

海通证券股份有限公司

财务报表和审计报告

2019 年 12 月 31 日止年度

<u>内容</u>	<u>页码</u>
审计报告	1 - 6
合并资产负债表和公司资产负债表	7 - 10
合并利润表和公司利润表	11 - 12
合并现金流量表和公司现金流量表	13 - 14
合并股东权益变动表和公司股东权益变动表	15 - 18
财务报表附注	19 - 175

审计报告

德师报(审)字(20)第 P00824 号
(第 1 页, 共 6 页)

海通证券股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了海通证券股份有限公司(以下简称“海通证券”)的财务报表, 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, 公允反映了海通证券 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, 我们独立于海通证券, 并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信, 我们获取的审计证据是充分、适当的, 为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第 P00824 号
(第 2 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(一) 融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款及长期应收款的预期信用损失评估	
海通证券融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款及长期应收款金额重大, 其预期信用损失计量涉及管理层的重大判断和估计, 因此我们将融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款及长期应收款的预期信用损失评估识别为关键审计事项。 预期信用损失计量模型涉及重大的判断和估计, 包括确定信用风险是否显著增加或是否发生信用减值, 确定违约概率和违约损失率, 以及前瞻性信息的使用。 如附注五、4、8 和 13, 截至 2019 年 12 月 31 日, 融出资金余额为人民币 539.06 亿元, 信用减值准备余额人民币 11.08 亿元; 买入返售金融资产余额为人民币 584.16 亿元, 信用减值准备余额人民币 9.31 亿元; 应收融资租赁款余额为人民币 543.64 亿元, 信用减值准备余额人民币 14.23 亿元; 长期应收款余额为人民币 221.93 亿元, 信用减值准备余额人民币 2.49 亿元。	我们关于融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款及长期应收款预期信用损失评估的审计程序包括: - 了解与测试海通证券预期信用损失评估和计量的相关信用风险管理和实务的关键控制, 包括模型持续监控、验证和管理; - 评估预期信用损失计量模型的适当性, 包括模型中使用的关键假设和参数、信用风险是否显著增加或是否发生信用减值的标准、模型中使用的前瞻性信息; 并选取样本测试使用的关键源数据; - 对于第 3 阶段已发生信用减值的金融资产, 选取样本, 通过审阅相关借款人的经营业绩和抵押品变现能力等评估管理层对预期未来现金流量金额和时间估计的合理性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第 P00824 号
(第 3 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
(二)商誉减值 海通证券管理层在评估商誉减值时需做出重大判断, 因此我们将商誉减值识别为关键审计事项。 如附注三、32 所示, 海通证券在确定商誉是否发生减值时需要估计与该商誉所归属的资产组或资产组组合的预计未来现金流量现值。预计未来现金流量现值的计算要求海通证券估计相关资产组或资产组组合预计未来现金流入并确定合适的折现率。 于 2019 年 12 月 31 日, 海通证券商誉为人民币 41.34 亿元, 商誉及其减值测试在附注五、20 中详细披露。	我们关于管理层对商誉减值评估的审计程序包括: • 了解与测试管理层对商誉减值评估的关键控制; • 检查商誉所归属的资产组或资产组组合的预计未来现金流量现值的管理层估计, 并了解该资产组或资产组组合的财务状况和未来预期; • 通过参考以往业绩水平和我们对其业务及所处行业的了解, 评估各资产组或资产组组合经管理层审批预算的合理性, 以评估管理层用于估计资产组或资产组组合预计未来现金流量现值的关键输入值和假设的合理性, 包括现金流预测, 折现率和增长率; • 引入内部估值专家复核部分资产组或资产组组合用于计算预计未来现金流量现值的折现率的适当性。

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第 P00824 号
(第 4 页, 共 6 页)

三、关键审计事项 - 续

(三)结构化主体的合并	
海通证券及其子公司(以下简称“集团”)在多个资产管理计划、基金等结构化主体中持有份额或担任管理人,在确定是否应将结构化主体纳入合并范围时涉及重大的管理层判断,且纳入合并范围的结构化主体的确定对合并资产负债表产生重大影响,因此我们将结构化主体的合并识别为关键审计事项。 如附注三、32 所示,对于集团担任管理人的资产管理计划和基金,集团评估其所持份额连同管理人报酬和信用增级及其他利益使其面临的可变回报的风险敞口是否足够重大,从而表明集团为主要责任人。如果集团担任主要责任人的角色,则需将这些资产管理计划和基金纳入合并范围。 纳入合并范围的结构化主体和未纳入合并范围的结构化主体的详情参见财务报表附注七、3。	我们关于结构化主体的合并的审计程序包括: • 了解与测试管理层在确定结构化主体是否纳入合并范围时的关键控制; • 抽样检查管理层在评估重要结构化主体的合并标准时所使用的信息,比如本年度内新设立或集团持有份额比例有变动或合同协议条款有变动之结构化主体的相关服务合同及其他文件; • 对于选定的样本,评估管理层就结构化主体是否需纳入合并范围所作的判断,以及就结构化主体是否满足合并标准所得出的结论。

四、其他信息

海通证券管理层(以下简称“管理层”)对其他信息负责。其他信息包括海通证券 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。

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第 P00824 号
(第 5 页, 共 6 页)

四、其他信息 - 续

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时, 管理层负责评估海通证券的持续经营能力, 披露与持续经营相关的事项(如适用), 并运用持续经营假设, 除非管理层计划清算海通证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督海通证券的财务报告过程。

六、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

审计报告 - 续

德师报(审)字(20)第 P00824 号
(第 6 页, 共 6 页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任 - 续

(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, 就可能导致对海通证券持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性, 审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露; 如果披露不充分, 我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而, 未来的事项或情况可能导致海通证券不能持续经营。

(5) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就海通证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计, 并对审计意见承担全部责任。

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

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

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

德勤华永会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·上海



中国注册会计师:
(项目合伙人)

胡会小
中国注册会计师注册

中国注册会计师:

宫明亮
中国注册会计师注册

2020 年 3 月 26 日

合并资产负债表

2019年12月31日

资产	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
		人民币元	人民币元
资产：			
货币资金	1	117,016,819,693.77	100,842,455,792.90
其中：客户资金存款		76,178,521,758.22	62,515,536,801.11
结算备付金	2	8,611,100,784.11	7,646,561,080.06
其中：客户备付金		6,755,135,499.87	6,114,673,132.91
拆出资金	3	90,085,277.69	31,144,090.39
融出资金	4	52,797,925,710.05	48,861,008,664.27
衍生金融资产	5	1,516,495,825.10	1,780,757,436.39
存出保证金	6	10,756,100,197.75	6,982,889,366.73
应收款项	7	9,752,377,293.00	8,257,214,480.90
买入返售金融资产	8	57,485,193,782.50	82,678,791,854.61
持有待售资产		-	19,875,609.47
金融投资：			
交易性金融资产	9	219,593,069,669.76	177,205,414,005.44
债权投资	10	2,624,092,944.57	683,296,436.17
其他债权投资	11	11,154,221,274.32	15,131,229,732.29
其他权益工具投资	12	15,783,977,730.41	15,228,290,724.33
应收融资租赁款	13	52,941,642,872.73	61,652,711,777.85
长期应收款	13	21,943,691,725.01	-
长期股权投资	14	4,942,937,512.38	5,312,880,814.20
投资性房地产	15	176,838,607.67	213,428,921.53
固定资产	16	6,305,460,562.07	5,851,633,396.99
在建工程	17	273,833,514.07	47,669,724.91
无形资产	18	1,311,833,877.36	1,316,862,649.04
使用权资产	19	985,650,866.54	-
商誉	20	4,134,434,372.94	4,046,190,104.43
递延所得税资产	21	3,143,085,667.30	3,241,202,298.44
其他资产	22	33,452,761,842.11	27,592,125,133.06
资产总计		636,793,631,603.21	574,623,634,094.40

合并资产负债表 - 续
2019年12月31日

负债和股东权益	附注五	2019年12月31日	2018年12月31日
		人民币元	人民币元
负债:			
短期借款	26	41,792,004,889.56	36,916,638,377.39
应付短期融资款	27	32,206,854,511.25	26,537,967,713.15
拆入资金	28	20,622,513,497.55	14,724,096,061.46
交易性金融负债	29	30,085,966,203.69	26,200,954,422.12
衍生金融负债	5	2,170,598,512.25	2,218,774,485.86
卖出回购金融资产款	30	68,877,677,524.61	56,372,903,426.28
代理买卖证券款	31	87,464,142,308.27	71,893,534,715.42
应付职工薪酬	32	5,699,701,657.27	4,588,199,396.72
应交税费	33	2,575,352,237.00	2,073,013,827.64
应付款项	34	9,467,098,681.29	5,129,235,940.42
合同负债	35	182,997,693.86	284,004,520.59
预计负债	36	75,080,474.97	145,107,393.51
长期借款	37	46,333,118,325.69	43,286,681,942.38
应付债券	38	132,742,370,997.51	140,146,857,168.90
租赁负债	19	990,874,291.80	-
递延所得税负债	21	251,079,237.63	206,710,219.48
其他负债	39	14,137,457,426.31	13,713,035,387.73
负债合计		495,674,888,470.51	444,437,714,999.05
股东权益:			
股本	40	11,501,700,000.00	11,501,700,000.00
资本公积	41	56,526,248,966.71	56,405,921,156.40
其他综合收益	42	-888,898,605.19	-1,204,019,049.68
盈余公积	43	6,935,712,199.87	6,261,218,135.94
一般风险准备	44	15,156,735,176.65	13,558,125,068.70
未分配利润	45	36,859,495,812.92	31,335,629,353.60
归属于母公司股东权益合计		126,090,993,550.96	117,858,574,664.96
少数股东权益		15,027,749,581.74	12,327,344,430.39
股东权益合计		141,118,743,132.70	130,185,919,095.35
负债和股东权益总计		636,793,631,603.21	574,623,634,094.40

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

第7页至第175页的财务报表由下列负责人签署:



法定代表人



主管会计工作负责人



会计机构负责人

母公司资产负债表

2019年12月31日

资产	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
		人民币元	人民币元
资产：			
货币资金		69,403,684,086.25	59,179,467,138.69
其中：客户资金存款		49,401,126,219.93	37,111,149,839.20
结算备付金		12,560,869,083.73	9,398,504,193.78
其中：客户备付金		6,947,859,656.86	5,866,736,540.92
融出资金		41,347,920,111.13	34,754,975,460.32
衍生金融资产		2,528,747.91	-
存出保证金		1,995,045,881.18	839,883,396.25
应收款项		1,042,900,697.22	664,307,712.33
买入返售金融资产		47,675,604,461.56	67,179,279,353.87
金融投资：			
交易性金融资产		108,562,829,992.53	76,222,843,217.18
债权投资		151,095,443.36	150,960,685.91
其他债权投资		9,076,030,894.23	11,198,366,505.15
其他权益工具投资		15,633,108,636.34	15,213,290,724.33
长期股权投资	1	29,725,324,495.15	27,564,622,301.81
投资性房地产		14,473,792.09	15,668,932.21
固定资产		1,367,699,389.26	1,418,320,810.14
在建工程		165,471,970.19	14,222,187.29
使用权资产		346,496,579.28	-
无形资产		272,259,452.06	240,250,700.27
递延所得税资产		916,553,990.85	1,132,291,730.53
其他资产		1,678,950,298.23	922,659,663.66
资产总计		341,938,848,002.55	306,109,914,713.72

母公司资产负债表 - 续
2019年12月31日

负债和股东权益	附注十五	2019年12月31日	2018年12月31日
		人民币元	人民币元
负债:			
应付短期融资款		19,976,563,107.10	11,587,336,423.12
拆入资金		14,421,610,527.79	8,486,044,346.89
交易性金融负债		6,479,192,360.70	5,464,016,190.97
衍生金融负债		419,089,531.44	210,262,550.17
卖出回购金融资产款		42,998,818,952.71	32,089,239,073.65
代理买卖证券款		56,443,902,169.97	42,991,977,553.97
应付职工薪酬		4,105,527,357.74	3,443,753,300.07
应交税费		1,067,458,078.98	1,040,850,273.62
应付款项		979,124,141.64	103,972,291.29
长期借款		431,760,621.71	546,523,277.47
应付债券		79,862,972,658.19	91,594,408,386.91
租赁负债		337,768,408.51	-
递延所得税负债		-	40,262,335.14
其他负债		727,789,254.35	316,438,998.12
负债合计		228,251,577,170.83	197,915,085,001.39
股东权益:			
股本		11,501,700,000.00	11,501,700,000.00
资本公积		56,486,198,528.36	56,486,198,528.36
其他综合收益		183,998,809.87	-295,705,148.07
盈余公积		6,935,712,199.87	6,261,218,135.94
一般风险准备		13,871,424,399.74	12,522,436,271.88
未分配利润		24,708,236,893.88	21,718,981,924.22
股东权益合计		113,687,270,831.72	108,194,829,712.33
负债和股东权益总计		341,938,848,002.55	306,109,914,713.72

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

合并利润表
2019年度

项目	附注五	2019 年度 人民币元	2018 年度 人民币元
一、营业总收入		34,428,641,199.44	23,765,014,627.26
手续费及佣金净收入	46	9,929,355,586.14	8,514,365,122.55
其中：经纪业务手续费净收入		3,571,010,848.08	3,005,766,137.00
投资银行业务手续费净收入		3,456,860,762.60	3,217,480,952.56
资产管理业务手续费净收入		2,394,892,182.53	1,924,744,951.45
利息净收入	47	4,147,849,553.82	4,820,274,195.47
其中：金融资产利息收入		13,631,112,781.49	14,248,355,080.55
融资租赁收入		4,552,042,489.48	3,698,412,237.17
利息支出		14,035,305,717.15	13,126,493,122.25
投资收益(损失以“-”号填列)	48	9,230,895,239.56	5,535,166,276.56
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		149,644,491.71	32,708,903.61
其他收益		105,295,048.49	28,158,448.35
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	49	2,369,067,916.60	-2,018,937,551.02
汇兑收益(损失以“-”号填列)		243,053,004.76	219,126,706.61
其他业务收入	50	8,427,689,505.65	6,674,756,561.01
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-24,564,655.58	-7,895,132.27
二、营业总支出		21,052,656,015.10	16,655,200,066.54
税金及附加	51	162,293,882.94	172,034,411.34
业务及管理费	52	11,094,672,690.02	9,382,866,155.81
信用减值损失	53	2,847,409,976.86	1,622,166,681.66
其他资产减值损失		-7,914,002.33	25,060,492.87
其他业务成本	54	6,956,193,467.61	5,453,072,324.86
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		13,375,985,184.34	7,109,814,560.72
加：营业外收入	55	538,904,928.65	472,586,016.27
减：营业外支出	56	42,969,096.27	12,033,690.70
四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)		13,871,921,016.72	7,570,366,886.29
减：所得税费用	57	3,331,258,255.25	1,799,658,397.81
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		10,540,662,761.47	5,770,708,488.48
(一)按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		10,540,662,761.47	5,770,708,488.48
2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
(二)按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)		9,523,247,834.58	5,211,093,198.87
2. 少数股东损益(净亏损以“-”号填列)		1,017,414,926.89	559,615,289.61
六、其他综合收益的税后净额		660,096,256.89	-1,586,714,347.42
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		335,444,108.37	-2,118,506,464.64
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		567,098,207.62	-1,549,845,558.75
1. 重新计量设定受益计划变动额		-28,704,929.80	-20,165,636.29
2. 其他权益工具投资公允价值变动		595,803,137.42	-1,529,679,922.46
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-231,654,099.25	-568,660,905.89
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		68,726,897.29	-231,984,526.23
2. 其他债权投资公允价值变动		-450,405,920.64	-27,605,376.12
3. 其他债权投资信用损失准备		347,674,733.32	21,835,546.64
4. 现金流量套期		1,385,164.74	-
5. 外币财务报表折算差额		-199,034,973.96	-358,595,270.54
6. 其他		-	27,688,720.36
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		324,652,148.52	531,792,117.22
七、综合收益总额		11,200,759,018.36	4,183,994,141.06
归属于母公司所有者的综合收益总额		9,858,691,942.95	3,092,586,734.23
归属于少数股东的综合收益总额		1,342,067,075.41	1,091,407,406.83
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)		0.83	0.45
(二)稀释每股收益(元/股)		0.83	0.45

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

母公司利润表
2019年度

项目	附注十五	2019 年度 人民币元	2018 年度 人民币元
一、营业总收入		14,999,801,339.58	11,623,015,955.04
手续费及佣金净收入	2	5,172,414,206.82	4,403,801,739.53
其中：经纪业务手续费净收入		2,903,515,650.38	2,430,958,040.57
投资银行业务手续费净收入		2,033,328,780.19	1,816,113,497.53
利息净收入	3	2,751,742,511.28	3,235,384,310.41
其中：利息收入		8,775,272,061.20	10,057,288,089.75
利息支出		6,023,529,549.92	6,821,903,779.34
投资收益(损失以“-”号列示)	4	5,638,362,763.48	4,292,365,336.98
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		220,265,209.12	195,531,156.55
其他收益		24,966,190.10	20,092,970.72
公允价值变动收益(损失以“-”号列示)	5	1,453,678,842.70	-330,320,952.74
汇兑收益(损失以“-”号列示)		-55,924,653.49	-15,359,986.46
其他业务收入		14,061,382.44	17,052,536.60
资产处置收益(损失以“-”号填列)		500,096.25	-
二、营业总支出		6,817,385,799.61	5,313,391,232.78
税金及附加		103,610,824.19	94,803,573.34
业务及管理费	6	5,799,759,061.95	4,818,947,626.22
信用减值损失		912,820,773.35	398,444,893.10
其他业务成本		1,195,140.12	1,195,140.12
三、营业利润(亏损以“-”号列示)		8,182,415,539.97	6,309,624,722.26
加：营业外收入		358,941,242.46	266,899,104.74
减：营业外支出		20,441,211.75	14,381,546.93
四、利润总额(亏损总额以“-”号列示)		8,520,915,570.68	6,562,142,280.07
减：所得税费用		1,775,974,931.38	994,211,913.52
五、净利润(净亏损以“-”号列示)		6,744,940,639.30	5,567,930,366.55
(一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		6,744,940,639.30	5,567,930,366.55
(二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)		-	-
六、其他综合收益的税后净额		500,027,621.82	-1,504,636,342.08
(一)不能重分类进损益的其他综合收益		602,161,070.42	-1,529,679,922.46
1. 其他权益工具投资公允价值变动		602,161,070.42	-1,529,679,922.46
(二)将重分类进损益的其他综合收益		-102,133,448.60	25,043,580.38
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		5,651,984.22	-1,495,612.08
2. 其他债权投资公允价值变动		-449,873,235.47	24,141,108.46
3. 其他债权投资信用损失准备		342,087,802.65	2,398,084.00
七、综合收益总额		7,244,968,261.12	4,063,294,024.47

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

合并现金流量表
2019年度

项目	附注五	2019 年度 人民币元	2018 年度 人民币元
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		25,293,223,635.45	25,133,619,216.89
拆入资金净增加额		5,821,878,206.44	3,555,976,774.01
回购业务资金净增加额		37,439,568,162.00	39,969,459,902.09
融出资金净减少额		-	12,355,176,295.09
代理买卖证券收到的现金净额		15,560,147,698.64	-
收到其他与经营活动有关的现金	58	15,357,700,111.45	14,131,067,760.58
经营活动现金流入小计		99,472,517,813.98	95,145,299,948.66
为交易目的而持有的金融资产净增加额		27,376,106,926.67	47,884,020,629.81
融出资金净增加额		4,403,904,075.62	-
代理买卖证券支付的现金净额		-	11,885,556,013.02
支付利息、手续费及佣金的现金		5,509,144,087.67	4,058,905,335.96
支付给职工及为职工支付的现金		6,207,583,508.64	6,650,065,674.49
支付的各项税费		4,403,899,381.92	4,319,588,735.88
支付其他与经营活动有关的现金	58	28,914,102,074.90	25,362,721,093.57
经营活动现金流出小计		76,814,740,055.42	100,160,857,482.73
经营活动产生的现金流量净额		22,657,777,758.56	-5,015,557,534.07
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		20,212,436,934.99	29,887,646,640.14
取得投资收益收到的现金		2,000,542,605.56	2,155,208,768.88
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		45,385,108.77	11,014,934.28
投资活动现金流入小计		22,258,364,649.32	32,053,870,343.30
投资支付的现金		18,600,321,005.85	34,866,650,276.79
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		2,606,058,442.04	3,958,445,971.65
投资活动现金流出小计		21,206,379,447.89	38,825,096,248.44
投资活动产生的现金流量净额		1,051,985,201.43	-6,771,225,905.14
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		2,060,918,907.19	16,143,140.73
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		2,060,918,907.19	16,143,140.73
取得借款收到的现金		24,082,502,129.39	59,126,985,777.64
发行债券收到的现金		133,305,457,845.26	111,865,436,445.46
筹资活动现金流入小计		159,448,878,881.84	171,008,565,363.83
偿还债务支付的现金		151,480,626,275.96	149,301,670,814.04
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		13,999,606,810.96	13,861,713,663.88
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		373,120,669.22	534,314,186.51
支付其他与筹资活动有关的现金	58	819,956,638.93	232,327,032.35
筹资活动现金流出小计		166,300,189,725.85	163,395,711,510.27
筹资活动产生的现金流量净额		-6,851,310,844.01	7,612,853,853.56
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		426,218,144.84	1,076,462,351.09
五、现金及现金等价物净增加额		17,284,670,260.82	-3,097,467,234.56
加：年初现金及现金等价物余额		106,544,822,601.70	109,642,289,836.26
六、年末现金及现金等价物余额		123,829,492,862.52	106,544,822,601.70

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

母公司现金流量表
2019年度

项目	附注十五	2019 年度 人民币元	2018 年度 人民币元
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		14,996,386,495.02	15,903,902,661.21
拆入资金净增加额		5,939,048,611.11	3,030,000,000.00
回购业务资金净增加额		30,188,505,721.99	32,219,869,521.42
融出资金净减少额		-	13,310,215,225.16
代理买卖证券收到的现金净额		13,445,895,742.01	-
收到其他与经营活动有关的现金		1,661,630,222.31	1,098,422,061.96
经营活动现金流入小计		66,231,466,792.44	65,562,409,469.75
为交易目的而持有的金融资产净增加额		25,997,265,056.58	25,846,016,484.00
融出资金净增加额		6,612,725,759.54	-
代理买卖证券支付的现金净额		-	8,337,953,849.63
支付利息、手续费及佣金的现金		2,928,428,348.06	2,800,147,248.69
支付给职工及为职工支付的现金		3,423,980,365.39	3,499,988,819.82
支付的各项税费		2,633,519,410.46	2,073,261,211.28
支付其他与经营活动有关的现金		2,503,030,278.29	1,484,761,978.70
经营活动现金流出小计		44,098,949,218.32	44,042,129,592.12
经营活动产生的现金流量净额	7	22,132,517,574.12	21,520,279,877.63
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		10,750,496,233.93	28,894,751,821.08
取得投资收益收到的现金		2,688,747,325.07	2,781,675,580.03
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,770,134.97	809,921.26
投资活动现金流入小计		13,441,013,693.97	31,677,237,322.37
投资支付的现金		10,842,836,030.00	33,999,129,086.71
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		1,533,194,529.09	611,856,740.46
投资活动现金流出小计		12,376,030,559.09	34,610,985,827.17
投资活动产生的现金流量净额		1,064,983,134.88	-2,933,748,504.80
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		2,500,000,000.00	60,200,000.00
发行债券收到的现金		100,154,741,800.00	77,600,238,300.00
筹资活动现金流入小计		102,654,741,800.00	77,660,438,300.00
偿还债务支付的现金		105,485,412,100.00	87,835,770,890.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		6,772,572,008.88	8,226,807,840.40
支付其他与筹资活动有关的现金		237,506,524.02	10,757,270.70
筹资活动现金流出小计		112,495,490,632.90	96,073,336,001.10
筹资活动产生的现金流量净额		-9,840,748,832.90	-18,412,897,701.10
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		49,894,316.66	65,940,165.79
五、现金及现金等价物净增加额		13,406,646,192.76	239,573,837.52
加：年初现金及现金等价物余额		68,486,177,389.80	68,246,603,552.28
六、年末现金及现金等价物余额	7	81,892,823,582.56	68,486,177,389.80

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

合并股东权益变动表
2019年度

项目	2019 年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元			
一、2018 年 12 月 31 日余额	11,501,700,000.00	56,405,921,156.40	-1,204,019,049.68	6,261,218,135.94	13,558,125,068.70	31,335,629,353.60	12,327,344,430.39	130,185,919,095.35	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-35,422,897.03	-2,876,574.03	-38,299,471.06	
二、2019 年 1 月 1 日余额	11,501,700,000.00	56,405,921,156.40	-1,204,019,049.68	6,261,218,135.94	13,558,125,068.70	31,300,206,456.57	12,324,467,856.36	130,147,619,624.29	
三、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	120,327,810.31	315,120,444.49	674,494,063.93	1,598,610,107.95	5,559,289,356.35	2,703,281,725.38	10,971,123,508.41	
(一)综合收益总额	-	-	335,444,108.37	-	-	9,523,247,834.58	1,342,067,075.41	11,200,759,018.36	
(二)股东投入和减少资本	-	120,327,810.31	-	-	-	1,679,914.01	1,847,653,222.17	1,969,660,946.49	
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	-	-	-	-	-	-	43,887,006.91	43,887,006.91	
4. 其他	-	120,327,810.31	-	-	-	1,679,914.01	1,803,766,215.26	1,925,773,939.58	
(三)利润分配	-	-	-	674,494,063.93	1,598,610,107.95	-3,985,962,056.12	-486,438,572.20	-2,199,296,456.44	
1. 提取盈余公积	-	-	-	674,494,063.93	-	-674,494,063.93	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	1,598,610,107.95	-1,598,610,107.95	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-1,725,255,000.00	-436,495,257.18	-2,161,750,257.18	
4. 其他	-	-	-	-	-	12,397,115.76	-49,943,315.02	-37,546,199.26	
(四)股东权益内部结转	-	-	-20,323,663.88	-	-	20,323,663.88	-	-	
1. 资本公积转增股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
2. 盈余公积转增或股本	-	-	-	-	-	-	-	-	
3. 盈余公积弥补亏损	-	-	-	-	-	-	-	-	
4. 设定受益计划变动额结转留存收益	-	-	-	-	-	-	-	-	
5. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-20,323,663.88	-	-	20,323,663.88	-	-	
6. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
四、2019 年 12 月 31 日余额	11,501,700,000.00	56,526,248,966.71	-888,898,605.19	6,935,712,199.87	15,156,735,176.65	36,859,495,812.92	15,027,749,581.74	141,118,743,132.70	

合并股东权益变动表 - 续
2019年度

项目	2018 年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元			
一、2018 年 1 月 1 日余额	11,501,700,000.00	56,357,979,615.67	914,487,414.96	5,704,425,099.28	12,313,628,287.40	30,560,380,654.28	11,911,835,977.69	129,264,437,049.28	
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	47,941,540.73	-2,118,506,464.64	556,793,036.66	1,244,496,781.30	775,248,699.32	415,508,452.70	921,482,046.07	
(一)综合收益总额	-	-	-2,118,506,464.64	-	-	5,211,093,198.87	1,091,407,406.83	4,183,994,141.06	
(二)股东投入和减少资本	-	47,941,540.73	-	-	-	-	53,019,160.91	100,960,701.64	
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	122,187,785.52	122,187,785.52	
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	-	47,937,701.60	-	-	-	-	-71,150,881.97	-23,213,180.37	
4. 其他	-	3,839.13	-	-	-	-	1,982,257.36	1,986,096.49	
(三)利润分配	-	-	-	556,793,036.66	1,244,496,781.30	-4,435,844,499.55	-728,918,115.04	-3,363,472,796.63	
1. 提取盈余公积	-	-	-	556,793,036.66	-	-556,793,036.66	-	-	
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	1,244,496,781.30	-1,244,496,781.30	-	-	
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-2,645,391,000.00	-680,712,340.49	-3,326,103,340.49	
4. 其他	-	-	-	-	-	10,836,318.41	-48,205,774.55	-37,369,456.14	
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-	-	
三、2018 年 12 月 31 日余额	11,501,700,000.00	56,405,921,156.40	-1,204,019,049.68	6,261,218,135.94	13,558,125,068.70	31,335,629,353.60	12,327,344,430.39	130,185,919,095.35	

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

母公司股东权益变动表
2019年度

项目	2019 年度						
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2018 年 12 月 31 日余额	11,501,700,000.00	56,486,198,528.36	-295,705,148.07	6,261,218,135.94	12,522,436,271.88	21,718,981,924.22	108,194,829,712.33
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-27,272,141.73	-27,272,141.73
二、2019 年 1 月 1 日余额	11,501,700,000.00	56,486,198,528.36	-295,705,148.07	6,261,218,135.94	12,522,436,271.88	21,691,709,782.49	108,167,557,570.60
三、本年增减变动金额	-	-	479,703,957.94	674,494,063.93	1,348,988,127.86	3,016,527,111.39	5,519,713,261.12
(一)综合收益总额	-	-	500,027,621.82	-	-	6,744,940,639.30	7,244,968,261.12
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	674,494,063.93	1,348,988,127.86	-3,748,737,191.79	-1,725,255,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	674,494,063.93	-	-674,494,063.93	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	1,348,988,127.86	-1,348,988,127.86	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-1,725,255,000.00	-1,725,255,000.00
(四)股东权益内部结转	-	-	-20,323,663.88	-	-	20,323,663.88	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-20,323,663.88	-	-	20,323,663.88	-
四、2019 年 12 月 31 日余额	11,501,700,000.00	56,486,198,528.36	183,998,809.87	6,935,712,199.87	13,871,424,399.74	24,708,236,893.88	113,687,270,831.72

母公司股东权益变动表 - 续
2019年度

项目	2018 年度						
	股本 人民币元	资本公积 人民币元	其他综合收益 人民币元	盈余公积 人民币元	一般风险准备 人民币元	未分配利润 人民币元	股东权益合计 人民币元
一、2018 年 1 月 1 日余额	11,501,700,000.00	56,486,198,528.36	1,208,931,194.01	5,704,425,099.28	11,408,850,198.56	20,466,821,667.65	106,776,926,687.86
二、本年增减变动金额 (减少以“-”号填列)	-	-	-1,504,636,342.08	556,793,036.66	1,113,586,073.32	1,252,160,256.57	1,417,903,024.47
(一)综合收益总额	-	-	-1,504,636,342.08	-	-	5,567,930,366.55	4,063,294,024.47
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	556,793,036.66	1,113,586,073.32	-4,315,770,109.98	-2,645,391,000.00
1. 提取盈余公积	-	-	-	556,793,036.66	-	-556,793,036.66	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	1,113,586,073.32	-1,113,586,073.32	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-2,645,391,000.00	-2,645,391,000.00
4. 其他	-	-	-	-	-	-	-
(四)股东权益内部结转	-	-	-	-	-	-	-
三、2018 年 12 月 31 日余额	11,501,700,000.00	56,486,198,528.36	-295,705,148.07	6,261,218,135.94	12,522,436,271.88	21,718,981,924.22	108,194,829,712.33

后附财务报表附注为财务报表的组成部分

一、 公司的基本概况

1. 公司概况

海通证券股份有限公司(以下简称“本公司”或“海通证券”)前身为成立于1988年的上海海通证券公司,是国内最早成立的证券公司之一。1994年9月,改制为全国性的有限责任公司,更名为“海通证券有限公司”,资本金增至10亿元。2000年,增资至37.46亿元。2001年12月,改制为股份有限公司,增资至40.06亿元,并于次月更名为“海通证券股份有限公司”。2002年11月,资本金增至87.34亿元。

2007年6月7日,本公司与原都市股份(600837)吸收合并事宜获得中国证监会批准。吸收合并后存续公司股本变更为33.89亿元,并于2007年7月31日在上海证券交易所上市。2007年经非公开发行股票,增加股本7.25亿元,公司股本变更为41.14亿元。根据海通证券2007年度利润分配及资本公积转增方案,每10股派送股票股利3股(含税)和以资本公积每10股转增7股,公司股本变更为8,227,821,180.00元。

2012年4月27日,本公司在香港联交所主板发行1,229,400,000股境外上市外资股(H股);次月因部分行使超额配售权,公司额外发行127,500,000股H股;另外,公司国有股股东的国有股减持计划转给全国社会保障基金理事会并转为境外上市外资股(H股)合计135,690,000股。经过本次H股发行以及国有股减持后,公司股份变更为9,584,721,180股,其中,于上海证券交易所上市的A股8,092,131,180股、于香港联交所上市的H股1,492,590,000股。

2015年5月,本公司非公开发行境外上市外资股(H股),发行规模为1,916,978,820股。经过本次H股非公开发行后,公司股份变更为11,501,700,000股,其中,于上海证券交易所上市的A股8,092,131,180股、于香港联交所上市的H股3,409,568,820股。

截止2019年12月31日,公司股本总数为11,501,700,000.00股,均为无限售条件股份。

公司注册地和总部地址:上海市广东路689号。

截止2019年12月31日,公司经批准设立分公司27家,证券营业部300家。

本公司经营范围为:证券经纪;证券自营;证券承销与保荐;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;直接投资业务;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;融资融券业务;代销金融产品;股票期权做市业务;中国证监会批准的其他业务,公司可以对外投资设立子公司从事金融产品等投资业务(依法须经批准的项目,经相关部门批准后方可开展经营活动)。

一、 公司的基本概况 - 续

2. 合并财务报表范围

公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。

子公司包括通过设立或投资等方式取得的海富通基金管理有限公司、海富产业投资基金管理有限公司、海通开元投资有限公司、海通创新证券投资有限公司、上海海通证券资产管理有限公司、海通国际控股有限公司、上海惟泰置业管理有限公司和通过非同一控制下企业合并取得的海通期货股份有限公司等子公司以及该等子公司控制的公司。

本年合并财务报表范围及其变动情况、在相关被投资单位权益的信息详见附注“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

编制基础

公司按照财政部颁布的企业会计准则及相关规定编制财务报表。此外，公司还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》、《证券公司财务报表附注编制的特别规定》披露有关财务信息。

持续经营

公司对自本报告期末起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和情况。因此，本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

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

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

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的，在本财务报表中计量或披露的公允价值均在此基础上予以确定。

二、 财务报表的编制基础 - 续

记账基础和计价原则 - 续

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

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

三、 重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司于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、合并及母公司股东权益变动和合并及母公司现金流量。

2. 会计期间

本集团的会计年度为公历年度，即每年1月1日起至12月31日止。

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币，本公司之子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 企业合并的会计处理方法

企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。公司的重大企业合并均为非同一控制下的企业合并。

非同一控制下的企业合并及商誉

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

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。通过多次交易分步实现非同一控制下的企业合并的，合并成本为购买日支付的对价与购买日之前已经持有的被购买方的股权在购买日的公允价值之和。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

4. 企业合并的会计处理方法 - 续

非同一控制下的企业合并及商誉 - 续

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，计入当期损益。

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

5. 合并财务报表的编制方法

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

子公司的合并起始于公司获得对该子公司的控制权时，终止于丧失对该子公司的控制权时。

对于处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

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

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计政策和会计期间。

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

5. 合并财务报表的编制方法 - 续

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

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

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

7. 外币业务和外币报表折算

7.1 外币业务

外币交易在初始确认时，采用与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本及为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理外，均计入当期损益。

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

7.2 外币财务报表折算

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

7. 外币业务和外币报表折算 - 续

7.2 外币财务报表折算 - 续

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

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。本集团在成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产，同时确认处置利得或损失以及应向买方收取的应收款项。

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

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

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

8.1 金融资产的分类与计量

根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，初始确认时将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

金融资产的合同条款规定在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，且管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项和债权投资等。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.1 金融资产的分类与计量 - 续

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

不符合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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，公司可将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。除衍生金融资产外，以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。

在初始确认时，本集团可以不可撤销地将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产，相关交易费用计入初始确认金额。

8.1.1 以摊余成本计量的金融资产

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

对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入；
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.1 金融资产的分类与计量 - 续

8.1.2 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

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

8.1.3 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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

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

8.2 金融工具减值

本集团对分类为以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产、租赁应收款以及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债外的贷款承诺及财务担保合同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。

对由收入准则规范的交易形成的且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

在上一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

8.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于贷款承诺和财务担保合同，在应用金融工具减值规定时，将本集团成为做出不可撤销承诺的一方之日作为初始确认日。

