公司债券。2015年本公司发行了2014年公司债券(第一期)，发行金额共计人民币25亿元。其中，3年期固定利率债券发行金额为人民币15亿元，5年期固定利率债券发行金额为人民币10亿元。2016年本公司发行了2014年公司债券(第二期)，发行金额共计人民币25亿元。其中，3年期固定利率债券发行金额为人民币15亿元，5年期固定利率债券发行金额为人民币10亿元。
- (5) 本公司已获得中国证监会证监许可[2015]2913号文核准公开发行不超过人民币55亿元的公司债券，2016年本公司公开发行了2016年公司债券，发行金额共计人民币55亿元。其中，3年期固定利率债券发行金额为人民币49亿元，5年期固定利率债券发行金额为人民币6亿元。

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

31. 应付债券(续)

- (6) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2016]2361 号文批准发行不超过人民币 200 亿元的公司债券及上证函[2017]882 号文批准发行不超过人民币 200 亿元的非公开公司债券。2017 年 1 月 1 日至 2017 年 12 月 31 日止期间, 本公司非公开发行了 2017 年公司债券(第一期), 发行金额共计人民币 50 亿元, 其中 2 年期固定利率债券发行金额为人民币 25 亿元, 9 个月固定利率债券发行金额为人民币 25 亿元; 非公开发行了 2017 年公司债券(第二期), 发行金额共计人民币 42.6 亿元, 其中 2 年期固定利率债券发行金额为人民币 17.6 亿元, 2.5 年期固定利率债券发行金额为人民币 25 亿元; 非公开发行了 2017 年公司债券(第三期), 发行金额共计人民币 93.5 亿元, 其中 2 年期固定利率债券发行金额为人民币 46.3 亿元, 3 年期固定利率债券发行金额为人民币 47.2 亿元; 非公开发行了 2017 年公司债券(第五期), 发行金额共计人民币 40 亿元, 为 2 年期固定利率债券; 非公开发行了 2017 年公司债券(第六期), 发行金额共计人民币 40 亿元, 为 2 年期固定利率债券。
- (7) 本公司已获得中国证监会证监许可[2017]491 号文批准, 公开发行不超过人民币 115 亿元的公司债。2017 年本公司公开发行了 2017 年公司债, 发行金额共计人民币 90 亿元, 为 3 年期固定利率债券。
- (8) 本公司已获得上海证券交易所许可上证函[2017]882 号文批准非公开发行面值不超过人民币 200 亿元的公司债券。2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止期间, 本公司非公开发行了 2018 年公司债券(第一期), 发行金额共计人民币 50 亿元, 其中 2 年期固定利率债券发行金额为 35 亿元, 3 年期固定利率债券发行金额为 15 亿元; 非公开发行了 2018 年公司债券(第二期), 发行金额共计人民币 22 亿元, 其中 2 年期固定利率债券发行金额为 12 亿元, 3 年期固定利率债券发行金额为 10 亿元。
- (9) 本公司已获得中国证监会许可证监许可[2017]491 号文批准公开发行面值不超过人民币 115 亿元的公司债券。2018 年 1 月 1 日至 2018 年 12 月 31 日止期间, 本公司公开发行了 2018 年公司债券(第一期), 发行金额为人民币 25 亿元, 为 3 年期固定利率债券。
- (10) 本集团发行的收益凭证信息详见附注八、23。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

32. 其他负债

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付合并结构化主体权益持有者款项	(1) 1,167,722,573.67	2,393,867,817.91
其他应付款	(2) 889,682,187.78	800,927,668.11
预提费用	176,281,742.63	84,774,068.04
期货风险准备金	158,136,284.63	151,739,367.54
预收债券受托管理手续费	6,987,093.45	16,570,093.45
证券投资者保护基金	31,092,937.18	24,813,126.69
代理兑付证券款	7,179,496.25	7,179,496.25
应付股利	332,188,616.97	-
其他	448,802,412.42	4,101,554.66
合计	<u>3,218,073,344.98</u>	<u>3,483,973,192.65</u>

(1) 于2019年6月30日和2018年12月31日，应付合并结构化主体权益持有者款项系纳入合并范围的结构化主体形成，详见附注七、2 纳入合并范围的结构化主体。

(2) 其他应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日
应付客户业务资金	77,898,560.00	92,613,543.04
客户交易履约保证金	237,718,714.06	399,275,460.66
应付采购款	24,902,208.10	13,463,651.52
应付境外上市发行费用	45,328,383.46	45,328,383.46
证券经纪人风险准备金	23,196,505.71	21,764,136.07
客户经理风险准备金	184,464.98	604,300.93
应付股权投资款	-	85,827,740.05
其他	480,453,351.47	142,050,452.38
合计	<u>889,682,187.78</u>	<u>800,927,668.11</u>

(3) 上述其他负债中应付关联方款项请参见附注十。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 股本

2019年6月30日

	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末数
有限售条件股份							
国有法人持股	5,217,743,240.00	-	-	-	-	-	5,217,743,240.00
其他内资持股	-	-	-	-	-	-	-
有限售条件股份合计	<u>5,217,743,240.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,217,743,240.00</u>
无限售条件股份							
人民币普通股	1,228,530,884.00	-	-	-	-	-	1,228,530,884.00
境外上市外资股	<u>3,690,984,633.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>3,690,984,633.00</u>
无限售条件股份合计	<u>4,919,515,517.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,919,515,517.00</u>
股份合计	<u>10,137,258,757.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>10,137,258,757.00</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

33. 股本(续)

2018年12月31日

	期初数	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	期末数
有限售条件股份							
国家持股	-	-	-	-	-	-	-
国有法人持股	5,479,635,441.00	-	-	-	(261,892,201.00)	(261,892,201.00)	5,217,743,240.00
其他内资持股	366,638,683.00	-	-	-	(366,638,683.00)	(366,638,683.00)	-
有限售条件股份合计	5,846,274,124.00	-	-	-	(628,530,884.00)	(628,530,884.00)	5,217,743,240.00
无限售条件股份							
人民币普通股	600,000,000.00	-	-	-	628,530,884.00	628,530,884.00	1,228,530,884.00
境外上市外资股	3,690,984,633.00	-	-	-	-	-	3,690,984,633.00
无限售条件股份合计	4,290,984,633.00	-	-	-	628,530,884.00	628,530,884.00	4,919,515,517.00
股份合计	10,137,258,757.00	-	-	-	-	-	10,137,258,757.00

注：于2018年1月23日，本公司解除限售股股数共计628,530,884股。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 资本公积

2019年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
股本溢价	25,022,895,958.83	-	-	25,022,895,958.83
其中：投资者投入的资本	25,022,895,958.83	-	-	25,022,895,958.83
其他资本公积	-	66,572.24	-	66,572.24
合计	<u>25,022,895,958.83</u>	<u>66,572.24</u>	<u>-</u>	<u>25,022,962,531.07</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	25,027,388,797.62	-	4,492,838.79	25,022,895,958.83
其中：投资者投入的资本	<u>25,027,388,797.62</u>	<u>-</u>	<u>4,492,838.79</u>	<u>25,022,895,958.83</u>
合计	<u>25,027,388,797.62</u>	<u>-</u>	<u>4,492,838.79</u>	<u>25,022,895,958.83</u>

2018年8月16日，本集团向银河金控收购其持有的银河德睿12%股权，收购完成后银河德睿成为本集团的全资子公司，以上交易调整资本公积人民币4,492,838.79元。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 盈余公积

2019年6月30日

	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积金	4,375,154,771.23	-	-	4,375,154,771.23
任意盈余公积金	1,225,133,698.75	-	-	1,225,133,698.75
合计	<u>5,600,288,469.98</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>5,600,288,469.98</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积金	4,093,747,107.39	281,407,663.84	-	4,375,154,771.23
任意盈余公积金	1,225,133,698.75	-	-	1,225,133,698.75
合计	<u>5,318,880,806.14</u>	<u>281,407,663.84</u>	<u>-</u>	<u>5,600,288,469.98</u>

根据《中华人民共和国公司法》及本公司章程的规定，法定盈余公积金按照本公司当期净利润的10%提取，当法定盈余公积累计额达到本公司注册资本的50%以上时，可不再提取。法定盈余公积金可用于扩大本公司生产经营或转增本公司股本。法定盈余公积金转为股本时，所留存的该项盈余公积金不得少于转增前本公司注册资本的25%。根据本公司章程规定，依据股东大会决议，提取相应比例或金额的任意公积金。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 一般风险准备

2019年6月30日

	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备金	4,529,387,580.85	-	-	4,529,387,580.85
交易风险准备金	4,406,957,986.22	-	-	4,406,957,986.22
合计	<u>8,936,345,567.07</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,936,345,567.07</u>

2018年12月31日

	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
一般风险准备金	4,221,591,594.55	307,795,986.30	-	4,529,387,580.85
交易风险准备金	4,119,112,523.90	287,845,462.32	-	4,406,957,986.22
合计	<u>8,340,704,118.45</u>	<u>595,641,448.62</u>	<u>-</u>	<u>8,936,345,567.07</u>

一般风险准备金、交易风险准备金的提取请参见附注三、24。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

37. 未分配利润

	2019年6月30日	2018年12月31日
上年末未分配利润	16,080,222,840.21	15,876,941,260.01
会计政策变更	-	(590,286,714.08)
期初未分配利润	<u>16,080,222,840.21</u>	<u>15,286,654,545.93</u>
加：本期归属于母公司股东的净利润	2,595,001,801.41	2,887,126,757.58
减：提取法定盈余公积	-	281,407,663.84
提取一般风险准备金	-	307,795,986.30
提取交易风险准备金	-	287,845,462.32
应付普通股股利(1)	912,353,288.13	1,216,471,050.84
其他综合收益结转	-	38,300.00
期末未分配利润(2)	<u>17,762,871,353.49</u>	<u>16,080,222,840.21</u>

(1) 2019年5月28日，本公司股东周年大会审议通过了《2018年度利润分配方案》，本公司据此分配截至2018年12月31日止年度的现金股利共计人民币912,353,288.13元。2018年6月26日，本公司股东周年大会审议通过了《2017年度利润分配方案》，本公司据此分配截至2017年12月31日止年度的现金股利共计人民币1,216,471,050.84元。

(2) 于2019年6月30日，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积人民币164,950,445.40元(2018年12月31日：盈余公积人民币164,950,445.40元)。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 利息净收入

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
利息收入		
存放金融同业利息收入	1,076,431,215.38	939,881,773.87
其中：自有资金存款利息收入	179,309,295.50	189,551,501.02
客户资金存款利息收入	892,686,728.32	750,330,272.85
融资融券利息收入	1,837,032,255.57	2,135,481,817.96
买入返售金融资产利息收入	1,223,497,609.39	1,148,898,007.88
其中：约定购回利息收入	18,988,725.98	1,515,235.46
股权质押回购利息收入	1,170,922,831.49	1,108,390,608.89
债权投资利息收入	133,086,393.88	119,824,120.55
其他债权投资利息收入	463,455,339.08	402,979,424.84
其他利息收入	-	32,096,020.29
小计	<u>4,733,502,813.30</u>	<u>4,779,161,165.39</u>
	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
利息支出		
客户资金存款利息支出	(181,409,388.90)	(101,338,559.70)
卖出回购金融资产利息支出	(527,268,475.29)	(512,185,026.66)
其中：报价回购利息支出	(191,289,429.61)	(159,865,718.76)
短期借款利息支出	(29,664,143.47)	(33,094,229.42)
拆入资金利息支出	(120,837,448.24)	(28,182,057.35)
其中：转融通利息支出	(42,844,677.78)	(1,311,527.43)
短期融资款利息支出	(149,867,403.38)	(728,746,965.05)
应付债券利息支出	(1,995,386,690.62)	(1,547,803,842.18)
合并结构化主体及其他利息支出(注)	<u>(99,073,362.48)</u>	<u>(73,238,667.03)</u>
小计	<u>(3,103,506,912.38)</u>	<u>(3,024,589,347.39)</u>
利息净收入	<u>1,629,995,900.92</u>	<u>1,754,571,818.00</u>

注：利息支出中包括租赁负债相关的利息支出人民币 29,047,222.51 元。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 手续费及佣金净收入

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	2,465,443,815.60	1,966,110,546.19
其中：代理买卖证券业务	2,303,919,049.93	1,721,946,265.30
交易单元席位租赁	94,392,264.69	122,168,771.13
代销金融产品业务(1)	67,132,500.98	121,995,509.76
期货经纪业务	133,260,390.06	145,188,792.34
投资银行业务	256,123,200.26	337,393,737.54
其中：证券承销业务	200,916,644.06	274,956,247.76
证券保荐业务	22,500,568.25	12,057,359.24
财务顾问业务(2)	32,705,987.95	50,380,130.54
资产管理业务	325,932,351.24	382,446,642.85
投资咨询业务	14,973,774.67	6,780,784.07
其他	24,467,962.38	51,008,722.63
小计	<u>3,220,201,494.21</u>	<u>2,888,929,225.62</u>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	(155,028,082.87)	(133,252,004.35)
其中：代理买卖证券业务	(153,943,186.96)	(129,599,961.63)
交易单元席位租赁	(1,084,895.91)	(3,652,042.72)
期货经纪业务	(2,499,600.81)	(5,676,507.78)
投资银行业务	(937,414.15)	(3,964,704.60)
其中：证券承销业务	(937,414.15)	(1,527,912.14)
财务顾问业务(2)	-	(2,436,792.46)
资产管理业务	-	(1,891.46)
其他	(1,570,288.24)	(3,985,341.07)
小计	<u>(160,035,386.07)</u>	<u>(146,880,449.26)</u>
手续费及佣金净收入	<u>3,060,166,108.14</u>	<u>2,742,048,776.36</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 手续费及佣金净收入(续)

(1) 代销金融产品业务手续费收入明细如下：

	2019年1月1日至6月30日止期间	
	销售总金额	销售总收入
代销金融产品业务		
基金	16,405,604,305.30	54,991,495.09
信托	453,290,091.09	6,494,214.42
其他	12,959,236,552.00	5,646,791.47
合计	<u>29,818,130,948.39</u>	<u>67,132,500.98</u>

	2018年1月1日至6月30日止期间	
	销售总金额	销售总收入
代销金融产品业务		
基金	17,987,313,960.00	75,819,937.51
信托	218,300,000.00	8,739,196.81
其他	47,323,421,880.31	37,436,375.44
合计	<u>65,529,035,840.31</u>	<u>121,995,509.76</u>

