

国海证券股份有限公司

证券代码：000750

2021 年半年度报告



第一节 重要提示、目录和释义

本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告所载资料不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带责任。

公司董事长何春梅女士、主管会计工作负责人谭志华先生及会计机构负责人梁江波先生声明：保证本报告中财务报告的真实、准确、完整。

本报告经公司第九届董事会第七次会议审议通过。9 名董事全部出席会议并行使表决权。没有董事、监事、高级管理人员对本报告的真实性和准确性、完整性无法做出保证或存在异议。

公司计划 2021 年半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

公司 2021 年半年度财务报告未经会计师事务所审计。

本报告所涉及未来计划等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质承诺，投资者及相关人士均应当对此保持足够的风险认识，并且应当理解计划、预测与承诺之间的差异。

目 录

| | |
|----------------------|----|
| 第一节 重要提示、目录和释义..... | 2 |
| 第二节 公司简介和主要财务指标..... | 7 |
| 第三节 管理层讨论与分析..... | 15 |
| 第四节 公司治理..... | 61 |
| 第五节 环境和社会责任..... | 62 |
| 第六节 重要事项..... | 64 |
| 第七节 股份变动及股东情况..... | 82 |
| 第八节 债券相关情况..... | 86 |
| 第九节 财务报告..... | 88 |

| | |
|--------|--|
| 备查文件目录 | 1. 载有公司法定代表人何春梅女士、主管会计工作负责人谭志华先生、会计机构负责人梁江波先生签名并盖章的财务报表。 |
| | 2. 报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。 |
| | 3. 在其他证券市场公布的半年度报告。 |

释 义

在本报告中，除非另有说明，以下简称和术语具有如下含义：

| 释义项 | 指 | 释义内容 |
|-------------|---|--|
| 公司 | 指 | 国海证券股份有限公司 |
| 本报告 | 指 | 国海证券股份有限公司 2021 年半年度报告 |
| 报告期内 | 指 | 2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日 |
| 报告期末 | 指 | 2021 年 6 月 30 日 |
| 中国证监会 | 指 | 中国证券监督管理委员会 |
| 元 | 指 | 人民币元 |
| 净资本 | 指 | 根据证券公司业务范围和公司资产负债的流动性特点，在净资产的基础上对资产负债等项目和有关业务进行风险调整后得出的综合性风险控制指标 |
| 国海富兰克林、基金公司 | 指 | 国海富兰克林基金管理有限公司 |
| 国海良时期货、期货公司 | 指 | 国海良时期货有限公司 |
| 国海创新资本 | 指 | 国海创新资本投资管理有限公司 |
| 广西投资集团 | 指 | 广西投资集团有限公司 |
| 中恒集团 | 指 | 广西梧州中恒集团股份有限公司 |
| 广投金控 | 指 | 广西投资集团金融控股有限公司 |
| 广西金投 | 指 | 广西金融投资集团有限公司 |
| 融桂集团 | 指 | 广西融桂物流集团有限公司（原名广西荣桂物流集团有限公司） |
| 桂东电力 | 指 | 广西桂东电力股份有限公司 |
| 广西永盛 | 指 | 广西永盛石油化工有限公司（原名钦州永盛石油化工有限公司） |
| 株洲国投 | 指 | 株洲市国有资产投资控股集团有限公司 |
| 桂林集琦 | 指 | 桂林集琦药业股份有限公司 |
| 《公司章程》 | 指 | 《国海证券股份有限公司章程》 |
| 重大资产重组 | 指 | 经中国证监会《关于核准桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以新增股份吸收合并国海证券有 |

| | |
|--|--|
| | <p>有限责任公司的批复》（证监许可〔2011〕1009号）核准，桂林集琦以2008年9月30日经审计的全部资产（含负债）与索美公司和广西索芙特科技股份有限公司所持国海证券有限责任公司全部股权（约9.79%）及部分现金（128,344,594.93元）置换；同时桂林集琦新增501,723,229股股份支付给国海证券有限责任公司除索美公司和广西索芙特科技股份有限公司之外的其余股东，以换取国海证券有限责任公司其余90.21%股东权益，国海证券有限责任公司予以注销之行为</p> |
|--|--|

重大风险提示

公司经营中面临的风险主要有市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、洗钱风险、子公司风险等，公司建立了内部控制体系和风险管理体系，确保公司经营在风险可测、可控、可承受的范围内开展。

敬请投资者认真阅读本半年度报告“第三节 管理层讨论与分析”，并特别注意上述风险因素。

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

(一) 公司信息

| | | | |
|-----------|------------------------------|------|--------|
| 股票简称 | 国海证券 | 股票代码 | 000750 |
| 股票上市证券交易所 | 深圳证券交易所 | | |
| 公司的中文名称 | 国海证券股份有限公司 | | |
| 公司的中文简称 | 国海证券 | | |
| 公司的外文名称 | SEALAND SECURITIES CO., LTD. | | |
| 公司的外文名称缩写 | SEALAND SECURITIES | | |
| 公司法定代表人 | 何春梅 | | |
| 公司注册地址 | 广西桂林市辅星路 13 号 | | |
| 注册地址的邮政编码 | 541004 | | |
| 办公地址 | 广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦 | | |
| 办公地址的邮政编码 | 530028 | | |
| 公司网址 | www.ghzq.com.cn | | |
| 公司电子信箱 | dshbgs@ghzq.com.cn | | |

(二) 联系人和联系方式

| | 董事会秘书 | 证券事务代表 |
|------|-----------------------|--------------------|
| 姓名 | 覃力 | 李素兰 |
| 联系地址 | 广西南宁市滨湖路 46 号国海大厦附楼四楼 | |
| 电话 | 0771-5539038 | 0771-5532512 |
| 传真 | 0771-5530903 | 0771-5530903 |
| 电子信箱 | dshbgs@ghzq.com.cn | dshbgs@ghzq.com.cn |

（三）信息披露及半年度报告备置地点

| | |
|----------------|---------------------------------|
| 公司选定的信息披露报纸的名称 | 《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》 《证券日报》 |
| 登载半年度报告的网址 | www.cninfo.com.cn |
| 公司半年度报告备置地点 | 广西南宁市滨湖路46号国海大厦附楼四楼公司 董事会办公室 |

（四）公司注册资本：544,452.55 万元

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

公司各单项业务资格：证券业务外汇经营资格、网上证券委托业务资格、全国银行间同业拆借市场成员资格、国债承销业务资格、中国证券登记结算有限责任公司参与人资格、增值电信业务资格、军工涉密业务咨询服务资格、全国中小企业股份转让系统主办券商业务资格、保险兼业代理业务资格、代理证券质押登记业务资格、约定购回式证券交易业务资格、股票质押式回购交易资格、私募基金综合托管资格、港股通资格、期权结算业务资格、客户资金消费支付服务资格、上海证券交易所股票期权交易参与人资格、互联网证券业务试点资格、受托保险业务资格、银行间债券市场现券做市业务权限、上海证券交易所股票期权自营交易权限、深港通下港股通业务交易权限、上海票据交易所中国票据交易系统接入权限、上海票据交易所中国票据交易系统资管接入权限、深圳证券交易所股票期权业务交易权限等。

二、主要会计数据和财务指标

(一) 主要会计数据

公司是否追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

1. 合并财务报表主要会计数据

单位：元

| 项目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 | 增减幅度(%) |
|------------------------|--------------------|--------------------|------------|
| 营业收入 | 2,637,587,620.99 | 2,446,693,323.76 | 7.80 |
| 归属于上市公司股东的净利润 | 459,632,564.14 | 604,517,260.62 | -23.97 |
| 归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润 | 458,996,216.55 | 604,213,330.68 | -24.03 |
| 其他综合收益的税后净额 | -44,728,259.25 | -3,014,428.61 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -17,321,741,901.41 | -16,644,764,267.74 | 不适用 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.08 | 0.11 | -27.27 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.08 | 0.11 | -27.27 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 2.49 | 3.44 | 下降0.95个百分点 |
| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 增减幅度(%) |
| 资产总额 | 82,213,279,611.84 | 72,553,742,520.84 | 13.31 |
| 负债总额 | 63,388,490,465.34 | 53,518,289,868.41 | 18.44 |
| 归属于上市公司股东的净资产 | 18,241,240,872.66 | 18,479,679,629.45 | -1.29 |

2. 母公司财务报表主要会计数据

单位：元

| 项目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 | 增减幅度(%) |
|---------------|--------------------|--------------------|------------|
| 营业收入 | 1,339,801,035.24 | 1,808,355,767.40 | -25.91 |
| 净利润 | 354,047,175.51 | 573,016,880.27 | -38.21 |
| 扣除非经常性损益的净利润 | 355,546,234.03 | 573,140,349.54 | -37.97 |
| 其他综合收益的税后净额 | -44,728,259.25 | -3,014,428.61 | 不适用 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -17,090,552,996.67 | -16,928,603,322.51 | 不适用 |
| 基本每股收益(元/股) | 0.07 | 0.11 | -36.36 |
| 稀释每股收益(元/股) | 0.07 | 0.11 | -36.36 |
| 加权平均净资产收益率(%) | 1.99 | 3.37 | 下降1.38个百分点 |
| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 增减幅度(%) |
| 资产总额 | 74,395,913,622.32 | 64,414,499,430.21 | 15.50 |

| | | | |
|---------|-------------------|-------------------|-------|
| 负债总额 | 56,898,380,029.26 | 46,572,941,691.73 | 22.17 |
| 所有者权益总额 | 17,497,533,593.06 | 17,841,557,738.48 | -1.93 |

截至披露前一交易日的公司总股本：5,444,525,514 股

用最新股本计算的全面摊薄每股收益：0.08 元/股

（二）非经常性损益项目及金额（合并报表）

单位：元

| 项目 | 2021 年 1-6 月 |
|---|--------------|
| 非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分） | -918,727.44 |
| 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） | 2,785,247.70 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 497.98 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 278,572.73 |
| 减：所得税影响额 | 536,397.74 |
| 少数股东权益影响额（税后） | 972,845.64 |
| 合计 | 636,347.59 |

注：非经常性损益的说明详见财务报告补充资料之“1、非经常性损益明细表”。

（三）根据《证券公司年度报告内容与格式准则（2013 年修订）》

（证监会公告[2013]41 号）的要求计算的主要财务数据与财务指标

1. 合并财务报表主要财务数据

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2020 年 12 月 31 日 | 增减百分比(%) |
|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 货币资金 | 18,061,731,040.21 | 15,899,247,026.55 | 13.60 |
| 结算备付金 | 2,227,303,736.52 | 1,833,879,426.19 | 21.45 |
| 融出资金 | 8,275,974,025.35 | 7,438,017,435.03 | 11.27 |
| 衍生金融资产 | 1,555,373.00 | 1,447,255.00 | 7.47 |
| 存出保证金 | 3,596,319,114.51 | 2,560,786,147.60 | 40.44 |
| 应收款项 | 372,078,706.11 | 170,083,256.66 | 118.76 |
| 买入返售金融资产 | 5,004,918,625.33 | 4,760,406,244.06 | 5.14 |
| 交易性金融资产 | 41,409,595,419.77 | 19,139,226,071.28 | 116.36 |
| 债权投资 | 21,705,479.38 | 37,559,726.01 | -42.21 |
| 其他债权投资 | 427,683,548.66 | 18,049,428,783.31 | -97.63 |
| 其他权益工具投资 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | - |
| 长期股权投资 | 267,441,193.66 | 255,827,137.99 | 4.54 |

| | | | |
|------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|
| 投资性房地产 | 17,611,473.52 | 18,099,712.15 | -2.70 |
| 固定资产 | 1,397,409,659.35 | 1,423,850,906.33 | -1.86 |
| 使用权资产 | 193,292,548.39 | | 不适用 |
| 无形资产 | 131,296,176.13 | 134,192,108.51 | -2.16 |
| 商誉 | 22,096,264.01 | 22,096,264.01 | - |
| 递延所得税资产 | 518,998,462.12 | 417,698,858.55 | 24.25 |
| 其他资产 | 191,268,765.82 | 316,896,161.61 | -39.64 |
| 短期借款 | 10,013,888.89 | - | 不适用 |
| 应付短期融资款 | 5,757,870,511.43 | 3,976,581,075.21 | 44.79 |
| 拆入资金 | 2,901,193,123.90 | 4,401,787,250.04 | -34.09 |
| 交易性金融负债 | 2,746,829,352.80 | 3,929,234,532.72 | -30.09 |
| 衍生金融负债 | 1,497,266.25 | 693,270.00 | 115.97 |
| 卖出回购金融资产款 | 25,760,366,132.22 | 18,190,312,862.45 | 41.62 |
| 代理买卖证券款 | 14,881,337,445.90 | 13,608,842,283.64 | 9.35 |
| 应付职工薪酬 | 774,252,894.17 | 985,827,323.62 | -21.46 |
| 应交税费 | 116,970,092.62 | 132,669,776.41 | -11.83 |
| 应付款项 | 622,296,139.08 | 90,804,764.45 | 585.31 |
| 合同负债 | 19,943,968.21 | 39,145,826.98 | -49.05 |
| 应付债券 | 9,282,452,628.68 | 7,878,310,751.70 | 17.82 |
| 租赁负债 | 187,716,560.64 | | 不适用 |
| 递延所得税负债 | 27,510,148.77 | 23,572,587.04 | 16.70 |
| 其他负债 | 298,240,311.78 | 260,507,564.15 | 14.48 |
| 股本 | 5,444,525,514.00 | 5,444,525,514.00 | - |
| 资本公积 | 8,990,140,729.53 | 8,990,140,729.53 | - |
| 其他综合收益 | -972,217.88 | 43,756,041.37 | 不适用 |
| 盈余公积 | 710,323,917.23 | 710,323,917.23 | - |
| 一般风险准备 | 1,656,483,976.76 | 1,636,337,979.02 | 1.23 |
| 未分配利润 | 1,440,738,953.02 | 1,654,595,448.30 | -12.93 |
| 少数股东权益 | 583,548,273.84 | 555,773,022.98 | 5.00 |
| 项目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 | 增减百分比(%) |
| 利息净收入其中：利息收入 | 618,145,106.14 | 823,906,944.39 | -24.97 |
| 利息净收入其中：利息支出 | 616,479,128.88 | 572,952,931.07 | 7.60 |
| 手续费及佣金净收入其中： 经纪业务手续费净收入 | 441,106,101.75 | 358,095,566.60 | 23.18 |
| 手续费及佣金净收入其中： 投资银行业务手续费净收入 | 175,712,512.36 | 191,402,110.07 | -8.20 |
| 手续费及佣金净收入其中： 资产管理业务手续费净收入 | 107,389,082.08 | 156,606,670.85 | -31.43 |
| 投资收益 | 752,837,492.39 | 752,113,287.61 | 0.10 |
| 投资收益其中：对联营企业 | 8,158,860.17 | -3,218,134.35 | 不适用 |

| | | | |
|--------------------------------|------------------|------------------|--------|
| 和合营企业的投资收益 | | | |
| 投资收益其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的投资收益 | - | -45,770,116.39 | 不适用 |
| 其他收益 | 7,069,832.26 | 10,952,811.80 | -35.45 |
| 公允价值变动收益 | 101,249,434.11 | 261,292,806.28 | -61.25 |
| 其他业务收入 | 679,708,612.94 | 304,688,858.70 | 123.08 |
| 资产处置收益 | -26,899.30 | - | 不适用 |
| 税金及附加 | 12,228,766.01 | 14,074,140.76 | -13.11 |
| 业务及管理费 | 1,054,040,601.32 | 1,091,509,022.16 | -3.43 |
| 信用减值损失 | 201,238,780.08 | 178,914,328.69 | 12.48 |
| 其他资产减值损失 | - | 8,610,000.00 | 不适用 |
| 其他业务成本 | 673,140,003.48 | 300,896,721.97 | 123.71 |
| 营业外收入 | 4,241,969.40 | 1,009,903.59 | 320.04 |
| 营业外支出 | 4,855,224.81 | 6,216,384.59 | -21.90 |
| 所得税费用 | 164,088,410.54 | 210,309,656.52 | -21.98 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 459,632,564.14 | 604,517,260.62 | -23.97 |
| 少数股东损益 | 72,605,240.01 | 32,655,712.04 | 122.34 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -44,728,259.25 | -3,014,428.61 | 不适用 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 414,904,304.89 | 601,502,832.01 | -31.02 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 72,605,240.01 | 32,655,712.04 | 122.34 |