在评估信用风险是否显著增加时，特别考虑如下因素：

- 对债务人实际或预期的内部信用风险级次显著下调，或内部用于评估信用风险的行为评分显著下降；
- 债务人或债项的外部信用评级的实际或预期的显著变化；
- 作为债务抵押的担保物价值显著变化，可能降低债务人按合同规定期限还款的经济动机，或影响发生违约的概率；例如，若因质押证券的价值下跌而导致债务人的履约保障能力弱化，债务人无法在合理时间内按照合同约定补充担保物或将有更大的动机拖欠债务；
- 债务人的业务、财务或经济状况的现有或预测的不利变化，可能导致债务人的偿债能力发生显著变化；
- 利息或本金的逾期信息；
- 特定金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险外部市场指标发生显著变化；例如：债务人的信用利差、针对债务人的信用违约互换价格或与债务人相关的其他市场信息；
- 担保人所提供的信用支持质量的实际或预期显著变化，可能降低债务人按合同约定期限还款的经济动机；例如，若担保人不再向债务人提供财务支持而导致后者将面临破产或破产管理，或导致该债务人有限支付经营所需款项(如薪资和关键供货商款项)，而将金融负债的支付义务排在较低优先级，导致这些负债违约发生的概率增加；
- 对于证券化中发行的债权，其信用增级或支持的质量发生实际或预期的显著变化，可能导致相关次级权益吸收预期信用损失的能力降低。

无论经上述评估后信用风险是否显著增加，当金融工具合同付款已发生逾期超过(含)30日，则本集团推定该金融工具的信用风险已经显著增加，除非有合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险自初始确认后仍未显著增加。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

8.2.1 信用风险显著增加 - 续

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则推定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。如果一项金融工具具有“投资级”的内部或外部信用评级，则该金融工具具有较低的信用风险。

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

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

基于本集团内部信用风险管理，当内部建议的或外部获取的信息中表明金融工具债务人不能全额偿付包括本集团在内的债权人(不考虑本集团取得的任何担保)，则本集团认为发生违约事件。

无论上述评估结果如何，若金融工具合同付款已发生逾期超过(含)90日，则本集团推定该金融工具已发生违约，除非有合理且有依据的信息，表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.2 金融工具减值 - 续

8.2.3 预期信用损失的确定

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值；
- 对于租赁应收款项，信用损失为应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于未提用的贷款承诺，信用损失为在贷款承诺持有人提用相应贷款的情况下，本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。本集团对贷款承诺预期信用损失的估计，与其对该贷款承诺提用情况的预期保持一致。
- 对于财务担保合同，信用损失为本集团就该合同持有人发生的信用损失向其做出赔付的预计付款额，减去本集团预期向该合同持有人、债务人或任何其他方收取的金额之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

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

8.2.4 减记金融资产

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

8.3 金融资产的转移

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.3 金融资产的转移 - 续

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

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)所转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。若转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。若转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的，本集团继续确认所转移的金融资产整体，并将收到的对价确认为金融负债。

8.4 金融负债和权益工具的分类

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

8.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和以摊余成本计量的金融负债。金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

8.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

金融负债满足下列条件之一，表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的：

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

本集团将符合下列条件之一的金融负债，在初始确认时可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：(1)该指定能够消除或显著减少会计错配；(2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告；(3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

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

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

对于非同一控制下企业合并中本集团作为购买方确认的或有对价形成的金融负债，本集团以公允价值计量该金融负债，且将其变动计入当期损益。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.4 金融负债和权益工具的分类 - 续

8.4.1 金融负债的分类及计量 - 续

以摊余成本计量的金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及贷款承诺外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

财务担保合同

财务担保合同是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求发行方向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。对于不属于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或者因金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债的财务担保合同，在初始确认后按照损失准备金额以及初始确认金额扣除依据收入准则相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。

8.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

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

8.4.3 权益工具

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

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

8. 金融工具 - 续

8.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生金融工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

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

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

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

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

8.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

9. 持有待售资产

当本集团主要通过出售(包括具有商业实质的非货币性资产交换)而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将其划分为持有待售类别。

分类为持有待售类别的非流动资产或处置组需同时满足以下条件：(1)根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2)出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

9. 持有待售资产 - 续

本集团以账面价值与公允价值减去出售费用后的净额孰低计量持有待售的非流动资产或处置组。账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，减记账面价值至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产公允价值减去出售费用后的净额增加的，恢复以前减记的金额，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不予转回。

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

对联营企业或合营企业的权益性投资全部或部分分类为持有待售资产，分类为持有待售的部分自分类为持有待售之日起不再采用权益法核算。

10. 长期股权投资

10.1 共同控制、重大影响的判断标准

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

10.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方或购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 长期股权投资 - 续

10.3 后续计量及损益确认方法

10.3.1 成本法核算的长期股权投资

本集团对子本集团的长期股权投资采用成本法核算。子本集团是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

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

10.3.2 权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

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

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

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

10. 长期股权投资 - 续

10.4 处置长期股权投资

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，原采用权益法核算而确认的其他综合收益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，并按比例结转；因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资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；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，改按金融工具确认和计量准则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之间的差额计入当期损益。对于本集团取得对被投资单位的控制之前，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，在丧失对被投资单位控制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其他所有者权益变动在丧失对被投资单位控制时结转入当期损益。其中，处置后的剩余股权采用权益法核算的，其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

因处置部分股权投资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金融工具确认和计量准则核算，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，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法时全部转入当期投资收益。

11. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。包括已出租的土地使用权、已出租的建筑物等。

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

11. 投资性房地产 - 续

当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，终止确认该项投资性房地产。

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

12. 固定资产

12.1 固定资产确认条件

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

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

12.2 各类固定资产的折旧方法

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

类别	使用年限	预计净残值率 %	年折旧率 %
房屋及建筑物	30-40 年	3-5	2.38-3.23
机器设备	5-11 年	3-10	8.82-19.40
交通运输设备	5-8 年	3-10	11.88-18.00
电子通讯设备	3-5 年	3-10	18.00-32.33
经营租赁固定资产(注)	不适用	5-15	3.40-6.33

注：经营租赁固定资产为飞机，用于子公司开展经营租赁业务。子公司根据飞机的机型等实际情况，确定折旧方法、折旧年限及预计净残值。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

12. 固定资产 - 续

12.3 其他说明

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

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

13. 在建工程

在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出、工程达到预定可使用状态前的资本化的借款费用以及其他相关费用等。在建工程不计提折旧。在建工程在达到预定可使用状态后结转为固定资产。

14. 借款费用

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

专门借款当期实际发生的利息费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额予以资本化；一般借款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，确定资本化金额。资本化率根据一般借款的加权平均利率计算确定。

15. 无形资产

15.1 无形资产计价方法、使用寿命

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值减去预计净残值和已计提的减值准备累计金额在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。交易席位费能为本集团带来经济利益的具体期限并不确定，故作为使用寿命不确定的无形资产。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

15. 无形资产 - 续

15.1 无形资产计价方法、使用寿命 - 续

使用寿命有限的无形资产的预计使用寿命情况如下：

<u>类别</u>	<u>预计使用寿命</u>
软件	3-10 年
房屋使用权	10-50 年
车位使用权	10 年
其他	5-10 年

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

15.2 内部研究开发支出

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。

开发阶段的支出同时满足下列条件的，确认为无形资产，不能满足下述条件的开发阶段的支出计入当期损益：

- (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。

无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。内部开发活动形成的无形资产的成本仅包括满足资本化条件的时点至无形资产达到预定用途前发生的支出总额，对于同一项无形资产在开发过程中达到资本化条件之前已经费用化计入损益的支出不再进行调整。

16. 长期待摊费用

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

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

17. 长期资产减值

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

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

18. 附回购条件的资产交易

18.1 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期按确定价格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。

18.2 卖出回购金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期按确定价格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。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

18. 附回购条件的资产交易 - 续

18.3 证券借贷

本集团根据债券借贷协议，以自持的债券作为质押债券，从其他金融机构借入其他证券，同时约定在未来某一时期归还所借入的标的债券，且向债券融出方支付借贷费用，并由债券融出方返还相应质押债券。持有期间债券利息归债券融出方所有。借入的证券不在资产负债表内确认。如果该类证券出售给第三方，则将偿还标的债券的义务确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。

19. 融资融券业务

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

对融出的资金，确认应收债权，在资产负债表中列示为融出资金，并确认相应利息收入；用于融出的自营证券，在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资产，已融出的证券不终止确认。

为融资业务向中国证券金融股份有限公司借入的资金，在资产负债表中作为拆入资金列示，按摊余成本乘以实际利率确认利息支出。对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不确认该证券。

20. 职工薪酬

20.1 短期薪酬的会计处理方法

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

20. 职工薪酬 - 续

20.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利分类为设定提存计划和设定受益计划。

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

对于设定受益计划，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。设定受益计划产生的职工薪酬成本划分为下列组成部分：

- 服务成本(包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得和损失)；
- 设定受益计划净负债或净资产的利息净额(包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息)；以及
- 重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动。

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

20.3 辞退福利的会计处理方法

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

20.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。在报告期末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

21. 预计负债

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

21. 预计负债 - 续

在资产负债表日，考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素，按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

如果清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

22. 股份支付

本集团的股份支付是为了获取职工提供服务而授予权益工具或者承担以权益工具为基础确定的负债的交易。本集团实施的是以权益结算的股份支付，以授予职工权益工具的公允价值计量。

对于用以换取职工提供的服务的以权益结算的股份支付，本集团以授予职工权益工具在授予日的公允价值计量。该公允价值的金额在等待期内以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按直线法计算计入相关成本或费用/在授予后立即可行权时，该公允价值的金额在授予日计入相关成本或费用，相应增加资本公积。

在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做出最佳估计，修正预计可行权的权益工具数量。上述估计的影响计入当期相关成本或费用，并相应调整资本公积。

23. 发行的永续债等其他金融工具

本集团发行的永续债等其他金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：(1)该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；(2)将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，本集团只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

除按上述条件可归类为权益工具的其他金融工具以外，本集团发行的其他金融工具归类为金融负债。

归类为金融负债的永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配按照借款费用处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。如金融负债以摊余成本计量，相关交易费用计入初始计量金额。

归类为权益工具的永续债等其他金融工具，利息支出或股利分配作为本集团的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理，相关交易费用从权益中扣减。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

24. 收入

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

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

本集团采用产出法确定履约进度，即根据已转移给客户的商品或服务对于客户的价值确定履约进度。

合同资产，是指本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。本集团拥有的无条件(即，仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项单独列示。

合同负债，是指本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务。但在有确凿证据表明合同折扣或可变对价仅与合同中一项或多项(而非全部)履约义务相关的，本集团将该合同折扣或可变对价分摊至相关一项或多项履约义务。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

合同中存在可变对价的，本集团按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数。包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。每一资产负债表日，本集团重新估计应计入交易价格的可变对价金额。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断从事交易时本集团的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或者服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照既定的佣金金额或比例等确定。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

24. 收入 - 续

本集团具体主要收入如下：

(1) 手续费及佣金收入

- 代理客户买卖证券手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入。
- 在包销及代销方式下的承销业务手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入。保荐业务收入和财务顾问业务收入于各项业务提供服务完成时按权责发生制确认收入。
- 受托资产管理手续费及佣金收入按合同规定收取的管理费收入以及其他应由本集团享有的收入，按权责发生制原则确认。

(2) 其他业务收入以合同到期结算时或提供服务时确认为收入。

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

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

25. 利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按照 10% 提取法定盈余公积，按照公司章程或者股东大会决议提取任意盈余公积，按照 10% 提取一般风险准备，按照 10% 提取交易风险准备，余额按股东大会批准方案进行分配。

26. 政府补助

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

26. 政府补助 - 续

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值或确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配分期计入当期损益。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益或冲减相关成本；用于补偿已经发生的相关成本费用和损失的，直接计入当期损益/冲减相关成本。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益/冲减相关成本费用。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入/冲减营业外支出。

27. 所得税

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

27.1 当期所得税

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

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

27. 所得税 - 续

27.2 递延所得税资产及递延所得税负债 - 续

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

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

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

27.3 所得税的抵销

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

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

28. 套期会计

28.1 采用套期会计的依据与会计处理方法

为管理外汇风险、利率风险、价格风险、信用风险等特定风险引起的风险敞口，本集团指定某些金融工具作为套期工具进行套期。满足规定条件的套期，本集团采用套期会计方法进行处理。本集团的套期包括公允价值套期和现金流量套期以及对境外经营净投资的套期。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 套期会计 - 续

28.1 采用套期会计的依据与会计处理方法 - 续

发生下列情形之一的，本集团将终止运用套期会计：

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

公允价值套期

公司将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进行套期的，套期工具产生的利得或损失则计入其他综合收益。

本集团将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债务工具的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失计入当期损益。被套期项目为本集团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的，其因被套期风险敞口形成的利得或损失仍计入其他综合收益。

现金流量套期

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

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

28. 套期会计 - 续

28.1 采用套期会计的依据与会计处理方法 - 续

现金流量套期 - 续

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

境外经营投资套期

境外经营净投资的套期采用与现金流量套期类似的方法进行核算。套期工具的利得或损失中，属于有效套期的部分计入其他综合收益，无效套期部分的利得或损失则计入当期损益。

已计入其他综合收益的利得和损失，在处置境外经营时，自其他综合收益转出，计入当期损益。

28.2 套期有效性评估方法

本集团在套期开始日及以后期间持续地对套期关系是否符合套期有效性要求进行评估。套期同时满足下列条件的，本集团将认定套期关系符合套期有效性要求：

- 被套期项目和套期工具之间存在经济关系。
- 被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响不占主导地位。
- 套期关系的套期比率，将等于本集团实际套期的被套期项目数量与对其进行套期的套期工具实际数量之比。

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

29. 资产证券化业务

本集团将部分金融资产和应收融资租赁款证券化，将基础资产出售给特定目的实体，由该实体向投资者发行资产支持证券。本集团作为资产服务商，提供资产维护和日常管理、年度资产处置计划制定、制定和实施资产处置方案、签署相关资产处置协议和定期编制资产服务报告等服务。基础财产在支付信托税负和相关费用之后，优先用于偿付优先级资产支持证券的本息，全部本息偿付之后剩余的基础财产对应的款项作为次级资产支持证券的收益，归次级资产支持证券持有者所有。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

29. 资产证券化业务 - 续

在运用资产证券化的会计政策时，本集团已考虑转移至其他实体的资产的风险和报酬程度，以及本集团对该实体行使控制权的程度：

- 当本集团已转移该资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团予以终止确认该资产；
- 当本集团保留该资产所有权上几乎全部风险和报酬时，本集团继续确认该资产；
- 如本集团并未转移或保留该资产所有权上几乎全部风险和报酬，本集团考虑对该资产是否存在控制。如果本集团并未保留控制权，本集团终止确认该资产，并把在转移中产生或保留的权利及义务分别确认为资产或负债。如本集团保留控制权，则根据对资产的继续涉入程度确认资产。

30. 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可以为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成本集团的关联方。

31. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。在合同开始日，本集团评估该合同是否为租赁或者包含租赁。除非合同条款和条件发生变化，本集团不重新评估合同是否为租赁或者包含租赁。

31.1 本集团作为承租人

租赁的分拆

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

使用权资产

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日对租赁确认使用权资产。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：

- 租赁负债的初始计量金额；
- 在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；
- 本集团发生的初始直接费用；
- 本集团为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.1 本集团作为承租人 - 续

使用权资产 - 续

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

本集团按照《企业会计准则第8号——资产减值》的规定来确定使用权资产是否已发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，本集团无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- 固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- 租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

取决于指数或比率的可变租赁付款额在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

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

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并调整相应的使用权资产，若使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将差额计入当期损益：

- 因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，本集团按变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；
- 根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比例发生变动，本集团按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.1 公司作为承租人 - 续

短期租赁和低价值资产租赁

本集团对短期租赁以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过12个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。本集团将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额，在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益。

租赁变更

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

31.2 本集团作为出租人

租赁的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第14号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

租赁的分类

实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.2 本集团作为出租人 - 续

本集团作为出租人记录经营租赁业务

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团发生的与经营租赁有关的初始直接费用于发生时予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。

本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁收款额，在实际发生时计入当期损益。

本集团作为出租人记录融资租赁业务

于租赁期开始日，本集团以租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值，并终止确认融资租赁资产。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

租赁收款额，是指本集团因让渡在租赁期内使用租赁资产的权利而应向承租人收取的款项，包括：

- 承租人需支付的固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- 购买选择权的行权价格，前提是合理确定承租人将行使该选择权；
- 承租人行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权；
- 由承租人、与承租人有关的一方以及有经济能力履行担保义务的独立第三方向本集团提供的担保余值。

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

租赁变更

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

31. 租赁 - 续

31.2 本集团作为出租人 - 续

租赁变更 - 续

融资租赁发生变更且同时符合下列条件的，本集团将该变更作为一项单独租赁进行会计处理：

- 该变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；
- 增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本集团分别下列情形对变更后的租赁进行处理：

- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；
- 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

31.3 售后租回交易

本集团作为买方(出租人)

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，集团在首次执行日不重新评估资产转让是否符合《企业会计准则第14号——收入》作为销售进行会计处理的规定。于首次执行日后的交易，售后租回交易中的资产转让不属于销售的，承租人应当继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融负债进行会计处理；出租人不确认被转让资产，但应当确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

32. 运用会计政策过程中所作的重要判断及会计估计所采用的关键假设和不确定因素

在运用会计政策过程中，公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

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

三、重要会计政策及会计估计 - 续

32. 运用会计政策过程中所作的重要判断及会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

会计估计

融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款、长期应收款预期信用损失

本集团定期复核融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款、长期应收款以评估预期信用损失。

本集团估计以上金融资产和应收融资租赁款的预期信用损失，是以资产的账面金额和考虑预期信用损失的未来现金流现值为基础确定。信用风险评估涉及重大的估计和不确定性。当实际未来现金流量低于预期或高于预期时，可能出现重大减值损失或减值损失的重大转回。

在应用计量预期信用损失的会计要求时，需要作出以下重要判断：

信用风险显著增加

如附注三、8所述，第一阶段资产的预期信用损失应当按照未来12个月内预期信用损失的金额计量，第二阶段或第三阶段资产的预期信用损失应当按照整个存续期内预期信用损失的金额计量。当资产的信用风险自初始确认后显著增加时，资产将进入第二阶段。在评估资产的信用风险是否显著增加时，本集团考虑了定性和定量的合理且有依据的前瞻性信息。

建立具有类似信用风险特征的资产组合

当以组合为基础计量预期信用损失时，根据共同风险特征对资产进行分组。本集团持续评估这些资产是否继续具有相似的信用风险特征。这是为了确保在信用风险特征发生变化时，对资产进行适当的重新分组。这可能导致创建新的资产组合或资产分到更能反映该资产信用风险特征的其他资产组合。当信用风险显著增加时，资产从12个月预期信用损失转移到整个存续期内预期信用损失，但对于继续以12个月或整个存续期内预期信用损失为基础进行计量的资产组合，由于资产组合的信用风险特征不同，预期信用损失的金额也可能不同。

使用的模型和假设

本集团采用不同的模型和假设来评估资产的预期信用损失。通过判断来确定每类资产最适用的模型，以及确定这些模型所使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

前瞻性信息

在评估预期信用损失时，本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于对不同经济驱动因素的未来走势的假设，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 运用会计政策过程中所作的重要判断及会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

融出资金、买入返售金融资产、应收融资租赁款、长期应收款预期信用损失 - 续

在应用计量预期信用损失的会计要求时，需要作出以下重要判断： - 续

违约概率

违约概率是计量预期信用损失的重要输入值。违约概率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计，其计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期。

违约损失率

违约损失率是对违约产生的损失的估计。它基于合同现金流与借款人预期收到的现金流之间的差异，且考虑了抵押品产生的现金流和整体信用增级。

金融工具公允价值计量

本集团的某些金融资产以公允价值计量，公允价值采用使用不可观察输入值的估值技术确定。在确定相关估值技术及其相关输入值时，需要作出判断和估计。与这些因素相关假设的变化可能会影响这些工具的公允价值。

商誉减值

确定商誉是否减值，涉及估计获分配商誉的资产组或资产组组合的可收回金额。可收回金额的计算涉及估计预期从资产组或资产组组合所取得的未来现金流量及用于计算现值的折现率。如果实际的未来现金流量低于预期，则可能导致减值损失。

所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初入账的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

会计判断

主要责任人与代理人的考虑(主要责任人)

本集团子公司从事商品贸易，本集团考虑了诸如本集团承担提供货物的主要责任、承担存货风险等特征，认为在将货物转移给客户之前，本集团拥有对该商品的控制权，因此在这类交易中，本集团为主要责任人。

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

32. 运用会计政策过程中所作的重要判断及会计估计所采用的关键假设和不确定因素 - 续

金融资产的分类

金融资产的分类和计量取决于合同现金流量特征测试以及业务模式测试的结果。本集团确认业务模式的层级，该层级反映如何对金融资产组进行管理，以达到特定业务目标。该评估涵盖能够反映所有相关证据的判断，包括如何评估和计量资产绩效、影响资产绩效的风险、如何管理资产及资产管理人员如何得到补偿。本集团通过监控提前终止确认的以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，来了解其处置的原因，以及这些原因是否与持有资产的业务目标保持一致。

合并范围确定

综合考虑相关的事实和情况，本集团对被投资单位是否存在控制进行判断。在评估控制时，需要考虑：1)拥有对被投资者的权力；2)因参与被投资者的活动而享有可变回报；3)以及有能力运用对被投资者的权力影响回报的金额。如果与评估控制的三个要素相关的事实和情况发生变化，本集团就其是否对被投资单位构成控制做出评估。

对于本集团担任管理人的资产管理计划和基金，本集团会评估持有的份额连同管理人报酬和信用增级对这些资产管理计划和基金所产生的可变回报的风险敞口是否足够重大，从而表明本集团是主要责任人。如果本集团担任主要责任人的角色，则将这些资产管理计划和基金纳入合并范围。

33. 重要会计政策的变更

本集团自2019年1月1日(“首次执行日”)起执行财政部于2018年修订的《企业会计准则第21号——租赁》(以下简称“新租赁准则”，修订前的租赁准则简称“原租赁准则”)。新租赁准则完善了租赁的定义，增加了租赁的识别、分拆和合并等内容；取消承租人经营租赁和融资租赁的分类，要求在租赁期开始日对所有租赁(短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债；改进了承租人对租赁的后续计量，增加了选择权重估和租赁变更情形下的会计处理；并增加了相关披露要求。此外，对售后回租的会计处理也进行了修订。本集团修订后的作为承租人和出租人对租赁的确认和计量的会计政策参见附注三、31。

租赁的定义

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

对首次执行日之后签订或变更的合同，本集团按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。新租赁准则依据合同中一方是否让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价来确定合同是否为租赁或者包含租赁。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

33. 重要会计政策的变更 - 续

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；
- 计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，本集团根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁选择按照下列两者之一计量使用权资产：(1)假设自租赁期开始日即采用本准则的账面价值(采用首次执行日的承租人增量借款利率作为折现率)；(2)与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用首次执行日增量借款利率折现后的现值计量租赁负债，该等增量借款利率的加权平均值为 3.03%-5.26%。

本集团于 2019 年 1 月 1 日确认的租赁负债与 2018 年度财务报表中披露的重大经营租赁承诺的调节信息如下：

项目	2019 年 1 月 1 日
	人民币元
一、2018 年 12 月 31 日经营租赁承诺	1,008,160,404.25
按首次执行日增量借款利率折现计算的租赁负债	930,358,974.55
减：确认豁免——短期租赁	78,352,393.36
确认豁免——低价值资产租赁	20,400.00
执行新租赁准则确认的与原经营租赁相关的租赁负债	851,986,181.19

三、 重要会计政策及会计估计 - 续

33. 重要会计政策的变更 - 续

本集团作为承租人 - 续

2019 年 1 月 1 日使用权资产的账面价值构成如下：

项目	2019 年 1 月 1 日
	人民币元
使用权资产：	
对于首次执行日前的经营租赁确认的使用权资产	813,686,710.13
重分类预付租金	1,661,086.31
合计	815,347,796.44

类别

项目	2019 年 1 月 1 日
	人民币元
房屋建筑物	804,203,275.20
其他	11,144,521.24
合计	815,347,796.44

本集团作为出租人

本集团对于作为出租人的租赁不做过渡调整，自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

于首次执行日，对于本集团已签订但租赁期尚未开始的针对现有出租资产的续租合同，视同于首次执行日对现有租赁合同进行变更处理。该项变更对 2019 年 1 月 1 日的资产负债表没有影响，但自 2019 年 1 月 1 日起，变更后的租赁收款额在变更后的租赁期内采用直线法确认为租金收入。

在应用新租赁准则之前，已收到的可退还租赁保证金属于原租赁准则规范的权利和义务。根据新租赁准则租赁付款额的定义，该等保证金并非与使用权资产相关的付款额，在过渡时已作出调整以反映折现影响。

自首次执行日起，本集团作为承租人在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，根据《企业会计准则第 14 号——收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。该变更对 2019 年度财务报表没有重大影响。

三、重要会计政策及会计估计 - 续

33. 重要会计政策的变更 - 续

售后回租交易

对于首次执行日前已存在的售后回租交易，本集团在首次执行日不重新评估。于首次执行日后的交易，如果售后回租交易中的资产转让不属于销售，本集团作为买方和出租人不确认交易中所转让的资产。在这些交易中买方和承租人有义务或权利回购相关资产，所以这些资产作为融资安排适用金融工具准则进行会计处理。

执行新租赁准则对本集团 2019 年 1 月 1 日未分配利润的影响列示如下：

项目	2019 年 1 月 1 日 执行新租赁准则的影响
	人民币元
首次应用新租赁准则对未分配利润的影响	-35,422,897.03

执行新租赁准则对本集团 2019 年 1 月 1 日资产负债表相关项目的影响列示如下：

项目	2018 年 12 月 31 日	调整	2019 年 1 月 1 日
	人民币元	人民币元	人民币元
资产：			
使用权资产	-	815,347,796.44	815,347,796.44
其他资产	27,592,125,133.06	-1,661,086.31	27,590,464,046.75
负债：			
租赁负债	-	851,986,181.19	851,986,181.19
股东权益：			
未分配利润	31,335,629,353.60	-35,422,897.03	31,300,206,456.57
少数股东权益	12,327,344,430.39	-2,876,574.03	12,324,467,856.36

与原租赁准则相比，本集团作为出租人执行新租赁准则对当期财务报表相关项目的影响列示如下：

资产负债表

项目	新租赁准则下 年末余额	调整	原租赁准则下 年末余额 (本集团作为出租人)
	人民币元	人民币元	人民币元
应收融资租赁款	52,941,642,872.73	21,943,691,725.01	74,885,334,597.74
长期应收款	21,943,691,725.01	-21,943,691,725.01	-

三、重要会计政策及会计估计 - 续

33. 重要会计政策的变更 - 续

利润表

项目	新租赁准则下 本年发生额	调整	原租赁准则下 本年发生额 (本集团作为出租人)
	人民币元	人民币元	人民币元
融资租赁收入	4,552,042,489.48	716,324,932.88	5,268,367,422.36
金融资产利息收入	13,631,112,781.49	-716,324,932.88	12,914,787,848.61

注：该调整与不符合《企业会计准则第14号——收入》中销售要求的售后回租交易有关。若采用原租赁准则，售后回租应收款将从长期应收款重分类为应收融资租赁款，重分类金额为人民币21,943,691,725.01元；售后回租安排产生的利息收入将从金融资产利息收入重分类为融资租赁收入，重分类金额为人民币716,324,932.88元。

四、税项

主要税种及税率

税种	计税依据	税率	说明
增值税	按应税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	6%、9%、13%	注1
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计缴	1%、5%、7%	
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%、16.5%等	注2

注1：增值税

根据财政部、税务总局、海关总署《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告2019年第39号)规定，自2019年4月1日起，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用16%和10%税率的，税率分别调整为13%、9%。

四、 税项 - 续

主要税种及税率 - 续

注 2： 企业所得税

公司及所属境内子公司的企业所得税税率为 25%。

于 2018 年 3 月 21 日，香港特别行政区立法会通过 2017 年税务修订(第七条)条例草案，该草案引入两阶段利得税税制，条例草案于 2018 年 3 月 28 日签署成为法律，并于第二天公布。根据两阶段利得税制度，利润低于两百万元港币的集团实体，按照 8.25%税率征收利得税，利润高于两百万元港币以上的集团实体，按照 16.5%税率征收利得税。

根据《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>的公告》(国家税务总局公告 2012 年第 57 号)文件的有关规定，公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

五、 合并财务报表项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
库存现金	283,546.95	330,242.10
银行存款	111,355,067,570.07	97,633,273,185.41
其中：客户存款	76,178,521,758.22	62,515,536,801.11
公司存款	35,176,545,811.85	35,117,736,384.30
其他货币资金	880,060,846.15	784,375,274.92
存放中央银行款项	4,783,145,234.97	2,426,235,960.28
其中：存放中央银行法定准备金	46,521,771.75	41,675,439.63
存放中央银行其他款项	4,736,623,463.22	2,384,560,520.65
小计	117,018,557,198.14	100,844,214,662.71
减：减值准备	1,737,504.37	1,758,869.81
合计	117,016,819,693.77	100,842,455,792.90

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

1. 货币资金 - 续

(2) 按币种列示

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
库存现金：						
人民币			50,969.13			52,148.80
美元	880.11	6.9762	6,139.82	1,701.03	6.8632	11,674.51
港币	101,108.56	0.89578	90,571.03	158,196.90	0.8762	138,612.12
欧元	7,825.70	7.8155	61,161.76	5,886.51	7.8473	46,193.21
其他			74,705.21			81,613.46
小计			283,546.95			330,242.10
银行存款：						
其中：客户资金						
人民币			57,046,981,192.20			44,615,786,089.55
美元	756,268,238.08	6.9762	5,275,878,482.49	876,845,466.71	6.8632	6,017,965,807.12
港币	8,837,713,056.86	0.89578	7,916,646,602.07	9,043,009,671.54	0.8762	7,923,485,074.20
欧元	10,792,585.22	7.8155	84,349,449.79	-	7.8473	-
其他			393,993,943.29			633,009,580.35
小计			70,717,849,669.84			59,190,246,551.22
客户信用资金：						
人民币			5,460,672,088.38			3,325,290,249.89
小计			5,460,672,088.38			3,325,290,249.89
客户存款合计			76,178,521,758.22			62,515,536,801.11
公司自有资金：						
人民币			29,186,172,031.24			23,607,261,618.33
美元	370,083,191.97	6.9762	2,581,774,363.82	558,351,828.27	6.8632	3,832,080,267.78
港币	3,620,542,622.09	0.89578	3,243,209,670.02	5,975,607,244.01	0.8762	5,235,827,067.20
欧元	15,543,490.92	7.8155	121,480,153.29	255,607,365.45	7.8473	2,005,827,678.90
其他			43,909,593.48			436,739,752.09
小计			35,176,545,811.85			35,117,736,384.30
公司存款合计			35,176,545,811.85			35,117,736,384.30
其他货币资金：						
人民币			642,771,208.84			261,725,767.03
美元	33,970,310.85	6.9762	236,983,682.55	76,135,925.51	6.8632	522,536,083.96
港币	341,551.23	0.89578	305,954.76	129,449.82	0.8762	113,423.93
其他			-			-
小计			880,060,846.15			784,375,274.92
存放中央银行款项：						
欧元	611,915,351.78	7.8155	4,782,424,431.84	308,247,747.60	7.8473	2,418,912,549.74
其他			720,803.13			7,323,410.54
小计			4,783,145,234.97			2,426,235,960.28
合计			117,018,557,198.14			100,844,214,662.71

(3) 截至2019年12月31日，受限制的货币资金为人民币1,527,354,793.12元(2018年12月31日：人民币1,675,782,500.55元)，主要为风险准备专户存款、借款保证金存款及质押定期存款等。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
客户备付金	6,755,135,499.87	6,114,673,132.91
公司备付金	1,855,965,284.24	1,531,887,947.15
合计	8,611,100,784.11	7,646,561,080.06

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

2. 结算备付金 - 续

(2) 按币种列示

类别	2019年12月31日			2018年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金：						
人民币			5,529,370,060.97			5,178,050,110.45
美元	11,404,158.10	6.9762	79,557,687.74	17,701,274.69	6.8632	121,487,388.45
港币	84,278,176.03	0.89578	75,494,704.53	97,741,732.55	0.8762	85,641,306.06
其他			-			-
小计			5,684,422,453.24			5,385,178,804.96
客户信用备付金：						
人民币			1,070,713,046.63			729,494,327.95
小计			1,070,713,046.63			729,494,327.95
客户备付金合计			6,755,135,499.87			6,114,673,132.91
公司自有备付金：						
人民币			1,855,965,284.24			1,531,887,947.15
小计			1,855,965,284.24			1,531,887,947.15
公司备付金合计			1,855,965,284.24			1,531,887,947.15
合计			8,611,100,784.11			7,646,561,080.06

3. 拆出资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
拆放银行	90,085,277.69	31,144,090.39

4. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
境内		
其中：个人	34,823,010,092.53	27,603,252,185.05
机构	6,849,068,539.79	7,407,783,282.93
减：减值准备	324,158,521.19	256,060,007.66
小计	41,347,920,111.13	34,754,975,460.32
境外		
其中：个人	2,687,898,851.02	3,331,393,898.45
机构	9,545,962,326.09	11,313,819,646.56
减：减值准备	783,855,578.19	539,180,341.06
小计	11,450,005,598.92	14,106,033,203.95
合计	52,797,925,710.05	48,861,008,664.27

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

4. 融出资金 - 续

(2) 减值准备调节表

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
于 2019 年 1 月 1 日	30,270,394.47	48,961,785.46	716,008,168.79	795,240,348.72
本年计提	4,349,453.56	18,367,668.85	488,249,100.42	510,966,222.83
本年核销	-	-	-210,241,263.63	-210,241,263.63
转入/转出	474,349.35	-22,096,828.73	21,622,479.38	-
汇兑损益	557,913.87	619,315.39	10,871,562.20	12,048,791.46
于 2019 年 12 月 31 日	35,652,111.25	45,851,940.97	1,026,510,047.16	1,108,014,099.38

(3) 信用风险敞口

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
资产原值:				
于 2019 年 12 月 31 日	49,241,708,081.35	1,824,129,581.53	2,840,102,146.55	53,905,939,809.43
于 2018 年 12 月 31 日	42,384,301,764.91	5,724,598,156.48	1,547,349,091.60	49,656,249,012.99

2019 年，融出资金阶段 1 与阶段 3 的账面余额均有上升，预期信用损失也有所增加。

(4) 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	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
资金	5,921,917,002.77	3,934,801,312.15
债券	222,570,826.79	443,316,020.25
股票	170,074,032,930.31	154,135,959,187.94
基金	1,886,578,452.52	1,381,739,294.63
合计	178,105,099,212.39	159,895,815,814.97

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

6. 存出保证金

(1) 项目列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
交易保证金	318,291,964.29	301,867,231.93
信用保证金	36,045,462.52	38,687,851.79
转融通保证金	528,591,591.88	74,741,545.82
期货保证金	6,949,330,207.60	4,313,393,310.52
履约保证金	1,018,376,224.76	1,225,063,934.10
其他	1,905,464,746.70	1,029,135,492.57
合计	10,756,100,197.75	6,982,889,366.73

(2) 按币种列示

类别	2019年12月31日			2018年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金						
人民币			277,052,106.74			255,688,869.20
美元	270,000.00	6.9762	1,883,574.00	270,000.00	6.8632	1,853,064.00
港币	7,500,000.00	0.89578	6,718,350.00	7,500,000.00	0.8762	6,571,500.00
欧元	4,176,051.89	7.8155	32,637,933.55	4,811,055.87	7.8473	37,753,798.73
小计			318,291,964.29			301,867,231.93
信用保证金						
人民币			36,045,462.52			38,687,851.79
小计			36,045,462.52			38,687,851.79
转融通保证金						
人民币			528,591,591.88			74,741,545.82
小计			528,591,591.88			74,741,545.82
期货保证金						
人民币			6,912,675,076.05			4,227,502,020.20
美元	4,064,810.64	6.9762	28,356,931.99	-	6.8632	-
港币	9,263,658.00	0.89578	8,298,199.56	80,257,114.84	0.8762	70,321,284.02
欧元				1,984,122.73	7.8473	15,570,006.30
小计			6,949,330,207.60			4,313,393,310.52
履约保证金						
人民币			15,900,000.00			-
美元	7,648,897.97	6.9762	53,360,242.02	4,703,364.23	6.8632	32,280,129.38
欧元	108,653,706.00	7.8155	849,183,039.24	122,371,506.76	7.8473	960,285,925.00
其他			99,932,943.50			232,497,879.72
小计			1,018,376,224.76			1,225,063,934.10
其他						
人民币			1,829,453,433.76			930,183,464.81
美元	998,877.68	6.9762	6,968,370.47	-	6.8632	-
港币	49,337,045.00	0.89578	44,195,138.17	71,502,947.13	0.8762	62,650,882.28
欧元	3,179,298.10	7.8155	24,847,804.30	4,625,940.83	7.8473	36,301,145.48
小计			1,905,464,746.70			1,029,135,492.57
合计			10,756,100,197.75			6,982,889,366.73