(2) 财务顾问业务净收入明细如下：

	2019年1月1日至6月30日止期间	2018年1月1日至6月30日止期间
并购重组财务顾问业务净收入		
境内上市公司	2,264,150.94	7,457,547.17
其他	2,058,353.78	566,037.74
其他财务顾问业务净收入	<u>28,383,483.23</u>	<u>39,919,753.17</u>
合计	<u>32,705,987.95</u>	<u>47,943,338.08</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
权益法核算的长期股权投资收益/(损失)	346,934.89	(2,327,798.56)
金融工具投资收益/(损失)	1,046,697,343.79	(817,265,104.83)
其中：持有期间取得的分红和利息	1,215,162,858.00	716,994,978.40
交易性金融资产	1,146,016,597.98	707,868,201.45
其他权益工具投资	69,146,260.02	9,126,776.95
处置金融工具取得的收益/(损失)	(168,465,514.21)	(1,534,260,083.23)
交易性金融资产	498,029,762.28	(1,811,564,778.92)
衍生金融工具	(743,007,686.87)	288,371,737.76
债权投资	65,927,645.31	-
其他债权投资	36,050,507.04	7,065,389.79
交易性金融负债	(25,465,741.97)	(18,132,431.86)
合计	<u>1,047,044,278.68</u>	<u>(819,592,903.39)</u>

(2) 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

41. 公允价值变动损益

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
交易性金融资产	1,472,028,265.50	392,593,236.64
债券投资	36,664,752.20	89,799,622.85
股票投资	628,890,309.93	132,534,234.27
基金投资	166,002,609.35	238,067,770.31
其他投资	640,470,594.02	(67,808,390.79)
衍生金融工具	(280,860,056.08)	202,055,010.87
交易性金融负债	<u>(122,100,164.43)</u>	<u>(6,055,692.98)</u>
合计	<u>1,069,068,044.99</u>	<u>588,592,554.53</u>

42. 其他业务收入

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
大宗商品销售收入	514,535,690.60	-
租赁收入	6,984,591.45	7,083,568.53
其他	<u>26,458,153.69</u>	<u>24,704,105.88</u>
合计	<u>547,978,435.74</u>	<u>31,787,674.41</u>

43. 税金及附加

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
城市维护建设税	26,227,323.05	19,480,405.36
教育费附加及地方教育费附加	18,655,837.05	13,976,998.99
其他	<u>11,198,836.21</u>	<u>8,265,011.19</u>
合计	<u>56,081,996.31</u>	<u>41,722,415.54</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 业务及管理费

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
职工薪酬	2,466,548,823.62	1,562,450,620.45
折旧摊销费	342,180,984.89	112,693,911.90
电子设备运转费	100,118,530.25	32,962,000.58
线路租赁费	88,599,852.30	101,199,698.19
房租物业费	58,120,235.46	274,749,851.75
交易所设施费	40,454,327.48	31,137,891.60
差旅费及交通费	39,514,359.24	33,001,478.39
证券投资者保护基金	30,102,113.15	19,274,599.59
业务招待费	29,612,614.62	25,872,579.89
水电费	17,858,849.22	17,970,694.73
劳务费	6,257,883.45	9,045,603.85
其他	143,727,579.74	119,209,407.31
合计	<u>3,363,096,153.42</u>	<u>2,339,568,338.23</u>

注：报告期内，本集团的业务及管理费中包括短期租赁相关的经营租赁费用人民币 35,579,009.33 元。

45. 信用减值损失

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
货币资金信用减值损失	861,621.51	(643,041.49)
应收款项信用减值损失	961,470.31	136,475,140.05
其他应收款信用减值损失	17,424,278.66	1,207,436.62
融资融券业务信用减值损失	3,047,787.39	46,020,016.34
买入返售金融资产信用减值损失	(1,091,963.82)	28,660,364.38
债权投资信用减值损失		
-债券	(1,712,557.58)	1,869,044.47
-买入转售债权投资	(26,287.14)	431,821.40
其他债权投资信用减值损失	2,494,507.71	411,886.15
合计	<u>21,958,857.04</u>	<u>214,432,667.92</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 其他资产减值损失

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
存货跌价准备	<u>11,613,276.48</u>	-
合计	<u>11,613,276.48</u>	-

47. 其他业务成本

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
大宗商品销售成本	516,453,980.46	-
其他	<u>2,161,087.27</u>	<u>1,926,818.86</u>
合计	<u>518,615,067.73</u>	<u>1,926,818.86</u>

48. 营业外收入

按类别列示

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
非经营性政府补贴收入	833,000.00	9,996,202.73
其他	<u>1,374,080.19</u>	<u>1,514,002.60</u>
合计	<u>2,207,080.19</u>	<u>11,510,205.33</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

49. 营业外支出

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
捐赠支出	1,680,368.89	268,758.53
滞纳金	37,730.54	69,814.43
证券交易差错损失	-	65,462.77
违约金	543,631.46	13,561.14
其他	529,519.74	202,229.80
合计	<u>2,791,250.63</u>	<u>619,826.67</u>

50. 所得税费用

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
当期所得税	442,000,623.53	456,240,349.38
递延所得税(附注八、18)	<u>349,150,605.27</u>	<u>(70,860,990.79)</u>
合计	<u>791,151,228.80</u>	<u>385,379,358.59</u>

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
会计利润	3,396,199,901.01	1,719,873,534.04
法定税率	25%	25%
按法定税率计算的所得税费用	849,049,975.25	429,968,383.51
不可抵扣费用的纳税影响	12,905,161.75	38,051,948.06
免税收入的纳税影响	(65,119,853.37)	(89,770,087.81)
归属于合营企业业绩的纳税影响	(2,555,844.01)	-
子公司适用不同税率的影响	(3,240,915.36)	(6,357,015.25)
利用以前年度的税务亏损暂时性 差异的影响	-	(767,723.27)
以前年度所得税调整	<u>112,704.54</u>	<u>14,253,853.35</u>
所得税费用	<u>791,151,228.80</u>	<u>385,379,358.59</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 其他综合收益

2019年1月1日至6月30日止期间

	上期期末余额	本期所得税前发生额	前期计入其他综合收益当期因处置转入损益	前期计入其他综合收益当期因减值转入损益	所得税费用	税后归属于母公司所有者	处置其他权益工具转未分配利润	税后归属于少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：									
重新计量设定受益计划净负债和净资产的变动	(64,940,380.94)	-	-	-	-	-	-	-	(64,940,380.94)
权益法下不能转损益的其他综合收益	390,603.17	(390,603.17)	-	-	-	(390,603.17)	-	-	-
其他权益工具投资的公允价值变动	(69,281,523.36)	512,276,140.92	-	-	(128,069,035.25)	384,207,105.67	-	-	314,925,582.31
二、将重分类进损益的其他综合收益									
其中：									
权益法下可转损益的其他综合收益	(5,518,671.14)	5,518,671.14	-	-	-	5,518,671.14	-	-	-
其他债权投资的公允价值变动	203,490,052.79	66,715,745.70	(36,050,507.04)	-	(7,666,309.66)	22,998,929.00	-	-	226,488,981.79
其他债权投资的信用减值准备	21,391,321.44	-	-	2,494,507.71	(623,626.94)	1,870,880.77	-	-	23,262,202.21
现金流量套期储备	(20,204,906.15)	20,204,906.15	-	-	-	20,204,906.15	-	-	-
外币财务报表折算差额	139,749,342.37	47,426,889.87	-	-	-	38,017,768.07	-	9,409,121.80	177,767,110.44
其他综合收益合计	205,075,838.18	651,751,750.61	(36,050,507.04)	2,494,507.71	(136,358,971.85)	472,427,657.63	-	9,409,121.80	677,503,495.81

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 其他综合收益(续)

2018年1月1日至6月30日止期间

	上期期末余额	准则转换影响	本期所得税前发生额	前期计入其他综合收益当期因处置转入损益	前期计入其他综合收益当期因减值转入损益	所得税费用	税后归属于母公司所有者	处置其他权益工具转未分配利润	税后归属于少数股东	期末余额
一、不能重分类进损益的其他综合收益										
其中：										
重新计量设定受益计划净负债和净资产的变动	(33,285,711.94)	-	-	-	-	-	-	-	-	(33,285,711.94)
权益法下不能转损益的其他综合收益	-	-	257,145.61	-	-	-	257,145.61	-	-	257,145.61
其他权益工具投资的公允价值变动	-	634,749,539.14	(313,489,071.14)	-	-	78,372,267.79	(235,116,803.35)	38,300.00	-	399,671,035.79
二、将重分类进损益的其他综合收益										
其中：										
权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	(3,745,502.38)	-	-	-	(3,745,502.38)	-	-	(3,745,502.38)
可供出售金融资产公允价值变动	(168,988,974.27)	168,988,974.27	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资的公允价值变动	-	(190,922,437.01)	143,158,872.62	(7,065,389.79)	-	(34,023,370.71)	102,070,112.12	-	-	(88,852,324.89)
其他债权投资的信用减值准备	-	22,368,181.88	-	-	411,886.15	(102,971.54)	308,914.61	-	-	22,677,096.49
外币财务报表折算差额	14,128,136.44	-	9,423,883.65	-	-	-	9,423,883.65	-	-	23,552,020.09
其他综合收益合计	(188,146,549.77)	635,184,258.28	(164,394,671.64)	(7,065,389.79)	411,886.15	44,245,925.54	(126,802,249.74)	38,300.00	-	320,273,758.77

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 每股收益

计算基本每股收益时，归属于普通股股东的当期净利润为：

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
归属于普通股股东的当期净利润	2,595,001,801.41	1,311,046,156.12
其中：归属于持续经营的净利润	<u>2,595,001,801.41</u>	<u>1,311,046,156.12</u>
	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
本期发行在外的普通股加权数	<u>10,137,258,757.00</u>	<u>10,137,258,757.00</u>

基本每股收益是以普通股股东享有的净利润除以当期已发行普通股的加权平均数计算。

每股收益：

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
按归属于母公司股东的净利润计算：		
基本每股收益	0.26	0.13
稀释每股收益	<u>不适用</u>	<u>不适用</u>

2019年1月1日至6月30日止期间及2018年1月1日至6月30日止期间，  
 本公司不存在稀释性潜在普通股。

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 合并范围的变动

2018年1月28日,根据本集团子公司银河国际与联昌集团签订的股份买卖协议,购买联昌集团持有的联昌国际50%股权,银河国际投资成本共计1.77亿新加坡元,按照交易日即期汇率折算共计人民币9.12亿元。股权交割完成后联昌国际更名为银河-联昌。本集团与联昌集团于2019年4月1日签订补充股东协议,约定银河国际有权任命和罢免银河-联昌的首席执行官、首席财务官和首席运营官。本集团子公司银河国际于该日获得对该银河-联昌的控制权,将银河-联昌纳入合并范围。

被购买方可辨认资产和负债于购买日情况如下:

	购买日	
	公允价值	账面价值
现金	1,212,188,726.70	1,212,188,726.70
融出资金	1,576,820,611.84	1,576,820,611.84
交易性金融资产	378,224,571.04	378,224,571.04
衍生金融资产	787,976.94	787,976.94
应收款项	6,925,411,143.93	6,925,411,143.93
债权投资	322,195,328.82	322,195,328.82
其他权益工具	70,162,350.66	70,162,350.66
固定资产	15,387,281.82	15,387,281.82
无形资产	118,952,453.01	95,639,513.01
递延所得税资产	34,614,759.25	39,277,347.25
其他资产	731,262,813.59	731,262,813.59
资产总计	<u>11,386,008,017.60</u>	<u>11,367,357,665.60</u>
短期借款	(2,209,867,780.56)	(2,209,867,780.56)
应交税费	(12,439,827.80)	(12,439,827.80)
衍生金融负债	(252,934.37)	(252,934.37)
交易性金融负债	(194,669,522.97)	(194,669,522.97)
其他负债	(7,675,238,265.38)	(7,675,238,265.38)
负债总计	<u>(10,092,468,331.08)</u>	<u>(10,092,468,331.08)</u>
合计	<u>1,293,539,686.52</u>	
少数股东权益	<u>646,769,843.26</u>	
可辨认净资产	646,769,843.26	
购买产生的商誉	<u>206,652,676.97</u>	
合并成本	<u>853,422,520.23</u>	



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

53. 合并范围的变动(续)

自购买日起至2019年6月30日的经营成果和现金流量列示如下：

	自购买日至2019年 6月30日期间
营业收入	225,206,939.16
净利润	(15,911,754.22)
现金流量净额	2,088,905,087.72

为收购银河-联昌所收到的现金净额分析如下：

	购买日
购买日银河-联昌持有的现金及现金等价物	1,212,188,726.70
2018年度投资支付的现金	826,359,658.69
本期支付的现金	-
收购银河-联昌所收到的现金净额	<u>1,212,188,726.70</u>

54. 现金流量表补充信息

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
其他应收/应付款项的变动	499,762,545.27	560,378,242.42
仓单购销收到的现金	514,535,690.60	-
出租营业用房收到的租金	6,984,591.45	7,083,568.53
收到政府补贴款	9,709,274.18	9,996,202.73
其他	<u>482,925,968.73</u>	<u>281,813,970.40</u>
合计	<u>1,513,918,070.23</u>	<u>859,271,984.08</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

54. 现金流量表补充信息(续)

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
存出保证金增加额	1,628,342,278.33	505,291,445.14
其他应收/应付款项的变动	472,378,301.17	301,225,970.37
仓单采购支付的现金	516,453,980.46	-
其他	523,106,578.61	1,320,803,180.29
合计	<u>3,140,281,138.57</u>	<u>2,127,320,595.80</u>

(3) 收到其他与投资活动有关的现金

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
原始期限三个月以上定期存款减少额	<u>10,365,177,479.59</u>	<u>7,381,384,963.00</u>
合计	<u>10,365,177,479.59</u>	<u>7,381,384,963.00</u>

(4) 支付其他与投资活动有关的现金

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
原始期限三个月以上定期存款增加额	<u>10,732,904,380.00</u>	<u>8,375,557,991.25</u>
合计	<u>10,732,904,380.00</u>	<u>8,375,557,991.25</u>

(5) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
发行债券交易费用	52,830,188.81	88,679,245.28
租赁负债相关付款	173,591,208.24	-
合计	<u>226,421,397.05</u>	<u>88,679,245.28</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表补充披露

