

华创阳安股份有限公司

审计报告

大华审字[2020]003043号

大华会计师事务所(特殊普通合伙)

Da Hua Certified Public Accountants (Special General Partnership)

华创阳安股份有限公司

审计报告及财务报表

(2019年1月1日至2019年12月31日止)

	目 录	页 次
一、	审计报告	1-8
二、	已审财务报表	
	合并资产负债表	1-2
	合并利润表	3
	合并现金流量表	4
	合并股东权益变动表	5-6
	母公司资产负债表	7-8
	母公司利润表	9
	母公司现金流量表	10
	母公司股东权益变动表	11-12
	财务报表附注	1-134

审计报告

大华审字[2020]003043号

华创阳安股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

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

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

二、 形成审计意见的基础

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

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。

我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项：

1. 商誉减值事项

2. 结构化主体合并事项

3. 融资融券及买入返售金融资产的减值事项

(一) 商誉减值事项

1. 事项描述

如财务报表“附注五、注释 26”所示,截止 2019 年 12 月 31 日,华创阳安账面商誉余额为 3,640,479,698.73 元,管理层在每年年度终了对商誉进行减值测试,并依据减值测试的结论调整商誉账面价值。

测试时,管理层采用市场法对商誉进行测算。测算过程中涉及可比公司选择,关键假设的确认。测算过程复杂需要进行重大估计和判断。

由于商誉金额重大,管理层需要做出重大判断,因此我们将商誉的减值认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于商誉减值所实施的重要审计程序包括:

(1) 了解、评价和测试了华创阳安与商誉减值测试相关的关键内部控制;

(2) 了解和评估管理层采用的商誉减值测试的政策和方法;

(3) 获取管理层做出重大估计和判断的可比公司和关键假设,复核可比公司选择是否恰当,关键假设计算过程是否有误;

(4) 对商誉减值测试过程进行了复核;

(5) 评价管理层对商誉及减值测试估计结果,财务报表的披露是否恰当。

基于已执行的审计工作,我们认为,管理层对商誉减值的相关判断及估计是合理的。

(二) 结构化主体合并事项

1. 事项描述

如合并财务报表“附注七、（三）”所述，华创证券有限责任公司（以下简称华创证券）对于资产管理计划“华创证券 1 号FOF单一资管计划”和“创金合信华创量化 1 号单一资产管理计划”投资比例均为 100%，其中“华创证券 1 号FOF单一资管计划”由华创证券全权运作管理；“创金合信华创量化 1 号单一资产管理计划”系华创证券出资，由创金合信基金管理有限公司进行管理，华创期货有限责任公司担任投资顾问，管理人需根据投资顾问的投资建议作出投资决策，华创期货有限责任公司为华创证券的控股子公司，故将上述两支资产管理计划纳入合并报表范围。

如合并财务报表“附注七、（三）”所述，截止 2019 年 12 月 31 日，华创证券在未合并结构化主体的投资之账面价值共计 1,275,834,967.28 元，其中 1,270,837,961.98 元分类为交易性金融资产，4,997,005.30 元分类为长期股权投资。

华创证券在多个资产管理计划、有限合伙企业等结构化主体中担任管理人或投资人。管理层需就是否对结构化主体存在控制，以确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围作出重大判断。判断时应根据控制三要素考虑华创证券对结构化主体是否具备拥有的权力，享有的可变回报，以及通过运用该权力而影响其可变回报的能力。

由于在确定是否应将结构化主体纳入华创证券的合并范围时需要涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对合并资产负债表产生重大影响，因此，我们将华创证券结构化主体的合并识别为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于结构化主体合并事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们评估和测试了华创证券在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的相关控制；

(2) 我们检查了相关资产管理产品及投资产品的合同、产品说明书等，从对结构化产品拥有的权力、结构化主体享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层就是否应将结构化主体纳入合并范围所作出的判断；

(3) 评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合会计准则的要求。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对结构化主体合并事项的相关判断是合理的。

(三) 融资融券及买入返售金融资产的减值事项

1. 事项描述

如合并财务报表“附注五、注释 3”所示，截止 2019 年 12 月 31 日，华创证券融出资金原值 2,595,977,278.06 元，计提减值准备 272,648.23 元。如合并财务报表“附注五、注释 12”所示，华创证券买入返售金融资产原值 6,875,629,120.07 元，计提减值准备 335,863,962.01 元。

对于有客观证据表明其已发生减值、可识别具体损失的融资类项目，华创证券充分考虑客户抵押证券状况、担保比例等因素，确认单项减值损失。对未单项计提减值损失的融资类业务，华创证券按组合计提，即根据金融产品及风险分类、按业务规模的一定比例计提一般坏账准备。

由于相关资产金额重大，其减值评估需要管理层作出重大判断，因此我们将融出资金及买入返售金融资产减值评估认定为关键审计事项。

2. 审计应对

我们对于融资融券及买入返售金融资产的减值事项所实施的重要审计程序包括：

(1) 我们评估和测试了华创证券融出资金及买入返售金融资产减值计提流程的内部控制设计、运行的有效性；

(2) 针对单项减值计提，我们评估了管理层用于确定减值损失金额的抵押物的市场价值和管理层预计的未来可收回金额；针对组合减值计提，我们检查组合评估所用的模型及方法的适当，对比市场惯例和历史损失经验，并对管理层的计算结果进行了合理性测试。

基于已执行的审计工作，我们认为，管理层对融资融券及买入返售金融资产减值事项的相关判断及估计是合理的。

四、其他信息

华创阳安管理层对其他信息负责。其他信息包括华创阳安 2019 年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，华创阳安管理层负责评估华创阳安的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算华创阳安、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华创阳安的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

2. 了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序；

3. 评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性；

4. 对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对华创阳安持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报告使用

者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致华创阳安不能持续经营；

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

6. 就华创阳安中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表意见。我们负责指导、监督和执行集团审计。我们对审计意见承担全部责任。

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

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

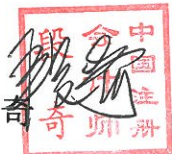
从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

(此页无正文)

大华会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：段奇



(项目合伙人)

中国注册会计师：江山



二〇二〇年四月二十日

合并资产负债表

2019年12月31日

编制单位：华创南安股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金	注释1	6,736,418,770.17	6,233,233,874.04	6,233,233,874.04
结算备付金	注释2	1,126,691,773.14	880,274,769.13	880,274,769.13
拆出资金				
融出资金	注释3	2,608,164,125.87	1,593,251,635.05	1,591,838,898.56
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	注释4			12,130,200,334.39
交易性金融资产	注释5	14,041,124,820.76	11,577,866,350.01	
衍生金融资产	注释6	9,640,877.72	199,000.00	199,000.00
应收票据	注释7	10,000.00	110,000.00	110,000.00
应收账款	注释8	169,512,104.34	148,956,146.53	148,956,146.53
应收款项融资				
预付款项	注释9	1,732,643.18	2,357,654.91	2,357,654.91
存出保证金	注释10	393,689,886.38	328,860,809.47	328,860,809.47
其他应收款	注释11	1,880,937,203.00	191,056,806.21	288,255,300.71
买入返售金融资产	注释12	6,570,512,933.13	8,844,246,095.73	8,835,311,676.38
存货	注释13	13,585,751.29	31,132,649.28	31,132,649.28
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产	注释14	334,810,608.72		
其他流动资产	注释15	589,450,221.50	23,819,641.51	23,819,641.51
流动资产合计		34,476,281,719.20	29,855,365,431.87	30,494,550,754.91
非流动资产：				
债权投资	注释16	2,351,143,515.19	2,291,245,075.39	
可供出售金融资产	注释17			3,229,294,290.13
其他债权投资	注释18	1,571,351,284.63	3,104,170,988.19	
持有至到期投资	注释19			2,228,185,911.83
长期应收款				
长期股权投资	注释20	72,346,500.37	81,469,125.49	81,469,125.49
其他权益工具投资	注释21	54,029,170.81	53,897,836.96	
其他非流动金融资产	注释22	1,711,102,175.78	668,807,380.15	
投资性房地产				
固定资产	注释23	328,420,262.75	364,567,303.15	364,567,303.15
在建工程	注释24	29,104,311.67	17,852,805.26	17,852,805.26
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产	注释25	114,147,457.16	117,782,210.30	117,782,210.30
开发支出				
商誉	注释26	3,640,479,698.73	3,640,479,698.73	3,640,479,698.73
长期待摊费用	注释27	23,865,530.66	21,797,424.90	21,797,424.90
递延所得税资产	注释28	239,358,241.64	147,445,581.20	149,140,801.74
其他非流动资产				
非流动资产合计		10,135,348,149.39	10,509,515,429.72	9,850,569,571.53
资产总计		44,611,629,868.59	40,364,880,861.59	40,345,120,326.44

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：华创阳安股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款	注释29	742,029,758.90	2,009,320,630.22	
应付短期融资款				
拆入资金	注释30	801,653,263.88	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00
交易性金融负债	注释31	456,604,183.22		
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
衍生金融负债	注释32	11,180,830.86	1,293,500.00	1,293,500.00
应付票据				
应付账款	注释33	52,667,344.40	72,418,487.02	72,418,487.02
预收款项	注释34	6,036,062.97	3,359,165.35	3,359,165.35
卖出回购金融资产款	注释35	10,228,855,612.49	10,933,194,406.85	10,933,194,406.85
代理买卖证券款	注释36	4,821,417,985.92	3,887,448,524.73	3,887,448,524.73
代理承销证券款				
应付职工薪酬	注释37	505,901,660.01	270,737,320.82	270,737,320.82
应交税费	注释38	178,248,908.63	127,155,980.77	127,155,980.77
其他应付款	注释39	265,172,668.43	385,991,375.92	385,991,375.92
应付手续费及佣金	注释40	25,640,627.32	26,326,003.95	26,326,003.95
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债	注释41	2,344,712,732.43		
其他流动负债	注释42	72,691,174.07	63,394,142.06	2,072,714,772.28
流动负债合计		<u>20,512,812,813.53</u>	<u>19,380,639,537.69</u>	<u>19,380,639,537.69</u>
非流动负债：				
长期借款				
应付债券	注释43	9,002,803,431.88	5,731,102,739.68	5,731,102,739.68
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债	注释28	77,219,908.29	33,906,830.81	30,399,408.46
其他非流动负债				
非流动负债合计		<u>9,080,023,340.17</u>	<u>5,765,009,570.49</u>	<u>5,761,502,148.14</u>
负债合计		<u>29,592,836,153.70</u>	<u>25,145,649,108.18</u>	<u>25,142,141,685.83</u>
股东权益：				
股本	注释44	1,739,556,648.00	1,739,556,648.00	1,739,556,648.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积	注释45	13,428,457,214.39	13,722,167,701.99	13,722,167,701.99
减：库存股	注释46	72,390,536.40	155,355,212.59	155,355,212.59
其他综合收益	注释47	17,963,869.48	-6,007,129.18	-41,931,438.50
专项储备				
盈余公积	注释48	29,574,390.68	29,574,390.68	29,574,390.68
一般风险准备	注释49	594,508,642.65	474,175,606.64	477,517,807.14
未分配利润	注释50	-777,170,593.75	-917,256,488.04	-900,511,412.33
归属于母公司股东权益合计		<u>14,960,499,635.05</u>	<u>14,886,855,517.50</u>	<u>14,871,018,484.39</u>
少数股东权益		58,294,079.84	332,376,235.91	331,960,156.22
股东权益合计		<u>15,018,793,714.89</u>	<u>15,219,231,753.41</u>	<u>15,202,978,640.61</u>
负债和股东权益总计		<u>44,611,629,868.59</u>	<u>40,364,880,861.59</u>	<u>40,345,120,326.44</u>

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2019年度

编制单位：华创国际安股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、营业总收入		2,475,846,935.75	1,857,734,316.81
其中：营业收入	注释51	234,411,106.05	145,598,839.95
利息收入	注释51	942,826,738.80	689,276,769.24
手续费及佣金收入	注释51	1,298,609,090.90	1,022,858,707.62
减：营业成本	注释51	50,282,872.29	30,051,516.19
利息支出	注释51	839,607,778.75	767,484,287.25
手续费及佣金支出	注释51	249,646,411.05	169,930,978.35
税金及附加	注释52	21,979,984.65	17,621,780.66
销售费用	注释53	1,190,418.96	2,635,756.61
管理费用	注释54	1,882,415,271.28	1,258,078,754.83
研发费用			
财务费用	注释55	44,353,057.46	-2,612,161.55
其中：利息费用	注释55	47,771,503.47	183,900.35
利息收入	注释55	3,777,837.25	2,829,502.15
加：其他收益	注释56	2,208,098.53	4,296,088.22
投资收益	注释57	925,729,683.09	756,381,766.63
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-8,122,625.12	-427,126.71
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益		270,170.09	702,908.04
净敞口套期收益			
公允价值变动收益	注释58	329,613,247.03	164,784,942.21
信用减值损失	注释59	-162,069,344.82	
资产减值损失	注释60	-38,254,703.06	-302,558,972.35
资产处置收益	注释61	864,923.79	87,477.22
二、营业利润		444,733,215.96	238,237,614.44
加：营业外收入	注释62	14,270,436.29	14,989,263.87
减：营业外支出	注释63	8,067,905.15	9,094,211.73
三、利润总额		450,935,747.10	244,132,666.58
减：所得税费用	注释64	186,945,110.26	86,905,095.79
四、净利润		263,990,636.84	157,227,570.79
其中：同一控制下企业合并被合并方在合并前实现的净利润			
(一) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		263,990,636.84	157,227,570.79
终止经营净利润			
(二) 按所有权归属分类			
归属于母公司所有者的净利润		260,418,930.30	149,461,032.12
少数股东损益		3,571,706.54	7,766,538.67
五、其他综合收益的税后净额		24,366,118.54	7,762,367.77
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		23,970,998.66	7,829,694.14
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		98,500.39	
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益		98,500.39	
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		23,872,498.27	7,829,694.14
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			7,829,694.14
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动		24,035,534.23	
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备		-163,035.96	
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
11. 其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		395,119.88	-67,326.37
六、综合收益总额		288,356,755.38	164,989,938.56
归属于母公司所有者的综合收益总额		284,389,928.96	157,290,726.26
归属于少数股东的综合收益总额		3,966,826.42	7,699,212.30
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益		0.15	0.09
(二) 稀释每股收益		0.15	0.09

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2019年度

编制单位：华创阳安股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		38,937,318.47	154,416,253.18
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,965,965,829.72	2,231,886,050.60
拆入资金净增加额			1,886,000,000.00
回购业务资金净增加额		1,074,922,228.72	
代理买卖证券收到的现金净额		933,969,461.21	
融出资金净减少额			115,610,857.46
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金	注释65	3,843,511,829.59	1,637,396,112.87
经营活动现金流入小计		8,857,306,667.71	6,025,309,274.11
购买商品、接受劳务支付的现金		11,590,597.18	39,841,558.51
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产净减少额			1,602,097,728.07
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,195,732,342.35	
拆出资金净增加额			
回购业务资金净减少额			3,253,849,461.24
拆入资金净减少额		800,000,000.00	
代理买卖证券支付的现金净额			228,952,328.95
支付利息、手续费及佣金的现金		660,811,386.79	597,180,464.87
融出资金净增加额		1,002,534,085.49	
支付给职工以及为职工支付的现金		932,525,316.47	877,516,996.14
支付的各项税费		670,257,747.98	581,363,832.97
支付其他与经营活动有关的现金	注释65	1,222,019,758.58	341,083,594.81
经营活动现金流出小计		8,495,471,234.84	7,521,885,965.56
经营活动产生的现金流量净额		361,835,432.87	-1,496,576,691.45
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		643,391,000.00	1,063,454,744.11
取得投资收益收到的现金		3,134,289.71	11,920,895.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		11,127.29	460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	注释65		2,257,979.00
投资活动现金流入小计		646,536,427.00	1,077,634,078.13
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		101,819,453.55	52,312,043.50
投资支付的现金		3,326,287,000.00	797,633,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	注释65		2,575,000.00
投资活动现金流出小计		3,428,106,453.55	852,520,043.50
投资活动产生的现金流量净额		-2,781,570,026.55	225,114,034.63
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		13,900,000.00	
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		13,900,000.00	
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		6,815,070,000.00	5,540,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	注释65	769,346,924.84	
筹资活动现金流入小计		7,598,316,924.84	5,540,000,000.00
偿还债务支付的现金		2,493,820,000.00	2,925,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		400,597,248.57	269,971,858.12
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			827,190.00
支付其他与筹资活动有关的现金	注释65	1,520,507,747.89	155,367,712.59
筹资活动现金流出小计		4,414,924,996.46	3,350,339,570.71
筹资活动产生的现金流量净额		3,183,391,928.38	2,189,660,429.29
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		263,168.53	741,228.25
五、现金及现金等价物净增加额		763,940,503.23	918,939,000.72
加：期初现金及现金等价物余额		7,073,823,321.22	6,154,884,320.50
六、期末现金及现金等价物余额	注释66	7,837,763,824.45	7,073,823,321.22

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2019年度

(除特别注明外, 金额单位均为人民币元)

编制单位: 华创阳安股份有限公司

项目	归属于母公司股东权益										少数股东权益	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减: 库存股	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	其他综合收益	外币报表折算差额		
一、上年年末余额	1,739,556,648.00		13,722,167,701.99	155,355,212.59	-41,331,438.50	29,574,350.88	477,517,807.14	-900,514,412.33	-3,342,200.50	331,960,156.22	418,079.69	15,202,978,640.61
加: 会计政策变更					35,824,309.32							16,253,112.90
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年年初余额	1,739,556,648.00		13,722,167,701.99	155,355,212.59	-6,007,129.18	29,574,350.88	474,175,605.64	-917,256,488.04	-3,342,200.50	332,376,235.91	418,079.69	15,219,231,753.41
三、本年年末余额												
(一) 综合收益总额					23,870,988.66		120,333,036.01	140,085,694.29		3,965,826.42		236,256,755.38
(二) 股东投入和减少资本												
1. 股东投入的普通股												
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入股东权益的金额												
4. 其他												
(三) 利润分配												
1. 提取盈余公积												
2. 提取一般风险												
3. 对股东的分配												
4. 其他												
(四) 股东权益内部结转												
1. 资本公积转增股本												
2. 盈余公积转增股本												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
(五) 专项储备												
1. 本期提取												
2. 本期使用												
(六) 其他												
四、本年年末余额	1,739,556,648.00		13,428,457,214.39	72,380,536.40	17,963,669.48	29,574,350.88	594,508,642.65	-777,170,693.75		13,900,000.00		15,018,795,714.99

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

合并股东权益变动表

2019年度

编制单位：华创阳安股份有限公司

(除特别注明外，金额单位为人民币万元)

项目	上期金额										
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备金	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计
一、上年年末余额	1,739,556,646.00		13,722,167,701.89		-49,761,132.64		29,463,976.88	450,906,383.96	-983,240,716.78	325,088,133.92	15,234,180,903.33
加：会计政策变更											
前期差错更正											
同一控制下企业合并											
其他											
二、本年初余额	1,739,556,646.00		13,722,167,701.89		-49,761,132.64		29,463,976.88	450,906,383.96	-983,240,716.78	325,088,133.92	15,234,180,903.33
三、本年增减变动金额					7,829,894.14		110,513.80	28,611,413.18	827,293,304.45	6,872,022.30	-31,202,261.72
(一) 综合收益总额					7,829,894.14		110,513.80	28,611,413.18	827,293,304.45	6,872,022.30	-31,202,261.72
(二) 股东投入和减少资本									149,461,032.12	7,659,212.30	-157,355,212.59
1. 股东投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入股东权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配											
1. 提取盈余公积											
2. 提取一般风险											
3. 对股东的分配											
4. 其他											
(四) 股东权益内部结转											
1. 资本公积转增股本											
2. 盈余公积转增股本											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
(五) 专项储备											
1. 本期提取											
2. 本期使用											
(六) 其他											
四、本年年末余额	1,739,556,646.00		13,722,167,701.89		-41,931,238.50		29,574,390.68	477,517,807.14	-900,511,412.33	331,960,166.22	15,702,378,640.61

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2019年12月31日

编制单位：华创阳安股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

资产	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动资产：				
货币资金		162,434,140.26	207,154,919.26	207,154,919.26
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
交易性金融资产		30,000,000.00		
衍生金融资产				
应收票据				
应收账款				
应收款项融资				
预付款项		181,081.25	848,080.00	848,080.00
其他应收款	注释1	77,656,664.30	70,439,274.23	70,439,274.23
买入返售金融资产			89,489,000.00	89,489,000.00
存货		31,351.70	784,360.75	784,360.75
持有待售资产				
一年内到期的非流动资产				
其他流动资产		37,754,003.28	41,176,016.53	41,176,016.53
流动资产合计		308,057,240.79	409,891,650.77	409,891,650.77
非流动资产：				
债权投资		739,938,356.16		
可供出售金融资产				399,150,000.00
其他债权投资				
持有至到期投资				
长期应收款				
长期股权投资	注释2	15,368,670,745.51	14,797,068,111.31	14,797,068,111.31
其他权益工具投资				
其他非流动金融资产		399,150,000.00	399,150,000.00	
投资性房地产				
固定资产		118,611,380.28	151,161,507.48	151,161,507.48
在建工程		4,548,658.17	4,435,914.81	4,435,914.81
生产性生物资产				
油气资产				
无形资产		24,286,618.41	24,975,868.05	24,975,868.05
开发支出				
商誉				
长期待摊费用		350,151.19	470,203.03	470,203.03
递延所得税资产				
其他非流动资产		543,455,000.00		
非流动资产合计		17,199,010,909.72	15,377,261,604.68	15,377,261,604.68
资产总计		17,507,068,150.51	15,787,153,255.45	15,787,153,255.45

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2019年12月31日

编制单位：华创新安股份有限公司

（除特别注明外，金额单位均为人民币元）

负债和股东权益	附注十五	期末余额	期初余额	上期期末余额
流动负债：				
短期借款				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
交易性金融负债				
衍生金融负债				
应付票据				
应付账款		18,052,059.64	41,618,463.59	41,618,463.59
预收款项				
应付职工薪酬		716,320.60	893,765.72	893,765.72
应交税费		232,568.64	26,344,711.33	26,344,711.33
其他应付款		126,688,912.93	169,488,469.26	169,488,469.26
持有待售负债				
一年内到期的非流动负债		48,866,547.94		
其他流动负债		39,207,646.37	39,207,646.37	39,207,646.37
流动负债合计		233,764,056.12	277,553,056.27	277,553,056.27
非流动负债：				
长期借款				
应付债券		1,909,686,433.63		
其中：优先股				
永续债				
长期应付款				
长期应付职工薪酬				
预计负债				
递延收益				
递延所得税负债				
其他非流动负债				
非流动负债合计		1,909,686,433.63		
负债合计		2,143,450,489.75	277,553,056.27	277,553,056.27
股东权益：				
股本		1,739,556,648.00	1,739,556,648.00	1,739,556,648.00
其他权益工具				
其中：优先股				
永续债				
资本公积		13,815,415,548.63	13,815,554,663.82	13,815,554,663.82
减：库存股		72,503,786.70	155,355,212.59	155,355,212.59
其他综合收益				
专项储备				
盈余公积		29,574,390.68	29,574,390.68	29,574,390.68
未分配利润		-148,425,139.85	80,269,709.27	80,269,709.27
股东权益合计		15,363,617,660.76	15,509,600,199.18	15,509,600,199.18
负债和股东权益总计		17,507,068,150.51	15,787,153,255.45	15,787,153,255.45

（后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分）

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2019年度

编制单位：华创新安股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、营业收入	注释3	608,158.73	7,862,000.68
减：营业成本	注释3	753,009.05	178,639.82
税金及附加		2,317,029.27	896,479.67
销售费用			
管理费用		285,857,964.88	19,040,689.08
研发费用			
财务费用		45,518,070.59	-2,130,203.08
其中：利息费用		49,297,981.57	
利息收入		3,801,301.15	2,167,337.17
加：其他收益			141,035.78
投资收益	注释4	135,912,116.35	18,775,280.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		-3,984,065.80	-270,465.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益			
公允价值变动收益			
信用减值损失		-123,487.75	
资产减值损失		-25,301,422.00	-7,733,915.98
资产处置收益			-1,749.93
二、营业利润		-223,350,708.46	1,057,045.54
加：营业外收入		131,963.30	48,288.87
减：营业外支出		5,476,103.96	196.40
三、利润总额		-228,694,849.12	1,105,138.01
减：所得税费用			
四、净利润		-228,694,849.12	1,105,138.01
(一) 持续经营净利润		-228,694,849.12	1,105,138.01
(二) 终止经营净利润			
五、其他综合收益的税后净额			
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益			
1. 重新计量设定受益计划净变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益			
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 可供出售金融资产公允价值变动损益			
3. 持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益			
4. 其他债权投资公允价值变动			
5. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
6. 其他债权投资信用减值准备			
7. 现金流量套期储备			
8. 外币财务报表折算差额			
9. 一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的投资收益			
10. 其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产			
11. 其他			
六、综合收益总额		-228,694,849.12	1,105,138.01
七、每股收益：			
(一) 基本每股收益			
(二) 稀释每股收益			

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2019年度

编制单位：华创阳安股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	附注十五	本期金额	上期金额
一、经营活动产生的现金流量：			
销售商品、提供劳务收到的现金		680,797.35	1,145,915.59
收到的税费返还			
收到其他与经营活动有关的现金		892,099,159.11	337,551,404.14
经营活动现金流入小计		892,779,956.46	338,697,319.73
购买商品、接受劳务支付的现金			652,120.59
支付给职工以及为职工支付的现金		11,172,189.26	10,185,919.62
支付的各项税费		2,327,957.87	952,504.37
支付其他与经营活动有关的现金		866,200,742.96	289,175,047.52
经营活动现金流出小计		879,700,890.09	300,965,592.10
经营活动产生的现金流量净额		13,079,066.37	37,731,727.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		667,326,000.00	1,043,454,744.11
取得投资收益收到的现金		4,071,935.88	41,776,525.51
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			460.00
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		671,397,935.88	1,085,231,729.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		26,770,931.65	2,504,836.14
投资支付的现金		2,422,878,700.00	776,633,000.00
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			340,000.00
投资活动现金流出小计		2,449,649,631.65	779,477,836.14
投资活动产生的现金流量净额		-1,778,251,695.77	305,753,893.48
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		1,915,000,000.00	
收到其他与筹资活动有关的现金		769,346,924.84	
筹资活动现金流入小计		2,684,346,924.84	
偿还债务支付的现金			
分配股利、利润或偿付利息支付的现金			39,838,796.97
支付其他与筹资活动有关的现金		950,666,047.89	155,355,212.59
筹资活动现金流出小计		950,666,047.89	195,194,009.56
筹资活动产生的现金流量净额		1,733,680,876.95	-195,194,009.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额			
		-31,491,752.45	148,291,611.55
加：期初现金及现金等价物余额		168,899,957.05	20,608,345.50
六、期末现金及现金等价物余额			
		137,408,204.60	168,899,957.05