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

7. 应收款项

(1) 按明细列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
应收清算款	7,681,707,625.55	6,670,018,338.62
应收手续费及管理费	1,465,858,364.62	1,202,286,665.41
其他	801,346,949.15	508,115,547.18
应收款项余额	9,948,912,939.32	8,380,420,551.21
减：减值准备(按简化模型计提)	196,535,646.32	123,206,070.31
应收款项账面价值	9,752,377,293.00	8,257,214,480.90

(2) 按账龄分析

账龄	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	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1年以内(含1年)	9,573,945,220.45	96.24	67,675,124.86	34.43	8,092,617,770.29	96.57	5,831,753.31	4.73
1-2年(含2年)	178,389,666.09	1.79	18,125,715.83	9.22	121,036,830.55	1.44	10,047,732.74	8.16
2-3年(含3年)	77,753,097.80	0.78	10,016,472.23	5.10	78,261,667.84	0.93	24,043,067.60	19.51
3年以上	118,824,954.98	1.19	100,718,333.40	51.25	88,504,282.53	1.06	83,283,516.66	67.60
合计	9,948,912,939.32	100.00	196,535,646.32	100.00	8,380,420,551.21	100.00	123,206,070.31	100.00

(3) 2019年12月31日应收款项余额中无持公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

8. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
股票	42,674,467,431.24	56,406,876,541.45
债券	14,910,448,314.74	25,643,247,246.39
其他	831,405,940.42	1,363,020,461.18
小计	58,416,321,686.40	83,413,144,249.02
减：减值准备	931,127,903.90	734,352,394.41
合计	57,485,193,782.50	82,678,791,854.61

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

8. 买入返售金融资产 - 续

(2) 按业务类别列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
约定购回式证券	96,881,510.33	396,130,740.76
股票质押式回购	42,298,695,948.32	55,906,624,485.69
债券质押式回购	9,579,008,600.78	21,501,977,229.86
债券买断式回购	5,322,004,259.19	4,141,270,016.53
其他买入返售金融资产	1,119,731,367.78	1,467,141,776.18
小计	58,416,321,686.40	83,413,144,249.02
减：减值准备	931,127,903.90	734,352,394.41
合计	57,485,193,782.50	82,678,791,854.61

(3) 减值准备调节表

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
于 2019 年 1 月 1 日	46,529,459.33	108,902,567.63	578,920,367.45	734,352,394.41
本年计提/转回	-59,202,184.64	-1,284,575.40	416,085,331.19	355,598,571.15
本年核销	-	-	-158,837,447.76	-158,837,447.76
转入/转出	48,742,956.98	-57,092,166.28	8,349,209.30	-
汇兑损益	14,386.10	-	-	14,386.10
于 2019 年 12 月 31 日	36,084,617.77	50,525,825.95	844,517,460.18	931,127,903.90

(4) 信用风险敞口

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
资产原值：				
于 2019 年 12 月 31 日	49,498,055,853.41	4,315,604,727.33	4,602,661,105.66	58,416,321,686.40
于 2018 年 12 月 31 日	63,293,832,522.23	16,627,530,426.19	3,491,781,300.60	83,413,144,249.02

2019 年，本集团处于阶段 1 和阶段 2 的买入返售金融资产的账面余额减少，处于该阶段的预期信用损失金额也相应减少；处于阶段 3 的买入返售金融资产的账面余额增加，处于该阶段的预期信用损失金额也相应增加。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

8. 买入返售金融资产 - 续

(5) 买入返售金融资产的担保物信息

担保物类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
担保物	144,570,671,634.76	142,590,349,876.48
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	6,621,610,165.01	4,259,727,075.73
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	161,178,610.30	768,726,178.02

(6) 股票质押式回购业务

股票质押式回购剩余期限

剩余期限	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
1 个月以内	9,241,335,020.07	9,957,196,538.97
1 个月以上到 3 个月内	10,745,040,007.17	6,807,511,852.94
3 个月以上到 1 年以内	19,769,006,965.11	28,067,048,512.76
1 年以上	2,543,313,955.97	11,074,867,581.02
合计	42,298,695,948.32	55,906,624,485.69

股票质押式回购信用风险敞口

2019 年 12 月 31 日	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
账面余额	33,380,430,115.34	4,315,604,727.33	4,602,661,105.65	42,298,695,948.32
减值准备	30,398,433.25	50,525,825.95	844,517,460.17	925,441,719.37
担保物价值	105,229,246,227.33	15,145,465,394.25	6,522,605,361.69	126,897,316,983.27

2018 年 12 月 31 日	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
账面余额	36,258,797,690.42	16,528,076,316.58	3,119,750,478.69	55,906,624,485.69
减值准备	39,437,048.06	108,239,098.42	578,920,367.45	726,596,513.93
担保物价值	90,451,378,232.19	27,646,993,999.66	4,707,989,661.13	122,806,361,892.98

2019 年度股票质押式回购业务借出资金在买入返售金融资产科目核算，不存在重分类的情况。

五、合并财务报表项目注释 - 续

9. 交易性金融资产

(1) 按项目列示

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				
项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	公允价值	初始投资成本	公允价值	初始投资成本
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
债券	122,793,884,374.21	121,235,642,834.59	103,204,443,444.88	102,140,795,455.19
公募基金	21,071,508,399.70	20,618,135,100.95	18,387,960,189.95	19,415,942,274.04
股票/股权	23,930,196,239.03	23,380,391,145.30	17,652,595,654.54	18,496,383,454.76
银行理财产品	2,332,828,526.48	2,330,830,000.01	4,666,934,922.78	4,648,043,790.49
券商资管产品	5,653,140,631.46	5,249,009,954.57	10,915,103,386.03	10,765,242,889.60
信托计划	366,282,557.79	398,660,000.00	558,330,539.82	586,660,000.00
其他	43,445,228,941.09	40,868,322,583.33	21,820,045,867.44	21,319,908,793.90
合计	219,593,069,669.76	214,080,991,618.75	177,205,414,005.44	177,372,976,657.98

(2) 交易性金融资产中已融出证券情况

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
股票	320,401,236.32	905,173.12
基金	68,744,109.00	926,653.08
合计	389,145,345.32	1,831,826.20

(3) 有承诺条件的交易性金融资产

(i) 存在限售期限的交易性金融资产

明细品种	限售期截止日	2019年12月31日	2018年12月31日
		人民币元	人民币元
股票	限售期内，明细见下	895,650,372.48	3,282,172.50
合计		895,650,372.48	3,282,172.50

其中：存在限售期限的交易性金融资产-股票明细

证券名称	证券代码	限售期截止日
天准科技	688003	2021年7月21日
中微公司	688012	2021年7月21日
申联生物	688098	2020年10月27日
赤子城科技	09911.HK	2020年6月30日
恒铭达	002947	2020年2月14日
每日互动	300766	2020年3月25日
德方纳米	300769	2020年4月15日

五、合并财务报表项目注释 - 续

9. 交易性金融资产 - 续

(3) 有承诺条件的交易性金融资产 - 续

(ii) 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

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2019年12月31日	2018年12月31日
		人民币元	人民币元
债券	卖出回购交易	59,617,874,696.26	49,794,272,251.66
股票	卖出回购交易	8,908,178,301.84	-
债券	债券借贷业务质押	6,943,976,890.00	4,905,624,878.50
股票	证券已融出	320,401,236.32	905,173.12
基金	证券已融出	68,744,109.00	926,653.08
合计		75,859,175,233.42	54,701,728,956.36

注：交易性金融资产中用于借款质押的资产情况详见附注十一、1、(1)。

10. 债权投资

(1) 按项目列示

项目	2019年12月31日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
企业债	1,154,061,691.04	12,986,114.43	66,829,761.66	1,100,218,043.81
境外国债	1,481,141,621.45	43,887,037.77	1,153,758.46	1,523,874,900.76
合计	2,635,203,312.49	56,873,152.20	67,983,520.12	2,624,092,944.57

项目	2018年12月31日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
企业债	682,726,053.08	4,082,851.50	3,512,468.41	683,296,436.17
合计	682,726,053.08	4,082,851.50	3,512,468.41	683,296,436.17

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

10. 债权投资 - 续

(2) 减值准备调节表

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
于2019年1月1日	3,512,468.41	-	-	3,512,468.41
本年计提	3,092,958.33	-	61,839,394.67	64,932,353.00
本年核销	-	-	-443,707.87	-443,707.87
转入/转出	-2,068,612.65	-	2,068,612.65	-
汇兑损益	-852.75	-	-16,740.67	-17,593.42
于2019年12月31日	4,535,961.34	-	63,447,558.78	67,983,520.12

(3) 信用风险敞口

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
2019年12月31日	2,480,584,602.64	-	211,491,862.05	2,692,076,464.69

于 2018 年 12 月 31 日，债权投资绝大多数金额处于第 1 阶段，按未来 12 个月预期信用损失计量损失准备。

11. 其他债权投资

(1) 按项目列示

项目	2019 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
境外及境内国债	1,990,699,740.56	117,145,684.00	34,885,796.09	2,142,731,220.65	2,864,625.66
金融债	114,976,224.39	9,634,521.84	-437,357.70	124,173,388.53	909,816.20
企业债	613,868,262.90	14,476,097.33	2,677,027.10	631,021,387.33	866,893.26
公司债	5,671,065,359.53	146,254,257.32	-715,102,604.41	5,102,217,012.44	480,661,754.19
同业存单	678,436,100.00	17,238,460.42	-679,700.00	694,994,860.42	64,684.63
其他	2,329,070,289.19	90,007,857.96	40,005,257.80	2,459,083,404.95	1,517,815.90
合计	11,398,115,976.57	394,756,878.87	-638,651,581.12	11,154,221,274.32	486,885,589.84

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

11. 其他债权投资 - 续

(1) 按项目列示 - 续

项目	2018年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
境外及境内国债	2,723,921,024.03	245,956,413.34	-4,927,419.87	2,964,950,017.50	6,206,483.33
金融债	135,790,684.68	4,899,247.40	-908,946.59	139,780,985.49	988,089.15
企业债	1,121,247,831.32	31,118,237.11	-116,780,158.62	1,035,585,909.81	7,594,154.30
公司债	4,356,280,238.34	99,832,870.37	24,247,911.66	4,480,361,020.37	2,129,577.69
同业存单	4,278,403,388.85	65,452,741.64	9,051,731.15	4,352,907,861.64	1,288,184.65
其他	2,054,407,343.58	76,509,200.00	26,727,393.90	2,157,643,937.48	2,172,873.50
合计	14,670,050,510.80	523,768,709.86	-62,589,488.37	15,131,229,732.29	20,379,362.62

(2) 减值准备调节表

	阶段1 未来12个月 预期信用损失	阶段2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
于2019年1月1日	16,127,286.81	621,094.99	3,630,980.82	20,379,362.62
本年计提	-5,823,963.93	-177,475.13	467,705,483.43	461,704,044.37
本年核销	-	-	-2,664,528.16	-2,664,528.16
转入/转出	-1,057,611.72	-	1,057,611.72	-
汇兑损益	-192,978.97	-	7,659,689.98	7,466,711.01
于2019年12月31日	9,052,732.19	443,619.86	477,389,237.79	486,885,589.84

(3) 信用风险敞口

	阶段1 未来12个月 预期信用损失	阶段2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
2019年12月31日	9,910,579,469.99	201,808,778.48	1,680,484,606.97	11,792,872,855.44

于2018年12月31日，其他债权投资绝大多数金额处于第1阶段，按未来12个月预期信用损失计量损失准备。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

11. 其他债权投资 - 续

(4) 存在有承诺条件的其他债权投资

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2019年12月31日	2018年12月31日
		人民币元	人民币元
债券	卖出回购交易	473,013,780.52	2,837,178,641.80
债券	债券借贷业务质押	399,069,880.00	-
合计		872,083,660.52	2,837,178,641.80

12. 其他权益工具投资

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
证金公司专户投资	15,382,009,236.35	14,651,458,328.07
非交易性权益工具	401,968,494.06	576,832,396.26
合计	15,783,977,730.41	15,228,290,724.33

- (1) 其他权益工具投资包括公司对中国证券金融股份有限公司(以下简称“证金公司”)的专户投资、非交易性股权及股票。证金公司专户由公司与其他投资该专户的证券公司按投资比例分担投资风险和分享投资收益，由证金公司进行统一运作与投资管理。
- (2) 由于上述权益工具并非为交易目的而持有，本集团将其指定为其他权益工具投资。由于公司战略调整，本集团对部分其他权益工具进行处置，相应的收益人民币20,323,663.88元从其他综合收益重分类为留存收益。

其他权益工具投资股利收入在附注五、48中披露。

13. 应收融资租赁款及长期应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
应收融资租赁款(1)	52,941,642,872.73	61,652,711,777.85
长期应收款(2)	21,943,691,725.01	-
合计	74,885,334,597.74	61,652,711,777.85

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 应收融资租赁款及长期应收款 - 续

(1) 应收融资租赁款

(i) 应收融资租赁款列示如下

项目	2019年12月31日
	人民币元
资产负债表日后第一年	31,614,990,894.80
资产负债表日后第二年	18,316,346,605.79
资产负债表日后第三年	7,717,572,331.73
资产负债表日后第四年	1,102,009,199.33
资产负债表日后第五年	196,704,588.74
以后年度	401,149,610.02
最低租赁收款额合计	59,348,773,230.41
减：未实现融资收益	4,984,413,231.94
应收融资租赁款余额	54,364,359,998.47
减：减值准备	1,422,717,125.74
应收融资租赁款净额	52,941,642,872.73
其中：资产负债表日后第一年	28,957,576,418.37
资产负债表日后第二年	16,798,677,676.89
资产负债表日后第三年	7,064,671,063.36
资产负债表日后第四年	1,017,694,619.39
资产负债表日后第五年	186,958,944.55
以后年度	338,781,275.91

项目	2018年12月31日
	人民币元
资产负债表日后第一年	34,796,245,051.39
资产负债表日后第二年	20,855,530,753.07
资产负债表日后第三年	10,205,602,598.87
以后年度	3,568,489,616.20
最低租赁收款额合计	69,425,868,019.53
减：未实现融资收益	6,068,188,300.47
应收融资租赁款余额	63,357,679,719.06
减：减值准备	1,704,967,941.21
应收融资租赁款净额	61,652,711,777.85
其中：资产负债表日后第一年	31,754,869,075.19
资产负债表日后第二年至第五年	31,343,044,157.02
以后年度	259,766,486.85

截至2019年12月31日止，本集团应收融资租赁款净额计人民币8,832,561,253.05元(2018年12月31日：人民币18,485,996,139.62元)质押用于银行借款。

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 应收融资租赁款及长期应收款 - 续

(1) 应收融资租赁款 - 续

(ii) 应收融资租赁款减值准备调节表如下：

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
于2019年1月1日	995,407,581.98	365,352,816.27	344,207,542.96	1,704,967,941.21
本年计提	-146,134,910.20	72,815,552.25	812,404,948.44	739,085,590.49
本年核销	-	-	-649,755,248.25	-649,755,248.25
转入/转出	-40,034,508.77	-10,779,138.19	50,813,646.96	-
收回以前年度核销	-	-	57,029,151.70	57,029,151.70
本年其他终止确认	-	-	-428,610,309.41	-428,610,309.41
于2019年12月31日	809,238,163.01	427,389,230.33	186,089,732.40	1,422,717,125.74

(iii) 应收融资租赁款现值分析如下：

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
2019年12月31日	52,243,091,185.63	1,675,579,517.36	445,689,295.48	54,364,359,998.47
2018年12月31日	61,345,606,052.42	1,360,612,340.63	651,461,326.01	63,357,679,719.06

本集团在 2019 年 1 月 1 日或之后新达成的不符合《企业会计准则第 14 号——收入》销售要求的售后回租交易所产生的应收款在 2019 年 1 月 1 日新租赁准则实施后归类为长期应收款，阶段 1 的应收融资租赁款金额减少，该阶段预期信用损失也有所减少。阶段 3 应收融资租赁款在本年进行了核销及其他终止确认，该阶段应收融资租赁款金额下降，该阶段预期信用损失也有所下降。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 应收融资租赁款及长期应收款 - 续

(2) 长期应收款：

(i) 长期应收款列示如下：

项目	2019年12月31日
	人民币元
资产负债表日后第一年	9,922,821,478.03
资产负债表日后第二年	7,783,770,141.45
资产负债表日后第三年	3,995,866,732.92
资产负债表日后第四年	1,851,863,888.62
资产负债表日后第五年	1,203,216,376.83
长期应收款总额	24,757,538,617.85
减：利息调整	2,564,435,499.52
长期应收款余额	22,193,103,118.33
减：减值准备	249,411,393.32
长期应收款净额	21,943,691,725.01
其中：资产负债表日后第一年	8,894,995,729.82
资产负债表日后第二年	6,977,511,620.40
资产负债表日后第三年	3,581,966,843.30
资产负债表日后第四年	1,660,044,113.25
资产负债表日后第五年	1,078,584,811.56

根据新租赁准则的规定，2019年1月1日或之后新签订的售后回租交易中不符合《企业会计准则第14号——收入》的要求作为销售的应收账款归类为长期应收款。2019年1月1日前达成的售后回租交易的计量保持不变。

截至2019年12月31日止，本集团长期应收款净额计人民币4,977,335,601.92元质押用于银行借款。

(ii) 长期应收款减值准备调节表如下：

	阶段1 未来12个月 预期信用损失	阶段2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
于2019年1月1日	-	-	-	-
本年计提	240,109,388.97	8,251,678.99	1,050,325.36	249,411,393.32
于2019年12月31日	240,109,388.97	8,251,678.99	1,050,325.36	249,411,393.32

五、 合并财务报表项目注释 - 续

13. 应收融资租赁款及长期应收款 - 续

(2) 长期应收款： - 续

(iii) 长期应收款现值分析如下：

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
2019年12月31日	22,156,131,797.64	34,460,755.12	2,510,565.57	22,193,103,118.33

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

14. 长期股权投资

被投资单位	2019年1月1日 人民币元	本年增、减变动						2019年12月31日 人民币元		减值准备 年末余额 人民币元
		追加投资 人民币元	减少投资 人民币元	权益法下确认的 投资收益 人民币元	其他综合 收益调整 人民币元	公司享有的宣告发 放现金股利或利润 人民币元	其他 人民币元			
一、合营企业										
HTHYBMulti-FranchiseFunds P.	135,320,779.65	-	-135,320,779.65	-	-	-	-	-	-	-
上海彬兴投资管理合伙企业(有限合伙)	67,961,442.53	-	-	1,083,072.07	15,879,747.28	-	-	84,924,261.88	-	-
费安恒信融资租赁(上海)有限公司	651,841,477.71	-	-	18,091,515.35	-	-	9,021,164.19	678,954,157.25	-	-
小计	855,123,699.89	-	-135,320,779.65	19,174,587.42	15,879,747.28	-	9,021,164.19	763,878,419.13	-	-
二、联营企业										
富国基金管理有限公司	942,399,960.45	-	-	220,265,209.12	5,651,984.22	-72,215,000.00	-	1,096,102,153.79	-	-
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	344,066,760.15	-	-103,571,428.57	-18,865,727.33	-25,103,655.44	-	-	196,525,948.81	-	-
西安航天新能源产业基金投资有限公司	371,903,864.26	-	-55,594,400.00	-9,851,740.84	20,471,025.69	-3,335,664.60	-	323,593,084.51	-	-
上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	580,786,238.51	-	-42,556,013.11	30,157,660.17	-37,277,993.10	-49,937,464.08	-	481,172,428.39	-	-
上海并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	963,387,262.51	-	-232,333,500.00	-62,477,244.29	121,124,763.14	-16,402,945.67	-	773,278,335.69	-	-
海通(吉林)现代服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	102,267,266.98	-	-	-11,195,316.38	-720,572.10	-	-	90,351,378.50	-	-
海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)	250,760,133.66	-	-23,096,862.58	6,607,515.75	-25,168,279.21	-9,086,376.47	-	200,016,131.15	-	-
海通齐东(威海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	210,544,171.56	-	-14,194,375.00	-24,573,948.65	-7,104,163.57	-2,042,802.82	-	162,628,881.52	-	-
广东南方媒体融合发展投资基金(有限合伙)	289,968,886.93	-	-6,060,712.32	2,078,985.59	-	-13,868,614.71	-	272,118,545.49	-	-
海通(吉林)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	33,262,506.61	-	-	-202,094.09	2,781.57	-	-	33,063,194.09	-	-
西安军融电子卫星基金投资有限公司	152,664,509.11	-	-	355,817.68	-	-	-	153,020,326.79	-	-
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业(有限合伙)	62,357,988.12	-	-	-425,673.69	4,549,753.32	-	-	66,482,067.75	-	-
上海井岗股权投资基金二期合伙企业(有限合伙)	149,563,312.77	-	-	1,253,679.55	866,986.40	-	-	151,683,978.72	-	-
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	180,000,000.00	-	-1,092,651.01	-	-	-	178,907,348.99	-	-
FundoEspiritoSanto(BER)AI	3,824,232.69	-	-	-1,564,567.29	-2,128,884.34	-	-15,512.00	115,289.06	2,654,667.93	-
小计	4,457,757,114.31	180,000,000.00	-477,427,291.58	130,469,904.29	55,163,746.58	-166,888,868.35	-15,512.00	4,179,059,093.25	2,654,667.93	-
合计	5,312,880,814.20	180,000,000.00	-612,748,071.23	149,644,491.71	71,043,493.86	-166,888,868.35	9,005,652.19	4,942,937,512.38	2,654,667.93	-

五、 合并财务报表项目注释 - 续

15. 投资性房地产

项目	房屋、建筑物
	人民币元
一、账面原值	
1. 2018 年 12 月 31 日	240,484,466.05
2. 本年减少金额	34,996,333.04
3. 汇兑损益	4,533,533.62
4. 2019 年 12 月 31 日	210,021,666.63
二、累计折旧和累计摊销	
1. 2018 年 12 月 31 日	27,055,544.52
2. 本年增加金额	7,186,548.40
3. 本年减少金额	1,078,318.35
4. 汇兑损益	19,284.39
5. 2019 年 12 月 31 日	33,183,058.96
三、账面价值	
1. 2019 年 12 月 31 日	176,838,607.67
2. 2018 年 12 月 31 日	213,428,921.53

截至 2019 年 12 月 31 日，公司无作为抵押或担保的投资性房地产。

16. 固定资产

(1) 账面价值

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
固定资产原价	8,472,680,579.35	7,746,659,117.84
减：累计折旧	2,136,838,144.35	1,864,643,847.92
固定资产减值准备	30,381,872.93	30,381,872.93
固定资产账面价值合计	6,305,460,562.07	5,851,633,396.99

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	交通运输工具	机器设备	经营租赁 固定资产	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、原价：						
2018年12月31日	1,887,597,251.94	1,294,405,922.28	172,441,334.15	276,322,676.54	4,115,891,932.93	7,746,659,117.84
本年增加	111,337,168.53	160,866,672.69	6,161,315.54	18,794,013.44	486,887,988.11	784,047,158.31
(1)本年购置	76,340,835.49	160,579,722.18	6,161,315.54	18,766,514.32	486,887,988.11	748,736,375.64
(2)在建工程转入	-	286,950.51	-	27,499.12	-	314,449.63
(3)本年转入	34,996,333.04	-	-	-	-	34,996,333.04
本年减少	-	110,902,930.27	11,372,905.47	33,890,550.03	-	156,166,385.77
(1)转让和出售	-	56,097.61	408,760.80	38,905.33	-	503,763.74
(2)清理报废	-	110,846,832.66	10,964,144.67	33,851,644.70	-	155,662,622.03
(3)其他减少	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	5,202,232.70	3,229,002.55	41,862.03	2,018,664.17	87,648,927.52	98,140,688.97
2019年12月31日	2,004,136,653.17	1,347,598,667.25	167,271,606.25	263,244,804.12	4,690,428,848.56	8,472,680,579.35
二、累计折旧：						
2018年12月31日	474,729,674.42	961,288,684.87	129,076,707.19	218,386,715.72	81,162,065.72	1,864,643,847.92
本年转入	1,078,318.35	-	-	-	-	1,078,318.35
本年计提	58,546,944.78	151,550,160.60	12,889,227.34	18,351,963.68	169,793,346.72	411,131,643.12
本年减少	-	104,982,905.27	10,353,573.70	32,365,080.69	-	147,701,559.66
外币报表折算差额	124,866.31	2,422,152.17	17,844.38	1,817,188.50	3,303,843.26	7,685,894.62
2019年12月31日	534,479,803.86	1,010,278,092.37	131,630,205.21	206,190,787.21	254,259,255.70	2,136,838,144.35
三、减值准备：						
2018年12月31日	30,381,872.93	-	-	-	-	30,381,872.93
本年计提	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
2019年12月31日	30,381,872.93	-	-	-	-	30,381,872.93
四、账面价值：						
2019年12月31日	1,439,274,976.38	337,320,574.88	35,641,401.04	57,054,016.91	4,436,169,592.86	6,305,460,562.07
2018年12月31日	1,382,485,704.59	333,117,237.41	43,364,626.96	57,935,960.82	4,034,729,867.21	5,851,633,396.99

(3) 期末公司用于抵押或担保的固定资产情况见附注十一、1、(1)。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产

项目	年末账面价值	年初账面价值
	人民币元	人民币元
飞机经营租赁	4,436,169,592.86	4,034,729,867.21

(5) 年末未办妥产权证书的固定资产情况

项目	账面原价	累计折旧	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元
鞍山市二道街 90 号	1,249,800.00	949,639.98	300,160.02
鞍山市二道街 90 号	2,896,604.00	2,268,655.99	627,948.01
哈尔滨市松北大道 58 号	40,000,000.00	8,866,667.04	31,133,332.96
合计	44,146,404.00	12,084,963.01	32,061,440.99

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

16. 固定资产 - 续

(5) 年末未办妥产权证书的固定资产情况 - 续

注 1：该房产属交通银行鞍山分行于 1988 年向“鞍山物贸大厦”购买，当时未取得房屋所有权证(购房发票在交行财务部)。1995 年交通银行鞍山分行证券部改制成为海通鞍山营业部，该处房产作为改制移交资产，现为营业部营业用房。因“鞍山物贸大厦”已经解体，致使无法办理产权证，目前与相关部门交涉，寻找解决方法。

注 2：该房产于 1997 年公司鞍山营业部向鞍山市地方税务局购买，现为鞍山营业部营业用房。因历史原因一直无法办妥房屋所有权证。

注 3：该房产于 2012 年 12 月办妥入住手续，2018 年 3 月 20 日为解决房产确权问题，重新签署了《哈尔滨市商品房买卖合同书》，同期在哈尔滨市房产局进行了联机备案，2018 年 4 月 10 日已重新履行了交房手续，目前产权证明正在开发商的协助下办理中。

17. 在建工程

(1) 在建工程账面价值

项目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
营业办公楼装修等	251,198,552.86	-	251,198,552.86	37,521,296.22	-	37,521,296.22
软件系统	22,634,961.21	-	22,634,961.21	10,148,428.69	-	10,148,428.69
合计	273,833,514.07	-	273,833,514.07	47,669,724.91	-	47,669,724.91

(2) 在建工程项目变动情况

工程名称	资金来源	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少				汇兑损益	2019 年 12 月 31 日
				本年转入 固定资产	本年转入 无形资产	本年转入长 期待摊费用	其他减少		
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
营业办公 楼装修等	自有资金	37,521,296.22	231,569,738.73	314,449.63	-	17,741,260.71	-	163,228.25	251,198,552.86
软件系统	自有资金	10,148,428.69	18,916,608.46	-	5,360,327.34	-	735,045.46	-334,703.14	22,634,961.21
合计		47,669,724.91	250,486,347.19	314,449.63	5,360,327.34	17,741,260.71	735,045.46	-171,474.89	273,833,514.07

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

18. 无形资产

(1) 无形资产增减变动表

项目	房屋使用权 人民币元	计算机软件 人民币元	交易席位费 人民币元	车位使用权 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
一、账面原值						
2018 年 12 月 31 日	872,606,981.46	1,290,871,128.04	224,210,371.76	42,753,963.71	57,513,182.72	2,487,955,627.69
本年增加	-	225,734,841.13	-	-	581,542.28	226,316,383.41
本年减少	-	73,179,920.58	600,000.00	-	1,947,998.04	75,727,918.62
在建工程转入	-	5,360,327.34	-	-	-	5,360,327.34
外币报表折算差额	-	-6,082,963.85	129,399.23	-	668,701.87	-5,284,862.75
2019 年 12 月 31 日	872,606,981.46	1,442,703,412.08	223,739,770.99	42,753,963.71	56,815,428.83	2,638,619,557.07
二、累计摊销						
2018 年 12 月 31 日	52,685,267.09	940,994,932.30	117,200,323.50	33,914,677.91	26,297,777.85	1,171,092,978.65
本年增加	21,086,378.40	163,942,328.72	-	1,071,428.52	5,310,869.66	191,411,005.30
本年减少	-	31,975,131.01	600,000.00	-	1,850,000.00	34,425,131.01
外币报表折算差额	-	-1,328,004.73	-	-	34,831.50	-1,293,173.23
2019 年 12 月 31 日	73,771,645.49	1,071,634,125.28	116,600,323.50	34,986,106.43	29,793,479.01	1,326,785,679.71
三、减值准备						
2018 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-	-
2019 年 12 月 31 日	-	-	-	-	-	-
四、账面价值						
2019 年 12 月 31 日	798,835,335.97	371,069,286.80	107,139,447.49	7,767,857.28	27,021,949.82	1,311,833,877.36
2018 年 12 月 31 日	819,921,714.37	349,876,195.74	107,010,048.26	8,839,285.80	31,215,404.87	1,316,862,649.04

(2) 年末用于抵押或担保的无形资产情况见附注十一、1、(1)。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

19. 使用权资产与租赁负债

(1) 使用权资产

项目	土地、房屋 及建筑物 人民币元	电子通讯设备 人民币元	交通运输工具 人民币元	其他 人民币元	合计 人民币元
一、账面原值					
2018年12月31日	-	-	-	-	-
会计准则影响	1,178,110,002.16	668,933.86	9,938,063.25	735,884.42	1,189,452,883.69
2019年1月1日	1,178,110,002.16	668,933.86	9,938,063.25	735,884.42	1,189,452,883.69
本年增加	606,136,235.51	-	195,677.23	1,512,003.86	607,843,916.60
本年减少	46,426,375.51	-	-	118,609.96	46,544,985.47
外币报表折算差额	4,945,496.74	88,073.03	-1,231,749.74	-	3,801,820.03
2019年12月31日	1,742,765,358.90	757,006.89	8,901,990.74	2,129,278.32	1,754,553,634.85
二、累计折旧					
2018年12月31日	-	-	-	-	-
会计准则影响	373,906,726.96	-	-	198,360.29	374,105,087.25
2019年1月1日	373,906,726.96	-	-	198,360.29	374,105,087.25
本年增加	420,114,275.88	357,959.42	4,097,803.03	605,836.84	425,175,875.17
本年减少	29,574,660.99	-	-	118,609.96	29,693,270.95
外币报表折算差额	-434,287.65	2,594.74	-252,628.26	-601.99	-684,923.16
2019年12月31日	764,012,054.20	360,554.16	3,845,174.77	684,985.18	768,902,768.31
三、减值准备					
2018年12月31日	-	-	-	-	-
本年增加	-	-	-	-	-
本年减少	-	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	-	-	-	-
2019年12月31日	-	-	-	-	-
四、账面价值					
2019年12月31日	978,753,304.70	396,452.73	5,056,815.97	1,444,293.14	985,650,866.54
2019年1月1日	804,203,275.20	668,933.86	9,938,063.25	537,524.13	815,347,796.44

(2) 租赁负债

租赁负债的到期期限分析如下：

项目	2019/12/31 人民币元
1年以内	372,394,808.61
1-2年	267,434,147.75
2-5年	327,268,945.88
5年以上	23,776,389.56
合计	990,874,291.80

本集团租赁了多项资产，包括房屋及建筑物和交通运输设备等。租赁条款系在个别基础上磋商，包括各种不同条款及条件。在厘定租赁期及评估不可撤销期间的长度时，本集团应用合同的定义并厘定合同可强制执行的期间。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

19. 使用权资产与租赁负债 - 续

(2) 租赁负债 - 续

2019 年度，租赁资金流出总额达人民币 56,163.26 万元。

2019 年度，租赁负债利息支出人民币 3,785.67 万元。

2019 年度，在新租赁准则首次施行日，剩余租赁期在 12 个月内的其他租赁、低价值资产租赁费用支出共计人民币 7,167.16 万元。

截至 2019 年 12 月 31 日止，除本集团向出租人支付的押金作为租入资产的担保权益外，租赁协议不附加任何其他担保条款。租入资产不可被用于借款担保。

于 2019 年 12 月 31 日，本集团无已签署协议，但尚未达到租赁期开始日的租赁。

20. 商誉

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
年初数	4,046,190,104.43	3,863,520,199.48
汇兑损益	88,244,268.51	182,669,904.95
年末数	4,134,434,372.94	4,046,190,104.43

商誉的减值测试如下：

就减值测试而言，商誉已被分配至六个独立资产组或资产组组合，包括一家位于上海的子公司(海通期货股份有限公司，以下简称“海通期货”)、一家位于香港的子公司(海通国际证券集团有限公司，以下简称“海通国际”)、一家总部位于香港，业务主体位于上海的子公司(海通恒信金融集团有限公司，以下简称“海通恒信”)、一家总部位于日本的子公司(Haitong International Holdings (UK) Limited (原 Japaninvest Group plc)，以下简称“海通英国”)、一家总部位于葡萄牙的子公司(海通银行)以及一家位于新加坡的子公司(Haitong International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.，以下简称“海通新加坡”)。于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，分配至各资产组或资产组组合的商誉账面值如下：

五、 合并财务报表项目注释 - 续

20. 商誉 - 续

被投资单位名称	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
海通期货股份有限公司	5,896,464.26	5,896,464.26
海通国际证券集团有限公司	703,170,154.26	687,800,229.04
海通恒信金融集团有限公司	2,243,192,920.75	2,194,161,107.82
Haitong International Holdings (UK) Limited (原 Japaninvest Group plc)	132,435,320.30	129,540,543.04
海通银行	1,044,791,076.56	1,023,951,486.62
Haitong International Financial Services (Singapore) Pte. Ltd.	4,948,436.81	4,840,273.65
合计	4,134,434,372.94	4,046,190,104.43

于2019年12月31日和2018年12月31日，海通期货、海通国际、海通恒信、海通英国、海通银行及海通新加坡的可收回金额均高于其各自的账面价值，所以未对任何包含商誉的各资产组或资产组组合计提减值。

上述各资产组的可收回金额及关键假设如下：

海通期货、海通国际、海通恒信、海通英国、海通银行及海通新加坡的可收回金额根据预计未来现金流量现值确定，预计未来现金流量现值的计算运用经审批的财务预算的现金流量预测。于2019年12月31日，海通期货、海通国际、海通恒信、海通英国、海通银行及海通新加坡所用折现率范围为3.025%至11.54%，折现率反映与各资产组有关的特定风险。

预计未来现金流量现值计算的其他关键假设为现金流入/流出的估计，包括预算营业收入，毛利率及永续增长率，该估计是基于各资产组或资产组组合的以往业绩水平及管理层对市场发展的预期。

本集团认为，即使上述假设出现任何合理可能的变动，也不会导致海通期货、海通国际、海通恒信、海通英国、海通银行及海通新加坡的账面价值超过其各自的可收回金额。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