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
净利润	2,605,048,672.21	1,334,494,175.45
加：信用减值损失	21,958,857.04	214,432,667.92
其他资产减值损失	11,613,276.48	-
固定资产折旧	271,395,120.15	52,477,668.85
无形资产摊销	30,560,575.40	24,960,543.91
长期待摊费用摊销	40,225,289.34	35,255,699.14
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的收益	(332,490.65)	(405,674.03)
公允价值变动收益	(1,069,068,044.99)	(588,592,554.53)
利息支出	2,273,991,599.95	2,382,883,703.68
汇兑收益	(3,854,889.13)	(8,819,801.99)
投资收益	(1,317,487,945.24)	(504,495,522.72)
递延所得税资产增加/(减少)	349,150,605.27	(70,860,990.79)
经营性应收项目的增加	(14,824,040,380.60)	(4,693,367,290.44)
经营性应付项目的增加	42,600,150,585.91	6,100,365,266.16
经营活动产生的现金流量净额	<u>30,989,310,831.14</u>	<u>4,278,327,890.61</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况：

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
现金的期末余额	85,752,769,779.46	64,119,381,803.71
减：现金的期初余额	<u>53,484,241,796.48</u>	<u>64,297,174,289.17</u>
现金及现金等价物的净增加/(减少)	<u>32,268,527,982.98</u>	<u>(177,792,485.46)</u>

中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

八. 合并财务报表主要项目注释(续)

55. 现金流量表补充披露(续)

(3) 现金及现金等价物的构成

	2019年6月30日	2018年06月30日
现金		
其中：库存现金	95,575.83	132,784.85
可随时用于支付的银行存款	72,776,419,446.27	49,877,711,477.60
结算备付金	<u>12,976,254,757.36</u>	<u>14,241,537,541.26</u>
现金及现金等价物余额	<u>85,752,769,779.46</u>	<u>64,119,381,803.71</u>

现金及现金等价物不包含本公司和集团内子公司持有的原始期限超过三个月的银行存款及被冻结银行存款。



八. 合并财务报表主要项目注释(续)

57. 在未纳入合并范围的结构化主体中的权益

本集团投资或发起设立结构化主体。本集团发起的该类结构化主体主要包括集合资产管理计划、定向资产管理计划和专项资产管理计划，该类结构化主体通过发行产品份额进行融资，从而购买资产进行投资，本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体。

同时，本集团亦通过投资，在部分由本集团或第三方独立机构发起的该类结构化主体中持有权益。

下表列示了于2019年6月30日和2018年12月31日本集团发起的未合并结构化主体规模、持有的未合并结构化主体中的权益在合并资产负债表中的账面价值信息及对应的最大损失敞口的信息。另外，本集团未有向纳入合并范围或未纳入合并范围结构化主体提供财务支持或其他支持。

	发起规模	投资账面价值	2019年6月30日		主要收益类型
			最大风险敞口	本期收益	
基金	N/A	8,773,085,006.21	8,773,085,006.21	202,780,891.52	投资收益
信托、理财产品	N/A	2,366,608,507.58	2,366,608,507.58	72,292,643.85	投资收益
资产管理计划	237,689,143,350.92	584,959,926.70	584,959,926.70	327,450,085.66	手续费收入和投资收益
其他	N/A	1,275,956,813.94	1,275,956,813.94	(156,033,808.76)	投资收益
合计	<u>237,689,143,350.92</u>	<u>13,000,610,254.43</u>	<u>13,000,610,254.43</u>	<u>446,489,812.27</u>	

	发起规模	投资账面价值	2018年12月31日		主要收益类型
			最大风险敞口	本期收益	
基金	N/A	12,766,502,001.26	12,766,502,001.26	259,925,700.65	投资收益
信托、理财产品	N/A	2,572,235,288.74	2,572,235,288.74	386,967,119.75	投资收益
资产管理计划	245,174,124,901.48	108,488,040.29	108,488,040.29	767,229,436.80	手续费收入和投资收益
其他	N/A	1,543,115,700.66	1,457,148,705.66	(27,806,715.22)	投资收益
合计	<u>245,174,124,901.48</u>	<u>16,990,341,030.95</u>	<u>16,904,374,035.95</u>	<u>1,386,315,541.98</u>	

本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目列示如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
	交易性金融资产	交易性金融资产
基金	8,773,085,006.21	12,766,502,001.26
信托、结构性存款和理财产品	2,366,608,507.58	2,572,235,288.74
资产管理计划	584,959,926.70	108,488,040.29
其他	1,275,956,813.94	1,543,115,700.66
合计	<u>13,000,610,254.43</u>	<u>16,990,341,030.95</u>

## 九、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入并发生费用；(2)本集团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及评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况和经营成果等有关财务信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，则合并为一个经营分部。

本集团的经营业务根据业务的性质以及所提供的产品和劳务分开组织和管理。本集团的每个经营分部是一个业务部门或子公司，提供面临不同于其他经营分部的风险并取得不同于其他经营分部的报酬的产品和服务。以下是对经营分部详细信息的概括：

- a) 证券经纪业务主要是为客户提供代理买卖证券、融资融券等服务，服务对象包括个人、机构客户等；
- b) 期货经纪业务主要从事期货经纪、期货信息咨询及培训等；
- c) 自营及其他证券交易业务是以自有资金从事证券买卖等投资活动；
- d) 投资银行业务主要为股票及债券承销、财务顾问咨询等业务；
- e) 资产管理业务主要为接受客户委托从事证券投资和买卖；
- f) 私募股权投资业务及另类投资业务主要从事直接股权投资业务和另类投资业务；
- g) 境外业务是指银河国际及其子公司提供的证券及期货经纪、证券研究、投资银行、贷款、资产管理及保险经纪服务；

## 九、 分部报告(续)

其他主要为总部业务、投资控股与参股其他公司，以及总部相关管理部门所营运的货币资金产生的利息收支，工资薪金及日常运营费用等。

分部会计政策与编制合并财务报表时采用的会计政策一致。分部间转移交易以实际交易价格为基础计算。分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

分部利润/(亏损)指分摊所得税费用前各分部所赚得的利润/所产生的亏损，该指标提交管理层供其分配资源及评估业绩。

除递延所得税外，分部资产/负债分配予各分部。分部间的抵销主要为期货经纪分部、证券经纪分部以及资产管理分部之间的期货经纪交易和资产管理代销业务于合并时冲销，以及自有资金在分部间往来调整的抵销。分部业绩不包括所得税费用，而分部资产及负债分别包括预缴税金和应交税费。

分部收入均源于中国内地、中国香港及其他境外地区，非流动资产所在地均在中国内地、中国香港及其他境外地区。

本集团业务并不向特定客户开展，不存在单一客户占本集团营业收入10%或10%以上的情形。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

九、 分部报告(续)

	2019年6月30日及2019年1至6月										
	证券经纪	期货经纪	自营及其他 证券交易	投资银行	资产管理	私募股权投资及 另类投资	境外业务	分部合计	其他	抵销	合计
营业收入											
手续费及佣金净收入	2,409,812,526.67	131,419,120.29	635,158.41	223,849,399.34	326,699,357.18	(40,922.22)	187,524,469.84	3,279,899,109.51	111,851.28	(219,844,852.65)	3,060,166,108.14
其中：分部间手续费及佣金净收入	207,533,785.79	122,802.87	-	-	12,188,263.99	-	-	219,844,852.65	-	(219,844,852.65)	-
利息净收入/(支出)	1,660,299,988.80	177,807,297.82	(382,421,576.20)	(74,626,763.84)	16,053,721.20	2,305,852.28	145,836,619.94	1,545,255,140.00	84,740,760.92	-	1,629,995,900.92
投资收益	389,721.79	47,108,580.76	1,170,607,479.49	37,099,225.03	(7,465,111.08)	(17,748,707.80)	52,203,809.84	1,282,194,998.03	-	(235,150,719.35)	1,047,044,278.68
公允价值变动收益/(损失)	95,182,131.87	30,389,400.47	771,076,687.89	28,782,992.29	19,298,177.81	133,115,079.59	(8,776,424.93)	1,069,068,044.99	-	-	1,069,068,044.99
其他	8,696,964.87	523,785,105.60	-	-	111.90	295,287.03	24,629,794.65	557,407,264.05	4,467,825.65	-	561,875,089.70
营业收入合计	4,174,381,334.00	910,509,504.94	1,559,897,749.59	215,104,852.82	354,586,257.01	117,926,588.88	401,418,269.34	7,733,824,556.58	89,320,437.85	(454,995,572.00)	7,368,149,422.43
营业支出											
税金及附加	42,497,154.30	558,594.16	9,591,363.73	1,618,465.08	5,613,486.09	569,346.62	1,677,060.33	62,125,470.31	(6,043,474.00)	-	56,081,996.31
业务及管理费	2,020,810,722.93	237,794,164.54	64,176,056.47	177,463,231.29	273,084,636.58	30,084,905.05	356,954,557.41	3,160,368,274.27	421,836,200.05	(219,108,320.90)	3,363,096,153.42
其他	(4,021,222.83)	530,130,019.21	2,307,217.54	106,672.00	11,731,391.55	(5,356,321.93)	2,330,819.04	537,228,574.58	14,958,626.67	-	552,187,201.25
营业支出合计	2,059,286,654.40	768,482,777.91	76,074,637.74	179,188,368.37	290,429,514.22	25,297,929.74	360,962,436.78	3,759,722,319.16	430,751,352.72	(219,108,320.90)	3,971,365,350.98

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

九、 分部报告(续)

	2019年6月30日及2019年1至6月										
	证券经纪	期货经纪	自营及其他证券交易	投资银行	资产管理	私募股权投资及 另类投资	境外业务	分部合计	其他	抵销	合计
营业利润/(亏损)	2,115,094,679.60	142,026,727.03	1,483,823,111.85	35,916,484.45	64,156,742.79	92,628,659.14	40,455,832.56	3,974,102,237.42	(341,430,914.87)	(235,887,251.10)	3,396,784,071.45
营业外收入/(支出)	(5,176.39)	(1,238,691.24)	(55,890.41)	-	-	832,147.43	(350,368.89)	(817,979.50)	233,809.06	-	(584,170.44)
所得税前利润/(亏损)	2,115,089,503.21	140,788,035.79	1,483,767,221.44	35,916,484.45	64,156,742.79	93,460,806.57	40,105,463.67	3,973,284,257.92	(341,197,105.81)	(235,887,251.10)	3,396,199,901.01
分部资产	149,728,360,350.49	19,345,496,422.19	100,286,276,021.57	2,153,095,324.45	1,979,211,174.32	4,561,234,103.02	23,481,674,070.37	301,535,347,466.41	132,005,001,773.97	(123,063,791,443.67)	310,476,557,796.71
递延所得税资产	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	169,510,295.42
资产总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	310,646,068,092.13
分部负债	143,302,219,908.93	17,370,978,740.97	92,922,158,591.59	1,015,315,496.17	668,590,029.33	410,588,211.75	19,570,210,951.55	275,260,061,930.29	89,260,955,506.54	(123,187,225,816.08)	241,333,791,620.75
递延所得税负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	153,046,967.94
负债总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	241,486,838,588.69
补充信息											
资本性支出	29,157,762.97	6,798,557.95	-	-	77,370.65	55,775.22	17,019,095.86	53,108,562.65	44,160,595.79	-	97,269,158.44
折旧和摊销费用	209,539,442.93	19,668,678.73	4,913,426.19	9,347,591.37	4,797,490.58	1,809,126.61	28,699,139.03	278,774,895.44	63,406,089.45	-	342,180,984.89
信用减值损失/(转回)	(4,021,222.83)	-	2,307,217.54	106,672.00	11,731,391.55	(5,454,646.93)	2,330,819.04	7,000,230.37	14,958,626.67	-	21,958,857.04
其他资产减值损失	-	11,613,276.48	-	-	-	-	-	11,613,276.48	-	-	11,613,276.48

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

九、 分部报告(续)

	2018年12月31日及2018年1至6月										
	证券经纪	期货经纪	自营及其他 证券交易	投资银行	资产管理	私募股权投资及 另类投资	境外业务	分部合计	其他	抵销	合计
营业收入											
手续费及佣金净收入	2,100,024,631.76	142,451,779.38	128,930.27	323,809,897.96	359,839,661.92	(12,880.04)	71,385,780.18	2,997,627,801.43	17,847,612.86	(273,426,637.93)	2,742,048,776.36
其中：分部间手续费及佣金净收入	255,305,840.50	549,210.85	-	-	17,571,586.58	-	-	273,426,637.93	-	(273,426,637.93)	-
利息净收入/(支出)	1,986,764,440.91	223,652,213.84	(286,170,416.98)	(81,525,498.01)	13,310,804.43	505,954.75	98,113,824.12	1,954,651,323.06	(200,079,505.06)	-	1,754,571,818.00
投资收益	3,008,113.45	21,039,268.14	(1,023,650,051.95)	1,438,196.57	49,820,064.46	35,224,177.77	11,757,837.79	(901,362,393.77)	81,023,192.53	746,297.85	(819,592,903.39)
公允价值变动收益/(损失)	(11,104,264.94)	5,597,032.75	491,049,260.75	101,459,776.20	(17,431,611.06)	20,537,918.76	(4,515,557.93)	585,592,554.53	3,000,000.00	-	588,592,554.53
其他	7,487,032.31	7,290,398.81	-	-	478,621.24	15,528,614.55	7,396,949.54	38,181,616.45	2,831,533.98	-	41,013,150.43
营业收入合计	4,086,179,953.49	400,030,692.92	(818,642,277.91)	345,182,372.72	406,017,540.99	71,783,785.79	184,138,833.70	4,674,690,901.70	(95,377,165.69)	(272,680,340.08)	4,306,633,395.93
营业支出											
税金及附加	42,056,079.86	580,420.60	5,779,134.07	2,355,961.23	2,953,239.71	315,641.89	-	54,040,477.36	(12,318,061.82)	-	41,722,415.54
业务及管理费	1,488,695,016.23	229,149,342.07	22,543,779.19	103,166,252.82	360,309,209.45	32,588,710.80	107,107,188.66	2,343,559,499.22	268,689,179.09	(272,680,340.08)	2,339,568,338.23
其他	173,832,135.24	1,921,698.11	2,475,000.23	518,700.00	1,206,002.98	5,120.75	4,916,394.27	184,875,051.58	31,484,435.20	-	216,359,486.78
营业支出合计	1,704,583,231.33	231,651,460.78	30,797,913.49	106,040,914.05	364,468,452.14	32,909,473.44	112,023,582.93	2,582,475,028.16	287,855,552.47	(272,680,340.08)	2,597,650,240.55

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

九、 分部报告(续)