2. 母公司财务报表主要财务数据

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 增减百分比(%) |
|----------|-------------------|-------------------|----------|
| 货币资金 | 14,951,564,753.51 | 12,840,283,934.37 | 16.44 |
| 结算备付金 | 2,360,601,028.83 | 1,880,954,385.82 | 25.50 |
| 融出资金 | 8,275,974,025.35 | 7,438,017,435.03 | 11.27 |
| 衍生金融资产 | 92,663.75 | - | 不适用 |
| 存出保证金 | 267,782,836.75 | 94,079,995.76 | 184.63 |
| 应收款项 | 274,880,700.99 | 118,199,272.39 | 132.56 |
| 买入返售金融资产 | 4,716,325,175.45 | 4,527,111,637.75 | 4.18 |
| 交易性金融资产 | 39,021,262,994.86 | 15,670,327,908.15 | 149.01 |
| 债权投资 | 101,103,561.65 | - | 不适用 |
| 其他债权投资 | 427,683,548.66 | 18,049,428,783.31 | -97.63 |
| 其他权益工具投资 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | - |
| 长期股权投资 | 1,656,549,685.40 | 1,578,549,685.40 | 4.94 |
| 投资性房地产 | 17,611,473.52 | 18,099,712.15 | -2.70 |

| | | | |
|--|-------------------|-------------------|-----------------|
| 固定资产 | 1,351,950,059.45 | 1,377,167,007.03 | -1.83 |
| 使用权资产 | 132,572,306.94 | | 不适用 |
| 无形资产 | 113,725,521.91 | 117,086,737.16 | -2.87 |
| 商誉 | 13,574,980.76 | 13,574,980.76 | - |
| 递延所得税资产 | 511,531,914.32 | 408,134,942.06 | 25.33 |
| 其他资产 | 126,126,390.22 | 208,483,013.07 | -39.50 |
| 应付短期融资款 | 5,757,870,511.43 | 3,976,581,075.21 | 44.79 |
| 拆入资金 | 2,901,193,123.90 | 4,401,787,250.04 | -34.09 |
| 交易性金融负债 | 1,658,370,942.38 | 1,323,575,625.72 | 25.29 |
| 衍生金融负债 | - | 605,430.00 | 不适用 |
| 卖出回购金融资产款 | 25,750,366,232.22 | 18,113,245,249.80 | 42.16 |
| 代理买卖证券款 | 10,161,760,227.33 | 9,800,648,444.90 | 3.68 |
| 应付职工薪酬 | 557,959,906.16 | 791,255,504.67 | -29.48 |
| 应交税费 | 82,127,641.70 | 103,242,442.94 | -20.45 |
| 应付款项 | 469,783,943.02 | 18,172,989.06 | 2,485.07 |
| 合同负债 | 5,195,848.40 | 6,019,272.24 | -13.68 |
| 应付债券 | 9,282,452,628.68 | 7,878,310,751.70 | 17.82 |
| 租赁负债 | 126,680,448.16 | | 不适用 |
| 其他负债 | 144,618,575.88 | 159,497,655.45 | -9.33 |
| 股本 | 5,444,525,514.00 | 5,444,525,514.00 | - |
| 资本公积 | 8,994,510,695.89 | 8,994,510,695.89 | - |
| 其他综合收益 | -972,217.88 | 43,756,041.37 | 不适用 |
| 盈余公积 | 710,323,917.23 | 710,323,917.23 | - |
| 一般风险准备 | 1,450,961,912.89 | 1,449,473,260.51 | 0.10 |
| 未分配利润 | 898,183,770.93 | 1,198,968,309.48 | -25.09 |
| 项目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 | 增减百分比(%) |
| 利息净收入其中：利息收入 | 563,599,039.00 | 780,814,062.65 | -27.82 |
| 利息净收入其中：利息支出 | 611,383,031.19 | 570,168,271.83 | 7.23 |
| 手续费及佣金净收入其中： 经纪业务手续费净收入 | 312,184,956.30 | 280,630,445.67 | 11.24 |
| 手续费及佣金净收入其中： 投资银行业务手续费净收入 | 175,712,512.36 | 191,402,110.07 | -8.20 |
| 手续费及佣金净收入其中： 资产管理业务手续费净收入 | 112,773,736.20 | 154,772,150.66 | -27.14 |
| 投资收益 | 677,850,259.44 | 751,216,933.64 | -9.77 |
| 投资收益其中：以摊余成本 计量的金融资产终止确认产 生的投资收益 | - | -45,770,116.39 | 不适用 |
| 其他收益 | 4,128,454.33 | 5,487,188.71 | -24.76 |
| 公允价值变动收益 | 92,378,367.86 | 202,909,586.69 | -54.47 |

| | | | |
|--------|----------------|----------------|--------|
| 其他业务收入 | 4,322,570.38 | 3,815,495.86 | 13.29 |
| 税金及附加 | 7,663,391.14 | 12,477,046.18 | -38.58 |
| 业务及管理费 | 676,776,270.60 | 869,084,758.70 | -22.13 |
| 信用减值损失 | 201,238,780.08 | 178,954,328.69 | 12.45 |
| 其他业务成本 | 488,238.63 | 478,590.39 | 2.02 |
| 营业外收入 | 610,318.37 | 542,138.25 | 12.58 |
| 营业外支出 | 3,154,882.06 | 3,533,054.38 | -10.70 |
| 所得税费用 | 97,042,615.59 | 171,353,247.04 | -43.37 |
| 净利润 | 354,047,175.51 | 573,016,880.27 | -38.21 |
| 其他综合收益 | -44,728,259.25 | -3,014,428.61 | 不适用 |
| 综合收益总额 | 309,318,916.26 | 570,002,451.66 | -45.73 |

(四) 母公司净资本及相关风险控制指标

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 本期末比上年末 增减(%) | 预警 标准 | 监管 标准 |
|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|----------|----------|
| 核心净资本 | 13,465,726,272.05 | 14,124,077,009.30 | -4.66 | | |
| 附属净资本 | 599,898,874.26 | 839,820,259.64 | -28.57 | | |
| 净资本 | 14,065,625,146.31 | 14,963,897,268.94 | -6.00 | | |
| 净资产 | 17,497,533,593.06 | 17,841,557,738.48 | -1.93 | | |
| 各项风险资本准备之和 | 6,330,115,570.36 | 6,681,157,272.71 | -5.25 | | |
| 表内外资产总额 | 71,046,753,449.84 | 59,322,827,572.76 | 19.76 | | |
| 风险覆盖率 | 222.20% | 223.97% | 下降 1.77 个百分点 | ≥120% | ≥100% |
| 资本杠杆率 | 18.95% | 23.81% | 下降 4.86 个百分点 | ≥9.6% | ≥8% |
| 流动性覆盖率 | 161.97% | 156.35% | 上升 5.62 个百分点 | ≥120% | ≥100% |
| 净稳定资金率 | 162.73% | 149.87% | 上升 12.86 个百分点 | ≥120% | ≥100% |
| 净资本/净资产 | 80.39% | 83.87% | 下降 3.48 个百分点 | ≥24% | ≥20% |
| 净资本/负债 | 30.10% | 40.69% | 下降 10.59 个百分点 | ≥9.6% | ≥8% |
| 净资产/负债 | 37.44% | 48.52% | 下降 11.08 个百分点 | ≥12% | ≥10% |
| 自营权益类证券及其衍生品/净资本 | 12.11% | 13.30% | 下降 1.19 个百分点 | ≤80% | ≤100% |
| 自营非权益类证券及其衍生品/净资本 | 280.43% | 217.73% | 上升 62.70 个百分点 | ≤400% | ≤500% |

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

公司秉承“合规诚信、专业创新、坚韧担当、高效共赢”的核心价值观，贯彻“诚信、合规、稳健”的经营理念，凭借良好的股东背景、完善的法人治理，打造高效、灵活的市场化机制，培育健康、积极向上的企业文化，凝聚团结、敬业、专业的人才团队，实现持续快速健康发展。从成立之初业务单一的经纪商成长为主营业务涵盖证券、基金、期货、私募投资基金、另类投资等多元业务体系的全国性上市综合金融服务企业。报告期内，公司从事的主要业务如下：

（一）零售财富管理业务

公司零售财富管理业务代理客户买卖股票、债券、基金、期货及其他可交易证券，根据客户需求提供全方位、可定制的投资顾问、理财规划、资产配置服务，同时为专业投资者提供基金运营、投资交易风控系统等服务。公司积极践行“以客户为中心”理念，致力于构建智能化财富管理生态体系，打造一站式金融产品超市，为客户提供品种丰富、风险收益偏好多元的金融产品。截至报告期末，公司共设立证券营业部 97 家，从事零售财富业务的分公司 20 家，营业网点覆盖 20 个省级区域，其中广西区内共 52 家营业网点，是广西市场拥有证券营业网点最多的证券公司，在广西的市场占有率位列第一，区域和品牌优势明显。

公司通过控股子公司国海良时期货开展商品期货经纪业务和金融期货经纪业务，国海良时期货在全国拥有 28 家分支机构，可代理国内所有上市期货品种的交易、结算及交割。

（二）企业金融服务业务

公司企业金融服务业务围绕企业客户需求，为企业提供优质的股权融资、债务融资、并购重组等全生命周期的企业金融服务，具体涵盖首次公开发行（IPO）、增发、配股、公司债券、企业债券、可转换债券、重大资产重组、财务顾问等多种业务类型。近年来公司已先后为全国 550 余家企业提供包括 IPO、再融资、收购兼并在内的多元金融服务，形成了中小企业 IPO 和再融资等业务特色。

（三）销售交易与投资业务

销售交易与投资业务主要包括国债、金融债承销、自营投资、金融市场等业务。金融债承销业务是公司的旗舰业务，保持多年行业领先，为政策性银行提供金融债券的承销、分销服务。自营投资方面，公司投资于债券、股票和基金等传统证券投资品种以及国债期货、股指期货、利率互换、股票期权等金融衍生品，持续打造固定收益投资业务优势，权益投资业务实现快速发展，自营投资业务结构不断完善，投资收益水平持续提升。公司大力发展金融市场业务，为机构投资者提供固定收益证券及其衍生品做市、资本中介等金融市场服务，为市场提供国债、政策性金融债、地方政府债、同业存单、信用债等债券的交易定价服务和流动性支持，满足各类机构的交易服务需求。

（四）投资管理业务

1. 资产管理业务

公司搭建了涵盖固定收益投资、权益投资、资产配置、资产证券化业务和非标业务等在内的丰富产品链，始终把“追求绝对收益，为客户提供满意的投资回报”作为发展宗旨，致力于打造统一的投融资管理综合服务平台，帮助投资者实现财富的稳健增长。公司具有行业领先的资产管理团队，打造投资研究、合规风控、运营保障等核心竞争力，业务种类、产品类型和投资策略丰富多样，主动管理转型成效显著，受托管理资产规模市场排名持续提升。

2. 公募基金管理业务

公司通过控股子公司国海富兰克林开展基金的募集和投资管理。国海富兰克林融合中外股东先进的经营管理模式、投资机制、研究平台和风险控制体系，融汇全球视野和本土经验，形成了股票投资、固定收益投资、海外投资共同发展的多元业务格局。

3. 私募投资基金业务

公司通过全资子公司国海创新资本开展私募投资基金管理业务，为基金客户提供私募股权投资方面的资产配置服务，同时根据所投资企业需要，为企业提供规范运作、财务管理、资本运作等方面的咨询等增值服务。国海创新资本围绕“科技创新、健康生活”两条主线，聚焦医疗健康、大消费、TMT、先进制造四个国家重点鼓励发展领域，以成长期及成熟期项目投资为主、早期项目投资为辅进行整体资产配置，投资方式包括 VC、PE、上市公司大宗交易等。

（五）信用业务

公司为客户提供包括融资融券、转融通证券出借、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易等在内的一站式解决方案，形成了多元

化的“海智融”信用业务产品体系。

（六）其他业务

1. 研究业务

公司为投资者提供研究报告及其他定制化的投资研究服务。公司以宏观策略、固定收益、行业公司研究等研究体系为基石，重点研究产业包括高端制造、科技创新、医药健康、大消费等，聚焦新经济产业链开展研究与分析，形成了计算机、传媒、电子、电力设备与新能源、化工、环保、医药等特色研究行业，研究服务覆盖 200 多家公募基金及保险、数百家私募机构，通过宏观经济、中观行业、微观公司等多维度分析，把握产业发展趋势，判断产业前瞻机会。

2. 网络金融业务

公司积极运用互联网思维、理念、技术，提供便捷、高效的互联网金融服务，持续推动传统线下业务线上化，在开户、行情、交易、资讯、理财、账户、服务等各个业务环节为客户缩短流程、简化操作、优化体验，建立了以 PC 端理财终端、Web 端综合金融门户、移动端 App、微信“三端一微”为核心的多渠道、立体式互联网金融服务体系，为客户提供方便快捷的综合金融服务。

二、公司所属行业发展情况及公司所处行业地位

（一）公司所处行业发展阶段

当前，我国证券行业正处于制度变革、监管完善、科技融合、投资结构转变的时代。首先，随着资本市场改革全面深化，居民投资理财需求增长，家庭财富向资本市场迁移，在全面注册制背景下，一方面，注册制改革给证券行业带来巨大机会，推动增强服务实体经济的能力；另

一方面，证券经营机构职责全面压实，经营生态加速重构，促进行业高质量发展。其次，证券行业对信息科技重视度持续提升，金融科技通过信息数字化、服务平台化、金融智能化，正塑造新的金融生态，推动全新的金融服务模式发展。最后，投资者结构也正在经历深刻的转变，机构投资贡献权重持续增长，市场中散户占比下降，投资者结构正由高度散户化向机构化方向转变，资本市场进一步走向成熟。

（二）公司所处行业地位

截至报告期末，在 140 家证券公司中，公司总资产、净资产、净资本规模分别位于行业第 30 位、35 位、37 位。2021 年上半年，公司受托客户资产管理业务净收入行业排名 25 位；证券投资收益行业排名 29 位；融资业务利息收入行业排名 39 位；投资银行业务净收入行业排名 42 位；代理买卖证券业务净收入行业排名 47 位。（以上数据来源：中央结算公司、中国证券业协会）。公司证券经纪业务在广西市场占有率位列第一，区域和品牌优势明显。

三、核心竞争力分析

（一）符合国家战略的区位优势

广西作为面向东盟的前沿和桥头堡，具有与东盟国家陆海相连的独特优势，在国家“一带一路”倡议中，是 21 世纪海上丝绸之路和丝绸之路经济带有机衔接的重要门户。公司作为国内首批设立并在广西区内注册的唯一一家综合性证券公司，也是广西唯一一家上市金融机构，多年来在广西市场深耕细作，充分发挥广西独特的区位优势，树立了较强的品牌效应，具有较强的品牌认知度和忠诚度，积累了丰富的机构及零售客户资源。公司证券经纪业务在广西市场的占有率多

年来保持在第一位，在区内设有 52 家营业网点，基本实现广西市场全覆盖。同时，公司债券融资业务在广西债券融资市场占有率连续多年保持前列，与区内企业客户保持良好合作关系。

（二）行业领先的金融债承销业务

公司在金融债承销方面竞争优势明显，是国开行、农发行、进出口行金融债承销团成员，广西、广东等 22 家地方债承销团成员和中国银行间市场交易商协会会员。

公司金融债承销排名位于券商前列。截至 2021 年 6 月末，公司国开行金融债承销金额的券商排名连续 15 年保持在前 9 位，进出口行金融债承销金额的券商排名连续 11 年保持在前 8 位，农发行金融债承销金额的券商排名连续 12 年保持在前 9 位。