21. 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	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
交易性金融资产	147,295,148.02	36,823,787.01	251,722,669.33	62,930,667.33
交易性金融负债	83,303,201.68	20,825,800.42	117,071,313.41	29,267,828.35
衍生金融负债	150,819,055.59	37,098,564.98	59,071,630.46	14,767,907.62
衍生金融资产	-	-	322,266,886.66	67,676,046.20
融资类业务减值准备	1,312,973,588.50	323,329,887.11	990,213,420.08	247,553,355.02
应付未付款项可抵扣税款	4,529,580,790.48	1,134,418,507.65	3,533,193,049.67	877,444,709.67
可抵扣亏损等	2,247,669,102.95	590,919,739.90	2,290,274,017.72	487,267,475.12
其他权益工具投资	-	-	440,382,204.80	110,095,551.20
应收融资租赁款减值准备	2,853,920,306.39	713,480,076.60	2,297,714,135.40	574,428,533.85
其他债权投资减值准备	486,885,589.80	121,721,397.45	5,305,940.67	1,326,485.17
其他债权投资公允价值变动	114,218,865.40	28,554,716.35	3,369,637.09	707,623.79
无形资产、固定资产及长期待摊费用	26,129,484.57	4,311,364.95	85,878.12	21,469.53
客户贷款减值准备	1,331,260,184.80	381,596,955.01	1,445,772,385.42	397,587,405.99
其他信用减值准备	1,154,444,914.52	288,463,637.21	1,468,947,597.33	335,149,847.08
其他资产	88,380,524.46	23,007,657.53	175,102,759.53	34,977,392.52
合计	14,526,880,757.16	3,704,552,092.17	13,400,493,525.69	3,241,202,298.44

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	2019年12月31日		2018年12月31日	
	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
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
交易性金融资产	2,487,245,402.81	621,811,350.22	470,012,032.58	117,515,717.14
衍生金融资产	27,332,176.04	10,781,093.03	97,015,327.59	23,959,373.07
无形资产、固定资产及长期待摊费用	503,174,611.08	68,172,250.18	361,624,103.64	50,976,837.35
其他债权投资公允价值变动	67,399,989.43	18,107,619.59	62,227,917.96	14,247,664.57
其他权益工具投资	344,205,857.72	89,335,222.93	-	-
其他	25,838,216.52	4,338,126.55	50,606.45	10,627.35
合计	3,455,196,253.60	812,545,662.50	990,929,988.22	206,710,219.48

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债：

项目名称	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
递延所得税资产	3,143,085,667.30	3,241,202,298.44
递延所得税负债	-251,079,237.63	-206,710,219.48
合计	2,892,006,429.67	3,034,492,078.96

五、合并财务报表项目注释 - 续

22. 其他资产

(1) 项目列示

项目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
		人民币元	人民币元
其他应收款	(2)	2,337,163,683.13	1,135,043,751.87
长期待摊费用	(3)	157,978,834.35	155,268,142.27
发放贷款和垫款	(4)	3,307,187,768.88	4,363,486,520.73
其他贷款和应收款	(5)	24,984,082,599.25	19,691,529,150.83
抵债资产		164,838,883.64	148,584,344.31
存货		323,017,285.02	784,039,159.39
其他		2,178,492,787.84	1,314,174,063.66
合计		33,452,761,842.11	27,592,125,133.06

(2) 其他应收款

(i) 其他应收款明细列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
浙江斯文新技术投资有限公司	440,894,056.51	440,894,056.51
办公大楼预付款	947,752,380.00	-
暂付款项	1,151,969,336.29	644,678,522.76
应收项目保证金	150,200,000.00	335,000,000.00
其他	131,606,062.41	196,691,374.97
其他应收款余额	2,822,421,835.21	1,617,263,954.24
减：坏账准备	485,258,152.08	482,220,202.37
其他应收款账面价值	2,337,163,683.13	1,135,043,751.87

(ii) 其他应收款按账龄分析

账龄	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	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%	人民币元	%
1年以内	2,087,581,755.52	73.96	9,702,474.55	2.00	978,953,306.43	60.53	15,685,523.27	3.25
1-2年	181,178,093.48	6.42	4,849,957.52	1.00	99,335,012.73	6.14	2,354,689.66	0.49
2-3年	33,076,720.98	1.18	5,208,605.99	1.07	25,401,901.26	1.57	3,704,507.10	0.77
3年以上	520,585,265.23	18.44	465,497,114.02	95.93	513,573,733.82	31.76	460,475,482.34	95.49
合计	2,822,421,835.21	100.00	485,258,152.08	100.00	1,617,263,954.24	100.00	482,220,202.37	100.00

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

22. 其他资产 - 续

(2) 其他应收款 - 续

(ii) 其他应收款按账龄分析 - 续

注：其他应收款坏账准备主要是公司通过浙江斯文新技术投资有限公司存放在广东证券的保证金人民币 440,894,056.51 元，公司已根据可收回情况计提了 100% 的坏账准备。

(iii) 2019 年 12 月 31 日其他应收款项余额中无持公司 5% 以上(含 5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3) 长期待摊费用

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少	2019 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
装修及布线改造等	155,268,142.27	96,469,269.36	93,163,072.06	595,505.22	157,978,834.35

(4) 发放贷款和垫款

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
个人贷款和垫款	3,820,614.08	4,241,152.81
企业贷款和垫款	3,408,140,810.83	4,968,012,940.10
贷款和垫款总额	3,411,961,424.91	4,972,254,092.91
减：贷款损失准备	104,773,656.03	608,767,572.18
发放贷款和垫款账面价值	3,307,187,768.88	4,363,486,520.73

发放贷款和垫款的减值准备调节表如下：

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
于2019年1月1日	21,922,945.75	34,407,171.14	552,437,455.29	608,767,572.18
本年计提	-5,142,904.90	17,651,958.33	3,727,980.19	16,237,033.62
本年核销	-	-	-515,503,717.92	-515,503,717.92
转入/转出	5,085,106.79	-5,085,106.79	-	-
汇兑损益	-117,320.25	-716,089.27	-3,893,822.33	-4,727,231.85
于2019年12月31日	21,747,827.39	46,257,933.41	36,767,895.23	104,773,656.03

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

22. 其他资产 - 续

(5) 其他贷款和应收款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
应收保理款	7,675,554,700.64	6,346,944,825.05
境内委托贷款及其他贷款	1,191,094,704.61	1,073,969,343.73
境外贷款和应收款项	16,962,128,881.97	12,925,768,895.33
减：减值准备	844,695,687.97	655,153,913.28
合计	24,984,082,599.25	19,691,529,150.83

其他贷款和应收款减值准备调节表如下：

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	阶段 3 整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
于2019年1月1日	228,025,148.55	334,522,971.99	92,605,792.74	655,153,913.28
本年计提	-7,957,815.94	186,927,536.20	168,028,421.36	346,998,141.62
本年核销	-	-	-160,298,516.69	-160,298,516.69
转入/转出	-48,734,037.57	-97,881,453.59	146,615,491.16	-
汇兑损益	36,197,673.88	19,427.44	-33,374,951.56	2,842,149.76
于2019年12月31日	207,530,968.92	423,588,482.04	213,576,237.01	844,695,687.97

其他贷款和应收款风险敞口如下：

	阶段 1 未来 12 个月 预期信用损失	阶段 2 整个存续期(未发 生信用减值) 预期信用损失	阶段 3 整个存续期(已发 生信用减值) 预期信用损失	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
2019年12月31日	23,560,018,761.28	1,539,777,023.61	728,982,502.33	25,828,778,287.22
2018年12月31日	19,062,148,771.71	1,163,058,618.56	121,475,673.84	20,346,683,064.11

23. 融券业务情况

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
融出证券	578,313,094.88	19,865,000.46
-交易性金融资产	389,145,345.32	1,831,826.20
其中：股票	320,401,236.32	905,173.12
基金	68,744,109.00	926,653.08
-转融通融入证券	189,167,749.56	18,033,174.26
转融通融入证券总额	392,808,581.00	29,947,700.00

注： 本年融券业务无违约情况。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

24. 资产减值准备变动表

项目	2019年 1月1日	本年增加 (含汇率变动)	本年减少			2019年 12月31日
			转回	转销	其他减少	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
货币资金减值准备	1,758,869.81	156,216.97	177,582.41	-	-	1,737,504.37
融出资金减值准备	795,240,348.72	586,287,187.34	63,272,173.05	210,241,263.63	-	1,108,014,099.38
应收款项坏账准备	123,206,070.31	83,541,310.81	-	10,211,734.80	-	196,535,646.32
买入返售金融资产 减值准备	734,352,394.41	355,692,645.36	79,688.11	158,837,447.76	-	931,127,903.90
其他应收款坏账准备	482,220,202.37	13,137,352.61	10,005,963.66	93,439.24	-	485,258,152.08
贷款损失准备	608,767,572.18	16,652,706.67	5,142,904.90	515,503,717.92	-	104,773,656.03
应收融资租赁款减值准备	1,704,967,941.21	739,085,590.49	-	1,021,336,405.96	-	1,422,717,125.74
长期应收款减值准备	-	249,411,393.32	-	-	-	249,411,393.32
其他贷款和应收款减值 准备	655,153,913.28	387,859,000.86	38,018,709.48	160,298,516.69	-	844,695,687.97
其他资产减值准备	193,281,835.00	544,564,492.08	17,601,226.93	10,257,778.58	-	709,987,321.57
金融工具及其他项目 信用减值准备小计	5,298,949,147.29	2,976,387,896.51	134,298,248.54	2,086,780,304.58	-	6,054,258,490.68
长期股权投资减值准备	2,665,468.10	-	-	-	10,800.17	2,654,667.93
固定资产减值准备	30,381,872.93	-	-	-	-	30,381,872.93
其他资产减值准备	28,045,626.30	16,356,019.88	24,530,365.23	13,293,502.89	-	6,577,778.06
其他资产减值准备小计	61,092,967.33	16,356,019.88	24,530,365.23	13,293,502.89	10,800.17	39,614,318.92
合计	5,360,042,114.62	2,992,743,916.39	158,828,613.77	2,100,073,807.47	10,800.17	6,093,872,809.60

25. 金融工具及其他项目预期信用损失准备表

金融工具类别	2019年12月31日			
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
货币资金减值准备	1,737,504.37	-	-	1,737,504.37
融出资金减值准备	35,652,111.25	45,851,940.97	1,026,510,047.16	1,108,014,099.38
应收款项坏账准备	-	41,717,179.03	154,818,467.29	196,535,646.32
买入返售金融资产减值准备	36,084,617.77	50,525,825.95	844,517,460.18	931,127,903.90
债权投资减值准备	4,535,961.34	-	63,447,558.78	67,983,520.12
其他债权投资减值准备	9,052,732.19	443,619.86	477,389,237.79	486,885,589.84
其他应收款坏账准备	-	40,337,391.16	444,920,760.92	485,258,152.08
贷款损失准备	21,747,827.39	46,257,933.41	36,767,895.23	104,773,656.03
应收融资租赁款减值准备	809,238,163.01	427,389,230.33	186,089,732.40	1,422,717,125.74
长期应收款减值准备	240,109,388.97	8,251,678.99	1,050,325.36	249,411,393.32
其他贷款和应收款减值 准备	207,530,968.92	423,588,482.04	213,576,237.01	844,695,687.97
其他资产减值准备	5,385,204.83	4,477,468.00	145,255,538.78	155,118,211.61
合计	1,371,074,480.04	1,088,840,749.74	3,594,343,260.90	6,054,258,490.68

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

25. 金融工具及其他项目预期信用损失准备表 - 续

金融工具类别	2018年12月31日			
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
货币资金减值准备	1,758,869.81	-	-	1,758,869.81
融出资金减值准备	30,270,394.47	48,961,785.46	716,008,168.79	795,240,348.72
应收款项坏账准备	-	77,907,895.14	45,298,175.17	123,206,070.31
买入返售金融资产减值准备	46,529,459.33	108,902,567.63	578,920,367.45	734,352,394.41
债权投资减值准备	3,512,468.41	-	-	3,512,468.41
其他债权投资减值准备	16,127,286.81	621,094.99	3,630,980.82	20,379,362.62
其他应收款坏账准备	-	24,199,441.45	458,020,760.92	482,220,202.37
贷款损失准备	21,922,945.75	34,407,171.14	552,437,455.29	608,767,572.18
应收融资租赁款减值准备	995,407,581.98	365,352,816.27	344,207,542.96	1,704,967,941.21
其他贷款及应收款减值准备	228,025,148.55	334,522,971.99	92,605,792.74	655,153,913.28
其他资产减值准备	14,368,645.75	3,767,709.21	151,253,649.01	169,390,003.97
合计	1,357,922,800.86	998,643,453.28	2,942,382,893.15	5,298,949,147.29

26. 短期借款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
信用借款	37,330,023,176.51	33,562,033,898.45
抵质押借款	4,383,773,489.07	2,515,041,265.43
保证借款	78,208,223.98	839,563,213.51
合计	41,792,004,889.56	36,916,638,377.39

注：短期借款质押情况详见附注十一、1、(1)。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

27. 应付短期融资款

发行主体	债券名称	发行币种	起息日期	到期日期	票面利率	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2018年5月30日	2019年2月24日	5.32%	1,031,218,127.67	7,870,684.95	1,039,088,812.62	-
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2018年11月22日	2019年8月19日	3.94%	903,292,671.27	24,827,397.26	928,120,068.53	-
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2018年12月18日	2019年9月14日	4.00%	950,409,246.58	28,054,794.52	978,464,041.10	-
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2019年1月24日	2019年8月22日	3.48%	-	20,021,917.81	20,021,917.81	-
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2019年2月21日	2019年11月18日	3.25%	-	24,041,095.89	24,041,095.89	-
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2019年3月8日	2019年12月3日	3.10%	-	22,868,852.46	22,868,852.46	-
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2019年8月13日	2020年5月9日	3.45%	-	506,290,283.18	-	506,290,283.18
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2019年9月11日	2020年6月7日	2.90%	-	1,008,104,728.15	-	1,008,104,728.15
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2019年10月24日	2020年7月20日	2.90%	-	1,004,515,596.63	-	1,004,515,596.63
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2019年11月14日	2020年8月10日	2.90%	-	1,002,701,048.78	-	1,002,701,048.78
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2019年11月29日	2020年2月27日	2.30%	-	500,847,738.52	-	500,847,738.52
海通恒信金融集团有限公司	超短期融资券	人民币	2019年12月10日	2020年3月9日	2.30%	-	500,405,367.12	-	500,405,367.12
海通恒信金融集团有限公司	短期融资券	人民币	2018年3月27日	2019年3月27日	5.00%	1,297,058,992.34	14,554,794.52	1,311,613,786.86	-
海通恒信金融集团有限公司	短期融资券	人民币	2018年10月31日	2019年10月31日	4.30%	1,005,900,272.10	35,695,890.41	1,041,596,162.51	-
海通证券股份有限公司	短期融资券	人民币	2019年7月5日	2019年9月27日	2.48%	-	5,028,459,016.39	5,028,459,016.39	-
海通证券股份有限公司	短期融资券	人民币	2019年9月23日	2019年12月20日	2.74%	-	5,033,030,136.99	5,033,030,136.99	-
海通证券股份有限公司	短期融资券	人民币	2019年10月21日	2020年1月17日	2.88%	-	5,028,405,479.45	-	5,028,405,479.45
海通证券股份有限公司	短期融资券	人民币	2019年12月13日	2020年3月11日	3.00%	-	5,007,808,219.18	-	5,007,808,219.18
海通恒信金融集团有限公司	短期融资券	人民币	2019年8月19日	2020年8月19日	3.37%	-	1,011,266,532.71	-	1,011,266,532.71
海通证券股份有限公司	短期收益凭证	人民币	2019年1月2日	2020年12月30日	2.45%-6%	11,587,336,423.12	47,440,669,030.56	49,087,656,045.21	9,940,349,408.47
海通恒信金融集团有限公司	境外私募债	人民币	2018年8月13日	2019年8月11日	4.30%	418,111,603.41	10,942,606.82	429,054,210.23	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年1月17日	2019年1月16日	Hibor+1.25%	688,207,569.09	-	688,207,569.09	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年2月6日	2019年2月4日	2.80%	485,952,076.54	-	485,952,076.54	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年2月12日	2019年2月11日	2.65%	179,315,826.95	-	179,315,826.95	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年2月13日	2019年2月12日	Hibor+1.20%	241,980,256.66	-	241,980,256.66	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	人民币	2018年2月13日	2019年2月12日	5.20%	521,447,871.16	-	521,447,871.16	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	人民币	2018年3月13日	2019年3月12日	5.30%	155,936,468.13	-	155,936,468.13	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	人民币	2018年4月10日	2019年4月9日	5.20%	317,071,650.50	-	317,071,650.50	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年4月10日	2019年4月9日	2.70%	401,704,229.83	-	401,704,229.83	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年4月10日	2019年4月9日	2.00%	313,869,360.09	-	313,869,360.09	-

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

27. 应付短期融资款-续

发行主体	债券名称	发行币种	起息日期	到期日期	票面利率	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2018年4月11日	2019年4月10日	3.50%	210,959,338.73	-	210,959,338.73	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年5月2日	2019年4月30日	2.10%	296,637,987.70	-	296,637,987.70	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	人民币	2018年5月23日	2019年5月22日	5.20%	1,091,536,937.14	-	1,091,536,937.14	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年5月23日	2019年5月21日	0.00%	1,296,314,819.21	-	1,296,314,819.21	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年7月10日	2019年7月9日	Hibor+1.35%	203,125,508.91	-	203,125,508.91	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2018年7月19日	2019年4月18日	3.50%	348,238,456.34	-	348,238,456.34	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年7月27日	2019年7月26日	Hibor+1.32%	180,746,064.69	-	180,746,064.69	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2018年8月2日	2019年5月2日	3.50%	695,440,323.37	-	695,440,323.37	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年8月10日	2019年8月9日	3.00%	706,582,782.05	-	706,582,782.05	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2018年8月14日	2019年8月13日	3.00%	176,576,122.08	-	176,576,122.08	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2018年8月20日	2019年5月21日	3.50%	832,996,727.49	-	832,996,727.49	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2019年1月16日	2019年12月20日	3.96%	-	723,181,260.45	723,181,260.45	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2019年1月18日	2020年1月17日	2.80%	-	229,819,150.87	-	229,819,150.87
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2019年1月29日	2020年1月24日	Hibor+1.05%	-	356,267,649.32	-	356,267,649.32
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2019年1月30日	2019年12月20日	3.96%	-	722,107,484.31	722,107,484.31	-
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2019年2月20日	2020年2月19日	3.00%	-	183,683,350.87	-	183,683,350.87
海通国际证券股份有限公司	中期票据	人民币	2019年3月13日	2020年3月11日	3.95%	-	154,803,911.32	-	154,803,911.32
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2019年4月10日	2020年4月8日	2.80%	-	540,675,720.76	-	540,675,720.76
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2019年4月11日	2020年4月9日	2.65%	-	638,508,158.41	-	638,508,158.41
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2019年4月18日	2020年4月16日	2.75%	-	456,304,415.81	-	456,304,415.81
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2019年5月14日	2020年5月12日	3.40%	-	177,988,213.36	-	177,988,213.36
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2019年5月15日	2020年5月13日	3.50%	-	448,750,868.33	-	448,750,868.33
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2019年5月16日	2020年5月14日	3.30%	-	355,410,235.38	-	355,410,235.38
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2019年5月21日	2020年5月19日	2.60%	-	481,536,091.46	-	481,536,091.46
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2019年5月23日	2020年5月21日	3.30%	-	692,572,072.74	-	692,572,072.74
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2019年5月29日	2020年5月27日	3.50%	-	272,446,330.55	-	272,446,330.55
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2019年5月30日	2020年5月28日	3.50%	-	355,625,111.51	-	355,625,111.51
海通国际证券股份有限公司	中期票据	港币	2019年7月26日	2020年7月24日	2.70%	-	226,339,868.24	-	226,339,868.24
海通国际证券股份有限公司	中期票据	美元	2019年9月10日	2020年9月8日	2.88%	-	1,123,428,960.13	-	1,123,428,960.13
合计						26,537,967,713.15	81,402,830,066.12	75,733,943,268.02	32,206,854,511.25

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

28. 拆入资金

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
银行拆入	13,603,464,886.44	13,723,466,853.47
转融通业务融入	7,019,048,611.11	1,000,629,207.99
合计	20,622,513,497.55	14,724,096,061.46

公司转融通融入资金的剩余期限及利率区间如下表所示：

剩余期限	2019年12月31日		2018年12月31日	
	人民币元	利率区间	人民币元	利率区间
3至12个月	7,019,048,611.11	3.25%	1,000,629,207.99	4.30%
合计	7,019,048,611.11		1,000,629,207.99	

29. 交易性金融负债

2019年12月31日			
项目	为交易目的而持有的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(注1)	公允价值合计
	人民币元	人民币元	人民币元
黄金期权(注2)	-	5,660,657,037.26	5,660,657,037.26
结构化主体	-	3,762,236,047.26	3,762,236,047.26
结构化收益产品(注3)	-	17,064,331,575.40	17,064,331,575.40
其他(注4)	3,326,891,662.04	271,849,881.73	3,598,741,543.77
合计	3,326,891,662.04	26,759,074,541.65	30,085,966,203.69

2018年12月31日			
项目	为交易目的而持有的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债(注1)	公允价值合计
	人民币元	人民币元	人民币元
黄金期权(注2)	-	5,460,635,678.64	5,460,635,678.64
结构化主体	-	3,585,089,087.02	3,585,089,087.02
结构化收益产品(注3)	-	12,350,482,251.41	12,350,482,251.41
其他	4,804,747,405.05	-	4,804,747,405.05
合计	4,804,747,405.05	21,396,207,017.07	26,200,954,422.12

注1：于2019年和2018年12月31日，本集团的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值与按合同到期日应支付持有人的金额的差异并不重大。截至2019年和2018年12月31日止年度，由于本集团自身信用风险变化导致上述金融负债公允价值变化的金额并不重大。

注2：黄金期权交易系集团通过一揽子挂钩黄金价格的期权合同，合并形成互相之间抵销黄金标的市场价格波动的目的，最终达成一个稳定的融资工具。集团将这一揽子黄金期权交易指定为以公允价值计量变动进入当期损益的金融负债。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

29. 交易性金融负债 - 续

注 3： 于 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，本集团指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债中包括本集团子公司发行的结构化收益产品，以结构化产品的形式发行，一般投资于活跃市场的上市股权投资、非上市股权投资以及合伙企业投资。

由这些结构化产品引起的经济风险主要通过指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产来对冲，详见附注五、9。这些结构化产品是集团以公允价值管理风险的投资组合的一部分，本集团作为合约对手方所面临的风险以公允价值为基础，向关键管理人员报告。

注 4： 本集团发行了收益凭证，合约包含一种或以上嵌入式衍生工具，例如股票价格指数，整份合约在初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入损益。

30. 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
股票	1,421,461,593.27	1,866,306,000.00
债券	61,117,484,612.29	52,075,760,447.25
其他	6,338,731,319.05	2,430,836,979.03
合计	68,877,677,524.61	56,372,903,426.28

(2) 按业务类别列示

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
债券质押式报价回购	94,703,698.18	112,678,118.82
其他质押式回购	36,566,365,148.35	32,469,903,503.96
买断式回购	25,877,877,359.03	21,359,484,824.47
其他	6,338,731,319.05	2,430,836,979.03
合计	68,877,677,524.61	56,372,903,426.28

(3) 债券质押式报价回购的剩余期限和利率区间

剩余期限	2019 年 12 月 31 日	利率区间	2018 年 12 月 31 日	利率区间
	人民币元		人民币元	
一个月以内	90,667,556.88	2.1-2.55%	102,311,889.01	2.3%-3.7%
一个月至三个月内	4,036,141.30		10,366,229.81	
合计	94,703,698.18		112,678,118.82	

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

30. 卖出回购金融资产款 - 续

(4) 卖出回购金融资产款的担保物信息

担保物类别	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
股票	8,908,178,301.84	2,278,227,360.79
债券	71,629,878,047.07	59,925,260,327.69
其他	6,818,220,000.00	2,524,929,027.79
合计	87,356,276,348.91	64,728,416,716.27

31. 代理买卖证券款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
普通经纪业务		
-个人	58,530,714,139.70	43,436,102,699.86
-机构	23,011,862,051.64	23,981,396,318.94
小计	81,542,576,191.34	67,417,499,018.80
信用业务		
-个人	5,661,309,103.30	3,822,425,852.47
-机构	260,257,013.63	653,609,844.15
小计	5,921,566,116.93	4,476,035,696.62
合计	87,464,142,308.27	71,893,534,715.42

32. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
短期薪酬	5,226,820,835.82	4,189,963,950.30
离职后福利-设定提存计划	10,298,708.55	3,899,242.02
其他长期福利	462,582,112.90	394,336,204.40
合计	5,699,701,657.27	4,588,199,396.72

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

32. 应付职工薪酬 - 续

(2) 短期薪酬及其他长期职工福利列示

项目	2018年12月31日 人民币元	本年增加额 人民币元	本年减少额 人民币元	2019年12月31日 人民币元
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,504,610,140.82	6,085,509,058.20	4,982,915,907.50	5,607,203,291.52
二、职工福利费	38,372,263.04	129,696,210.48	111,813,613.24	56,254,860.28
三、社会保险费	4,800,126.20	241,041,247.73	237,488,870.25	8,352,503.68
其中：医疗保险费	650,211.99	153,619,374.99	150,278,102.38	3,991,484.60
工伤保险费	39,960.50	3,130,387.72	3,027,779.45	142,568.77
生育保险费	53,750.23	14,433,364.16	14,127,981.75	359,132.64
四、住房公积金	437,974.31	209,509,222.03	203,480,251.87	6,466,944.47
五、工会经费和职工教育经费	36,079,650.33	82,450,154.25	107,404,455.81	11,125,348.77
六、其他	-	7,097,848.90	7,097,848.90	-
合计	4,584,300,154.70	6,755,303,741.59	5,650,200,947.57	5,689,402,948.72
其中：短期薪酬	4,189,963,950.30			5,226,820,835.82
其他长期职工福利	394,336,204.40			462,582,112.90

(3) 设定提存计划

项目	2018年12月31日 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2019年12月31日 人民币元
基本养老保险	1,784,040.17	295,810,245.03	287,949,573.54	9,644,711.66
失业保险费	24,719.97	9,027,774.02	8,398,497.10	653,996.89
企业年金缴费	2,090,481.88	266,719,869.09	268,810,350.97	-
合计	3,899,242.02	571,557,888.14	565,158,421.61	10,298,708.55

33. 应交税费

税费项目	2019年12月31日 人民币元	2018年12月31日 人民币元
增值税	141,691,262.00	202,625,866.94
城建税	5,707,066.23	6,250,066.07
教育费附加及地方教育费附加	4,135,982.38	3,610,233.69
企业所得税	1,976,793,672.58	1,535,336,794.89
个人所得税	326,922,250.12	268,641,634.74
其他	120,102,003.69	56,549,231.31
合计	2,575,352,237.00	2,073,013,827.64

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

34. 应付款项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
应付各类清算款	7,649,237,896.03	4,345,259,972.68
应付票据	930,867,241.24	755,726,073.72
其他	886,993,544.02	28,249,894.02
合计	9,467,098,681.29	5,129,235,940.42

35. 合同负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
大宗商品买卖	181,000,127.91	280,234,560.81
资产与基金管理服务	1,997,565.95	3,769,959.78
合计	182,997,693.86	284,004,520.59

36. 预计负债

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	形成原因
	人民币元	人民币元	
对外提供担保	9,063,082.04	14,344,486.72	
产品相关预计负债	19,187,305.62	25,811,017.54	
其他	46,830,087.31	104,951,889.25	境外子公司可能税项损失等
合计	75,080,474.97	145,107,393.51	

37. 长期借款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日	利率区间
	人民币元	人民币元	
信用借款	21,818,034,884.31	12,820,086,292.62	3.11%~5.7%
抵质押借款	17,773,149,224.67	23,643,301,144.71	2.45%~5.80%
保证借款	6,741,934,216.71	6,823,294,505.05	1.29%~3.48%
合计	46,333,118,325.69	43,286,681,942.38	

注： 长期借款质押情况详见附注十一、1、(1)。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

38. 应付债券

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
资产支持票据	2,482,399,515.51	2,823,985,803.02
资产支持债券	9,514,344,017.47	9,997,543,441.42
资产支持专项计划	10,506,076,719.68	8,890,937,717.64
可转换债券	110,421,668.20	3,451,820,959.06
公司债券	57,392,018,270.32	66,670,695,725.81
金融债券	8,621,795,613.16	1,276,066,684.00
担保债券	17,366,290,365.17	13,643,218,953.54
收益凭证	3,713,203,089.78	11,127,957,057.47
中期票据	2,886,917,974.33	5,019,595,934.26
境外私募债	1,057,179,181.58	442,134,104.26
非公开定向债务融资工具	6,086,662,843.40	3,351,734,017.87
次级债券	13,005,061,738.91	13,451,166,770.55
合计	132,742,370,997.51	140,146,857,168.90

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

38. 应付债券 - 续

债券类型	币种	面值(原币)	起息日期	到期日期	票面利率	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	注
公司债券	人民币	2,390,000,000.00	2013年11月25日	2023年11月25日	6.18%	2,395,896,808.61	149,552,636.25	147,702,000.00	2,397,747,444.86	
公司债券	人民币	4,550,000,000.00	2014年7月14日	2019年7月14日	5.45%	4,666,174,589.04	131,800,410.96	4,797,975,000.00	-	
公司债券	人民币	800,000,000.00	2014年7月14日	2024年7月14日	5.85%	821,925,479.45	46,799,999.99	46,800,000.00	821,925,479.44	
次级债券	人民币	4,000,000,000.00	2016年11月17日	2019年11月17日	3.30%	4,016,273,972.63	109,939,726.03	4,126,213,698.66	-	
次级债券	人民币	2,000,000,000.00	2016年11月17日	2021年11月17日	3.40%	2,008,383,561.66	68,000,000.00	68,000,000.00	2,008,383,561.66	
公司债券	人民币	15,000,000,000.00	2016年5月18日	2019年5月17日	3.60%	15,337,315,068.49	202,684,931.51	15,540,000,000.00	-	
公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2016年5月18日	2021年5月17日	3.80%	5,118,684,931.51	190,000,000.00	190,000,000.00	5,118,684,931.51	
收益凭证	人民币	3,631,885,000.00	2018年1月8日	2021年12月9日	0%-5.25%	11,127,957,057.47	3,100,423,032.31	10,515,177,000.00	3,713,203,089.78	
资产支持债券	人民币	1,900,000,000.00	2017年11月17日	2019年5月17日	5.20%	1,904,060,586.30	36,812,213.70	1,940,872,800.00	-	
次级债券	人民币	4,500,000,000.00	2017年3月16日	2020年3月16日	4.80%	4,672,208,219.14	216,000,000.05	216,000,000.00	4,672,208,219.19	
公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2017年8月11日	2020年8月11日	4.63%	5,085,470,620.64	234,699,965.44	231,500,000.00	5,088,670,586.08	
公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2017年8月11日	2022年8月11日	4.80%	1,017,398,196.44	48,365,330.72	48,000,000.00	1,017,763,527.16	
公司债券	人民币	5,500,000,000.00	2017年9月22日	2027年9月22日	4.99%	5,566,618,204.77	275,323,356.26	274,450,000.00	5,567,491,561.03	
公司债券	人民币	500,000,000.00	2017年10月25日	2020年10月25日	4.77%	503,856,170.13	24,167,169.82	23,850,000.00	504,173,339.95	
资产支持债券	人民币	4,750,000,000.00	2018年1月16日	2019年7月16日	5.65%	4,761,033,794.52	144,105,955.48	4,905,139,750.00	-	
资产支持债券	人民币	2,850,000,000.00	2018年1月19日	2019年7月19日	5.60%	2,856,560,504.79	87,010,695.21	2,943,571,200.00	-	
公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2018年3月8日	2021年3月8日	5.15%	3,126,563,013.70	154,500,000.01	154,500,000.00	3,126,563,013.71	
公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2018年3月22日	2021年3月22日	5.14%	3,120,402,739.73	154,200,000.00	154,200,000.00	3,120,402,739.73	
公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2018年5月10日	2021年5月10日	4.70%	3,091,167,123.29	141,000,000.02	141,000,000.00	3,091,167,123.31	
公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2018年8月6日	2021年8月6日	3.98%	3,048,414,246.60	119,399,999.98	119,400,000.00	3,048,414,246.58	
公司债券	人民币	3,000,000,000.00	2018年11月22日	2021年11月22日	3.88%	3,012,756,164.40	116,399,999.99	116,400,000.00	3,012,756,164.39	
资产支持债券	人民币	475,000,000.00	2018年9月11日	2020年9月11日	4.55%	475,888,555.81	21,611,810.29	21,553,125.00	475,947,241.10	
公司债券	美元	300,000,000.00	2018年12月13日	2023年12月13日	4.50%	2,053,245,232.43	242,536,531.92	206,783,341.15	2,088,998,423.20	
公司债券	欧元	230,000,000.00	2018年12月13日	2023年12月13日	1.34%	1,806,153,545.36	174,205,531.43	181,600,572.64	1,798,758,504.15	
次级债券	人民币	3,300,000,000.00	2019年2月28日	2022年2月28日	4.09%	-	3,413,522,712.33	-	3,413,522,712.33	注 1
资产支持债券	人民币	4,750,000,000.00	2019年4月23日	2020年4月23日	3.40%	-	4,861,943,835.62	104,861,000.00	4,757,082,835.62	注 2
资产支持债券	人民币	4,275,000,000.00	2019年5月15日	2020年5月15日	3.37%	-	4,366,176,965.75	84,863,025.00	4,281,313,940.75	注 3
公司债券	人民币	5,000,000,000.00	2019年4月11日	2022年4月11日	3.75%	-	5,136,130,137.03	-	5,136,130,137.03	注 4
公司债券	人民币	4,500,000,000.00	2019年11月15日	2022年11月15日	3.52%	-	4,520,396,712.33	-	4,520,396,712.33	注 5

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

38. 应付债券 - 续

(续上表)

债券类型	币种	面值(原币)	起息日期	到期日期	票面利率	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日	注
金融债券	人民币	7,000,000,000.00	2019年8月29日	2022年8月29日	3.39%	-	7,081,267,123.30	-	7,081,267,123.30	注6
可转换债券	港币	1,164,000,000.00	2014年11月4日	2019年11月4日	1.25%	129,226,656.57	1,278,352.68	130,505,009.25	-	-
担保债券	美元	600,000,000.00	2014年9月11日	2019年9月11日	3.99%	4,156,962,326.59	116,719,478.96	4,273,681,805.55	-	-
担保债券	美元	700,000,000.00	2015年1月29日	2020年1月29日	4.20%	4,861,858,760.29	204,993,627.50	109,670,394.67	4,957,181,993.12	
担保债券	美元	670,000,000.00	2015年4月21日	2020年4月20日	3.50%	4,624,397,866.66	141,629,711.15	61,428,742.54	4,704,598,835.27	
资产支持专项计划	人民币	1,200,000,000.00	2016年4月22日	2019年3月14日	4.50%	1,149,510,473.01	38,149,787.73	1,187,660,260.74	-	-
金融债券	巴西雷亚尔	2,573,638,977.02	2017年1月9日 至2019年12月27日	2020年1月13日 至2023年5月22日	0%-7.89%	1,276,066,684.00	366,334,579.57	101,872,773.71	1,540,528,489.86	
中期票据	欧元	226,171,475.01	2011年12月20日 至2018年7月23日	2019年2月26日 至2026年1月23日	0%-9.7%	1,112,640,700.83	533,724,428.16	1,112,640,700.83	533,724,428.16	
中期票据	人民币	394,000,000.00	2016年5月1日 至2016年6月13日	2019年5月16日 至2019年6月13日	5.10%-5.28%	404,750,053.29	-	404,750,053.29	-	-
可转换债券	港币	3,880,000,000.00	2016年10月25日	2021年10月25日	0.00%	3,322,594,302.49	-	3,212,172,634.29	110,421,668.20	
公司债券	欧元	220,000,000.00	2016年5月18日 及2016年5月26日	2021年5月17日 及2021年5月26日	1.60%	1,739,546,808.96	118,410,592.93	123,816,585.06	1,734,140,816.83	
中期票据	人民币	600,000,000.00	2016年6月7日	2021年6月7日	4.07%	612,678,110.84	14,794,728.77	438,547,863.71	188,924,975.90	
中期票据	人民币	400,000,000.00	2016年1月21日	2019年1月21日	3.60%	413,577,813.94	749,589.07	414,327,403.01	-	-
境外私募债	美元	64,000,000.00	2016年9月28日	2019年9月24日	2.9%-3%	442,134,104.26	7,053,158.14	449,187,262.40	-	-
中期票据	人民币	600,000,000.00	2016年7月15日	2021年7月15日	4.10%	609,116,541.56	16,857,808.21	331,554,128.37	294,420,221.40	
资产支持专项计划	人民币	1,425,000,000.00	2016年11月15日	2019年10月21日	3.72%	1,437,388,983.49	10,269,369.85	1,447,658,353.34	-	-
公司债券	人民币	1,000,000,000.00	2017年7月21日	2020年7月21日	4.70%	1,018,188,460.75	48,823,264.40	47,000,000.00	1,020,011,725.15	
公司债券	人民币	1,500,000,000.00	2017年6月21日	2020年6月21日	4.95%	1,534,443,354.45	77,553,332.93	74,250,000.00	1,537,746,687.38	
资产支持专项计划	人民币	1,567,500,000.00	2017年8月4日	2020年6月12日	5.40%	1,564,977,254.16	84,644,999.94	81,599,939.01	1,568,022,315.09	
资产支持票据	人民币	1,360,000,000.00	2017年11月27日	2020年9月19日	5.80%	1,355,914,333.81	78,880,000.00	77,445,240.73	1,357,349,093.08	
非公开定向债务融资工具	人民币	800,000,000.00	2017年11月14日	2020年11月14日	5.80%	803,677,742.02	47,690,719.92	46,400,000.00	804,968,461.94	
中期票据	人民币	1,000,000,000.00	2018年3月23日	2021年3月23日	5.77%	1,041,248,347.06	59,388,965.22	57,700,000.00	1,042,937,312.28	