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：华创阳安股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	本期金额					股东权益合计		
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益		专项储备	盈余公积
一、上年年末余额	1,739,556,648.00		13,815,554,663.82	155,355,212.59		15,509,600,169.18		
加：会计政策变更								
前期差错更正								
其他								
二、本年年初余额	1,739,556,648.00		13,815,554,663.82	155,355,212.59		15,509,600,169.18		
三、本年增减变动金额			-139,115.19	-82,851,425.89		-145,962,539.42		
(一) 综合收益总额								
(二) 股东投入和减少资本			-139,115.19	-82,851,425.89				
1. 股东投入的普通股								
2. 其他权益工具持有者投入资本								
3. 股份支付计入股东权益的金额								
4. 其他			-139,115.19	-82,851,425.89				
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积								
2. 对股东的分配								
3. 其他								
(四) 股东权益内部结转								
1. 资本公积转增股本								
2. 盈余公积转增股本								
3. 盈余公积弥补亏损								
4. 设定受益计划变动额结转留存收益								
5. 其他综合收益结转留存收益								
6. 其他								
(五) 专项储备								
1. 本期提取								
2. 本期使用								
(六) 其他								
四、本年年末余额	1,739,556,648.00		13,815,415,548.63	72,503,786.70		15,353,617,600.76	29,574,390.68	-148,425,139.85

(后附财务报表附注为合并财务报表的组成部分)

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2019年度

编制单位：华创阳安股份有限公司

(除特别注明外，金额单位均为人民币元)

项目	上期金额					股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	减：库存股	其他综合收益	
一、上年年末余额	1,739,556,648.00		13,815,554,683.82		-10,392,303.93	15,693,467,770.52
加：会计政策变更						
前期差错更正						
其他						
二、本年初余额	1,739,556,648.00		13,815,554,683.82		-10,392,303.93	15,693,467,770.52
三、本年增减变动金额				155,355,212.59	10,392,303.93	-183,957,571.34
(一) 综合收益总额					10,392,303.93	
(二) 股东投入和减少资本				155,355,212.59		-155,355,212.59
1. 股东投入的普通股						
2. 其他权益工具持有者投入资本						
3. 股份支付计入股东权益的金额				155,355,212.59		-155,355,212.59
4. 其他						
(三) 利润分配						
1. 提取盈余公积						
2. 对股东的分配						-40,120,314.49
3. 其他						
(四) 股东权益内部结转						
1. 资本公积转增股本						
2. 盈余公积转增股本						
3. 盈余公积弥补亏损						
4. 设定受益计划变动额结转留存收益						
5. 其他综合收益结转留存收益						
6. 其他						
(五) 专项储备						
1. 本期提取						
2. 本期使用						
(六) 其他						
四、本年年末余额	1,739,556,648.00		13,815,554,683.82	155,355,212.59		15,509,600,193.18
					29,463,876.88	80,269,709.27
					29,463,876.88	15,509,600,193.18

(后附财务报表附注为合并财务报表的组

企业法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

华创阳安股份有限公司 2019 年度财务报表附注

一、公司基本情况

(一) 公司注册地、组织形式和总部地址

华创阳安股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）曾用名河北宝硕股份有限公司系经河北省人民政府股份制领导小组办公室冀股办[1998]第 24 号文批准，由原河北保塑集团有限公司（后更名为河北宝硕集团有限公司，以下简称“宝硕集团”）独家发起，以募集方式设立的股份有限公司。1998 年 6 月 29 日，经中国证券监督管理委员会证监发字[1998]184 号和证监发字[1998]185 号文件批准，向社会公开发行了每股面值 1.00 元的人民币普通股 5,000 万股（其中向社会公开发行 4,500 万股，向公司职工配售 500 万股，每股发行价 5.00 元），公司总股本为 20,000 万股。经上海证券交易所上证上字[1998]57 号文件批准，1998 年 9 月 18 日公司股票在上海证券交易所挂牌交易。公司股票简称“华创阳安”，股票代码“600155”。

2000 年 8 月，公司以资本公积转增股本，转增后公司股本为 26,000 万股。公司 2000 年度第一次临时股东大会审议通过 2000 年度增资配股方案，该配股方案经中国证券监督管理委员会证监公司字[2000]185 号文核准，以 2000 年 12 月 12 日为股权登记日，公司以 1999 年末总股本 20,000 万股为基数，向全体股东每 10 股配售 3 股共计配售 6,000 万股；宝硕集团应配 4,500 万股，经财政部财管字[2000]66 号文批准全部放弃，实际配售股数 1,500 万股，该次配股后公司股本为 27,500 万股。根据 2001 年 5 月 9 日召开的 2000 年度股东大会决议，公司于 2001 年 5 月 17 日以 2000 年末总股本 27,500 万股为基数，每 10 股转增 5 股，公司股份总数增至 41,250 万股。2001 年 7 月 26 日，公司在河北省工商行政管理局办理变更注册登记，注册资本变更为 41,250 万元。

经河北省人民政府国有资产监督管理委员会《关于河北宝硕股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（冀国资发产权 2006[129]号）和中华人民共和国财政部《关于中国信达资产管理公司参与河北宝硕股份有限公司股权分置改革有关问题的批复》（财金函[2006]43 号）批准，同意公司进行股权分置改革。经 2006 年 4 月 17 日股东会审议通过的《股权分置改革方案》，全体非流通股股东向流通股股东每 10 股送 3.4 股，共送 40,800,000 股，非流通股股东支付对价后获得流通权。根据股改方案，第三批限售流通股已于 2011 年 4 月 26 日上市流通，至此公司股票均为无限售条件流通股。

2007 年 1 月 25 日，河北省保定市中级人民法院（以下简称保定中院）依法受理了保定

天威保变电气股份有限公司申请本公司破产案件；2007 年 5 月 31 日，原股东宝硕集团被保定中院依法宣告破产；2007 年 12 月 28 日，公司向保定中院提出重整申请；2008 年 2 月 5 日，保定中院以“（2007）保破字第 014-4 号”《民事裁定书》批准了公司《重整计划草案》，重整计划执行期限为 3 年；根据重整计划，重组方新希望化工投资有限公司于 2008 年通过股权竞买及有条件受让原限售流通股让渡股份的方式合计持有本公司 123,130,937 股股份，占公司股本总额的 29.85%，成为公司控股股东；2011 年 6 月 24 日，保定中院以“（2007）保破字第 014-21 号”《民事裁定书》裁定公司重整计划执行完毕。

根据公司 2013 年 9 月 25 日召开的第五届董事会第四次会议决议、2013 年 10 月 11 日召开的 2013 年第一次临时股东大会决议和经中国证券监督管理委员会证监许可[2014]1072 号文批复，公司非公开发行 64,102,564 股普通股（A 股），每股面值 1 元，每股增发价 3.12 元，由新希望化工投资有限公司全部以货币资金认购，增资后注册资本变更为 47,660.2564 万元。

根据公司 2016 年 1 月 12 日召开的第五届董事会第三十五次会议决议、2016 年 3 月 25 日召开的第五届董事会第三十八次会议决议、2016 年 8 月 18 日召开的第五届董事会第四十一次会议决议、2016 年 4 月 11 日召开的 2016 年第一次临时股东大会决议和中国证券监督管理委员会《关于核准河北宝硕股份有限公司向贵州省物资集团有限责任公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》（证监许可[2016]1998 号），核准公司：（1）非公开发行 715,742,193 股普通股（A 股）用于购买华创证券有限责任公司（以下简称华创证券）95.01% 股权，每股面值 1 元，每股增发价 10.29 元，增发对象为贵州省物资集团有限责任公司等 13 名华创证券原股东；（2）非公开发行 547,211,891 股普通股（A 股）用于本次发行股份购买资产的配套资金，每股面值 1 元，每股增发价 13.45 元，增发对象为南方希望等 10 名股东。

2018 年 6 月 12 日、2018 年 6 月 28 日召开公司第六届董事会第十五次会议和 2018 年第一次临时股东大会，审议通过了《关于变更公司名称的议案》和《关于修订〈公司章程〉的议案》，同意公司名称由“河北宝硕股份有限公司”变更为“华创阳安股份有限公司”，并相应修订《公司章程》及相关制度中对应部分内容，2018 年 7 月 4 日，华创阳安股份有限公司完成公司名称工商变更登记。

2018 年 11 月 28 日、2018 年 12 月 14 日召开第六届董事会第二次会议和 2018 年第四次临时股东大会，审议通过《关于变更公司注册地址暨修订〈公司章程〉的议案》，同意公司注册地变更并相应修订《公司章程》。2018 年 12 月 27 日公司已完成注册地址工商变更登记及《公司章程》备案手续，并取得了北京市工商行政管理局西城分局换发的新《营业执照》。经北京市工商行政管理部门最终核准登记，公司变更后的注册地址为“北京市西城区锦什坊

街 26 号楼 3 层 301-2”。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司注册资本为人民币 173,955.6648 万元。

法定代表人：陶永泽

公司注册地及总部地址位于北京市西城区锦什坊街 26 号楼 3 层 301-2

统一社会信用代码：91130605700838787Q

公司及子公司主要从事证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金销售业务；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务；销售部分管型材业务。

公司的第一大股东为新希望化工投资有限公司，持有公司股权比例为 10.76%。刘永好先生通过新希望化工投资有限公司、南方希望实业有限公司和拉萨经济技术开发区北硕投资中心（有限合伙）合计控制公司 33,593.24 万股股份，占比 19.31%。2020 年 2 月 4 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，选举产生了第七届董事会，根据董事会构成情况及公司股权结构任一投资者均无法通过其实际支配的表决权决定董事会半数以上成员的选任，目前公司现为无控股股东及实际控制人状态。

（二）财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 4 月 20 日批准报出。

（三）合并财务报表范围

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

公司名称
华创证券有限责任公司
河北宝硕管材有限公司
保定宝硕新型建筑材料有限公司
河北宝硕建材有限公司
保定宝硕水泥有限公司
保定昊鼎物业服务有限公司
保定宝硕盛鼎源商贸有限公司
保定市泰丰货物运输有限公司
新宝和聚（北京）国际贸易有限责任公司
河北宝硕节能幕墙科技有限公司
保定宝硕建筑材料制造有限公司
北京华创汇远企业管理有限公司
金汇财富资本管理有限公司
华创期货有限责任公司

公司名称
贵州兴黔财富资本管理有限公司
兴贵投资有限公司
华创汇远投资（珠海）有限公司
华创并购资本管理（深圳）有限公司
河北宝硕工程技术有限公司
贵州云码通生态科技中心（有限合伙）
华创新华资产管理（珠海）有限公司
华证智通科技有限公司
华创证券 1 号 FOF 单一资管计划（包含合并范围内的 9 支子计划）
创金合信华创量化 1 号单一资产管理计划

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

二、财务报表的编制基础

（一）财务报表的编制基础

公司及除保定宝硕水泥有限公司、华创新华资产管理（珠海）有限公司、保定宝硕盛鼎源商贸有限公司外的子公司的财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和具体企业会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）进行确认和计量，在此基础上，结合中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号——财务报告的一般规定》（2014 年修订）的规定，编制财务报表。

保定宝硕盛鼎源商贸有限公司于 2019 年 12 月 18 日完成注销，华创新华资产管理（珠海）有限公司于 2020 年 1 月 3 日完成注销、保定宝硕水泥有限公司已进入清算程序，清算组人员主要由公司人员担任，前述三家公司 2019 年报表编制不再以持续经营假设为基础，而以清算为基础编制财务报表。

（二）持续经营

本公司对报告期末起 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或情况。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、会计估计

（一）具体会计政策和会计估计提示

以下披露内容已涵盖了本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计。

详见本附注“三、（二十六）收入”。

(二) 遵循企业会计准则的声明

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

(三) 会计期间

自公历 1 月 1 日至 12 月 31 日止为一个会计年度。

(四) 营业周期

本公司营业周期为 12 个月。

(五) 记账本位币

采用人民币为记账本位币。

(六) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

1. 同一控制下的企业合并

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

如果存在或有对价并需要确认预计负债或资产，该预计负债或资产金额与后续或有对价结算金额的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足的，调整留存收益。

对于通过多次交易最终实现企业合并的，属于一揽子交易的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理；不属于一揽子交易的，在取得控制权日，长期股权投资初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。对于合并日之前持有的股权投资，因采用权益法核算或金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和利润分配以外的所有者权益其他变动，暂不进行会计处理，直至处置该项投资时转入当期损益。

2. 非同一控制下的企业合并

购买日是指本公司实际取得对被购买方控制权的日期，即被购买方的净资产或生产经营决策的控制权转移给本公司的日期。同时满足下列条件时，本公司一般认为实现了控制权的转移：

- ①企业合并合同或协议已获本公司内部权力机构通过。
- ②企业合并事项需要经过国家有关主管部门审批的，已获得批准。
- ③已办理了必要的财产权转移手续。
- ④本公司已支付了合并价款的大部分，并且有能力、有计划支付剩余款项。
- ⑤本公司实际上已经控制了被购买方的财务和经营政策，并享有相应的利益、承担相应的风险。

本公司在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量，公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，经复核后，计入当期损益。

3. 为合并发生的相关费用

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直接相关费用，于发生时计入当期损益；为企业合并而发行权益性证券的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

(七) 合并财务报表的编制方法

1. 合并范围

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，所有子公司（包括本公司所控制的单独主体）均纳入合并财务报表。

2. 合并程序

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

所有纳入合并财务报表合并范围的子公司所采用的会计政策、会计期间与本公司一致，如子公司采用的会计政策、会计期间与本公司不一致的，在编制合并财务报表时，按本公司的会计政策、会计期间进行必要的调整。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并股东权益变动表的影响。如果站在企业集团合

并财务报表角度与以本公司或子公司为会计主体对同一交易的认定不同时，从企业集团的角度对该交易予以调整。

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

对于同一控制下企业合并取得的子公司，以其资产、负债（包括最终控制方收购该子公司而形成的商誉）在最终控制方财务报表中的账面价值为基础对其财务报表进行调整。

对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整

（1）增加子公司或业务

在报告期内，若因同一控制下企业合并增加子公司或业务的，则调整合并资产负债表的期初数；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；将子公司或业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

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

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

因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资方实施控制的，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配之外的其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

（2）处置子公司或业务

① 一般处理方法

在报告期内，本公司处置子公司或业务，则该子公司或业务期初至处置日的收入、费用、

利润纳入合并利润表；该子公司或业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

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

② 分步处置子公司

通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：

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

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

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

(3) 购买子公司少数股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日（或合并日）开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

(4) 不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资

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

(八) 合营安排分类及共同经营会计处理方法

1. 合营安排的分类

本公司根据合营安排的结构、法律形式以及合营安排中约定的条款、其他相关事实和情况等因素，将合营安排分为共同经营和合营企业。

未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营；通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业；但有确凿证据表明满足下列任一条件并且符合相关法律法规规定的合营安排划分为共同经营：

(1) 合营安排的法律形式表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

(2) 合营安排的合同条款约定，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务；

(3) 其他相关事实和情况表明，合营方对该安排中的相关资产和负债分别享有权利和承担义务，如合营方享有与合营安排相关的几乎所有产出，并且该安排中负债的清偿持续依赖于合营方的支持。

2. 共同经营会计处理方法

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

- (1) 确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；
- (2) 确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；
- (3) 确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；
- (4) 按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
- (5) 确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

本公司对合营企业投资的会计政策见本附注“三、（十六）长期股权投资”。

(九) 现金及现金等价物的确定标准

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（一般从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

(十) 外币业务和外币报表折算

1. 外币业务

外币业务交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

资产负债表日，外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。

2. 外币财务报表的折算

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

处置境外经营时，将资产负债表中其他综合收益项目中列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自其他综合收益项目转入处置当期损益。

(十一) 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

1. 金融工具的分类

根据本公司管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，金融资产于初始确认时分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以摊余成本计量的金融资产；业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）；除此之外的其他金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

对于非交易性权益工具投资，本公司在初始确认时确定是否将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）。在初始确认时，为了能够消除或显著减少会计错配，可以将金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。

符合以下条件之一的金融负债可在初始计量时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：

① 该项指定能够消除或显著减少会计错配；

② 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人

员报告：

③该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

2. 金融工具的确认依据和计量方法

(1) 以摊余成本计量的金融资产

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

(2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

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

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

(3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

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

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

(4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

(5) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

续计量，公允价值变动计入当期损益。

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

（6）以摊余成本计量的金融负债

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

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

3. 金融资产转移的确认依据和计量方法

公司发生金融资产转移时，如已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。

在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

（1）所转移金融资产的账面价值；

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

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

（1）终止确认部分的账面价值；

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

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

4. 金融负债终止确认条件

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

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

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

5. 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

金融资产及负债的市场活跃程度决定其流动性和市场价格有效性，而市场活跃程度又可以通过公允价值可观察程度体现出来。公司将金融资产及负债按照公允价值的可观察程度分为三个层次，并通过不同层次之间的转换，对损益、资产负债的影响，来评价目前金融资产及负债不同层次对公司整体流动性及市场价格有效性的影响。关于三个层次的具体内容详见本附注“九、公允价值”。

6. 金融资产（不含应收款项）减值的测试方法及会计处理方法

（1）减值测试方法及风险阶段划分标准

本公司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的金融工具包括以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具、租赁应收款、合同资产以及符合条件的贷款承诺和财务担保合同等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备。针对融资融券和股票质押式回购等业务，公司根据融资主体或合约的维持担保比例、履约保障比例及担保证券处置难易程度等情况，综合考虑融资主体在报告期末的运营情况、还款能力、司法诉讼、逾期信息等因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线。其中预警线一般分布在140%-170%，平仓线一般分布在120%-140%。

第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，按照相当于该金融工具未来12个月内（若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备。此阶段金融工具的违约风险较低，发行人或债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低发行人或债务人履行其合同现金流量义务的能力，因此该金融工具被视为具有较低的信用风险。对于履约保障比例大于等于预警线的股票质押式回购业务，风险水平划定为安全级，对于履约保障比例大于等于平仓线，小于预警线的股票质押式

回购业务, 风险水平划定为关注级, 安全级和关注级均划分为“第一阶段”。

第二阶段: 自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具, 但未发生信用减值, 即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据, 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。在评估信用风险是否显著增加时, 主要考虑事项包括但不限于:

①宏观经济环境的重大不利变化;

②发行人或债务人合并报表口径主要经营或财务指标发生重大不利变化, 如息税折旧及摊销前利润 (EBITDA) 利息保障倍数、经营活动现金流量净额、净利润、资产负债率、速动比率、总资产报酬率、EBITDA/EBITDA 全部债务比等;

③发行人或债务人治理结构, 特别是董事长、总经理等主要领导发生重要不利变化;

④发行人或债务人及其主要子公司的主要资产发生抵押、质押、司法查封或冻结等权利受限的重大情形;

⑤履约保障比低于 100%但存在提供足额其他资产抵押品、司法冻结足额资产、重大资产重组有实质进展、有战略投资引入等暂缓减值因素;

⑥发行人或债务人的控股股东、实际控制人发生重大不利变化;

⑦发行人或债务人及增信机构 (若有) 被列为失信被执行人、环保或安全生产领域失信单位等信用惩戒对象或被执行人或发生其他可能影响偿债能力的重大情况;

⑧发行人或债务人信用评级 (若有) 下调, 可能对发行人偿债能力产生不利影响;

⑨发行人或债务人受到刑事处罚、行政处罚、被采取行政监管措施或涉嫌违法犯罪的情况, 对发行人或债务人偿债能力产生重大不利影响;

⑩质押股票发生较大风险 (如被实施退市风险警示、所属上市公司被会计师事务所出具非标意见、上市公司及其实际控制人等的资产被司法冻结、上市公司及其实际控制人正在被有关部门立案调查、上市公司受到刑事处罚、行政处罚、被采取行政监管措施或涉嫌违法犯罪等), 可能会严重影响其担保物价值的情形;

⑪发行人或债务人的担保物价值可能发生重大不利变化;

⑫其他影响发行人或债务人偿债能力的事项。

对于履约保障比例大于等于 100%, 小于平仓线的股票质押式回购业务, 风险水平划定为风险级, 或满足其他“信用风险显著增加”条件的, 划分为“第二阶段”;

减值模型的建立考虑对称性, 如果金融工具不再符合信用风险显著增加的标准, 可回到第一阶段, 公司将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

第三阶段: 初始确认后已发生信用减值的金融工具, 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其损失准备。金融资产已发生信用减值的证据包括但不限于下列

可观察信息：

- ① 发行人或债务人发生重大财务困难；
- ② 发行人或债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- ③ 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予发行人或债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- ④ 发行人或债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- ⑤ 发行人或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- ⑥ 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- ⑦ 履约保障比例小于 100% 且不存在暂缓减值因素；
- ⑧ 发行人或债务人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序；
- ⑨ 发行人或债务人的其他债务（包括债券与除债券外其他非流动负债）发生违约，且不存在暂缓减值因素；
- ⑩ 因特殊原因，金融资产项目出现重大变化，具有收回负债预期，暂缓新增资产减值，保持原有减值金额不变。
- ⑪ 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

对于履约保障比例小于等于 100% 的股票质押式回购业务，风险水平划定为损失级，或存在其他“已发生信用减值”证据的，划分为“第三阶段”。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

（2）预期信用损失的计量

公司对第一阶段与第二阶段的金融工具使用预期信用损失模型中的违约率/违约损失率方法计量其减值损失，对第三阶段的金融工具使用预期信用损失模型中的损失率方法计量其减值损失。

违约概率/违约损失率方法是指通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露（EAD）、违约概率 PD）、违约损失率 LGD）等参数计量预期信用损失的方法。

损失率方法是指在不估计违约概率和违约损失率等情况下，直接估计损失率计量预期信用损失的方法。对处于第三阶段的融资类金融资产，公司根据融资人信用状况、还款能力、主要资产被查封冻结情况、受到各类处罚的情况、标的公司经营状况、标的公司发生负面事件等 27 项要素进行综合评估，计算折扣系数，并结合担保品价值以及与客户协商形成的处置方案等，按预计归还现金流单笔计量损失准备。

第一阶段：资产损失率区间为 5%-10%；

第二阶段:资产损失率不低于 10%;

第三阶段:资产损失率根据层次分析法考虑前瞻性影响计算预期损失率。

(3) 会计处理方法

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

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

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

7. 衍生金融工具

本公司使用远期外汇合约、利率掉期和股指期货合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得(包括最近的市场交易价格等),或使用估值技术确定(例如:现金流量折现法、期权定价模型等)。本公司对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整,以反映交易对手和公司自身的信用风险。

8. 金融工具的抵销

当依法有权抵销债权债务且该法定权利现在是可执行的,同时交易双方准备按净额进行结算,或同时结清资产和负债时,金融资产和负债以抵销后的净额在财务报表中列示。

(十二) 应收票据

公司参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的判断,依据信用风险特征将应收票据划分为若干组合,在组合基础上计算预期信用损失。确定组合的依据如下:

组合名称	确定组合的依据	计提方法
组合一	银行承兑票据	参考历史信用损失经验,结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

组合二	商业承兑汇票	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
-----	--------	-------------------------------------

(十三) 应收账款

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

1. 单项计提预期信用损失的应收款项

应收清算款项系证券市场交割存在时间差异导致的，考虑前瞻性信息确定整个存续期内应计提的预期信用损失率为零。在资产负债表日，本公司对于明显存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项单独进行减值测试，经测试发生了减值的，按其未来现金流量现值低于其账面价值的差额，确定减值损失，计提坏账准备。

2. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项

除单独测试计提坏账准备的应收款项，按类似的信用风险特征划分为若干组合，再按这些应收款项组合在资产负债表日余额的一定比例计算确定减值损失，计提坏账准备。

按信用风险特征组合计提预期信用损失的计提方法	
组合 1（建材业务）组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合（一般包括应收销售款、应收保证金等应收款项）
组合 2（证券业务）组合	以应收款项的账龄为信用风险特征划分组合（一般包括应收销售款、应收保证金等应收款项）
关联方组合	与交易对象的关系，若交易对象为合并范围内关联方则划入关联方组合
按组合计提坏账准备的计提方法	
组合 1（建材业务）组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
组合 2（证券业务）组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备
关联方组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预期计量坏账准备

(十四) 其他应收款

对于除应收账款以外其他的应收款项（包括应收票据、其他应收款、长期应收款等）的减值损失计量，比照本附注“三、（十一）金融工具、6. 金融资产（不含应收款项）的减值的测试方法及会计处理方法”处理。

本公司对于存在逾期、违约、纠纷或诉讼及其他信用风险显著增加和已发生信用损失的应收款项，均单独进行预期信用损失测试。当在单项工具层面无法以合理成本评估预期信用损失的充分证据时，本公司参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的判断，依据信用风险特征将其他应收款划分为若干组合，在组合基础上计算预期信用损失。确

定组合的依据比照本附注“三、（十三）应收账款、2. 按信用风险特征组合计提预期信用损失的应收款项”处理。

(十五) 存货

1. 存货的分类

存货分类为：原材料、低值易耗品、包装物、在产品及自制半成品、库存商品、委托加工物资等。

2. 存货的计价方法

存货在取得时，按成本进行初始计量，包括采购成本、加工成本和其他成本。存货发出时按加权平均法计价。

3. 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。产成品、库存商品和用于出售的材料等直接用于出售的商品存货，在正常生产经营过程中，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；需要经过加工的材料存货，在正常生产经营过程中，以所生产的产成品的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用和相关税费后的金额，确定其可变现净值；为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算，若持有存货的数量多于销售合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

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

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

4. 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

5. 低值易耗品和包装物的摊销方法

- (1) 低值易耗品采用一次转销法；
- (2) 包装物采用一次转销法。

(十六) 长期股权投资

1. 初始投资成本的确定

(1) 企业合并形成的长期股权投资，具体会计政策详见本附注“三、（六）同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”。

(2) 其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；发行或取得自身权益工具时发生的交易费用，可直接归属于权益性交易的从权益中扣减。

在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值为基础确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照公允价值为基础确定。

2. 后续计量及损益确认

(1) 成本法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，并按照初始投资成本计价，追加或收回投资调整长期股权投资的成本。

除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告分派的现金股利或利润确认为当期投资收益。

(2) 权益法

本公司对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算；对于其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的联营企业的权益性投资，采用公允价值计量且其变动计入损益。

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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的差额，计入当期损益。

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

本公司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。本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。

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

被投资单位以后期间实现盈利的，公司在扣除未确认的亏损分担额后，按与上述相反的顺序处理，减记已确认预计负债的账面余额、恢复其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益及长期股权投资的账面价值后，恢复确认投资收益。

3. 长期股权投资核算方法的转换

(1) 公允价值计量转权益法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。

原持有的股权投资分类为可供出售金融资产的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入改按权益法核算的当期损益。

按权益法核算的初始投资成本小于按照追加投资后全新的持股比例计算确定的应享有被投资单位在追加投资日可辨认净资产公允价值份额之间的差额，调整长期股权投资的账面价值，并计入当期营业外收入。

(2) 公允价值计量或权益法核算转成本法核算

本公司原持有的对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响的按金融工具确认和计量准则进行会计处理的权益性投资，或原持有对联营企业、合营企业的长期股权投资，因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的