	2018年12月31日及2018年1至6月										
	证券经纪	期货经纪	自营及其他证券交易	投资银行	资产管理	私募股权投资及 另类投资	境外业务	分部合计	其他	抵销	合计
营业利润(亏损)	2,381,596,722.16	168,379,232.14	(849,440,191.40)	239,141,458.67	41,549,088.85	38,874,312.35	72,115,250.77	2,092,215,873.54	(383,232,718.16)	-	1,708,983,155.38
营业外收入/(支出)	3,209,661.10	7,422,398.50	-	-	47,580.51	(13,516.14)	-	10,666,123.97	224,254.69	-	10,890,378.66
所得税前利润(亏损)	2,384,806,383.26	175,801,630.64	(849,440,191.40)	239,141,458.67	41,596,669.36	38,860,796.21	72,115,250.77	2,102,881,997.51	(383,008,463.47)	-	1,719,873,534.04
分部资产	115,557,401,546.11	17,107,895,692.58	102,746,721,435.67	435,876,931.84	2,284,731,482.01	2,957,358,435.86	8,708,136,954.88	249,798,122,478.95	143,656,851,036.53	(142,569,137,834.07)	250,885,835,681.41
递延所得税资产											477,454,435.73
资产总额											251,363,290,117.14
分部负债	114,144,499,582.02	15,224,017,994.17	103,973,882,439.95	425,523,634.68	1,036,027,169.67	394,173,090.51	5,506,109,641.40	240,704,233,552.40	87,052,899,944.76	(142,741,800,594.87)	185,015,332,902.29
递延所得税负债											10,096,290.42
负债总额											185,025,429,192.71
补充信息											
资本性支出	33,037,118.49	11,202,277.65	-	-	462,803.16	7,760.46	901,139.32	45,611,099.08	40,868,429.17	-	86,479,528.25
折旧和摊销费用	74,974,443.85	10,154,261.53	1,522,882.51	1,699,797.35	1,093,173.73	201,664.39	2,825,101.58	92,471,324.94	20,222,586.96	-	112,693,911.90
信用减值损失/(转回)	173,832,135.24	-	2,475,000.23	518,700.00	1,206,002.98	-	4,916,394.27	182,948,232.72	31,484,435.20	-	214,432,667.92

## 十、 关联方关系及其交易

本集团和本公司与关联方交易的条件及价格均按正常业务进行处理，并按交易类型及交易内容由相应决策机构审批。

### 1. 本公司的母公司

公司名称	注册地点	业务性质	注册资本	表决权比例	持股比例
银河金控	北京市	股权投资	109.86亿元	51.16%	51.16%

本公司的母公司银河金控是经中国国务院批准的金融控股公司，于2005年8月8日成立于北京市，注册资本人民币109.86亿元，出资人为中央汇金投资有限责任公司（以下简称“中央汇金公司”，持股比例69.07%）、财政部（持股比例29.05%）和全国社会保障基金理事会（持股比例1.88%）。银河金控系有限责任公司，统一社会信用代码为91110000710933569J。

2018年度银河金控通过港股通累计增持本公司H股股份25,927,500股，于2019年6月30日共持有本公司股份5,186,538,364股，约占本公司已发行总股本的51.16%(2018年12月31日：51.16%)。

中央汇金公司是中国投资有限责任公司的全资子公司，注册地为中国北京，注册资本为人民币8,282.09亿元。中央汇金公司的职能是经国务院授权，进行股权投资，不从事其他商业性经营活动。

本集团的实际控制方是中央汇金公司。

#### 本集团及本公司与银河金控的交易

资产负债表项目	2019年6月30日	2018年12月31日
代理买卖证券款	48,444.40	63,647.88
卖出回购金融资产款	365,531,823.73	-
应付短期融资款	230,673,150.68	425,098,129.35

利润表项目	2019年1月1日至6月30日止期间	2018年1月1日至6月30日止期间
手续费及佣金净收入	405,176.90	117,595.05
利息净支出	2,789,523.90	4,239,934.02

十、 关联方关系及其交易(续)

2. 本公司的子公司

本公司之子公司相关信息详见附注七、1 所述。

本公司与子公司的交易

<u>资产负债表项目</u>	2019年6月30日	2018年12月31日
结算备付金	476,398,433.07	856,274,312.09
存出保证金	487,536,002.20	548,349,345.00
应收款项	30,908,223.90	48,856,076.33
代理买卖证券款	22,636,793.35	6,611,269.88
其他负债	12,182,853.03	-

<u>利润表项目</u>	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
手续费及佣金净收入	207,185,551.44	254,559,546.34
利息净支出	17,941.35	-

3. 与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易

中央汇金公司系境内一些银行和非银行金融机构的股东。中央汇金公司下属公司包括其子公司、联营企业及合营企业。本集团在日常业务过程中按一般商业条款与该等机构交易，主要包括资金存放、买卖债券及进行货币市场交易等。

本集团与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易

<u>资产负债表项目</u>	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金	47,448,372,510.68	28,285,337,581.17
交易性金融资产	5,811,961,376.47	3,181,010,090.55
其他债权投资	1,662,525,132.90	1,696,812,461.51
衍生金融负债	2,439,407.36	-
短期借款	1,003,701,400.32	1,132,050,400.00

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易(续)

本集团与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易(续)

<u>资产负债表项目</u>	2019年6月30日	2018年12月31日
应付款项	148,145.33	725,238.20
代理买卖证券款	1,306,936,683.68	1,617,249.49
卖出回购金融资产款	2,975,103,071.89	4,172,505,644.93
应付短期融资款	2,718,787,739.89	-
应付债券	1,621,604,712.33	-
其他负债	86,810,377.36	-
<u>利润表项目</u>	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
手续费及佣金净收入	50,717,657.66	103,866,389.98
利息净收入	298,961,773.18	200,985,369.03
投资收益	115,713,274.68	132,448,721.99
业务及管理费	1,085,417.67	32,437.31

本公司与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易

<u>资产负债表项目</u>	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金	46,348,736,442.12	26,945,806,650.68
交易性金融资产	5,810,719,208.47	3,181,010,090.55
其他债权投资	1,662,525,132.90	1,696,812,461.51
应付债券	1,621,604,712.33	-
应付短期融资款	2,718,787,739.89	-
代理买卖证券款	1,306,936,683.68	1,617,249.49
卖出回购金融资产款	2,975,103,071.89	4,172,505,644.93
其他负债	86,810,377.36	-

十、 关联方关系及其交易(续)

3. 与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易(续)

本公司与中央汇金公司及中央汇金公司下属公司的交易(续)

利润表项目	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
手续费及佣金净收入	50,717,657.66	103,866,389.98
利息净收入	303,498,402.08	201,214,449.97
投资收益	115,713,274.68	132,448,721.99
业务及管理费	1,085,417.67	-

4. 其他关联方

与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下：

单位名称	关联方关系	统一社会信用代码
银河基金管理有限公司（以下简称“银河基金”）	受同一母公司控制	91310000MA1FL3DY6P
银河资本资产管理有限公司（以下简称“银河资本”）	受同一母公司控制	91310109301374655W
中国银河投资管理有限公司（以下简称“银河投资”）	受同一母公司控制	91100000710926991D
银河保险经纪（北京）有限责任公司（以下简称“保险经纪”）	受同一母公司控制	9111010276350416XE
北京银河鼎发创业投资有限公司（以下简称“鼎发创业”）	受同一母公司控制	9111000068510141XD
北京银河吉星创业投资有限责任公司（以下简称“吉星创业”）	受同一母公司控制	91110102560356099L
嘉兴星佳汇股权投资合伙企业（以下简称“嘉兴星佳汇”）	受同一母公司控制	91330402MA2B8MJ72T
上海银河星邦投资管理有限公司（以下简称“银河星邦”）	受同一母公司控制	91310000MA1FL5AK80
证通股份有限公司（以下简称“证通股份”）	其他关联方	91310000324360627T

注： 本公司是证通股份发起人股东之一，所持股份占比为1.99%，本公司董事会秘书担任证通股份董事，故本公司将证通股份视为本公司关联方。

银河投资于2018年2月被本公司的母公司银河金控收购，成为银河金控的全资子公司。



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

本集团及本公司与其他关联方的交易

(1) 交易性金融资产

<u>关联方名称</u>	2019年6月30日	2018年12月31日
银河基金及其旗下管理的各基金	500,000,000.00	-
合计	<u>500,000,000.00</u>	<u>-</u>

(2) 使用权资产

<u>关联方名称</u>	2019年6月30日	2018年12月31日
银河投资	417,886,863.51	不适用
合计	<u>417,886,863.51</u>	<u>不适用</u>

(3) 应收款项

<u>关联方名称</u>	2019年6月30日	2018年12月31日
银河基金及其旗下管理的各基金	2,298,382.04	5,193,386.31
银河资本	1,307,806.71	3,191,726.46
银河投资	-	93,879.05
吉星创业	9,916.99	20,000.00
合计	<u>3,616,105.74</u>	<u>8,498,991.82</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

本集团及本公司与其他关联方的交易(续)

(4) 代理买卖证券款

<u>关联方名称</u>	2019年6月30日	2018年12月31日
银河投资	5,311,011.20	5,522,595.61
银河资本	135,176,853.71	78,786,048.55
嘉兴星佳汇	7,245.54	-
吉星创业	9,228,925.56	-
鼎发创业	8,981.27	-
银河基金及其旗下管理的各基金	109.29	-
合计	<u>149,733,126.57</u>	<u>84,308,644.16</u>

(5) 应付短期融资款

<u>关联方名称</u>	2019年6月30日	2018年12月31日
保险经纪	<u>2,192,657.53</u>	<u>2,000,000.00</u>
合计	<u>2,192,657.53</u>	<u>2,000,000.00</u>

(6) 租赁负债

<u>关联方名称</u>	2019年6月30日	2018年12月31日
银河投资	<u>420,971,670.86</u>	<u>不适用</u>
合计	<u>420,971,670.86</u>	<u>不适用</u>

注： 2019年1月1日至6月30日止期间本集团与银河投资之间上述交易为本公司及子公司租用银河投资房产确认的租赁负债，其中本公司租用银河投资房产确认的租赁负债为人民币390,525,709.98元。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

本集团及本公司与其他关联方的交易(续)

(7) 手续费及佣金净收入

<u>关联方名称</u>	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
银河基金及其旗下管理的各基金	8,251,113.64	13,828,656.87
银河投资	119,644.51	1,387,692.36
银河资本	15,551,747.36	13,335,864.32
星邦投资	28,454.00	-
吉星创业	19,896.99	-
保险经纪	44,940.56	-
鼎发创业	8,464.20	-
合计	<u>24,024,261.26</u>	<u>28,552,213.55</u>

(8) 投资收益

<u>关联方名称</u>	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
银河基金及其旗下管理的各基金	-	1,285,767.92
合计	<u>-</u>	<u>1,285,767.92</u>

(9) 其他业务收入

<u>关联方名称</u>	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
银河投资	657,307.41	846,250.02
合计	<u>657,307.41</u>	<u>846,250.02</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

4. 其他关联方(续)

本集团及本公司与其他关联方的交易(续)

(10) 利息支出

<u>关联方名称</u>	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
银河资本	209,283.93	245,033.12
银河投资	10,086,718.24	146,010.21
保险经纪	83,040.00	-
银河基金及其旗下管理的各基金	109.30	-
嘉兴星佳汇	13.22	-
银河星邦	2,356.17	-
吉星创业	2,687.10	-
鼎发创业	3,788.43	-
合计	<u>10,387,996.39</u>	<u>391,043.33</u>

注： 2019年1月1日至6月30日止期间本集团利息支出包括与银河投资发生的租赁负债对应的利息支出人民币9,852,141.28元(2018年1月1日至6月30日止期间：不适用)。

(11) 业务及管理费

<u>关联方名称</u>	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
银河基金及其旗下管理的各基金	-	665,429.72
证通股份	-	851,202.62
银河投资	<u>60,360,542.82</u>	<u>64,272,135.57</u>
合计	<u>60,360,542.82</u>	<u>65,788,767.91</u>

注： 2019年1月1日至6月30日止期间本集团与银河投资之间上述交易为本公司及子公司租用银河投资房产所致，其中本公司租用银河投资房产租金为人民币55,320,784.86元(2018年1月1日至6月30日止期间：人民币59,141,948.57元)。

中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十、 关联方关系及其交易(续)

5. 关键管理人员报酬

	2019年1月1日 至6月30日止期间 (人民币千元)	2018年1月1日 至6月30日止期间 (人民币千元)
关键管理人员报酬	<u>19,978</u>	<u>16,489</u>

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事和高级管理人员。

## 十一、承诺事项

### 资本承诺

	2019年6月30日 (人民币千元)	2018年12月31日 (人民币千元)
已签约但尚未于财务报表中确认的		
购建长期资产承诺	7,391	59,661
大额装修合同	30,783	31,719
合计	38,174	91,380

## 十二、风险管理

### 1. 风险管理政策和组织架构

#### (1) 风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是保障公司持续健康发展，保证公司各项业务在可承受的风险范围内有序运作，确保公司经营中整体风险可测、可控、可承受，最终实现公司的整体发展战略。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线、进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测，将风险控制在限定的范围之内。

本集团在日常经营活动中所涉及的风险主要是信用风险、市场风险、操作风险及流动性风险。本集团制定了相关风险管理政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

#### (2) 风险管理原则

风险管理原则包括：全面性原则、审慎性原则、制衡性原则、独立性原则。

## 十二、风险管理(续)

### 1. 风险管理政策和组织架构(续)

#### (3) 风险管理组织架构

本公司风险管理组织架构包括以董事会、监事会和经营管理层为主体的全面风险管理组织体系上层机构，按照“三道防线”，建立公司风险管理组织体系的基层机构，将子公司的风险管理纳入统一体系，对其风险管理工作实行垂直管理。其中：

在股东大会授权范围内，董事会为风险管理最高决策机构，对本公司风险管理承担最终责任，通过其下设的合规与风险管理委员会和审计委员会履行风险管理职责。监事会承担风险管理的监督责任，依据法律法规和公司章程对董事会、总经理(总裁)和其他高级管理人员履行风险管理职责的情况进行监督。经营管理层承担风险管理的主要责任，负责贯彻执行董事会风险管理战略、目标和政策，首席风险官为风险管理的具体负责人。

各业务部门、职能部门及分支机构承担风险管理第一责任，执行公司的风险管理政策和制度，全面了解并在决策中充分考虑各类风险，及时有效地识别、评估、监测、应对和报告相应风险。公司在各业务部门、分支机构设置了专/兼职的风险管理人員和合规管理人員，负责具体的风险管理和合规工作。风险管理部、法律合规部、财务管理部、审计部、纪检监察室等风险管理部门负责对各类风险进行监控和监督管理。