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

38. 应付债券 - 续

(续上表)

债券类型	币种	面值(原币)	起息日期	到期日期	票面利率	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日	注
中期票据	人民币	800,000,000.00	2018年4月27日	2021年4月27日	5.23%	825,584,366.74	43,166,669.85	41,840,000.00	826,911,036.59	
非公开定向债务融资工具	人民币	600,000,000.00	2018年2月12日	2021年2月12日	6.35%	631,697,125.22	39,067,104.45	38,100,000.00	632,664,229.67	
非公开定向债务融资工具	人民币	500,000,000.00	2018年6月19日	2021年6月19日	6.50%	515,509,075.30	33,318,187.57	32,500,000.00	516,327,262.87	
非公开定向债务融资工具	人民币	800,000,000.00	2018年11月30日	2021年11月30日	5.20%	800,101,235.83	42,717,232.46	41,600,000.00	801,218,468.29	
非公开定向债务融资工具	人民币	600,000,000.00	2018年12月12日	2020年12月12日	5.13%	600,748,839.50	30,761,940.01	30,780,000.00	600,730,779.51	
公司债券	人民币	800,000,000.00	2018年9月21日	2021年9月21日	5.05%	806,242,726.73	42,290,823.30	40,400,000.00	808,133,550.03	
公司债券	人民币	400,000,000.00	2018年10月26日	2021年10月26日	4.85%	401,589,820.12	20,133,723.40	19,400,000.00	402,323,543.52	
资产支持票据	人民币	950,000,000.00	2018年7月31日	2020年10月19日	4.9%-6.2%	540,959,828.97	11,221,625.69	506,511,363.78	45,670,090.88	
资产支持票据	人民币	950,000,000.00	2018年12月26日	2021年8月19日	4.5%-5.9%	927,111,640.24	34,011,313.31	513,411,939.68	447,711,013.87	
资产支持专项计划	人民币	1,070,000,000.00	2018年1月17日	2019年8月20日	5.9%-6.2%	20,867,197.57	330,046.36	21,197,243.93	-	
资产支持专项计划	人民币	960,000,000.00	2018年4月27日	2020年12月18日	5.1%-6.1%	427,592,048.30	15,350,176.89	382,875,811.73	60,066,413.46	
资产支持专项计划	人民币	1,425,000,000.00	2018年6月15日	2020年12月18日	5.49%-5.84%	728,040,028.72	30,808,371.52	654,267,631.37	104,580,768.87	
资产支持专项计划	人民币	980,000,000.00	2018年8月21日	2021年2月18日	4.5%-5.83%	739,938,641.09	28,162,562.55	511,209,579.31	256,891,624.33	
资产支持专项计划	人民币	1,370,000,000.00	2018年11月23日	2021年5月20日	4.66%-5.80%	1,337,062,226.05	41,817,045.98	922,408,989.58	456,470,282.45	
资产支持专项计划	人民币	950,000,000.00	2018年9月20日	2019年11月20日	5.00%	538,555,279.81	9,802,451.37	548,357,731.18	-	
资产支持专项计划	人民币	950,000,000.00	2018年12月27日	2020年5月20日	5%-5.5%	947,005,585.44	29,620,882.18	761,018,844.07	215,607,623.55	
公司债券	人民币	500,000,000.00	2019年2月28日	2022年2月28日	5.20%	-	519,554,288.91	-	519,554,288.91	注7
非公开定向债务融资工具	人民币	300,000,000.00	2019年4月23日	2022年4月23日	4.65%	-	308,539,508.79	-	308,539,508.79	注8
非公开定向债务融资工具	人民币	1,000,000,000.00	2019年5月31日	2022年5月31日	4.70%	-	1,023,998,915.62	-	1,023,998,915.62	注9
资产支持专项计划	人民币	1,440,000,000.00	2019年2月27日	2021年11月18日	3.83%-5.0%	-	840,834,480.82	37,054,840.00	803,779,640.82	注10

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

38. 应付债券 - 续

(续上表)

债券类型	币种	面值(原币)	起息日期	到期日期	票面利率	2018年 12月31日	本年增加	本年减少	2019年 12月31日	注
资产支持专项计划	人民币	950,000,000.00	2019年3月19日	2020年10月20日	4%-4.7%	-	457,940,622.16	18,133,350.00	439,807,272.16	注 11
资产支持专项计划	人民币	1,490,000,000.00	2019年4月16日	2021年9月20日	3.69%-4.4%	-	828,423,295.18	31,589,430.00	796,833,865.18	注 12
资产支持专项计划	人民币	950,000,000.00	2019年5月31日	2021年1月19日	4.00%-4.34%	-	636,545,237.84	13,933,850.00	622,611,387.84	注 13
资产支持专项计划	人民币	1,167,000,000.00	2019年6月14日	2022年2月24日	4.0%-4.5%	-	868,365,070.06	20,789,021.79	847,576,048.27	注 14
担保债券	美元	700,000,000.00	2019年7月19日	2024年7月19日	3.38%	-	4,929,513,364.13	-	4,929,513,364.13	注 15
担保债券	美元	400,000,000.00	2019年11月18日	2025年5月18日	3.13%	-	2,774,996,172.65	-	2,774,996,172.65	注 16
公司债券	人民币	500,000,000.00	2019年7月24日	2022年7月24日	4.83%	-	508,287,480.40	-	508,287,480.40	注 17
境外私募债	美元	150,000,000.00	2019年7月31日	2022年7月31日	3.80%	-	1,057,345,012.04	165,830.46	1,057,179,181.58	注 18
资产支持专项计划	人民币	950,000,000.00	2019年8月8日	2021年4月20日	3.95%-4.80%	-	960,053,135.68	229,218,200.00	730,836,935.68	注 19
资产支持专项计划	人民币	1,390,000,000.00	2019年8月27日	2022年3月26日	4.28%-4.45%	-	1,399,842,384.36	391,714,980.00	1,008,127,404.36	注 20
资产支持专项计划	人民币	950,000,000.00	2019年10月31日	2022年5月26日	4.05%-4.60%	-	948,397,853.26	150,621,590.00	797,776,263.26	注 21
资产支持票据	人民币	950,000,000.00	2019年11月11日	2022年3月19日	3.95%-4.57%	-	946,180,950.57	314,511,632.89	631,669,317.68	注 22
非公开定向债务融资工具	人民币	1,400,000,000.00	2019年12月4日	2022年12月4日	4.50%	-	1,398,215,216.71	-	1,398,215,216.71	注 23
资产支持专项计划	人民币	861,000,000.00	2019年12月24日	2022年8月26日	4.2%-4.6%	-	853,904,551.28	-	853,904,551.28	注 24
资产支持专项计划	人民币	950,000,000.00	2019年12月26日	2021年7月26日	4.1%-4.60%	-	943,184,323.08	-	943,184,323.08	注 25
公司债券	人民币	1,400,000,000.00	2015年12月3日	2020年12月3日	4.25%	1,398,642,420.21	62,636,798.43	59,502,975.00	1,401,776,243.64	
次级债券	人民币	1,000,000,000.00	2015年11月9日	2020年11月9日	5.50%	856,908,150.69	54,883,478.59	55,000,000.00	856,791,629.28	
次级债券	人民币	1,000,000,000.00	2018年4月4日	2023年4月4日	6.05%	888,322,181.49	217,262,749.97	60,500,000.00	1,045,084,931.46	
次级债券	人民币	1,000,000,000.00	2018年10月31日	2023年10月31日	5.34%	1,009,070,684.94	53,400,000.05	53,400,000.00	1,009,070,684.99	
						140,146,857,168.90	60,581,810,326.33	67,986,296,497.72	132,742,370,997.51	

五、 合并财务报表项目注释 - 续

38. 应付债券 - 续

- 注 1: 公司于 2019 年 2 月 28 日发行了面值为人民币 33 亿元的次级债券, 期限为 3 年, 发行利率为 4.09%。
- 注 2: 公司于 2019 年 4 月 23 日发行了总面值为 50 亿元的资产支持专项证券, 并自行购买了其中人民币 2.5 亿元的资产支持证券; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 47.5 亿元, 年利率区间为 3.40%。
- 注 3: 公司于 2019 年 5 月 15 日发行了总面值为 45 亿元的资产支持专项证券, 并自行购买了其中人民币 2.25 亿元的资产支持证券; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 42.75 亿元, 年利率区间为 3.37%, 期限为 12 个月。
- 注 4: 公司于 2019 年 4 月 11 日发行了面值为人民币 50 亿元、票面利率为 3.75%、期限为 3 年的公司债券。
- 注 5: 公司于 2019 年 11 月 15 日发行了面值为人民币 45 亿元、票面利率为 3.52%、期限为 3 年的公司债券。
- 注 6: 公司于 2019 年 8 月 29 日发行了面值为人民币 70 亿元、票面利率为 3.39%、期限为 3 年的金融债券。
- 注 7: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 2 月 26 日发行了总面值为人民币 5 亿元的公司债, 期限为 3 年, 发行利率为 5.2%。
- 注 8: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 4 月 18 日发行了总面值为人民币 3 亿元的非公开定向债务融资工具, 期限为 3 年, 发行利率为 4.65%。
- 注 9: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 5 月 31 日发行了总面值为人民币 10 亿元的非公开定向债务融资工具, 期限为 3 年, 发行利率为 4.7%。
- 注 10: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 2 月 27 日发行了总面值为 15.2 亿元的资产支持专项证券, 并自行认购了其中人民币 0.8 亿元的资产支持证券; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 14.4 亿元, 年利率区间为 3.83%至 5.00%, 期限为 34 个月。
- 注 11: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 3 月 19 日发行了总面值为 10 亿元的资产支持专项计划, 并自行认购了其中人民币 0.5 亿元的资产支持证券; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 9.5 亿元, 年利率区间为 4.00%至 4.70%, 期限为 20 个月。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

38. 应付债券 - 续

- 注 12: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 4 月 16 日发行了总面值为人民币 15.7 亿元的资产支持专项计划, 并自行认购了其中人民币 0.8 亿元的资产支持证券; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 14.9 亿元, 年利率区间为 3.69% 至 4.40%, 期限为 30 个月。
- 注 13: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 5 月 31 日发行了总面值为 10 亿元的资产支持专项计划, 并自行认购了其中人民币 0.5 亿元的资产支持证券; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 9.5 亿元, 年利率区间为 4.00% 至 4.34%, 期限为 20 个月。
- 注 14: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 6 月 14 日发行了总面值为 15.2 亿元的资产支持专项计划, 并自行认购了其中人民币 3.53 亿元的资产支持证券, 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 11.67 亿元, 年利率区间为 4.00% 至 4.50%, 期限为 33 个月。
- 注 15: 公司子公司海通国际证券股份有限公司于 2019 年 7 月 19 日发行了总面值为 7 亿美元的担保债券, 年利率为 3.38%, 期限为 5 年。
- 注 16: 公司子公司海通国际证券股份有限公司于 2019 年 11 月 18 日发行了总面值为 4 亿美元的担保债券, 年利率为 3.13%, 期限为 6 年。
- 注 17: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 7 月 22 日发行了总面值为 5 亿人民币的公司债券, 年利率为 4.83%, 期限为 3 年。
- 注 18: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 7 月 31 日发行了总面值为 1.5 亿美元的境外私募债, 年利率为 3.8%, 期限为 3 年。
- 注 19: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 8 月 8 日发行了总面值为 10 亿元的资产支持专项证券, 并自行认购了其中人民币 0.5 亿元的资产支持证券; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 9.5 亿元, 年利率区间为 3.95% 至 4.80%, 期限为 21 个月。
- 注 20: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 8 月 27 日发行了总面值为 14.64 亿元的资产支持专项证券, 并自行认购了其中人民币 0.74 亿元的资产支持证券; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 13.9 亿元, 年利率区间为 4.28% 至 4.45%, 期限为 32 个月。
- 注 21: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 10 月 31 日发行了总面值为 10 亿元的资产支持专项证券, 并自行认购了其中人民币 0.5 亿元的资产支持证券; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 9.5 亿元, 年利率区间为 4.05% 至 4.60%, 期限为 32 个月。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

38. 应付债券 - 续

注 22: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 11 月 6 日发行了总面值为 10 亿元的资产支持票据, 并自行认购了其中人民币 0.5 亿元的资产支持票据; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 9.5 亿元, 年利率区间为 3.95%至 4.57%, 期限为 29 个月。

注 23: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 12 月 2 日发行了总面值为 14 亿人民币的非公开定向债务融资工具, 年利率区间为 4.5%, 期限为 3 年。

注 24: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 12 月 24 日发行了总面值为 9.11 亿元的资产支持专项计划, 并自行认购了其中人民币 0.5 亿元的资产支持证券; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 8.61 亿元, 年利率区间为 4.20%至 4.60%, 期限为 33 个月。

注 25: 公司子公司海通恒信国际租赁股份有限公司于 2019 年 12 月 26 日发行了总面值为 10 亿元的资产支持专项计划, 并自行认购了其中人民币 0.5 亿元的资产支持证券; 发行的该资产支持证券实际收到的认购款为 9.5 亿元, 年利率区间为 4.10%至 4.60%, 期限为 20 个月。

39. 其他负债

(1) 按类别列示

项目	注释	2019年12月31日	2018年12月31日
		人民币元	人民币元
其他应付款	(2)	2,586,354,316.60	2,145,973,683.02
代理兑付债券款	(3)	17,568,674.02	17,570,214.02
长期应付款	(4)	8,109,336,225.64	8,684,958,441.35
中央银行款项及国家外汇存款	(5)	171,941,029.57	470,837,986.32
吸收存款	(6)	2,873,637,181.69	2,160,326,060.13
应付股利		52,430,981.42	47,052,002.47
同业存放		3,099,106.46	19,950,359.56
其他		323,089,910.91	166,366,640.86
合计		14,137,457,426.31	13,713,035,387.73

五、 合并财务报表项目注释 - 续

39. 其他负债 - 续

(2) 其他应付款

(i) 明细列示

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
应付投资者保护基金及风险准备金等	435,524,028.05	648,665,693.80
应付服务费	36,861,456.73	27,680,186.14
其他	2,113,968,831.82	1,469,627,803.08
合计	2,586,354,316.60	2,145,973,683.02

(3) 代理兑付债券款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
国债	11,023,793.51	11,025,333.51
企业债券	2,540,588.04	2,540,588.04
金融债券	6,425.00	6,425.00
其他债券	3,997,867.47	3,997,867.47
合计	17,568,674.02	17,570,214.02

(4) 长期应付款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
承租人保证金	7,547,489,399.65	8,018,009,724.98
其他	561,846,825.99	666,948,716.37
合计	8,109,336,225.64	8,684,958,441.35

(5) 吸收存款

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币元	人民币元
活期存款	379,985,668.11	89,121,343.15
-公司	379,484,771.46	87,618,801.31
-个人	500,896.65	1,502,541.84
定期存款(含通知存款)	2,493,651,513.58	2,071,204,716.98
-公司	2,464,127,414.39	1,292,920,699.67
-个人	29,524,099.19	778,284,017.31
合计	2,873,637,181.69	2,160,326,060.13

五、 合并财务报表项目注释 - 续

40. 股本

项目	2018年12月31日	本年变动增(+)/减(-)	2019年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元
无限售条件流通股份-A股	8,092,131,180.00	-	8,092,131,180.00
无限售条件流通股份-H股	3,409,568,820.00	-	3,409,568,820.00
合计	11,501,700,000.00	-	11,501,700,000.00

项目	2018年1月1日	本年变动增(+)/减(-)	2018年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元
无限售条件流通股份-A股	8,092,131,180.00	-	8,092,131,180.00
无限售条件流通股份-H股	3,409,568,820.00	-	3,409,568,820.00
合计	11,501,700,000.00	-	11,501,700,000.00

41. 资本公积

项目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本	56,646,345,516.23	-	-	56,646,345,516.23
(2)其他	-240,424,359.83	207,525,672.70	87,197,862.39	-120,096,549.52
合计	56,405,921,156.40	207,525,672.70	87,197,862.39	56,526,248,966.71

资本公积本年增加主要是因为子公司海通国际证券集团有限公司到期赎回未行权之可转换债券以及回购股权等交易引起。本年减少主要是因为子公司海通恒信国际租赁股份有限公司上市事宜所致。

项目	2018年1月1日	本年增加	本年减少	2018年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
资本溢价(股本溢价)				
(1)投资者投入的资本	56,646,345,516.23	-	-	56,646,345,516.23
(2)其他	-288,365,900.56	47,941,540.73	-	-240,424,359.83
合计	56,357,979,615.67	47,941,540.73	-	56,405,921,156.40

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

42. 其他综合收益

项目	2018年12月31日 归属于母公司股东的 其他综合收益	本年发生金额				2019年12月31日 归属于母公司股东的 其他综合收益
		所得税前 发生额	减：所得税费用	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	-426,322,947.92	754,662,650.60	191,129,167.73	-	567,098,207.62	-3,564,724.75
其中：重新计量设定受益计划变动额	-96,036,294.32	-36,335,354.18	-7,630,424.38	-	-28,704,929.80	-
其他权益工具投资公允价值变动	-330,286,653.60	790,998,004.78	198,759,592.11	-	595,803,137.42	-3,564,724.75
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-777,696,101.76	91,765,115.59	-39,390,744.07	34,593,085.62	-231,654,099.25	328,216,873.29
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-38,168,273.81	71,043,493.86	-	-	68,726,897.29	2,316,596.57
其他债权投资公允价值变动和信用减值准备	74,569,610.79	-104,076,527.60	-39,390,744.07	34,593,085.62	-102,731,187.32	2,552,318.17
现金流量套期	-	2,502,053.94	-	-	1,385,164.74	1,116,889.20
外币财务报表折算差额	-803,869,959.79	123,196,095.39	-	-	-199,034,973.96	322,231,069.35
其他	-10,227,478.95	-	-	-	-	-
3. 其他综合收益结转留存收益	-	-27,098,218.51	-6,774,554.63	-	-20,323,663.88	-
其他综合收益合计	-1,204,019,049.68	819,329,547.68	144,963,869.03	34,593,085.62	315,120,444.49	324,652,148.54

项目	2018年1月1日 归属于母公司股东的 其他综合收益	本年发生金额				2018年12月31日 归属于母公司股东的 其他综合收益
		所得税前 发生额	减：所得税费用	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东
人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
1. 不能重分类进损益的其他综合收益	1,123,522,610.83	-2,065,099,351.84	-515,253,793.09	-	-1,549,845,558.75	-
其中：重新计量设定受益计划变动额	-75,870,658.03	-25,526,121.89	-5,360,485.60	-	-20,165,636.29	-
其他权益工具投资公允价值变动	1,199,393,268.86	-2,039,573,229.95	-509,893,307.49	-	-1,529,679,922.46	-
2. 将重分类进损益的其他综合收益	-209,035,195.87	-9,109,819.62	-10,611,455.59	38,370,424.64	-568,660,905.89	531,792,117.22
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	193,816,252.42	-231,984,526.23	-	-	-231,984,526.23	-
其他债权投资公允价值变动和信用减值准备	80,339,440.27	22,718,938.45	-10,611,455.59	38,370,424.64	-5,769,829.48	729,798.88
外币财务报表折算差额	-443,274,689.25	170,106,691.54	-	-	-358,595,270.54	528,701,962.08
其他	-37,916,199.31	30,049,076.62	-	-	27,688,720.36	2,360,356.26
其他综合收益合计	914,487,414.96	-2,074,209,171.46	-525,865,248.68	38,370,424.64	-2,118,506,464.64	531,792,117.22

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

五、合并财务报表项目注释 - 续

43. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
法定盈余公积	6,261,218,135.94	674,494,063.93	-	6,935,712,199.87
合计	6,261,218,135.94	674,494,063.93	-	6,935,712,199.87

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
法定盈余公积	5,704,425,099.28	556,793,036.66	-	6,261,218,135.94
合计	5,704,425,099.28	556,793,036.66	-	6,261,218,135.94

注： 盈余公积提取情况详见附注五、45 注 1。

44. 一般风险准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一般风险准备	7,296,906,932.76	924,116,044.02	-	8,221,022,976.78
交易风险准备	6,261,218,135.94	674,494,063.93	-	6,935,712,199.87
合计	13,558,125,068.70	1,598,610,107.95	-	15,156,735,176.65

项目	2018 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一般风险准备	6,609,203,188.12	687,703,744.64	-	7,296,906,932.76
交易风险准备	5,704,425,099.28	556,793,036.66	-	6,261,218,135.94
合计	12,313,628,287.40	1,244,496,781.30	-	13,558,125,068.70

注： 一般风险准备和交易风险准备提取情况详见附注五、45 注 1。

45. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
年初未分配利润	31,335,629,353.60	30,560,380,654.28
加：会计政策变更对年初未分配利润影响	-35,422,897.03	-
本年归属于母公司股东的净利润	9,523,247,834.58	5,211,093,198.87
其他	34,400,693.65	10,836,318.41
减：提取法定盈余公积	674,494,063.93	556,793,036.66
提取一般风险准备(注 1)	1,598,610,107.95	1,244,496,781.30
应付普通股股利(注 2)	1,725,255,000.00	2,645,391,000.00
年末未分配利润	36,859,495,812.92	31,335,629,353.60

注 1： 公司每年末对税后净利润根据《公司法》规定计提 10%法定盈余公积，根据《金融企业财务规则》计提 10%一般(风险)准备，根据《证券法》计提 10%交易风险准备。一般风险准备还包括公司下属子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

45. 未分配利润 - 续

注 2：于资产负债表日后，公司尚未提出股利分配预案。

46. 手续费及佣金净收入

(1) 按类别列示

项目	2019 年度 人民币元	2018 年度 人民币元
证券经纪业务净收入	3,272,286,926.70	2,639,928,981.55
——证券经纪业务收入	4,752,231,164.76	3,840,583,007.41
其中：代理买卖证券业务	4,148,435,090.18	3,272,877,700.32
交易单元席位租赁	553,069,933.37	474,220,947.27
代销金融产品业务	50,726,141.21	93,484,359.82
——证券经纪业务支出	1,479,944,238.06	1,200,654,025.86
其中：代理买卖证券业务	1,479,944,238.06	1,200,654,025.86
期货经纪业务净收入	298,723,921.38	365,837,155.45
——期货经纪业务收入	1,419,608,567.38	1,307,683,744.38
——期货经纪业务支出	1,120,884,646.00	941,846,588.93
投资银行业务净收入	3,456,860,762.60	3,217,480,952.56
——投资银行业务收入	3,548,619,392.02	3,237,660,764.22
其中：证券承销业务	2,663,697,370.72	2,380,863,664.15
证券保荐业务	26,155,483.16	10,103,773.58
财务顾问业务	858,766,538.14	846,693,326.49
——投资银行业务支出	91,758,629.42	20,179,811.66
其中：证券承销业务	27,563,572.07	20,179,811.66
证券保荐业务	-	-
财务顾问业务	64,195,057.35	-
资产管理业务净收入	994,075,316.99	692,285,016.31
——资产管理业务收入	994,075,316.99	692,285,016.31
——资产管理业务支出	-	-
基金管理业务净收入	1,400,816,865.54	1,232,459,935.14
——基金管理业务收入	1,401,037,898.47	1,232,908,563.54
——基金管理业务支出	221,032.93	448,628.40
投资咨询业务净收入	390,389,248.78	253,161,941.66
——投资咨询业务收入	390,881,531.92	307,407,380.27
——投资咨询业务支出	492,283.14	54,245,438.61
其他手续费及佣金净收入	116,202,544.15	113,211,139.88
——其他手续费及佣金收入	121,805,662.58	115,628,635.36
——其他手续费及佣金支出	5,603,118.43	2,417,495.48
手续费及佣金净收入合计	9,929,355,586.14	8,514,365,122.55

财务报表附注

2019年12月31日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

46. 手续费及佣金净收入 - 续

(2) 财务顾问业务净收入按类别列示

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	42,711,071.62	124,412,293.45
并购重组财务顾问业务净收入-其他	175,348,477.53	262,288,178.18
其他财务顾问业务净收入	576,511,931.64	459,992,854.86
合计	794,571,480.79	846,693,326.49

47. 利息净收入

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	2,740,904,003.49	3,095,154,659.82
融出资金利息收入	3,757,414,621.44	3,885,677,756.21
买入返售金融资产利息收入	3,883,350,987.46	5,097,024,133.61
其中：约定购回利息收入	11,403,802.26	65,455,130.79
股权质押回购利息收入	3,443,566,000.60	4,228,786,835.21
债权投资利息收入	42,363,683.60	4,176,490.12
其他债权投资利息收入	618,076,869.76	504,409,035.80
其他贷款及应收款项利息收入	1,072,354,635.60	815,408,917.97
售后回租利息收入	716,324,932.88	-
客户贷款利息收入	701,125,534.72	729,849,464.85
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	99,197,512.54	116,654,622.17
小计	13,631,112,781.49	14,248,355,080.55
融资租赁收入	4,552,042,489.48	3,698,412,237.17
收入合计	18,183,155,270.97	17,946,767,317.72
利息支出		
借款利息支出	3,480,723,898.66	2,992,937,585.72
应付短期融资款利息支出	976,403,106.47	991,369,724.61
拆入资金利息支出	402,065,252.73	527,238,308.91
其中：转融通利息支出	62,279,166.69	357,163,888.88
卖出回购金融资产款利息支出	1,937,066,193.42	1,543,591,674.91
其中：报价回购利息支出	143,169,467.91	205,575,548.99
代理买卖证券款利息支出	431,582,683.35	419,151,835.21
应付债券利息支出	6,342,149,688.94	6,558,671,763.33
其中：次级债券利息支出	673,898,739.85	779,987,076.34
租赁负债利息支出	37,856,671.04	-
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	427,458,222.54	93,532,229.56
合计	14,035,305,717.15	13,126,493,122.25
利息净收入	4,147,849,553.82	4,820,274,195.47

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

48. 投资收益

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
权益法核算的长期股权投资收益	149,644,491.71	32,708,903.61
金融工具投资收益	9,081,250,747.85	5,502,457,372.95
其中：持有期间取得的收益	6,381,306,688.11	5,233,514,014.33
—交易性金融工具	5,384,459,242.18	3,938,394,030.42
—其他权益工具投资	996,847,445.93	1,295,119,983.91
处置金融工具取得的收益	2,699,944,059.74	268,943,358.62
—交易性金融工具	3,448,035,538.24	285,600,711.75
—其他债权投资	34,593,085.60	38,370,424.64
—衍生金融工具	-783,986,607.63	-55,027,777.77
—其他	1,302,043.53	-
合计	9,230,895,239.56	5,535,166,276.56

49. 公允价值变动收益

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
交易性金融资产	2,432,261,248.68	-2,284,654,955.89
交易性金融负债	-125,923,309.84	177,442,936.33
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	14,715,784.39	343,740,565.21
衍生金融工具	62,729,977.76	88,274,468.54
合计	2,369,067,916.60	-2,018,937,551.02

50. 其他业务收入

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
商品销售收入	6,755,041,328.04	5,310,407,480.91
出租收入	446,213,292.72	189,781,691.97
其他	1,226,434,884.89	1,174,567,388.13
合计	8,427,689,505.65	6,674,756,561.01

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

51. 税金及附加

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
城建税	65,157,104.10	59,253,629.15
教育费附加及地方教育费附加	43,927,453.44	39,351,222.41
房产税	12,873,909.44	11,793,077.10
印花税	10,605,629.13	9,149,957.96
其他	29,729,786.83	52,486,524.72
合计	162,293,882.94	172,034,411.34

52. 业务及管理费

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
职工费用	7,313,378,546.70	5,929,828,756.62
使用权资产折旧	425,175,875.17	-
咨询费	369,123,332.44	319,231,574.96
电子设备运转费	328,396,537.03	255,216,929.83
固定资产折旧费	241,338,296.40	237,565,585.40
聘请中介机构费	237,410,624.63	216,243,228.65
差旅费	227,043,704.60	212,838,531.25
基金销售费	225,639,886.89	133,960,668.90
无形资产摊销	191,411,005.30	192,493,442.31
邮电通讯费	163,521,670.66	158,224,916.24
其他	1,372,233,210.20	1,727,262,521.65
合计	11,094,672,690.02	9,382,866,155.81

53. 信用减值损失

项目	2019 年度	2018 年度
应收融资租赁款	739,085,590.49	722,060,649.13
长期应收款	249,411,393.32	-
融出资金	510,966,222.83	456,507,662.27
买入返售金融资产	355,598,571.15	255,804,495.59
债权投资	64,932,353.00	3,511,180.34
其他债权投资	461,704,044.37	34,635,551.87
发放贷款和垫款	16,237,033.62	181,478,618.29
其他贷款和应收款	346,998,141.62	-68,165,284.03
应收款项	83,858,233.40	-8,245,039.39
其他金融资产	18,618,393.06	44,578,847.59
合计	2,847,409,976.86	1,622,166,681.66

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

54. 其他业务成本

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
商品销售成本	6,692,525,133.64	5,308,200,585.35
出租成本	176,979,895.06	81,381,118.67
其他	86,688,438.91	63,490,620.84
合计	6,956,193,467.61	5,453,072,324.86

55. 营业外收入

(1) 按类别列示

项目	2019 年度	2018 年度	计入本年非经常性 损益的金额
	人民币元	人民币元	人民币元
政府补助	436,531,617.88	432,706,385.46	436,531,617.88
其他	102,373,310.77	39,879,630.81	102,373,310.77
合计	538,904,928.65	472,586,016.27	538,904,928.65

(2) 政府补助明细

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
公司收到拨付的扶持资金	264,145,748.07	256,512,704.31
子公司收到重点企业扶持基金等	172,385,869.81	176,193,681.15
合计	436,531,617.88	432,706,385.46

56. 营业外支出

项目	2019 年度	2018 年度	计入本年非经常性 损益的金额
	人民币元	人民币元	人民币元
非流动资产报废损失	5,823,357.92	5,645,894.15	5,823,357.92
捐赠支出	16,283,757.68	10,082,540.55	16,283,757.68
罚款支出	609,773.75	7,602,895.02	609,773.75
其他	20,252,206.92	-11,297,639.02	20,252,206.92
合计	42,969,096.27	12,033,690.70	42,969,096.27

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

57. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
当期所得税费用	3,399,857,476.84	2,332,330,155.29
递延所得税费用	-68,599,221.59	-532,671,757.48
合计	3,331,258,255.25	1,799,658,397.81

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
利润总额	13,871,921,016.72	7,570,366,886.29
按法定税率计算的所得税费用	3,467,980,254.18	1,892,591,721.57
子公司适用不同税率的影响	-143,057,978.36	-146,819,271.50
对以前期间所得税的调整影响	86,796,825.97	-168,580,373.87
归属于合营企业和联营企业的损益	-37,411,122.94	-15,814,583.53
不征税、减免税收入	-652,732,582.54	-693,480,346.22
不得税前扣除的成本、费用和损失	871,830,239.45	947,860,322.60
利用以前年度未确认的可抵扣亏损	-431,525,728.09	-231,255,291.54
本期未确认的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	169,378,347.58	215,156,220.30
所得税费用	3,331,258,255.25	1,799,658,397.81

58. 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
其他业务收入	8,427,689,505.65	6,674,756,561.01
保理、贷款收回的款项	-	4,495,123,533.73
存出保证金收回	-	1,545,785,814.20
营业外收入	537,874,803.68	471,318,207.95
收回发放的客户贷款及垫款	1,044,788,950.07	213,412,559.35
吸收存款的增加	713,311,121.56	-
其他	4,634,035,730.49	730,671,084.34
合计	15,357,700,111.45	14,131,067,760.58

五、 合并财务报表项目注释 - 续

58. 现金流量表项目注释 - 续

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
融资租赁支付的款项	9,585,380,194.60	12,612,625,163.57
其他业务成本	6,779,213,572.48	5,390,078,226.14
日常经营费用等	2,786,318,887.48	2,926,325,495.74
吸收存款的减少	-	1,590,294,907.37
保理、贷款支付的款项	1,219,457,289.56	-
存出保证金的增加	3,773,210,831.02	-
其他	4,770,521,299.76	2,843,397,300.75
合计	28,914,102,074.90	25,362,721,093.57

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
借款和发行债券支付的费用等	258,240,645.46	168,597,827.95
子公司购买股份用于股份奖励计划	70,285,230.97	54,729,204.40
少数股东收回投资款	1,470,000.00	9,000,000.00
偿还租赁负债支付的现金	489,960,762.50	-
合计	819,956,638.93	232,327,032.35

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

59. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	10,540,662,761.47	5,770,708,488.48
加：资产减值损失	2,839,495,974.53	1,647,227,174.53
固定资产折旧	418,318,191.53	300,559,684.12
使用权资产折旧	425,175,875.17	-
无形资产摊销	191,411,005.30	192,493,442.31
长期待摊费用摊销	93,163,072.06	65,112,980.30
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)	4,793,232.95	4,378,085.83
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-2,369,067,916.60	2,018,937,551.02
利息净支出	10,530,527,754.15	10,034,393,547.74
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-426,218,144.84	-1,076,462,351.09
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,312,991,328.83	-1,621,812,514.71
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	17,254,693.95	-260,121,107.04
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-48,826,159.80	-164,779,088.66
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	-35,294,010,837.40	-48,909,173,758.85
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-3,883,200,649.99	12,780,418,692.41
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	40,931,290,234.91	14,202,561,639.54
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,657,777,758.56	-5,015,557,534.07
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	123,829,492,862.52	106,544,822,601.70
减：现金的年初余额	106,544,822,601.70	109,642,289,836.26
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	17,284,670,260.82	-3,097,467,234.56

财务报表附注

2019 年 12 月 31 日止年度

五、 合并财务报表项目注释 - 续

59. 现金流量表补充资料 - 续

(2) 现金和现金等价物的构成:

项目	年末余额	年初余额
	人民币元	人民币元
(1)现金	123,829,492,862.52	106,544,822,601.70
其中：库存现金	283,546.95	330,242.10
可随时用于支付的银行存款	110,137,396,574.29	96,513,179,928.83
可随时用于支付的其他货币资金	344,088,493.96	190,830.06
存放中央银行款项	4,736,623,463.21	2,384,560,520.65
结算备付金	8,611,100,784.11	7,646,561,080.06
(2)现金等价物		
(3)年末现金及现金等价物余额	123,829,492,862.52	106,544,822,601.70
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

60. 所有权或使用权受到限制的资产

所有权或使用权受到限制的资产，具体参见附注五、1 货币资金，4 融出资金，8 买入返售金融资产，9 交易性金融资产，11 其他债权投资，13 应收融资租赁款及长期应收款，16 固定资产，以及 18 无形资产。

61. 金融资产转移

(1) 资产支持证券

本集团发行了以融出资金、应收融资租赁款和长期应收款为基础资产的资产支持证券。由于本集团持有全部的次级资产并对该资产支持证券提供差额支付承诺，该等资产支持证券的基础资产不符合金融资产终止确认条件，本集团未终止确认已转移的融出资金、应收融资租赁款和长期应收款，并将收到的对价确认为金融负债。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团未予终止确认的已转移融出资金的账面价值为人民币 102.38 亿元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团未予终止确认的已转移应收融资租赁款的账面价值为人民币 107.36 亿元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团未予终止确认的已转移长期应收款的账面价值为人民币 3.01 亿元。

五、 合并财务报表项目注释 - 续

61. 金融资产转移 - 续

(2) 资产支持票据

本集团发行了以应收融资租赁款和长期应收款为基础资产的资产支持票据。由于本集团持有全部的次级资产并对该资产支持票据提供差额支付承诺，该等资产支持票据的基础资产不符合金融资产终止确认条件，本集团未终止确认已转移的应收融资租赁款和长期应收款，并将收到的对价确认为金融负债。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团未予终止确认的已转移应收融资租赁款的账面价值为人民币 26.11 亿元。