有关规定进行会计处理的,原计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时转入当期损益。

(3) 权益法核算转公允价值计量

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的,处置后的剩余股权改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算,其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。

原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益,在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

(4) 成本法转权益法

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整。

(5) 成本法转公允价值计量

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的,在编制个别财务报表时,处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理,其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资,其账面价值与实际取得价款之间的差额,应当计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资,在处置该项投资时,采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础,按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。

处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况,将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理:

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

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,不属于一揽子交易的,区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理:

(1) 在个别财务报表中,对于处置的股权,其账面价值与实际取得价款之间的差额计入当期损益。处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的,改按权益法核算,并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整;处置后的剩余股权不

能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

(2) 在合并财务报表中，对于在丧失对子公司控制权以前的各项交易，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益；在丧失对子公司控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

(1) 在个别财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(2) 在合并财务报表中，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

5. 共同控制、重大影响的判断标准

如果本公司按照相关约定与其他参与方集体控制某项安排，并且对该安排回报具有重大影响的活动决策，需要经过分享控制权的参与方一致同意时才存在，则视为本公司与其他参与方共同控制某项安排，该安排即属于合营安排。

合营安排通过单独主体达成的，根据相关约定判断本公司对该单独主体的净资产享有权利时，将该单独主体作为合营企业，采用权益法核算。若根据相关约定判断本公司并非对该单独主体的净资产享有权利时，该单独主体作为共同经营，本公司确认与共同经营利益份额相关的项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司通过以下一种或多种情形，并综合考虑所有事实和情况后，判断对被投资单位具有重大影响：（1）在被投资单位的董事会或类似权力机构中派有代表；（2）参与被投资单位财务和经营政策制定过程；（3）与被投资单位之间发生重要交易；（4）向被投资单位派出管理人员；（5）向被投资单位提供关键技

术资料。

(十七) 固定资产

1. 固定资产确认条件

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

- (1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；
- (2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。

2. 固定资产初始计量

本公司固定资产按成本进行初始计量。

(1) 外购的固定资产的成本包括买价、进口关税等相关税费，以及为使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该资产的其他支出；

(2) 自行建造固定资产的成本，由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成；

(3) 投资者投入的固定资产，按投资合同或协议约定的价值作为入账价值，但合同或协议约定价值不公允的按公允价值入账；

(4) 购买固定资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，固定资产的成本以购买价款的现值为基础确定。实际支付的价款与购买价款的现值之间的差额，除应予资本化的以外，在信用期间内计入当期损益。

3. 固定资产后续计量及处置

(1) 固定资产折旧

固定资产折旧按其入账价值减去预计净残值后在预计使用寿命内计提。对计提了减值准备的固定资产，则在未来期间按扣除减值准备后的账面价值及依据尚可使用年限确定折旧额；已提足折旧仍继续使用的固定资产不计提折旧。

利用专项储备支出形成的固定资产，按照形成固定资产的成本冲减专项储备，并确认相同金额的累计折旧，该固定资产在以后期间不再计提折旧。

本公司根据固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

各类固定资产的折旧方法、折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
房屋及建筑物	年限平均法	20-40 年	5.00	4.75-2.38
机器设备	年限平均法	10-15 年	5.00	9.50-6.33

类别	折旧方法	折旧年限（年）	残值率（%）	年折旧率（%）
运输设备	年限平均法	5-10 年	5.00	19-9.5
电子及其他设备	年限平均法	3-10 年	5.00	31.66-9.5

（2）固定资产的后续支出

与固定资产有关的后续支出，符合固定资产确认条件的，计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的，在发生时计入当期损益。

（3）固定资产处置

当固定资产被处置、或者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金额计入当期损益。

4. 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

当本公司租入的固定资产符合下列一项或数项标准时，确认为融资租入固定资产：

- （1）在租赁期届满时，租赁资产的所有权转移给本公司；
- （2）本公司有购买租赁资产的选择权，所订立的购买价款预计将远低于行使选择权时租赁资产的公允价值，因而在租赁开始日就可以合理确定本公司将会行使这种选择权；
- （3）即使资产的所有权不转移，但租赁期占租赁资产使用寿命的大部分；
- （4）本公司在租赁开始日的最低租赁付款额现值，几乎相当于租赁开始日租赁资产公允价值；
- （5）租赁资产性质特殊，如果不作较大改造，只有本公司才能使用。

融资租赁租入的固定资产，按租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额的现值两者中较低者，作为入账价值。最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁谈判和签订租赁合同过程中发生的，可归属于租赁项目的手续费、律师费、差旅费、印花税等初始直接费用，计入租入资产价值。未确认融资费用在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊。

本公司采用与自有固定资产相一致的折旧政策计提融资租入固定资产折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，在租赁资产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，在租赁期与租赁资产使用寿命两者中较短的期间内计提折旧。

（十八）在建工程

1. 在建工程初始计量

本公司自行建造的在建工程按实际成本计价，实际成本由建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出构成，包括工程用物资成本、人工成本、交纳的相关税费、应予资

本化的借款费用以及应分摊的间接费用等。

2. 在建工程结转为固定资产的标准和时点

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

(十九) 借款费用

1. 借款费用资本化的确认原则

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

符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

(2) 借款费用已经发生；

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

2. 借款费用资本化期间

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

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

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

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

3. 暂停资本化期间

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

款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后借款费用继续资本化。

4. 借款费用资本化金额的计算方法

专门借款的利息费用(扣除尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或者进行暂时性投资取得的投资收益)及其辅助费用在所购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态前，予以资本化。

根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

借款存在折价或者溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或者溢价金额，调整每期利息金额。

(二十)无形资产

1. 无形资产的初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。

债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以该无形资产的公允价值为基础确定其入账价值，并将重组债务的账面价值与该用以抵债的无形资产公允价值之间的差额，计入当期损益。

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

以同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的无形资产按公允价值确定其入账价值。

内部自行开发的无形资产，其成本包括：开发该无形资产时耗用的材料、劳务成本、注册费、在开发过程中使用的其他专利权和特许权的摊销以及满足资本化条件的利息费用，以及为使该无形资产达到预定用途前所发生的其他直接费用。

2. 无形资产的后继计量

本公司在取得无形资产时分析判断其使用寿命，划分为使用寿命有限和使用寿命不确定的无形资产。

(1) 使用寿命有限的无形资产

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。使用寿

命有限的无形资产预计寿命及依据如下：

项目	预计使用寿命	依据
土地使用权	50 年	权属证书
商标权	10 年	有效期
软件系统	3-10 年	合同约定或法定使用年限

每期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。

经复核，本期期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

(2) 截止资产负债表日，本公司使用寿命不确定的无形资产包括交易席位费和网站建设费。对于使用寿命不确定的无形资产，在持有期间内不摊销，每期末对无形资产的寿命进行复核。如果期末重新复核后仍为不确定的，在每个会计期间继续进行减值测试。经复核，该类无形资产的使用寿命仍为不确定。

3. 划分公司内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准

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

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

内部研究开发项目研究阶段的支出，在发生时计入当期损益。

4. 开发阶段支出符合资本化的具体标准

内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件时确认为无形资产：

- (1) 完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；
- (2) 具有完成该无形资产并使用或出售的意图；
- (3) 无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，能够证明其有用性；
- (4) 有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；
- (5) 归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。

(二十一)长期资产减值

本公司在资产负债表日判断长期资产是否存在可能发生减值的迹象。如果长期资产存在减值迹象的，以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。

资产可收回金额的估计，根据其公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流

量的现值两者之间较高者确定。

可收回金额的计量结果表明，长期资产的可收回金额低于其账面价值的，将长期资产的账面价值减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。资产减值损失一经确认，在以后会计期间不得转回。

资产减值损失确认后，减值资产的折旧或者摊销费用在未来期间作相应调整，以使该资产在剩余使用寿命内，系统地分摊调整后的资产账面价值（扣除预计净残值）。

因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

在对商誉进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。在对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。

(二十二) 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司长期待摊费用包括装修费。

1. 摊销方法

长期待摊费用在受益期内平均摊销。

2. 摊销年限

预付经营租入固定资产的租金，按租赁合同规定的期限平均摊销。

经营租赁方式租入的固定资产改良支出，按剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短的期限平均摊销。

(二十三) 附回购条件的资产转让

1. 买入返售金融资产

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

2. 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终

止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

(二十四) 职工薪酬

职工薪酬，是指本公司为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。

1. 短期薪酬

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

2. 离职后福利

离职后福利是指本公司为获得职工提供的服务而在职工退休或与企业解除劳动关系后，提供的各种形式的报酬和福利，短期薪酬和辞退福利除外。

本公司的离职后福利计划分类为设定提存计划和设定受益计划。

(1) 设定提存计划

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

(2) 设定受益计划

本公司根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

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

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

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

其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。

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

3. 辞退福利

本公司在不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

(二十五) 股份支付

1. 股份支付的种类

本公司的股份支付分为以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。

2. 权益工具公允价值的确定方法

对于授予的存在活跃市场的期权等权益工具，按照活跃市场中的报价确定其公允价值。对于授予的不存在活跃市场的期权等权益工具，采用期权定价模型等确定其公允价值，选用的期权定价模型考虑以下因素：（1）期权的行权价格；（2）期权的有效期；（3）标的股份的现行价格；（4）股价预计波动率；（5）股份的预计股利；（6）期权有效期内的无风险利率。

在确定权益工具授予日的公允价值时，考虑股份支付协议规定的可行权条件中的市场条件和非可行权条件的影响。股份支付存在非可行权条件的，只要职工或其他方满足了所有可行权条件中的非市场条件（如服务期限等），即确认已得到服务相对应的成本费用。

3. 确定可行权权益工具最佳估计的依据

等待期内每个资产负债表日，根据最新取得的可行权职工人数变动等后续信息作出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。在可行权日，最终预计可行权权益工具的数量与实际可行权数量一致。

4. 会计处理方法

以权益结算的股份支付，按授予职工权益工具的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日按照权益工具的公允价值计入相关成本或费用，相应增加资本公积。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件才可行权的，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用和资本公积。在可行权日之后不再对已确认的相关成本或费用和所有者权益总额进行调整。

以现金结算的股份支付，按照本公司承担的以股份或其他权益工具为基础计算确定的负债的公允价值计量。授予后立即可行权的，在授予日以本公司承担负债的公允价值计入相关

成本或费用，相应增加负债。在完成等待期内的服务或达到规定业绩条件以后才可行权的以现金结算的股份支付，在等待期内的每个资产负债表日，以对可行权情况的最佳估计为基础，按照本公司承担负债的公允价值金额，将当期取得的服务计入成本或费用和相应的负债。在相关负债结算前的每个资产负债表日以及结算日，对负债的公允价值重新计量，其变动计入当期损益。

若在等待期内取消了授予的权益工具，本公司对取消所授予的权益性工具作为加速行权处理，将剩余等待期内应确认的金额立即计入当期损益，同时确认资本公积。职工或其他方能够选择满足非可行权条件但在等待期内未满足的，本公司将其作为授予权益工具的取消处理。

(二十六) 收入

1. 销售商品收入确认的一般原则

- (1) 本公司已将商品所有权上的主要风险和报酬转移给购货方；
- (2) 本公司既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制；
- (3) 收入的金额能够可靠地计量；
- (4) 相关的经济利益很可能流入本公司；
- (5) 相关的、已发生或将发生的成本能够可靠地计量。

2. 手续费及佣金收入的确认原则

(1) 经纪业务手续费收入

在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

(2) 投资银行业务手续费收入

证券承销收入：以全额承购包销方式出售代发行的证券在将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价及相关发行费用后确认为证券承销收入；以余额承购包销或代销方式进行承销业务的证券于发行结束后，与发行人结算发行价款时，按约定收取的手续费抵减相关发行费用后确认。

证券保荐业务收入和财务顾问收入于各项业务提供的相关服务完成时按权责发生制确认收入。

(3) 资产管理业务手续费收入

于受托投资管理合同到期，与委托人结算时，按合同规定的比例计算应由公司享有的管理费收益，确认为当期收益；或合同中规定公司按约定比例收取管理费和业绩报酬，则在合同期内分期确认管理费和业绩报酬收益。

3. 利息收入的确认原则

存款利息收入：在相关的收入金额能够可靠地计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

融资融券业务利息收入：根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入。

买入返售证券收入：在买入与返售在同一会计期间的，按返售价格与买入成本价格的差额，确认为当期收入；在不同会计期间的，按权责发生制计提利息确认为相关期间的收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率确认为当期收入。

4. 投资收益

公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益；处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）时所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，计入投资收益；处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产其公允价值与初始入帐金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动损益。采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

5. 公允价值变动损益

公司对以公允价值计量且其变动进入当期损益的金融资产或金融负债等在资产负债表日因公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。出售以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债等时，将原计入该金融资产、金融负债的公允价值变动从公允价值变动损益转入投资收益。

6. 提供劳务收入的确认原则

在同一会计年度内开始并完成的劳务，在完成劳务时确认收入；如果劳务的开始和完成分属不同的会计年度，在提供劳务交易的结果能够可靠估计的情况下，在资产负债表日按完工百分比法确认提供的劳务收入；在提供劳务交易的结果不能可靠估计的情况下，如已经发生的劳务成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的劳务成本金额确认提供劳务收入，并按相同金额结转劳务成本；如已经发生的劳务成本预计不能够得到补偿的，应当将已经发生的劳务成本计入当期损益，不确认劳务收入。

7. 让渡资产使用权收入的确认原则

公司在与让渡资产使用权相关的经济利益能够流入企业及收入的金额能够可靠的计量时予以确认。利息收入金额，按照他人使用公司货币资金的时间和实际利率计算确定；使

用费收入按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确定。

8. 房地产出租收入的确认原则

房地产出租收入按租赁期限，预计租金收入能够流入时，以直线法确认房地产出租收入实现。或有租金于收到的会计期间确认收入实现。

9. 建材业务收入的确认原则

建材销售业务以货物发出并经对方签字确认或验收合格时点确认收入。

(二十七) 政府补助

1. 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。根据相关政府文件规定的补助对象，将政府补助划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

对于政府文件未明确补助对象的政府补助，公司根据实际补助对象划分为与资产相关的政府补助或与收益相关的政府补助，相关判断依据说明详见本附注“五、营业外收入项目注释”。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

2. 政府补助的确认

对期末有证据表明公司能够符合财政扶持政策规定的相关条件且预计能够收到财政扶持资金的，按应收金额确认政府补助。除此之外，政府补助均在实际收到时确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能够可靠取得的，按照名义金额（人民币 1 元）计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

3. 会计处理方法

本公司根据经济业务的实质，确定某一类政府补助业务应当采用总额法还是净额法进行会计处理。通常情况下，本公司对于同类或类似政府补助业务只选用一种方法，且对该业务一贯地运用该方法。

与资产相关的政府补助，应当冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益。与资产相关的政府补助确认为递延收益的，在所建造或购买资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用或损失的期间计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，取得时直接计入当期损益或冲减相关成本。

与企业日常活动相关的政府补助计入其他收益或冲减相关成本费用；与企业日常活动无

关的政府补助计入营业外收支。

收到与政策性优惠贷款贴息相关的政府补助冲减相关借款费用；取得贷款银行提供的政策性优惠利率贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用

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

(二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

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

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）的其他交易或事项；对于与子公司、联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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、清偿负债同时进行时，当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

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

(二十九) 租赁

如果租赁条款在实质上将与租赁资产所有权有关的全部风险和报酬转移给承租人，该租赁为融资租赁，其他租赁则为经营租赁。

1. 经营租赁会计处理

(1) 经营租入资产

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

资产出租方承担了应由公司承担的与租赁相关的费用时，公司将该部分费用从租金总额

中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

（2）经营租出资产

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

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

2. 融资租赁会计处理

（1）融资租入资产：公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。融资租入资产的认定依据、计价和折旧方法详见本附注“三、（十七）固定资产”。

公司采用实际利率法对未确认的融资费用，在资产租赁期间内摊销，计入财务费用。

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

（三十）套期会计

本公司按照套期关系，将套期保值划分为公允价值套期、现金流量套期和境外净投资套期。

1. 对于同时满足下列条件的套期工具，运用套期会计方法进行处理

（1）套期关系仅由符合条件的套期工具和被套期项目组成。

（2）在套期开始时，本公司正式指定了套期工具和被套期项目，并准备了关于套期关系和从事套期的风险管理策略和风险管理目标的书面文件。

（3）套期关系符合套期有效性要求。

套期同时满足下列条件的，认定套期关系符合套期有效性要求：

①被套期项目和套期工具之间存在经济关系。该经济关系使得套期工具和被套期项目的价值因面临相同的被套期风险而发生方向相反的变动；

②被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位；

③套期关系的套期比率，等于公司实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比，但不反映被套期项目和套期工具相对权重的失衡，这种失衡会导致套期无效，并可能产生与套期会计目标不一致的会计结果。

2. 公允价值套期会计处理

(1) 套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果套期工具是对选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。

(2) 被套期项目因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整；被套期项目为公司选择以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入其他综合收益，其账面价值已经按公允价值计量，不需要调整。

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

(3) 被套期项目为以摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）的，对被套期项目账面价值所作的调整按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，并计入当期损益。该摊销可以自调整日开始，但不晚于对被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（或其组成部分）的，则按照相同的方式对累计已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

3. 现金流量套期会计处理

(1) 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。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：

①套期工具自套期开始的累计利得或损失；

②被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。每期计入其他综合收益的现金流量套期储备的金额为当期现金流量套期储备的变动额。

(2) 套期工具产生的利得或损失中属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。

(3) 现金流量套期储备的金额，按照下列规定处理：

①被套期项目为预期交易，且该预期交易使公司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，则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；

②对于不属于前一条涉及的现金流量套期，在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，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。

③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，则在预计不能弥补时，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。

4. 境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，包括对作为净投资的一部分进行会计处理的货币性项目的套期，本公司按照类似于现金流量套期会计的规定处理：

(1) 套期工具形成的利得或损失中属于套期有效的部分，应当计入其他综合收益。

全部或部分处置境外经营时，上述计入其他综合收益的套期工具利得或损失应当相应转出，计入当期损益。

(2) 套期工具形成的利得或损失中属于套期无效的部分，应当计入当期损益。

5. 终止运用套期会计

对于发生下列情形之一的，则终止运用套期会计：

(1) 因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标；

(2) 套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使；

(3) 被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位；

(4) 套期关系不再满足本准则所规定的运用套期会计方法的其他条件。在适用套期关系再平衡的情况下，企业应当首先考虑套期关系再平衡，然后评估套期关系是否满足本准则所规定的运用套期会计方法的条件。

终止套期会计可能会影响套期关系的整体或其中一部分，在仅影响其中一部分时，剩余未受影响的部分仍适用套期会计。

6. 信用风险敞口的公允价值选择

当使用以公允价值计量且其变动计入当期损益的信用衍生工具管理金融工具（或其组成部分）的信用风险敞口时，可以在该金融工具（或其组成部分）初始确认时、后续计量中或尚未确认时，将其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，并同时作出书面记录，但应同时满足下列条件：

(1) 金融工具信用风险敞口的主体（如借款人或贷款承诺持有人）与信用衍生工具涉及的主体相一致；

(2) 金融工具的偿付级次与根据信用衍生工具条款须交付的工具的偿付级次相一致。

(三十一) 客户资产管理业务的核算方法

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

公司集合资产管理业务及专项资产管理业务的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行。对所管理的不同集合资产计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同集合资产计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

公司受托经营定向资产管理业务，按实际受托管理客户资产的金额，同时确认一项资产和一项负债；定向资产管理业务的客户资产进行证券买卖比照代买卖证券业务进行核算。

(三十二) 融资融券业务

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

本公司对融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入；对融出的证券，不终止确认该证券，仍按原金融资产类别进行会计处理，并确认相应利息收入。

对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

(三十三) 财务报表列报项目变更说明

财政部于 2019 年发布了《关于修订印发 2019 年度一般企业财务报表格式的通知》（财会〔2019〕6 号）和《关于修订印发合并财务报表格式(2019 版)的通知》（财会〔2019〕16 号），对一般企业财务报表格式进行了修订，拆分部分资产负债表项目和调整利润表项目等。本公司已经根据新的企业财务报表格式的要求编制财务报表，财务报表的列报项目因此发生变更的，已经按照《企业会计准则第 30 号——财务报表列报》等的相关规定，对可比期间的比较数据进行调整。

对可比期间的财务报表列报项目及金额的影响如下：

列报项目	列报变更前金额	影响金额	列报变更后金额	备注
应收票据		110,000.00	110,000.00	
应收账款		148,956,146.53	148,956,146.53	
应收票据及应收账款	149,066,146.53	-149,066,146.53		
短期借款		2,009,320,630.22	2,009,320,630.22	
其他流动负债	2,072,714,772.28	-2,009,320,630.22	63,394,142.06	
应付账款		72,418,487.02	72,418,487.02	
应付票据及应付账款	72,418,487.02	-72,418,487.02		

(三十四)重要会计政策、会计估计的变更

1. 会计政策变更

会计政策变更的内容和原因	审批程序	备注
本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》	董事会	(1)
本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》	董事会	(2)

会计政策变更说明：

(1) 执行新金融工具准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 1 月 1 日起执行财政部 2017 年修订的《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号-金融资产转移》和《企业会计准则第 24 号-套期会计》、《企业会计准则第 37 号-金融工具列报》（以上四项统称<新金融工具准则>），变更后的会计政策详见附注三。

于 2019 年 1 月 1 日之前的金融工具确认和计量与新金融工具准则要求不一致的，本公司按照新金融工具准则的要求进行衔接调整。涉及前期比较财务报表数据与新金融工具准则要求不一致的，本公司未调整可比期间信息。金融工具原账面价值和金融工具准则施行日的新账面价值之间的差额，计入 2019 年 1 月 1 日留存收益或其他综合收益。

执行新金融工具准则对本期期初资产负债表相关项目的影​​响见本附注“三、（三十四）重要的会计政策、会计估计的变更、3. 2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况”。

(2) 执行新债务重组及非货币性资产交换准则对本公司的影响

本公司自 2019 年 6 月 10 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》，自 2019 年 6 月 17 日起执行财政部 2019 年修订的《企业会计准则第 12 号——债务重组》。该项会计政策变更采用未来适用法处理，并根据准则的规定对于 2019 年 1 月 1 日至准则实施日之间发生的非货币性资产交换和债务重组进行调整。

本公司执行上述准则对本报告期内财务报表无重大影响。

2. 会计估计变更

本报告期主要会计估计未发生变更。

3. 2019 年起执行新金融工具准则调整执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	6,233,233,874.04	6,233,233,874.04	-
结算备付金	880,274,769.13	880,274,769.13	
拆出资金			
融出资金	1,591,838,898.56	1,593,251,635.05	1,412,736.49
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产	12,130,200,334.39		-12,130,200,334.39
交易性金融资产		11,577,866,350.01	11,577,866,350.01
衍生金融资产	199,000.00	199,000.00	
应收票据	110,000.00	110,000.00	
应收账款	148,956,146.53	148,956,146.53	
应收款项融资			
预付款项	2,357,654.91	2,357,654.91	
存出保证金	328,860,809.47	328,860,809.47	
其他应收款	288,255,300.71	191,056,806.21	-97,198,494.50
买入返售金融资产	8,835,311,676.38	8,844,246,095.73	8,934,419.35
存货	31,132,649.28	31,132,649.28	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	23,819,641.51	23,819,641.51	
流动资产合计	30,494,550,754.91	29,855,365,431.87	-639,185,323.04
非流动资产			
债权投资		2,291,245,075.39	2,291,245,075.39
可供出售金融资产	3,229,294,290.13		-3,229,294,290.13
其他债权投资		3,104,170,988.19	3,104,170,988.19
持有至到期投资	2,228,185,911.83		-2,228,185,911.83
长期应收款			
长期股权投资	81,469,125.49	81,469,125.49	
其他权益工具投资		53,897,836.96	53,897,836.96
其他非流动金融资产		668,807,380.15	668,807,380.15
投资性房地产			
固定资产	364,567,303.15	364,567,303.15	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
在建工程	17,852,805.26	17,852,805.26	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	117,782,210.30	117,782,210.30	
开发支出			
商誉	3,640,479,698.73	3,640,479,698.73	
长期待摊费用	21,797,424.90	21,797,424.90	
递延所得税资产	149,140,801.74	147,445,581.20	-1,695,220.54
其他非流动资产			
非流动资产合计	9,850,569,571.53	10,509,515,429.72	658,945,858.19
资产总计	40,345,120,326.44	40,364,880,861.59	19,760,535.15
流动负债			
短期借款		2,009,320,630.22	2,009,320,630.22
应付短期融资款			
拆入资金	1,600,000,000.00	1,600,000,000.00	
交易性金融负债			
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债			
衍生金融负债	1,293,500.00	1,293,500.00	
应付票据			
应付账款	72,418,487.02	72,418,487.02	
预收款项	3,359,165.35	3,359,165.35	
卖出回购金融资产款	10,933,194,406.85	10,933,194,406.85	
代理买卖证券款	3,887,448,524.73	3,887,448,524.73	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	270,737,320.82	270,737,320.82	
应交税费	127,155,980.77	127,155,980.77	
其他应付款	385,991,375.92	385,991,375.92	
应付手续费及佣金	26,326,003.95	26,326,003.95	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	2,072,714,772.28	63,394,142.06	-2,009,320,630.22
流动负债合计	19,380,639,537.69	19,380,639,537.69	
其他非流动负债			
长期借款			
应付债券	5,731,102,739.68	5,731,102,739.68	

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债	30,399,408.46	33,906,830.81	3,507,422.35
其他非流动负债			
非流动负债合计	5,761,502,148.14	5,765,009,570.49	3,507,422.35
负债合计	25,142,141,685.83	25,145,649,108.18	3,507,422.35
所有者权益			
股本	1,739,556,648.00	1,739,556,648.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,722,167,701.99	13,722,167,701.99	
减：库存股	155,355,212.59	155,355,212.59	
其他综合收益	-41,931,438.50	-6,007,129.18	35,924,309.32
专项储备			
盈余公积	29,574,390.68	29,574,390.68	
一般风险准备	477,517,807.14	474,175,606.64	-3,342,200.50
未分配利润	-900,511,412.33	-917,256,488.04	-16,745,075.71
归属于母公司股东权益合计	14,871,018,484.39	14,886,855,517.50	15,837,033.11
少数股东权益	331,960,156.22	332,376,235.91	416,079.69
股东权益合计	15,202,978,640.61	15,219,231,753.41	16,253,112.80
负债和股东权益总计	40,345,120,326.44	40,364,880,861.59	19,760,535.15

母公司资产负债表

单位：元 币种：人民币

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
流动资产			
货币资金	207,154,919.26	207,154,919.26	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产			
交易性金融资产			
衍生金融资产			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应收票据			
应收账款			
应收款项融资			
预付款项	848,080.00	848,080.00	
其他应收款	70,439,274.23	70,439,274.23	
买入返售金融资产			
存货	784,360.75	784,360.75	
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产	41,176,016.53	41,176,016.53	
流动资产合计	409,891,650.77	409,891,650.77	
非流动资产			
债权投资			
可供出售金融资产	399,150,000.00		-399,150,000.00
其他债权投资			
持有至到期投资			
长期应收款			
长期股权投资	14,797,068,111.31	14,797,068,111.31	
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		399,150,000.00	399,150,000.00
投资性房地产			
固定资产	151,161,507.48	151,161,507.48	
在建工程	4,435,914.81	4,435,914.81	
生产性生物资产			
油气资产			
无形资产	24,975,868.05	24,975,868.05	
开发支出			
商誉			
长期待摊费用	470,203.03	470,203.03	
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计	15,377,261,604.68	15,377,261,604.68	
资产总计	15,787,153,255.45	15,787,153,255.45	
流动负债			
短期借款			
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债			
交易性金融负债			
衍生金融负债			