各子公司根据母公司的风险偏好和制度框架，母公司对子公司的全面风险管理要求，结合自身的资本实力、风险承受能力、业务复杂程度等，建立自身的风险管理组织架构、制度流程、信息技术系统和风控指标体系，保障全面风险管理的一致性和有效性。

## 十二、风险管理(续)

### 2. 信用风险

信用风险是指交易对手未按照约定履行义务、履约可能性降低或信用品种由于信用评级降低等情形给资产价值造成损失的可能性。本集团面临的信用风险的资产主要来自固定收益类金融资产、融资融券金融资产，以及代理客户买卖证券及期货交易。本集团业务交易中涉及信用风险的金融资产主要是货币资金、结算备付金、融出资金、交易性金融资产、衍生金融资产、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、其他债权投资和其他金融资产。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、买入返售金融资产以及债券投资等，其信用风险主要指交易对手违约风险和标的证券发行主体违约风险。

本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或股份制商业银行；结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，其面临的信用风险相对较低。

为控制自营业务产生的信用风险，本集团在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性较小；在银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。

本集团所投资的债券评级均有严格的要求，本集团持有的债券主要为 AA 级或以上级别。因此本集团认为上述自营业务面临的信用风险并不重大。

融资融券金融资产包括客户取得融出资金金额和融券卖出金额。这些金融资产主要的信用风险来自于客户未能及时支付本息而产生违约。本集团制定了严格的平仓制度，并对融资融券客户的信用账户执行整体监控，根据客户信用交易风险状况设置补仓维持担保比例和平仓维持担保比例两条预警线，根据维持担保比例变化对客户信用账户资产负债进行监控，确保担保资产充足。



## 十二、风险管理(续)

### 2. 信用风险(续)

本集团的信用风险还来自本集团的代理客户买卖证券及期货交易。若本集团没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口时，本集团有责任代客户进行结算而造成信用损失。为控制证券经纪业务产生的信用风险，本集团代理客户进行代理买卖证券均以全额保证金结算。本集团代理客户进行期货交易时，通过追加保证金和强制平仓的方式控制期货交易的信用风险。

#### 预期信用损失

自2018年1月1日起，本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》规定，以预期信用损失为基础，对货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、其他债权投资和其他金融资产进行减值会计处理并确认损失准备。

预期信用损失的计量是基于违约概率(PD)、违约损失率(LGD)和违约风险暴露(EAD)的概率加权结果。

#### 信用风险是否显著增加

本集团在初始确认金融资产后，将根据减值要求检测其信用风险是否已显著增加。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，企业应当按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

在进行信用风险相关评估时，本集团将考虑所有合理且有依据的定性及定量信息，包括无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的历史经验及前瞻性信息。本集团在评估每个资产组合的信用风险是否显著增加时考虑不同的因素。

## 十二、风险管理(续)

### 2. 信用风险(续)

#### 预期信用损失(续)

#### 信用风险是否显著增加(续)

在评估信用风险是否显著增加时，可能考虑的相关因素如下：

- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 对债务人实际或预期的内部评级是否下调；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

#### 内部信用评级

本集团针对不同客户特点，开发了内部信用评级模型及完善的内部信用评级系统，对借款人或债券发行人进行评级，将内部信用评级结果逐步应用于业务授权、限额测算、额度审批、风险监测、资产质量管理等方面，成为信用类业务决策和风险管理的重要工具。

#### 前瞻性调整

本集团在评估信用风险是否显著增加及测算预期信用损失时，将使用无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的前瞻性信息。该等信息包括一系列可观察的未来的经济变量的预测，以及一系列具有代表性的其他可能的预测情景。外部信息包括政府机构和货币当局公布的经济数据和预测信息。

## 十二、风险管理(续)

### 2. 信用风险(续)

#### 预期信用损失(续)

##### 预期信用损失的计量

预期信用损失的计量是基于违约概率(PD)、违约损失率(LGD)和违约风险暴露(EAD)的概率加权结果。违约概率和违约损失率是基于前瞻性信息对历史数据进行调整，以反映当前状况和未来预测的影响。

本集团在计量预期信用损失时，基于其金融工具现金流缺口，即合同现金流量与按该金融资产原实际利率折现的预计未来现金流量的现值之间的差额。

估计预期信用损失的期间，是指相关金融工具可能发生的现金流缺口所属的时间。本集团计量预期信用损失的最长期限为面临信用风险的最长合同期限（包括由于续约选择权可能延续的合同期限）。

本集团对预期信用损失的估计，是概率加权的結果，其始终反映发生信用损失及不发生信用损失的可能性。为满足在自初始确认后信用风险显著增加时确认整个存续期预期信用损失的目标，可能有必要通过考虑表明诸如一组金融工具或其细分组别的信用风险显著增加的信息，在组合基础上评估信用风险是否显著增加。

为在组合基础上确定信用风险是否显著增加并确认损失准备的目的，本集团基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，共同信用风险特征的例子可包括但不限于：工具类型、信用风险评级、担保品类型、初始确认日期、剩余到期期限和担保人相对于金融资产的价值，若这对拖欠发生的概率构成影响，本集团将定期评估共同信用风险敞口。

十二、风险管理(续)

2. 信用风险(续)

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除资产减值及损失准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	本集团	
	2019年6月30日	2018年12月31日
货币资金	83,671,750,587.36	51,413,542,394.40
结算备付金	13,010,734,857.38	12,686,542,694.97
融出资金	53,148,227,945.09	44,631,942,885.04
交易性金融资产	52,030,355,645.56	37,024,388,610.69
衍生金融资产	72,471,679.95	76,290,608.09
买入返售金融资产	33,139,506,875.87	39,967,073,540.41
应收款项	9,386,874,524.30	643,111,618.52
存出保证金	6,904,169,294.49	5,275,827,016.16
债权投资	1,458,290,161.65	5,061,777,671.50
其他债权投资	20,318,990,911.22	17,299,229,632.64
其他金融资产	779,710,785.79	306,866,727.53
表内信用风险敞口小计	<u>273,921,083,268.66</u>	<u>214,386,593,399.95</u>
融出证券	29,538,943.83	258,599.99
对应的信用风险敞口小计	<u>29,538,943.83</u>	<u>258,599.99</u>
最大信用风险敞口合计	<u><u>273,950,622,212.49</u></u>	<u><u>214,386,851,999.94</u></u>



## 十二、风险管理(续)

### 2. 信用风险(续)

下表列示了本集团主要金融资产损失准备的变动：(续)

#### (2) 买入返售金融资产

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2019年1月1日余额	75,674,069.51	6,390,303.07	32,697,300.26	114,761,672.84
2019年1月1日买入返售金融资产账面余额在本期：				
- 本期转入	6,236,437.20	16,040,142.75	85,070.25	22,361,650.20
- 本期转出	(16,125,213.00)	(6,236,437.20)	-	(22,361,650.20)
- 本期计提	2,542,506.99	32,070,422.07	2,456,731.92	37,069,660.98
- 本期转回	(42,321,271.04)	(153,865.87)	(468,382.21)	(42,943,519.12)
本期新增金融资产确认的减值	4,781,894.32	-	-	4,781,894.32
其他变动	-	-	(2,112,478.55)	(2,112,478.55)
2019年6月30日余额	<u>30,788,423.98</u>	<u>48,110,564.82</u>	<u>32,658,241.67</u>	<u>111,557,230.47</u>

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2018年1月1日余额	50,071,134.61	30,075,340.96	-	80,146,475.57
2018年1月1日买入返售金融资产账面余额在本期：				
- 本期转入	10,005,135.39	157,633.61	1,459,149.06	11,621,918.06
- 本期转出	(1,616,782.67)	(10,005,135.39)	-	(11,621,918.06)
- 本期计提	10,185,022.05	4,565,583.79	32,275,949.39	47,026,555.23
- 本期转回	(13,187,265.59)	(20,058,796.47)	(140,953.32)	(33,387,015.38)
本期新增金融资产确认的减值	20,216,825.72	1,655,676.57	-	21,872,502.29
其他变动	-	-	(896,844.87)	(896,844.87)
2018年12月31日余额	<u>75,674,069.51</u>	<u>6,390,303.07</u>	<u>32,697,300.26</u>	<u>114,761,672.84</u>

#### (3) 债权投资

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2019年1月1日余额	3,358,125.99	-	5,587,490.80	8,945,616.79
2019年1月1日债权投资账面余额在本期：				
- 本期转入	-	-	672,434.56	672,434.56
- 本期转出	(672,434.56)	-	-	(672,434.56)
- 本期计提	95,918.09	-	5,509,466.12	5,605,384.21
- 本期转回	(1,866,389.17)	-	(7,396,416.36)	(9,262,805.53)
本期新增金融资产确认的减值	<u>109,651.04</u>	<u>-</u>	<u>1,808,925.56</u>	<u>1,918,576.60</u>
2019年6月30日余额	<u>1,024,871.39</u>	<u>-</u>	<u>6,181,900.68</u>	<u>7,206,772.07</u>

中国银河证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十二、风险管理(续)

2. 信用风险(续)

下表列示了本集团主要金融资产损失准备的变动：(续)

(3) 债权投资(续)

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2018年1月1日余额	2,474,533.72	-	-	2,474,533.72
2018年1月1日债权投资账面 余额在本期：				
- 本期计提	571,398.97	-	-	571,398.97
- 本期转回	(2,264,674.87)	-	-	(2,264,674.87)
本期新增金融资产确认的减值	<u>2,576,868.17</u>	-	<u>5,587,490.80</u>	<u>8,164,358.97</u>
2018年12月31日余额	<u>3,358,125.99</u>	-	<u>5,587,490.80</u>	<u>8,945,616.79</u>

(4) 其他债权投资

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2019年1月1日余额	24,582,089.48	3,939,672.43	-	28,521,761.91
2019年1月1日其他债权投资 账面余额在本期：				
- 本期计提	2,100,191.14	-	-	2,100,191.14
- 本期转回	(4,815,127.48)	(893,617.96)	-	(5,708,745.44)
本期新增金融资产确认的减值	<u>6,103,062.01</u>	-	-	<u>6,103,062.01</u>
2019年6月30日余额	<u>27,970,215.15</u>	<u>3,046,054.47</u>	-	<u>31,016,269.62</u>
	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2018年1月1日余额	29,824,242.50	-	-	29,824,242.50
2018年1月1日其他债权投资 账面余额在本期：				
- 本期转入	-	349,958.25	-	349,958.25
- 本期转出	(349,958.25)	-	-	(349,958.25)
- 本期计提	1,522,034.90	2,243,231.21	-	3,765,266.11
- 本期转回	(15,313,535.45)	-	-	(15,313,535.45)
本期新增金融资产确认的减值	<u>8,899,305.77</u>	<u>1,346,482.98</u>	-	<u>10,245,788.75</u>
2018年12月31日余额	<u>24,582,089.47</u>	<u>3,939,672.44</u>	-	<u>28,521,761.91</u>

## 十二、风险管理(续)

### 2. 信用风险(续)

下表列示了本集团主要金融资产损失准备的变动：(续)

#### (5) 其他以摊余成本计量的金融工具

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2019年1月1日余额	7,448,671.08	13,830,629.85	370,448,022.97	391,727,323.90
2019年1月1日其他以摊余成本计量的金融工具账面余额				
在本期：				
-本期新购进入子公司转入	951,918.86	-	-	951,918.86
-本期转入	6,423,846.04	-	-	6,423,846.04
-本期转出	-	(6,423,846.04)	-	(6,423,846.04)
-本期计提	69,459,063.99	4,654,006.95	9,114,676.57	83,227,747.51
-本期转回	(63,789,640.39)	(190,736.64)	-	(63,980,377.03)
-本期收回以前年度已核销	3,511,800.00	-	-	3,511,800.00
本期新增金融资产确认的减值	-	-	-	-
其他变动	-	-	16,626,727.10	16,626,727.10
2019年6月30日余额	<u>24,005,659.58</u>	<u>11,870,054.12</u>	<u>396,189,426.64</u>	<u>432,065,140.34</u>

	未来12个月 预期信用损失 第一阶段	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值) 第二阶段	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值) 第三阶段	合计
2018年1月1日余额	6,099,386.14	4,944,139.36	22,990,250.22	34,033,775.72
2018年1月1日其他以摊余成本计量的金融工具账面余额				
在本期：				
-本期转入	-	-	2,481,961.67	2,481,961.67
-本期转出	(2,327,297.58)	(154,664.09)	-	(2,481,961.67)
-本期计提	4,183,573.70	1,531,300.67	75,773,818.23	81,488,692.60
-本期转回	(2,482,418.81)	(1,565,264.02)	(8,518,545.85)	(12,566,228.68)
-本期核销	-	-	(3,976,580.88)	(3,976,580.88)
本期新增金融资产确认的减值	1,975,427.63	9,075,117.93	-	11,050,545.56
其他变动	-	-	281,697,119.58	281,697,119.58
2018年12月31日余额	<u>7,448,671.08</u>	<u>13,830,629.85</u>	<u>370,448,022.97</u>	<u>391,727,323.90</u>

- (1) 其他以摊余成本计量的金融工具包括货币资金、应收款项以及其他资产中的金融资产。
- (2) 2019年上半年本集团计提的资产损失准备变动主要是源于本期新增金融资产计提的损失准备以及股市波动情况下由于融资融券业务、买入返售业务项下抵押的有价值证券价值下跌导致金融资产从第一阶段转移至第三阶段引起的损失准备增加。



## 十二、风险管理(续)

### 3. 市场风险

本集团涉及的市场风险指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

#### (1) 利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为货币资金、结算备付金及债券投资等。本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益产生的影响。本集团债券投资标的主要为政府债券、企业债券等债券品种，本集团通过对配置投资组合进行久期管理、凸性管理等来管理组合的利率风险。证券经纪业务客户资金存款和代理买卖证券款币种与期限相互匹配，本集团经纪业务的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险可控。

#### 敏感性分析

本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，对本集团利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下：

	2019年1月1日至6月30日止期间	
	对利润 总额的影响 (人民币千元)	对其他综合 收益的影响 (人民币千元)
市场利率平行上升100基点	(941,310)	(238,546)
市场利率平行下降100基点	941,310	238,546
	2018年1月1日至6月30日止期间	
	对利润 总额的影响 (人民币千元)	对其他综合 收益的影响 (人民币千元)
市场利率平行上升100基点	(240,143)	(200,685)
市场利率平行下降100基点	240,143	200,685

## 十二、风险管理(续)

### 3. 市场风险(续)

#### (1) 利率风险(续)

##### 敏感性分析(续)

对利润总额的影响是指：假设利率于未来 1 年中间发生一定变动对 1 年内净生息头寸利息收入及年末持有交易性金融资产及交易性金融负债所产生的重估后公允价值变动的的影响。