2007 年至 2021 年 6 月末，公司连续 10 年获得国开行授予的“金融债优秀承销商”称号；10 次获得农发行授予的年度“金融债券优秀承销商”称号；5 次获得进出口行授予的年度“金融债优秀承销商”称号；获得国开行授予的“2019 年度银行间市场优秀承销商”、“2020 年度银行间市场优秀承销商”、“2020 年度最佳投标表现优秀机构”称号；获得进出口行授予的“2018 年度人民币金融债券承销表现突出机构稳定贡献奖”、“2020 年度金融债券承销做市团优秀承销商”；获得全国银行间同业拆借中心授予的“2015 年度银行间市场交易 200 强”称号、“2017 年度活跃交易商奖”、“2018 年度活跃交易商奖”、“2019 年核心交易商奖”、“2019 年度优秀债券市场交易商奖”、“2020 年度银行间本币市场优秀债券市场交易商”、“2020 年度银行间本币市场核心交易商”、“2020 年度银行

间本币市场最佳技术奖”；获得深圳证券交易所颁发的“2017 年度优秀国开债承销机构奖”、“2017 年度优秀地方债承销机构奖”、“2018 年度优秀利率债承销机构奖”、“2019 年度优秀利率债承销机构奖”、“2020 年度优秀利率债承销机构”。

（三）市场化的经营管理机制

公司依托混合所有制企业多元化股权结构和完善的法人治理，建立了市场化的经营管理机制，运用市场化的理念来经营和管理公司，以市场化的用人机制、分配激励机制和职业发展通道吸引和留住大批优秀人才，不断增强公司的竞争力。

（四）清晰的发展战略

公司持续深化战略布局，聘请国际领先的咨询公司量身定制“十四五”战略规划，确定了“以客户为中心，打造四大主线业务、一大平台，实施五大工程，将国海打造成为专业领先、客户信赖、员工自豪的卓越综合金融服务商”的战略定位和战略目标，制定了配套的 40 余项战略关键举措、26 个战略项目，明确了公司“十四五”乃至更长时间的战略发展目标和核心任务，为公司全面转型绘就了宏伟蓝图、提供行动纲领和路线图，为公司实现跨越发展奠定坚实基础。

四、主营业务分析

（一）概述

2021 年上半年，全球疫情形势不断发生变化，外部不确定因素增多，国内经济呈稳中加固、稳中向好趋势，资本市场重大改革政策持续推出，一级市场股债发行规模同比增长，二级市场主要股票指数宽幅震荡，板块结构性分化明显，债券市场价格指数波动收窄。面对

错综复杂的外部形势，公司坚持稳中求进工作总基调，围绕高质量发展主线，主动稳增长、增动能、促转型、防风险、夯基础，积极推进大财富、大资管、精品投行投研建设，审慎应对各种困难和挑战，稳步扎实推进各项工作。但受上半年债券市场利率中枢下移，波动幅度收窄，信用分化加剧等因素影响，公司固定收益投资等相关业务收入同比下降，公司归属于上市公司股东的净利润同比下滑。现将报告期内公司经营情况分析如下：

（二）主要财务数据同比变动情况

单位：万元

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 | 同比增减 | 变动原因 |
|---------------|---------------|---------------|--------|------------------------|
| 营业收入 | 263,758.76 | 244,669.33 | 7.80 | 手续费及佣金净收入、其他业务收入增加。 |
| 营业支出 | 194,064.82 | 159,400.42 | 21.75 | 其他业务成本增加 |
| 所得税费用 | 16,408.84 | 21,030.97 | -21.98 | 本期利润总额减少导致所得税费用减少。 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,732,174.19 | -1,664,476.43 | 不适用 | 经营活动现金流出增加。 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,757,355.98 | 2,064,724.47 | -14.89 | 投资活动现金流入减少。 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 220,956.14 | -6,986.11 | 不适用 | 筹资活动现金流出减少。 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 246,012.63 | 393,302.32 | -37.45 | 经营活动以及投资活动产生的现金流量净额减少。 |

（二）收入、支出及利润构成变化情况

报告期内，公司收入、支出主要来源于零售财富管理业务、企业金融服务业务、销售交易与投资业务、投资管理业务、信用业务。具体构成及变化情况如下：

1. 营业收入构成

单位：万元

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | | 比重增减 |
|----------|--------------|-------------|--------------|-------------|--------------|
| | 金额 | 占营业收入比重 (%) | 金额 | 占营业收入比重 (%) | |
| 零售财富管理业务 | 56,461.87 | 21.41 | 46,891.53 | 19.17 | 上升 2.24 个百分点 |

| | | | | | |
|-----------|-----------|-------|-----------|-------|---------------|
| 企业金融服务业务 | 11,392.95 | 4.32 | 12,760.42 | 5.22 | 下降 0.90 个百分点 |
| 销售交易与投资业务 | 47,790.52 | 18.12 | 96,402.75 | 39.40 | 下降 21.28 个百分点 |
| 投资管理业务 | 76,219.14 | 28.90 | 50,346.97 | 20.58 | 上升 8.32 个百分点 |
| 信用业务 | 14,080.81 | 5.34 | 14,676.35 | 6.00 | 下降 0.66 个百分点 |

2. 营业支出构成

单位：万元

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | | 比重增减 |
|-----------|--------------|-----------------|--------------|-----------------|---------------|
| | 金额 | 占营业支出 比重 (%) | 金额 | 占营业支出 比重 (%) | |
| 零售财富管理业务 | 32,854.95 | 16.93 | 34,219.69 | 21.47 | 下降 4.54 个百分点 |
| 企业金融服务业务 | 6,354.40 | 3.27 | 8,036.05 | 5.04 | 下降 1.77 个百分点 |
| 销售交易与投资业务 | 6,474.60 | 3.34 | 28,071.05 | 17.61 | 下降 14.27 个百分点 |
| 投资管理业务 | 37,534.23 | 19.34 | 25,041.50 | 15.71 | 上升 3.63 个百分点 |
| 信用业务 | 21,157.78 | 10.90 | 18,549.51 | 11.64 | 下降 0.74 个百分点 |

3. 费用

单位：万元

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 | 同比增减 (%) |
|---------|--------------|--------------|----------|
| 业务及管理费用 | 105,404.06 | 109,150.90 | -3.43 |

4. 现金流流转情况分析

单位：万元

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 | 同比增减 (%) |
|---------------|---------------|---------------|----------|
| 经营活动现金流入小计 | 1,130,378.53 | 342,979.35 | 229.58 |
| 经营活动现金流出小计 | 2,862,552.72 | 2,007,455.78 | 42.60 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -1,732,174.19 | -1,664,476.43 | 不适用 |
| 投资活动现金流入小计 | 1,772,366.15 | 2,071,325.87 | -14.43 |
| 投资活动现金流出小计 | 15,010.17 | 6,601.39 | 127.38 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | 1,757,355.98 | 2,064,724.47 | -14.89 |
| 筹资活动现金流入小计 | 420,445.00 | 861,473.36 | -51.19 |
| 筹资活动现金流出小计 | 199,488.86 | 868,459.47 | -77.03 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | 220,956.14 | -6,986.11 | 不适用 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 246,012.63 | 393,302.32 | -37.45 |

(1) 相关数据同比发生变动 20% 以上的原因说明

经营活动现金流入同比增加 229.58%，主要是本期回购业务资金净增加额 717,662.55 万元；上期回购业务资金净减少额 569,992.24 万元。

经营活动现金流出同比增加 42.60%，主要是本期为交易目的而持有的金融工具净增加额 2,257,629.41 万元；上期为交易目的而持有的金融工具净增加额 852,212.57 万元。

投资活动现金流出同比增加 127.38%，主要是本期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金 12,644.07 万元；上期购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付现金 5,579.69 万元。

筹资活动现金流入同比减少 51.19%，主要是上期配股发行成功收到现金 398,762.36 万元。

筹资活动现金流出同比减少 77.03%，主要是本期公司债券及收益凭证到期兑付本金 114,214.00 万元；上期次级债券、公司债券及收益凭证到期兑付本金 801,665.68 万元。

(2) 报告期内公司经营活动产生的现金净流量与净利润存在重大差异的原因说明

公司经营活动产生的现金净流量为-1,732,174.19 万元，公司净利润 53,223.78 万元，差异的主要原因是：公司经营活动产生的现金流量净额包括交易性金融资产的购入成本及卖出的净现金流量，银行间、交易所等拆借资金、回购业务的净现金流量，代理买卖证券业务的净现金流量；而利润表中不仅包含以上业务现金流转形成的投资收益、利息支出、佣金收入等收入或支出情况，也包含非现金流对损益的影响，如资产折旧、摊销、减值损失等。

(三) 主营业务构成情况

单位：万元

| 项目 | 营业收入 | 营业支出 | 营业利润率 (%) | 营业收入比上年增减 (%) | 营业支出比上年增减 (%) | 营业利润率比上年增减 (百分点) |
|-----------|-----------|-----------|-----------|---------------|---------------|------------------|
| 零售财富管理业务 | 56,461.87 | 32,854.95 | 41.81 | 20.41 | -3.99 | 14.79 |
| 企业金融服务业务 | 11,392.95 | 6,354.40 | 44.23 | -10.72 | -20.93 | 7.21 |
| 销售交易与投资业务 | 47,790.52 | 6,474.60 | 86.45 | -50.43 | -76.93 | 15.57 |
| 投资管理业务 | 76,219.14 | 37,534.23 | 50.75 | 51.39 | 49.89 | 0.49 |
| 信用业务 | 14,080.81 | 21,157.78 | -50.26 | -4.06 | 14.06 | -23.87 |

1. 零售财富管理业务

2021 年上半年，公司零售财富管理业务积极把握国内居民储蓄向投资转化，居民财富管理需求持续释放的市场机遇，贯彻落实公司“十四五”大财富发展战略，持续推动财富管理转型升级，取得新的成效。2021 年上半年，公司零售财富管理业务实现营业收入 56,461.87 万元，同比增长 20.41%。

(1) 证券经纪业务

2021 年上半年，股票二级市场主要指数维持宽幅震荡，市场活跃度有所提高，行业股票净佣金率持续下滑，面对复杂多变的经营环境，公司证券经纪业务加快线上线下营销渠道拓展，丰富钩子产品、营销活动和服务场景，提升客户开发及运营能力，上半年新开客户、新增客户资产等指标均大幅增长。2021 年上半年，公司证券经纪业务实现营业收入 28,163.05 万元，同比增长 4.20%。

2021 年上半年，公司证券经纪业务的交易额及市场份额情况如下表所示：

单位：万元

| 证券种类 | | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | |
|------|-----|---------------|---------|---------------|---------|
| | | 成交金额 | 市场份额(%) | 成交金额 | 市场份额(%) |
| 股票 | A 股 | 75,343,304.98 | 0.35 | 70,637,473.83 | 0.40 |
| | B 股 | 18,156.77 | 0.29 | 16,678.23 | 0.30 |
| 基金 | | 2,511,121.16 | 0.15 | 2,896,630.66 | 0.25 |
| 权证 | | | | | |
| 债券 | | 3,039,088.36 | 0.13 | 2,718,378.69 | 0.17 |
| 债券回购 | | 60,498,973.40 | 0.19 | 36,564,273.10 | 0.14 |
| 其他证券 | | 564,852.74 | 0.26 | 284,113.69 | 0.25 |

注：市场数据来源于沪深交易所公布的统计月报。表中 A 股股票、基金和债券成交金额中包含信用业务成交金额；其他证券为港股通。

（2）期货经纪业务

2021 年上半年，全国期货市场累计成交量为 37.16 亿手，成交总额约 286.33 万亿元，同比分别增长 47.37% 和 73.05%（源自中国期货业协会数据）。控股子公司国海良时期货聚焦财富管理主线，优化客户服务体系，加强机制体制创新和营业机构精细化管理，提升内部管理效能，上半年日均客户权益同比增长 50.56%。截至 2021 年 6 月末，国海良时期货客户保证金规模 51.72 亿元，市场占有率 0.51%。2021 年上半年，期货经纪业务实现营业收入 13,335.70 万元，同比增长 69.59%。

（3）代理销售金融产品业务

2021 年上半年，公司代理销售金融产品业务坚持精品产品策略，审慎开展产品引入，打造金融产品品牌；加强总部赋能和业务协同，提升产品销售和专业服务能力；持续推进适当性管理系统建设，强化产品风险控制。2021 年上半年，公司代理销售金融产品业务新增代

销产品 56 只，同时在线重点产品数量 48 只。

2021 年上半年，公司代理销售金融产品的情况如下表所示：

单位：万元

| 类别 | 2021 年 1-6 月 销售总金额 | 2021 年 1-6 月 赎回总金额 |
|------------|-----------------------|-----------------------|
| 证券投资基金 | 163,945.61 | 96,872.19 |
| 证券公司资产管理计划 | 1,878,065.23 | 2,085,889.55 |
| 其他金融产品 | 177,426.20 | 120,260.84 |
| 合计 | 2,219,437.05 | 2,303,022.58 |
| 代理销售总收入 | | 3,055.45 |

注：其他金融产品包含商业银行理财产品、信托产品、基金公司资产管理子公司的资产管理计划、保险产品等金融产品。以上代理销售总收入为母公司代理销售金融产品实现的收入。

2. 企业金融服务业务

2021 年上半年，我国经济持续恢复增长，新动能持续增强，新产业、新业态、新商业的“三新”经济持续加速、占比提高。公司企业金融服务业务积极贯彻落实新发展理念，聚焦创新、协调、绿色等关键词，加大专精特新等国家战略性产业、绿色产业及重点区域的布局，在服务新发展格局和国家战略中主动站位、找准定位，打造精品投行。2021 年上半年，公司企业金融服务业务实现营业收入 11,392.95 万元。

2021 年上半年，公司证券承销业务情况如下表所示：

单位：万元

| 承担角色 | 发行类型 | 承销家数 | | 承销金额 | | 承销净收入 | |
|----------|------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|-----------------|
| | | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
| 主 承 销 | IPO | 2 | - | 65,198.52 | - | 5,471.70 | - |
| | 增发 | 1 | 1 | 76,700.00 | 43,923.33 | 560.78 | 298.11 |
| | 配股 | - | - | - | - | - | - |
| | 可转债 | - | - | - | - | - | - |
| | 债券（含 | 21 | 30 | 968,500.00 | 1,607,900.00 | 3,709.81 | 9,796.74 |

| | | | | | | | |
|------------------|-----|----|----|--------------|--------------|-----------|-----------|
| | 联席) | | | | | | |
| | 其他 | 5 | 1 | 194,400.00 | 40,000.00 | 475.66 | 566.04 |
| | 小计 | 29 | 32 | 1,304,798.52 | 1,691,823.33 | 10,217.95 | 10,660.89 |
| 副 承 及 销 | IPO | - | - | - | - | - | - |
| | 增发 | - | - | - | - | - | - |
| | 配股 | - | - | - | - | - | - |
| | 可转债 | - | 2 | - | 1,171.00 | - | 9.43 |
| | 债券 | - | - | - | - | - | - |
| | 其他 | 2 | 2 | - | 27,400.00 | 80.66 | 216.51 |
| | 小计 | 2 | 4 | - | 28,571.00 | 80.66 | 225.94 |
| | 合计 | 31 | 36 | 1,304,798.52 | 1,720,394.33 | 10,298.61 | 10,886.83 |

(1) 权益融资业务

2021 年上半年，注册制改革向纵深推进，股票市场融资规模呈上升态势，公司权益融资业务积极培育先进制造业、信息技术等重点行业的优质成长型企业，加大发展权益业务储备，全力推进项目申报、落地。报告期内，公司完成了科汇股份、航宇科技 2 家科创板 IPO 项目、1 家再融资项目，其中航宇科技为贵州省首家科创板上市企业。

(2) 固定收益融资业务

2021 年上半年，债券市场融资规模增速放缓，信用分化进一步加剧。公司固定收益融资业务进一步加强业务创新和风险控制，持续提高高等级债券发行占比，加大绿色债券、乡村振兴债等创新品种拓展储备，提升综合服务能力和业务竞争力。上半年落地深交所首批、广西首单“碳中和绿色公司债券”，获深交所颁发“2020 年度优秀疫情防控固定收益业务承销机构”等奖项。