截至 2019 年 12 月 31 日，本集团未予终止确认的已转移长期应收款的账面价值为人民币 0.62 亿元。

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

公司本年无通过非同一控制下企业合并取得的子公司。

2. 同一控制下企业合并

公司本年无通过同一控制下企业合并取得的子公司。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

七、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的重要子公司

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	年末实际出资额	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海富通基金管理有限公司	上海	人民币 30,000 万元	基金管理	人民币 6,700 万元	51		设立或投资等方式
海富通资产管理(香港)有限公司	香港	港币 6,000 万元	资产管理	港币 6,000 万元		51	设立或投资等方式
上海富诚海富通资产管理有限公司	上海	人民币 20,000 万元	资产管理	人民币 20,000 万元		51	设立或投资等方式
海富产业投资基金管理有限公司	上海	人民币 10,000 万元	基金管理	人民币 6,365 万元	67		设立或投资等方式
海通开元投资有限公司	上海	人民币 1,065,000 万元	股权投资	人民币 1,065,000 万元	100		设立或投资等方式
海通吉禾股权投资基金管理有限公司	上海	人民币 5,000 万元	股权投资管理	人民币 2,550 万元		51	设立或投资等方式
海通创新资本管理有限公司	上海	人民币 5,000 万元	股权投资管理	人民币 2,550 万元		51	设立或投资等方式
海通创意资本管理有限公司	上海	人民币 12,000 万元	股权投资管理	人民币 6,390 万元		53.25	设立或投资等方式
海通新能源股权投资管理有限公司	上海	人民币 5,000 万元	股权投资管理	人民币 2,550 万元		51	设立或投资等方式
辽宁海通新能源低碳产业股权投资基金有限公司	沈阳	人民币 100,000 万元	股权投资	人民币 51,000 万元		51	设立或投资等方式
海通并购资产管理(上海)有限公司	上海	人民币 10,000 万元	股权投资管理	人民币 5,100 万元		51	设立或投资等方式
上海海通旭禹股权投资合伙企业(有限合伙)	上海	人民币 50,000 万元	股权投资	人民币 35,000 万元		100	设立或投资等方式
杭州辽通鼎能股权投资合伙企业(有限合伙)	杭州	人民币 39,250 万元	股权投资	人民币 25,050 万元		32.55	设立或投资等方式
海通新创投资管理有限公司	上海	人民币 10,000 万元	股权投资管理	人民币 600 万元		60	设立或投资等方式
上海海通创世投资管理有限公司	上海	人民币 100 万元	股权投资管理	人民币 100 万元		53.25	设立或投资等方式
西安航天军民融合先导基金有限公司	西安	人民币 15,000 万元	投资服务	人民币 8,000 万元		53.33	设立或投资等方式
海通齐东(威海)股权投资基金管理有限公司	山东	人民币 1,000 万元	股权投资管理	人民币 615 万元		61.5	设立或投资等方式
合肥海通兴泰新兴产业投资管理有限公司	安徽	人民币 1,000 万元	股权投资管理	人民币 400 万元		60	设立或投资等方式
珠海海通华康投资管理有限公司	广东	人民币 1,000 万元	股权投资管理			51	设立或投资等方式
海通创新证券资产管理有限公司	上海	人民币 410,000 万元	金融产品投资、股权投资、证券投资	人民币 410,000 万元	100		设立或投资等方式
上海海通证券资产管理有限公司	上海	人民币 220,000 万元	证券资产管理	人民币 220,000 万元	100		设立或投资等方式
上海惟泰置业管理有限公司	上海	人民币 1,000 万元	物业管理, 房地产开发	人民币 75,607 万元	100		收购
海通国际控股有限公司	香港	港币 1,117,973 万元	投资业务	港币 1,117,973 万元	100		设立或投资等方式
Haitong Investment Ireland PLC	爱尔兰	欧元 825,000 元	非银行金融机构	港币 10,451 元		100	非同一控制下企业合并
海通期货股份有限公司	上海	人民币 130,150 万元	期货代理	人民币 137,619.18 万元	66.667		非同一控制下企业合并
上海海通资源管理有限公司	上海	人民币 50,000 万元	资源管理	人民币 50,000 万元		66.667	非同一控制下企业合并
海通期货(香港)有限公司	香港	港币 7,000 万元	期货经纪	港币 7,000 万元		66.667	非同一控制下企业合并

财务报表附注

2019年12月31日止年度

七、在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的重要子公司 - 续

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	年末实际出资额	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
海通国际证券集团有限公司	百慕达	港币 59,406 万元	投资控股	港币 1,433,723 万元		64.40	非同一控制下企业合并
海通国际投资经理有限公司	香港	港币 4,700 万元	资产管理	港币 4,700 万元		64.40	非同一控制下企业合并
海通国际资产管理有限公司	香港	港币 1,300 万元	资产管理	港币 1,300 万元		64.40	非同一控制下企业合并
海通国际资产管理(香港)有限公司	香港	港币 2,000 万元	资产管理	港币 2,000 万元		64.40	非同一控制下企业合并
海通国际证券有限公司	香港	港币 1,150,000 万元	经纪业务	港币 1,150,000 万元		64.40	非同一控制下企业合并
海通国际证券代理有限公司	香港	港币 2 元	经纪业务	港币 2 元		64.40	非同一控制下企业合并
海通国际期货有限公司	香港	港币 40,000 万元	经纪业务	港币 40,000 万元		64.40	非同一控制下企业合并
海通国际金融产品有限公司	香港	港币 5,000 万元	FICC 及衍生品	港币 5,000 万元		64.40	非同一控制下企业合并
海通国际金融服务有限公司	香港	港币 100 万元	FICC 及衍生品	港币 100 万元		64.40	非同一控制下企业合并
海通国际融资(香港)有限公司	香港	港币 1,000 万元	企业融资	港币 1,000 万元		64.40	非同一控制下企业合并
海通国际资本有限公司	香港	港币 2,000 万元	企业融资	港币 2,000 万元		64.40	非同一控制下企业合并
海通国际研究有限公司	香港	港币 100 万元	研究服务	港币 100 万元		64.40	非同一控制下企业合并
Haitong International Japaninvest K.K.	日本	日元 1,000 万元	研究服务	日元 1,000 万元		64.40	非同一控制下企业合并
Haitong International(UK) Limited	英国	英镑 8,334,563 元	研究服务	英镑 8,334,563 元		64.40	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities(USA) Inc.	美国	美元 12,654,319 元	研究服务	美元 12,654,319 元		64.40	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities Group(Singapore) Pte Ltd.	新加坡	新加坡元 730,550,721 元	投资控股	新加坡元 730,550,721 元		64.40	非同一控制下企业合并
Haitong Securities India Private Limited	印度	印度卢比 260,732,520 元	证券业务	印度卢比 260,732,520 元		64.40	非同一控制下企业合并
Haitong International Securities(Australia) Pty Ltd.	澳大利亚	澳元 1,380,435 元	经纪业务	澳元 1,380,435 元		64.40	非同一控制下企业合并
海通恒信金融集团有限公司	香港	港币 414,616 万元	投资	港币 822,709 万元		100	非同一控制下企业合并
海通恒信国际租赁股份有限公司	上海	人民币 823,530 万元	租赁	人民币 648,374 万元		85	非同一控制下企业合并
海通恒运国际租赁有限公司	天津	人民币 21,000 万元	租赁	人民币 21,000 万元		85	非同一控制下企业合并
上海泛圆投资发展有限公司	上海	人民币 10,000 万元	贸易	人民币 10,000 万元		85	非同一控制下企业合并
海通恒信融资租赁(上海)有限公司	上海	人民币 136,000 万元	租赁	人民币 120,000 万元		85	非同一控制下企业合并
海通恒信租赁(香港)有限公司	香港	美元 14,281 万元	租赁	美元 14,281 万元		85	非同一控制下企业合并

七、在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(1) 企业集团的重要子公司 - 续

子公司全称	注册及营业地	注册资本	业务性质	年末实际出资额	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
Haitong Bank, SA.	葡萄牙	欧元 844,76.9 万元	投资控股	港币 780,163 万元		100	非同一控制下企业合并
Haitong Capital-SCR,S.A.	葡萄牙	欧元 2,500 万元	风险投资	欧元 4,266 万元		100	非同一控制下企业合并
Haitong Banco de Investimento do Brasil S.A.	巴西	欧元 9,300.88 万元	投资银行	欧元 17,449.63 万元		80	非同一控制下企业合并
F1 Multimercado Treasury	巴西	欧元 316.33 万元	投资基金	欧元 570.09 万元		80	非同一控制下企业合并
Haitong do Brasil Participações Ltda	巴西	欧元 903.07 万元	资产管理	欧元 810.57 万元		80	非同一控制下企业合并
Haitong Negócios, SA	巴西	欧元 1,197.82 万元	投资控股	欧元 1,832.74 万元		80	非同一控制下企业合并
Haitong Securities do Brasil Corretora de Câmbio e Valores Mobiliários S.A.	巴西	欧元 2,214.50 万元	证券经纪	欧元 760.54 万元		80	非同一控制下企业合并
Haitong do Brasil Distribuidora de Títulos e Valores Mobiliários S.A.	巴西	欧元 1,149.32 万元	资产管理	欧元 1,145.68 万元		80	非同一控制下企业合并

七、 在其他主体中的权益 - 续

1. 在子公司中的权益 - 续

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 持股比例	本年归属于少数 股东的损益	本年向少数股东宣 告分派的股利	年末少数股东 权益余额
	%	人民币亿元	人民币亿元	人民币亿元
海通国际证券集团有限公司	35.60	5.03	1.84	85.53
海通恒信国际租赁股份有限公司	15.00	1.64	0.62	33.59

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	海通国际证券集团有限公司		海通恒信国际租赁股份有限公司	
	2019年12月31日	2018年12月31日	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元
流动资产	118,731.64	114,187.04	51,149.47	43,472.82
非流动资产	21,255.93	18,277.82	47,897.80	38,638.56
资产合计	139,987.57	132,464.86	99,047.27	82,111.38
流动负债	106,115.48	100,653.38	46,183.69	35,082.95
非流动负债	9,658.64	9,196.47	37,573.80	34,108.58
负债合计	115,774.12	109,849.85	83,757.49	69,191.53

项目	海通国际证券集团有限公司		海通恒信国际租赁股份有限公司	
	2019年度	2018年度	2019年度	2018年度
	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元	人民币百万元
净利润	1,389.23	896.21	1,354.91	1,311.26
综合收益总额	1,354.27	795.09	1,385.31	1,302.46
经营活动现金流量	-1,532.30	-12,129.80	-9,366.23	-12,084.46

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营安排或联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

合营企业或联营企业名称	注册地	业务性质	年末持股比例(%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
			2019年 12月31日	2018年 12月31日	
HT HYB Multi-Tranche Fund S.P.	开曼群岛	股权投资	0.00	78.05	权益法
上海彤关投资管理合伙企业(有限合伙)	中国	股权投资; 投资管理服务	50.00	50.00	权益法
贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	中国	融资租赁	34.00	40.00	权益法
富国基金管理有限公司	中国	基金交易与贸易分销服务	27.775	27.775	权益法
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	中国	证券投资	35.71	35.71	权益法
西安航天新能源产业基金投资有限公司	中国	证券投资	37.06	37.06	权益法
上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	中国	证券投资	45.49	42.83	权益法
上海并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	中国	证券投资	35.33	33.68	权益法
海通(吉林)现代服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	中国	证券投资	35.37	34.71	权益法
海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)	中国	股权投资; 投资管理服务	27.58	27.58	权益法
海通齐东(威海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	中国	股权投资; 投资管理服务	34.95	34.38	权益法
广东南方媒体融合发展投资基金(有限合伙)	中国	股权投资; 投资管理服务	28.18	27.76	权益法
海通(吉林)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	中国	私募股权投资基金	28.00	27.02	权益法
西安军融电子卫星基金投资有限公司	中国	投资管理服务	35.71	35.71	权益法
嘉兴海通旭初股权投资基金合伙企业(有限合伙)	中国	股权投资; 投资管理服务	19.39	19.39	权益法
上海并购股权投资基金二期合伙企业(有限合伙)	中国	证券投资	20.00	19.67	权益法
辽宁中德产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	中国	股权投资	20.00	N/A	权益法
Fundo Espirito Santo IBERIA I	葡萄牙	股权投资基金	45.93	45.93	权益法

(2) 重要联营企业的主要财务信息

富国基金管理有限公司	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度
	人民币百万元	人民币百万元
资产总额	5,655.70	4,701.75
负债总额	1,711.02	1,308.77
归属于母公司股东权益总额	3,944.68	3,392.98
营业收入	2,854.92	2,381.40
净利润	791.36	703.98
其他综合收益	20.35	-5.38
综合收益总额	811.71	698.60
本年度收到的来自联营企业的股利	72.22	41.66

财务报表附注

2019年12月31日止年度

七、 在其他主体中的权益 - 续

2. 在合营安排或联营企业中的权益 - 续

(3) 合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2019年12月31日 /2019年度	2018年12月31日 /2018年度
	人民币百万元	人民币百万元
合营企业：		
投资账面价值合计	763.88	855.12
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	19.17	-162.37
—其他综合收益	15.88	-34.65
—综合收益总额	35.05	-197.03
联营企业：		
投资账面价值合计	3,082.96	3,515.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	-89.80	-0.45
—其他综合收益	49.51	-195.83
—综合收益总额	-40.28	-196.28

3. 在结构化主体中的权益

(1) 在纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团合并了部分结构化主体，这些主体主要包括资产管理计划和基金。如附注三、32所示，对于本集团担任管理人的资产管理计划和基金，本集团评估其所持份额连同管理人报酬和信用增级及其他利益使其面临的可变回报的风险敞口是否足够重大，从而表明本集团为主要责任人。如果本集团担任主要责任人的角色，则需将这些资产管理计划和基金纳入合并范围。

本集团持有的上述纳入合并财务报表范围的结构化主体对本集团于2019年12月31日及2018年12月31日的财务状况及2019年度及2018年度的经营成果和现金流量影响并不重大，因此，本集团未对这些被合并结构化主体的财务信息进行单独披露。

于2019年12月31日，本集团于所有合并结构化主体之直接权益的公允价值为人民币177.70亿元(2018年12月31日：人民币207.92亿元)。该等本集团所有之直接权益包括本集团于分级产品中认购的风险级产品，本集团作为风险级产品持有人为优先级产品持有人提供增信支持。于2019年12月31日，本集团认购的上述风险级产品公允价值为人民币5.81亿元(2018年12月31日：人民币43.87亿元)。

被合并结构化主体其他权益份额持有人持有的权益分别列示在利润表的投资收益和资产负债表的交易性金融负债。

七、 在其他主体中的权益 - 续

3. 在结构化主体中的权益 - 续

(2) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

对于本集团担任管理人的资产管理计划和基金，除上述已经合并的结构化主体以外，本集团认为，本集团所面临与本集团作为结构化主体管理人相关的可变回报并不重大。因此，本集团没有合并这些结构化主体。

于2019年12月31日，由本集团担任投资管理人且持有关权益之未合并结构化主体的账面价值为人民币199.25亿元(2018年12月31日：人民币70.51亿元)，本集团所面临风险敞口与账面价值相若，本集团作为投资管理人于该等资产管理计划获取的管理费收入为人民币19.03亿元(2018年度：15.48亿元)。

除上述披露的本集团管理的未纳入合并范围的结构化主体中的权益之外，本集团还在其不作为投资管理人的未纳入合并范围的结构化主体中享有关权益。与本集团在结构化产品和信托产品有关的最大风险敞口接近于各自的账面价值。

八、 公允价值的披露

集团部分金融资产和金融负债是以公允价值计量的。本集团董事建立了相关过程来确定公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本集团董事定期复核相关过程以及公允价值确定的合适性。

确定金融资产及金融负债公允价值的方式如下：

- 附标准条款和条件且在活跃流动市场交易的金融资产的公允价值分别参照所报市场竞价确定；
- 衍生工具的公允价值以报价计算。如无报价，非期权衍生工具以工具年期的适用收益曲线进行贴现现金使用分析，期权衍生工具则以期权定价模式进行贴现现金使用分析；
- 其他金融资产及金融负债(不包括上述那些)的公允价值根据普遍采纳的定价模式如贴现现金使用分析、市场可比法等。

当无法从公开市场获取报价时，本集团通过估值技术来确定金融工具的公允价值。

本集团在金融工具估值技术中使用的主要参数包括债券价格、利率、汇率、权益及股票价格、波动水平、相关性、提前还款率及交易对手信用差价等，均为可观察到的且可从公开市场获取的参数。

八、公允价值的披露 - 续

对于本集团持有的第三层次的金融工具，管理层已评估了宏观经济变动，外部评估师估值及损失覆盖率等参数的影响。若根据合理可能替代假设改变一个或多个不可观察参数，将不会对这些金融工具的公允价值评估产生重大影响。本集团已建立相关内部控制程序监控集团对此类金融工具的敞口。

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	2019年12月31日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(一)交易性金融资产	21,636,345,099.14	188,797,960,298.36	9,158,764,272.26	219,593,069,669.76
(1)债券	1,316,004,628.75	120,234,359,138.29	1,243,520,607.17	122,793,884,374.21
(2)公募基金	3,791,362,355.44	17,064,332,768.65	215,813,275.61	21,071,508,399.70
(3)股票/股权	16,528,978,114.95	1,067,313,652.73	6,333,904,471.35	23,930,196,239.03
(4)银行理财产品	-	2,332,828,526.48	-	2,332,828,526.48
(5)券商资管产品	-	5,643,050,516.39	10,090,115.07	5,653,140,631.46
(6)信托计划	-	366,282,557.79	-	366,282,557.79
(7)其他	-	42,089,793,138.03	1,355,435,803.06	43,445,228,941.09
(二)以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	452,293,321.37	25,026,804,804.10	1,459,100,879.26	26,938,199,004.73
(1)其他债权投资	316,424,227.31	9,644,795,567.75	1,193,001,479.26	11,154,221,274.32
(2)其他权益工具投资	135,869,094.06	15,382,009,236.35	266,099,400.00	15,783,977,730.41
(三)衍生金融资产	212,451.33	1,490,677,149.10	25,606,224.67	1,516,495,825.10
(四)交易性金融负债	235,054,640.38	29,496,291,968.47	354,619,594.84	30,085,966,203.69
1.为交易目的而持有的金融负债	206,459,047.79	3,120,432,614.25	-	3,326,891,662.04
2.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	28,595,592.59	26,375,859,354.22	354,619,594.84	26,759,074,541.65
(五)衍生金融负债	175,793,832.68	1,941,867,699.23	52,936,980.34	2,170,598,512.25

八、公允价值的披露 - 续

2. 以公允价值计量的资产和负债的上年末公允价值

项目	2018年12月31日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
(一)交易性金融资产	24,089,381,932.66	145,931,131,822.03	7,184,900,250.75	177,205,414,005.44
(1)债券	12,379,187,306.20	90,122,942,902.39	702,313,236.29	103,204,443,444.88
(2)公募基金	3,494,768,118.25	14,880,842,756.63	12,349,315.07	18,387,960,189.95
(3)股票/股权	8,215,426,508.21	3,324,740,658.60	6,112,428,487.73	17,652,595,654.54
(4)银行理财产品	-	4,621,556,980.92	45,377,941.86	4,666,934,922.78
(5)券商资管产品	-	10,673,993,249.04	241,110,136.99	10,915,103,386.03
(6)信托计划	-	558,330,539.82	-	558,330,539.82
(7)其他	-	21,748,724,734.63	71,321,132.81	21,820,045,867.44
(二)以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	7,221,765,045.58	22,091,395,613.96	1,046,359,797.08	30,359,520,456.62
(1)其他债权投资	6,911,503,649.32	7,439,937,285.89	779,788,797.08	15,131,229,732.29
(2)其他权益工具投资	310,261,396.26	14,651,458,328.07	266,571,000.00	15,228,290,724.33
(三)衍生金融资产	13,606,485.64	1,510,051,229.11	257,099,721.63	1,780,757,436.38
(四)交易性金融负债	757,061,333.60	25,143,007,008.94	300,886,079.58	26,200,954,422.12
1.为交易目的而持有的金融负债	519,546,294.80	4,283,702,056.27	1,499,053.98	4,804,747,405.05
2.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	237,515,038.80	20,859,304,952.67	299,387,025.60	21,396,207,017.07
(五)衍生金融负债	52,994,102.40	1,868,039,567.32	297,740,816.13	2,218,774,485.85

本年和上年合并财务报表按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

3. 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公允价值是相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

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。

5. 持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的信息

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输入值，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。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

八、公允价值的披露 - 续

6. 持续第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息

项目	2018年 12月31日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				其他 收购子公司 转入	2019年 12月31日
				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	7,184,900,250.75	939,280,050.83	-339,430,379.49	390,782,500.22	-	1,692,762,585.90	-	709,530,735.95	-	-	9,158,764,272.26
其他债权投资	779,788,797.08	892,184,409.61	-209,581,081.80	-	-6,820,473.86	135,601,865.30	-	398,172,037.07	-	-	1,193,001,479.26
其他权益工具投资	266,571,000.00	-	-	-	-471,600.00	-	-	-	-	-	266,099,400.00
衍生金融工具	-40,641,094.50	15,451,243.50	-437,668.00	-1,703,236.67	-	-	-	-	-	-	-27,330,755.67
交易性金融负债	300,886,079.58	-	-	76,280,518.55	-	-	-	22,547,003.29	-	-	354,619,594.84

项目	2018年 1月1日	转入第三层次	转出第三层次	当期利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				其他 收购子公司 转入	2018年 12月31日
				计入损益	计入其他 综合收益	购买	发行	出售	结算		
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产											
交易性金融资产	7,510,588,754.50	793,732,932.20	-1,949,252,522.83	316,506,732.88	-	1,378,870,681.53	-	-	865,546,327.53	-	7,184,900,250.75
其他债权投资	558,204,297.16	-	-	-	23,401,651.55	490,477,715.46	-	-	292,294,867.09	-	779,788,797.08
其他权益工具投资	268,457,400.00	-	-	-	-1,886,400.00	-	-	-	-	-	266,571,000.00
衍生金融工具	-40,641,094.50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-40,641,094.50
交易性金融负债	274,655,034.44	75,482,001.40	-42,518,481.20	51,914,219.54	-	1,499,178.20	-	-	60,145,872.80	-	300,886,079.58

本年和上年合并财务报表按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

八、公允价值的披露 - 续

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

下表概述了在集团合并报表中未以公允价值列示、预期公允价值有明显偏差金融资产和负债：

	2019年12月31日		2018年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
金融资产				
以摊余成本计量的债务工具	2,624,092,944.57	2,635,203,312.48	683,296,436.17	682,726,053.08
金融负债				
非可转换债券	132,631,949,328.97	132,575,033,989.69	134,024,662,873.28	137,495,290,837.61

不以公允价值计量的金融工具的公允价值层级

于2019年12月31日

	第一层	第二层	第三层	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
金融资产				
以摊余成本计量的债务工具	-	2,635,203,312.48	-	2,635,203,312.48
金融负债				
非可转换债券	-	132,575,033,989.69	-	132,575,033,989.69

于2018年12月31日

	第一层	第二层	第三层	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
金融资产				
以摊余成本计量的债务工具	-	682,726,053.08	-	682,726,053.08
金融负债				
非可转换债券	-	137,495,290,837.61	-	137,495,290,837.61

上述第二层金融资产和金融负债的公允价值，采用广泛使用的现金流贴现定价模型，主要输入变量为贴现率，该变量反应了交易对手的信用风险。

除了以上列出的金融工具以外，本公司董事认为本集团财务状况表内按照摊余成本列账的金融资产及负债账面值与其公允价值相若。

九、 关联方及关联交易

1. 本公司的母公司情况

截至2019年12月31日，无持有公司5%以上股份的股东。

2. 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”。

3. 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本附注“七、在其他主体中的权益”。

4. 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
法国巴黎投资管理 BE 控股公司	注 1
法国巴黎银行(中国)公司	注 1
法国巴黎投资管理(日本)公司	注 1
法国巴黎投资管理(新加坡)公司	注 1
法国巴黎财富管理银行	注 1
法国巴黎瑞士投资管理有限公司	注 1
法国巴黎银行	注 1
法国巴黎投资管理(香港)公司	注 1
新韩法国巴黎资产(香港)运用株式会社	注 1
法国巴黎投资管理(ASIA)公司	注 1
法国巴黎资产管理亚洲有限公司	注 1
上海盛源房地产(集团)有限公司	注 2
辽宁能源投资(集团)有限责任公司	注 3

注 1：法国巴黎投资管理 BE 控股公司(简称“法国巴黎银行”)持有集团子公司超过 10%的股份。注 1 中的其他实体为法国巴黎银行子公司，这些实体简称为与法国巴黎银行相关的实体。

注 2：持有集团子公司超过 10%的股份。

注 3：持有集团子公司超过 10%的股份。

5. 关联交易情况

(1) 公司与关联方之间的交易按照市场价格进行，无高于或低于正常交易价格的情况发生。

(2) 存在控制关系且已纳入公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

九、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(3) 向关联方收取的手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易内容	2019年度	2018年度
		人民币元	人民币元
法国巴黎银行及公司股东同系公司	管理费收入等	2,305,656.46	3,559,171.10
富国基金管理有限公司	代理销售金融产品收入等	40,891,415.10	33,889,872.19
海通(吉林)现代服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费收入、佣金收入	5,029,501.42	5,354,379.78
西安航天新能源产业基金投资有限公司	管理费收入、业绩报酬收入等	18,886,791.98	18,910,499.67
上海并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费收入等	55,701,175.64	65,301,097.21
上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费收入等	20,878,704.20	19,987,477.76
海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)	管理费收入等	26,455,827.35	18,875,539.10
吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	管理费收入等	18,345,158.35	19,918,572.92
海通(吉林)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费收入等	2,264,150.94	2,264,150.94
广东南方媒体融合发展投资基金(有限合伙)	管理费收入等	13,918,113.25	24,992,966.36
西安军融电子卫星基金投资有限公司	管理费收入等	4,028,301.80	4,028,301.79
海通齐东(威海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	管理费收入等	13,625,808.91	12,733,320.05
其他	管理费收入等	28,516.02	123,470.66

(4) 向关联方支付的业务及管理费

关联方名称	关联交易内容	2019年度	2018年度
		人民币元	人民币元
法国巴黎银行及公司股东同系公司	业务及管理费	102,875.02	202,865.53
上海盛源房地产(集团)有限公司	业务及管理费	-	88,424.88

(5) 向关联方支付的利息支出

关联方名称	关联交易内容	2019年度	2018年度
		人民币元	人民币元
法国巴黎银行及公司股东同系公司	长期借款利息支出	17,112,138.00	619,512.58

(6) 向关联方收取的利息收入

关联方名称	关联交易内容	2019年度	2018年度
		人民币元	人民币元
贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	利息结转	74,451,257.88	28,862,631.02
其他	利息结转	280,968.17	685,359.24

(7) 与关联方进行的债券交易

关联方名称	关联交易内容	2019年度	2018年度
法国巴黎银行及公司股东同系公司	现券交易	-	200,000,000.00

(8) 与关联方进行的回购交易

关联方名称	关联交易内容	2019年度	2018年度
法国巴黎银行及公司股东同系公司	质押回购	-	300,000,000.00

九、 关联方及关联交易 - 续

5. 关联交易情况 - 续

(9) 与关联方进行的利率互换

关联方名称	关联交易内容	2019年度	2018年度
		人民币元	人民币元
法国巴黎银行及公司股东同系公司	利率互换(名义本金)	820,000,000.00	520,000,000.00

(10) 关键管理人员薪酬

项目	2019年度	2018年度
	人民币万元	人民币万元
关键管理人员薪酬	7,095.45	8,218.16

6. 关联方应收应付款项

(1) 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
		人民币元	人民币元
应收款项	法国巴黎银行及公司股东同系公司	486,442.58	529,370.98
应收款项	富国基金管理有限公司	-	5,427.63
应收款项	上海文化产业股权投资基金合伙企业(有限合伙)	2,249,763.48	-
其他应收款	上海并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	1,002,827.81	-

(2) 应付关联方款项

项目名称	关联方名称	2019年12月31日	2018年12月31日
		人民币元	人民币元
应付款项	法国巴黎银行及公司股东同系公司	14,930.04	32,308.77
应付股利	法国巴黎银行及公司股东同系公司	44,895,420.30	39,276,441.35
合同负债	海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)	690,411.11	-
代理买卖证券款	法国巴黎银行及公司股东同系公司	173,513,708.17	-
代理买卖证券款	上海并购股权投资基金合伙企业(有限合伙)	58,885.74	38,243,656.27
代理买卖证券款	海通(吉林)现代服务业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	243,572.92	122,945.85
代理买卖证券款	海通齐东(威海)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	22,948.41	489,471.93
代理买卖证券款	海通兴泰(安徽)新兴产业投资基金(有限合伙)	3,216,841.51	10,000,000.36
代理买卖证券款	吉林省现代农业和新兴产业投资基金有限公司	171,162.69	19,502.04
代理买卖证券款	辽宁能源投资(集团)有限责任公司	6,377.55	4,971,469.94
代理买卖证券款	上海彤关投资管理合伙企业(有限合伙)	3,622,187.90	1,446,683.97
代理买卖证券款	西安航天新能源产业基金投资有限公司	1,721,632.09	5,573.88
代理买卖证券款	其他	13,838.79	71,025.71

(3) 其他关联方款项

项目名称	关联方名称	2019年12月31日	2018年12月31日
		人民币元	人民币元
长期借款及利息	法国巴黎银行及公司股东同系公司	501,564,041.96	443,958,151.21
买入返售金融资产	贵安恒信融资租赁(上海)有限公司	832,284,000.01	980,836,428.48

财务报表附注

2019年12月31日止年度

十、 分部报告

根据公司战略规划及内部管理要求，公司确定六大经营分部：财富管理、投资银行、资产管理、交易及机构、融资租赁及其他。财富管理分部主要提供经纪服务、投资顾问服务、财富管理服务、融资类业务服务等；投资银行分部主要提供保荐和承销服务、财务顾问服务、新三板服务；资产管理分部主要提供资产管理、基金管理和股权投资服务等；交易及机构分部主要提供股票销售交易、大宗经纪、股票借贷、股票研究等；融资租赁分部主要提供融资租赁服务等；其他分部主要提供仓单服务等其他服务。

2019年	财富管理		投资银行		资产管理		交易及机构		融资租赁		其他		合计	
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
一、营业收入	9,324,239,441.75	3,610,172,088.00	3,610,172,088.00	2,847,320,876.06	8,186,219,091.27	3,706,107,176.04	6,754,582,526.32	34,428,641,199.44						
手续费及佣金净收入	3,101,894,687.72	3,282,681,338.14	3,282,681,338.14	2,576,710,993.65	968,068,566.63	-	-	9,929,355,586.14						
其他收入	6,222,344,754.03	327,490,749.86	327,490,749.86	270,609,882.41	7,218,150,524.64	3,706,107,176.04	6,754,582,526.32	24,499,285,613.30						
二、营业支出	4,608,369,400.68	2,133,748,259.48	2,133,748,259.48	1,364,819,787.66	3,820,799,076.00	2,376,930,349.41	6,747,989,141.87	21,052,656,015.10						
业务及管理费	3,592,683,788.64	1,946,049,959.11	1,946,049,959.11	1,352,448,342.68	3,271,225,714.51	855,499,466.78	76,765,418.30	11,094,672,690.02						
其他支出	1,015,685,612.04	187,698,300.37	187,698,300.37	12,371,444.98	549,573,361.49	1,521,430,882.63	6,671,223,723.57	9,957,983,325.08						
三、营业利润	4,715,870,041.07	1,476,423,828.52	1,476,423,828.52	1,482,501,088.40	4,365,420,015.27	1,329,176,826.63	6,593,384.45	13,375,985,184.34						
四、利润总额	4,817,953,307.49	1,508,960,586.80	1,508,960,586.80	1,557,254,139.03	4,593,803,272.43	1,386,032,113.45	7,917,597.52	13,871,921,016.72						
五、资产总额	181,059,877,314.69	17,138,804,265.03	17,138,804,265.03	16,384,836,233.10	318,690,649,480.94	98,745,258,521.88	1,631,120,120.27	636,793,631,603.21						
分部资产：	181,059,877,314.69	17,138,804,265.03	17,138,804,265.03	16,384,836,233.10	318,690,649,480.94	98,745,258,521.88	1,631,120,120.27	633,650,545,935.91						
递延所得税资产								3,143,085,667.30						
六、负债总额	144,166,325,398.64	17,339,935,146.20	17,339,935,146.20	10,622,245,287.32	228,971,802,977.59	93,235,193,570.38	1,088,306,852.75	495,674,888,470.51						
分部负债	144,166,325,398.64	17,339,935,146.20	17,339,935,146.20	10,622,245,287.32	228,971,802,977.59	93,235,193,570.38	1,088,306,852.75	495,423,809,232.88						
递延所得税负债								251,079,237.63						
七、补充信息														
1、折旧与摊销费用	285,310,052.60	160,195,775.74	160,195,775.74	131,255,308.80	238,253,037.29	311,105,384.81	1,948,584.81	1,128,068,144.05						
2、资本性支出	884,449,814.02	150,772,558.32	150,772,558.32	29,521,100.73	621,610,532.51	918,146,796.68	1,557,639.78	2,606,058,442.04						
3、信用减值损失	899,684,081.89	148,532,344.28	148,532,344.28	-3,960,884.09	513,450,577.52	1,289,597,549.34	106,307.92	2,847,409,976.86						
4、其他资产减值损失	-	-	-	-	-	16,446,745.66	-24,360,747.99	-7,914,002.33						

财务报表附注

2019年12月31日止年度

十、分部报告 - 续

	2018 年	财富管理		投资银行		资产管理		交易及机构		融资租赁		其他		合计
		人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	
一、营业收入		9,092,739,696.71		3,293,429,676.39		2,228,974,663.29		825,998,808.30		2,872,410,135.63		5,451,461,646.94		23,765,014,627.26
手续费及佣金净收入		2,697,790,024.54		3,007,600,780.05		2,061,216,906.07		747,757,411.89						8,514,365,122.55
其他收入		6,394,949,672.17		285,828,896.34		167,757,757.22		78,241,396.41		2,872,410,135.63		5,451,461,646.94		15,250,649,504.71
二、营业支出		4,241,183,196.76		2,021,134,650.28		1,035,421,134.64		2,359,963,830.07		1,576,333,088.45		5,421,164,166.34		16,655,200,066.54
业务及管理费		3,404,081,082.42		1,869,386,402.03		1,034,647,520.12		2,301,297,759.64		697,960,481.57		75,492,910.03		9,382,866,155.81
其他支出		837,102,114.34		151,748,248.25		773,614.52		58,666,070.43		878,372,606.88		5,345,671,256.31		7,272,333,910.73
三、营业利润		4,851,556,499.95		1,272,295,026.11		1,193,553,528.65		-1,533,965,021.77		1,296,077,047.18		30,297,480.60		7,109,814,560.72
四、利润总额		4,931,596,493.40		1,297,247,022.03		1,272,141,429.22		-1,323,704,826.49		1,351,969,471.12		41,117,297.01		7,570,366,886.29
五、资产总额		171,334,595,317.96		13,041,817,664.28		14,009,521,788.65		288,739,254,011.00		82,231,650,318.93		2,025,592,695.14		574,623,634,094.40
分部门资产：		171,334,595,317.96		13,041,817,664.28		14,009,521,788.65		288,739,254,011.00		82,231,650,318.93		2,025,592,695.14		571,382,431,795.96
递延所得税资产														3,241,202,298.44
六、负债总额		124,288,794,248.58		13,113,397,825.08		8,988,472,481.65		217,066,089,863.05		79,231,875,436.36		1,542,374,924.85		444,437,714,999.05
分部负债		124,288,794,248.58		13,113,397,825.08		8,988,472,481.65		217,066,089,863.05		79,231,875,436.36		1,542,374,924.85		444,231,004,779.57
递延所得税负债														206,710,219.48
七、补充信息														
1、折旧与摊销费用		197,323,974.93		132,366,457.14		31,277,659.04		99,515,380.78		97,390,387.84		292,247.00		558,166,106.73
2、资本性支出		648,063,128.29		204,913,047.36		51,374,043.51		380,568,918.54		2,673,526,833.95				3,958,445,971.65
3、信用减值损失/其他资产减值损失		717,622,711.02		115,155,155.03		-12,055,301.32		10,454,142.05		794,673,279.21		21,377,188.54		1,647,227,174.53