对其他综合收益的影响是指：基于在一定利率变动时对期末持有的其他债权投资进行重估后公允价值变动的的影响。

上述敏感性分析假设各期限资产和负债的收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期。

该假设并不代表本集团的资金使用及利率风险管理的政策，因此上述影响可能与实际情况存在差异。

另外，上述利率变动影响分析仅是作为例证，显示在各个预计收益情形及本集团现时利率风险状况下，利润总额和其他综合收益的估计变动。但该影响并未考虑管理层为管理利率风险而可能采取的风险管理活动。

#### (2) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。

本集团的外汇风险主要与本集团的营运相关（以不同于本集团功能货币的外币结算及付款）。

本集团所持有的外币资产及负债相对于总资产及负债占比较小；外币净资产占比低于集团净资产的 6%，并无重大外汇风险。以本集团的收益结构衡量，大部分交易以人民币结算，外币交易占比对于本集团不算重大。本集团认为，鉴于本集团的外币资产、负债及收入占总资产、负债及收入的比例很小，本集团业务的外汇风险不重大。

十二、风险管理(续)

3. 市场风险(续)

(3) 其他价格风险

价格风险是指因市场价格变动（利率风险或汇率风险引起的变动除外）而引起的金融工具未来现金流量或公允价值变动的风险，不论该变动是由于个别金融工具或其发行人的特定因素引起的，还是由某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。本集团的价格风险主要来自自营投资、做市等业务持仓。为有效管理风险，本集团主要采取以下措施：一是通过构建证券投资组合，运用金融衍生工具，进行有效的风险对冲；二是统一管理持仓的风险敞口，通过业务部门内部风控岗和风险管理部两道防线，实施独立的风险监控、分析、报告，及时发现和处置风险；三是实施风险许可证管理，控制风险敞口规模、集中度、损失限额等指标，并不定期调整以应对不断变化的市场风险、业务状况或风险承受能力；四是结合情景分析、压力测试等方法对组合的相对风险和绝对风险进行评估。

敏感性分析

如果权益工具的市价上升或下降 10%，其他变量不变，基于资产负债表日的上述资产对本集团利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下：

	2019年1月1日至6月30日止期间	
	对利润 总额的影响 (人民币千元)	对其他综合 收益的影响 (人民币千元)
市价上升10%	1,366,097	1,083,977
市价下降10%	(1,366,097)	(1,083,977)
	2018年1月1日至6月30日止期间	
	对利润 总额的影响 (人民币千元)	对其他综合 收益的影响 (人民币千元)
市价上升10%	1,623,507	1,030,271
市价下降10%	(1,623,507)	(1,030,271)

## 十二、风险管理(续)

### 4. 流动性风险

流动性风险是指金融工具不能及时变现或资金周转出现困难而产生的风险。在本集团业务经营中，若受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等因素的影响，或因资产负债结构不匹配，资产周转速度过低，可能发生融资融券业务规模过大、投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投资权重过高等事项，上述事项一旦发生，会导致资金周转不灵、流通堵塞，如果不能及时获得足额融资款项，将会给本集团带来流动性风险，如果本集团发生流动性风险却不能及时调整资产结构，使得本集团风险控制指标超过监管机构的标准范围，则将导致本集团受到监管机构的处罚，严重时可能失去一项或多项业务资格，给业务经营及声誉造成严重的不利影响。

本集团对流动性风险管理的措施主要包括：

#### (1) 建立资金集中管理机制和有效的资金调控机制

为有效管理和应对流动性风险，公司加强对大额资金运用的监测和管理，实现资金的集中调度和流动性风险的统一管理；将债务融资及杠杆率等要求纳入风险授权，逐步建立流动性风险指标体系；每日监控报告公司的流动性情况，及时进行风险预警；开展定期或不定期压力测试，分析评估流动性风险水平；不断优化资产负债结构，建立分层次的流动性储备体系；通过货币市场、资本市场和银行授信等实现资本补充渠道的多样化。

#### (2) 建立完善的流动性风险管理报告制度

本集团编制不同期限的资金计划安排，并对资金计划的执行情况进行报告，以反映流动性风险的管理情况。

#### (3) 通过发行股票、公司债等补充资本和流动性

本集团通过发行股票、公司债、收益凭证，两融收益权转让等方式筹集资金，补充资本和流动性，以支持融资融券等业务的发展。

十二、风险管理(续)

5. 金融工具分类

本集团金融工具项目的计量基础

下表汇总披露了本集团金融资产项目的计量基础：

金融资产项目	2019年6月30日账面价值			
	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
货币资金	83,671,846,163.19	-	-	-
结算备付金	13,010,734,857.38	-	-	-
融出资金	53,148,227,945.09	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	72,471,679.95
买入返售金融资产	33,139,506,875.87	-	-	-
应收款项	9,386,874,524.30	-	-	-
存出保证金	6,904,169,294.49	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	71,387,845,602.07
债权投资	1,458,290,161.65	-	-	-
其他债权投资	-	20,318,990,911.22	-	-
其他权益工具投资	-	-	10,839,767,767.47	-
其他金融资产	779,710,785.79	-	-	-
合计	201,499,360,607.76	20,318,990,911.22	10,839,767,767.47	71,460,317,282.02

金融资产项目	2018年12月31日账面价值			
	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
货币资金	51,413,630,839.26	-	-	-
结算备付金	12,686,542,694.97	-	-	-
融出资金	44,631,942,885.04	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	76,290,608.09
买入返售金融资产	39,967,073,540.41	-	-	-
应收款项	643,111,618.52	-	-	-
存出保证金	5,275,827,016.16	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	60,338,281,556.50
债权投资	5,061,777,671.50	-	-	-
其他债权投资	-	17,299,229,632.64	-	-
其他权益工具投资	-	-	9,777,434,930.60	-
其他金融资产	306,866,727.53	-	-	-
合计	159,986,772,993.39	17,299,229,632.64	9,777,434,930.60	60,414,572,164.59

十二、风险管理(续)

5. 金融工具分类(续)

下表汇总披露了本集团金融负债项目的计量基础：

金融负债项目	2019年6月30日账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《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	5,263,008,645.77	-	-
应付短期融资款	12,306,197,474.86	-	-
拆入资金	302,423,928.26	-	-
交易性金融负债	-	2,615,559,652.42	-
衍生金融负债	-	283,326,680.25	53,350.20
卖出回购金融资产款	44,050,890,400.71	-	-
代理买卖证券款	82,959,035,621.14	-	-
应付款项	9,105,575,673.38	-	-
应付债券	76,949,244,505.10	-	-
其他金融负债	3,097,917,615.06	-	-
合计	234,034,293,864.28	2,898,886,332.67	53,350.20

金融负债项目	2018年12月31日账面价值		
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《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	3,010,778,176.97	-	-
应付短期融资款	6,760,451,698.62	-	-
拆入资金	2,001,885,771.10	-	-
交易性金融负债	-	1,458,698,493.71	-
衍生金融负债	-	193,207,898.72	20,204,906.15
卖出回购金融资产款	28,059,940,329.82	-	-
代理买卖证券款	56,695,274,280.97	-	-
应付款项	1,073,023,009.24	-	-
应付债券	79,501,423,016.78	-	-
其他金融负债	3,179,606,545.27	-	-
合计	180,282,382,828.77	1,651,906,392.43	20,204,906.15

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十三、金融资产及负债的公允价值管理

按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值

本集团部分金融资产及金融负债于每个报告期末以公允价值进行后续计量。下表列示了这些金融资产及金融负债的公允价值如何确定的相关信息(特别是公允价值层级、估值技术和所使用主要输入值)。

	本集团		公允价值层级	估值技术和重要输入值	不可观察之重要输入值
	2019年6月30日	2018年12月31日			
交易性金融资产					
-在交易所上市的债券	16,348,944,764.32	13,277,085,197.45	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-银行间市场的债券	35,454,733,332.45	23,243,641,106.33	第2层级	• 中债估值, 未来现金流基于合约金额及票面利率估算, 并按反映交易对手信用风险的利率折现	不适用
-股票	1,951,248,028.06	2,726,929,418.00	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-股票	142,927,105.86	129,776,747.98	第2层级	• 公允价值按全国中小企业股份转让系统估值日最近成交价确定	不适用
-股票	41,067,470.02	14,714,187.92	第2层级	• 公允价值按指数调整法确定	不适用
-股票(注3)	12,342,245.11	11,341,450.00	第3层级	• 公允价值按可比公司法确定, 并给予一定的流动性折扣	流动性折价
-股票(注2)	3,155,000.00	60,739,975.00	第3层级	• 折现现金流, 未来现金流基于合同约定估算, 并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率
-股票(注1)	2,948,057,837.56	2,822,168,242.42	第3层级	• 基于期权定价模型考虑流动性折扣调整后的市场报价	隐含波动率
-基金	2,354,786,944.40	3,351,671,660.95	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-基金	6,418,298,061.81	9,414,830,340.31	第2层级	• 按底层资产的市值及相关费用决定	不适用
-银行理财及结构性存款	2,197,852,542.23	1,436,708,180.10	第2层级	• 按银行理财及结构性存款所投资的金融资产市值及相关费用决定	不适用
-券商资管产品	584,959,926.70	108,488,040.29	第2层级	• 按券商资管产品所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用
-信托计划	176,406,594.86	118,102,090.84	第2层级	• 按信托计划所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用
-信托计划(注2)	369,678,488.96	1,641,459,009.13	第3层级	• 折现现金流。未来现金流基于合同约定估算, 并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率

十三、金融资产及负债的公允价值管理(续)

按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值(续)

	本集团		公允价值 层级	估值技术和重要输入值	不可观察之 重要输入值
	2019年6月30日	2018年12月31日			
-其他投资(非限售基金)	1,192,297,414.41	753,858,919.36	第2层级	• 按其他投资所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用
-其他投资(非限售基金)(注1)	83,659,399.63	136,486,023.71	第3层级	• 基于期权定价模型考虑流动性折扣调整后的市场报价	隐含波动率
-其他投资(非限售基金)(注3)	949,744,869.82	741,118,946.71	第3层级	• 产品的公允价值系参考市场报价，由于缺少流动性，根据限制条件给予一定的折价确定	流动性折价
-其他投资(非限售基金)(注2)	157,685,575.87	349,162,020.00	第3层级	• 产品的公允价值系参考市场报价，由于缺少流动性，根据限制条件给予一定的折价确定	折现率



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十三、金融资产及负债的公允价值管理(续)

按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值(续)

	本集团		公允价值 层级	估值技术和重要输入值	不可观察之 重要输入值
	2019年6月30日	2018年12月31日			
衍生金融工具					
-股指期货-资产	20,907,018.00	178,172,075.36	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-股指期货-负债	(34,158,700.00)	(6,072,846.98)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-国债期货-资产	33,379,100.00	6,832,700.00	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-国债期货-负债	(42,326,350.00)	(60,299,140.74)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-商品期货-资产	19,313,197.54	22,784,915.00	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-商品期货-负债	(7,149,489.15)	(23,263,280.00)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-股票收益互换-资产	4,886,417.57	1,520,882.11	第2层级	• 公允价值按中国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决定	不适用
-股票收益互换-负债	(3,652,136.75)	-	第2层级	• 公允价值按中国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决定	不适用
-利率收益互换-资产	90,244,176.01	79,624,782.24	第2层级	• 公允价值按银行间质押式回购的定盘利率计算的相关浮动收入与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额决定	不适用
-利率收益互换-负债	(119,317,486.28)	(91,420,657.98)	第2层级	• 公允价值按银行间质押式回购的定盘利率计算的相关浮动收入与本公司和交易对手互换协议所协定固定收入的差额决定	不适用
-个股期权-资产	1,331,396.52	-	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-个股期权-负债	(379,172.56)	-	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-场内期权-资产	43,954,366.30	23,927,460.00	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-场内期权-负债	(28,575,303.57)	(10,510,895.00)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-场外期权-资产(注1)	12,181,705.56	40,724,471.98	第3层级	• 公允价值按照期权估值模型进行价值核算	隐含波动率
-场外期权-负债(注1)	(250,478,025.15)	(182,358,496.74)	第3层级	• 公允价值按照期权估值模型进行价值核算	隐含波动率
-货币远期合约-负债	(53,350.20)	(20,204,906.15)	第2层级	• 公允价值按经纪人提供的估值结果决定	不适用
-远期合同-资产(注2)	10,117,794.00	10,117,794.00	第3层级	• 折现现金流。未来现金流基于合同约定估算，并按反映投资标的信用风险的折现率折现	折现率

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十三、金融资产及负债的公允价值管理(续)

按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值(续)

	本集团		公允价值 层级	估值技术和重要输入值	不可观察之 重要输入值
	2019年6月30日	2018年12月31日			
交易性金融负债					
-收益互换产品	(1,141,139,879.66)	(716,392,938.71)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-挂钩股指收益凭证	(500,035,578.73)	(728,993,842.69)	第2层级	• 按照市场报价计算的公允价值	不适用
-债券借贷	(967,642,562.47)	-	第2层级	• 中债估值。未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映交易对手信用风险的利率折现	不适用
-其他	(6,741,631.56)	(13,311,712.31)	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
其他债权投资					
-在交易所上市的债券	11,159,549,118.63	14,056,190,669.63	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-银行间市场的债券	9,159,441,792.59	3,243,038,963.01	第2层级	• 中债估值，未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映交易对手信用风险的利率折现	不适用
其他权益工具投资					
-在交易所上市的债券	2,197,973,410.00	1,723,333,410.00	第1层级	• 活跃市场报价	不适用
-银行间市场的债券	495,508,070.00	435,343,190.00	第2层级	• 中债估值，未来现金流基于合约金额及票面利率估算，并按反映交易对手信用风险的利率折现	不适用
-其他投资(非限售基金)	8,146,286,287.47	7,618,758,330.60	第2层级	• 按其他投资所投资债券、权益工具的市值及相关费用决定	不适用

### 十三、金融资产及负债的公允价值管理(续)

#### 按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值(续)

注 1：不可观察输入值为证券股价的隐含波动率，介乎 8.47%至 75.41%(2018 年 12 月 31 日：7.54%至 64.60%)。历史波动率越高，公允价值越低。

注 2：不可观察输入值为折现率，介乎 5.52%至 14.71%(2018 年 12 月 31 日：6.00%至 17.74%)。折现率越高，公允价值越低。

注 3：不可观察输入值为流动性折价，介乎 20.00%至 45.00%(2018 年 12 月 31 日：20.00%至 60.00%)。流动性折价越高，公允价值越低。