3. 销售交易与投资业务

2021 年上半年，国内经济持续稳定恢复，外部不确定因素较多，股票市场震荡中枢略有上行，板块结构性分化明显，债券市场保持窄

幅震荡，中高等利差处于历史低位且窄幅波动，公司销售交易与投资业务坚持“稳健创收”的投资原则，以研究驱动投资，把握市场投资机会。2021 年上半年，公司销售交易与投资业务实现营业收入 47,790.52 万元。

2021 年上半年，公司销售交易与投资业务情况如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | 2020 年 1-6 月 |
|------------------|--------------|--------------|
| 证券投资收益 | 65,545.22 | 72,140.41 |
| 金融工具持有期间取得的分红和利息 | 33,825.51 | 24,701.62 |
| 其中：交易性金融工具 | 33,825.51 | 24,701.62 |
| 衍生金融工具 | - | - |
| 处置收益 | 31,719.71 | 47,438.79 |
| 其中：交易性金融工具 | 26,937.43 | 38,597.83 |
| 其他债权投资 | 7,830.79 | 13,713.79 |
| 衍生金融工具 | -3,048.51 | -295.82 |
| 债权投资 | - | -4,577.01 |
| 公允价值变动收益 | 10,508.81 | 23,500.00 |
| 其中：交易性金融工具 | 10,304.87 | 23,989.06 |
| 衍生金融工具 | 203.94 | -489.06 |
| 利息净收入 | -34,301.73 | -5,725.22 |
| 手续费及佣金净收入 | 6,038.22 | 6,487.56 |
| 其他 | - | - |
| 合计 | 47,790.52 | 96,402.75 |

（1）证券自营业务

2021 年上半年，公司证券自营业务积极稳固固定收益证券投资特色，提升权益投资专业能力，权益投资业务密切关注宏观指标与市场热点，持续做好重点行业及公司的深度研究及业绩跟踪，灵活调整投资策略，有效应对市场不确定性和大幅波动，整体收益超越行业平均水平；债券投资业务丰富利率债投资策略模式，抢抓可转债投资机

会，加强量化策略投资，取得较为稳定的投资收益。

（2）金融市场业务

2021 年，公司金融市场业务积极应对高等利差操作空间小、难度大的不利形势，深挖客户需求，强化服务工作，积极调整做市策略和持仓结构，灵活运用国债期货、利率互换等金融工具，不断丰富做市业务模式和策略手段，控制利率和信用风险；大力发展票据转贴和撮合等中间业务，积极探索新的盈利模式，拓展业务边界，形成多种较低风险的收入业务模式。

4. 投资管理业务

公司投资管理业务板块主要包括资产管理业务、公募基金管理业务、私募投资基金业务。2021 年上半年，公司投资管理业务实现营业收入 76,219.14 万元，同比增长 51.39%。投资管理业务板块具体业务情况如下：

（1）资产管理业务

2021 年上半年，公司资产管理业务积极推进大集合产品公募化改造，大力发展净值型产品；以投资业绩为核心，持续推进投研一体化建设，持续丰富产品线布局；坚持“立足机构，做大零售，做强服务”的客户发展战略，抢抓市场机会，受托管理资产规模排名继续提升。截至 2021 年 6 月 30 日，公司共管理 170 只集合计划、53 只单一计划（或定向产品）及 10 只专项计划，受托资产管理规模 9,571,718.24 万元。2021 年上半年，公司资产管理业务实现收入 11,277.37 万元。

2021 年上半年，公司资产管理规模及受托资产管理业务收入情

况如下表所示：

单位：万元

| 项目 | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | |
|---------------|--------------|----------------|--------------|----------------|
| | 资产管理规模 | 受托资产管理 业务收入 | 资产管理规模 | 受托资产管理 业务收入 |
| 集合资产管理业务 | 2,933,570.40 | 8,603.71 | 2,346,473.31 | 7,873.52 |
| 单一（或定向）资产管理业务 | 6,112,528.53 | 2,573.21 | 7,114,889.46 | 7,541.50 |
| 专项资产管理业务 | 525,619.30 | 100.45 | 434,915.36 | 62.20 |
| 合计 | 9,571,718.24 | 11,277.37 | 9,896,278.13 | 15,477.22 |

注：上表所述资产管理规模为受托管理资产的期末净值。

（2）公募基金管理业务

2021 年上半年，控股子公司国海富兰克林积极把握基金市场大发展机遇，大力推进产品新发、渠道拓展和投研能力提升，充分发挥中长期投资和港股投资优势，保持了持续稳定的投资收益和经营业绩。截至报告期末，国海富兰克林基金权益类公募基金最近五年绝对收益和超额收益行业排名第 21 位和第 13 位，固收类公募基金最近五年绝对收益和超额收益行业排名第 8 位和第 2 位（数据来源：海通证券），业绩排名行业前 1/4 的基金规模 188 亿元，较去年末提升 160%。截至 2021 年 6 月 30 日，国海富兰克林共管理 36 只公募基金产品及 7 只特定客户资产管理计划，其中公募基金管理规模 684.52 亿元，同比增长 127.22%。2021 年上半年，公募基金管理业务实现营业收入 35,364.52 万元，同比增长 141.16%。

（3）私募投资基金业务

2021 年上半年，控股子公司国海创新资本加强对国家战略性新兴产业的研究，加大基金募资和投资力度，完成对 6 个战略新兴领域优质

企业投资，项目投资有序落地；持续加强医药、高端制造、消费等细分领域的图谱研究，覆盖企业超过 600 家，带动项目投资金额大幅增长，取得了良好的投资收益。2021 年上半年，公司私募投资基金业务实现营业收入 9,824.41 万元，同比增长 39.61%。

5. 信用业务

2021 年上半年，公司信用业务聚焦融资融券营销，全力做大业务规模，实现融资融券业务规模快速增长；加强股票质押业务管理，严控项目质量和规模，进一步化解存量项目风险。截至 2021 年 6 月 30 日，公司融资融券规模为 83.00 亿元，较上年末增长 11.00%，自有资金股票质押业务待购回金额 37.92 亿元。2021 年上半年，公司信用业务实现营业收入 14,080.81 万元。

6. 其他业务

(1) 研究业务

2021 年上半年，公司研究业务坚持差异化竞争策略，持续打造高端制造、新消费、新科技等领域的研究优势，强化研究的系统性和前瞻性，持续优化内部服务水平，提升业务协同，上半年实现佣金收入同比增长 68.50%，远超同期市场股票成交额增幅。

(2) 网络金融业务

2021 年上半年，公司网络金融业务积极推进数字化行动方案，加强精品化产品的规划和运营；搭建数字化营销系统，快速响应数据需求，评估优化数据应用运营机制，推动金融科技向员工赋能。上半年金探号 APP 累计访客数同比增长 61.11%，累计注册用户数同比增长 43.68%。

(二) 主营业务分地区情况

1. 营业收入地区分部情况

单位：元

| 地 区 | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | | 增减 (%) |
|-----------|--------------|------------------|--------------|------------------|--------|
| | 营业机构数量 | 营业收入 | 营业机构数量 | 营业收入 | |
| 总部及分公司 | - | 1,002,433,521.01 | - | 1,464,950,590.25 | -31.57 |
| 广西壮族自治区 | 52 | 261,646,634.40 | 70 | 271,760,588.13 | -3.72 |
| 上海市 | 4 | 20,396,444.42 | 5 | 19,773,948.53 | 3.15 |
| 广东省 | 13 | 17,847,009.05 | 13 | 16,051,465.92 | 11.19 |
| 北京市 | 3 | 8,363,032.72 | 5 | 8,866,136.15 | -5.67 |
| 四川省 | 3 | 3,349,206.34 | 4 | 3,741,499.05 | -10.48 |
| 福建省 | 4 | 1,826,987.47 | 4 | 2,215,032.80 | -17.52 |
| 河南省 | 1 | 991,226.18 | 1 | 785,393.07 | 26.21 |
| 云南省 | 3 | 3,002,969.30 | 2 | 2,681,762.24 | 11.98 |
| 贵州省 | 1 | 490,991.89 | 1 | 827,677.08 | -40.68 |
| 湖北省 | 2 | 673,875.29 | 2 | 395,184.96 | 70.52 |
| 湖南省 | 2 | 2,706,733.68 | 2 | 2,515,516.58 | 7.60 |
| 重庆市 | 1 | 1,200,432.61 | 1 | 1,152,818.43 | 4.13 |
| 山西省 | 1 | 921,761.43 | 2 | 884,348.07 | 4.23 |
| 陕西省 | 4 | 2,813,020.38 | 5 | 2,321,869.93 | 21.15 |
| 山东省 | 8 | 4,846,598.49 | 10 | 4,763,369.84 | 1.75 |
| 江苏省 | 4 | 884,031.98 | 4 | 339,199.71 | 160.62 |
| 浙江省 | 8 | 5,000,482.91 | 8 | 3,930,094.27 | 27.24 |
| 安徽省 | 1 | 235,521.08 | 1 | 292,730.15 | -19.54 |
| 新疆维吾尔自治区 | 1 | 183,958.97 | 1 | 106,542.24 | 72.66 |
| 江西省 | 1 | -13,404.36 | - | - | 不适用 |
| 子公司及结构化主体 | - | 1,454,725,460.96 | - | 750,669,711.63 | 93.79 |
| 抵消数 | - | -156,938,875.21 | - | -112,332,155.27 | 不适用 |
| 合 计 | 117 | 2,637,587,620.99 | 141 | 2,446,693,323.76 | 7.80 |

注：上表地区划分中 2020 年 1-6 月列示的数据包括期间内已完成工商登记注销的 4 家证券营业部数据。

2. 营业利润地区分部情况

单位：元

| 地 区 | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | | 增减 (%) |
|---------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------|
| | 营业机构数量 | 营业利润 | 营业机构数量 | 营业利润 | |
| 总部及分公司 | - | 279,827,033.52 | - | 555,057,804.78 | -49.59 |
| 广西壮族自治区 | 52 | 178,770,694.94 | 70 | 187,832,649.76 | -4.82 |
| 上海市 | 4 | 9,688,298.18 | 5 | 8,927,297.33 | 8.52 |

| | | | | | |
|-----------|-----|-----------------|-----|-----------------|--------|
| 广东省 | 13 | -7,196,646.38 | 13 | -960,058.52 | 不适用 |
| 北京市 | 3 | 1,929,642.55 | 5 | 4,011,988.36 | -51.90 |
| 四川省 | 3 | 513,927.22 | 4 | 812,709.43 | -36.76 |
| 福建省 | 4 | -920,382.54 | 4 | -419,604.57 | 不适用 |
| 河南省 | 1 | -435,095.21 | 1 | -515,953.65 | 不适用 |
| 云南省 | 3 | 45,206.63 | 2 | -436,415.97 | 不适用 |
| 贵州省 | 1 | -626,143.91 | 1 | -281,616.83 | 不适用 |
| 湖北省 | 2 | -1,533,747.41 | 2 | -657,394.58 | 不适用 |
| 湖南省 | 2 | 277,942.39 | 2 | 677,222.46 | -58.96 |
| 重庆市 | 1 | -82,973.92 | 1 | -13,789.44 | 不适用 |
| 山西省 | 1 | -357,030.55 | 2 | -313,247.41 | 不适用 |
| 陕西省 | 4 | -768,801.45 | 5 | -1,686,598.53 | 不适用 |
| 山东省 | 8 | -1,338,320.41 | 10 | -888,250.72 | 不适用 |
| 江苏省 | 4 | -2,058,618.98 | 4 | -1,856,533.90 | 不适用 |
| 浙江省 | 8 | 709,002.13 | 8 | -175,409.23 | 不适用 |
| 安徽省 | 1 | -1,349,576.27 | 1 | -890,579.30 | 不适用 |
| 新疆维吾尔自治区 | 1 | -937,035.48 | 1 | -863,176.03 | 不适用 |
| 江西省 | 1 | -523,020.26 | - | - | 不适用 |
| 子公司及结构化主体 | - | 377,264,435.18 | - | 206,847,364.35 | 82.39 |
| 抵消数 | - | -133,959,319.87 | - | -101,519,297.61 | 不适用 |
| 合计 | 117 | 696,939,470.10 | 141 | 852,689,110.18 | -18.27 |

注：上表地区划分中 2020 年 1-6 月列示的数据包括期间内已完成工商登记注销的 4 家证券营业部数据。

五、资产及负债状况分析

(一) 资产及负债构成重大变动情况

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 占总资产比例 (%) | 2020 年 12 月 31 日 | 占总资产比例 (%) | 比重增减 (百分点) |
|----------|-------------------|------------|-------------------|------------|------------|
| 货币资金 | 18,061,731,040.21 | 21.97 | 15,899,247,026.55 | 21.91 | 0.06 |
| 结算备付金 | 2,227,303,736.52 | 2.71 | 1,833,879,426.19 | 2.53 | 0.18 |
| 融出资金 | 8,275,974,025.35 | 10.07 | 7,438,017,435.03 | 10.25 | -0.18 |
| 衍生金融资产 | 1,555,373.00 | 0.00 | 1,447,255.00 | 0.00 | 0.00 |
| 存出保证金 | 3,596,319,114.51 | 4.37 | 2,560,786,147.60 | 3.53 | 0.84 |
| 应收款项 | 372,078,706.11 | 0.45 | 170,083,256.66 | 0.23 | 0.22 |
| 买入返售金融资产 | 5,004,918,625.33 | 6.09 | 4,760,406,244.06 | 6.56 | -0.47 |
| 交易性金融资产 | 41,409,595,419.77 | 50.37 | 19,139,226,071.28 | 26.38 | 23.99 |
| 债权投资 | 21,705,479.38 | 0.03 | 37,559,726.01 | 0.05 | -0.02 |
| 其他债权投资 | 427,683,548.66 | 0.52 | 18,049,428,783.31 | 24.88 | -24.36 |

| | | | | | |
|-----------|-------------------|-------|-------------------|-------|-------|
| 其他权益工具投资 | 75,000,000.00 | 0.09 | 75,000,000.00 | 0.10 | -0.01 |
| 长期股权投资 | 267,441,193.66 | 0.33 | 255,827,137.99 | 0.35 | -0.02 |
| 投资性房地产 | 17,611,473.52 | 0.02 | 18,099,712.15 | 0.02 | 0.00 |
| 固定资产 | 1,397,409,659.35 | 1.70 | 1,423,850,906.33 | 1.96 | -0.26 |
| 使用权资产 | 193,292,548.39 | 0.24 | | 不适用 | 不适用 |
| 无形资产 | 131,296,176.13 | 0.16 | 134,192,108.51 | 0.18 | -0.02 |
| 商誉 | 22,096,264.01 | 0.03 | 22,096,264.01 | 0.03 | 0.00 |
| 递延所得税资产 | 518,998,462.12 | 0.63 | 417,698,858.55 | 0.58 | 0.05 |
| 其他资产 | 191,268,765.82 | 0.23 | 316,896,161.61 | 0.44 | -0.21 |
| 短期借款 | 10,013,888.89 | 0.01 | - | 不适用 | 不适用 |
| 应付短期融资款 | 5,757,870,511.43 | 7.00 | 3,976,581,075.21 | 5.48 | 1.52 |
| 拆入资金 | 2,901,193,123.90 | 3.53 | 4,401,787,250.04 | 6.07 | -2.54 |
| 交易性金融负债 | 2,746,829,352.80 | 3.34 | 3,929,234,532.72 | 5.42 | -2.08 |
| 衍生金融负债 | 1,497,266.25 | 0.00 | 693,270.00 | 0.00 | 0.00 |
| 卖出回购金融资产款 | 25,760,366,132.22 | 31.33 | 18,190,312,862.45 | 25.07 | 6.26 |
| 代理买卖证券款 | 14,881,337,445.90 | 18.10 | 13,608,842,283.64 | 18.76 | -0.66 |
| 应付职工薪酬 | 774,252,894.17 | 0.94 | 985,827,323.62 | 1.36 | -0.42 |
| 应交税费 | 116,970,092.62 | 0.14 | 132,669,776.41 | 0.18 | -0.04 |
| 应付款项 | 622,296,139.08 | 0.76 | 90,804,764.45 | 0.13 | 0.63 |
| 合同负债 | 19,943,968.21 | 0.02 | 39,145,826.98 | 0.05 | -0.03 |
| 应付债券 | 9,282,452,628.68 | 11.29 | 7,878,310,751.70 | 10.86 | 0.43 |
| 租赁负债 | 187,716,560.64 | 0.23 | | 不适用 | 不适用 |
| 递延所得税负债 | 27,510,148.77 | 0.03 | 23,572,587.04 | 0.03 | - |
| 其他负债 | 298,240,311.78 | 0.36 | 260,507,564.15 | 0.36 | - |