十一、承诺及或有事项

1. 重大承诺事项

(1) 银行借款抵质押情况

截至2019年12月31日，约有人民币0.45亿元借款(2018年12月31日：人民币0.57亿元)，以本公司持有的中国上海市广东路689号海通证券大厦33层作为抵押。

截至2019年12月31日，约有人民币3.86亿元借款(2018年12月31日：人民币4.89亿元)，以中国上海市外滩街道169街坊4/2丘的土地及本公司持有的上海惟泰置业管理有限公司的100%股权做为抵押。

截至2019年12月31日，约有人民币59.14亿元的银行贷款(2018年12月31日：人民币58.57亿元)以下属子公司海通恒信金融集团有限公司和海通银行的股权作为质押。

截至2019年12月31日，约有人民币26.87亿元的流动借款以公司以持有的大成海通中国债券基金1号作为抵押，该抵押品的公允价值约为36.12亿元。

截至2019年12月31日，约有人民币6.59亿元借款(2018年12月31日：人民币21.55亿元)，以公司持有的债券作为质押，截止2019年12月31日，该质押品公允价值约为人民币7.12亿元(2018年12月31日：人民币21.02亿元)。

截至2019年12月31日，约有人民币124.63亿元借款(2018年12月31日：人民币144.9亿元)，以应收融资租赁款项、长期应收款、下属子公司股权作为质押，及飞机租赁固定资产作为抵押。质押的应收融资租赁款项账面价值约为人民币88.33亿元(2018年12月31日：人民币184.86亿元)，质押的长期应收款账面价值约为人民币49.77亿元(2018年12月31日：人民币0元)，抵押的飞机租赁固定资产账面价值约为42.55亿元(2018年12月31日：人民币38.59亿元)。

(2) 有关公司为境外全资附属公司发行美元债提供连带责任保证担保

公司于2015年4月13日以通讯表决方式召开第六届董事会第三次会议(临时会议)，审议通过了《关于为境外全资附属公司发行美元债提供连带责任保证担保的议案》。公司就境外的全资附属公司Haitong International Finance Holdings 2015 Limited发行金额为6.7亿美元、于2020年到期、票面利率为3.5%的美元债券，提供连带责任保证担保。

十一、承诺及或有事项 - 续

1. 重大承诺事项 - 续

(3) 有关公司为境外全资附属公司提供融资担保

公司第六届董事会第十五次会议决议以及2016年5月26日股东大会对董事会的授权，公司可以为海通银行及其下属子公司提供金额不超过8亿欧元、期限不超过5年的融资担保。2016年5月31日，公司境外间接全资附属公司Haitong Investment Ireland Public Limited Company(以下简称“HIIP”)向银团贷款，签订了《融资协议》。同日，公司就该贷款签署《担保协议》为HIIP提供担保，担保内容为7.5亿欧元的贷款本金、利息、前端费、借款人应当承担的其他费用等，担保期限为5年。2019年6月，HIIP偿还到期银团贷款3.75亿欧元，截至2019年12月31日，公司的该项担保责任余额为3.75亿欧元。

2017年4月27日，公司召开的第六届董事会第二十四次会议审议通过了《关于为境外全资附属公司境外债务融资提供连带责任保证担保的议案》。公司2017年6月8日作为担保人签署《贷款协议》，为境外全资附属子公司海通国际控股的银团贷款提供2亿欧元连带责任保证担保。截至2019年12月31日，海通国际控股提前偿还0.2亿欧元贷款，该项担保责任余额为1.8亿欧元。

2017年8月29日，公司召开第六届董事会第二十五次会议，审议通过了《关于为境外全资附属公司境外债务融资提供连带责任保证担保的议案》。公司2018年5月14日作为担保人签署《贷款协议》，为境外全资附属子公司海通国际控股的银团贷款提供6亿美元连带责任保证担保。公司于2018年10月8日作为担保人签署《贷款协议》，为境外全资附属子公司海通国际控股的银行贷款提供2亿美元连带责任保证担保。

2018年3月27日，公司召开第六届董事会第二十九次会议，审议通过了《关于为境外全资附属公司境外债务融资提供连带责任保证担保的议案》。公司于2018年12月19日作为担保人签署担保书，为境外全资附属子公司海通国际控股的流动资金贷款授信提供3亿欧元连带责任保证担保。截至2019年12月31日，海通国际控股尚未提取该项贷款，因此公司的该项担保责任尚未实际发生。

2018年8月29日，公司召开第六届董事会第三十一次会议，审议通过了《关于为境外全资附属公司境外债务融资提供连带责任保证担保的议案》。公司于2019年3月22日作为担保人签署《贷款协议》，为境外间接全资附属公司HIIP的银团贷款提供3.75亿欧元连带责任保证担保。

十一、承诺及或有事项 - 续

1. 重大承诺事项 - 续

(4) 有关公司为境外全资附属公司发行欧元债提供连带责任保证担保

2015年6月5日，公司以通讯方式召开第六届董事会第六次会议(临时会议)审议通过了《关于为境外全资附属公司发行欧元债提供连带责任保证担保的议案》。鉴于本次发行的实际情况，本次发行将分两次交割，因此将分两次签署《担保协议》。

公司于2016年5月18日签署第一份《担保协议》，为公司境外全资附属公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 发行金额为1亿欧元、于2021年到期、票面利率为1.6%的欧元债券，提供连带责任保证担保。

公司于2016年5月26日签署第二份《担保协议》，为公司境外全资附属公司 Haitong International Finance Holdings 2015 Limited 发行金额为1.2亿欧元、于2021年到期、票面利率为1.6%的欧元债券，提供连带责任保证担保。

(5) 有关公司为海通资管提供和追加净资本担保承诺

公司第五届董事会第十二次会议审议通过了《关于对上海海通证券资产管理有限公司提供净资本担保承诺的议案》，董事会同意公司随时对资产管理子公司提供不超过15亿元的净资本担保承诺，以保证其净资本保持充足。2013年6月9日，上海证监局下发《关于海通证券股份有限公司向上海海通证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》(沪证监机构字[2013]145号)，同意公司向资产管理子公司提供8亿元的担保承诺。

2016年8月29日，经公司第六届董事会十八次会议审议通过了《关于公司为海通资管追加净资本担保承诺及对其增加注册资本的议案》，同意公司对海通资管追加不超过人民币40亿元的净资本担保承诺。公司为海通资管提供最高额度为人民币40亿元的净资本担保承诺，并承诺当海通资管开展业务需要现金支持时，公司将无条件在上述额度内提供现金。净资本担保承诺期限自公司董事会审议通过之日起生效。就本次净资本担保事宜，海通资管已于2016年9月27日获得中国证券监督管理委员会上海监管局出具的《关于对海通证券股份有限公司向上海海通证券资产管理有限公司出具净资本担保承诺书的无异议函》(沪证监机构字[2016]325号)。

(6) 资本承诺

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币万元	人民币万元
已签约但未拨付的购建长期资产承诺	962,792.24	204,538.83

十一、承诺及或有事项 - 续

1. 重大承诺事项 - 续

(7) 经营租赁

根据与承租人已签订的不可撤销的经营性租赁合同，本集团作为出租人，未来最低应收取租金汇总如下：

项目	2019年12月31日
	人民币万元
一年以内	47,035.58
一至二年	49,792.75
二至三年	47,657.35
三至四年	46,448.79
四至五年	39,298.54
五年以上	78,963.90
合计	309,196.91

(8) 其他承诺事项

其他存在限售期及有承诺条件的资产为交易性金融资产和其他债权投资，详见附注五、9及附注五、11。

2. 表外事项

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币万元	人民币万元
保函和备用信用证	101,778.91	117,290.41
不可撤销信贷承诺	9,442.69	12,918.25
合计	111,221.60	130,208.66

注1：保函和备用信用证属于发生代付情况下才可能导致公司资本流出的银行业务。

注2：不可撤销信贷承诺为向银行客户提供信贷协议(如未使用的信贷额度)。这些协议通常约定了固定期限或其他要素，且需要客户支付一定的手续费。所有的信贷承诺在授信时都需要客户维持一定的已核实的条件。

十二、资产负债表日后事项

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。本集团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。

目前集团经营情况稳定，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，积极应对其对本公司财务状况、经营成果等方面的影响。

2019 年 12 月 31 日至财务报表报出日之间，除上述事项外，本集团不存在其他重大期后事项。

十三、风险管理

1. 风险管理政策及组织架构

(1) 风险管理政策

海通证券一直以来注重对风险的防范与控制，公司确立了“务实、开拓、稳健、卓越”的经营理念，树立了“稳健乃至保守”的风险控制理念，经营管理实行合规优先、风险管理优先。公司严格按照有关法律法规和监管部门的要求，建立了完整有效的风险管理架构体系。公司时刻牢记合规底线，通过各类合规管理工具以及合规监测手段，防范合规风险和洗钱及恐怖融资风险，同时采用征信授信、久期分析、外汇敞口分析、风险价值分析、现金流的最短生存期计算和缺口分析、敏感性分析、压力测试等方法对风险进行计量，并且建立净资本等风险控制指标的监控体系，稳健配置资产，规范各类业务流程，全面加强对各类风险的事前防范、事中监控和事后控制管理。同时，公司将各境内外子公司的风险管理纳入统一体系，对其风险管理工作实行垂直管理，开展风控指标并表管理，提升境内外子公司风险数据报告频率和质量，推进集团化风险管理的全覆盖。

公司在运用金融工具时主要面临信用风险、市场风险及流动性风险。公司制定了政策和程序来识别、评估这些风险，严格执行风险限额管理及内部控制流程，科学使用量化模型开展计量并审慎考虑相关局限性，加强完善各类专业信息系统和数据治理以支撑上述风险管理工作。

(2) 风险治理组织架构

公司依据《公司法》、《证券法》、《证券公司内部控制指引》、《证券公司全面风险管理规范》等规定及公司章程，规范运作，根据业务发展、风险管理工作的需求，搭建了多层次的风险管理组织架构，明确了董事会、监事会、经营层、首席风险官、风险管理部门、业务及管理部门、分支机构、子公司等各层级在风险管理工作中的具体职责。

公司董事会是公司风险管理战略目标的制定者和授权人。负责审议批准公司风险管理的总体目标、基本政策和重要制度、公司整体风险偏好和风险容忍度、重大风险的解决方案、定期风险评估报告，监督公司风险管理政策的实施，任免考核首席风险官，建立与首席风险官的直接沟通机制，及公司章程规定的其他职责。公司董事会设合规与风险管理委员会，具体履行董事会风险管理职责。

公司监事会是公司风险管理和内部控制体系的监督者，负责对董事会、经理层建立和实施风险管理及内部控制的情况进行监督，并履行公司章程规定的其他职责。

公司经营层根据董事会的授权，负责建立责任明确、程序清晰的组织结构，制定公司风险管理的政策、规章和制度，贯彻执行公司整体风险偏好和风险容忍度政策，组织实施各类风险的识别与评估工作，建立健全和有效执行风险管理制度和机制，及时处理或者改正存在的缺陷或问题，审议处理公司重大风险事故，建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系，建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制，及董事会授予的其他风险管理职责。

十三、风险管理 - 续

1. 风险管理政策及组织架构 - 续

(2) 风险治理组织架构 - 续

公司设首席风险官，由董事长提名、董事会聘任。首席风险官是负责公司全面风险管理工作的高级管理人员。首席风险官负责组织实施董事会、经营层确定的风险管理政策、规章和制度，组织对公司建立健全各项业务风险管理制度进行督导、审查和评估，组织对公司风险管理政策和流程的执行情况进行监督和检查，对存在的问题提出处理意见并督促整改，对重大风险或风险隐患，及时向公司有关机构、部门或子公司提出处理意见并督促整改，组织评估和完善风险管理的工具和方法，定期组织对公司面临主要风险水平及其管理状况进行评估，并向经营层、董事会及监管部门提交评估报告，组织对子公司风险管理工作负责人的提名和考核等。

公司设立风险管理部，在首席风险官的领导下履行风险管理职责。负责拟定公司风险管理的政策、规章和制度，督导公司各部门制定业务风险管理制度和流程，对相关业务的主要风险进行识别和评估，组织对各项业务风险管理制度执行情况的监督、检查，定期对公司整体风险水平及其风险管理状况进行评估和报告，对重大风险隐患或风险事件，及时报告并提出风险处置建议等。此外，公司合规法务部负责管理公司合规风险、洗钱及恐怖融资风险，公司资金管理总部负责管理公司流动性风险，公司总经理办公室负责管理公司声誉风险，公司信息技术管理部负责管理公司的信息技术风险。

公司各部门、分支机构和子公司负责其经营管理范围内的风险管理工作，建立健全相应的风险管理制度和流程，落实公司风险管理政策，组织实施相应的风险管理工作。公司各部门、各分支机构和子公司负责人承担风险管理有效性的直接责任。公司各部门、各分支机构和子公司指定专人负责本单位的风险管理工作，对风险管理政策和制度的执行情况进行监督、检查和报告，履行一线风险管理职责。

公司稽核部负责定期对公司风险管理工作进行稽核检查，定期评估风险管理体系的有效性，并根据评估结果提出改进建议。

此外，子公司风险管理方面，公司要求各子公司规范运作、依法经营，通过各项机制将子公司风险管理纳入公司全面风险管理体系。同时，公司以风控指标并表管理和集团风险数据集市为抓手持续强化对子公司的垂直化风险管理。报告期内，公司修订了《海通证券股份有限公司子公司全面风险管理办法》，进一步细化子公司风险管理要求，同时从子公司风险管理负责人提名、限额与报告、风控指标并表管理、子公司重大事项审批、数据对接、日常联络、风险调研和检查、风险管理考核等方面深化落实对子公司的垂直化风险管理。

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险管理

信用风险是指因融资人、交易对手方或债务发行人无法履行其约定的财务义务或信用资质发生不利变化而可能对公司经营造成损失的风险。

公司面临的信用风险主要涉及存放在其他金融机构的自有货币资金，经纪业务代理客户买卖证券的交易结算，为客户提供股票质押式回购交易、融资融券、和约定购回式证券交易等证券融资类业务，以及债权类产品投资、资金业务和衍生品交易等业务。上述业务若发生融资人、交易对手方或债务发行人无法履约的情形，则可能使公司面临损失。

公司的货币资金主要存放在国有商业银行或信誉良好的股份制商业银行，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。经纪业务采取全额保证金结算，切实规避相关信用风险。股票质押式回购业务、融资融券和约定购回式证券交易方面，公司主要通过制定和实施各项严格的制度和措施，从尽职调查、内部评级、项目评审、授信管理、逐日盯市、贷后跟踪、补充增信、平仓处置、司法追索和拨备计提等环节对涉及的信用风险进行管控。信用债券交易与投资业务方面，公司注重通过分散投资控制集中度风险，投资标的的筛选主要倾向于高信用评级资产。公司在信用风险管理中密切跟踪投资标的的经营情况和信用评级变化，及时根据财务指标变动、重大风险事件和负面舆情等信息调整债务发行人内部评级和限额指标，投资标的的信用风险整体可控。债券质押回购等同业短期拆借业务方面，公司以交易对手准入和授信管理为抓手，审慎筛选信用资质良好的交易对手和信用等级较高的担保证券，从源头上控制信用风险水平。场外衍生品业务方面，公司从交易对手准入和授信管理、标的证券管理、风险应对与处置等方面建立了完善的管理制度与流程，对存续期内的场外衍生品交易进行逐日盯市，并通过严格履行净额结算和履约保障等风险缓释措施管理交易对手信用风险。

公司建立内部评级和资产风险分类体系，并基于风险计量与分析来实施客户授信、限额管理和风险拨备等信用风险管理措施。为进一步提升信用风险管理的时效性和有效性，公司持续加强数据治理和信息管理系统建设工作，不断提高信用评级、授信、计量、监控、预警和报告等各项管理流程的自动化水平。公司在风险管理中，同时关注信用风险和市场风险之间的相关性和传导机制。在市场波动中，特定金融产品因持有或交易产生的信用风险暴露程度将随之发生变动。对此，公司对市场波动采取必要的风险监控和应对措施，以实现信用风险的多方位有效管理。

除上述风险因素外，集团子公司在开展交易性融资、贷款及类贷款、债权资产投资、融资租赁和同业短期拆借等业务的过程中，也面临信用风险。公司根据集团信用风险管理制度，全面梳理并整合集团信用风险管理机制，制定集团信用风险管理指标体系，建立健全集团化信用风险计量和集中度风险管理框架，逐步完善集团化信用评级和统一授信管理架构，持续强化对子公司信用风险的监控、报告和应对。

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险管理 - 续

预期信用损失计量

公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整。针对不同业务类型，公司制定明确的阶段划分标准，包括但不限于债务人主体的财务和运营情况、信用评级变动情况、担保资产、重大负面舆情、司法诉讼、逾期信息等因素，以全面揭示业务风险程度、动态反映债务人主体履约的可靠性，为减值阶段划分提供依据。公司金融工具减值共分为三个阶段：

① 第一阶段：

在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，公司按照相当于该金融工具未来12个月内(若预期存续期少于12个月，则为预期存续期内)预期信用损失的金额计量其损失准备。

② 第二阶段：

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

③ 第三阶段：

初始确认后已发生信用减值的金融工具，公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。金融工具已发生信用减值的证据包括但不限于以下可观察信息：

- 债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如：偿付利息或本金违约或逾期超过(含)90个自然日；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 因债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 债务人明显缺乏或已丧失清偿能力，被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在其他任何情况下都不会做出的让步，包括但不限于债务减免、以物抵债和债转股；
- 债务人已停止经营活动，被有权机关依法注销、吊销营业执照；
- 债务人依法宣告破产、关闭、解散，并终止法人资格。

金融工具发生信用减值时，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。

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险管理 - 续

信用风险显著增加的判断标准

在每个报告期末，公司对除应收账款外的金融工具自初始确认之后信用风险是否显著增加作出评估。公司基于金融工具本身的性质以及债务人的风险因素，对信用风险进行综合性评估考虑。当评估信用风险是否显著增加时，本公司认为应考虑的因素包括但不限于以下几点：

- 自初始确认后债务人实际或预期的内部信用风险级次显著下调，或内部用于评估信用风险的行为评分显著下降；
- 初始确认时债务人在中国境内评级机构 AA 以上(含)的主体或债项评级发生下调，且下调后等级在 AA 以下(不含)；国际三大评级机构 BBB-/Baa3 以上(含)的主体或债项评级发生下调，且下调后等级在 BBB-/Baa3 以下(不含)；
- 初始确认时债务人在中国境内评级机构 AA 以下的主体或债项评级发生下调；国际三大评级机构 BBB-/Baa3 以下的主体或债项评级发生下调；
- 债务人未按照规定时间支付约定的款项，既包括本金不能按时足额支付的情形，也包括利息和其他合约项下的债务义务不能按时足额支付的情形，且该类情形持续时间超过(含)30 个自然日，除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使超过 30 个自然日，债务人的信用风险仍未显著增加；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保的显著变化，可能降低债务人按合同规定期限还款的经济动机，或影响发生违约的概率；例如，若因质押证券的价值下跌而导致债务人的履约保障能力弱化，债务人无法在合理时间内按照合同约定补充担保物或将有更大的动机拖欠债务；
- 预期将导致债务人按照合约规定履行债务义务的经济动机或能力发生显著变化的经营、财务或宏观经济状况的不利变化；
- 特定金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险外部市场指标发生显著变化；例如：债务人的信用利差、针对债务人的信用违约互换价格或与债务人相关的其他市场信息；
- 担保人所提供的信用支持质量的实际或预期显著变化，可能降低债务人按合同约定期限还款的经济动机；例如，若担保人不再向债务人提供财务支持而导致后者将面临破产或破产管理，或导致该债务人有限支付经营所需款项(如薪资和关键供货商款项)，而将金融负债的支付义务排在较低优先级，导致这些负债违约发生的概率增加；
- 对于证券化中发行的债券，其信用增级或支持的质量发生实际或预期的显著变化，可能导致相关次级权益吸收预期信用损失的能力降低；
- 其他可表明金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值的情形。

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险管理 - 续

信用风险显著增加的判断标准 - 续

公司融资融券和股票质押式回购业务根据融资主体或合约的维持担保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，最终得出减值阶段划分结论。针对维持担保比例，公司参照融资主体在交易时的信用状况、担保证券所属板块、流动性、限售情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线。其中，预警线分布在 150%-170%区间，平仓线分布在 130%-150%区间。在评估减值阶段时，公司为审慎评估担保证券处置风险，根据担保证券处置难易程度确定不同融资主体或合约的穿仓警示线，穿仓警示线分布在 110%-平仓线之间。

- 维持担保比例高于或等于预警线的，划分为“第一阶段”；
- 维持担保比例介于预警线与穿仓警示线之间，或满足其他“信用风险显著增加”条件的，划分为“第二阶段”；
- 维持担保比例低于穿仓警示线，或存在其他“已发生信用减值”证据的，划分为“第三阶段”。

预期信用损失计量的参数和估值技术

公司计量预期信用损失使用的关键输入值如下：

- 违约概率(Probability of Default, PD)；
- 违约损失率(Loss Given Default, LGD)；
- 违约风险敞口(Exposure at Default, EAD)。

如上所述，关键参数通常来源于本公司内部开发的风险计量模型和其他历史数据，且通过调整以反映概率加权的前瞻性信息。

违约概率 PD 为在给定的时间范围内违约可能性的估计值，是在某一时点上进行估计。违约损失率 LGD 为违约产生的损失的估计值，乃基于到期合同现金流量与本公司预期收到金额之间的差额，同时考虑担保品的预期未来可回收现金流量。违约风险敞口 EAD 为在某未来违约日期风险敞口的估计值，考虑了报告日后风险敞口的预期变动，如本金和利息还款、预期从承诺融资协议提用的贷款。

公司采取以违约概率 PD、违约损失率 LGD 和违约风险敞口 EAD 三项关键风险指标为基础的预期信用损失模型，用于第一阶段和第二阶段金融工具的减值准备计量，三项指标的乘积即为金融工具的预期信用损失。其中，违约概率 PD 是以内部或外部信用评级，或基于内部历史数据得出的迁徙率或滚动率为基础，经前瞻性调整后计量得到的。在评估违约损失率 LGD 时，公司充分考虑担保证券的预期处置周期和担保证券在预期处置周期内的价值波动影响，包括担保证券的可处置数量、日均交易量、流通受限条件、减持规则和历史波动性等因素，再考虑相关税费后得到担保证券的可回收现金流量。公司的违约风险敞口 EAD 反映了假设各类金融工具在相应计量期间发生违约时的未付余额。

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险管理 - 续

预期信用损失计量的参数和估值技术 - 续

针对第三阶段金融工具，公司全部采用单项减值测试方法评估预期信用损失。具体而言，公司根据单一项目的特定风险情况，在充分考虑债务人主体和担保证券标的上市公司的财务和经营可持续性状况、司法诉讼、减持限制、重大负面舆情、退市风险等因素的前提下，合理评估担保证券的处置变现价值；同时结合债务人主体提供的其他补充增信资产的估值情况，综合评判债务人主体的预期可回收现金流量，折现后预期仍不足以覆盖其风险敞口的部分计入减值准备。

前瞻性信息

公司在计算预期信用损失时使用前瞻性信息，该信息为可获得且无不合理成本、或在评价信用风险的重大增长及测量预期信用损失时不会过于繁琐。公司采用三种不同情景来反映不同宏观经济环境对预期信用损失计量可能带来的影响，并结合专家经验判断确定各场景的权重。在进行上述情景分析时，公司综合考虑外部信息和内部专家意见对相关经济变量的未来预测，使用的外部信息包括但不限于国内生产总值 GDP 增长率、广义货币 M2 增速、股指变动、企业景气指数、社会融资规模增长率等宏观经济因子。公司采用前瞻性信息对违约概率等风险计量参数进行调整。

金融工具减值管理

为保证金融工具减值准备计提工作的有效性，公司建立了一套与金融工具信用风险管理目标相一致的减值准备计提政策和流程。公司已在各业务主管部门、风险管理部门和财务部门之间建立起相互制衡与协作的工作机制，并清晰划分各部门职责，以确保对金融工具信用风险的计量和信用减值准备的计提是及时、准确、合理的。公司经理层和被授权机构负责通过下述措施管理本公司的金融工具减值工作：

- 基于公司战略和风险偏好建立起一个权责分明、制度完善的金融工具信用风险管理架构，并及时进行调整；
- 组织并完善资产负债表日金融工具的减值评估工作，确保减值模型的验证、发展和维护得到有效保障；
- 评估本公司金融工具的减值状况和潜在财务影响，并及时向董事会汇报；
- 复核确认本公司对于主要减值事件所作出的决策；
- 建立金融工具减值的综合化信息系统和数据质量控制机制；
- 董事会承诺的其他信用风险管理职责。

2019 年以来，公司根据已积累的管理经验，修订了《海通证券股份有限公司金融工具减值管理办法》，当前用于信用减值准备计量的预期信用损失模型运行稳健，对信用风险变化的反应灵敏，预期信用损失的计量能够动态刻画债务人的信用资质变化、市场行情波动及宏观经济变动等因素的影响，各项金融工具减值管理相关政策和流程落实到位，为公司信用减值准备计提的合理性与时效性提供了保障。

十三、风险管理 - 续

2. 信用风险管理 - 续

在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，代表本集团在资产负债表日最大信用风险敞口的金额如下：

涉及信用风险的项目	2019年末	2018年末
	人民币万元	人民币万元
货币资金	11,701,681.97	10,084,245.58
结算备付金	861,110.08	764,656.11
存出保证金	1,075,610.02	698,288.94
拆出资金	9,008.53	3,114.41
融出资金	5,279,792.57	4,886,100.87
交易性金融资产	12,279,388.44	10,320,444.34
衍生金融资产	151,649.58	178,075.74
买入返售金融资产	5,748,519.38	8,267,879.19
应收款项	975,237.73	825,721.45
其他债权投资	1,115,422.13	1,513,122.97
债权投资	262,409.29	68,329.64
应收融资租赁款	5,294,164.29	6,165,271.18
长期应收款	2,194,369.17	-
其他资产	3,213,176.30	2,708,674.42
合计	50,161,539.48	46,483,924.84

表外项目信用风险如下：

项目	2019年12月31日	2018年12月31日
	人民币万元	人民币万元
保函和备用信用证	101,778.91	117,290.41
不可撤销信贷承诺	9,442.69	12,918.25
合计	111,221.60	130,208.66

3. 流动性风险管理

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司经营过程中易受宏观政策、市场变化、经营状况、客户信用等因素影响，并可能因资产负债结构不匹配而引发流动性风险。

在日间流动性风险管理方面，公司始终秉承“稳健乃至保守”的风控理念，持续按照制定的流动性风险偏好及风险指标限额的要求，通过合理的监测机制和调控手段，始终将流动性风险敞口控制在合理范围内。公司严格按照内部相关规定和办法，储备了充足的优质流动性资产，保障了公司业务的顺利展开和到期负债的顺利偿付。此外，公司持续推进日间流动性和风险指标管控机制，结合公司资产端和负债端，构建资金、指标联动体系，完善了包括日间指标头寸跟进、月度指标前瞻分析和部门指标拆解在内的流动性风险分析框架，丰富了不同期限内流动性风险管理的工具，从更深层次强化了公司对流动性风险的科学管控和预判的效率。

十三、风险管理 - 续

3. 流动性风险管理 - 续

在中长期流动性风险管控方面，公司继续优化资产配置结构，强化对资产负债发展趋势的分析，从源头上强化对公司流动性风险的管控。一方面，公司成立资产负债配置委员会，积极开展资产负债管理工作，通过及时分析业务发展趋势及其可能对中长期资金的需求，调整公司负债期限结构，保持资产负债期限错配始终处于合理范围；另一方面，公司加强了流动性精细化管理体系，负债端结构和到期日分布更趋合理，同时也保证资产端在安全性、流动性、收益性之间的平衡。报告期内，公司重视与各大商业银行保持良好的合作关系，注重规范经营，维系良好信誉，保持融资渠道畅通。

集团流动性风险管控方面，公司稳步推进对集团和子公司流动性风险管理的要求。首先，公司以流动性风险管理为基础，从风险条线和资产负债管理两个条线出发，继续对子公司实行分类管理，并从组织制度保障、风险管控框架、风险应对手段三个维度提出不同要求，协助子公司完善其流动性风险管理体系；其次，以流动性风险并表指标为基础，根据各子公司所处行业、地域和风险特征的差异，下发各子公司的限额管理要求，以更有效地监测各子公司的流动性风险实质情况，同时有助于公司向上传递流动性风险偏好；最后，为强化集团流动性风险处置能力，凸显集团在管理调控信息方面的优势，公司制定了《集团流动性支持管理办法》作为整体管理方针，初步建立了集团流动性支持体系，明确管理目标、管理原则、分工职责、支持渠道等多个方面，牢牢守住集团不发生流动性风险的底线。

下表列示了本集团为管理流动性风险而持有的金融负债在合同到期时的应付现金流量，表中披露的金额均为合同未折现现金流，且包含本金和利息。

本集团 2019 年末持有的金融负债在合同到期时的应付现金流量如下：

项目	即期	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合计	账面价值
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
短期借款	-	3,456,497	728,206	-	-	4,184,703	4,179,200
应付短期融资款	-	1,633,865	1,622,210	-	-	3,256,075	3,220,685
拆入资金	-	740,315	711,501	597,679	73,475	2,122,970	2,062,251
交易性金融负债	1,992,954	151,008	477,282	387,441	-	3,008,685	3,008,597
卖出回购金融资产款	356,037	6,205,483	558,841	47,620	-	7,167,981	6,887,768
代理买卖证券款	8,746,414	-	-	-	-	8,746,414	8,746,414
应付款项	581,723	110,099	248,674	6,214	-	946,710	946,710
应付债券	-	1,016,640	5,147,294	8,502,695	633,049	15,299,678	13,274,237
衍生金融负债	66,412	4,955	41,558	26,125	78,010	217,060	217,060
长期借款	-	372,354	1,153,641	2,897,515	221,482	4,644,992	4,633,312
租赁负债	-	10,852	26,387	59,470	2,378	99,087	99,087
其他负债	193,546	126,441	234,277	826,865	33,026	1,414,155	1,413,746
合计	11,937,086	13,828,509	10,949,871	13,351,624	1,041,420	51,108,510	48,689,067

十三、风险管理 - 续

3. 流动性风险管理 - 续

本集团 2018 末持有的金融负债在合同到期时的应付现金流量如下：

项目	即期	3 个月以内	3 个月至 1 年	1 至 5 年	5 年以上	合 计	账面价值
	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元	人民币万元
短期借款	-	1,159,855	2,564,853	-	-	3,724,708	3,691,664
应付短期融资款	-	1,163,874	1,537,068	-	-	2,700,942	2,653,797
拆入资金	-	748,711	102,949	601,169	39,716	1,492,545	1,472,410
交易性金融负债	1,840,219	175,435	370,629	233,813	-	2,620,096	2,620,095
卖出回购金融资产款	177,869	5,068,234	398,206	-	-	5,644,309	5,637,290
代理买卖证券款	7,189,353	-	-	-	-	7,189,353	7,189,353
应付款项	407,369	62,830	42,023	701	-	512,923	512,924
应付债券	-	484,013	3,854,612	9,726,547	744,535	14,809,706	14,014,686
衍生金融负债	45,792	22,938	21,750	49,556	81,841	221,877	221,877
长期借款	-	129,868	1,906,191	2,939,197	154,169	5,129,425	4,328,668
其他负债	140,646	134,277	334,006	733,404	26,211	1,368,544	1,348,205
合计	9,801,248	9,150,035	11,132,287	14,284,387	1,046,472	45,414,428	43,690,969

4. 市场风险管理

市场风险主要指在公司的经营活动中，因市场价格(股票价格、利率、汇率等)的不利变动而使公司自有资金投资的相关业务发生损失的风险。

本集团采用风险价值(VaR)方法对各类投资金融工具及持仓组合的市场风险进行评估和分析。计量口径包含母公司及海通银行、海通国际等主要子公司。集团所使用的风险价值模型置信度为 95%，目标期间为下个交易日。具体如下：

项目	2019 年 VaR 95%			
	本公司风险价值 (人民币万元)	本集团风险价值 (人民币万元)	本公司风险价值 /公司净资产	本集团风险价值 /集团净资产
报告期最高月末值	12,934.41	23,341.69	0.12%	0.17%
报告期最低月末值	7,614.46	15,559.13	0.07%	0.12%
报告期平均月末值	11,594.96	19,712.58	0.10%	0.14%
2019 年年末值	12,156.90	22,362.25	0.11%	0.16%

项目	2018 年 VaR 95%			
	本公司风险价值 (人民币万元)	本集团风险价值 (人民币万元)	本公司风险价值 /公司净资产	本集团风险价值 /集团净资产
报告期最高月末值	10,988.83	17,250.52	0.10%	0.13%
报告期最低月末值	4,428.27	9,976.76	0.04%	0.08%
报告期平均月末值	8,323.74	15,289.95	0.08%	0.12%
2018 年年末值	4,428.27	9,976.76	0.04%	0.08%

报告期内，公司各月月末风险价值占公司净资产比例以及母公司及集团主要子公司风险价值占集团净资产比例始终处于 0.2%以内，市场风险可控可承受。

十三、风险管理 - 续

4. 市场风险管理 - 续

(1) 股票价格风险

股票价格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波动的风险(利率风险或外汇风险引起的波动除外)，该风险可能是由个别投资或发行人的特定因素或所有影响市场上交易的权益工具的因素引起。

本集团的股票价格风险源于分类为交易性金融资产和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的股权投资。公司董事会密切监控投资组合以管理风险敞口，并从2010年起通过订立衍生品合约进行风险对冲。

本集团采用证券价格波动对报告期内净利润及其他综合收益的影响管理和分析股票价格风险。在向主要管理人员内部汇报风险时，管理层估计合理的潜在价格变动为10%。假设其他相关变量不变的前提下，有关权益类资产的市场价格上升或下降10%，对本集团的净利润及其他综合收益的影响如下：

市场价格变动幅度	2019年		2018年	
	人民币万元		人民币万元	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
上升10%	158,236.66	1,134.51	86,755.52	2,326.96
下降10%	-158,236.66	-1,134.51	-86,755.52	-2,326.96

管理层认为，敏感性分析并不代表着报告期末的固有价格风险会在报告期内发生。

(2) 利率风险

利率风险是指因市场利率变动而导致的风险，本集团所面临的利率风险主要与货币资金、结算备付金、融出资金、衍生金融工具、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、其他资产、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、长期借款、应付债券、其他负债、交易性金融资产中的债务工具以及其他债权投资等有关。

本集团采用敏感性分析衡量利率变化对公司利息净收入，公允价值变动损益和权益的可能影响(税后)。利息净收入的敏感性是基于一定利率变动对期末持有的预计未来一年内进行利率重定的金融资产及负债的影响所产生的利息净收入的影响。公允价值变动损益敏感性和权益敏感性的计算是基于在一定利率变动时对期末持有的固定利率以交易性金融资产和其他债权投资进行重估的影响。

十三、风险管理 - 续

4. 市场风险管理 - 续

(2) 利率风险 - 续

假设其他相关变量不变，市场利率上升或下降 25 个基点对本集团净利润、其他综合收益的影响如下：

项目	2019 年		2018 年	
	人民币万元		人民币万元	
	净利润	其他综合收益	净利润	其他综合收益
市场利率上升 25 个基点	-16,773.24	-3,262.33	-8,720.96	-3,703.67
市场利率下降 25 个基点	17,289.29	3,298.58	9,257.48	3,741.83

(3) 汇率风险

汇率风险是指公司资产或者负债因汇率变动导致损失的可能性。

随着国际化战略目标的实施以及国家金融政策进一步开放，公司境外业务、租赁业务等涉及外币资产或负债的项目逐步增加，因此面临汇率风险的可能性有所增加。公司要求各子公司、业务部门开展与外汇相关的业务时，应对外汇风险予以关注，做到识别风险、管理风险和规避风险。针对所面临的汇率风险敞口，公司积极通过外汇远期对冲、外债续借、资产负债匹配等方式，缓释汇率变化可能对公司产生的冲击，并将其控制在合理的范围内。

期末，本集团所面临的汇率风险主要是境外全资子公司海通国际控股所持有的资产及所承担的负债由于汇率波动而遭受损失的风险。假设其他变量保持不变的前提下，如果人民币对其他外汇币种升值或贬值 5%，本集团于 2019 年度的净利润将增加或减少人民币 4.81 亿元(2018 年度：人民币 4.94 亿元)。