2019 年 1 月 1 日至 6 月 30 日止期间及 2018 年度，本集团按公允价值计量的金融工具在第一层级及第二层级之间无重大转移。

十三、金融资产及负债的公允价值管理(续)

按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值(续)

下表列示了公允价值在第三层级计量的金融资产的变动情况

本集团	交易性金融资产
2019年1月1日余额	5,762,475,666.97
计入损益	(443,004,762.35)
本期购入	2,618,160,391.76
本期转出(注)	<u>(3,413,307,879.43)</u>
2019年6月30日余额	<u>4,524,323,416.95</u>
于2019年6月30日持有资产/负债 的总收益/(损失)	
-计入损益	<u>(165,743,083.67)</u>
本集团	交易性金融资产
2018年1月1日余额	7,673,965,597.35
计入损益	(294,617,588.24)
本期购入	3,628,017,358.73
本期转出(注)	<u>(5,244,889,700.87)</u>
2018年12月31日余额	<u>5,762,475,666.97</u>
于2018年12月31日持有资产/负债 的总收益/(损失)	
-计入损益	<u>(288,614,128.02)</u>

### 十三、金融资产及负债的公允价值管理(续)

#### 按公允价值持续计量金融资产及金融负债的公允价值(续)

注：当限售股或其他投资（限售基金）已经解禁可在市场进行交易时，其公允价值计量层级从第三层级转至第一层级。

#### 公允价值评估过程

于评估金融资产或金融负债的公允价值时，本集团首先使用可观察输入值。在没有可直接取得的第一层级的输入值情况下，本集团委聘合格第三方估值师进行公允价值估值。本集团与第三方估值师密切合作，针对估值模型确定适当的估值方法及输入值。

有关厘定不同资产及负债的公允价值所用的估值方法及输入数据于上文披露。

#### 非持续进行公允价值计量但须披露公允价值的金融资产及金融负债的公允价值

除下表所列的项目外，本公司管理层认为，其他以摊余成本计量的金融资产及金融负债，主要以市场利率计息，并主要于一年内到期，因此，这些金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值，具体项目包括：货币资金、结算备付金、存出保证金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、其他金融资产；短期借款、应付短期融资款、代理买卖证券款、拆入资金、卖出回购金融资产款、应付款项、其他金融负债。

十三、金融资产及负债的公允价值管理(续)

非持续进行公允价值计量但须披露公允价值的金融资产及金融负债的公允价值  
 (续)

本集团

	2019年6月30日	
	账面余额	公允价值
一年以上到期的应付债券	42,788,096,369.02	43,184,894,390.21
一年以上到期的买入返售金融资产	17,582,234,137.13	17,856,690,269.78
债权投资	1,458,290,161.65	1,471,487,788.94
	2018年12月31日	
	账面余额	公允价值
一年以上到期的应付债券	46,299,530,398.00	47,089,998,460.28
一年以上到期的买入返售金融资产	18,630,061,556.54	19,470,310,340.29
债权投资	5,061,777,671.50	5,111,730,007.44

本公司

	2019年6月30日	
	账面余额	公允价值
一年以上到期的应付债券	42,788,096,369.02	43,184,894,390.21
一年以上到期的买入返售金融资产	17,582,234,137.13	17,856,690,269.78
	2018年12月31日	
	账面余额	公允价值
一年以上到期的应付债券	46,299,530,398.00	47,089,998,460.28
一年以上到期的买入返售金融资产	18,617,310,617.08	19,470,310,340.29

非持续按公允价值计量的金融资产及金融负债的公允价值运用现金流折现法进行评估。

#### 十四、资本管理

本公司资本管理的目标如下：

- 建立以净资本为核心的风险控制指标体系以确保满足外部监管要求；
- 保证本公司持续经营的能力，以保持持续对股东和其他利益关系方的回报；
- 保持经营发展所需的充足资本支持。

本公司按照中国证监会相关规定计算净资本，编制、报送风险监管报表。其中，净资本是指在证券公司净资产的基础上，按照变现能力对资产负债项目及其他项目进行风险调整后得出的综合性风险监管指标。

同时，本公司建立与风险监管指标相适应的内部控制制度，建立动态的风险监控和资本补足机制，确保净资本等风险监管指标持续符合标准。本公司每月向当地监管机构报送月度风险监管报表。

#### 十五、资产负债表日后事项

本期无重大资产负债表日后事项。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
银行存款	63,927,619,068.71	35,967,617,430.29
其中：客户存款	54,036,250,609.99	32,024,167,668.59
公司存款	9,891,368,458.72	3,943,449,761.70
其他货币资金	238,396,155.61	6,382.94
应收利息	11,126,680.75	4,590,267.90
合计	<u>64,177,141,905.07</u>	<u>35,972,214,081.13</u>

(2) 按币种列示

	2019年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户资金存款			
人民币	45,949,483,240.37	1.0000	45,949,483,240.37
港币	316,089,511.91	0.8797	278,063,943.63
美元	90,339,898.24	6.8747	621,059,698.43
小计			<u>46,848,606,882.43</u>
客户信用资金存款			
人民币	7,187,643,727.56	1.0000	7,187,643,727.56
小计			<u>7,187,643,727.56</u>
客户存款合计			<u>54,036,250,609.99</u>
公司自有资金存款			
人民币	9,671,692,955.07	1.0000	9,671,692,955.07
港币	94,151,321.09	0.8797	82,824,917.16
美元	18,649,417.32	6.8747	128,209,149.25
小计			<u>9,882,727,021.48</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2019年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
公司信用资金存款			
人民币	8,641,437.24	1.0000	<u>8,641,437.24</u>
小计			<u>8,641,437.24</u>
公司存款合计			<u>9,891,368,458.72</u>
其他货币资金			
人民币	238,396,155.61	1.0000	<u>238,396,155.61</u>
小计			<u>238,396,155.61</u>
应收利息			<u>11,126,680.75</u>
合计			<u>64,177,141,905.07</u>
	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户资金存款			
人民币	26,709,266,236.49	1.0000	26,709,266,236.49
港币	318,504,277.67	0.8762	279,073,448.10
美元	98,996,661.97	6.8632	<u>679,433,890.43</u>
小计			<u>27,667,773,575.02</u>
客户信用资金存款			
人民币	4,356,394,093.57	1.0000	<u>4,356,394,093.57</u>
小计			<u>4,356,394,093.57</u>
客户存款合计			<u>32,024,167,668.59</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有资金存款			
人民币	3,414,264,137.23	1.0000	3,414,264,137.23
港币	94,049,599.05	0.8762	82,406,258.68
美元	18,245,769.61	6.8632	125,224,365.99
小计			<u>3,621,894,761.90</u>
公司信用资金存款			
人民币	321,554,999.80	1.0000	<u>321,554,999.80</u>
小计			<u>321,554,999.80</u>
公司存款合计			<u>3,943,449,761.70</u>
其他货币资金			
人民币	6,382.94	1.0000	<u>6,382.94</u>
小计			<u>6,382.94</u>
应收利息			<u>4,590,267.90</u>
合计			<u>35,972,214,081.13</u>

(3) 于2019年6月30日及2018年12月31日，本公司货币资金不存在其他抵押、质押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
客户备付金	9,009,187,544.17	10,867,401,740.31
公司备付金	3,160,259,600.62	1,640,352,413.61
应收利息	34,480,100.02	23,247,828.19
合计	<u>12,203,927,244.81</u>	<u>12,531,001,982.11</u>

(2) 按币种列示

	2019年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	7,244,127,160.48	1.0000	7,244,127,160.48
港币	80,558,712.67	0.8797	70,867,499.54
美元	54,357,168.28	6.8747	373,689,224.77
小计			<u>7,688,683,884.79</u>
客户信用备付金			
人民币	1,320,503,658.12	1.0000	1,320,503,658.12
港币	1.43	0.8797	1.26
小计			<u>1,320,503,659.38</u>
客户备付金合计			<u>9,009,187,544.17</u>
公司自有备付金			
人民币	3,159,500,430.40	1.0000	3,159,500,430.40
港币	232,937.98	0.8797	204,915.54
美元	80,622.38	6.8747	554,254.68
小计			<u>3,160,259,600.62</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

2. 结算备付金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2019年6月30日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
公司备付金合计			<u>3,160,259,600.62</u>
应收利息			<u>34,480,100.02</u>
合计			<u>12,203,927,244.81</u>
	2018年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额
客户普通备付金			
人民币	9,448,281,905.80	1.0000	9,448,281,905.80
港币	72,321,039.76	0.8762	63,367,695.04
美元	45,547,815.80	6.8632	<u>312,603,769.40</u>
小计			<u>9,824,253,370.24</u>
客户信用备付金			
人民币	1,043,148,370.07	1.0000	<u>1,043,148,370.07</u>
小计			<u>1,043,148,370.07</u>
客户备付金合计			<u>10,867,401,740.31</u>
公司自有备付金			
人民币	1,640,335,225.28	1.0000	1,640,335,225.28
港币	2,189.37	0.8762	1,918.33
美元	2,224.91	6.8632	<u>15,270.00</u>
小计			<u>1,640,352,413.61</u>
公司备付金合计			<u>1,640,352,413.61</u>
应收利息			<u>23,247,828.19</u>
合计			<u>12,531,001,982.11</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收款项

(1) 按明细列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
应收证券承销手续费及佣金	174,784,672.50	169,517,472.50
应收出租交易席位佣金	59,523,984.05	40,995,817.99
应收代销基金手续费	31,149,362.47	50,264,267.13
其他	24,101,681.85	22,652,257.87
小计	289,559,700.87	283,429,815.49
减：坏账准备	(76,675,394.17)	(76,557,843.35)
应收款项账面价值	212,884,306.70	206,871,972.14

(2) 按评估方式列示

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应 收款项	3,250,000.00	1.12	1,130,000.00	34.77
按账龄组合计提坏账准备 的应收款项				
1年以内	136,574,454.54	47.17	1,365,744.54	1.00
1-2年	1,719,933.83	0.59	171,993.38	10.00
2-3年	-	-	-	-
3年以上	148,015,312.50	51.12	74,007,656.25	50.00
合计	289,559,700.87	100.00	76,675,394.17	26.48

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

3. 应收款项(续)

(2) 按评估方式列示(续)

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的应 收款项	3,250,000.00	1.15	1,130,000.00	34.77
按账龄组合计提坏账准备 的应收款项				
1年以内	131,084,502.99	46.25	1,320,187.10	1.00
1-2年	1,100,000.00	0.39	110,000.00	10.00
2-3年	-	-	-	-
3年以上	147,995,312.50	52.21	73,997,656.25	50.00
合计	<u>283,429,815.49</u>	<u>100.00</u>	<u>76,557,843.35</u>	<u>27.01</u>

(3) 上述应收款项中应收关联方款项请参见附注十。

4. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	2019年6月30日	2018年12月31日
股票	32,735,648,306.81	37,768,409,026.70
基金	-	5,118,201.77
债券	284,552,000.00	385,400,000.00
其中：国债	284,552,000.00	385,400,000.00
加：应收利息	166,254,804.27	129,283,870.56
减：减值准备	<u>(111,557,230.47)</u>	<u>(114,761,672.84)</u>
账面价值	<u>33,074,897,880.61</u>	<u>38,173,449,426.19</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 买入返售金融资产(续)

(2) 按业务类别列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
约定购回式证券	945,365,052.06	321,947,701.85
股票质押式回购	31,790,283,254.75	37,451,579,526.62
质押式国债回购	284,552,000.00	385,400,000.00
加：应收利息	166,254,804.27	129,283,870.56
减：减值准备	<u>(111,557,230.47)</u>	<u>(114,761,672.84)</u>
合计	<u>33,074,897,880.61</u>	<u>38,173,449,426.19</u>

(3) 约定购回式证券、股票质押式回购、质押式国债回购的剩余期限

本公司约定购回证券账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1个月以内	701,893,648.36	15,501,097.00
1-3个月	26,211,371.20	7,629,879.40
3-12个月	217,260,032.50	298,816,725.45
减：减值准备	<u>(945,365.05)</u>	<u>(345,127.53)</u>
合计	<u>944,419,687.01</u>	<u>321,602,574.32</u>

本公司股票质押式回购融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1年以内	14,193,970,762.87	18,792,458,744.64
1-2年	10,608,985,177.88	10,501,398,845.48
2-3年	6,987,327,314.00	8,157,721,936.50
减：减值准备	<u>(110,274,122.03)</u>	<u>(114,157,400.40)</u>
合计	<u>31,680,009,132.72</u>	<u>37,337,422,126.22</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

4. 买入返售金融资产(续)

(3) 约定购回式证券、股票质押式回购、质押式国债回购的剩余期限(续)

本公司质押式国债回购融出资金账面价值按剩余期限划分明细如下：

	2019年6月30日	2018年12月31日
1个月以内	<u>284,552,000.00</u>	<u>385,400,000.00</u>

(4) 本公司在买入返售业务中接收了证券抵押物。于 2019 年 6 月 30 日和 2018 年 12 月 31 日，所接收的抵押物均不可以出售或再次向外抵押。

5. 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
子公司	<u>8,743,327,407.02</u>	<u>7,243,327,407.02</u>
合计	<u>8,743,327,407.02</u>	<u>7,243,327,407.02</u>
减：坏账准备	<u>(147,500,000.00)</u>	<u>(147,500,000.00)</u>
长期股权投资净额	<u>8,595,827,407.02</u>	<u>7,095,827,407.02</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(2) 按成本法核算的子公司基本情况

被投资公司名称	投资成本	2019年 1月1日 账面价值	本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	2019年 6月30日 账面价值	2019年 6月30日 减值准备	在被投 资单位 本期现金股利	在被投 资单位 持股比例 %	表决权 比例 %
按成本法核算的子公司										
银河期货	1,025,069,607.02	1,025,069,607.02	-	-	-	1,025,069,607.02	-	-	83.32	83.32
创新资本	1,000,000,000.00	852,500,000.00	-	-	-	852,500,000.00	(147,500,000.00)	-	100.00	100.00
银河国际	2,718,257,800.00	2,718,257,800.00	-	-	-	2,718,257,800.00	-	-	100.00	100.00
银河金汇	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-	100.00	100.00
银河源汇	3,000,000,000.00	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	3,000,000,000.00	-	-	100.00	100.00
合计	<u>8,743,327,407.02</u>	<u>7,095,827,407.02</u>	<u>1,500,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,595,827,407.02</u>	<u>(147,500,000.00)</u>	<u>-</u>		

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

5. 长期股权投资(续)

(2) 按成本法核算的子公司基本情况(续)