项目	2018 年 12 月 31 日	2019 年 1 月 1 日	调整数
应付票据			
应付账款	41,618,463.59	41,618,463.59	
预收款项			
应付职工薪酬	893,765.72	893,765.72	
应交税费	26,344,711.33	26,344,711.33	
其他应付款	169,488,469.26	169,488,469.26	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债			
其他流动负债	39,207,646.37	39,207,646.37	
流动负债合计	277,553,056.27	277,553,056.27	
其他非流动负债			
长期借款			
应付债券			
其中：优先股			
永续债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债			
其他非流动负债			
非流动负债合计			
负债合计	277,553,056.27	277,553,056.27	
所有者权益			
股本	1,739,556,648.00	1,739,556,648.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	13,815,554,663.82	13,815,554,663.82	
减：库存股	155,355,212.59	155,355,212.59	
其他综合收益			
专项储备			
盈余公积	29,574,390.68	29,574,390.68	
未分配利润	80,269,709.27	80,269,709.27	
股东权益合计	15,509,600,199.18	15,509,600,199.18	
负债和股东权益总计	15,787,153,255.45	15,787,153,255.45	

四、税项

(一) 公司主要税种和税率

税种	计税依据	税率	备注
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	16%/13%、10%/9%、6%、5%	
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%、5%	
教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	3%	
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计缴	2%	
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、15%	

不同纳税主体所得税税率说明：

纳税主体名称	所得税税率
华创期货有限责任公司	15%

(二) 税收优惠政策及依据

华创期货有限责任公司根据重庆市地方税务局渝地税免[2009]304号《重庆市地方税务局关于减率征收重庆三五九期货经纪有限公司企业所得税的批复》批准，符合《财政部国家税务总局海关总署关于西部大开发税收优惠政策问题的通知》的相关规定，华创期货有限责任公司享受企业所得税15%的优惠税率。

(三) 其他说明

1. 所得税

按照《国家税务总局关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的通知》（国税发〔2012〕57号）的规定，华创证券执行跨地区分摊缴纳企业所得税的办法，根据其各分支机构资产总额、工资总额以及营业收入三项总和的权重确定分摊比例，报贵州省国家税务局批准后各分支机构据此缴纳。

2. 增值税

按照《贵州省国家税务局、贵州省财政厅关于中国工商银行股份有限公司贵州分行等49户企业增值税汇总纳税有关事项的通知》黔国税函[2016]157号文规定，华创证券总机构及其省内分支机构实行统一核算、统一申报、分别缴库。华创证券省外分支机构独立核算、分别申报、属地缴库。

五、合并财务报表主要项目注释

（以下金额单位若未特别注明者均为人民币元）

注释1. 货币资金

项目	期末余额	期初余额
库存现金	297,288.87	482,782.42
银行存款	6,736,051,198.26	6,225,515,047.24
其中：客户存款	4,209,964,994.63	3,322,629,707.21
其他货币资金	70,283.04	7,236,044.38
合计	6,736,418,770.17	6,233,233,874.04
其中：存放在境外的款项总额		

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司不存在质押、冻结，或有潜在收回风险的款项。

其中受限制的货币资金明细如下：

项目	期末余额	期初余额
银行冻结金额		39,585,298.62
保函保证金		100,023.33
风险准备专户存款	320,783.20	
代收员工持股计划款	25,025,935.66	
合计	25,346,718.86	39,685,321.95

风险准备专户存款 320,783.20 元，该资金的使用遵循公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法。

注释2. 结算备付金

项目	期末余额	期初余额
公司自有备付金	504,962,395.67	257,989,104.09
客户备付金	621,729,377.47	622,285,665.04
合计	1,126,691,773.14	880,274,769.13

注释3. 融出资金

项目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	2,595,977,278.06	1,593,432,330.89
其中：个人	2,060,461,036.72	1,454,750,014.92
机构	535,516,241.34	138,682,315.97
加：应收利息	12,459,496.04	
减：减值准备	272,648.23	1,593,432.33
账面价值合计	2,608,164,125.87	1,591,838,898.56

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	424,771,071.64	466,205,301.38
股票	8,313,350,868.76	4,541,704,523.93
基金	310,130,302.61	239,737,951.03
债券	85,082,757.25	1,488,448.12
其他		150,720.00
账面价值合计	9,133,335,000.26	5,249,286,944.46

注释4. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

1. 按资产情况

项目	上期期末余额
交易性金融资产小计	12,130,200,334.39
债务工具投资	11,438,669,848.63
权益工具投资	691,530,485.76
衍生金融资产	
其他	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	
债务工具投资	
权益工具投资	
其他	
合计	12,130,200,334.39

2. 变现有限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	上期期末余额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	卖出回购金融资产抵质押物	6,887,031,839.16
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	5%以上大股东	5,629,305.00
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	非做市新三板股票	1,803,530.00
合计		6,894,464,674.16

3. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中已融出证券情况

项目	上期期末余额
股票	4,193,429.37
基金	201,116,002.38

注释5. 交易性金融资产

项目	期末余额	期初余额
分类为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计	14,041,124,820.76	11,577,866,350.01
债务工具投资	11,305,688,240.69	10,796,431,369.05
权益工具投资	1,053,656,791.66	781,434,980.96
其他	1,681,779,788.41	
指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产小计		
债务工具投资		
混合工具		
其他		
合计	14,041,124,820.76	11,577,866,350.01

交易性金融资产说明：

1. 交易性金融资产中已融出证券情况

项目	2019 年 12 月 31 日
股票	14,789,461.80
基金	158,880,124.66

2. 有承诺条件的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

- (1) 截止 2019 年 12 月 31 日，不存在限售期限的交易性金融资产。
(2) 期末变现有限制的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2019 年 12 月 31 日
债券	卖出回购金融资产抵质押物	7,501,596,627.00
股票	5%以上股东	4,815,645.00
股票	非做市新三板股票	4,142,800.00
合计		7,510,555,072.00

(3) 有承诺条件的交易性金融资产

报告期内，本公司持有的有承诺条件的交易性金融资产—证券公司理财产品均为本公司以自有资金参与的本公司受托管理的资产管理计划。

有承诺条件的交易性金融资产中，本公司承诺自有资金参与份额在本计划存续期内不退出的资产管理计划如下：

计划名称	2019 年 12 月 31 日
华创证券瑞远 1 号集合资产管理计划	3,523,596.04
华创证券元亨 1 号集合资产管理计划	3,591,104.00
合计	7,114,700.04

注释6. 衍生金融资产

项目	期末余额	期初余额
利率衍生工具（按类别列式）		
债券期货		199,000.00
利率互换	9,640,877.72	
合计	9,640,877.72	199,000.00

衍生金融工具说明：

类别	2019 年 12 月 31 日						2018 年 12 月 31 日					
	套期工具			非套期工具			套期工具			非套期工具		
	名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值		名义 金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具 (按类别披露)				2,704,769,800.00	9,640,877.72	11,180,830.86				253,063,500.00	199,000.00	1,293,500.00
—债券期货				644,769,800.00		928,800.00				253,063,500.00	199,000.00	1,293,500.00
—利率互换				2,060,000,000.00	9,640,877.72	10,252,030.86						
合计				2,704,769,800.00	9,640,877.72	11,180,830.86				253,063,500.00	199,000.00	1,293,500.00

注释7. 应收票据

应收票据分类列示

项目	期末余额	期初余额
银行承兑汇票	10,000.00	110,000.00
商业承兑汇票		
合计	10,000.00	110,000.00

截至 2019 年 12 月 31 日，本公司认为所持有的银行承兑汇票不存在重大的信用风险，不会因银行或其他出票人违约而产生重大损失。

注释8. 应收账款

1. 按账龄披露应收账款

账龄	期末余额
1 年以内	141,612,717.07
1—2 年	7,840,150.52
2—3 年	19,812,808.23
3—4 年	13,606,751.50
4 年以上	8,469,244.47
小计	191,341,671.79
减：坏账准备	21,829,567.45
合计	169,512,104.34

2. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	77,841,156.55	40.68	2,523,226.47	3.24	75,317,930.08
按组合计提预期信用损失的应收账款	113,500,515.24	59.32	19,306,340.98	17.01	94,194,174.26
其中：组合 1 建材业务	41,382,507.83	21.63	16,705,043.78	40.37	24,677,464.05
组合 2 证券业务	72,118,007.41	37.69	2,601,297.20	3.61	69,516,710.21
合计	191,341,671.79		21,829,567.45		169,512,104.34

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的应收账款	11,076,557.05	6.30	8,926,352.73	80.59	2,150,204.32
按组合计提预期信用损失的应收账款	164,602,578.25	93.70	17,796,636.04	10.81	146,805,942.21
其中：组合 1 建材业务	60,374,528.69	34.37	15,956,737.40	26.43	44,417,791.29
组合 2 证券业务	104,228,049.56	59.33	1,839,898.64	1.77	102,388,150.92
合计	175,679,135.30		26,722,988.77		148,956,146.53

3. 单项计提预期信用损失的应收账款

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收清算交收款	74,741,945.40		0.00	预期信用损失为零

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
崇阳县农村饮水安全工程建设办公室	1,496,611.78	1,197,289.42	80.00	管材公司虽多次催收仍存在无法收回风险
延津县农村饮水安全工程建设管理局	1,383,311.56	1,106,649.24	80.00	管材公司虽多次催收仍存在无法收回风险
武邑县水务局	219,287.81	219,287.81	100.00	管材公司虽多次催收仍存在无法收回风险
合计	77,841,156.55	2,523,226.47	3.24	

4. 按组合计提预期信用损失的应收账款

(1) 组合 1 建材业务

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	5,570,272.65	278,513.63	5.00
1—2 年	2,259,331.79	225,933.18	10.00
2—3 年	15,358,154.10	3,071,630.81	20.00
3—4 年	10,131,566.28	5,065,783.15	50.00
4 年以上	8,063,183.01	8,063,183.01	100.00
合计	41,382,507.83	16,705,043.78	40.37

(2) 组合 2 证券业务

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	61,300,499.02	306,502.49	0.50
1—2 年	5,580,818.73	558,081.87	10.00
2—3 年	2,938,773.33	587,754.67	20.00
3 年以上	2,297,916.33	1,148,958.17	50.00
合计	72,118,007.41	2,601,297.20	3.61

5. 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
单项计提预期信用损失的应收账款	8,926,352.73		6,403,126.26			2,523,226.47
按组合计提预期信用损失的应收账款	17,796,636.04	1,821,932.41		312,227.47		19,306,340.98
其中：组合 1 建材业务	15,956,737.40	1,060,533.85		312,227.47		16,705,043.78

类别	期初余额	本期变动情况				期末余额
		计提	收回或转回	核销	其他变动	
组合 2 证 券业务	1,839,898.64	761,398.56				2,601,297.20
合计	26,722,988.77	1,821,932.41	6,403,126.26	312,227.47		21,829,567.45

其中：本期坏账准备转回或收回金额重要的应收账款如下：

单位名称	转回或收回金额	转回或收回方式	备注
河北广德门窗有限公司	1,488,985.44	银行汇款	
铜陵县水利工程建设管理处	746,482.61	银行汇款	
白城市宏昊建筑工程有限责任公司	742,847.60	银行汇款	
合计	2,978,315.65		

6. 本报告期实际核销的应收账款

项目	核销金额
实际核销的应收账款	312,227.47

7. 按欠款方归集的期末余额前五名应收账款

(1) 建材业务

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
山东水利建设集团有限公司	4,294,677.18	2.24	2,065,153.78
港湘建设有限公司(德贤公馆)	3,909,832.03	2.04	195,491.60
定西市引洮工程建设管理局	3,519,010.14	1.84	3,519,010.14
松滋市三峡后续项目水利工程建设 管理办公室	2,914,743.17	1.52	582,948.63
天津市宝硕丰管材有限公司	2,455,446.92	1.28	1,227,723.46
合计	17,093,709.44	8.92	7,590,327.61

(2) 证券业务

单位名称	期末余额	占应收账款期末 余额的比例(%)	已计提坏账准备
清算交收款	71,344,779.40	37.29	
天津信唐货币经纪有限责任公司	1,560,378.76	0.82	7,801.89
华创农行 9 号定向资产管理计划	1,495,890.76	0.78	7,479.45
华创浦发股票宝 45 号定向资产管理 计划	1,475,000.00	0.77	7,375.00
鑫羊 67 号定向资产管理计划	1,348,924.72	0.70	6,744.62
合计	77,224,973.64	40.36	29,400.96

注释9. 预付款项

1. 预付款项按账龄列示

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	596,958.89	34.45	1,440,055.71	61.08
1 至 2 年	589,246.14	34.01	701,019.20	29.73
2 至 3 年	529,858.15	30.58	216,580.00	9.19
3 年以上	16,580.00	0.96		
合计	1,732,643.18	100.00	2,357,654.91	100.00

2. 按预付对象归集的期末余额前五名的预付款情况

单位名称	期末余额	占预付款项总额的比例(%)	预付款时间	未结算原因
中国石化化工销售有限公司华北分公司	322,680.00	18.62	1 至 2 年	管材公司账户冻结, 对方同意退款
贵州白酒交易所股份有限公司	299,850.00	17.31	1 年以内	预付酒款
山东恒隆铝业有限公司	258,474.00	14.92	2 至 3 年	对方未开票
贵州泰源装饰工程有限公司	213,510.37	12.32	1 至 2 年	尚未竣工决算
山西海丰铝业有限责任公司	127,784.15	7.38	2 至 3 年	对方未开票
合计	1,222,298.52	70.55		

注释10. 存出保证金

项目	期末余额	期初余额
交易保证金	18,995,407.98	10,045,148.66
履约保证金	10,355,380.00	3,813,240.00
信用保证金	6,510,001.67	5,289,078.99
转融通担保金	30,950,856.72	5,601,824.09
价差保证金	2,188,830.71	2,153,256.28
自营互保金	15,173,781.18	4,802,723.94
股指期货保证金	5,000,000.00	5,020,475.00
资管业务结算保证金	2,400,000.00	2,400,000.00
期货公司保证金	302,115,628.12	289,735,062.51
合计	393,689,886.38	328,860,809.47

注释11. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息	116,958.27	52,037,509.78
应收股利		30,204.80
其他应收款	1,880,820,244.73	138,989,091.63
合计	1,880,937,203.00	191,056,806.21

(一) 应收利息

应收利息分类

项目	期末余额	期初余额
融资融券		7,267,121.42
股票质押式回购		29,752,917.03
金融产品投资		13,153,739.51
买入返售		588,152.80
存放金融同业	116,958.27	1,275,579.02
合计	116,958.27	52,037,509.78

(二) 应收股利

被投资单位	期末余额	期初余额
华泰柏瑞天添宝货币 B		11,779.80
人保货币 B		9,736.00
华宝现金添益 (ETF) B		8,689.00
合计		30,204.80

(三) 其他应收款

1. 按账龄披露

账龄	期末余额
1 年以内	1,896,476,101.44
1—2 年	76,330,433.62
2—3 年	8,244,030.15
3—4 年	22,703,986.17
4 年以上	3,447,471.83
小计	2,007,202,023.21
减：坏账准备	126,381,778.48
合计	1,880,820,244.73

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
备用金	7,439,512.01	3,999,463.99
暂付款	18,887,504.95	23,008,459.32
保证金及押金	24,454,012.42	20,315,676.01
员工借款	802,179.67	1,026,036.07
房屋收储款	7,516,180.00	7,516,180.00
受让股权保证金	1,500,000,000.00	
应收股票质押式回购客户款	349,826,710.35	
股权转让款		93,501,822.82
债权转让款		1,558,435.62
证券结算资金	87,509,109.13	4,312,628.49
清算交收款	5,954,102.08	1,980,805.21
其他	4,812,712.60	14,566,186.62
合计	2,007,202,023.21	171,785,694.15

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	260,418,345.75	12.97	106,912,766.94	41.05	153,505,578.81
按组合计提预期信用损失的其他应收款	1,746,783,677.46	87.03	19,469,011.54	1.11	1,727,314,665.92
其中：组合 1 建材业务	5,276,437.85	0.27	1,825,868.34	34.60	3,450,569.51
组合 2 证券业务	1,741,507,239.61	86.76	17,643,143.20	1.01	1,723,864,096.41
合计	2,007,202,023.21		126,381,778.48		1,880,820,244.73

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	73,075,307.51	42.54	25,266,058.11	34.58	47,809,249.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款	98,710,386.64	57.46	7,530,544.41	7.63	91,179,842.23
其中：组合 1 建材业务	5,823,352.75	3.39	1,381,341.18	23.72	4,442,011.57
组合 2 证券业务	92,887,033.89	54.07	6,149,203.23	6.62	86,737,830.66

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
合计	171,785,694.15		32,796,602.52		138,989,091.63

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
华润信托睿致 84 号资管计划	61,432,206.39	22,495,417.79	36.62	华润信托睿致 84 号资管计划底层资产出现违约
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	184,746,833.33	81,892,524.93	44.33	股票质押项目终止回购进入司法程序, 尚未终结
外贸信托-汇鑫 112 号结构化债券投资集合资金信托计划	2,639,087.85	966,388.60	36.62	汇鑫 112 号结构化债券投资集合资金信托计划出现违约
汉唐证券有限责任公司资产管理人	1,558,435.62	1,558,435.62	100.00	汉唐证券债权转让款
应收房屋收储款	7,516,180.00			注 1
保定市中级人民法院	2,512,521.40			原破产案件支付诉讼费余额, 无坏账风险
资管计划其他应收款	13,081.16			预计无收回风险
合计	260,418,345.75	106,912,766.94		

注 1: 根据河北省保定市中级人民法院于 2015 年 10 月 15 日作出的 (2015) 保民二终字第 999 号《民事调解书》, 公司位于瑞祥大街 470 号房产证号为字第 302107 号、字第 302108 号的房屋所有权为本公司与保定市发展投资有限责任公司共有, 其中公司占 70% 的份额, 保发投公司占 30% 的份额。以前年度, 保定市国土资源局对该房屋所在的土地进行收储, 房屋收储价格以评估的市场价值为基础确定, 经保定明和信房地产估价有限公司出具编号为冀保明和信(2015)[估]字第 M128 号房地产估价报告书, 房屋的市场价值为 1,073.74 万元, 公司占有 70% 的产权, 应收房屋收储款 751.618 万元。由于该款项不存在收回的风险, 因此无坏账风险、未计提坏账准备。

5. 本期买入返售金融资产重分类至其他应收款情况

项目	其他应收款	坏账准备	依据
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	184,746,833.33	81,892,524.93	项目已终止回购进入司法途径, 无法通过正常业务途径收回款项, 不再符合股票质押式回购业

项目	其他应收款	坏账准备	依据
宁波信达风盛投资合伙企业 (有限合伙)	157,051,906.02	785,259.53	务核算标准, 故重分类至其他应 收款并计提坏账准备。 按照预期信用损失模型, 对汕头 市澄海区沪美蓄电池有限公司按 照第三阶段模型计提坏账准备; 宁波信达风盛投资合伙企业(有 限合伙)和王志荣期能收回全部 款项, 故按照账龄计提坏账准备。
王志荣	8,204,444.44	41,022.22	
合计	350,003,183.79	82,718,806.68	

6. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 建材业务

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	785,812.72	39,290.64	5.00
1—2 年	1,256,073.77	125,607.38	10.00
2—3 年	1,412,601.93	282,520.39	20.00
3—4 年	886,999.00	443,499.50	50.00
4 年以上	934,950.43	934,950.43	100.00
合计	5,276,437.85	1,825,868.34	34.60

(2) 组合 2 证券业务

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	1,708,291,286.38	8,541,456.43	0.50
1—2 年	13,642,153.46	1,364,215.35	10.00
2—3 年	6,831,428.22	1,366,285.64	20.00
3 年以上	12,742,371.55	6,371,185.78	50.00
合计	1,741,507,239.61	17,643,143.20	1.01

7. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期 信用损失	整个存续期预期信 用损失(未发生信 用减值)	整个存续期预期信 用损失(已发生信 用减值)	
期初余额	6,429,991.24	1,340,405.17	25,026,206.11	32,796,602.52
期初余额在本期				
—转入第二阶段		33,459.17		33,459.17

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	11,252,692.60	445,922.53	81,887,094.09	93,585,709.22
本期转回				
本期转销				
本期核销			533.26	533.26
其他变动				
期末余额	17,682,683.84	1,786,327.70	106,912,766.94	126,381,778.48

8. 本报告期实际核销的其他应收款

项目	核销金额
实际核销的其他应收款	533.26

9. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
北京嘉裕投资有限公司	太平洋证券股权转让保证金	1,500,000,000.00	1 年以内	74.73	7,500,000.00
汕头市澄海区沪美蓄电池有限公司	应收股票质押式回购客户款	184,746,833.33	1 年以内	9.20	81,892,524.93
宁波信达风盛投资合伙企业(有限合伙)	应收股票质押式回购客户款	157,051,906.02	1 年以内	7.82	785,259.53
华润信托睿致 84 号资管计划	应收信托产品清算款	61,432,206.39	1-2 年	3.06	22,495,417.79
王志荣	应收股票质押式回购客户款	8,204,444.44	1 年以内	0.41	41,022.22
合计		1,911,435,390.18		95.22	112,714,224.47

注释12. 买入返售金融资产

1. 按业务类别

项目	期末余额	期初余额
约定购回式证券		
股票质押式回购	4,873,812,705.13	7,020,291,401.46
债券质押式回购	327,070,000.00	1,009,057,871.89
债券买断式回购	1,674,746,414.94	1,077,493,293.14

项目	期末余额	期初余额
合计	6,875,629,120.07	9,106,842,566.49
加：应收利息	30,747,775.07	
减：减值准备	335,863,962.01	271,530,890.11
账面价值合计	6,570,512,933.13	8,835,311,676.38

2. 按金融资产种类

项目	期末余额	期初余额
股票	4,873,812,705.13	7,020,291,401.46
债券	2,001,816,414.94	2,086,551,165.03
其他		
合计	6,875,629,120.07	9,106,842,566.49
加：应收利息	30,747,775.07	
减：减值准备	335,863,962.01	271,530,890.11
账面价值	6,570,512,933.13	8,835,311,676.38

3. 按担保物金额

项目	期末公允价值	期初公允价值
担保物	10,020,382,046.00	12,652,844,322.92
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	1,972,710,800.50	1,739,531,156.00
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	1,540,552,200.00	1,036,473,600.00

4. 股票质押式回购业务按剩余期限分类披露

剩余期限	期末余额	期初余额
一个月以内	1,428,937,005.92	1,828,365,667.38
一个月至三个月内	1,052,402,393.84	351,717,850.00
三个月至一年内	2,272,441,638.70	3,880,809,084.08
一年以上	120,031,666.67	959,398,800.00
合计	4,873,812,705.13	7,020,291,401.46

5. 股票质押式回购业务按预期信用损失模型分类披露

项目	期末余额	减值准备	担保物金额
第一阶段	1,987,502,980.98	885,034.73	4,546,474,581.19
第二阶段	2,165,615,018.43	2,023,922.09	3,104,731,456.97
第三阶段	720,694,705.72	332,955,005.19	394,485,207.34
合计	4,873,812,705.13	335,863,962.01	8,045,691,245.50

注释13. 存货

1. 存货分类

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
原材料	11,857,983.10	7,706,285.33	4,151,697.77	14,776,241.11	5,137,572.19	9,638,668.92
在产品						
库存商品	21,974,812.34	14,563,007.55	7,411,804.79	44,152,134.65	22,658,154.29	21,493,980.36
发出商品	2,022,248.73		2,022,248.73			
周转材料						
合计	35,855,044.17	22,269,292.88	13,585,751.29	58,928,375.76	27,795,726.48	31,132,649.28

2. 存货跌价准备

项目	期初余额	本期增加金额		本期减少金额			期末余额
		计提	其他	转回	转销	其他	
原材料	5,137,572.19	4,612,886.99	4,630,576.49		6,674,750.34		7,706,285.33
在产品							
库存商品	22,658,154.29	2,225,918.74			5,690,488.99	4,630,576.49	14,563,007.55
发出商品							
委托加工物资							
周转材料							
建造合同形成的已完工未结算资产							
合计	27,795,726.48	6,838,805.73	4,630,576.49		12,365,239.33	4,630,576.49	22,269,292.88

存货跌价准备说明：

项目	计提存货跌价准备的具体依据	本期转回原因	本期转销原因
原材料	可变现净值低于账面价值		本期已经销售
库存商品	可变现净值低于账面价值		本期已经销售

注释14. 一年内到期的非流动资产

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的债权投资	150,789,655.91	
一年内到期的其他债权投资	184,020,952.81	
合计	334,810,608.72	

重要的债权投资及其他债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
15 渝江北嘴 MTN003	100,000,000.00	4.68	4.05	2020-12-28				
合计	100,000,000.00							

注释15. 其他流动资产

其他流动资产分项列示

项目	期末余额	期初余额
待抵扣增值税进项税额	12,675,783.32	12,200,274.36
预交税款	314,466.50	
待摊费用	15,519,138.34	11,619,367.15
短期债权投资	560,940,833.34	
合计	589,450,221.50	23,819,641.51

注释16. 债权投资

1. 债权投资情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
企业债	1,592,952,102.06	428,791.07	1,592,523,310.99			
公司债	169,488,546.12	17,042.17	169,471,503.95			
其他	739,938,356.16		739,938,356.16			
小计	2,502,379,004.34	445,833.24	2,501,933,171.10			
减：一年内到期的债权投资	150,827,809.85	38,153.94	150,789,655.91			
合计	2,351,551,194.49	407,679.30	2,351,143,515.19			

2. 重要的债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日	面值	票面利率(%)	实际利率(%)	到期日
安顺投资有限公司	700,000,000.00	8.50	8.50	2022 年 4 月				
16 云南公投 MTN001	100,000,000.00	5.10	5.09	2021-3-18				
16 津保投 MTN001	97,000,000.00	4.04	3.91	2021-4-11				
16 天易专项	80,000,000.00	4.20	3.67	2023-3-17				

债权项目	期末余额			期初余额		
债						
16 苏高新城债	80,000,000.00	4.18	3.69	2023-3-23		
16 开乾专项债	80,000,000.00	4.64	4.29	2023-3-21		
15 黔东湖建投债	80,000,000.00	5.18	4.13	2023-1-6		
15 浙滨债	78,000,000.00	4.65	3.41	2022-12-23		
15 曲靖麒麟债	60,000,000.00	5.37	4.19	2022-11-26		
15 丹阳高新债	60,000,000.00	6.40	4.26	2022-4-24		
合计	1,415,000,000.00					

3. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	583,222.74			583,222.74
期初余额在本期	583,222.74			583,222.74
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	137,389.50			137,389.50
本期转销				
本期核销				
其他变动	-38,153.94			-38,153.94
期末余额	407,679.30			407,679.30

注释17. 可供出售金融资产

项目	上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	1,140,069,920.00		1,140,069,920.00
可供出售权益工具	2,103,665,486.46	14,441,116.33	2,089,224,370.13
按公允价值计量	1,373,559,290.43	3,142,300.45	1,370,416,989.98
按成本计量	730,106,196.03	11,298,815.88	718,807,380.15
合计	3,243,735,406.46	14,441,116.33	3,229,294,290.13

注释18. 其他债权投资

1. 其他债权投资情况

项目	期初余额	应计利息	本期公允价值变动	期末余额	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备	备注
金融债	126,683,050.00		-100,058.42					
企业债	1,469,296,466.82	24,080,465.72	28,771,935.47	1,224,936,265.72	1,191,584,201.04	9,271,598.96	337,217.83	
公司债	485,347,219.18	384,153.01	592,037.81	50,384,153.01	50,000,000.00		13,870.46	
同业存单								
其他	1,022,844,252.19	9,712,625.69	4,192,525.27	480,051,818.71	460,016,065.70	10,323,127.32	132,155.48	
小计	3,104,170,988.19	34,177,244.42	33,456,440.13	1,755,372,237.44	1,701,600,266.74	19,594,726.28	483,243.77	
减：一年内到期的长期债权投资	210,268,348.52	2,217,879.79	-355,312.54	184,020,952.81	180,126,848.60	1,676,228.84	50,659.90	
合计	2,893,902,639.67	31,959,364.63	33,811,752.67	1,571,351,284.63	1,521,473,418.14	17,918,497.44	432,583.87	

2. 重要的其他债权投资

债权项目	期末余额				期初余额			
	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日	面值	票面利率 (%)	实际利率 (%)	到期日
18 瓯专债	100,000,000.00	7.80	7.80	2025-11-5				
18 桐乡产投债	100,000,000.00	7.88	7.88	2025-11-29				
16 百福专项债	90,000,000.00	4.96	6.19	2026-3-22				
18 苏海发债 01	90,000,000.00	5.18	5.18	2025-12-13				
17 云南水利 MTN001	80,000,000.00	5.90	5.92	2022-6-28				
PR 观投 02	80,000,000.00	4.48	1.69	2023-3-9				
PR 资水投	80,000,000.00	3.97	3.93	2023-3-17				
PR 广元债	80,000,000.00	4.48	1.97	2023-3-10				
16 湘临港债 01	80,000,000.00	4.24	5.70	2023-7-21				
18 西苑城投债 01	80,000,000.00	7.50	7.50	2025-11-25				
合计	860,000,000.00							

3. 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	645,184.13			645,184.13
期初余额在本期	645,184.13			645,184.13
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提				
本期转回	161,940.36			161,940.36
本期转销				
本期核销				
其他变动	-50,659.90			-50,659.90
期末余额	432,583.87			432,583.87

注释19. 持有至到期投资

项目	上期期末余额		
	账面余额	减值准备	账面价值
债券			
其中（按类别列示）：			
公司债	2,228,185,911.83		2,228,185,911.83
合计	2,228,185,911.83		2,228,185,911.83

注释20. 长期股权投资

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
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业											
小计											
二. 联营企业											
贵州布城兴黔旅游项目投资中心（有限合伙）	4,997,052.50			-47.20						4,997,005.30	
黔南互联网金融服务有限责任公司	330,170.53			6,440.30						336,610.83	
安顺互联网金融服务有限责任公司	1,259,739.79		1,000,000.00	-259,739.79							
瓮安贵股互联网金融服务有限责任公司	406,163.75			75,242.32						481,406.07	
四川信用通数字科技股份有限公司	44,859,303.72			261,722.20						45,121,025.92	
云码通数据运营股份有限公司	29,616,695.20			-8,206,242.95						21,410,452.25	
小计	81,469,125.49		1,000,000.00	-8,122,625.12						72,346,500.37	
合计	81,469,125.49		1,000,000.00	-8,122,625.12						72,346,500.37	

注释21. 其他权益工具投资

其他权益工具分项列示

项目	期末余额	期初余额
中证机构间报价系统股份有限公司股权【注】	54,029,170.81	53,897,836.96
合计	54,029,170.81	53,897,836.96

注：其他权益工具投资系公司对中证机构间报价系统股份有限公司的股权投资。中证机构间报价系统股份有限公司由公司与其他金融机构按照投资比例分担投资风险和分享投资收益，由中证机构间报价系统股份有限公司统一投资管理。

注释22. 其他非流动金融资产

项目	期末余额	期初余额
债务工具投资		
权益工具投资	1,711,102,175.78	668,807,380.15
混合工具		
衍生金融工具		
其他		
合计	1,711,102,175.78	668,807,380.15

其他非流动金融资产说明：

公司自 2019 年 1 月 1 日起首次执行新金融工具准则，对金融资产的分类和计量作出以下调整：对被投资单位不具有控制、共同控制或重大影响并且在活跃市场中没有报价、公允价值不能可靠计量的权益工具投资，原分类为“可供出售金融资产”，依据新金融工具准则规定，分类调整至“以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产”，自资产负债表日起超过一年到期且预期持有超过一年的以公允价值计量且其变动计入当期损益的非流动金融资产的期末账面价值报表列报项目为其他非流动金融资产。

注释23. 固定资产

项目	期末余额	期初余额
固定资产	328,420,262.75	364,567,303.15
固定资产清理		
合计	328,420,262.75	364,567,303.15

注：上表中的固定资产是指扣除固定资产清理后的固定资产。

1. 固定资产情况

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
一. 账面原值					
1. 期初余额	362,742,115.52	84,457,909.46	27,144,338.61	96,215,994.49	570,560,358.08
2. 本期增加金额	4,216,767.26	206,194.67	3,945,349.27	14,442,356.05	22,810,667.25
重分类					
购置		206,194.67	3,945,349.27	13,969,955.04	18,121,498.98
在建工程转入				472,401.01	472,401.01
其他增加	4,216,767.26				4,216,767.26
3. 本期减少金额		918,303.42	3,529,451.39	5,950,296.32	10,398,051.13
处置或报废		918,303.42	3,529,451.39	5,950,296.32	10,398,051.13
其他减少					
4. 期末余额	366,958,882.78	83,745,800.71	27,560,236.49	104,708,054.22	582,972,974.20
二. 累计折旧					
1. 期初余额	83,451,341.02	21,606,503.29	18,457,455.27	66,864,141.69	190,379,441.27
2. 本期增加金额	9,333,015.13	7,537,124.24	1,811,669.99	10,210,659.83	28,892,469.19
本期计提	9,333,015.13	7,537,124.24	1,811,669.99	10,210,659.83	28,892,469.19
非同一控制下企业合并					
外币报表折算差额					
其他增加					
3. 本期减少金额		554,009.54	3,373,268.94	5,491,989.82	9,419,268.30
处置或报废		554,009.54	3,373,268.94	5,491,989.82	9,419,268.30
其他减少					
4. 期末余额	92,784,356.15	28,589,617.99	16,895,856.32	71,582,811.70	209,852,642.16
三. 减值准备					
1. 期初余额	10,770,422.09	4,034,573.51	569,959.58	238,658.48	15,613,613.66
2. 本期增加金额	5,220,725.04	24,092,608.16			29,313,333.20
重分类					
本期计提	5,220,725.04	24,092,608.16			29,313,333.20
企业合并					
其他增加					
3. 本期减少金额		222,575.47		4,302.10	226,877.57
处置或报废		222,575.47		4,302.10	226,877.57
融资租出					
划分为持有待售的资产					
转入投资性房					

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	电子设备及其他设备	合计
地产					
处置子公司					
其他减少					
4. 期末余额	15,991,147.13	27,904,606.20	569,959.58	234,356.38	44,700,069.29
四. 账面价值					
1. 期末账面价值	258,183,379.50	27,251,576.52	10,094,420.59	32,890,886.14	328,420,262.75
2. 期初账面价值	268,520,352.41	58,816,832.66	8,116,923.76	29,113,194.32	364,567,303.15

2. 期末暂时闲置的固定资产

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	108,465,361.76	13,648,186.10	10,770,422.09	84,046,753.57	停产车间
机器设备	83,745,800.71	28,589,617.99	27,904,606.20	27,251,576.52	停产机器
合计	192,211,162.47	42,237,804.09	38,675,028.29	111,298,330.09	

3. 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
6 万吨建材项目新建厂房	69,809,730.41	权证正在办理
房屋及建筑物	15,311,304.88	土地使用权与房屋所有权分离等历史原因
安顺营业部房产	3,021,808.72	产权正在办理中
合计	88,142,844.01	

注释24. 在建工程

项目	期末余额	期初余额
在建工程	29,104,311.67	17,852,805.26
工程物资		
合计	29,104,311.67	17,852,805.26

注：上表中的在建工程是指扣除工程物资后的在建工程。

1. 在建工程情况

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
包装膜技改项目	3,433,456.60	82,380.98	3,351,075.62	3,433,456.60	82,380.98	3,351,075.62
设备安装工程	2,923,932.99	2,102,564.13	821,368.86	2,923,932.99	-	2,923,932.99
待安装软	23,472,745.20		23,472,745.20	11,029,850.60	-	11,029,850.60

项目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
件						
其他零星工程	1,459,121.99		1,459,121.99	547,946.05	-	547,946.05
合计	31,289,256.78	2,184,945.11	29,104,311.67	17,935,186.24	82,380.98	17,852,805.26

2. 重要在建工程项目本期变动情况

工程项目名称	期初余额	本期增加	本期转入资产	本期其他减少	期末余额
待安装软件	11,029,850.60	21,465,858.79	9,022,964.19		23,472,745.20
设备安装工程	2,923,932.99				2,923,932.99
包装膜技改项目	3,433,456.60				3,433,456.60
其他零星工程	547,946.05	1,648,651.93	732,243.72	5,232.27	1,459,121.99
合计	17,935,186.24	23,114,510.72	9,755,207.91	5,232.27	31,289,256.78

续：

工程项目名称	预算数(万元)	工程投入占预算比例(%)	工程进度(%)	利息资本化累计金额	其中：本期利息资本化金额	本期利息资本化率(%)	资金来源
待安装软件							自有资金
设备安装工程			停建				自有资金
包装膜技改项目	1,169		停建				自有资金
其他零星工程							自有资金
合计	1,169						

3. 本报告期计提在建工程减值准备情况

项目名称	本期计提金额	计提原因
设备安装工程	2,102,564.13	长期停工，评估减值
合计	2,102,564.13	

注释25. 无形资产

无形资产情况

项目	土地使用权	商标权	交易席位费	软件系统	其他	合计
一. 账面原值						
1. 期初余额	32,134,038.88	200,000.00	16,601,875.00	170,203,205.64	145,833.33	219,284,952.85
2. 本期增加金额				26,198,148.65		26,198,148.65
购置				26,198,148.65		26,198,148.65

项目	土地使用权	商标权	交易席位费	软件系统	其他	合计
内部研发						
非同一控制下企业合并						
股东投入						
其他原因增加						
3. 本期减少金额						
处置						
处置子公司						
划分为持有待售的资产						
其他原因减少						
4. 期末余额	32,134,038.88	200,000.00	16,601,875.00	196,401,354.29	145,833.33	245,483,101.50
二. 累计摊销						
1. 期初余额	7,158,170.83	200,000.00	12,527,500.00	81,471,238.39	145,833.33	101,502,742.55
2. 本期增加金额	689,249.64			29,143,652.15		29,832,901.79
本期计提	689,249.64			29,143,652.15		29,832,901.79
非同一控制下企业合并						
其他原因增加						
3. 本期减少金额						
处置						
处置子公司						
划分为持有待售的资产						
其他原因减少						
4. 期末余额	7,847,420.47	200,000.00	12,527,500.00	110,614,890.54	145,833.33	131,335,644.34
三. 减值准备						
1. 期初余额						
2. 本期增加金额						
本期计提						
非同一控制下企业合并						
其他原因增加						
3. 本期减少金额						
处置子公司						
划分为持有						

项目	土地使用权	商标权	交易席位费	软件系统	其他	合计
待售的资产						
转让						
其他原因减少						
其他转出						
4. 期末余额						
四. 账面价值						
1. 期末账面价值	24,286,618.41	-	4,074,375.00	85,786,463.75		114,147,457.16
2. 期初账面价值	24,975,868.05		4,074,375.00	88,731,967.25		117,782,210.30

注释26. 商誉

1. 商誉账面原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
		企业合并形成	处置	
华创证券有限责任公司	3,640,479,698.73			3,640,479,698.73
合计	3,640,479,698.73			3,640,479,698.73

2. 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

公司以华创证券整体确认为资产组。

3. 商誉减值测试过程、关键参数及商誉减值损失的确认方法

公司管理层于每年年度终了对商誉进行减值测试，管理层将华创证券整体确认为资产组。

(1) 说明商誉减值测试过程、关键参数（如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等）及商誉减值损失的确认方法：

采用上市公司比较法评估资产组可收回金额。以市净率作为价值比率，根据可比资产组与目标资产组的资产管理规模、经营能力、盈利能力、成长能力、风险管理能力和业务创新能力之间的差异，调整可比资产组市净率。根据调整后的市净率和流动性折扣率计算目标资产组可收回金额。

(2) 商誉减值测试的影响：经测试，华创证券资产组的可收回金额高于账面价值，资产组商誉未出现减值迹象。

注释27. 长期待摊费用

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
装修	19,560,444.90	5,980,640.54	8,386,353.52		17,154,731.92

项目	期初余额	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	期末余额
其他	2,236,980.00	8,601,199.37	4,127,380.63		6,710,798.74
合计	21,797,424.90	14,581,839.91	12,513,734.15		23,865,530.66

注释28. 递延所得税资产和递延所得税负债

1. 未经抵销的递延所得税资产

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	463,375,825.58	115,841,936.60	309,471,782.87	77,366,718.93
交易性金融资产公允价值变动	11,467,363.36	2,866,840.84		
交易性金融负债公允价值变动	1,576,889.28	394,222.32		
应付职工薪酬	477,813,526.29	119,453,381.58	236,481,209.86	59,120,302.47
有限合伙企业税收性差异			641,137.80	160,284.45
衍生金融资产公允价值变动	3,207,441.19	801,860.30	1,293,500.00	323,375.00
应付未付款项可抵扣税款				
股权激励				
可供出售金融资产公允价值变动			48,680,483.58	12,170,120.89
合计	957,441,045.70	239,358,241.64	596,568,114.11	149,140,801.74

2. 未经抵销的递延所得税负债

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
非同一控制企业合并资产评估增值	90,595,654.45	22,648,913.62	93,407,238.01	23,351,809.51
交易性金融资产公允价值变动	193,206,751.31	48,220,887.83	2,796,040.66	699,010.17
衍生金融资产公允价值变动	1,776,530.28	444,132.57	199,000.00	49,750.00
其他债权投资公允价值变动	19,594,726.28	4,898,681.57		
其他权益工具投资公允价值变动	4,029,170.81	1,007,292.70		
资产计税价值小于账面价值			25,195,355.15	6,298,838.78
合计	309,202,833.13	77,219,908.29	121,597,633.82	30,399,408.46

3. 递延所得税资产和递延所得税负债的说明

由于对原经营管型材业务的公司未来是否能实现盈利来弥补可转回的时间性差异金额难以判断，因此不确认其递延所得税资产和费用；从事证券类业务的华创证券及其子公司未来可以获得足够的应纳税所得额，因此其不存在未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异

和可抵扣亏损。

注释29. 短期借款

项目	期末余额	期初余额
应付短期融资款	742,029,758.90	2,009,320,630.22
合计	742,029,758.90	2,009,320,630.22

应付短期融资款的增减变动

债券名称	起息日期	债券期限	票面利率	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
收益凭证	2017/7/5	2020/10/28	3.60%-6.08%	2,009,320,630.22	1,368,741,445.74	2,636,032,317.06	742,029,758.90
合计				2,009,320,630.22	1,368,741,445.74	2,636,032,317.06	742,029,758.90

注释30. 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入款项	500,000,000.00	1,500,000,000.00
转融通融入款项	300,000,000.00	100,000,000.00
加：应付利息	1,653,263.88	
合计	801,653,263.88	1,600,000,000.00

其中：转融通拆入资产按剩余期限分类

剩余期限	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1 个月以内				
1 至 3 个月	300,000,000.00	3.25%-4.3%	100,000,000.00	5.10%
3 至 12 个月				
1 年以上				
合计	300,000,000.00		100,000,000.00	

注释31. 交易性金融负债

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
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				
其中：发行的交易性债券		456,604,183.22		456,604,183.22
衍生金融负债				
其他				
指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债				
合计		456,604,183.22		456,604,183.22

注释32. 衍生金融负债

项目	期末余额	期初余额
债券期货	928,800.00	1,293,500.00
利率互换	10,252,030.86	
合计	11,180,830.86	1,293,500.00

注释33. 应付账款

项目	期末余额	期初余额
材料采购款	19,715,564.64	24,090,330.06
工程款、设备款	18,322,027.32	42,189,541.27
服务劳务费	242,287.44	
应付业务款	14,387,465.00	6,138,615.69
合计	52,667,344.40	72,418,487.02

注释34. 预收款项

1. 预收款项情况

项目	期末余额	期初余额
货款	3,144,120.70	3,359,165.35
管理费	2,891,942.27	
合计	6,036,062.97	3,359,165.35

2. 本期无账龄超过一年的重要预收款项。

注释35. 卖出回购金融资产款

1. 按金融资产种类列示

项目	期末余额	期初余额
债券	9,714,962,010.25	10,433,194,406.85
两融收益转让	500,000,000.00	500,000,000.00
加：应付利息	13,893,602.24	
合计	10,228,855,612.49	10,933,194,406.85

2. 按业务类别列示

项目	期末余额	期初余额
债券质押式卖出回购	7,202,180,000.00	9,318,421,000.00
买断式卖出回购	2,512,782,010.25	1,114,773,406.85
两融收益权转让	500,000,000.00	500,000,000.00
小计	10,214,962,010.25	10,933,194,406.85
加：应付利息	13,893,602.24	
合计	10,228,855,612.49	10,933,194,406.85

3. 按担保物金额列示

项目	期末余额	期初余额
股票		
债券	10,390,365,326.00	10,845,520,511.64
其他	500,000,000.00	500,000,000.00
合计	10,890,365,326.00	11,345,520,511.64

4. 报价回购融入资金按剩余期限分类

剩余期限	期末余额	利率区间	期初余额	利率区间
一个月内	7,202,180,000.00	2.65%-4.50%	9,318,421,000.00	0.97%-14%
一个月至三个月内				
三个月至一年内				
一年以上				
合计	7,202,180,000.00		9,318,421,000.00	

注释36. 代理买卖证券款

项目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	3,520,564,512.17	3,003,871,924.90
机构	876,082,402.11	424,524,667.15
小计	4,492,061,633.02	3,428,396,592.05
信用业务		
其中：个人	243,615,125.71	215,871,177.62
机构	181,155,945.93	243,180,755.06
小计	424,771,071.64	459,051,932.68
合计	4,821,417,985.92	3,887,448,524.73

注释37. 应付职工薪酬

1. 应付职工薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期薪酬	270,504,819.03	1,093,425,859.86	858,277,918.88	505,652,760.01
离职后福利-设定提存计划	232,501.79	59,267,120.31	59,250,722.10	248,900.00
辞退福利		1,130,455.43	1,130,455.43	-
一年内到期的其他福利				
合计	270,737,320.82	1,153,823,435.60	918,659,096.41	505,901,660.01

2. 短期薪酬列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
工资、奖金、津贴和补贴	256,990,367.22	951,337,076.33	714,324,399.63	494,003,043.92
职工福利费		52,761,476.78	52,651,601.78	109,875.00
社会保险费	3,109,334.63	31,111,273.21	31,369,187.57	2,851,420.27
其中：基本医疗保险费	1,919,451.11	27,498,345.78	27,469,916.98	1,947,879.91
工伤保险费	1,161,793.15	1,177,839.41	1,466,456.89	873,175.67
生育保险费	28,090.37	2,435,088.02	2,432,813.70	30,364.69
住房公积金	-1,084.00	47,252,968.70	47,251,884.70	-
工会经费和职工教育经费	10,406,201.18	10,963,064.84	12,680,845.20	8,688,420.82
短期累积带薪缺勤				
短期利润（奖金）分享计划				
合计	270,504,819.03	1,093,425,859.86	858,277,918.88	505,652,760.01

3. 设定提存计划列示

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
基本养老保险	31,664.67	57,444,034.62	57,428,624.59	47,074.70
失业保险费	200,837.12	1,823,085.69	1,822,097.51	201,825.30
企业年金缴费				
合计	232,501.79	59,267,120.31	59,250,722.10	248,900.00

注释38. 应交税费

税费项目	期末余额	期初余额
增值税	29,320,981.08	38,084,362.09
企业所得税	116,654,152.01	60,971,889.42
个人所得税	28,068,289.82	15,674,814.73
城市维护建设税	2,445,095.34	5,056,077.93

税费项目	期末余额	期初余额
土地使用税	132.84	
房产税		1,321,544.52
印花税	6,009.68	1,464,771.27
教育费附加	1,053,176.63	3,549,537.65
地方教育费附加	701,074.22	979,584.50
其他	-2.99	53,398.66
合计	178,248,908.63	127,155,980.77

注释39. 其他应付款

项目	期末余额	期初余额
应付利息	6,514,577.14	108,181,021.00
应付股利		
其他应付款	258,658,091.29	277,810,354.92
合计	265,172,668.43	385,991,375.92

注：上表中其他应付款指扣除应付利息、应付股利后的其他应付款。

（一）应付利息

项目	期末余额	期初余额
优先债权利息	3,052,981.35	3,052,981.35
转融券利息	380,939.94	
拆入资金		2,915,555.55
债券借贷利息	3,025,635.63	
卖出回购		14,774,466.42
次级债券		87,377,146.09
其他	55,020.22	60,871.59
合计	6,514,577.14	108,181,021.00

（二）其他应付款

1. 按款项性质列示的其他应付款

款项性质	期末余额	期初余额
暂收款	161,564,728.37	222,638,104.21
各种暂收押金及保证金	24,999,316.21	35,539,951.39
预提费用	43,629,562.75	15,398,329.45
代收员工持股计划款款	25,025,935.66	
其他	3,438,548.30	4,233,969.87

款项性质	期末余额	期初余额
合计	258,658,091.29	277,810,354.92

2. 账龄超过一年的重要其他应付款

单位名称	期末余额	未偿还或结转的原因
新希望化工投资有限公司	43,529,042.93	往来款产生于宝硕股份破产管理人，各方债权债务关系正在进行梳理
合计	43,529,042.93	

注释40. 应付手续费及佣金

项目	期末余额	期初余额
应付手续费及佣金	25,640,627.32	26,326,003.95
合计	25,640,627.32	26,326,003.95

注释41. 一年内到期的非流动负债

项目	期末余额	期初余额
一年内到期的长期借款		
一年内到期的应付债券	2,344,712,732.43	
一年内到期的长期应付款		
合计	2,344,712,732.43	

注释42. 其他流动负债

项目	期末余额	期初余额
原重整债务余额	39,661,165.37	39,661,165.37
期货风险准备金	32,981,374.58	23,680,889.20
应付期货投资者保障基金	48,634.12	52,087.49
合计	72,691,174.07	63,394,142.06

注释43. 应付债券

1. 应付债券类别

项目	期末余额	期初余额
华创证券保本固定收益凭证[2018002]期 SAU522	222,432,876.73	210,932,876.72
华创证券保本固定收益凭证[2018003]期 SDC014	328,257,534.18	310,257,534.22
华创证券保本固定收益凭证[2018005]期 SDD214	327,912,328.70	309,912,328.74

项目	期末余额	期初余额
华创证券保本固定收益凭证[2018020]期 SFB466	200,210,958.91	200,000,000.00
华创证券保本固定收益凭证[2018021]期 SFC661	100,075,342.46	100,000,000.00
华创证券保本固定收益凭证[2019001]期 SFF206	209,974,246.54	
华创证券保本固定收益凭证[2019004]期 SHN760	152,215,068.49	
华创证券保本固定收益凭证[2019005]期 SHN757	152,169,863.01	
华创证券 2015 年度第一期次级债券	309,328,767.12	300,000,000.00
华创证券 2016 年度第一期次级债券	808,789,041.22	800,000,000.00
华创证券 2017 年度第一期次级债券	2,047,817,351.58	2,000,000,000.00
华创证券 2018 年度第一期次级债券	816,037,990.81	800,000,000.00
华创证券 2018 年度第二期次级债券	704,108,105.07	700,000,000.00
华创证券 2019 年度第一期次级债券	615,564,383.56	
华创证券 2019 年度第二期次级债券	518,703,184.93	
华创证券 2019 年度第一期公司债(小公募)(2+2)	1,642,907,515.98	
华创证券 2019 年度第一期公司债(小公募)(3+2)	373,305,721.91	
华创阳安股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)	834,130,691.78	
华创阳安股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第二期)	473,707,037.95	
华创阳安股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第三期)	509,868,153.38	
减: 一年内到期的应付债券	2,344,712,732.43	
合计	9,002,803,431.88	5,731,102,739.68

2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
华创证券保本固定收益凭证[2019001]期 SFF206	200,000,000.00	2019/2/1	2021/2/1	200,000,000.00	5.45%
华创证券保本固定收益凭证[2019004]期 SHN760	150,000,000.00	2019/9/25	2021/9/24	150,000,000.00	5.50%
华创证券保本固定收益凭证[2019005]期 SHN757	150,000,000.00	2019/9/27	2021/9/27	150,000,000.00	5.50%
华创证券 2017 年度第一期次级债券	2,000,000,000.00	2017/7/26	2022/7/25	2,000,000,000.00	5.50%
华创证券 2018 年度第一期次级债券	800,000,000.00	2018/8/23	2021/8/22	800,000,000.00	5.60%
华创证券 2018 年度第二期次级债券	700,000,000.00	2018/11/21	2021/11/20	700,000,000.00	5.30%
华创证券 2019 年度第一期次级债券	600,000,000.00	2019/7/2	2023/7/1	600,000,000.00	5.20%
华创证券 2019 年度第二期次级债券	510,000,000.00	2019/9/9	2023/9/8	510,000,000.00	5.50%

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	票面利率
华创证券 2019 年度第一期公司债(小公募)(2+2)	1,630,000,000.00	2019/10/30	2023/10/29	1,630,000,000.00	4.60%
华创证券 2019 年度第一期公司债(小公募)(3+2)	370,000,000.00	2019/10/30	2024/10/29	370,000,000.00	5.19%
华创阳安股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)	800,000,000.00	2019/4/12	2024/4/12	800,000,000.00	5.90%
华创阳安股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第二期)	515,000,000.00	2019/9/9	2024/9/9	515,000,000.00	5.90%
华创阳安股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第三期)	600,000,000.00	2019/11/8	2024/11/8	600,000,000.00	5.90%
合计	9,025,000,000.00			9,025,000,000.00	