5. 风险控制指标监控

公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》的要求编制公司的风险控制指标监管报表，并将净资本等风控指标纳入日常监控范围。对各项影响净资本及风险控制指标的业务、因素进行及时的监测与控制，使其达到合规要求。报告期间，公司的净资本及各项风险控制指标均符合监管要求。公司整体资产质量较好，资本充足率较高，风险承受力较强，各项风险控制指标均符合监管要求。

十三、风险管理 - 续

5. 风险控制指标监控 - 续

本公司主要风控指标与监管标准对照表

风控指标	2019年12月31日	监管标准
核心净资本(亿元)	695.65	
附属净资本(亿元)	33.10	
净资本(亿元)	728.75	
净资产(亿元)	1,136.87	
各项风险资本准备之和(亿元)	274.49	
表内外资产总额(亿元)	3,193.47	
风险覆盖率	265.49%	不得低于 100%
资本杠杆率	24.52%	不得低于 8%
流动性覆盖率	311.25%	不得低于 100%
净稳定资金率	146.28%	不得低于 100%
净资本/净资产	64.10%	不得低于 20%
净资本/负债	42.42%	不得低于 8%
净资产/负债	66.17%	不得低于 10%
自营权益类证券及其衍生品/净资本	34.40%	不得高于 100%
自营非权益类证券及其衍生品/净资本	150.50%	不得高于 500%

上述比率均系以中华人民共和国企业会计准则编制的财务信息为基础依据中国证监会监管规定计算得出。

本集团若干子公司也受到分别来自中国大陆、香港及其他行政管辖区的相关法律法规约束。本集团的资本主要由所有者权益构成。

公司在进行股利分配、重大投资、开展创新业务等重要事项时，高度重视上述事项对净资本及风险控制指标的影响，在实施上述事项之前，公司对净资本等风险控制指标进行敏感性分析或压力测试，只有在满足净资本等风险控制指标监管要求，公司才实施上述重要事项。

另外，公司每半年针对未来经营计划进行展望，充分考虑经营规模达到最大、市场状况出现负面逆转等条件，对净资本等风险控制指标进行敏感性分析和压力测试，确保未来各项风险控制指标满足监管要求。

报告期内，公司未出现净资本等各项风险控制指标超过监管标准的情况。

十四、其他重要事项

1. 海通国际证券集团购股权计划

(1) 2002年购股权计划

2002年8月23日，海通国际证券经股东批准采纳一项购股权计划(“2002年购股权计划”)。该项购股权计划已于2012年8月22日届满，依照上市公司披露要求，该项购股权计划如下：

海通国际证券采纳2002年购股权计划，旨在吸引、挽留及鼓励能干的雇员以达到海通国际证券及其子公司制定的长远目标，同时让参与者共同分享他们为海通国际证券业务付出的努力及贡献带来的成果。根据2002年购股权计划，购股权可授予海通国际证券或其任何附属(子)公司或联营公司的任何全职员工、执行董事及非执行董事。

根据2002年购股权计划及海通国际证券任何其他购股权计划准予授出的购股权若获悉数行使，因此而可予发行的最高股份数目，不得超过海通国际证券于采纳2002年购股权计划日期已发行股份总数的10%(“计划授权限额”)，惟海通国际证券可于股东大会寻求股东批准更新计划授权限额，但海通国际证券董事根据2002年购股权计划及海通国际证券任何其他购股权计划可授出购股权有关之最高股份数目，不得超过海通国际证券股东于股东大会批准更新此等授权之日海通国际证券已发行股本10%。

如果改变10%限额，之前已根据2002年购股权计划及海通国际证券任何其他购股权计划授出的购股权(包括尚未行使、已注销、已失效或已行使的购股权)不会计算在内。

尽管有本段以上所述规定，根据2002年购股权计划及海通国际证券任何其他购股权计划已授出但尚未行使的购股权若获悉数行使，因此而可予发行的最高股份数目，不得超过海通国际证券不时的已发行股份总数30%(或上市规则容许的较高百分比)。根据2002年购股权计划及海通国际证券任何其他购股权计划授予个别参与者的购股权(包括已行使及尚未行使之购股权)获行使而已发行及将予发行的股份的最高数目，于任何12个月期间不得超过海通国际证券已发行股份总数的1%。如欲进一步授出超越此限额的购股权，须获海通国际证券股东于股东大会批准。

向海通国际证券董事、主要行政人员或主要股东或其各自的联系人士授出购股权，须事先获独立非执行董事批准。此外，向海通国际证券主要股东或独立非执行董事或其各自的联系人士授出任何购股权，如于任何12个月期间内，超过董事作出授予购股权建议之日海通国际证券已发行股份总数的0.1%，或总值(按海通国际证券股份于董事作出授予购股权建议之日的收市价计算)超过500万港元，均须事先获得海通国际证券股东在股东大会批准。

购股权的获授人可于授出购股权要约日期起计30日内接纳该要约，接纳购股权时须支付对价港币1元。购股权之行使期由海通国际证券董事会(出于本附注之目的，以下简称“董事会”)厘定，在授出购股权之六个月期限后，该购股权可于授出购股权日期计十年内行使。购股权的等待期为自授予日至行使期开始之日。所有根据2002年购股权计划授出的购股权均有6个月归属期限。

十四、其他重要事项 - 续

1. 海通国际证券集团购股权计划 - 续

(1) 2002 年购股权计划 - 续

购股权的行使价由董事会厘定，不得少于下列各项之最高数值(i)海通国际证券股份于要约日期于香港联交所每日报价表所示之收市价；(ii)海通国际证券股份于紧接要约日期前 5 个交易日于香港联交所每日报价表所示之平均收市价；及(iii)海通国际证券股份之面值。

购股权持有人无权收取股利或于海通国际证券股东大会上投票。

2002 年股权收购计划已于 2012 年 8 月 22 日届满，然而在其届满后仍可行使该计划的条款。

下表披露年内本集团 2002 年购股权计划授予其董事及雇员的购股权的变动：

	2019 年		2018 年	
	加权平均 行使价 每股港币	配股 权数目 千份	加权平均 行使价 每股港币	配股 权数目 千份
于年初	2.76	2,583	2.76	5,812
年内调整 ¹	-	-	2.76	17
年内行使	2.76	-2,583	2.76	-3,246
年内放弃	-	-	-	-
于年末	-	-	2.76	2,583

截至 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日，无新增股权授予。

截至 2019 年 12 月 31 日，海通国际证券有 2,582,759 股 (2018 年 12 月 31 日：3,246,326 股) 股权已执行，因此海通国际证券发行了 2,582,759 份 (2018 年 12 月 31 日：3,246,326 股) 普通股，并增加股本港币 258,000 元，折合人民币 231,111 元 (2018 年 12 月 31 日：港币 325,000 元，折合人民币 284,765 元)，以及股本溢价港币 6,847,000 元，折合人民币 6,133,406 元) (2018 年 12 月 31 日：港币 8,636,000 元，折合人民币 7,566,863 元) (不包括发行费用)。

根据 2002 购股权计划的所有未偿购股权于截至 2019 年 3 月 2 日的行使期结束后已全部行使。因此，截至 2019 年 12 月 31 日，无未偿购股权。

十四、其他重要事项 - 续

1. 海通国际证券集团购股权计划 - 续

(2) 海通国际证券集团有限公司 2015 购股权计划

2015年6月8日(收购日)，海通国际证券股东通过了一项新的购股权计划(“2015 购股权计划”)。作为海通国际控股有限公司的控股公司，海通国际证券集团有限公司的控制方，海通证券以及香港联交所上市委员会，也分别于2015年6月8日以及2015年6月12日通过了该计划。按照上市披露要求，关于2015年购股权计划的主要条款如下：

海通国际证券采取2015年购股权计划，旨在吸引、挽留及鼓励有才能的雇员以达到集团制定的长远业绩的目标，以及鼓励他们为集团的利益更好地工作。根据2015年购股权计划，购股权可授予由集团董事会认可为海通国际证券或集团作出贡献的集团的全职或兼职员工，执行或非执行(无论独立与否)董事。

根据2015年购股权计划及海通国际证券任何其他购股权计划准予授出的购股权若获悉数行使，因此而可予发行的最高股份数目，累计不得超过212,924,439股，大约是由于2014年11月30日海通国际证券管理层批准2015年购股权计划之日已发行股份总数的10%。

在采纳日期起计12个月的期间及往后每个自前一个采纳日期周年日起计12个月的期间(该等12个月期间在下文各称为「计划年度」)，每计划年度授予的购股权获行使时可能发行的本公司股份总数不得超逾21,292,444股(「年度上限」)。海通国际证券可不时于各自的股东大会上寻求海通国际证券股东及海通证券股份有限公司(「海通证券」)股东(只要本公司为根据上市规则规定的海通证券附属公司)批准更新计划上限及/或年度上限，但本公司董事根据2015年购股权计划而可能授出的购股权所涉及的本公司股份总数，(i) 计划上限不得超逾批准更新当日本公司已发行股本的10%；及(ii) 年度上限不得超逾批准更新当日本公司已发行股本的1%。当计算该等经更新上限时，先前根据2015年购股权计划及本公司任何其他购股权计划授出的购股权(包括该等尚未行使、已注销、已失效或已行使的购股权)将不会计算在内。

尽管有本段以上所述规定，根据2015年购股权计划及海通国际证券其他购股权计划已授出但尚未行使的购股权若获悉数行使，因此而可予发行的最高股份数目，不得超过海通国际证券最新的已发行股份总数30%(或上市规则容许的较高百分比)。于任何12个月期间内，已发行股票以及根据海通国际证券2015年购股权计划和任何其他购股权计划(包括已行使和未行使期权)授予各参与者将要行使的期权的最大股数不得超过海通国际证券已发行股票总数的1%。任何超过此限额的进一步股票期权授予应在股东大会上由海通国际证券的股东批准。

海通国际证券董事、主要行政人员或主要股东或其任何联系人士授出购股权，须事先获独立非执行董事批准。此外，向海通国际证券主要股东或独立非执行董事或其任何联系人士授出任何购股权，在任何12个月期间内超过董事作出授予购股权建议之日海通国际证券已发行股份总数的0.1%，或总值(按海通国际证券股份于董事作出授予购股权建议之日的收市价计算)超过港币500万元，均须事先获得海通国际证券股东在股东大会批准。

十四、其他重要事项 - 续

1. 海通国际证券集团购股权计划 - 续

(2) 海通国际证券集团有限公司 2015 购股权计划 - 续

购股权的获授人可于授出购股权要约日期起计 28 日内接纳该要约，接纳购股权时须支付对价港币 1 元。购股权之行使期由海通国际证券董事厘定并且由公司董事于购股权可行使期间向参与者进行公告。无论如何，行使期不得超过要约日后五年并于五年的最后一天到期。2015 购股权计划并不是规定接受购股权的参与者(“被授予人”)在行使购股权前达到一定业绩目标作为条件。为了维持长时间的海通国际证券与被授予人的雇佣关系，被授予人必须在可行使日前持有自接受要约起不少于 6 个月的购股权。

购股权的行使价由海通国际证券董事厘定，不得少于下列各项之最高数值(i)海通国际证券股份于要约日期于香港联交所每日报价表所示之收市价的 110%；(ii)海通国际证券股份要约日期前连续 5 个交易日于香港联交所每日报价表所示之平均收市价；及(iii)海通国际证券股份之面值。股份不会授予持有人就股利和在股东大会上表决的权利。

2018 年 11 月 1 日，根据 2015 年购股权计划，海通国际证券以每股港币 2.904 元的价格授予了 19,160,000 股份给予员工，此前 19,160,000 的股份已经被授予。此项计划的有效期间是 2018 年 11 月 1 日至 2023 年 10 月 31 日。所有的购股权的等待期间是授予日起的六个月内。海通国际证券的股份的收盘价为每股港币 2.64 元。在 2018 年 11 月 1 日授权日，根据 2015 年购股权计划授予股权的估计公允价格折合人民币 10.4 百万元，这个价格是用二项式期权定价模型得出的，关键数据如下：

	<u>2018 年</u>
收盘价	港元 2.64
初始行权价格	港元 2.904
预期波动	48.504%
预期授权期限	5 年
无风险折现率	2.304%
预期股息率	7.63%
早期倍数 - 海通国际证券董事	1.74
- 员工	1.98

预期波动是由海通国际证券股权在授予日之前 5 年内的历史价格决定的。

2019 年 5 月 31 日，根据 2015 年购股权计划，海通国际证券以每股港币 2.56 元的价格授予了 10,645,000 股份给予员工，此前 10,645,000 的股份已经被授予。此项计划的有效期间是 2019 年 12 月 27 日至 2024 年 5 月 30 日。所有的购股权的等待期间是授予日起的六个月内。海通国际证券的股份的收盘价为每股港币 2.33 元。

十四、其他重要事项 - 续

1. 海通国际证券集团购股权计划 - 续

(2) 海通国际证券集团有限公司 2015 购股权计划 - 续

在 2019 年 5 月 31 日授权日，根据 2015 年购股权计划授予股权的估计公允价值折合人民币 4.8 百万元，这个价格是用二项式期权定价模型得出的，关键数据如下：

	2019
授予日之加权平均股价	港元 2.33
初始行权价格	港元 2.56
预期波动	49.574%
预期授权期限	5 年
无风险折现率	1.463%
预期股息率	7.82%
早期倍数 - 海通国际证券董事	1.69
- 员工	1.94

预期波动是由海通国际证券股权在授予日之前 5 年内的历史价格决定的。

截至 2019 年 12 月 31 日，根据 2015 年购股权计划，本集团于综合损益表中确认权益结算的股份支付港币 15,449,000 元，折合人民币 13,838,905 元(2018 年 12 月 31 日: 港币 16,492,000 元，折合人民币 14,450,290 元)。于当前年度及上一年度，2015 购股权计划还未发生任何行权。

下表披露年内本集团 2015 年购股权计划授予其董事及雇员的购股权的变动：

	2019		2018	
	加权平均 行使价 每股港币	配股 权数目 千份	加权平均 行使价 每股港币	配股 权数目 千份
于年初	4.031	46,717	4.674	29,228
年内授予及接受的购股权	2.56	10,645	2.904	19,160
年内调整 ²	3.737	28	4.820	133
年内行使	-	-	4.667	-501
年内没收	4.238	-3,284	4.862	-1,303
于年末	3.728	-54,106	4.031	46,717

十四、其他重要事项 - 续

1. 海通国际证券集团购股权计划 - 续

(2) 海通国际证券集团有限公司 2015 购股权计划 - 续

截止各报告日期未行使购股权的行使价及行使期如下：

<u>购股权数目</u> 千份	<u>行使价</u> 每股港币(注)	<u>行使期</u>
2019 年 12 月 31 日		
13,545	4.643	2016 年 12 月 8 日至 2021 年 5 月 11 日
11,712	5.011	2018 年 6 月 7 日至 2022 年 11 月 9 日
18,249	2.903	2019 年 5 月 28 日至 2023 年 10 月 31 日
10,600	2.559	2019 年 12 月 27 日至 2024 年 5 月 30 日
<u>54,106</u>		
2018 年 12 月 31 日		
14,847	4.645	2016 年 12 月 8 日至 2021 年 5 月 11 日
12,710	5.014	2018 年 6 月 7 日至 2022 年 11 月 9 日
19,160	2.904	2019 年 5 月 28 日至 2023 年 10 月 31 日
<u>46,717</u>		

注： 购股权的行使价可就供股、股利或红股发行或海通国际证券股本的其他类似变动而作出调整。

截止到 2019 年 12 月 31 日，海通国际证券集团在 2015 购股权计划中拥有 54,106,262 份(2018 年 12 月 31 日：46,717,444 份)购股权，大约占到海通国际证券集团当天发行股票的 0.91%(2018 年 12 月 31 日：0.81%)。

根据海通国际证券集团现有的资本结构，行使所有剩余的股票期权会使海通国际证券发行额外普通股 54,106,262 股(2018 年：46,717,444 股)，发行额外股本港币 5,411,000 元，折合人民币 4,847,066 元(2018 年：港币 4,672,000 元，折合人民币 4,093,606 元)，股本溢价港币 196,270,000 元，折合人民币 175,814,741 元(2018 年：港币 183,663,000 元，折合人民币 160,925,521 元)(不包括发行费用)。

十四、其他重要事项 - 续

1. 海通国际证券集团购股权计划 - 续

(3) 海通国际证券集团有限公司股权激励计划

在2014年12月19日，董事会通过了一项为期10年股份奖励计划(“该计划”)，以激励选定的员工或董事(“计划参与者”)为集团作出的贡献并为集团的进一步发展吸引合适人才。

根据该计划，海通国际证券实收资本中港币0.1元面值的普通股将会由受托人以成本价购买并由信托为计划参与者持有至行使日。根据该计划，授予的股份总数应不超过海通国际证券2014年12月19日(以下简称“收购日”)已发行股本总额的10%或由董事会随时决定其他此类百分比。

如果导致计划中激励股份从授予日开始，授予股票的最大数量在12个月期间内累计超过收购日海通国际证券已发行的股本1%，激励股份不能授予任何单个计划参与者。

董事会已委托相应权力和权威给予管理委员会来处理计划的运作事宜，但有关该计划的所有重大决策须由董事会作出，除非该计划中有明确说明或董事会决定将该权力委托给管理委员会行使。

根据该计划规定，董事会在基于薪酬委员会的建议基础之上，可以随时以其绝对酌情权决定它认定合适的条款及条件(包括董事会决定人选和薪酬委员的建议人选的资格)选择任何人作为计划参与者参与该计划并确定授予的股票数量。

在计划参与人的选择和授予股份的数量由董事会决定后，管理委员会应相应通知受托人。管理委员会还应以授予通知的方式告知计划参与者。假设计划参与者已经填写了相关确认表单，并在授予通知的规定期限内连同授予通知通过本公司一起返还受托人，海通国际证券应在激励期内支付受托人款项以购买授予的股份(“参考数量”)。

接到参考数量后，根据该计划，受托人应通过交易商以市价从交易所购买等值的股份作为授予股份。海通国际证券将这些股份作为库存股计入综合股东权益变动表。

如果奖励期是超过12个月，管理委员会须在每个财政年度在奖励期内对每个计划参与者进行业绩评价(如有)至少一次；如果奖励期少于12个月，仅需进行一次评价。如果计划参与者能在相关期间内够满足对应的业绩条件，激励股份将会被授予计划参与者。如果计划参与者无法满足相关业绩条件，这些激励股份将会失效。

计划参与者不得行使或授意受托人行使信托持有的激励股份的投票权，受托人亦不得行使该投票权。

十四、其他重要事项 - 续

1. 海通国际证券集团购股权计划 - 续

(3) 海通国际证券集团有限公司股权激励计划 - 续

在2019年12月31日被授予和失效的股票的信息如下：

授予 股份的日期	授予 股份的数量	授予既定 股份的数量	已失效授予 股份的数量 (附注(g))	授予被限制 股份的数量	被限制日期	被授予日 的公允价值 港元
2016年3月11日	7,865,506	6,843,197	1,022,309	-	附注(a)	31,383,000
2017年4月28日	4,246,234	2,577,778	513,105	1,155,351	附注(b)	19,320,000
2018年5月28日	7,010,493	2,199,883	757,135	4,053,475	附注(c)	32,108,000
2019年1月11日	134,000	134,000	-	-	附注(d)	351,080
2019年4月4日	6,848,366	-	477,151	6,371,215	附注(e)	21,024,484
2019年10月29日	8,175,000	-	330,000	7,845,000	附注(f)	18,557,250

授予股权的公允价值以海通国际证券股票的市价衡量。于2019年12月31日，本集团于综合损益表中确认该计划的权益结算股份支付共计人民币30,048,044元(2018年12月31日，人民币17,566,934元)。

于2019年12月31日，HISGL无2016年3月11日被授权但尚未行使的股权。(2018年12月31日：2,163,163股)，本年度内，29,820股(2018年度：149,898股)失效，于2016年3月11日授权的2,133,343股(2018年度：2,252,593股)被限制。

于2019年12月31日，HISGL持有2017年4月28日被授权但尚未行使的股权1,155,351股。(2018年12月31日：2,549,465股)，本年度内，134,573股(2018年度：108,611股)失效，于2017年4月28日授权的1,259,541股(2018年度：1,318,237股)被限制。

于2019年12月31日，HISGL持有2018年5月28日被授权但尚未行使的股权4,053,475股。(2018年12月31日：6,838,880股)，本年度内，585,522股(2018年度：171,613股)失效，于2018年5月28日授权的2,199,883股被限制。

于2019年12月31日，HISGL无2019年1月11日被授权但尚未行使的股权。本年度内，于2019年1月11日授权的所有134,000股被限制。

于2019年12月31日，HISGL持有2019年4月4日被授权但尚未行使的股权6,371,215股。本年度内，于2019年4月4日授权的477,151股失效。

于2019年12月31日，HISGL持有2019年10月29日被授权但尚未行使的股权7,845,000股。本年度内，于2019年10月29日授权的330,000股失效。

十四、其他重要事项 - 续

1. 海通国际证券集团购股权计划 - 续

(3) 海通国际证券集团有限公司股权激励计划 - 续

附注:

- (a) 按照商定的条款，于2016年3月11日授予的三分之一激励股权的行权日是2017年3月15日，而于2016年3月11日授予的另外三分之一激励股权的行权日是2018年3月15日，最后剩余的三分之一激励股权的行权日是2019年3月15日。
- (b) 按照商定的条款，于2017年4月28日授予的三分之一激励股权的行权日是2018年3月19日，而于2017年4月28日授予的另外三分之一激励股权的行权日是2019年3月19日，最后剩余的三分之一激励股权的行权日是2020年3月19日。
- (c) 按照商定的条款，于2018年5月28日授予的三分之一激励股权的行权日是2019年5月13日，而于2018年5月28日授予的另外三分之一激励股权的行权日是2020年5月13日，最后剩余的三分之一激励股权的行权日是2021年5月13日。
- (d) 按照商定的条款，于2019年1月11日授予的所有激励股权的行权日是2019年1月18日。
- (e) 按照商定的条款，于2019年4月4日授予的三分之一激励股权的行权日是2020年3月23日，而于2019年4月4日授予的另外三分之一激励股权的行权日是2021年3月23日，最后剩余的三分之一激励股权的行权日是2022年3月23日。
- (f) 按照商定的条款，于2019年10月29日授予的三分之一激励股权的行权日是2020年1月2日，而于2019年10月29日授予的另外三分之一激励股权的行权日是2021年1月2日，最后剩余的三分之一激励股权的行权日是2022年1月2日。
- (g) 由于员工离职，被授予的股票在他们的期权到期之前就已经失效。根据协议，已到期的股份由受托人持有，经行政委员会批准，可重新选择任何被选定的参与者。如未经审计的简明综合权益变动表的披露所示，股份已从股票奖励储备转至股票溢价。

下表披露年内在该计划下的股权的变动:

	2019		2018	
	人民币'000	股份数量	人民币'000	股份数量
年初数	136,137	33,370,909	99,483	19,266,739
本年购买	70,729	34,629,000	55,952	17,675,000
本年失效并且转出	-24,294	-5,726,767	-18,479	-3,570,830
汇兑损益	3,042	-	2,223	-
年末数	185,614	62,273,142	139,179	33,370,909

财务报表附注

2019年12月31日止年度

十四、其他重要事项 - 续

2. 以公允价值计量的资产和负债

项目	2019年1月1日	本年公允价值 变动损益	计入权益的累计 公允价值变动	本年计提的 减值	2019年12月31日
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
交易性金融资产	177,205,414,005.44	2,432,261,248.68			219,593,069,669.76
衍生金融工具	-438,017,049.47	62,729,977.76			-654,102,687.15
其他债权投资	15,131,229,732.29		-571,482,754.82	466,506,227.22	11,154,221,274.32
其他权益工具投资	15,228,290,724.33		790,998,004.78	-	15,783,977,730.41
交易性金融负债	26,200,954,422.12	-125,923,309.84			30,085,966,203.69

注： 本表不存在必然的勾稽关系。

3. 融资融券业务

项目	2019年12月31日
	人民币元
融出资金	52,797,925,710.05
融出证券-交易性金融资产	389,145,345.32
融出证券-转融通融入证券	189,167,749.56
转融通融入证券总额	392,808,581.00

注： 融出资金详见附注五、4；融出证券详见附注五、22

4. 社会责任

2019年在环保公益项目、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等公益性方面的投入金额共计1628.38万元。

2019年公益性投入构成明细

项目	2019年度
	人民币万元
慈善捐赠	1,628.38
合计	1,628.38

财务报表附注

2019年12月31日止年度

十四、其他重要事项 - 续

5. 金融工具项目计量基础分类表

(1) 金融资产计量基础分类表

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	2019年12月31日			
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
结算备付金	117,016,819,693.77				
拆出资金	8,611,100,784.11				
融出资金	90,085,277.69				
交易性金融资产	52,797,925,710.05				
衍生金融资产					
买入返售金融资产				219,593,069,669.76	
应收款项	57,485,193,782.50			1,516,495,825.10	
存出保证金	9,752,377,293.00				
债权投资	10,756,100,197.75				
其他债权投资	2,624,092,944.57				
其他权益工具投资		11,154,221,274.32			
其他资产(金融资产)					
合计	52,572,125,776.27	15,783,977,730.41			
	311,705,821,459.71	11,154,221,274.32	221,109,565,494.86		

财务报表附注

2019年12月31日止年度

十四、其他重要事项 - 续

5. 金融工具项目计量基础分类表 - 续

(2) 金融负债计量基础分类表

金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	2019年12月31日		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
			按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
短期借款	41,792,004,889.56			
应付短期融资款	32,206,854,511.25			
拆入资金	20,622,513,497.55			
交易性金融负债				
衍生金融负债		3,326,891,662.04	26,759,074,541.65	
卖出回购金融资产款	68,877,677,524.61	2,170,598,512.25		
代理买卖证券款	87,464,142,308.27			
应付款项	9,467,098,681.29			
长期借款	46,333,118,325.69			
应付债券	132,742,370,997.51			
其他负债(金融负债)	13,744,367,859.96			
合计	453,250,148,595.69	5,497,490,174.29	26,759,074,541.65	

十五、母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	2019年12月31日			2018年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
子公司	28,629,222,341.36	-	28,629,222,341.36	26,622,222,341.36	-	26,622,222,341.36
联营企业	1,096,102,153.79	-	1,096,102,153.79	942,399,960.45	-	942,399,960.45
合计	29,725,324,495.15	-	29,725,324,495.15	27,564,622,301.81	-	27,564,622,301.81

财务报表附注

2019年12月31日止年度

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

1. 长期股权投资 - 续

(2) 对子公司投资

被投资单位	初始投资成本	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
海富通基金管理有限公司	76,500,000.00	76,500,000.00	-	-	76,500,000.00	-	-
海富产业投资基金管理有限公司	63,650,000.00	63,650,000.00	-	-	63,650,000.00	-	-
海通期货股份有限公司	1,376,191,777.61	1,369,191,777.61	7,000,000.00	-	1,376,191,777.61	-	-
海通国际控股有限公司	9,406,814,500.00	7,406,814,500.00	2,000,000,000.00	-	9,406,814,500.00	-	-
海通开元投资有限公司	10,650,000,000.00	10,650,000,000.00	-	-	10,650,000,000.00	-	-
海通创新证券投资有限公司	4,100,000,000.00	4,100,000,000.00	-	-	4,100,000,000.00	-	-
上海海通资产管理有限公司	2,200,000,000.00	2,200,000,000.00	-	-	2,200,000,000.00	-	-
上海惟泰置业有限公司	756,066,063.75	756,066,063.75	-	-	756,066,063.75	-	-
合计	28,629,222,341.36	26,622,222,341.36	2,007,000,000.00	-	28,629,222,341.36	-	-

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2018年12月31日	本年增、减变动						2019年12月31日	减值准备年末余额
	人民币元	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资收益	其他综合收益调整	公司享有其他权益变动	公司享有的现金股利或利润	计提减值准备	其他
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
联营企业									
富国基金管理有限公司	942,399,960.45	-	-	220,265,209.12	5,651,984.22	-	-72,215,000.00	-	-
合计	942,399,960.45	-	-	220,265,209.12	5,651,984.22	-	-72,215,000.00	-	-

(4) 公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

财务报表附注

2019年12月31日止年度

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

2. 手续费及佣金收入

(1) 按类别列示

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
证券经纪业务净收入	2,903,515,650.38	2,430,958,040.57
——证券经纪业务收入	4,046,252,867.06	3,323,440,162.01
其中：代理买卖证券业务	3,414,526,238.64	2,755,734,854.92
交易单元席位租赁	553,069,933.37	474,220,947.27
代销金融产品业务	78,656,695.05	93,484,359.82
——证券经纪业务支出	1,142,737,216.68	892,482,121.44
其中：代理买卖证券业务	1,142,737,216.68	892,482,121.44
投资银行业务净收入	2,033,328,780.19	1,816,113,497.53
——投资银行业务收入	2,205,790,149.48	2,011,326,019.35
其中：证券承销业务	1,644,642,363.06	1,570,774,778.60
证券保荐业务	26,155,483.16	10,103,773.58
财务顾问业务	534,992,303.26	430,447,467.17
——投资银行业务支出	172,461,369.29	195,212,521.82
其中：证券承销业务	147,911,662.82	130,197,713.37
财务顾问业务	24,549,706.47	65,014,808.45
投资咨询业务净收入	147,002,316.95	156,730,201.43
——投资咨询业务收入	147,002,316.95	156,730,201.43
——投资咨询业务支出	-	-
其他手续费及佣金净收入	88,567,459.30	-
——其他手续费及佣金收入	90,906,503.09	-
——其他手续费及佣金支出	2,339,043.79	-
合计	5,172,414,206.82	4,403,801,739.53

(2) 财务顾问业务净收入按类别列示

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	42,711,071.62	122,221,793.45
并购重组财务顾问业务净收入-其他	3,637,735.85	1,438,113.21
其他财务顾问业务净收入	464,093,789.32	241,772,752.06
合计	510,442,596.79	365,432,658.72

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

3. 利息净收入

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
利息收入	8,775,272,061.20	10,057,288,089.75
其中：货币资金及结算备付金利息收入	1,875,390,473.33	2,038,684,361.45
融出资金利息收入	2,671,324,353.18	2,921,859,338.30
买入返售金融资产利息收入	3,651,949,525.38	4,598,017,018.94
其中：约定购回利息收入	11,403,802.26	65,455,130.79
股权质押回购利息收入	3,443,566,000.60	4,228,786,835.21
债权投资利息收入	8,366,521.45	7,465,750.68
其他债权投资利息收入	564,853,431.43	490,359,845.62
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	3,387,756.43	901,774.76
利息支出	6,023,529,549.92	6,821,903,779.34
其中：借款利息支出	23,039,486.23	42,092,774.19
应付短期融资款利息支出	661,652,527.79	991,834,082.33
拆入资金利息支出	210,682,266.24	454,880,164.55
其中：转融通利息支出	62,279,166.69	357,163,888.88
卖出回购金融资产款利息支出	1,111,221,702.75	853,995,673.05
其中：报价回购利息支出	2,390,521.15	3,606,814.14
代理买卖证券款利息支出	215,623,294.13	184,903,012.55
应付债券利息支出	3,729,549,039.73	4,235,587,158.88
其中：次级债券利息支出	513,248,739.79	755,116,164.25
租赁负债利息支出	15,715,807.30	-
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	56,045,425.75	58,610,913.79
利息净收入	2,751,742,511.28	3,235,384,310.41

4. 投资收益

(1) 投资收益按类别列示

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
成本法核算的长期股权投资收益	741,866,198.88	1,603,430,211.41
权益法核算的长期股权投资收益	220,265,209.12	195,531,156.55
金融工具投资收益	4,676,231,355.48	2,493,403,969.02
其中：持有期间取得的收益	4,528,838,920.99	3,464,777,189.80
—交易性金融工具	3,531,991,475.06	2,169,657,205.89
—其他权益工具投资	996,847,445.93	1,295,119,983.91
处置金融工具取得的收益	147,392,434.49	-971,373,220.78
—交易性金融工具	569,663,268.11	-984,473,343.65
—其他债权投资	13,790,507.20	13,506,921.08
—衍生金融工具	-436,061,340.82	-406,798.21
合计	5,638,362,763.48	4,292,365,336.98

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

4. 投资收益 - 续

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益前五名情况

被投资单位	2019 年度	2018 年度	本年比上年增减变动的原因
	人民币元	人民币元	
上海海通证券资产管理公司	500,000,000.00	450,000,000.00	被投资单位分红发生变动
海通期货股份有限公司	160,518,950.00	169,000,650.00	被投资单位分红发生变动
海富通基金管理有限公司	49,187,248.88	40,879,561.41	被投资单位分红发生变动
海富产业投资基金管理有限公司	32,160,000.00	43,550,000.00	被投资单位分红发生变动
海通开元投资有限公司	-	900,000,000.00	被投资单位分红发生变动
合计	741,866,198.88	1,603,430,211.41	

(3) 按权益法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2019 年度	2018 年度	本年比上年增减变动的原因
	人民币元	人民币元	
富国基金管理有限公司	220,265,209.12	195,531,156.55	被投资单位净利润发生变动
合计	220,265,209.12	195,531,156.55	

5. 公允价值变动收益

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
交易性金融资产	1,577,701,778.00	-336,405,494.59
交易性金融负债	33,768,111.73	-135,971,990.03
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	40,977,476.33	-114,683,481.73
衍生金融工具	-157,791,047.03	142,056,531.88
合计	1,453,678,842.70	-330,320,952.74

6. 业务及管理费

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
职工费用	4,089,006,365.12	3,266,227,819.27
电子设备运转费	213,536,411.44	162,737,913.18
使用权资产折旧	187,114,737.92	-
固定资产折旧费	163,191,769.95	168,348,184.80
咨询费	124,748,538.32	82,885,529.32
邮电通讯费	108,038,655.01	110,012,597.97
交易所会员年费	103,267,523.60	87,178,954.59
业务招待费	100,490,554.86	92,537,420.38
差旅费	93,849,351.13	87,316,031.39
无形资产摊销	71,990,126.23	63,657,649.62
其他	544,525,028.37	698,045,525.71
合计	5,799,759,061.95	4,818,947,626.22

十五、母公司财务报表主要项目注释 - 续

7. 现金流量表补充资料

项目	2019 年度	2018 年度
	人民币元	人民币元
1、将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	6,744,940,639.30	5,567,930,366.55
加：资产减值损失	912,820,773.35	398,444,893.10
固定资产折旧	164,386,910.07	169,543,324.92
使用权资产折旧	187,114,737.92	
无形资产摊销	71,990,126.23	63,657,649.62
长期待摊费用摊销	60,359,562.60	39,630,595.47
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)	3,479,677.06	2,206,699.60
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	-1,453,678,842.70	330,320,952.74
利息净支出	3,856,736,908.17	4,771,688,419.10
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-49,894,316.66	-65,940,165.79
投资损失(收益以“-”号填列)	-1,972,769,361.13	-3,107,588,272.95
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	134,196,904.83	-53,239,099.69
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-116,738,824.90	-72,681,010.14
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)	-29,662,858,458.93	-27,030,793,548.03
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,996,968,619.26	35,733,121,615.77
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	32,255,462,519.65	4,773,977,457.36
其他		
经营活动产生的现金流量净额	22,132,517,574.12	21,520,279,877.63
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况		
现金的年末余额	81,892,823,582.56	68,486,177,389.80
减：现金的年初余额	68,486,177,389.80	68,246,603,552.28
加：现金等价物的年末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	13,406,646,192.76	239,573,837.52

十六、财务报表的批准报出

本财务报表业经公司董事会于 2020 年 3 月 26 日批准报出。

海通证券股份有限公司

二〇二〇年三月二十六日

财务报表结束

补充资料

一、 补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	金额
非流动资产处置损益	-4,793,232.95
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)	514,213,966.65
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益	6,623,711.92
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	60,621,779.67
所得税影响额	-91,341,956.58
少数股东权益影响额(税后)	-11,069,354.94
合计	474,254,913.77

本集团交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融工具产生等投资的公允价值变动损益，交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融工具、债券投资及其他债权投资等投资的投资收益，均不作为非经常性损益项目，而界定为经常性损益项目。本集团作为证券经营机构和金融企业，上述业务均属于本集团的正常经营业务。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率(%)	每股收益(元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.81	0.83	0.83
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	7.42	0.79	0.79

3. 境内外会计准则下会计数据差异

公司按照中国会计准则编制的合并财务报表及按照国际财务报告准则编制的合并财务报表中列示的 2019 年及 2018 年的净利润和于 2019 年 12 月 31 日及 2018 年 12 月 31 日的净资产并无差异。