(二) 以公允价值计量的资产和负债

单位：元

| 项目 | 期初数 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 其他变动 | 期末数 |
|----------------------|-------------------|----------------|----------------|--------------|----------------------|----------------------|------|-------------------|
| 金融资产 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融资产(不含衍生金融资产) | 19,139,226,071.28 | 173,064,642.20 | - | - | 1,235,686,921,349.84 | 1,213,589,616,643.55 | - | 41,409,595,419.77 |
| 2. 衍生金融资产 | 1,447,255.00 | 8,724,029.62 | - | - | 不适用 | 不适用 | - | 1,555,373.00 |
| 3. 其他债权投资 | 18,049,428,783.31 | - | -98,470,282.64 | 1,349,437.14 | 9,990,011,594.49 | 27,566,102,746.74 | - | 427,683,548.66 |
| 4. 其他权益工具投资 | 75,000,000.00 | - | - | - | - | - | - | 75,000,000.00 |
| 金融资产小计 | 37,265,102,109.59 | 181,788,671.82 | -98,470,282.64 | 1,349,437.14 | 1,245,676,932,944.33 | 1,241,155,719,390.29 | - | 41,913,834,341.43 |
| 金融负债 | | | | | | | | |
| 1. 交易性金融负债 | 3,929,234,532.72 | -60,738,033.90 | - | - | 49,414,849,486.26 | 50,657,992,700.08 | - | 2,746,829,352.80 |
| 2. 衍生金融负债 | 693,270.00 | -19,801,203.81 | - | - | 不适用 | 不适用 | - | 1,497,266.25 |
| 金融负债小计 | 3,929,927,802.72 | -80,539,237.71 | - | - | 49,414,849,486.26 | 50,657,992,700.08 | - | 2,748,326,619.05 |

(三) 截至报告期末的资产权利受限情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 |
|------------------------|-------------------|
| 为质押式回购业务而设定质押的金融资产 | |
| - 交易性金融资产 | 18,637,209,908.17 |
| 为买断式回购业务而转让过户的金融资产 | |
| - 交易性金融资产 | 5,981,455,483.05 |
| - 其他债权投资 | 48,355,124.38 |
| 为融资融券业务而转让过户的金融资产 | |
| - 交易性金融资产 | 20,496,684.75 |
| 为债券借贷业务而设定质押的金融资产 | |
| - 交易性金融资产 | 3,823,256,774.91 |
| - 其他债权投资 | 112,091,792.20 |
| 为融资融券收益权融资业务而设定质押的金融资产 | |
| - 融出资金 | 210,082,440.52 |
| 合计 | 28,832,948,207.98 |

六、比较式财务报表中变动幅度超过 20%以上项目的情况

单位：元

| 项目 | 2021 年 6 月末 | 2020 年 12 月末 | 增减百分比 (%) | 主要原因 |
|---------|-------------------|-------------------|-----------|-------------------------------|
| 结算备付金 | 2,227,303,736.52 | 1,833,879,426.19 | 21.45 | 期末客户备付金及公司备付金增加。 |
| 存出保证金 | 3,596,319,114.51 | 2,560,786,147.60 | 40.44 | 期末期货子公司交易保证金增加。 |
| 应收款项 | 372,078,706.11 | 170,083,256.66 | 118.76 | 期末应收收益互换初始交换金及应收清算款增加。 |
| 交易性金融资产 | 41,409,595,419.77 | 19,139,226,071.28 | 116.36 | 期末在交易性金融资产中核算的债券投资规模增加。 |
| 债权投资 | 21,705,479.38 | 37,559,726.01 | -42.21 | 期末期货子公司收益凭证规模减少。 |
| 其他债权投资 | 427,683,548.66 | 18,049,428,783.31 | -97.63 | 期末在其他债权投资中核算的债券投资规模减少。 |
| 使用权资产 | 193,292,548.39 | | 不适用 | 执行新租赁准则的影响。 |
| 递延所得税资产 | 518,998,462.12 | 417,698,858.55 | 24.25 | 期末应付职工薪酬形成的递延所得税资产增加。 |
| 其他资产 | 191,268,765.82 | 316,896,161.61 | -39.64 | 期末增值税待抵扣进项税额及留抵税额以及期货子公司存货减少。 |
| 短期借款 | 10,013,888.89 | - | 不适用 | 期末期货子公司短期借款增加。 |
| 应付短期融资款 | 5,757,870,511.43 | 3,976,581,075.21 | 44.79 | 期末短期收益凭证规模增加。 |

| | | | | |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|-----------------|-------------------------------------|
| 拆入资金 | 2,901,193,123.90 | 4,401,787,250.04 | -34.09 | 期末银行间市场拆入资金规模减少。 |
| 交易性金融负债 | 2,746,829,352.80 | 3,929,234,532.72 | -30.09 | 期末第三方在结构化主体中享有的权益形成的交易性金融负债减少。 |
| 衍生金融负债 | 1,497,266.25 | 693,270.00 | 115.97 | 期末权益互换业务形成的衍生金融负债增加。 |
| 卖出回购金融资产款 | 25,760,366,132.22 | 18,190,312,862.45 | 41.62 | 期末票据回购业务规模增加。 |
| 应付职工薪酬 | 774,252,894.17 | 985,827,323.62 | -21.46 | 本期计提的应付职工薪酬减少。 |
| 应付款项 | 622,296,139.08 | 90,804,764.45 | 585.31 | 期末应付收益互换初始交换金、应付基金销售及服务费用以及应付清算款增加。 |
| 合同负债 | 19,943,968.21 | 39,145,826.98 | -49.05 | 期末预收现货交易货款减少。 |
| 租赁负债 | 187,716,560.64 | | 不适用 | 执行新租赁准则的影响。 |
| 其他综合收益 | -972,217.88 | 43,756,041.37 | 不适用 | 本期其他债权投资公允价值变动计入其他综合收益的金额减少。 |
| 项目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 | 增减百分比(%) | 主要原因 |
| 利息净收入其中：利息收入 | 618,145,106.14 | 823,906,944.39 | -24.97 | 本期债权投资、其他债权投资利息收入以及股票质押回购利息收入减少。 |
| 手续费及佣金净收入其中：经纪业务手续费净收入 | 441,106,101.75 | 358,095,566.60 | 23.18 | 本期证券市场交易量上升。 |
| 手续费及佣金净收入其中：资产管理业务手续费净收入 | 107,389,082.08 | 156,606,670.85 | -31.43 | 本期资产管理业务计提的管理费收入减少。 |
| 投资收益其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 8,158,860.17 | -3,218,134.35 | 不适用 | 本期对联营企业的投资收益增加。 |
| 投资收益其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的投资收益 | - | -45,770,116.39 | 不适用 | 本期无出售债权投资产生的损益。 |
| 其他收益 | 7,069,832.26 | 10,952,811.80 | -35.45 | 本期收到的政府补助减少。 |
| 公允价值变动收益 | 101,249,434.11 | 261,292,806.28 | -61.25 | 本期交易性金融资产的公允价值变动收益减少。 |
| 其他业务收入 | 679,708,612.94 | 304,688,858.70 | 123.08 | 本期期货子公司现货交易收入增加。 |
| 其他资产减值损失 | - | 8,610,000.00 | 不适用 | 本期无其他资产计提减值准备产生的损益。 |
| 其他业务成本 | 673,140,003.48 | 300,896,721.97 | 123.71 | 本期期货子公司现货交易成本增 |

| | | | | |
|-----------------------|----------------|----------------|--------|----------------------|
| | | | | 加。 |
| 营业外收入 | 4,241,969.40 | 1,009,903.59 | 320.04 | 本期期货子公司营业外收入增加。 |
| 营业外支出 | 4,855,224.81 | 6,216,384.59 | -21.90 | 本期捐赠支出减少。 |
| 所得税费用 | 164,088,410.54 | 210,309,656.52 | -21.98 | 本期利润总额减少导致所得税费用相应减少。 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 459,632,564.14 | 604,517,260.62 | -23.97 | 本期净利润减少。 |
| 少数股东损益 | 72,605,240.01 | 32,655,712.04 | 122.34 | 本期子公司净利润增加。 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -44,728,259.25 | -3,014,428.61 | 不适用 | 本期其他债权投资公允价值变动减少。 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 414,904,304.89 | 601,502,832.01 | -31.02 | 本期净利润减少。 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 72,605,240.01 | 32,655,712.04 | 122.34 | 本期子公司净利润增加。 |

七、投资状况分析

（一）总体情况

公司报告期内新增对外股权投资金额为2,000.00万元，为国海创新资本新增对外股权投资。

单位：万元

| 报告期投资额 | 上年同期投资额 | 变动幅度（%） |
|----------|---------|---------|
| 2,000.00 | - | 不适用 |

（二）报告期内获取的重大的股权投资情况

报告期内，公司不存在获取重大股权投资情况。

（三）报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

报告期内，公司不存在正在进行的重大非股权投资情况。

(四) 金融资产投资情况

单位：元

| 资产类别 | 初始投资成本 | 本期公允价值变动损益 | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期购买金额 | 本期出售金额 | 本期投资收益及利息收入 | 期末账面价值 | 资金来源 |
|--------|-------------------|----------------|----------------|----------------------|----------------------|----------------|-------------------|------|
| 股票 | 2,374,149,075.01 | 56,874,161.12 | - | 12,982,091,446.53 | 13,817,457,784.40 | 313,109,642.42 | 2,344,358,068.92 | 自有资金 |
| 基金 | 1,047,459,741.34 | 21,099,615.65 | - | 1,457,645,116.45 | 1,574,804,968.05 | 31,745,792.22 | 1,150,315,473.62 | 自有资金 |
| 债券 | 36,445,522,209.89 | 19,318,920.64 | -98,470,282.64 | 1,230,163,885,250.37 | 1,224,545,501,629.31 | 551,453,826.99 | 36,231,278,918.12 | 自有资金 |
| 信托产品 | - | - | - | - | - | - | - | 自有资金 |
| 期货 | 不适用 | -17,001,273.20 | - | 不适用 | 不适用 | -91,269,523.14 | - | 自有资金 |
| 金融衍生工具 | 不适用 | 5,924,099.01 | - | 不适用 | 不适用 | -8,616,303.22 | 58,106.75 | 自有资金 |
| 其他 | 2,013,902,590.78 | 75,771,944.79 | - | 1,073,311,130.98 | 1,217,955,008.53 | 13,267,851.93 | 2,186,326,507.77 | 自有资金 |
| 合计 | 41,881,033,617.02 | 161,987,468.01 | -98,470,282.64 | 1,245,676,932,944.33 | 1,241,155,719,390.29 | 809,691,287.20 | 41,912,337,075.18 | 自有资金 |

八、重大资产和股权出售

（一）出售重大资产情况

报告期内，公司不存在出售重大资产情况。

（二）出售重大股权情况

报告期内，公司不存在出售重大股权情况。

九、主要控股参股公司分析

（一）主要子公司及对公司净利润影响达 10%以上的参股公司情况

单位：万元

| 公司名称 | 公司类型 | 主要业务 | 注册资本 | 总资产 | 净资产 | 营业收入 | 营业利润 | 净利润 |
|----------------|------|--|------------|------------|------------|-----------|-----------|-----------|
| 国海富兰克林基金管理有限公司 | 子公司 | 基金募集、基金销售、资产管理和中国证监会许可的其他业务 | 22,000.00 | 130,172.56 | 90,754.26 | 40,385.61 | 17,490.00 | 13,437.00 |
| 国海良时期货有限公司 | 子公司 | 商品期货经纪、金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理 | 50,000.00 | 605,099.67 | 77,886.20 | 83,281.20 | 4,807.03 | 3,846.81 |
| 国海创新资本投资管理有限公司 | 子公司 | 私募基金管理和投资业务，投资管理（除金融、证券、期货外），投资咨询，财务咨询服务 | 200,000.00 | 137,431.20 | 118,656.65 | 9,824.41 | 6,327.32 | 4,813.44 |
| 国海证券投资咨询有限公司 | 子公司 | 从事中国证监会批准的另类投资业务 | 100,000.00 | 8,458.57 | 8,452.96 | 930.06 | 652.96 | 652.96 |

（二）报告期内取得和处置子公司的情况

报告期内，公司未发生取得和处置子公司的情况。

十、公司控制的结构化主体情况

经评估本公司持有结构化主体连同本公司作为其管理人所产生的可变回报的最大风险敞口，以及管理人在决策机构中的表决权是否足够大，以表明本公司对结构化主体拥有控制权，报告期末本公司控制的结构化主体包括：国海金贝壳赢安鑫 1 号集合资产管理计划、国

海金贝壳 8 号（策略稳健）集合资产管理计划、国海虑远 4002 号集合资产管理计划、国海金贝壳贵宾定制 1 号集合资产管理计划、国海证券启航 4005 号（美好生活主题）集合资产管理计划、国海证券扬帆定开债 2206 号集合资产管理计划、国海证券扬帆 2230 号九个月定开债集合资产管理计划、国海证券启航量化对冲 8001 号集合资产管理计划、国海证券启航科技创新 8002 号集合资产管理计划、国海证券扬帆 3506 号集合资产管理计划、国海证券扬帆 3601 号集合资产管理计划、国海证券扬帆 3602 号集合资产管理计划、国海证券启航量化对冲 8012 号集合资产管理计划、国海证券启航 4003 号（医疗健康）集合资产管理计划、国海证券启航量化对冲 8013 号集合资产管理计划、国海证券启航量化对冲 8015 号集合资产管理计划、国海证券启航量化对冲 8016 号集合资产管理计划、国海证券启航量化对冲 8017 号集合资产管理计划、国海证券启航价值轮动 8060 号集合资产管理计划、国海证券启航价值轮动 8061 号集合资产管理计划、国海证券启航国家安全发展 8003 号集合资产管理计划、国海证券扬帆双利 1 号集合资产管理计划、国海良时德享 FOF 一号资产管理计划、国海良时德享 FOF 二号资产管理计划、国海良时银帆三号集合资产管理计划、国海良时金时 1 号指数增强集合资产管理计划和证券行业支持民企发展系列之国海创新 1 号私募股权投资基金。

十一、公司面临的风险和应对措施

公司面临的主要风险有市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、洗钱风险、子公司风险等。公司采取了多种措施对面临的风险进行管理和防范，相关业务在风险可测、可控、可承受的

范围内开展。

（一）公司经营活动面临的主要风险

1. 市场风险

市场风险是指因市场价格（利率、汇率、股票价格和商品价格）的不利变动而使公司业务发生损失的风险。

2. 信用风险

信用风险是指由于债务人或交易对手违约而导致损失的可能性及潜在的损失，或者债务人信用评级的变动或履约能力的变化导致其债务的市场价值变动而引起损失的风险。

3. 流动性风险

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

4. 操作风险

操作风险是指由于公司内部流程管理疏漏、信息系统故障或不完善、人员操作失误或外部事件等原因给公司带来损失的风险。

5. 声誉风险

声誉风险是指因公司经营、管理及其他行为或外部事件导致监管部门、利益相关方和公共媒体对公司产生负面评价而使公司未来业务开展受到不利影响的风险。

6. 洗钱风险

洗钱风险是指公司被违法犯罪活动利用进行洗钱、恐怖融资、扩散融资、逃税、破坏金融管理秩序的风险。

7. 子公司风险

子公司风险是指子公司在经营发展中面临的市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险等。

(二) 主要风险因素在本报告期内对公司的影响

1. 公司通过采取分散化投资策略，运用股指期货、国债期货等衍生品开展对冲和套保操作，控制投资组合风险，并严控业务规模和风险限额，有效防范了重大市场风险。

公司通过 VaR 和敏感性分析对公司整体面临的市场风险进行计量和评估。公司（母公司）采用历史模拟法计算 VaR 值，95%置信度，1 个交易日的 VaR 值按基础资产分类，2021 年 6 月 30 日风险价值报告如下表：