续:

债券名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
华创证券保本固定收益凭证[2019001]期 SFF206		209,974,246.54		209,974,246.54
华创证券保本固定收益凭证[2019004]期 SHN760		152,215,068.49		152,215,068.49
华创证券保本固定收益凭证[2019005]期 SHN757		152,169,863.01		152,169,863.01
华创证券 2017 年度第一期次级债券	2,000,000,000.00	157,817,351.58	110,000,000.00	2,047,817,351.58
华创证券 2018 年度第一期次级债券	800,000,000.00	60,837,990.81	44,800,000.00	816,037,990.81
华创证券 2018 年度第二期次级债券	700,000,000.00	41,208,105.07	37,100,000.00	704,108,105.07
华创证券 2019 年度第一期次级债券		615,564,383.56		615,564,383.56
华创证券 2019 年度第二期次级债券		518,703,184.93		518,703,184.93
华创证券 2019 年度第一期公司债(小公募)(2+2)		1,642,907,515.98		1,642,907,515.98
华创证券 2019 年度第一期公司债(小公募)(3+2)		373,305,721.91		373,305,721.91
华创阳安股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)		800,000,000.00		800,000,000.00
华创阳安股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第二期)		465,000,000.00		465,000,000.00
华创阳安股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第三期)		505,000,000.00		505,000,000.00

债券名称	期初金额	本期增加	本期减少	期末余额
合计	3,500,000,000.00	5,694,703,431.88	191,900,000.00	9,002,803,431.88

注释44. 股本

项目	期初余额	本期变动增（+）减（-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	1,739,556,648.00						1,739,556,648.00

注释45. 资本公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	13,698,452,280.54	258,340,778.85	552,055,866.45	13,404,737,192.94
其他资本公积	23,715,421.45	4,600.00		23,720,021.45
合计	13,722,167,701.99	258,345,378.85	552,055,866.45	13,428,457,214.39

资本公积的说明：

本期资本公积增加额为公司回购库存股价格与员工支付对价的差额 258,340,778.85 元；另外 5%以上股东因误操作导致短线交易获利 4,600.00 元，归公司所有，增加资本公积 4,600.00 元。本期资本公积减少系本期收购华创证券少数股东权益减少资本公积 293,637,717.51 元，剩余为将部分回购股票非交易性过户给员工持股计划，回购成本与员工支付对价的差额减少资本公积 258,418,148.94 元。

注释46. 库存股

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
实行股权激励回购				
限制性股份支付				
回购普通股	155,355,212.59	944,909,047.89	1,027,873,724.08	72,390,536.40
合计	155,355,212.59	944,909,047.89	1,027,873,724.08	72,390,536.40

库存股情况说明：

本期库存股增加系公司实施股份回购所致，本期减少系公司将回购股份非交易性过户给员工持股计划所致。

注释47. 其他综合收益

项目	2018年12月31日	会计政策变更	2019年1月1日	本期发生额									2019年12月31日
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
一、不能重分类进损益的其他综合收益		2,848,539.25	2,848,539.25	131,333.85				32,833.46	98,500.39				2,947,039.64
1.重新计量设定受益计划变动额													
2.权益法下不能转损益的其他综合收益													
3.其他权益工具投资公允价值变动		2,848,539.25	2,848,539.25	131,333.85				32,833.46	98,500.39				2,947,039.64
4.企业自身信用风险公允价值变动													
二、将重分类进损益的其他综合收益	-41,931,438.50	33,075,770.07	-8,855,668.43	37,204,784.77	4,573,056.59	-	-	8,364,110.03	23,872,498.27	395,119.88			15,016,829.84

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生额								2019 年 12 月 31 日	
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益
益													
1.权益法下可转损益的其他综合收益													
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-41,931,438.50	41,931,438.50											
3.持有至到期投资重分类为可供出售金融资产损益													
4.其他债权投资公允价值变动		-9,484,335.85	-9,484,335.85	37,366,725.13	4,573,056.59			8,364,110.03	24,035,534.23	394,024.28			14,551,198.38
5.金融资产重分类计入其他综合收益的金额													
6.其他债权投资信用减值准备		628,667.42	628,667.42	-161,940.36					-163,035.96	1,095.60			465,631.46

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政策变更	2019 年 1 月 1 日	本期发生额								2019 年 12 月 31 日		
				本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	减：套期储备转入相关资产或负债	减：所得税费用	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	减：结转重新计量设定受益计划变动额		减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	
7.现金流量套期储备														
8.外币报表折算差额														
9.一揽子处置子公司在丧失控制权之前产生的处置收益														
10.其他资产转换为公允价值模式计量的投资性房地产														
其他综合收益合计	-41,931,438.50	35,924,309.32	-6,007,129.18	37,336,118.62	4,573,056.59			8,396,943.49	23,970,998.66	395,119.88				17,963,869.48

注释48. 盈余公积

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	29,574,390.68			29,574,390.68
任意盈余公积				
储备基金				
企业发展基金				
利润归还投资				
其他				
合计	29,574,390.68			29,574,390.68

注释49. 一般风险准备金

项目	2018年12月31日	会计政策变更	本期增加	计提比例(%)	本期减少	2019年12月31日
一般风险准备	238,758,903.57	-1,671,100.25	84,605,254.54	注		321,693,057.86
交易风险准备	238,758,903.57	-1,671,100.25	35,727,781.47	10.00		272,815,584.79
合计	477,517,807.14	-3,342,200.50	120,333,036.01	20.00		594,508,642.65

注：根据《金融企业财务规则》要求，华创证券按年度净利润（减弥补亏损）10%分别提取一般风险准备和交易风险准备。根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》（银发[2018]106号）、《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》及《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》，公司每月按大集合资产管理计划管理费收入的10%计提一般风险准备金，2019年度计提412,587.15元。

注释50. 未分配利润

项目	本期	上期
调整前上期末未分配利润	-900,511,412.33	-983,240,716.78
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-16,745,075.71	
调整后期初未分配利润	-917,256,488.04	-983,240,716.78
加：本期归属于母公司所有者的净利润	260,418,930.30	149,461,032.12
减：提取法定盈余公积		110,513.80
提取任意盈余公积		
提取储备基金		
提取企业发展基金		
利润归还投资		
提取职工奖福基金		

项目	本期	上期
提取一般风险准备	120,333,036.01	26,611,413.18
应付普通股股利		40,009,800.69
转为股本的普通股股利		
优先股股利		
对股东的其他分配		
利润归还投资		
其他利润分配		
加：盈余公积弥补亏损		
设定受益计划变动额结转留存收益		
其他综合收益结转留存收益		
所有者权益其他内部结转		
期末未分配利润	-777,170,593.75	-900,511,412.33

期初未分配利润调整说明：

由于会计政策变更，影响期初未分配利润-16,745,075.71 元。

注释51. 营业收入和营业成本

1. 营业收入、营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务	11,016,580.82	9,116,632.74	26,846,974.13	25,156,662.80
其他业务	223,394,525.23	41,166,239.55	118,751,865.82	4,894,853.39
合计	234,411,106.05	50,282,872.29	145,598,839.95	30,051,516.19

2. 利息收入和利息支出

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	942,826,738.80	689,276,769.24
存放金融同业利息收入	144,466,471.91	135,264,909.23
融资融券利息收入	182,517,699.90	127,509,200.92
买入返售金融资产利息收入	423,952,114.60	425,466,292.43
其中：股权质押回购利息收入	396,947,663.68	390,061,736.73
拆出资金利息收入		1,036,366.66
债权投资利息收入	73,792,421.02	
其他债权投资利息收入	117,803,551.82	
债券借贷利息收入	3,835.62	

项目	本期发生额	上期发生额
其他	290,643.93	
利息支出	839,607,778.75	767,484,287.25
代理买卖证券款利息支出	16,362,746.62	13,904,340.43
卖出回购金融资产利息支出	299,939,240.98	382,662,089.11
其中：报价回购利息支出		
短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	78,490,623.82	69,320,630.22
拆入资金利息支出	63,653,749.92	58,530,690.35
其中：转融通利息支出	7,447,315.32	3,666,805.07
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	360,739,984.44	243,001,547.96
其中：次级债券利息支出	266,167,568.57	185,981,712.40
债券借贷利息支出	20,421,432.97	
其他		64,989.18
利息净收入	103,218,960.05	-78,207,518.01

3. 手续费及佣金收入和手续费及佣金支出

项目	本期发生额	上期发生额
证券经纪业务净收入	591,136,221.24	438,425,339.59
——证券经纪业务收入	668,275,229.58	488,210,332.69
其中：代理买卖证券业务	279,528,078.06	211,990,086.59
交易单元席位租赁	192,426,057.80	170,890,568.79
代销金融产品业务	7,617,282.61	8,532,691.29
——证券经纪业务支出	77,139,008.34	49,784,993.10
其中：代理买卖证券业务	71,258,071.39	49,784,993.10
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	28,058,578.31	28,636,933.97
——期货经纪业务收入	186,009,707.61	118,082,572.07
——期货经纪业务支出	157,951,129.30	89,445,638.10
投资银行业务净收入	234,835,950.05	157,421,689.89
——投资银行业务收入	235,623,515.52	177,353,469.98
其中：证券承销业务	155,269,157.64	124,189,716.96
证券保荐业务	16,037,735.87	5,660,377.36
财务顾问业务	64,316,622.01	47,503,375.66
——投资银行业务支出	787,565.47	19,931,780.09

项目	本期发生额	上期发生额
其中：证券承销业务	787,565.47	15,945,274.95
证券保荐业务		47,169.81
财务顾问业务		3,939,335.33
资产管理业务净收入	143,073,803.89	193,812,161.36
——资产管理业务收入	156,615,818.35	204,143,452.22
——资产管理业务支出	13,542,014.46	10,331,290.86
基金管理业务净收入		
——基金管理业务收入		
——基金管理业务支出		
投资咨询业务净收入	51,858,126.36	34,631,604.46
——投资咨询业务收入	52,084,819.84	35,068,880.66
——投资咨询业务支出	226,693.48	437,276.20
其他手续费及佣金净收入		
——其他手续费及佣金收入		
——其他手续费及佣金支出		
合计	1,048,962,679.85	852,927,729.27
其中：手续费及佣金收入合计	1,298,609,090.90	1,022,858,707.62
手续费及佣金支出合计	249,646,411.05	169,930,978.35
其中：财务顾问业务净收入	64,316,622.01	43,564,040.33
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	5,094,339.62	10,067,924.53
并购重组财务顾问业务净收入-其他		235,849.05
其他财务顾问业务净收入	59,222,282.39	33,260,266.75

4. 代理销售金融产品业务

项目	期末余额		期初余额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	1,472,304,720.58	6,911,017.73	2,694,013,479.46	8,532,691.29
信托	1,435,492,758.90	468,529.03		
资产管理计划	55,722,000.00	237,735.85		
合计	2,963,519,479.48	7,617,282.61	2,694,013,479.46	8,532,691.29

5. 资产管理业务

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
2019 年 12 月 31 日产品数量	39	320	10
2019 年 12 月 31 日客户数量	9305	320	78

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
其中：个人客户	9270	7	
机构客户	35	313	78
2018 年 12 月 31 日受托资金	4,680,070,865.35	147,018,581,076.81	1,734,645,213.47
其中：自有资金投入	59,382,606.61		
个人客户	3,800,563,492.04	36,200,000.00	
机构客户	820,124,766.70	146,982,381,076.81	1,734,645,213.47
2019 年 12 月 31 日受托资金	4,270,615,656.53	96,165,283,681.15	4,867,057,613.47
其中：自有资金投入	26,760,314.70		
个人客户	2,541,123,883.50	42,000,000.00	
机构客户	1,702,731,458.33	96,123,283,681.15	4,867,057,613.47
2019 年 12 月 31 日主要受托资产初始成本	4,295,194,439.62	103,723,224,322.29	4,843,419,913.65
其中：股票	794,026,426.15	2,932,476,247.45	
国债	5,265,145.00	1,749,175,224.61	
其他债券	2,552,592,270.54	21,936,470,387.08	
基金	304,728,331.99	2,298,656,496.10	6,700,000.00
期货	2,570,699.20	2,115,511.20	
信托	248,410,000.00	3,077,268,901.86	
银行承兑汇票			
资产收益权		10,199,678,959.13	4,735,181,032.65
资产支持证券	268,801,566.74	4,482,681,275.72	
专项资产管理计划		2,650,516,779.91	
协议或定期存款		10,565,160,305.03	101,538,881.00
其他	118,800,000.00	43,829,024,234.20	
2019 年度资产管理业务净收入	16,996,005.62	117,414,024.68	8,663,773.59

注释52. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	10,230,511.72	8,204,453.11
教育费附加	4,503,897.32	3,575,532.86
地方教育费附加	3,000,290.71	2,382,496.74
河道修建维护管理费		564,399.64
土地使用税	822,340.01	784,774.13
房产税	2,113,900.62	1,270,299.22
印花税	1,107,976.83	366,983.62
残保金	141,582.94	413,076.60

项目	本期发生额	上期发生额
车船使用税	59,484.50	59,375.53
其他		389.21
合计	21,979,984.65	17,621,780.66

注释53. 销售费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	893,400.62	1,347,728.74
运输费用	25,172.66	188,699.59
差旅费	70,066.64	131,979.91
折旧费	106,125.78	110,530.30
业务招待费		24,580.80
其他	95,653.26	832,237.27
合计	1,190,418.96	2,635,756.61

注释54. 管理费用

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,139,367,436.82	852,423,885.91
租赁费	80,581,545.80	77,416,175.70
电子设备运转费	62,333,652.25	47,055,589.50
折旧费	28,702,944.70	17,133,903.20
无形资产摊销	29,832,901.79	22,481,754.42
业务招待费	43,337,513.30	34,687,265.91
差旅费	38,941,303.38	34,178,456.68
中介机构费	20,112,387.44	29,306,128.38
邮电通讯费	15,468,254.58	16,164,553.66
投资者保护基金	9,705,479.64	15,170,623.10
交易所会员年费	18,305,951.07	14,180,795.73
长期资产摊销	10,987,220.56	11,762,914.33
会议费	12,946,506.86	10,046,590.02
公杂费	5,445,197.88	4,701,037.79
物业管理费	7,966,182.90	7,290,666.09
水电气费	5,138,293.85	6,659,052.81
提取期货风险准备金	9,300,485.38	5,904,128.62
交通运输费	4,538,478.59	4,972,044.09
劳务费	1,096,522.15	1,242,895.78

项目	本期发生额	上期发生额
业务宣传费	1,890,120.93	1,237,530.54
董事会费	8,071,679.62	612,909.41
办公费	441,900.12	511,775.07
修理费	146,542.15	321,997.65
低值易耗	430.63	93,245.46
股份支付	258,274,433.74	
其他费用	69,481,905.15	42,522,834.98
合计	1,882,415,271.28	1,258,078,754.83

注释55. 财务费用

项目	本期发生额	上期发生额
利息支出	47,771,503.47	183,900.35
减：利息收入	3,777,837.25	2,829,502.15
汇兑损益	-12,998.44	-38,320.21
其他	372,389.68	71,760.46
合计	44,353,057.46	-2,612,161.55

注释56. 其他收益

1. 其他收益明细情况

产生其他收益的来源	本期发生额	上期发生额
军转干部补贴	172,122.00	136,604.00
个税手续费返还	2,035,976.53	4,159,484.22
合计	2,208,098.53	4,296,088.22

2. 计入其他收益的政府补助

项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/ 与收益相关
军转干部补贴	172,122.00	136,604.00	与收益相关
个税手续费返还	2,035,976.53	4,159,484.22	与收益相关
合计	2,208,098.53	4,296,088.22	

注释57. 投资收益

投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-8,122,625.12	-427,126.71
成本法核算的长期股权投资收益		
处置长期股权投资产生的投资收益	203,583.61	2,783,888.02
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		453,679,803.50
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		126,494,684.71
持有至到期投资在持有期间的投资收益		89,428,069.34
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		151,132,444.80
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-58,953,764.16
交易性金融资产持有期间的投资收益	719,031,169.63	
处置交易性金融资产取得的投资收益	110,436,418.31	
债权投资持有期间的投资收益	60,851,997.24	
处置债权投资取得的投资收益	-97,022.08	
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益	2,683,940.65	
其他权益工具投资持有期间的股利收入		
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	80,000.00	
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	68,804,644.85	
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
现金流量套期的无效部分的已实现收益（损失）		
处置交易性金融负债取得的投资收益	-2,455,597.05	
衍生金融工具	-4,435,162.94	-11,113,824.63
其他	-21,251,664.01	3,357,591.76
合计	925,729,683.09	756,381,766.63

注释58. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		165,013,592.21
交易性金融资产	331,526,547.22	
衍生金融工具	-336,410.91	-228,650.00

产生公允价值变动收益的来源	本期发生额	上期发生额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
交易性金融负债	-1,576,889.28	
现金流量套期的无效部分的未实现收益净额		
其他		
合计	329,613,247.03	164,784,942.21

注释59. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失	-89,004,515.37	
融出资金减值损失	-91,952.39	
融出证券减值损失	-4,715.67	
买入返售金融资产减值损失	-73,267,491.25	
债权投资减值损失	137,389.50	
其他债权投资减值损失	161,940.36	
合计	-162,069,344.82	

注释60. 资产减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失		-26,239,770.68
存货跌价损失	-6,838,805.73	-4,998,626.00
可供出售金融资产减值损失		-3,138,112.14
持有至到期投资减值损失		
长期股权投资减值损失		
投资性房地产减值损失		
固定资产减值损失	-29,313,333.20	
工程物资减值损失		
在建工程减值损失	-2,102,564.13	-7,758,296.31
买入返售金融资产减值损失		-260,424,167.22
油气资产减值损失		
无形资产减值损失		
商誉减值损失		
持有待售资产减值损失		
其他		
合计	-38,254,703.06	-302,558,972.35

注释61. 资产处置收益

项目	本期发生额	上期发生额
持有待售处置利得或损失		
固定资产处置利得或损失	864,923.79	87,477.22
在建工程处置利得或损失		
合计	864,923.79	87,477.22

注释62. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
债务重组利得		732,913.83	
接受捐赠			
与日常活动无关的政府补助	9,751,426.04	13,371,331.02	9,751,426.04
盘盈利得			
违约赔偿收入	199,011.13		199,011.13
久悬未决收入			
债务核销	1,073,650.00	667,550.47	1,073,650.00
其他	3,246,349.12	217,468.55	3,246,349.12
合计	14,270,436.29	14,989,263.87	14,270,436.29

计入当期损益的政府补助

补助项目	本期发生额	上期发生额	与资产相关 /与收益相关
公司收到的政府扶持补贴资金	9,712,675.68	10,781,331.02	与收益相关
稳岗补贴款	38,750.36		与收益相关
贵安新区税收奖励		2,590,000.00	与收益相关
合计	9,751,426.04	13,371,331.02	

注释63. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
债务重组损失			
对外捐赠	1,784,898.00	6,339,500.00	1,784,898.00
久悬未决支出			
罚款及滞纳金	1,285,118.34		1,285,118.34
盘亏损失			
非流动资产毁损报废损失	339,165.26	412,105.97	339,165.26

项目	本期发生额	上期发生额	计入本期非经常性损益的金额
违约和赔偿金	4,611,951.69	1,653,476.87	4,611,951.69
其他	46,771.86	689,128.89	46,771.86
合计	8,067,905.15	9,094,211.73	8,067,905.15

注释64. 所得税费用

1. 所得税费用表

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	250,321,089.52	116,606,223.67
递延所得税费用	-63,375,979.26	-29,701,127.88
合计	186,945,110.26	86,905,095.79

2. 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本期发生额
利润总额	450,935,747.10
按法定/适用税率计算的所得税费用	112,733,936.78
子公司适用不同税率的影响	-1,530,984.61
调整以前期间所得税的影响	2,900,277.31
非应税收入的影响	-3,044,919.97
不可抵扣的成本、费用和损失影响	9,941,582.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-5,176,035.87
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	71,121,254.58
所得税费用	186,945,110.26

注释65. 现金流量表附注

1. 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
待付员工持股计划	800,988,671.62	
交易性金融负债收到的现金	452,571,696.89	
其他业务收入、营业外收入	258,762,860.81	
收到的代缴增值税及附加	159,414,136.09	
债权投资、其他债权投资收到的现金	1,861,719,877.48	
持有至到期投资、可供出售金融资产收到的净额		1,217,039,511.54
收到的政府补助等营业外现金收入	12,889,084.78	17,695,767.40

项目	本期发生额	上期发生额
收到的其他往来款项	2,095,978.76	309,241,977.19
代扣款项		211,609.83
各项保证金及押金	4,498,514.81	1,359,597.59
银行存款利息收入	3,862,706.69	2,919,502.15
存出保证金净减少额		88,928,147.17
企业往来款	248,453,339.45	
其他	38,254,962.21	
合计	3,843,511,829.59	1,637,396,112.87

2. 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
销售、管理费用的非薪酬和税费支出	334,722,750.36	232,728,176.77
罚没等营业外现金支出	41,170.38	57,268.53
衍生金融工具支付的现金	4,350,983.74	10,550,660.90
银行手续费支出	37,610.34	60,207.77
各项保证金及押金	2,112,224.99	941,048.34
企业往来	1,943,840.61	57,060,910.55
受限货币资金	25,346,718.86	39,685,321.95
存出保证金净增加额	49,201,784.78	
支付代收员工持股计划	775,962,735.96	
其他业务支出、营业外支出	28,299,938.56	
合计	1,222,019,758.58	341,083,594.81

3. 收到其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
其他往来款		2,235,000.00
其他		22,979.00
合计		2,257,979.00

4. 支付其他与投资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
支付审计费		320,000.00
装修款		20,000.00
其他往来款		2,235,000.00
合计		2,575,000.00

5. 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
员工持股计划	769,346,924.84	
合计	769,346,924.84	

6. 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
购买华创证券少数股东权益支付的款项	575,586,700.00	
回购股份	944,921,047.89	155,355,212.59
支付的委托贷款手续费		12,500.00
合计	1,520,507,747.89	155,367,712.59

注释66. 现金流量表补充资料

1. 现金流量表补充资料

项目	本期金额	上期金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	263,990,636.84	157,227,570.79
加：信用减值损失	162,069,344.82	
资产减值准备	38,254,703.06	302,558,972.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	28,892,469.18	26,164,489.21
无形资产摊销	29,832,901.79	22,481,754.42
长期待摊费用摊销	12,513,734.15	12,673,906.45
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	-864,923.79	-87,477.23
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	339,165.26	412,105.97
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-329,613,247.03	-164,784,942.21
财务费用(收益以“-”号填列)	486,718,943.20	311,777,350.28
投资损失(收益以“-”号填列)	-124,733,700.24	11,233,733.01
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-102,387,560.79	-28,561,708.57
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	41,617,421.44	-1,139,419.31
存货的减少(增加以“-”号填列)	10,708,092.25	6,732,573.94
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-1,963,323,051.97	-1,310,389,388.11
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	1,549,546,070.96	-842,876,212.44
其他	258,274,433.74	
经营活动产生的现金流量净额	361,835,432.87	-1,496,576,691.45
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		

项目	本期金额	上期金额
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况		
现金的期末余额	7,837,763,824.45	7,073,823,321.22
减：现金的期初余额	7,073,823,321.22	6,154,884,320.50
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	763,940,503.23	918,939,000.72

2. 现金和现金等价物的构成

项目	期末余额	期初余额
一、现金	7,837,763,824.45	7,073,823,321.22
其中：库存现金	297,288.87	482,782.43
可随时用于支付的银行存款	6,710,704,479.40	6,185,929,748.61
可随时用于支付的其他货币资金	70,283.04	7,136,021.05
可随时用于支付的结算备付金	1,126,691,773.14	880,274,769.13
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	7,837,763,824.45	7,073,823,321.22
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

注释67. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	余额	受限原因
货币资金	320,783.20	风险准备专户存款
货币资金	25,025,935.66	代收员工持股认购款
交易性金融资产	7,517,669,772.04	卖出回购抵押证券账面价值为 7,501,596,627.00 元；有承诺条件资管计划账面价值为 7,114,700.04 元；5%以上股东及新三板流动受限股票为 8,958,445.00 元
一年内到期的非流动资产	332,376,380.00	卖出回购抵押证券
债权投资	1,437,680,059.00	卖出回购抵押证券
其他债权投资	1,118,712,260.00	卖出回购抵押证券
存出保证金	393,689,886.38	保证金
合计	10,825,475,076.28	

注释68. 外币货币性项目

外币货币性项目

项目	2019 年 12 月 31 日	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			22,162,375.41
其中：美元	2,434,680.44	6.9762	16,984,817.69
港币	5,779,943.43	0.89578	5,177,557.72
结算备付金			11,077,451.40
其中：美元	1,378,740.84	6.9762	9,618,371.85
港币	1,628,836.93	0.89578	1,459,079.55
存出保证金			2,331,464.00
其中：美元	270,000.00	6.9762	1,883,574.00
港币	500,000.00	0.89578	447,890.00

注释69. 政府补助

政府补助基本情况

政府补助种类	本期发生额	计入当期损益的金额	备注
计入递延收益的政府补助			
计入其他收益的政府补助	2,208,098.53	2,208,098.53	详见附注五注释 56
计入营业外收入的政府补助	9,751,426.04	9,751,426.04	详见附注五注释 62
冲减相关资产账面价值的政府补助			
冲减成本费用的政府补助			
减：退回的政府补助			
合计	11,959,524.57	11,959,524.57	

六、合并范围的变更

其他原因的合并范围变动

公司之三级子公司兴贵投资有限公司本期认缴华证智通科技有限公司 51.00%股份，董事会席位中占大多数，故本期纳入合并报表范围。

公司之子公司华创证券于 2019 年度逐步成立了多支支持民企发展系列资管子计划用于纾困基金项目，母计划华创证券 1 号 FOF 单一资管计划已于 2018 年年度纳入合并范围，本期末母计划设立并存续的 9 支子计划由公司之子公司华创证券独自出资或主要出资并管理故纳入母计划进行合并。

七、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1. 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
华创证券有限责任公司	贵阳市	贵阳市	金融	100.00		非同一控制下并购
华创期货有限责任公司	重庆市	重庆市	商品及金融期货经纪		62.50	非同一控制下并购
兴贵投资有限公司	贵阳市	贵阳市	金融		100.00	设立
金汇财富资本管理有限公司	北京市	北京市	投资管理		100.00	设立
贵州兴黔财富资本管理有限公司	贵阳市	贵阳市	股权投资管理		100.00	非同一控制下并购
华证智通科技有限公司	贵阳市	贵阳市	金融		51.00	设立
北京华创汇远企业管理有限公司	北京市	北京市	商贸	100.00		非同一控制下并购
华创汇远投资（珠海）有限公司	珠海市	珠海市	金融		100.00	设立
华创并购资本管理（深圳）有限公司	深圳市	深圳市	金融		100.00	设立
华创新华资产管理（珠海）有限公司	珠海市	珠海市	金融		100.00	设立
新宝和聚（北京）国际贸易有限责任公司	北京市	北京市	商贸		100.00	设立
河北宝硕建材有限公司	保定市	保定市	工业制造	100.00		设立
河北宝硕管材有限公司	保定市	保定市	工业制造	70.00		非同一控制下并购
保定宝硕新型建筑材料有限公司	保定市	保定市	工业制造	100.00		非同一控制下并购
保定昊鼎物业服务有限公司	保定市	保定市	物业服务	100.00		设立
保定宝硕盛鼎源商贸有限公司	保定市	保定市	商贸		100.00	设立
保定市泰丰货物运输有限公司	保定市	保定市	运输		100.00	非同一控制下并购
河北宝硕节能幕墙科技有限公司	保定市	保定市	工业制造		100.00	设立
保定宝硕建筑材料制造有限公司	保定市	保定市	工业制造		100.00	设立
河北宝硕工程技术有限公司	保定市	保定市	工业制造		100.00	设立
保定宝硕水泥有限公司	保定市	保定市	工业制造	100.00		设立