被投资公司名称	投资成本	2018年 1月1日 账面价值	本期增加	本期减少	本期计提 减值准备	2018年 12月31日 账面价值	2018年 12月31日 减值准备	在被投 资单位 本期现金股利	在被投 资单位 持股比例 %	表决权 比例 %
按成本法核算的的子公司										
银河期货	1,025,069,607.02	1,025,069,607.02	-	-	-	1,025,069,607.02	-	168,136,646.34	83.32	83.32
创新资本	1,000,000,000.00	852,500,000.00	-	-	-	852,500,000.00	(147,500,000.00)	-	100.00	100.00
银河国际	2,718,257,800.00	2,718,257,800.00	-	-	-	2,718,257,800.00	-	175,240,000.00	100.00	100.00
银河金汇	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	-	-	-	1,000,000,000.00	-	-	100.00	100.00
银河源汇	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	-	-	-	1,500,000,000.00	-	-	100.00	100.00
合计	<u>7,243,327,407.02</u>	<u>7,095,827,407.02</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>7,095,827,407.02</u>	<u>(147,500,000.00)</u>	<u>343,376,646.34</u>		

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 其他资产

(1) 按类别列示

	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应收款(2)	1,885,620,766.40	1,493,145,690.72
预缴税金	608,518,584.51	155,918,422.51
长期待摊费用	81,902,540.30	102,027,051.90
待摊费用	12,967,136.29	69,516,287.64
应收利息	10,314,025.93	4,402,356.22
其他	248,088,502.73	179,235,365.94
小计	<u>2,847,411,556.16</u>	<u>2,004,245,174.93</u>
坏账准备	<u>(332,636,701.58)</u>	<u>(300,527,465.25)</u>
合计	<u>2,514,774,854.58</u>	<u>1,703,717,709.68</u>

(2) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2019年6月30日	
	金额	占比(%)
预付款项	1,523,957,313.54	80.82
应收融资融券客户款	295,313,230.10	15.66
押金	46,626,359.22	2.47
其他	19,723,863.54	1.05
小计	<u>1,885,620,766.40</u>	<u>100.00</u>
减：坏账准备	<u>(329,626,085.01)</u>	
其他应收款净值	<u>1,555,994,681.39</u>	

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

(a) 按明细列示(续)

	2018年12月31日	
	金额	占比(%)
预付款项	1,158,687,953.99	77.60
应收融资融券客户款	280,728,314.99	18.80
押金	44,238,110.08	2.96
其他	9,491,311.66	0.64
小计	1,493,145,690.72	100.00
减：坏账准备	(299,558,660.66)	
其他应收款净值	1,193,587,030.06	

(b) 其他应收款按种类分析

种类	2019年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的其他 应收款	1,728,943,537.53	91.69	307,027,550.53	17.76
按账龄组合计提坏账准备的 其他应收款				
1年以内	86,419,053.94	4.58	2,052,253.58	2.37
1-2年	22,586,462.73	1.20	2,412,067.45	10.68
2-3年	18,691,871.83	0.99	3,604,317.38	19.28
3年以上	28,979,840.37	1.54	14,529,896.07	50.14
合计	1,885,620,766.40	100.00	329,626,085.01	17.48

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

6. 其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

(b) 其他应收款按种类分析(续)

种类	2018年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	比例(%)
按单项计提坏账准备的其他 应收款	1,369,842,807.42	91.74	281,002,499.99	20.51
按账龄组合计提坏账准备的 其他应收款				
1年以内	62,849,174.91	4.21	628,491.75	1.00
1-2年	16,915,432.69	1.13	1,691,543.27	10.00
2-3年	18,443,374.00	1.24	3,688,674.80	20.00
3年以上	25,094,901.70	1.68	12,547,450.85	50.00
合计	<u>1,493,145,690.72</u>	<u>100.00</u>	<u>299,558,660.66</u>	<u>20.06</u>

7. 代理买卖证券款

	2019年6月30日	2018年12月31日
普通经纪业务		
个人	46,990,715,257.39	32,710,141,853.10
机构	7,660,836,790.21	4,878,440,693.72
信用业务		
个人	7,883,277,840.56	4,987,606,589.86
机构	624,833,176.59	411,935,873.78
应付利息	6,193,352.68	4,134,992.66
合计	<u>63,165,856,417.43</u>	<u>42,992,260,003.12</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

8. 其他负债

	2019年6月30日	2018年12月31日
其他应付款(1)	381,055,169.15	484,933,436.06
预提费用	173,997,589.91	73,172,110.09
证券投资者保护基金	29,457,565.90	22,874,391.22
预收债券受托管理手续费	6,987,093.45	16,570,093.45
代理兑付证券款	7,179,496.25	7,179,496.25
应付股利	332,188,616.97	-
合计	<u>930,865,531.63</u>	<u>604,729,527.07</u>

(1) 其他应付款

	2019年6月30日	2018年12月31日
客户交易履约保证金	140,710,370.81	304,118,147.81
应付境外上市发行费用	57,511,236.49	57,511,236.49
证券经纪人风险准备金	23,196,505.71	21,764,136.07
应付采购款	24,902,208.10	13,463,651.52
客户经理风险准备金	184,464.98	604,300.93
其他	134,550,383.06	87,471,963.24
合计	<u>381,055,169.15</u>	<u>484,933,436.06</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

9. 利息净收入

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
利息收入		
存放金融同业利息收入	742,361,310.70	657,120,881.21
其中：自有资金存款利息收入	102,641,406.70	108,043,103.76
客户资金存款利息收入	635,284,712.45	549,077,777.45
融资融券利息收入	1,707,181,475.66	2,058,386,791.13
买入返售金融资产利息收入	1,206,507,538.97	1,145,176,839.49
其中：约定购回利息收入	18,988,725.98	1,515,235.46
股权质押回购利息收入	1,170,922,831.49	1,108,390,608.89
债权投资利息收入	1,958,198.79	32,172,390.85
其他债权投资利息收入	463,455,339.08	402,979,424.84
其他利息收入	-	451,861.11
小计	<u>4,121,463,863.20</u>	<u>4,296,288,188.63</u>
	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
利息支出		
客户资金存款利息支出	(113,560,091.62)	(100,955,618.71)
卖出回购金融资产利息支出	(507,978,523.73)	(510,741,074.87)
其中：报价回购利息支出	(191,289,429.61)	(159,865,718.76)
拆入资金利息支出	(107,342,496.24)	(28,182,057.35)
其中：转融通利息支出	(42,844,677.78)	(1,311,527.43)
短期融资款利息支出	(149,867,403.38)	(728,746,965.05)
债券利息支出	(1,995,386,690.62)	(1,547,803,842.18)
合并结构化主体及其他利息支出	(63,738,585.33)	-
小计	<u>(2,937,873,790.92)</u>	<u>(2,916,429,558.16)</u>
利息净收入	<u>1,183,590,072.28</u>	<u>1,379,858,630.47</u>

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

10. 手续费及佣金净收入

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
手续费及佣金收入		
证券经纪业务	2,445,469,850.70	2,146,633,895.54
其中：代理买卖证券业务	2,086,451,145.47	1,656,174,724.48
交易单元席位租赁	100,678,728.86	122,168,771.13
代销金融产品业务	258,339,976.37	368,290,399.93
投资银行业务	224,786,813.49	327,216,841.21
其中：证券承销业务	186,698,291.85	274,539,131.15
证券保荐业务	11,792,452.84	5,188,679.24
财务顾问业务	26,296,068.80	47,489,030.82
投资咨询业务	14,842,162.43	7,085,730.78
其他	23,789,959.70	36,868,835.96
小计	<u>2,708,888,786.32</u>	<u>2,517,805,303.49</u>
手续费及佣金支出		
证券经纪业务	(72,539,364.86)	(69,252,047.21)
其中：代理买卖证券业务	(71,454,468.95)	(65,600,004.49)
交易单元席位租赁	(1,084,895.91)	(3,652,042.72)
投资银行业务	(937,414.15)	(3,406,943.25)
其中：证券承销业务	(937,414.15)	(970,150.79)
财务顾问业务	-	(2,436,792.46)
其他	(1,003,071.61)	(3,335,240.18)
小计	<u>(74,479,850.62)</u>	<u>(75,994,230.64)</u>
手续费及佣金净收入	<u>2,634,408,935.70</u>	<u>2,441,811,072.85</u>



中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

11. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
金融工具投资收益/(损失)	916,125,122.27	(795,214,807.91)
其中：持有期间取得的分红和利息	1,116,524,461.90	570,407,215.52
交易性金融资产	1,050,038,612.84	561,280,438.57
其他权益工具投资	66,485,849.06	9,126,776.95
处置金融工具取得的收益/(损失)	(200,399,339.63)	(1,365,622,023.43)
交易性金融资产	478,742,957.07	(1,652,981,600.97)
衍生金融工具	(689,727,061.77)	299,589,179.88
其他债权投资	36,050,507.04	7,065,389.79
交易性金融负债	(25,465,741.97)	(19,294,992.13)
合计	<u>916,125,122.27</u>	<u>(795,214,807.91)</u>

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

12. 业务及管理费

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
职工薪酬	2,024,103,495.62	1,250,094,658.05
折旧摊销费	280,448,854.12	99,131,941.84
线路租赁费	80,771,170.65	87,258,821.68
房租物业费	47,486,136.73	241,290,262.68
电子设备运转费	31,254,134.84	23,386,459.47
差旅费及交通费	29,638,836.37	28,527,263.20
交易所设施费	28,390,841.60	30,005,047.71
证券投资者保护基金	27,279,022.82	17,072,088.58
业务招待费	22,437,029.24	21,772,275.82
水电费	15,048,781.46	16,763,120.68
劳务费	5,081,157.34	5,233,283.71
其他	75,954,365.84	68,360,849.63
合计	<u>2,667,893,826.63</u>	<u>1,888,896,073.05</u>

注：报告期内，本公司的业务及管理费中包括短期租赁相关的经营租赁费用人民币 27,762,141.85 元。

中国银河证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2019年1月1日至6月30日止期间

单位：人民币元

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

13. 公司现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量：

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
净利润	2,351,355,188.48	1,103,627,831.92
加：信用减值损失	15,737,844.39	208,310,270.67
固定资产折旧	226,359,585.40	47,017,058.51
无形资产摊销	24,160,453.60	21,093,972.50
长期待摊费用摊销	32,377,147.57	31,020,910.83
处置固定资产、无形资产和其 他长期资产的收益	(332,490.65)	(405,674.03)
公允价值变动收益	(1,039,402,750.58)	(480,496,137.81)
利息支出	1,679,840,556.13	2,276,550,807.23
汇兑收益	(1,238,037.03)	(2,093,157.81)
投资收益	(102,536,356.10)	(419,171,591.58)
递延所得税资产减少/(增加)	384,150,743.62	(85,372,299.21)
经营性应收项目增加	(15,030,125,489.94)	(3,645,639,674.07)
经营性应付项目减少	<u>37,903,255,788.09</u>	<u>5,531,559,901.65</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>26,443,602,182.98</u>	<u>4,586,002,218.80</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况：

	2019年1月1日 至6月30日止期间	2018年1月1日 至6月30日止期间
现金的期末余额	76,203,637,567.85	56,439,958,030.57
减：现金的期初余额	<u>48,343,808,167.15</u>	<u>54,830,009,616.16</u>
现金及现金等价物的净减少	<u>27,859,829,400.70</u>	<u>1,609,948,414.41</u>

十六、公司财务报表主要项目注释(续)

13. 公司现金流量表补充资料(续)

(3) 现金及现金等价物的构成

	2019年6月30日	2018年6月30日
现金		
其中：可随时用于支付的银行存款	64,034,190,424.32	43,107,903,756.06
结算备付金	<u>12,169,447,143.53</u>	<u>13,332,054,274.51</u>
现金及现金等价物余额	<u>76,203,637,567.85</u>	<u>56,439,958,030.57</u>

注：现金及现金等价物不包含本公司持有的原始期限超过三个月的银行存款。

十七、财务报表之批准

本公司的公司及合并财务报表于 2019 年 08 月 27 日已经本公司董事会批准报出。

补充资料

1. 非经常性损益明细表

	2019年1月1日至 6月30日期间	2018年1月1日至 6月30日期间
非流动性资产处置收益	332,490.65	405,674.03
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、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	10,542,274.18	9,996,202.73
除上述各项之外的其他营业外收支净额	<u>(1,417,170.44)</u>	<u>894,175.93</u>
合计	<u>9,457,594.39</u>	<u>11,296,052.69</u>
非经常性损益的所得税影响额	(2,373,831.24)	(2,876,149.04)
归属少数股东非经常性损益的影响数	(605,001.29)	(928,512.90)
归属于母公司股东的非经常性损益影响净额	<u>6,478,761.86</u>	<u>7,491,390.75</u>

上述非经常性损益明细表系按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益（2008）》（证监会公告[2008]第43号）的要求确定和披露。

本集团持有交易性金融工具和衍生金融工具产生的公允价值变动损益，持有交易性金融资产、债权投资、其他债权投资和其他权益工具投资投资期间取得的投资收益，以及处置交易性金融工具、衍生金融工具、债权投资和其他债权投资取得的投资收益和受托经营取得的手续费佣金不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目，原因为：本集团作为证券经营机构，上述业务均属于本集团的正常经营业务。

补充资料(续)

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润		加权平均 净资产收 益率	每股收益(注)	
			基本每股 收益	稀释每股 收益
2019年 1-6月	归属于母公司普通股股东的 净利润	3.85%	0.26	不适用
	扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	3.84%	0.26	不适用
2018年 1-6月	归属于母公司普通股股东的 净利润	2.01%	0.13	不适用
	扣除非经常性损益后归属于 公司普通股股东的净利润	2.00%	0.13	不适用

本公司于2019年6月30日发行在外的普通股数为101.37亿股(2018年12月31日：101.37亿股)。

根据中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的相关规定，本公司编制了上述净资产收益率和每股收益计算表。

3. 按中国会计准则编制的财务报表与按国际财务报告准则编制的财务报表的差异

按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)(证监会公告[2014]54号)的有关规定，本集团对境内外财务报表进行比较。

本集团除按照中国会计准则编制合并财务报表外，还按照国际财务报告准则编制合并财务报表，本集团按照国际财务报告准则编制的2019年1月1日至6月30日止期间合并财务报表经安永会计师事务所审阅，2018年1月1日至6月30日止期间合并财务报表经德勤·关黄陈方会计师行审阅。

本集团按照中国会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的2019年1月1日至6月30日止期间、2018年1月1日至6月30日止期间的净利润以及于2019年6月30日、2018年12月31日的股东权益并无差异。