单位：万元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2021 年 1-6 月 | | |
|-----------|-----------------|--------------|----------|-----------|
| | | 平均 | 最低 | 最高 |
| 股价敏感型金融工具 | 5,509.42 | 7,756.55 | 4,872.37 | 12,770.62 |
| 利率敏感型金融工具 | 2,239.54 | 4,143.86 | 1,273.99 | 19,104.76 |
| 整体组合 | 5,680.80 | 9,656.74 | 5,446.55 | 23,687.43 |

利率风险方面，公司每日测算固定收益投资组合的久期等指标衡量其利率风险。通过定期和不定期的压力测试测算压力情景下的可能损失。通过敏感性分析，衡量利率曲线发生小幅度平移时，固定收益类金融工具公允价值变动对公司收入带来的影响。

基于计息资产及负债的利率风险。该分析假设期末结余的计息资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增减 100 个基点对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。2021 年 6

月 30 日利率敏感性分析（合并口径）如下表：

单位：万元

| 利率变动 | 2021 年 1-6 月 | |
|------------|--------------|------------|
| | 对利润总额的影响 | 对其他综合收益的影响 |
| 上升 100 个基点 | -53,253.50 | -331.76 |
| 下降 100 个基点 | 55,771.79 | 339.32 |

假设其他变量维持不变的情况下，权益类证券、基金、可转换债券、衍生工具及集合资产管理计划的价格增加或减少 10% 对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。2021 年 6 月 30 日其他价格敏感性分析（合并口径）如下表：

单位：万元

| 价格变动 | 2021 年 1-6 月 | |
|----------|--------------|------------|
| | 对利润总额的影响 | 对其他综合收益的影响 |
| 市价上升 10% | 34,395.44 | 750.00 |
| 市价下降 10% | -34,374.41 | -750.00 |

2. 公司通过完善自营固定收益类证券投资、信用业务管理的决策、执行、监测等机制加强信用风险管理，报告期内信用风险总体可控。截至 2021 年 6 月 30 日，公司无存续的约定购回式证券交易项目，所有融资融券有负债客户的期末总体维持担保比例为 267.58%，股票质押式回购业务（资金融出方为证券公司）客户的整体履约保障比例为 127.86%，融资类业务信用风险可控。

3. 报告期内，公司净资本充足，未发生流动性风险。2021 年 6 月 30 日，公司流动性覆盖率（LCR）为 161.97%，净稳定资金率（NSFR）为 162.73%。

4. 关于操作风险，公司通过持续完善各层级的风险管理组织建

设，强化制度执行并着力完善各项制度和流程，健全授权机制、完善信息系统建设、加强操作风险三大工具的运用等手段来综合管理。报告期内，受宏观因素、多种微观因素、市场风险和相关证券发行人经营风险等各种风险因素叠加的影响，公司投资银行等业务可能面临投资者投诉以及由此引发纠纷等风险。公司一方面积极做好存量风险的应对化解工作；另一方面，对于新增业务，公司继续通过严格执行外部法律法规、监管规则及内部管控制度，严把项目入口关，不断提高工作质量，压实内控防线责任等多种有效措施，强化风险管理。

5. 关于声誉风险，公司通过建立积极、合理、科学、有效的声誉风险管理机制，实现对声誉风险的识别、监测、控制和化解，以建立和维护公司的良好品牌形象，推动公司持续、稳定、健康地发展。

6. 关于洗钱风险，公司通过建立并持续优化制度体系、合理设计可疑交易监测标准、完善系统建设、细化管控措施、强化人员培训，狠抓客户身份识别、客户洗钱和恐怖融资风险评估及客户分类管理、可疑交易监测报告、洗钱风险评估等重点工作，实现对洗钱风险的识别、监测、防范和控制，有效推动公司的反洗钱工作。报告期内，公司无重大反洗钱违规事项，未出现反洗钱信息失密、泄密等严重问题，未发生因未严格按照规定履行反洗钱职责而导致洗钱案件发生的情况。

7. 关于子公司风险，公司将子公司纳入全面风险管理体系，督导子公司拟定风险限额，从公司层面管控总体风险，制定《子公司流动性支持管理规定》，建立子公司流动性管理长效机制。通过子公司风险报告机制，督促子公司定期、不定期向公司报送风险信息报告，对子公司风险状况进行监控。报告期内，子公司未发生重大风险事项。

（三）公司已采取或拟采取的对策

1. 公司严格落实全面风险管理要求，建立完善“董事会及其风险控制委员会、监事会——经营管理层及其风险控制委员会——风险管理部门——各业务部门、分支机构及子公司”的全面风险管理组织体系，对风险进行集中统一管理。公司设立专业的风险管理部门，组织落实全面风险管理体系各项工作，为公司提供风险管理决策支持，为各业务条线风险控制专业委员会提供风险管理策略和建议，对公司重要业务进行风险识别和评估，牵头开展投行业务内核工作，督导公司各业务部门、分支机构及子公司等各单位风险管理工作，公司各业务部门、分支机构、子公司配备专业风险管理团队或人员，确保公司能够对各类风险进行识别、评估与计量、监测、处置。

2. 公司建立健全分级分类、涵盖各风险种类、各业务条线及子公司的全面风险管理制度体系。公司通过制定风险偏好、风险容忍度指标及风险限额指标，逐级分解执行，建立统一的风险控制指标体系，实现对风险的有效管控。公司不断优化风险事项报告机制，建立完善定期报告、不定期报告机制，全面及时掌握公司风险状况。公司建立完善全面风险管理信息系统，建立风险计量模型，建立完善风险控制指标动态监控系统，利用技术手段加强风险管理。公司按照风险全覆盖的要求，建立健全事前审核、事中监测、事后监督的风险管理体制，加强风险管控，堵住风险隐患，防范各项风险。

3. 公司通过加强市场研究，提高市场研判能力和水平，完善投资决策、交易、执行、监控、报告等措施，加强市场风险管理。公司遵循稳健投资的理念，对公司自营投资采取分散化的资产配置策略，年

初由董事会、股东大会确定整体投资规模和风险限额，并在此基础上按照公司风险管理架构实行逐级分解和监控管理。公司通过全面风险管理系统、投资交易系统对投资业务的资产配置、持仓规模和盈亏指标等进行动态监测和风险预警，建立行业通用的市场风险计量指标、模型体系，包括在险价值（VaR）、分项业务敏感性指标等，加强市场风险的量化分析，有效管理市场风险。

4. 公司加强信用风险管理，对自营投资业务的信用风险管理措施主要包括建设信用评级系统和持续优化评级模型，完善入库标准、日常监控和风险排查管理机制，建立并完善客户授信管理体系，严格控制组合久期及杠杆率等指标。对融资融券、股票质押式回购等信用业务的信用风险管理措施主要包括建立客户准入标准和标的证券筛选机制、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、实时盯市制度、黑名单制度、强制平仓制度等。公司建立和持续优化内部评级模型，并推动信用风险预警与内部评级系统建设，完善全面风险管理系统信用风险模块，以保证事前识别与计量信用风险、事中加强风险日常监测与定期评估，采取适当措施控制信用风险，确保公司的信用风险处于可测、可控状态。

5. 公司遵循全面性、审慎性、预见性和有效性原则，对流动性风险实施有效识别、计量、监测和控制，确保流动性需求及时以合理成本得到满足。公司制定《流动性风险管理办法》，建立以流动性覆盖率（LCR）和净稳定资金率（NSFR）为核心指标的流动性风险管理体系，根据公司经营发展和业务需求精细化流动性过程管控，切实防范流动性风险。通过现金流管理、流动性指标预测和压力测试等多种管

理手段实施流动性管控，通过有效的风险管理系统为流动性管理提供技术支持，建立了充足的流动性风险储备和较为完善的应急处置机制，不断完善多层次的优质流动性资产管理体系，储备了多层次的融资渠道和充足的融资额度，采取法人账户透支等手段持续完善流动性应急响应机制。公司严格依照流动性风险监管要求，建立了多层级、全方位、信息化的流动性管理体系，整体流动性风险处于可测、可控状态。

6. 公司建立健全操作风险管理组织架构，确立操作风险管理三道防线，即各业务部门、分支机构及子公司、相关职能部门实施有效自我控制为第一道防线，风险管理部门在事前和事中实施专业的操作风险管理为第二道防线，稽核审计部门实施事后监督、评价为第三道防线。公司建立了操作风险的相关控制措施：完善操作风险管理的制度体系与运作机制，加强操作风险管理三道防线之间的联动协调，加强对操作风险相关问题的深入分析与整改追踪；建立操作风险管理三大工具体系，通过持续完善并逐步推广风险与控制自我评估、关键风险指标、损失数据收集等三大工具，搭建公司操作风险识别、评估、监测、控制与报告机制；建立并优化操作风险管理系统，嵌入操作风险管理手册，为操作风险三大工具的运用提供保证。

7. 公司建立了有效的声誉风险管理工作机制，在建立健全《国海证券股份有限公司全面风险管理办法》的基础上，制定了《国海证券股份有限公司声誉风险管理办法》，从风险识别、风险评估、风险监测和报告、风险应对等四个方面，对公司声誉风险进行全方位和全过程管理；依法依规开展信息披露工作，及时披露公司重大事项及进展；

持续做好舆情监测分析，定期形成舆情分析报告，对声誉风险及时进行评估识别；制定和实施声誉风险处置方案，分级分类应对声誉风险。

8. 公司按照反洗钱法律法规的规定，建立了完备的反洗钱内部控制制度体系，并根据反洗钱监管要求的变化，及时调整、修订制度。

公司自上而下构建了完善的组织体系：包括董（监）事会——反洗钱工作领导小组——反洗钱办公室——各部门及各分支机构（反洗钱专员）四个层级。

公司选拔责任心强、经验丰富的业务骨干作为反洗钱专员，并不断完善反洗钱队伍的专业结构，通过组织制度考试、上岗谈话或不定期培训测试等方式，确保反洗钱人员的资质水平和业务能力持续符合要求。

公司有效履行客户身份识别义务，积极开展非自然人客户受益所有人身份识别工作，规范开展客户分类管理，根据不同洗钱风险等级客户制定对应的风险管理措施，并依法保存客户资料和交易记录。公司按照监管部门要求，持续完善可疑交易监测指标，优化大额和可疑交易报告流程，加强了可疑交易信息的监测、识别及报告。公司积极组织各营业部开展反洗钱宣传活动，组织举办反洗钱培训，培训内容涵盖新监管文件及公司反洗钱内控制度解读、客户身份识别工作要点、可疑交易报告报送要求、反洗钱系统操作要求等内容。

公司建立并持续完善反洗钱业务应用系统，并按照监管新要求，完成监管检查数据提取、洗钱风险评估等功能改造升级工作，新增客户洗钱风险档案、合规数据检查、比对话术以及辅助优化可疑监测模型试算等辅助性管理功能，进一步强化可疑交易所涉客户及交易的持

续监控措施，完善业务系统信息采集功能，同时为确保系统的正常运行，指定两名信息技术专员负责系统的运行和维护工作。

9. 在充分考虑公司风险承受能力和业务实际的基础上，按照公司全面风险管理办法的要求，公司指导各子公司根据自身业务制定了年度风险限额方案，内容包括风险偏好、风险容忍度、风险限额指标等。建立健全子公司风险信息报告机制，督促子公司定期、不定期向公司报送风险信息报告，对子公司风险状况进行监控；公司组织实施全面风险管理系统与子公司风控系统对接，通过信息化手段加强对子公司的风险管理。

十二、公司客户资产保护、风险控制、创新业务开展的风险管理和稽核检查情况

（一）客户资产保护情况

1. 经纪业务客户资产保护情况

公司严格遵循中国证监会《关于加强证券经纪业务管理的规定》及中国证券业协会《证券公司开立客户账户规范》，通过进一步优化部门组织架构、明确部门职责及加强制度建设与执行、优化技术支持手段等措施，实施客户资产保护。

（1）经纪业务的开展实行集中管理，职能部门发挥隔离、制衡与监督作用

零售财富委员会负责公司经纪业务的运营管理，统一制定经纪业务管理制度，集中管理统一账户管理系统操作权限，并开展异常交易集中监控和现场检查，对经纪业务实施集中统一管理；信息技术部、数智运营部提供信息系统的规划、建设，为加强对前台业务的控制提

供技术支持，不直接进行任何与业务、财务、清算相关操作；结算托管部为公司证券交易结算托管的专业部门，负责证券交易业务资金、股份清算和客户资金的账户管理、资金划付等，并通过其股份对账、清算交收、资金账户数据报送、投保基金数据报送等工作，对经纪客户账户、资金业务的日常运作提供监督与发现异常情况的手段；法律事务部对经纪业务的合法开展提供法律支持和保障，合规管理部对经纪业务的开展进行合规有效性评估及合规审核，稽核审计部对客户资产保护工作进行监督和检查；营业部执行账户规范管理工作具体要求并接受检查与考核。

(2) 建立并落实客户资产保护的长效机制

①依托二代身份证读卡器、统一账户管理系统、客户档案影像管理系统、公民身份信息查询、机构信息核查、机主信息核查等技术手段，有效地执行在开户环节的客户身份识别、验证审核、客户影像采集、客户密码安全和交易风险提示等工作，为执行客户实名制和保证客户资料完整奠定了基础；客户在非现场开户系统开立账户时，由客户自行设置交易密码和资金密码，系统提示客户妥善保管密码，并适时修改密码和增强密码强度，确保客户账户和资产安全；通过对“客户信息完整性”、“客户资金账户与证券账户对应关系完整性”、“跨期现一码通账户信息比对”、“失信人员开户信息”进行日常专项监控，持续进行的每周客户账户关键信息比对及每年的机构信息核查工作，确保了公司客户身份关键信息与中国证券登记结算有限责任公司系统一致，并积极配合和接受中国证券登记结算有限责任公司、中国证券投资者保护基金有限责任公司的监督，杜绝新不合格账户的产生。

②持续履行账户实名制管理的义务

在开户环节严格履行实名制审核的义务，切实做好开户环节投资者教育及适当性管理工作，严禁不满足开户条件的客户开立证券账户。营业部对实名制审核承担相应责任，通过技术及人工审核在开户环节杜绝开立不合格账户。

修订《国海证券股份有限公司零售财富委员会客户账户管理实施办法》，进一步加强老年人客户办理业务的管理；依据《国海证券股份有限公司经纪客户账户实名制管理实施细则》，持续开展账户使用环节实名制核查工作，严禁为客户违规使用账户提供任何形式的便利。对账户实名制使用情况进行日常监控，开展重点客户账户实名制核查工作，通过对开户资料、资金进出、交易委托情况等方式核查存量账户的使用情况，对核查发现的违反账户实名制的情形进行分类，根据不同类型的情形，采取对应的处置措施，及时发现并处理异常账户。

③根据《国海证券股份有限公司投资者适当性管理办法》，对经纪客户、产品或服务进行分类管理。根据客户财务与收入状况、证券专业知识、证券投资经验、风险偏好等对客户进行首次风险承受能力评估和后续风险承受能力评估，根据评估结果向客户提出具体的适当性匹配意见，为客户提供与其风险承受能力相适应的产品或服务，客户据此投资于产品或服务的资产得到有效保护。进一步优化投资者适当性管理，将投资者风险承受能力等级及产品或服务的风险等级细分为五个等级，分类结果以纸质、电子方式留存；并提供更便利的自助客户端方便客户进行后续风险承受能力测评，及时更新其评估信息，