2. 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额	备注
河北宝硕管材有限公司	30.00	-5,288,406.37		-11,142,723.50	

3. 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	河北宝硕管材有限公司	
	期末余额	期初余额
流动资产	36,540,692.72	63,263,710.33
非流动资产	5,895,544.55	9,655,828.80
资产合计	42,436,237.27	72,919,539.13
流动负债	79,578,648.10	92,433,929.56
非流动负债		
负债合计	79,578,648.10	92,433,929.56
营业收入	9,552,679.76	16,910,077.56
净利润	-17,628,020.40	-21,627,334.63
综合收益总额	-17,628,020.40	-21,627,334.63
经营活动现金流量	5,269,273.58	11,027,626.78

(二) 在合营安排或联营企业中的权益

1. 重要的合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		会计处理方法
				直接	间接	
四川信用通数字科技股份有限公司	成都市	成都市	科学研究和技术服务业	15.00	30.00	权益法
云码通数据运营股份有限公司	贵阳市	贵阳市	软件和信息技术服务业	20.00	20.00	权益法

2. 重要联营企业的主要财务信息

项目	期末余额/本期发生额	
	信用通公司	云码通公司
流动资产	100,346,654.07	19,898,330.53
其中:现金和现金等价物	41,123,046.13	4,552,518.43
非流动资产	1,603,318.92	40,283,371.46
资产合计	101,949,972.99	60,181,701.99
流动负债	1,680,780.09	11,655,697.67
非流动负债		
负债合计	1,680,780.09	11,655,697.67
少数股东权益		
归属于母公司股东权益		
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		

项目	期末余额/本期发生额	
	信用通公司	云码通公司
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	7,206,279.55	10,580,320.76
财务费用	-211,921.03	-200,029.33
所得税费用	89,730.97	
净利润	581,112.07	-20,356,163.06
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	581,112.07	-20,356,163.06
企业本期收到的来自合营企业的股利		

续：

项目	期初余额/上期发生额	
	信用通公司	云码通公司
流动资产	99,940,112.50	53,021,568.64
其中:现金和现金等价物		
非流动资产	142,827.66	15,207,790.80
资产合计	100,082,940.16	68,229,359.44
流动负债	395,598.56	-652,807.94
非流动负债		
负债合计	395,598.56	-652,807.94
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	99,687,341.60	68,882,167.38
按持股比例计算的净资产份额		
调整事项		
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他		
对合营企业权益投资的账面价值		
存在公开报价的权益投资的公允价值		
营业收入	604,224.29	6,541,288.13
财务费用	-104,243.20	-1,527.92
所得税费用		
净利润	-312,658.40	-1,117,832.62

项目	期初余额/上期发生额	
	信用通公司	云码通公司
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-312,658.40	-1,117,832.62
企业本期收到的来自合营企业的股利		

3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2019 年 12 月 31 日/2019 年度	2018 年 12 月 31 日/2018 年度
联营企业：		
贵州布城兴黔旅游项目投资中心（有限合伙）	4,997,005.30	4,997,052.50
黔南互联网金融服务有限责任公司	336,610.83	330,170.53
安顺互联网金融服务有限责任公司		1,259,739.79
瓮安贵股互联网金融服务有限责任公司	481,406.07	406,163.75
联营企业投资账面价值合计	5,815,022.20	6,993,126.57
下列各项按持股比例计算的合计数	—	—
净利润	-241,660.33	96,874.37
其他综合收益		
综合收益总额	-241,660.33	96,874.37

(三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1. 纳入合并财务报表范围的结构化主体基本情况

本公司纳入合并财务报表范围的结构化主体为华创证券作为管理人或投资顾问的资产管理计划。本公司综合考虑享有这些结构化主体的可变回报，或承担的风险敞口等因素，认定将“华创证券 1 号 FOF 单一资管计划”和“创金合信华创量化 1 号单一资产管理计划”纳入合并报表范围。

截止 2019 年 12 月 31 日，公司纳入合并财务报表范围的结构化主体份额的账面价值为 2,654,418,202.00 元。

2. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体基本情况

2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日，公司未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为华创证券管理的资产管理计划及合伙企业。这些资产管理计划及合伙企业根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

2019 年 12 月 31 日，公司在上述资产管理计划及合伙企业中的投资之账面价值共计

1,275,834,967.28 元，其中 1,270,837,961.98 元分类为交易性金融资产，4,997,005.30 元分类为长期股权投资。于 2018 年 12 月 31 日，公司在上述资产管理计划及合伙企业中的投资之账面价值共计 297,692,038.71 元，其中 108,147.35 元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，292,586,838.86 元分类为可供出售金融资产，4,997,052.50 元分类为长期股权投资。上述资产管理计划及合伙企业投资的最大损失敞口为其在报告日的账面价值。

2019 年度公司从由华创证券发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划及合伙企业中获取的管理费收入、手续费收入及业绩报酬为人民币 7,404,010.77 元(2018 年度：人民币 15,868,860.44 元)。

八、与金融工具相关的风险披露

(一) 证券业务

公司之子公司华创证券的经营活动会面临各种金融风险：市场风险、信用风险和流动性风险。

1. 市场风险

市场风险是指由于基础资产市场因素价格的不利变动或者因基础资产市场因素急剧波动而导致衍生工具价格或者价值变动的风险。基础资产的市场因素价格变动包括市场利率、汇率、股票与债券行情的变动等。华创证券主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因证券市场价格变动、利率变动或汇率变动而产生亏损。

华创证券亦从事股票及债券承销业务，并需要对部分首次发行新股的申购及债券承销作出余额认购承诺。该情况下，未完成承销的部分由于市场环境变化造成的市场价低于承销价所产生的价格变动风险将由本公司承担。

管理层制定了华创证券所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监测根据本金及止损额度制定，并规定整体市场风险需控制在管理层规定的范围内。

(1) 汇率风险

汇率风险，是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司面临的汇率变动风险主要与本集团的经营活动(当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时)及其于境外子公司的净投资有关。下表列示了华创证券主要币种外汇风险敞口的汇率敏感性分析，计量了当其他项目不变时，外币对人民币汇率的合理可能变动对税前利润和权益的影响。负数表示可能减少税前利润或权益，正数表示可能增加税前利润或权益。

2019 年 12 月 31 日

币种	汇率变化	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	100bp	-10,177.81	-10,177.81
港币	100bp	-31,767.38	-31,767.38

2018 年 12 月 31 日

币种	汇率变化	对净利润的影响	对股东权益的影响
美元	100bp	-10,074.03	-10,074.03
港币	100bp	-31,766.02	-31,766.02

(2) 利率风险

华创证券的利率风险主要来源于银行存款、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产、交易性债券投资和交易性债券型基金投资等，其中银行存款的利率在同期银行同业存款利率的基础上与各存款银行协商确定，结算备付金和存出保证金在同期银行同业存款利率的基础上与中国证券登记结算有限责任公司、各期货交易所等机构协商确认。银行存款、结算备付金和存出保证金的利息收入随市场利率的变化而波动。债券投资及债券型基金投资面临由于市场利率上升而导致公允价值下降的风险，其中浮动利率类债券还面临每个付息期结束按市场利率重新定价而影响未来现金流量的风险。

华创证券持续监控利率风险，依据最新的市场状况通过调整现行持仓等方式作出决策。

期末华创证券以公允价值计量的生息资产占本公司净资产的 24.92%（年初：13.70%）。

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	公允价值	占净资产的比例(%)	公允价值	占净资产的比例(%)
交易性货币基金投资	1,028,633,319.84	9.03	149,600,000.00	1.42
其他债权投资	1,755,372,237.44	15.41		
其他权益工具投资	54,029,170.81	0.47		
可供出售金融资产投资			1,288,299,168.00	12.27

本公司所面临的主要利率风险敞口以账面价值列示如下：

项目	2019 年 12 月 31 日						
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	6,462,844,964.74	200,000,000.00					6,662,844,964.74
结算备付金	1,126,691,773.14						1,126,691,773.14
融出资金	280,434,543.67	646,145,230.75	1,681,584,351.45				2,608,164,125.87
买入返售金融资产	4,114,548,889.51	1,018,044,020.77	1,437,920,022.85				6,570,512,933.13
应收款项	6,515,864.64		8,959,933.52			128,782,857.45	144,258,655.61
存出保证金	393,689,886.38						393,689,886.38
其他债权投资			184,020,959.79	1,430,913,659.07	140,437,618.58		1,755,372,237.44
其他权益工具投资						54,029,170.81	54,029,170.81
交易性金融资产	1,827,693,587.61	140,207,824.04	1,198,971,588.35	7,505,668,945.74	2,874,698,677.03	1,918,612,038.60	15,465,852,661.37
其他							
金融资产合计	14,212,419,509.69	2,004,397,075.56	4,511,456,855.96	8,936,582,604.81	3,015,136,295.61	2,101,424,066.86	34,781,416,408.49
金融负债							
拆入资金	500,229,305.55	301,423,958.33					801,653,263.88
卖出回购金融资产	9,728,147,393.31		500,708,219.18				10,228,855,612.49
代理买卖证券款	4,916,832,704.66						4,916,832,704.66
应付款项			7,299,940.78			7,087,524.22	14,387,465.00
交易性金融负债	456,604,183.22						456,604,183.22
其他							0.00
金融负债合计	15,601,813,586.74	301,423,958.33	508,008,159.96			7,087,524.22	16,418,333,229.25
利率敏感度缺口合计	-1,389,394,077.05	1,702,973,117.23	4,003,448,696.00	8,936,582,604.81	3,015,136,295.61	2,094,336,542.64	18,363,083,179.24

华创阳安股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日						
	1 个月以内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	5,759,298,163.55	256,460,000.00					6,015,758,163.55
结算备付金	880,274,769.13						880,274,769.13
融出资金	164,345,960.32	308,811,907.85	1,118,681,030.39				1,591,838,898.56
买入返售金融资产	2,216,156,373.95	351,087,238.04	4,238,968,393.57	862,117,377.68	1,077,493,293.14		8,745,822,676.38
应收款项						102,388,150.92	102,388,150.92
存出保证金	328,860,809.47						328,860,809.47
可供出售金融资产	329,930,040.00	361,580,000.00	183,100,000.00	810,176,230.00	221,383,650.00	896,779,014.98	2,802,948,934.98
交易性金融资产	539,740,000.00	303,606,307.21	1,331,159,837.52	6,296,135,939.19	3,507,767,764.71	151,790,485.76	12,130,200,334.39
其他	199,000.00						199,000.00
金融资产合计	10,218,805,116.42	1,581,545,453.10	6,871,909,261.48	7,968,429,546.87	4,806,644,707.85	1,150,957,651.66	32,598,291,737.38
金融负债							
拆入资金	1,600,000,000.00						1,600,000,000.00
卖出回购金融资产	10,433,194,406.85	500,000,000.00					10,933,194,406.85
代理买卖证券款	3,887,448,524.73						3,887,448,524.73
应付款项						6,138,615.69	6,138,615.69
交易性金融负债							0.00
其他	1,293,500.00						1,293,500.00
金融负债合计	15,921,936,431.58	500,000,000.00				6,138,615.69	16,428,075,047.27
利率敏感度缺口合计	-5,703,131,315.16	1,081,545,453.10	6,871,909,261.48	7,968,429,546.87	4,806,644,707.85	1,144,819,035.97	16,170,216,690.11

市场利率的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的生息资产。于资产负债表日，当所有其他变量保持不变，如果市场利率提高或降低 25 个基点，对华创证券该年度净利润和股东权益产生的影响如下：

2019 年 12 月 31 日	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率提高 25 个基点	- 73,017,031.95	- 73,017,031.95
市场利率下降 25 个基点	73,017,031.95	73,017,031.95

2018 年 12 月 31 日	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场利率提高 25 个基点	-86,859,448.50	-86,859,448.50
市场利率下降 25 个基点	86,859,448.50	86,859,448.50

上述以公允价值计量的生息资产对股东权益的影响为净利润和公允价值变动对股东权益的共同影响。

(3) 价格风险

价格风险是指华创证券所持金融工具的公允价值或未来现金流因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。华创证券主要投资于证券交易所上市或银行间同业市场交易的股票和债券，所面临的其他价格风险可能来源于单个证券发行主体自身经营情况或特殊事项的影响，也可能来源于证券市场整体波动的影响。

华创证券的管理层在构建和管理投资组合的过程中，采用“自上而下”的策略，通过对宏观经济情况及政策的分析，结合证券市场运行情况，做出资产配置及组合构建的决定；通过对单个证券的定性分析及定量分析，选择适当的投资品种进行投资。华创证券的管理层定期结合宏观及微观环境的变化，对投资策略、资产配置、投资组合进行修正，来主动应对可能发生的市场价格风险。

价格风险敞口

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	公允价值	占净资产的比例(%)	公允价值	占净资产的比例(%)
交易性金融资产-股票投资	2,171,475,154.56	19.07	135,693,278.00	1.26
交易性金融资产-基金投资	1,352,865,323.27	11.88	555,729,060.41	5.15
其他债权投资	1,755,372,237.44	15.41		
其他权益工具投资	54,029,170.81	0.47		
可供出售金融资产-集合资产管理计划投资			281,540,497.66	2.61
可供出售金融资产-股票投资			89,446,997.34	0.83
可供出售金融资产			234,649,494.98	2.17

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	公允价值	占净资产的比例(%)	公允价值	占净资产的比例(%)
-基金投资				

价格风险的敏感性分析

市场价格的波动主要影响华创证券持有的以公允价值计量的权益投资。于资产负债表日，当所有其他变量保持不变，如果市场价格提高或降低 1.00%，将对华创证券该年度净利润和股东权益产生的影响如下：

2019 年 12 月 31 日	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场价格提高 1.00%	53,337,418.86	53,337,418.86
市场价格下降 1.00%	-53,337,418.86	-53,337,418.86

2018 年 12 月 31 日	对净利润的影响	对股东权益的影响
市场价格提高 1.00%	12,970,593.28	12,970,593.28
市场价格下降 1.00%	-12,970,593.28	-12,970,593.28

除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素的变动对于本公司净资产无重大影响。

2. 信用风险

信用风险一般是指因客户或交易对手未履行合约责任而导致的损失。华创证券的货币资金主要存放在国有商业银行或大型股份制商业银行，结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，现金及现金等价物面临的信用风险相对较低。

华创证券的信用风险主要来自本公司代理客户买卖证券，若华创证券没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的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，华创证券有责任代客户进行结算而造成信用损失。为了控制经纪业务产生的信用风险，华创证券代理客户进行的证券及期货交易均以全额保证金结算。华创证券通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了与华创证券交易业务量相关的结算风险。

华创证券建立了信用风险管理流程，通过对投资品种信用等级评估来控制证券发行人的信用风险，且通过分散化投资以分散信用风险。华创证券债券投资的信用评级情况按《中国人民银行信用评级管理指导意见》设定的标准统计及汇总。

按长期信用评级列示的债券投资分析如下：

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
国债	655,145,129.99	478,683,520.00
金融债券		32,447,620.00
AAA 级	3,105,746,734.55	3,398,272,831.23
AAA 级以下，AA 级（含）以上	9,644,227,511.15	10,790,330,189.23

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
AA 级以下, BBB 级 (含) 以上		8,021,120.00
BBB 级以下	122,902,547.85	39,437,900.00

3. 流动性风险

流动性指资产在不受价值损失的情况下是否具有迅速变现的能力, 资金的流动性影响到华创证券偿还到期债务的能力。流动性风险指公司无法及时获得充足资金或无法以合理成本及时获得充足资金以支付到期债务、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。由于华创证券的流动资产绝大部分为现金及银行存款, 因此具有于到期日应付可预见的融资承诺的能力并满足资金被客户提取的需求。

华创证券各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上, 持续监控短期和长期的资金需求, 以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券, 以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

于资产负债表日, 华创证券各项金融资产及金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下:

项目	2019 年 12 月 31 日						
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
金融资产							
货币资金	6,462,844,964.74	200,000,000.00					6,662,844,964.74
结算备付金	1,126,691,773.14						1,126,691,773.14
融出资金		280,434,543.67	646,145,230.75	1,681,584,351.45			2,608,164,125.87
买入返售金融资产	789,800,265.75	3,324,748,623.76	1,018,044,020.77	1,437,920,022.85			6,570,512,933.13
应收款项	4,415,864.64	100,508,016.30	9,460,599.51	21,067,599.47	8,806,575.69		144,258,655.61
存出保证金	393,689,886.38						393,689,886.38
其他债权投资				184,020,959.79	1,430,913,659.07	140,437,618.58	1,755,372,237.44
其他权益工具投资						54,029,170.81	54,029,170.81
交易性金融资产	3,618,542,617.11	126,443,009.10	140,207,824.04	1,198,971,588.35	7,505,668,945.74	2,876,018,677.03	15,465,852,661.37
其他							
金融资产合计	12,395,985,371.76	4,032,134,192.83	1,813,857,675.07	4,523,564,521.91	8,945,389,180.50	3,070,485,466.42	34,781,416,408.49
金融负债							
拆入资金		500,229,305.55	301,423,958.33				801,653,263.88
卖出回购金融资产		9,728,147,393.31		500,708,219.18			10,228,855,612.49
代理买卖证券款	4,916,832,704.66						4,916,832,704.66
应付款项		972,834.54	1,398,077.97	11,657,807.19	358,745.30		14,387,465.00
交易性金融负债	456,604,183.22						456,604,183.22
其他							
金融负债合计	5,373,436,887.88	10,229,349,533.40	302,822,036.30	512,366,026.37	358,745.30		16,418,333,229.25
流动性净额	7,022,548,483.88	-6,197,215,340.57	1,511,035,638.77	4,011,198,495.54	8,945,030,435.20	3,070,485,466.42	18,363,083,179.24

华创阳安股份有限公司
2019 年度
财务报表附注

项目	2018 年 12 月 31 日						
	即时偿还	1 个月内	1-3 个月	3 个月-1 年	1-5 年	5 年以上	合计
金融资产							
货币资金	4,736,803,937.40	1,022,494,226.15	256,460,000.00				6,015,758,163.55
结算备付金	880,274,769.13						880,274,769.13
融出资金		164,345,960.32	308,811,907.85	1,118,681,030.39			1,591,838,898.56
买入返售金融资产		2,216,156,373.95	351,087,238.04	4,238,968,393.57	862,117,377.68	1,077,493,293.14	8,745,822,676.38
应收款项		40,625,582.10	36,677,050.98	17,205,250.72	7,880,267.12		102,388,150.92
存出保证金	39,125,746.96	289,735,062.51					328,860,809.47
可供出售金融资产	605,636,989.98	328,610,040.00	361,580,000.00	183,100,000.00	810,176,230.00	513,845,675.00	2,802,948,934.98
交易性金融资产	151,790,485.76	539,740,000.00	303,606,307.21	1,331,159,837.52	6,296,135,939.19	3,507,767,764.71	12,130,200,334.39
其他		199,000.00					199,000.00
金融资产合计	6,413,631,929.23	4,601,906,245.03	1,618,222,504.08	6,889,114,512.20	7,976,309,813.99	5,099,106,732.85	32,598,291,737.38
金融负债							
拆入资金		1,600,000,000.00					1,600,000,000.00
卖出回购金融资产		10,433,194,406.85	500,000,000.00				10,933,194,406.85
代理买卖证券款	3,887,448,524.73						3,887,448,524.73
应付款项		5,244,738.05	437,566.96	214,310.68	242,000.00		6,138,615.69
交易性金融负债		1,293,500.00					1,293,500.00
其他							
金融负债合计	3,887,448,524.73	12,039,732,644.90	500,437,566.96	214,310.68	242,000.00		16,428,075,047.27
流动性净额	2,526,183,404.50	-7,437,826,399.87	1,117,784,937.12	6,888,900,201.52	7,976,067,813.99	5,099,106,732.85	16,170,216,690.11

保持资产和负债到期日结构的匹配以及有效控制匹配差异对本公司的管理极为重要。由于业务具有不确定的期限和不同的类别，证券公司很少能保持资产和负债项目的完全匹配。未匹配的头寸可能会提高收益，但同时也增大了损失的风险。

资产和负债项目到期日结构的匹配情况和证券公司对到期负债以可接受成本进行替换的能力都是评价证券公司流动风险的重要因素。

(二)管型材业务

公司及管型材业务子公司的金融工具面临的主要风险是市场风险、信用风险及流动性风险。公司制定了相应的风险管理政策及设置相应的岗位或职能部门，对这些风险敞口进行管理和监控以确保将风险控制在限定的范围之内。

1. 信用风险

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

2. 市场风险

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

3. 利率风险

公司之管型材业务子公司期末无银行借款，因此利率的变动不会对公司造成风险。

4. 外汇风险

公司之管型材业务子公司期末无外币货币性项目，外币资产规模很小，因此汇率的变动不会对公司造成风险。

5. 流动性风险

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险。公司的政策是确保拥有充足的现金以偿还到期债务。流动性风险由公司的财务部门集中控制。财务部门通过监控现金余额、可随时变现的有价证券以及对未来 12 个月现金流量的滚动预测，确保公司在所有合理预测的情况下拥有充足的资金偿还债务。

九、公允价值

(一) 以公允价值计量的金融工具

本公司按公允价值三个层次列示了以公允价值计量的金融资产工具于 2019 年 12 月 31 日的账面价值。公允价值整体归类于三个层次时，依据的是公允价值计量时使用的各重要输入值所属三个层次中的最低层次。三个层次的定义如下：

第一层次：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：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；

第二层次输入值包括：1) 活跃市场中类似资产或负债的报价；2) 非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；3) 除报价以外的其他可观察输入值，包括在正常报价间隔期间可观察的利率和收益率曲线、隐含波动率和信用利差等；4) 市场验证的输入值等。

第三层次：是相关资产或负债的不可观察输入值。

(二) 期末公允价值计量

1. 持续的公允价值计量

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
一、持续的公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	4,056,947,572.32	8,168,861,315.66	1,815,315,932.78	14,041,124,820.76
1. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	4,056,947,572.32	8,168,861,315.66	1,815,315,932.78	14,041,124,820.76
(1) 债务工具投资	3,245,563,582.74	8,060,124,657.95		11,305,688,240.69
(2) 权益工具投资	811,383,989.58	83,736,657.71	158,536,144.37	1,053,656,791.66
(3) 其他		25,000,000.00	1,656,779,788.41	1,681,779,788.41
2. 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				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(3) 其他				
(二) 一年内到期的非流动资产		184,020,952.81		184,020,952.81
(三) 其他债权投资	522,575,595.63	1,048,775,689.00		1,571,351,284.63
(四) 其他权益工具投资			54,029,170.81	54,029,170.81
(五) 衍生金融资产		9,640,877.72		9,640,877.72
(六) 其他非流动金融资产			1,711,102,175.78	1,711,102,175.78
持续以公允价值计量的资产总额	4,579,523,167.95	9,411,298,835.19	3,580,447,279.37	17,571,269,282.51
(七) 交易性金融负债		456,604,183.22		456,604,183.22
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债		456,604,183.22		456,604,183.22
(1) 发行的交易性债券				
(2) 其他		456,604,183.22		456,604,183.22

项目	2019 年 12 月 31 日公允价值			合计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价值 计量	
2. 指定为以公允价值计量且变动 计入当期损益的金融负债				
(八) 衍生金融负债	928,800.00	10,252,030.86		11,180,830.86
持续以公允价值计量的负债总额	928,800.00	466,856,214.08		467,785,014.08
二、非持续的公允价值计量				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

合并财务报表持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易等活跃市场期末时点收盘价。

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

合并财务报表持续第二层次公允价值计量项目估值通常基于底层投资（投资组合中的债务证券或公开交易的权益工具）的公允价值计算得出，或由第三方（如中央结算公司）基于现金流贴现模型提供估值。所有重大输入值均为市场中直接或间接可观察的输入值。

(四) 持续和非持续第三层次公允价值计量的项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率等。

(五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

期初与期末账面价值间的调节信息

项目	2018 年 12 月 31 日	会计政 策变更 影响数	2019 年 1 月 1 日	转入第 3 层次	转出 第 3 层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2019 年 12 月 31 日	对于在报告期末 持有的资产，计 入损益的当期未 实现利得或损失 的变动
						计入损益	计入其他综 合收益	购买	发 行	出售	结 算		
交易性金融资产				367,073,256.07		99,414,900.61		2,379,158,940.01		1,030,331,163.91		1,815,315,932.78	72,294,103.64
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融资产													
可供出售金融资产													
其他债权投资													
其他权益工具投资				53,897,836.96			131,333.85					54,029,170.81	131,333.85
衍生金融资产													
其他非流动金融资 产				641,612,025.00		28,069,521.83		1,076,950,628.95		32,400,000.00	3,050,000.00	1,711,102,175.78	35,377,745.76
交易性金融负债													
以公允价值计量且 其变动计入当期损 益的金融负债													
衍生金融负债													

其中：

项目	与金融资产有关的损益	与非金融资产有关的损益
计入损益的当期利得或损失总额	127,484,422.44	
对于在报告期末持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	107,671,849.40	

（六）持续的公允价值计量项目，本期内发生各层次之间的转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

除以上以公允价值计量的金融资产和金融负债外，公司持有的其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债，如买入返售金融资产、融出资金等，根据公司会计政策规定的计量属性进行计量。

十、关联方及关联交易

（一）本企业的母公司情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
新希望化工投资有限公司	成都市武侯区人民南路四段 45 号	研究、开发、销售化工产品（不含危险品）；项目投资及提供技术咨询和售后服务（不含金融、证券、期货）（不得从事非法集资、吸收公众资金等金融活动）。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）。	205,000.00	10.76	10.76

（二）本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见本附注“七、在其他主体中的权益”。

（三）本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营或联营企业详见附注“七、（二）在合营安排或联营企业中的权益”。