同时在现场销售高风险产品、开通港股通、新三板、科创板等高风险业务时，增加录音录像环节。

④根据《国海证券股份有限公司零售财富客户投诉管理实施办法》，明确各部门在投诉事件处理中的职责、投诉分类、投诉处理流程，全面提高客户服务质量和规范投诉，进一步维护客户利益。

⑤统一建立经纪业务客户账户管理、客户资金存管、代理交易、代理清算交收、证券托管、交易风险监控等信息系统，并建立了统一分配和授予证券经纪业务集中交易系统、综合服务平台等系统的权限及参数的机制，杜绝了虚增虚减客户资金、证券及账户等现象。

⑥建立了《零售财富业务客户证券交易行为管理实施办法》等客户交易安全、异常交易行为管理监控制度，并不断完善客户账户异常交易等集中监控系统监控性能，使之适应业务风险管理要求，增强对客户资产保护的作用。

⑦向客户提供“账户名+静态密码”及网上交易客户端强身份认证方式，增强客户网上交易的安全性，为客户资产提供更有效的保护。同时，在收集使用客户信息之前，征求客户同意，并向客户说明信息收集、使用的范围，切实维护客户的合法权益。

⑧根据中国证监会《证券公司客户资料管理规范》，建立了《零售财富委员会客户档案电子化管理细则》，落实客户资料管理机制，为每个客户单独建立纸质或电子档案，并对重要客户资料建立电子档案，保证客户资料安全完整。在保证客户查询其委托、交易记录、证券和资金余额等信息的渠道的同时，注重客户资料的保密工作，对信息系统用户权限设置遵循最小化原则并执行严格的审批制度，限制赋予批量下载或

导出客户信息的权限；客户本人、营业部内部管理、公司总部部门或有权机关需要查询、复印客户资料时，必须履行审批和登记手续；向审计等外部机构提供客户账户数据时，必须向其明确客户资料保密的责任与义务，并严格履行审批、留痕手续。

⑨建立统一的非现场开户、非现场销户管理机制，非现场开户、非现场销户实行统一流程和标准，并满足身份验证、见证留痕等关键控制要求；明确见证人员资格、行为规范等管理；见证开户文书实行编号管理和连号控制；非现场开户采取公安认证、机构信息核查、视频见证及人工审核相结合的方式，对投资者的身份信息进行核实；非现场销户采取回访及视频见证的方式，核实投资者的销户意愿。零售财富委员会对客户账户开户集中统一管理，指导、监督营业部合规开展非现场开户业务、实施内控检查及报告，以杜绝出现以办理见证开户或网上开户的名义设立非法经营网点或损害投资者合法权益的行为。

2. 资产管理业务客户资产保护情况

公司严格遵循《证券法》以及资产管理相关法律法规和监管规定的要求，通过实行集中统一管理、健全制衡监督机制、加强重点环节管控、加强适当性管理等措施构建有效的资产管理业务客户资产保护机制，确保客户资产安全，维护客户利益。

(1) 公司对资产管理业务实行集中统一管理并有效制衡监督

公司对资产管理业务实行集中统一管理，证券资产管理分公司是公司开展客户资产管理业务的专职机构，资产管理业务与其他业务在部门设置、人员管理、信息管理、账户管理等方面进行有效隔离，控

制敏感信息的不当流动，防范内幕交易和利益冲突。

公司加强对资产管理业务的制衡和监督。公司不断优化组织架构，证券资产管理分公司内部实现前中后岗位分离，职能分设，做到相互监督和制约；公司相关职能部门对资产管理业务进行全过程监督，公司合规管理部门对资产管理业务进行合规监督并定期、不定期对资产管理业务进行检查，风险管理部门对资产管理业务的运行状况进行日常风险监控，结算托管部等对资产管理业务估值清算、资金划付等相关环节进行管理和监督，稽核审计部事后对资产管理业务进行审计稽核，办公室对资产管理业务用印流程进行监督。公司建立健全资产管理业务投资决策、公平交易、会计核算、风险控制、合规管理等制度，制定了业务操作流程，涵盖了产品设计、推广、研究、投资、交易、登记、清算、会计核算、信息披露、客户服务等环节。公司通过组织架构的优化和制度体系的健全，建立了资产管理业务的有效制衡监督机制。

(2) 加强投资交易等重点环节管控，防止利益输送和损害客户利益行为

公司建立了严密的分级投资决策与授权体系，公司投资决策与风险控制委员会、资产管理业务发展与风险管理委员会、资产管理分公司产品评审与投资决策委员会等三级决策机构严格依据授权进行投资决策，确保客户资产投资决策科学合理。

公司建立了资产管理业务的公平交易制度，建立了公平交易分配机制，确保不同的受托资产得到公平的对待；规范了集中交易管理，设立了集中交易室，投资指令经交易室复核后方予以执行；建立了异

常交易监控机制，严禁资产管理不同账户之间、自营账户与资产管理账户之间、投顾账户与资产管理账户之间违规发生交易，对不同投资组合之间的同向和反向交易监控，防止利益输送。

（3）不同受托资产独立运作，确保客户资产安全

公司资产管理业务的受托资产与公司自有资产、其他受托资产相互独立，不同资产分别设置账户，独立核算、分账管理。公司将所有受托资产交由资产托管机构托管，定期与托管机构就会计核算和估值结果进行对账复核，并接受托管机构的监督。公司对受托资产的资金划转过程进行严格控制，建立授权机制和多人复核机制，资金划转一律通过托管机构进行，防止客户资产被挪用，保护客户资产安全。

（4）加强客户适当性管理，切实维护客户利益

公司建立健全了投资者适当性管理制度，认真做好客户分类、风险评级、适当性评估与匹配等工作，确保将适当的产品销售给适合的投资者。公司建立了客户回访制度和投诉处理制度，及时对资产管理业务客户进行回访，高度重视并妥善处理客户投诉。公司持续加强员工职业道德建设，定期开展合规和职业道德培训，要求所有资产管理业务人员签署合规承诺书，并对员工执业行为进行监督管理，严防欺诈客户等损害投资者利益的行为，维护客户利益。

（5）加强信息披露工作，主动接受社会监督

公司严格落实资产管理业务信息披露规定，按照合同约定向客户披露相关信息，并通过公司网站、证券交易场所、中国证券业协会、中国证券投资基金业协会等指定的信息披露平台及时披露各资产管理计划的定期报告、临时报告等文件，使客户和社会公众及时了解资

产管理产品的运作状况，主动接受客户和社会监督，确保资产管理产品透明运作。

（二）风险管理情况

公司严格落实全面风险管理要求，建立“董事会及其风险控制委员会、监事会——经营管理层及其风险控制委员会——风险管理部门——各业务部门、分支机构及子公司”的四级风险管理组织体系，建立健全全面风险管理制度、建立统一的风险控制指标体系、建立完善风险管理信息系统，实现风险管理全覆盖。

公司制定《全面风险管理办法》作为公司风险管理总的纲领性制度，在全面风险管理框架下，建立完善《市场风险管理办法》、《信用风险管理办法》、《操作风险管理办法》、《声誉风险管理办法》、《流动性风险管理办法》、《风险控制指标管理办法》等基本风险管理制度，明确风险识别、计量、监控与报告等事项及风险管理措施。公司全面识别面临的市場风险、信用风险、操作风险、流动性风险、声誉风险、洗钱风险等各类风险，并充分评估各类风险的影响程度和发生可能性，针对评估结果采取有针对性的管控措施。公司建立事前审核、事中监测、事后监督的风险管理体制，对各类风险进行有效管理，防范风险事件发生。公司加强风险计量工作，建立完善市场风险、信用风险计量模型，逐步加强操作风险计量，对公司风险水平进行客观准确计量。公司建立全面风险管理系统，建立完善风险控制指标动态监控系统，对净资本等各项风险控制指标、公司风险限额、各业务条线风险控制指标进行动态监控和预警。公司优化风险信息报告机制，在分支机构、子公司、业务部门、风险管理部门、经理层、董事

会之间建立畅通的风险信息沟通机制，保证相关信息传递与反馈的及时、准确、完整。

（三）创新业务开展的风险管理情况

公司将创新业务纳入全面风险管理体系，制定了公司《新业务风险管理办法》，对开展的各类新业务（产品）执行论证分析、风险评估、分级审批、运行跟踪监督等管理措施，持续加强对新业务、新产品的合规及风险管理，推动新业务规范开展。

公司执行中重点把握以下环节：一是进行新业务、新产品论证，分析可行性，评估风险，由业务主办部门、风险管理部门、法律事务部、合规管理部、财务管理部、结算托管部及信息技术部等部门参与。二是法律事务部进行合同审核，防范法律风险。合规管理部就其中涉及的合规事项出具合规意见，进行合规把关。三是按风险分类识别、分级分层管控，提交公司各业务条线风险控制专业委员会或投资决策与风险控制委员会审批。四是法律事务部、合规管理部、风险管理部门督导业务部门设计并严格执行新业务、新产品内控制度与措施，细化操作流程，防范内部管理和操作风险。五是落实新业务、新产品的客户适当性管理要求，把适当的产品通过适当的方式销售给适当的客户。六是强化事中监控，做好创新业务的风险管理，确保业务风险可控、可测、可承受、不外溢。七是稽核审计部事后对新业务（产品）进行稽核检查，督导相关部门整改完善合规管理和风险管控措施。

（四）稽核检查情况

2021年上半年，公司坚持以风险为导向，以提升效率和质量为引领，持续创新稽核方式，加大运用科技手段，强化整改监督力度，

进一步提升审计管理效能，持续筑牢“第三道内控防线”。报告期内公司组织实施了专项稽核、离任审计/离任审查、离岗稽核、内控评价及其他项目共计 43 个，稽核审计范围涵盖零售财富业务、投资银行业务、资产管理业务、基金销售业务、自营投资业务、金融市场业务、机构金融业务、募集资金管理、关联交易管理、财务管理、大额资金往来以及对外投资管理等业务领域或管理领域。

针对审计发现问题，采取“边查边改”、“限期整改”和“定期跟踪”等方式，多措并举推进被稽核单位整改落实，提高审计整改质效。对能立即整改的问题，要求被稽核单位在现场工作结束前完成整改；对于需要一定时限整改的，在下达整改通知书后要求限期报送整改方案、提交整改证据；此外，持续建立整改台账并指定专人定期跟踪，开展年度整改落实专项复查等，有效促进被稽核单位切实整改，确保整改落到实处、不留死角。通过审计监督和推动整改，进一步促进公司内部控制机制的有效运行，持续推动公司内控管理水平的提升。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

(一) 本报告期股东大会情况

| 会议届次 | 会议类型 | 投资者参与比例 | 召开日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|-----------------|--------|----------|-----------------|-----------------|---|
| 2021 年第一次临时股东大会 | 临时股东大会 | 41.6998% | 2021 年 3 月 24 日 | 2021 年 3 月 25 日 | 《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》及巨潮资讯网 |
| 2020 年年度股东大会 | 年度股东大会 | 41.0841% | 2021 年 4 月 12 日 | 2021 年 4 月 13 日 | (http://www.cninfo.com.cn) |

(二) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会情况

报告期内，公司无优先股股东，也无表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会的情况。

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

| 姓名 | 担任的职务 | 类型 | 日期 | 原因 |
|-----|-------|-------|----------------|------|
| 度万中 | 副总裁 | 聘任 | 2021 年 1 月 8 日 | 工作需要 |
| 覃力 | 合规总监 | 聘任 | 2021 年 1 月 8 日 | 工作需要 |
| 付春明 | 合规总监 | 任期满离任 | 2021 年 1 月 8 日 | 任期届满 |

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

公司于 2017 年 6 月入选广西壮族自治区第一批国有控股混合所有制企业员工持股试点名单。2019 年 5 月，广西国资委同意继续保留公司员工持股试点资格。截至本报告出具之日，该事项正在推进过程中。除此之外，报告期内，公司无其他股权激励计划或员工激励事项。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

公司及子公司不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

公司积极响应中国证监会、中国证券业协会、广西壮族自治区政府的号召，从 2011 年开始连续 11 年投身扶贫工作，分别开展了对来宾市忻城县、百色市右江区、来宾市兴宾区、江西赣县、河北省威县、广西资源县、云南永胜县的帮扶工作。

（一）巩固脱贫攻坚成果和乡村振兴情况

公司积极响应中国证券业协会和广西自治区党委、政府号召，结合自身特点，以统筹规划的思维提高脱贫攻坚工作的系统性，做到“扶真贫、扶整体、扶长远”，不断提升扶贫成效：一是聚焦贫困地区企业，利用专业优势进行金融扶贫；二是聚焦定点帮扶点，精心选派驻贫困村第一书记和工作队员专职驻点，夯实基础设施，突出产业扶贫；三是聚焦贫困学子，利用广西国海扶贫助学基金会对广西籍贫困学子开展公益帮扶。在实践中逐渐探索出一条“金融+产业+公益”三位一体的精准长效扶贫新模式，增强了帮扶工作的系统性和规范性。

2021 年上半年，公司持续开展对云南永胜县、广西来宾市兴宾区、百色市右江区六丰村的帮扶工作，以选派第一书记、消费扶贫、捐献课桌椅等方式，拓宽贫困地区农产品销售渠道，改善贫困学校教学条件，巩固脱贫攻坚成果。2021 年上半年，公司通过消费帮扶购

买农产品 84.50 万元。此外，公司借助专业优势，积极推动在云南永胜县开展对接资本市场专场培训，开展智力帮扶，有效提升当地政府和企业的金融意识。

2021 年上半年，公司帮扶的百色市右江区六丰村党支部获“全国脱贫攻坚先进集体”、“广西壮族自治区先进基层党组织”荣誉称号，公司派驻的第一书记获广西壮族自治区党委、人民政府授予“全区脱贫攻坚先进个人”等荣誉称号。

（二）广西国海扶贫助学基金会捐资助学

公司于 2006 年 11 月发起设立了国内证券行业第一家慈善基金会——广西国海扶贫助学基金会，基金会初始资金全部来源于公司员工自愿捐款。2021 年上半年，广西国海扶贫助学基金会连续第十六年与广西青少年发展基金会等开展“国海爱心圆梦”大型助学活动，捐资 19 万元资助 35 名广西籍贫困学生圆梦大学，累计已资助 970 名壮乡寒门学子。截至 2021 年 6 月末，广西国海扶贫助学基金会、公司员工参与扶贫助学及救灾捐款累计达 722.38 万元。

（三）援助河南郑州防汛救灾捐款情况

2021 年 7 月，河南郑州等地区出现严重洪涝灾情，公司党委组织号召公司党员、员工积极通过广西国海扶贫助学基金会，向河南省红十字会捐款人民币 36.14 万元，公司以切实行动与灾区同胞紧密相连，尽己之所能，积极履行社会责任。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末尚未履行完毕的承诺事项

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

公司 2021 年半年度财务报告未经审计。

五、破产重整相关事项

公司不存在破产重整相关事项。

六、诉讼事项

1. 报告期内，公司不存在单项涉案金额或连续十二个月累计发生金额合计超过人民币 1,000 万元且占公司 2020 年末经审计净资产 10% 以上的重大诉讼、仲裁事项。

2. 报告期内，公司尚未披露的诉讼事项（金额超过 5,000 万元）或已披露的诉讼、仲裁事项进展情况如下：

(1) 因“江苏中联物流有限公司 2013 年中小企业私募债券(第二期)”违约事项,公司作为管理人代表国海金贝壳赢安鑫 1 号集合资产管理计划,起诉发行人江苏中联物流有限公司及保证人陈厚华、关宏、中海信达担保有限公司一案(案号:(2016)桂 01 民初 417 号,该诉讼公司已自 2016 年半年度报告起在各期定期报告中披露),目前进展情况如下:2021 年 1 月 15 日,公司收到江苏省宿迁市中级人民法院作出的《民事裁定书》((2018)苏 13 破 1 号之五),裁定终结江苏中联物流股份有限公司破产程序;因其他被告未履行相关判决,公司向南宁市中级人民法院(以下简称南宁中院)申请强制执行;2021 年 3 月 25 日,南宁中院决定立案执行。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日,该事项尚未有其他进展。