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

合营或联营企业名称	与本公司关系
黔南互联网金融服务有限责任公司	联营企业
云码通数据运营股份有限公司	联营企业
四川信用通数字科技股份有限公司	联营企业

(四) 其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系
中国民生银行股份有限公司	公司第一大股东的实际控制人刘永好担任副董事长
民生加银基金管理有限公司	民生银行控股子公司
民生加银资产管理有限公司	民生银行控股子公司
民生金融租赁股份有限公司	民生银行控股子公司
四川新网银行股份有限公司	公司第一大股东的实际控制人刘永好旗下公司的联营企业
贵州股权交易中心有限公司	公司子公司投资的企业
贵州众石银杉资本管理有限公司	同一人担任子公司的监事与众石银杉的执行董事兼总经理，众石银杉系华瑞福裕的普通合伙人和执行事务合伙人
贵州现代物流产业（集团）有限责任公司	公司的股东
贵州省物资开发投资有限责任公司	公司股东的子公司
北京东和伟业房地产开发有限公司	公司股东的子公司
江苏沙钢物资贸易有限公司	公司股东的控股子公司
张家港市沙钢集团生活服务有限公司	公司股东的控股子公司
常州宝硕宏图塑胶有限公司	公司参股公司
江苏沙钢集团有限公司	公司的股东
南方希望实业有限公司	公司的股东
和泓置地集团有限公司	公司的股东
中国贵州茅台酒厂（集团）有限责任公司	公司的股东
拉萨经济技术开发区北硕投资中心（有限合伙）	公司的股东
中原证券股份有限公司	同一人担任本公司与中原证券的独立董事
国金基金管理有限公司	同一人担任本公司、子公司、国金基金的独立董事
贵州省生产资料服务有限责任公司	公司股东的子公司
贵州燃气集团股份有限公司	公司的股东
华创阳安员工持股计划	华创阳安员工持股计划

(五) 关联方交易

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

3. 购买商品、接受劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
中国民生银行股份有限公司	回购利息支出	851,668.22	1,045,814.75
中国民生银行股份有限公司	信用拆借利息支出	3,708,902.78	5,626,333.35
民生加银基金管理有限公司	回购利息支出	9,608.22	74,085.58
民生金融租赁股份有限公司	回购利息支出		21,747.95
中原证券股份有限公司	回购利息支出		121,515.77
中国民生银行股份有限公司	收益凭证利息支出	12,979,726.02	5,820,273.98
黔南互联网金融服务有限公司	综合金融服务费		399,416.31
贵州股权交易中心有限公司	综合金融服务费	13,425,704.03	
云码通数据运营股份有限公司	咨询服务费	3,265,379.16	
贵州股权交易中心有限公司	会议场地使用费等	13,577.99	
江苏沙钢物资贸易有限公司	水电费、房屋租赁费	121,039.12	109,374.00
张家港市沙钢集团生活服务有限公司	物管费	5,660.38	5,660.38
中国民生银行股份有限公司	房屋租赁费、物管费	1,271,391.97	
贵州股权交易中心有限公司	居间服务费、资产管理业务支出	5,880,936.95	204,936.68
合计		41,533,594.84	13,429,158.75

4. 销售商品、提供劳务的关联交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
江苏沙钢集团有限公司	佣金收入	111,185.75	
民生加银资产管理有限公司	资产管理业务收入	115,745.55	514,722.24
民生加银基金管理有限公司	席位佣金收入	1,742,894.37	675,489.61
国金基金管理有限公司	席位佣金收入	204,017.00	45,522.05
贵州股权交易中心有限公司	居间服务费	84,813,369.81	95,695,059.35
华创阳安员工持股计划	管理费	40,763.61	
中国民生银行股份有限公司	咨询收入、财务顾问服务	8,215,486.18	1,267,878.42
贵州现代物流产业(集团)有限责任公司	佣金收入	4.72	40.27
南方希望实业有限公司	佣金收入	2,455.02	
和泓置地集团有限公司	佣金收入	100,621.57	
拉萨经济技术开发区北硕投资中心(有限合伙)	佣金收入	2,450.04	
贵州众石银杉资本管理有限公司	佣金收入	17.94	36.97
贵州省物资开发投资有限责任公司	佣金收入	90.05	38.17
四川信用通数字科技股份有限公司	咨询收入	1,509,433.96	

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
贵州燃气集团股份有限公司	佣金收入	35,661.16	
贵州股权交易中心有限公司	综合金融服务费、房屋租赁费、物管费、水费	81,772,268.72	75,198,467.60
贵州燃气集团股份有限公司	基金管理费	89,015.25	
贵州众石银杉资本管理有限公司	房屋租赁费、物管费等		88,497.84
北京东和伟业房地产开发有限公司	综合金融服务费		235,849.06
中国民生银行股份有限公司	债券买卖	10,093.85	2,502,857.90
民生加银基金管理有限公司	债券买卖	679,276.78	350,035.81
四川新网银行股份有限公司	债券买卖		27,688.96
中原证券股份有限公司	债券买卖	400,143.05	
国金基金管理有限公司	债券买卖	121,854.41	
合计		179,966,848.79	176,602,184.25

5. 关联担保情况

本公司作为被担保方：

担保方	担保金额	担保起始日	担保到期日	担保是否已经履行完毕
新希望化工投资有限公司	39,207,646.37			否

新希望化工投资有限公司在公司重组时，承诺为本公司依重整计划草案所须偿还的债务提供担保（公告刊登于 2008 年 2 月 5 日、2008 年 5 月 24 日的《中国证券报》）；2011 年 4 月新希望化工投资有限公司承诺对本公司尚未履行的重整债务提供担保（公告刊登于 2011 年 4 月 30 日的《中国证券报》）。截止 2019 年 12 月 31 日，本公司重整债务余额为 3,920.76 万元。

6. 关联方资金拆借

关联方	拆借余额	说明
新希望化工投资有限公司	43,529,042.93	资金产生于宝硕股份破产管理人，各方债权债务关系正在进行梳理

关联方名称	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
中国民生银行股份有限公司	资金拆入	7,050,000,000.00	16,300,000,000.00

7. 关联方证券和金融产品交易

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
民生加银基金管理有限	债券等固定收益类产	1,755,220,111.14	554,887,178.65

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
公司	品买入规模		
民生加银基金管理有限 公司	债券等固定收益类产 品卖出规模	3,081,973,151.09	616,492,861.53
中国民生银行股份有限 公司	债券等固定收益类产 品买入规模	55,152,283,311.95	34,928,173,631.22
中国民生银行股份有限 公司	债券等固定收益类产 品卖出规模	17,132,473,393.78	8,308,919,409.29
四川新网银行股份有限 公司	债券等固定收益类产 品卖出规模	152,513,463.01	100,529,561.64
中原证券股份有限公司	债券等固定收益类产 品买入规模	4,850,362,354.14	20,466,166.98
中原证券股份有限公司	债券等固定收益类产 品卖出规模	1,388,324,747.24	
国金基金管理有限公司	债券等固定收益类产 品买入规模	252,584,166.25	5,012,460.49
国金基金管理有限公司	债券等固定收益类产 品卖出规模	1,053,207,034.17	
中国民生银行股份有限 公司	质押回购	1,611,250,000.00	1,962,700,000.00
民生加银基金管理有限 公司	质押回购	121,000,000.00	523,290,000.00
民生金融租赁股份有限 公司	质押回购		44,100,000.00
中原证券股份有限公司	债券回购交易	14,800,000.00	98,997,758.21
合计		86,565,991,732.77	47,163,569,028.01

8. 关键管理人员薪酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员薪酬	17,304,400.00	20,315,600.00

9. 关联方应收应付款项

(1) 本公司应收关联方款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	民生加银基金管理有限 公司	1,209,786.87	6,048.93	297,521.83	1,487.61
应收款项	贵州股权交易中心有限 公司			26,132,518.26	130,662.59

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	中国民生银行股份有限公司	50,000.00	25,000.00	50,000.00	10,000.00
应收款项	华创阳安员工持股计划	43,209.42	216.05		
应收款项	国金基金管理有限公司	23,334.76	116.67		
其他应收款	中国民生银行股份有限公司	100,000.00	500.00		
其他应收款	江苏沙钢物资贸易有限公司	23,000.00	11,500.00	23,000.00	5,500.00
其他应收款	贵州股权交易中心有限公司			419,174.00	2,095.87

(2) 本公司应付关联方款项

项目名称	关联方	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付短期融资款	中国民生银行股份有限公司		405,820,273.98
代理买卖证券款	贵州现代物流产业(集团)有限责任公司	1,444,659.32	1,435,949.32
代理买卖证券款	贵州省物资开发投资有限责任公司	90,533.15	332,131.49
代理买卖证券款	江苏沙钢集团有限公司	160,477.04	
代理买卖证券款	南方希望实业有限公司	196,523.57	
代理买卖证券款	和泓置地集团有限公司	1,459.95	
代理买卖证券款	中国贵州茅台酒厂(集团)有限责任公司	2,076,117.41	2,068,766.39
代理买卖证券款	拉萨经济技术开发区北硕投资中心(有限合伙)	201,862.83	
代理买卖证券款	贵州众石银杉资本管理有限公司	209,126.85	179,753.09
代理买卖证券款	贵州省生产资料服务有限责任公司	2,470.90	2,462.16
应付款项	贵州股权交易中心有限公司	5,458,170.82	
应付账款	常州宝硕宏图塑胶有限公司	239,606.49	239,606.49
其他应付款	贵州股权交易中心有限公司		43,245.00
其他应付款	贵州众石银杉资本管理有限公司	3,600.00	3,600.00
其他应付款	新希望化工投资有限公司	43,529,042.93	43,529,042.93

十一、股份支付

(一) 股份支付总体情况

公司本期授予的各项权益工具总额	258,274,433.74
公司本期行权的各项权益工具总额	258,274,433.74

公司本期失效的各项权益工具总额	
公司期末发行在外的股票期权行权价格的范围和合同剩余期限	
公司期末发行在外的其他权益工具行权价格的范围和合同剩余期限	

1、第一期员工持股计划

公司分别于 2019 年 3 月 21 日、2019 年 4 月 10 日召开第六届董事会第二十二次会议和 2019 年第一次临时股东大会，审议通过了《华创阳安股份有限公司员工持股计划（草案）》及《关于〈华创阳安股份有限公司第一期员工持股计划（草案）〉及其摘要的议案》。本期员工持股计划的锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔公司股票过户至本员工持股计划证券账户名下之日起算。

截至 2019 年 9 月 17 日，公司第一期回购股份专用证券账户所持有的 49,142,462 股公司股票已全部非交易过户至华创阳安股份有限公司—第一期员工持股计划相关专用证券账户，该部分股份锁定期自 2019 年 9 月 18 日至 2020 年 9 月 17 日。

2、第二期员工持股计划

公司于 2019 年 12 月 23 日召开第六届董事会第三十二次会议，审议通过了《关于落实股东大会决议继续实施员工持股计划的议案》等相关议案，制定了《华创阳安股份有限公司第二期员工持股计划（草案）》及其摘要，拟实施第二期员工持股计划。本期员工持股计划的锁定期为 12 个月，自公司公告最后一笔公司股票过户至本员工持股计划证券账户名下之日起算。

截至 2020 年 1 月 14 日，公司第二期回购股份专用证券账户所持有的 49,351,211 股公司股票已全部非交易过户至华创阳安股份有限公司—第二期员工持股计划相关专用证券账户，该部分股份锁定期自 2020 年 1 月 15 日至 2021 年 1 月 14 日。

（二）以权益结算的股份支付情况

授予日权益工具公允价值的确定方法	公司回购股份价格与授予价格的差额
可行权权益工具数量的确定依据	公司根据在职激励对象实际购买情况和预期激励对象的离职情况。
本期估计与上期估计有重大差异的原因	不适用
以权益结算的股份支付计入资本公积的累计金额	258,274,433.74
本期以权益结算的股份支付确认的费用总额	258,274,433.74

十二、承诺及或有事项

（一）重要承诺事项

截止 2019 年 12 月 31 日，公司无需披露的重大对外承诺事项。

（二）资产负债表日存在的重要或有事项

未决诉讼或仲裁形成的或有事项及其财务影响

1. 国联安基金诉厦门圣达威、公司证券纠纷案

因厦门圣达威服饰有限公司（简称“圣达威”）无法按期偿还2013年中小企业私募债券债务，2016年9月5日，上海市浦东新区人民法院（简称“上海浦东法院”）受理了国联安基金管理有限公司（简称“国联安基金”）的起诉，后国联安基金撤回起诉。2018年4月16日，国联安基金再次向厦门市中级人民法院起诉，要求圣达威赔偿实际损失3,036.22万元，华创证券及章爱民承担连带责任。2019年8月27日法院作出一审判决，判决（1）被告圣达威应于判决生效之日起十日内赔偿原告国联安基金认购款本金2,500万元及利息（按银行同期活期存款利率，自2013年9月27日起计至本判决确定的还款之日止）；（2）被告章爱民对原告国联安基金的上述损失承担连带赔偿责任；（3）驳回原告国联安基金的其他诉讼请求。2019年9月9日，国联安基金向福建省高级人民法院上诉，目前法院尚未开庭审理。

中海信达担保有限公司为圣达威本期私募债券提供全额无条件不可撤销的连带责任保证担保。

截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

2. 合肥美的诉聂勇、李恩泽、重庆银行贵阳分行、华创证券、陆家嘴信托侵权责任纠纷案

合肥美的电冰箱有限公司（以下简称“合肥美的”）于2016年3月委托华创证券成立资金规模为3亿元的“华创恒丰86号定向资产管理计划”。按照合同约定及合肥美的指令，华创证券与陆家嘴国际信托有限公司（以下简称“陆家嘴信托”）签订《单一资金信托信托合同》，将该笔资金投入陆家嘴信托。陆家嘴信托与贵州安泰再生资源科技有限公司（以下简称“贵州安泰”）签订《信托贷款合同》，将该笔资金借予贵州安泰。2016年5月合肥美的发现贵州安泰公司诈骗，向合肥市公安局报案，经公安侦查、检察院公诉，法院判决贵州安泰及其法定代表人申建忠等人犯合同诈骗罪并承担相应刑事责任。2019年7月，合肥美的以侵权责任纠纷为由向安徽省合肥市中级人民法院对聂勇、李恩泽、重庆银行贵阳分行、华创证券、陆家嘴信托提起诉讼，要求聂勇、李恩泽、重庆银行贵阳分行、华创证券、陆家嘴信托对合肥美的的赔偿损失2.2亿元。2019年8月，安徽省合肥市中级人民法院裁定驳回合肥美的的起诉，合肥美的不服裁定提起上诉。2019年12月，安徽省高级人民法院裁定撤销安徽省合肥市中级人民法院裁定，指令安徽省合肥市中级人民法院立案审理。

在此涉诉事项中，华创证券根据与合肥美的、恒丰银行股份有限公司签订的《华创恒丰86号定向资产管理计划资产管理合同》的约定，严格按照合肥美的的投资指令进行资产管

理，因该投资产生的相关投资风险、纠纷与诉讼均由合肥美的自行处理与承担。

截至本财务报表批准报出日止，此案正在审理过程中。

3. 与保定市城市芳庭房地产开发有限公司（以下简称“城市芳庭”）诉公司股权转让纠纷案

2015 年 7 月 9 日，城市芳庭与公司及保定宝硕置业房地产开发有限公司（以下简称“宝硕置业”）签订了《关于保定宝硕置业房地产开发有限公司之〈股权转让协议〉》（以下简称“股权转让协议”）等协议，双方约定了关于公司将所持有的宝硕置业 60%股权转让给城市芳庭，该部分股权转让已于 2015 年 8 月份实施完毕。

另外，城市芳庭称与公司于 2015 年 7 月 9 日签署了《〈关于保定宝硕置业房地产开发有限公司之股权转让协议〉补充协议》（以下简称“补充协议”），应按照《补充协议》约定，要求公司按照 2015 年 6 月的宝硕置业 100%股权的评估价格将持有的宝硕置业剩余 40%股权（9600 万元）转让给城市芳庭。2018 年 2 月 6 日，城市芳庭向保定市中级人民法院提起诉讼，请求法院判决公司向城市芳庭履行转让宝硕置业 40%股权（9600 万元）的义务。2018 年 10 月，公司收到保定中院作出的（2018）冀 06 民初 34 号《民事判决书》，判决公司向城市芳庭履行转让宝硕置业 40%股权义务。2019 年 3 月 12 日，公司收到保定中院作出的（2019）冀 06 执 134 号《执行通知书》。2019 年 3 月 13 日，城市芳庭根据《执行通知书》将公司持有的宝硕置业 40%的股权已司法划转至城市芳庭名下。公司不服二审判决，为了维护公司及全体股东的利益，公司向最高人民法院申诉且已受理。

鉴于公司持有的宝硕置业 40%股权已被强制司法划转，公司在 2019 年 3 月份对该事项进行了会计处理，合并报表层面确认投资收益 68,804,644.85 元。

除存在上述或有事项外，截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无其他应披露未披露的重要或有事项。

十三、资产负债表日后事项

（一）利润分配情况

经审计，公司 2019 年度母公司实现净利润-228,694,849.12 元，根据《公司法》、《公司章程》的相关规定，加上上年度结转的未分配利润 80,269,709.27 元，本年度可供分配的利润为-148,425,139.85 元。根据上海证券交易所的相关规定，采用集中竞价方式回购股份的，当年已实施的股份回购金额视同现金分红，公司 2019 年实施股份回购金额为 944,699,784.28 元。公司 2019 年度不进行现金分红，不送股，也不进行资本公积转增股本。

（二）其他资产负债表日后事项说明

1. 新型冠状病毒肺炎疫情的影响

新型冠状病毒感染的肺炎疫情于 2020 年 1 月爆发以来，对肺炎疫情的防控工作在全球范围内持续进行。本公司切实贯彻落实由中国人民银行、财政部、银保监会、证监会和国家外汇管理局共同发布的《关于进一步强化金融支持防控新型冠状病毒感染的肺炎疫情的通知》的各项要求，强化金融对疫情防控工作的支持。

目前公司经营情况稳定，但肺炎疫情可能将对部分地区和部分行业的企业经营以及整体经济运行造成一定影响。本公司将继续密切关注肺炎疫情发展情况和各项调控政策，积极应对其对公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2. 无实际控制人

2020 年 2 月 4 日，公司召开 2020 年第一次临时股东大会，选举产生了第七届董事会，根据董事会构成情况及公司股权结构任一投资者均无法通过其实际支配的表决权决定董事会半数以上成员的选任，目前公司现为无控股股东及实际控制人状态。

3. 华创证券子公司注册资本变动

2020 年 3 月 16 日，华创证券全资子公司金汇财富资本管理有限公司根据股东决定将注册资本从 3 亿元减少至 1 亿元。工商变更手续正在办理中。

2020 年 3 月 23 日，华创证券根据业务发展需要，向全资子公司兴贵投资有限公司实缴出资 2 亿元，兴贵投资有限公司实收资本由 13 亿元增至 15 亿元。

十四、其他重要事项说明

（一）分部信息

1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以合并范围内公司的业务类别分为证券业务和管型材业务。

2. 报告分部的财务信息

（1）按行业分类

项目	证券业务	建材业务	分部间抵销	合计
营业收入	2,460,953,806.27	20,579,217.03	5,686,087.55	2,475,846,935.75
营业成本	1,122,042,409.84	17,579,360.52	84,708.27	1,139,537,062.09

（2）按产品分类

①证券业务

产 品	营业收入	营业成本
-----	------	------

产 品	营业收入	营业成本
经纪业务收入	854,284,937.19	235,090,137.64
投资银行业务收入	241,309,603.07	787,565.47
投资咨询服务收入	52,084,819.84	226,693.48
资产管理业务收入	156,615,818.35	13,542,014.46
利息收入	942,826,738.80	839,692,487.02
其他	213,831,889.02	32,703,511.77
合 计	2,460,953,806.27	1,122,042,409.84

②建材业务

产 品	营业收入	营业成本
管材	5,177,580.45	4,817,111.78
型材	716,477.90	254,679.62
其他	14,685,158.68	12,507,569.12
合 计	20,579,217.03	17,579,360.52

十五、母公司财务报表主要项目注释

注释1. 其他应收款

项目	期末余额	期初余额
应收利息		
应收股利		
其他应收款	77,656,664.30	70,439,274.23
合 计	77,656,664.30	70,439,274.23

注：上表中其他应收款指扣除应收利息、应收股利后的其他应收款。

其他应收款

1. 按账龄披露其他应收款

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	39,172,048.23	30,901.32	0.08
1—2 年	19,594,754.87	62,952.06	0.32
2—3 年	8,955,013.18		
3—4 年	7,516,180.00		
4 年以上	2,921,986.08	409,464.68	14.01
小 计	78,159,982.36	503,318.06	0.64

账龄	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例 (%)
减：坏账准备	503,318.06		
合计	77,656,664.30		

2. 按款项性质分类情况

款项性质	期末余额	期初余额
往来款	66,474,269.40	59,796,285.31
应收房屋收储款	7,516,180.00	7,516,180.00
暂付款	2,512,521.40	2,512,521.40
保证金及押金	522,015.80	286,030.93
员工借款	749,008.62	748,293.52
其他	385,987.14	22,622.73
合计	78,159,982.36	70,881,933.89

3. 按坏账准备计提方法分类披露

类别	期末余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	10,028,701.40	12.83			10,028,701.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款	68,131,280.96	87.17	503,318.06	0.74	67,627,962.90
其中：组合 1 按账龄分析法	1,657,011.56	2.12	503,318.06	30.38	1,153,693.50
组合 2 合并范围内关联方	66,474,269.40	85.05			66,474,269.40
合计	78,159,982.36		503,318.06		77,656,664.30

续：

类别	期初余额				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提预期信用损失的其他应收款	10,028,701.40	14.15			10,028,701.40
按组合计提预期信用损失的其他应收款	60,853,232.49	85.85	442,659.66	0.73	60,410,572.83
其中：组合 1 按账龄分析法	1,056,947.18	1.49	442,659.66	41.88	614,287.52
组合 2 合并范围内关联方	59,796,285.31	84.36			59,796,285.31
合计	70,881,933.89		442,659.66		70,439,274.23

4. 单项计提预期信用损失的其他应收款情况

单位名称	期末余额			
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)	计提理由
应收房屋收储款	7,516,180.00			预期信用损失为零
保定市中级人民法院	2,512,521.40			预期信用损失为零
合计	10,028,701.40			

5. 按组合计提预期信用损失的其他应收款

(1) 组合 1 按账龄分析法计提坏账准备的其他应收款

账龄	期末余额		
	账面余额	坏账准备	计提比例 (%)
1 年以内	618,026.26	30,901.32	5.00
1—2 年	629,520.62	62,952.06	10.00
2—3 年			
3—4 年			
4 年以上	409,464.68	409,464.68	100.00
合计	1,657,011.56	503,318.06	

(2) 组合 2 合并范围内关联方

余额百分比	期末余额		
	其他应收款	坏账准备	计提比例
组合 2: 合并范围内关联方	66,474,269.40		
合计	66,474,269.40		

6. 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
期初余额	1,780.30	440,879.36		442,659.66
期初余额在本期				
—转入第二阶段				
—转入第三阶段				
—转回第二阶段				
—转回第一阶段				
本期计提	29,121.02	31,537.38		60,658.40
本期转回				
本期转销				
本期核销				

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
其他变动				
期末余额	30,901.32	472,416.74		503,318.06

7. 本期无实际核销的其他应收款

8. 按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款

单位名称	款项性质	期末余额	占其他应收款期末余额的比例(%)	坏账准备期末余额
河北宝硕建材有限公司	往来款	23,971,105.56	30.67	
河北宝硕管材有限公司	往来款	16,045,161.15	20.53	
新宝和聚(北京)国际贸易有限责任公司	往来款	12,518,934.05	16.02	
保定昊鼎物业服务有限公司	往来款	7,992,289.05	10.23	
应收房屋收储款	应收房屋收储款	7,516,180.00	9.62	
合计		68,043,669.81	87.07	

注释2. 长期股权投资

款项性质	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	15,436,925,276.59	99,000,000.00	15,337,925,276.59	14,861,338,576.59	99,000,000.00	14,762,338,576.59
对联营、合营企业投资	30,745,468.92		30,745,468.92	34,729,534.72		34,729,534.72
合计	15,467,670,745.51	99,000,000.00	15,368,670,745.51	14,896,068,111.31	99,000,000.00	14,797,068,111.31

1. 对子公司投资

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
华创证券有限公司	14,712,838,576.59	575,586,700.00		15,288,425,276.59		
北京华创汇远企业管理有限公司	18,000,000.00			18,000,000.00		
河北宝硕管材有限公司	70,000,000.00			70,000,000.00		70,000,000.00
保定宝硕新型建筑材料有限公司	26,000,000.00			26,000,000.00		
河北宝硕建材有限公司	5,000,000.00			5,000,000.00		
保定昊鼎物业服务有限公司	500,000.00			500,000.00		

被投资单位	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
保定宝硕水泥有限公司	29,000,000.00			29,000,000.00		29,000,000.00
合计	14,861,338,576.59	575,586,700.00		15,436,925,276.59		99,000,000.00

2. 对联营、合营企业投资

被投资单位	期初余额	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法确认的投资损益	其他综合收益调整
一. 合营企业					
小计					
二. 联营企业					
四川信用通数字科技股份有限公司	14,953,101.24			87,166.81	
云码通数据运营股份有限公司	19,776,433.48			-4,071,232.61	
小计	34,729,534.72			-3,984,065.80	
合计	34,729,534.72			-3,984,065.80	

续：

被投资单位	本期增减变动				期末余额	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一. 合营企业						
小计						
二. 联营企业						
四川信用通数字科技股份有限公司					15,040,268.05	
云码通数据运营股份有限公司					15,705,200.87	
小计					30,745,468.92	
合计					30,745,468.92	

注释3. 营业收入及营业成本

项目	本期发生额		上期发生额	
	收入	成本	收入	成本
主营业务				
其他业务	608,158.73	753,009.05	7,862,000.68	178,639.82

注释4. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	-3,984,065.80	31,463,540.99
成本法核算的长期股权投资收益		-270,465.28
处置长期股权投资产生的投资收益		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间的投资收益		
处置以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产取得的投资收益		
持有至到期投资在持有期间的投资收益		
处置持有至到期投资取得的投资收益		
可供出售金融资产在持有期间的投资收益		140,000.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益		-22,487,704.01
交易性金融资产持有期间的投资收益	1,114,093.29	
处置交易性金融资产取得的投资收益		
债权投资持有期间的投资收益	39,938,356.16	
处置债权投资取得的投资收益		
其他债权投资持有期间的投资收益		
处置其他债权投资取得的投资收益		
其他非流动金融资产在持有期间的投资收益	80,000.00	
本期终止确认的其他权益工具股利收入		
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益		
取得控制权时股权按公允价值重新计量产生的利得		
丧失控制权后剩余股权按公允价值重新计量产生的利得		
处置其他非流动金融资产取得的投资收益	96,000,000.00	
其他	1,094,978.70	
理财产品	1,668,754.00	9,929,908.78
合计	135,912,116.35	18,775,280.48

十六、补充资料

(一) 当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	69,330,403.38	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	11,924,419.35	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		

项目	金额	说明
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益	1,033,728.73	
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益	2,782,847.28	
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-4,208,353.15	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-258,274,433.74	
减：所得税影响额	3,228,541.34	
少数股东权益影响额（税后）	97,864.33	
合计	-180,737,793.82	

（二）净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	1.73	0.15	0.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.25	0.25

华创阳安股份有限公司

（公章）

二〇二〇年四月二十日