(2) 因“国海明利股份 1 号集合资产管理计划进取级及差额补足义务人”违约事项,公司作为管理人代表国海明利股份 1 号集合资产管理计划,起诉进取级委托人杨艳青金融委托理财合同纠纷一案(案号:(2017)桂 01 民初 178 号,该诉讼公司已自 2017 年半年度报告起在各期定期报告中披露),目前进展情况如下:2021 年 6 月 2 日,最高人民法院作出《民事裁定书》((2021)最高法民申 2365 号),裁定驳回广西明利集团有限公司的再审申请;鉴于广西壮族自治区高级人民法院(以下简称广西高院)作出的二审判决已生效,但被告拒绝履行法院生效判决,公司向法院申请了强制执行;2021 年 5 月 8 日,南宁中院决定立案执行。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日,该事项尚未有其他进展。

(3) 公司起诉石某、彭某、韦某某股票质押式回购交易合同违约纠纷一案(案号:(2018)桂 01 民初 623 号,该诉讼公司已自 2018

年半年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2020年2月27日，公司向南宁中院申请划转部分执行款项292.81万元；2020年3月9日，法院已向公司划转该部分执行款项。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

（4）公司起诉何某某股票质押式回购交易合同违约纠纷

①针对公司与被告于2016年7月28日、2016年10月17日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2018〕桂01民初808号、〔2018〕桂01民初809号，该项诉讼公司已自2018年半年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2021年4月9日，公司就〔（2020）桂01执2100号〕案件向南宁中院申请拍卖被告名下房产。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

②针对公司与被告于2016年8月3日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2020〕桂01民初272号，该项诉讼公司已自2019年年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2020年10月9日，南宁中院作出《执行案件受理通知书》〔（2020）桂01执2538号〕，决定立案执行。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

③针对公司与被告于2016年8月10日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2020〕桂01民初1416号，该项诉讼公司已自2020年半年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2020年11月18日，法院作出《执行案件受理通知书》〔（2020）桂01执2785号〕，决定立案执行。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

④针对公司与被告于 2016 年 8 月 10 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2020〕桂 01 民初 1417 号，该项诉讼公司已自 2020 年半年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2020 年 11 月 18 日，法院作出《执行案件受理通知书》（〔2020〕桂 01 执 2786 号），决定立案执行。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

(5) 公司起诉匡某股票质押式回购交易合同违约纠纷一案（案号：〔2018〕桂 01 民初 1080 号，该诉讼公司已自 2018 年第三季度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2021 年 2 月 25 日，南宁中院作出《恢复执行通知书》（〔2021〕桂 01 执恢 21 号），决定恢复本案执行；2021 年 4 月 9 日，公司向法院申请划转部分执行款项；2021 年 4 月 30 日，公司收到南宁中院执行回款 81.31 万元；2021 年 8 月 17 日，公司收到南宁中院执行回款 5.81 万元。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

(6) 公司起诉某投资控股有限公司股票质押式回购交易合同违约纠纷一案（案号：〔2018〕桂民初 46 号，该诉讼公司已自 2018 年第三季度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2020 年 9 月 16 日，深圳市中级人民法院裁定受理被告破产重整一案并指定管理人，公司已按照要求申报债权。2021 年 3 月 15 日，法院作出《民事裁定书》（〔2020〕粤 03 破 567 号之二），裁定确认公司申报的债权。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

(7) 公司起诉陈某某股票质押式回购交易合同违约纠纷一案（案号：〔2019〕桂 01 民初 2 号，该诉讼公司已自 2018 年年度报告起在

各期定期报告中披露），目前进展情况如下：鉴于被告与公司达成和解，2021年4月28日，公司与被告签订《和解协议》，公司收到被告按照和解协议支付的全部款项；2021年4月29日，公司向南宁中院申请撤诉；2021年4月30日，南宁中院作出《民事裁定书》（〔2019〕桂01民初2号之二、〔2019〕桂01民初2号之三），裁定准许公司撤回起诉，并解除对被告名下财产的查封或冻结。上述诉讼事项不形成预计负债。

（8）公司起诉陈某某股票质押式回购交易合同违约纠纷一案（案号：〔2019〕桂01民初17号，该诉讼公司已自2018年年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：南宁中院于2020年6月19日、2020年6月30日、2020年8月14日开庭审理本案。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

（9）公司起诉陈某某股票质押式回购交易合同违约纠纷一案（案号：〔2019〕桂01民初18号，该诉讼公司已自2018年年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：南宁中院于2020年6月19日、2020年6月30日、2020年8月14日开庭审理本案。鉴于被告与公司达成和解，2021年4月28日，公司与被告签订《和解协议》，同日公司收到被告按照和解协议支付的全部款项；2021年4月29日，公司向南宁中院申请撤诉；2021年4月30日，南宁中院作出《民事裁定书》（〔2019〕桂01民初18号之二、〔2019〕桂01民初18号之三），裁定准许公司撤回起诉，并解除对被告名下财产的查封或冻结。上述诉讼事项不形成预计负债。

（10）公司起诉陈某某股票质押式回购交易合同违约纠纷

①针对公司与被告于 2018 年 5 月 21 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2019〕桂 01 民初 2059 号，该项诉讼公司已自 2019 年半年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2021 年 8 月 2 日，公司向南宁中院申请将本案的部分执行回款预计 2,790.59 万元划给公司。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

②针对公司与被告于 2018 年 6 月 7 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2019〕桂 01 民初 3042 号，该项诉讼公司已自 2019 年第三季度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2020 年 3 月 13 日，南宁中院出具《执行案件受理通知书》（〔2020〕桂 01 民初 506 号），决定立案执行。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

(11) 公司起诉贵州某公司股票质押式回购交易合同违约纠纷一案（案号：〔2019〕桂 01 民初 2564 号，该诉讼公司已自 2019 年半年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2020 年 3 月 24 日，南宁中院出具《执行裁定书》（〔2020〕桂 01 执 45 号），裁定查封、扣押、冻结、划拨、提取、变价被执行人名下价值 2,900 万元的财产。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

(12) 公司起诉某企业集团有限公司、赵某某股票质押式回购交易合同违约纠纷一案（案号：〔2019〕桂 01 民初 2896 号，该诉讼公司已自 2019 年第三季度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2021 年 8 月 12 日，公司向南宁中院申请将本案的部分执行回款预计 255.12 万元划给公司。上述诉讼事项不形成预计负债。截至

本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

(13) 公司起诉某集团有限公司股票质押式回购交易合同违约纠纷

①针对公司与被告于 2018 年 6 月 22 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2019〕桂 01 民初 3043 号，该诉讼公司已自 2019 年第三季度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2021 年 4 月 30 日，公司收到南宁中院执行回款 791.01 万元；2021 年 6 月 25 日，公司收到南宁中院执行回款 586.44 万元。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

②针对公司与被告于 2018 年 7 月 2 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2020〕桂 01 民初 2794 号，该诉讼公司已自 2020 年第三季度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：鉴于被告未履行生效判决，公司向南宁中院申请强制执行，2021 年 6 月 8 日，南宁中院作出《执行案件受理通知书》（〔2021〕桂 01 执 1732 号），决定立案执行。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

③针对公司与被告于 2018 年 6 月 25 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2021〕桂 01 民初 587 号，该诉讼公司已在 2020 年年度报告中披露），目前进展情况如下：2021 年 2 月 4 日，南宁中院作出《受理案件通知书》（〔2021〕桂 01 民初 587 号），决定立案受理本案。南宁中院已于 7 月 15 日开庭审理本案。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

④针对公司与被告于 2018 年 6 月 20 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2021〕桂 01 民初 679 号，该诉讼

公司已在 2020 年年度报告中披露），目前进展情况如下：2021 年 2 月 18 日，南宁中院作出《受理案件通知书》（〔2021〕桂 01 民初 679 号），决定立案受理本案。南宁中院已于 7 月 15 日开庭审理本案。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

⑤针对公司与被告于 2018 年 6 月 27 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2021〕桂 01 民初 798 号，该诉讼公司已在 2020 年年度报告中披露），目前进展情况如下：2021 年 2 月 24 日，南宁中院作出《受理案件通知书》（〔2021〕桂 01 民初 798 号），决定立案受理本案。南宁中院已于 7 月 15 日开庭审理本案。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

（14）公司起诉某有限公司股票质押式回购交易合同违约纠纷一案（案号：〔2019〕桂 01 民初 3417 号，该诉讼公司已自 2019 年年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：《民事判决书》（〔2019〕桂 01 民初 3417 号）于 2021 年 4 月 23 日生效，鉴于被告未履行生效判决，公司向南宁中院申请强制执行；2021 年 5 月 24 日，南宁中院作出《执行案件受理通知书》（〔2021〕桂 01 执 1621 号），南宁中院决定立案执行。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

（15）公司起诉陈某、深圳某公司、成都某公司股票质押式回购交易合同违约纠纷一案（案号：〔2020〕桂 01 民初 211 号，该诉讼公司已自 2019 年年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2021 年 6 月 30 日，南宁中院作出《民事判决书》（〔2020〕桂 01 民初 211 号），判决陈某向公司清偿本金 1.10 亿元，并支付利息、

违约金、滞纳金（利息、违约金、滞纳金的总和不得超过以本金为基数、按年利率 24% 的标准计算所得的金额）；公司对被告陈某质押的 737.50 万股股票、深圳某公司质押的相关股权，成都某公司质押的相关股权折价、拍卖或变卖所得价款，在前述判决主文所确定的债务及案件受理费、诉讼财产保全费的范围内优先受偿；案件受理费、诉讼财产保全费由三被告共同负担。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

（16）公司起诉陈某、王某股票质押式回购交易合同违约纠纷一案（案号：〔2020〕桂 01 民初 1005 号，该诉讼公司已自 2020 年第一季度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2021 年 5 月 7 日，南宁中院作出的《民事判决书》（〔2020〕桂 01 民初 1005 号），判决被告向公司支付本金 2,065 万元及相应利息、滞纳金、违约金（利息、滞纳金、违约金计至被告实际清偿之日止）；公司有权对被告质押的股票折价、拍卖或变卖所得价款在第一项债务范围内优先受偿；案件受理费、保全费、保全保险费、律师费由被告负担。2021 年 7 月 8 日，公司收到被告提起的上诉状，被告就一审判决中的利息、违约金、滞纳金、律师费、保全保险费等提出上诉。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

（17）公司起诉杨某某、张某、樊某某股票质押式回购交易合同违约纠纷

①针对公司与被告于 2018 年 6 月 26 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2020〕桂 01 民初 1342 号，该诉讼公司已自 2020 年半年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展

情况如下：2021 年 4 月 19 日，南宁中院作出《民事判决书》（〔2020〕桂 01 民初 1342 号），法院判决被告杨某某向公司支付本金 8,000 万元及相应利息、违约金、滞纳金；公司对杨某某质押的股票折价、拍卖或变卖所得价款在第一项债务范围内优先受偿；公司在行使质押权后，被告张某对未能清偿部分承担连带责任；被告杨某某、张某向公司支付律师费、诉讼保全保险费；樊某某对杨某某上述支付义务承担共同清偿责任；案件受理费、保全费由被告承担。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

②针对公司与被告于 2018 年 6 月 20 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（案号：〔2020〕桂 01 民初 1418 号，该诉讼公司自 2020 年半年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2020 年 8 月 13 日，公司收到南宁中院作出的《财产保全情况告知书》（〔2020〕桂 01 执保 231 号），法院已对被告银行存款、房产采取保全措施。南宁中院拟定于 2021 年 9 月 9 日开庭审理本案。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

③针对公司与被告杨某某于 2018 年 6 月 11 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（约定标的证券数量为 626 万股，初始交易金额 5000 万元），因被告杨某某、保证人张某、杨某某配偶樊某某违约，2021 年 6 月 25 日，公司向南宁中院起诉，请求法院判令被告杨某某向公司赔偿本金 5,000 万元、利息 370.21 万元，前述本金、利息（暂计至 2021 年 6 月 15 日（不含当日））暂合计为 5,370.21 万元。利息应按照合同约定计算至被告实际清偿本息之日止；公司对

被告杨某某质押给公司的 920 万股股票（包括初始质押及补充质押）享有优先受偿权；被告张某、樊某某对前述第一项债务承担连带保证责任；由三被告承担本案全部诉讼费用（含案件受理费、保全费、公告费等）及保全保险费、律师费。2021 年 6 月 25 日，南宁中院作出《受理案件通知书》（〔2021〕桂 01 民初 2277 号）。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

④针对公司与被告杨某某于 2018 年 6 月 14 日签订的《股票质押式回购交易协议书》对应的交易（约定标的证券数量为 641 万股，初始交易金额 5000 万元），因被告杨某某、保证人张某、杨某某配偶樊某某违约，2021 年 7 月 13 日，公司向南宁中院起诉，请求法院判令被告杨某某向公司赔偿本金 5,000 万元、利息 666.18 万元，前述本金、利息（暂计至 2021 年 7 月 7 日（不含当日））暂合计为 5,666.18 万元。利息应按照合同约定计算至被告实际清偿本息之日止；公司对被告杨某某质押给公司的 920 万股股票（包括初始质押及补充质押）享有优先受偿权；被告张某、樊某某对前述第一项债务承担连带保证责任；由三被告承担本案全部诉讼费用（含案件受理费、保全费、公告费等）及保全保险费、律师费。2021 年 7 月 13 日，南宁中院作出《受理案件通知书》（〔2021〕桂 01 民初 2472 号）。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

（18）公司起诉何某某、唐某股票质押式回购交易合同违约纠纷一案（案号：〔2020〕桂 01 民初 2415 号，该诉讼公司自 2020 年半年度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2020 年 10 月 19 日，南宁中院出具《财产保全情况告知书》（〔2020〕桂 01 执

保 318 号)，法院已对被告股票、股权、房产、银行账户采取保全措施；南宁中院拟定于 2021 年 10 月 11 日开庭审理本案。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

(19)某信托股份有限公司与无锡某有限公司、某控股有限公司、国海证券的证券合同纠纷一案（案号：〔2020〕沪仲案字第 0243 号，该仲裁公司已自 2020 年第三季度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：上海仲裁委员会已于 2021 年 1 月 16 日、2021 年 3 月 19 日开庭审理本案。上述仲裁事项未形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

(20)某基金管理有限公司（以下简称原告）与某会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称被告一）、国海证券、王某某、某集团股份有限公司（以下简称被告二）的证券虚假陈述责任纠纷一案（案号：〔2020〕京 02 民初 439 号，该诉讼公司已自 2020 年第三季度报告起在各期定期报告中披露），目前进展情况如下：2021 年 5 月 8 日，北京市高级人民法院作出《民事裁定书》（〔2021〕京民辖终 47 号），裁定撤销北京市第二中级人民法院《民事裁定书》（〔2020〕京 02 民初 439 号），本案移送山东省济南市中级人民法院处理。上述诉讼事项未形成预计负债。截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

(21) 2021 年 7 月 28 日，公司收到《山东省青岛市中级人民法院应诉通知书》（〔2021〕鲁 02 民初 1381 号）等相关材料，山东省青岛市中级人民法院已受理某基金管理有限公司（作为管理人代表某资产管理计划，以下简称原告）与某集团股份有限公司（以下简称被

告一)、王某某、国海证券、某会计师事务所(特殊普通合伙)证券虚假陈述责任纠纷案件。上述原告主张被告一公开发行人公司债券信息披露文件存在虚假陈述等行为,其请求法院判令各被告对原告上述债券所导致的损失 5,542.80 万元承担连带赔偿责任,并由各被告承担本案诉讼费用。上述诉讼事项未形成预计负债。截至本报告出具之日,该事项尚未有其他进展。

(22) 因公司持有的某 2016 年公开发行的公司债券(以下简称本期债券)的发行人四川某公司(以下简称发行人或被告)的其他债券违约,且发行人已不具备兑付本期债券的能力,已构成预期违约。基于以上事实和理由,2021 年 7 月 27 日,公司向四川省成都市中级人民法院(以下简称成都中院)申请诉前财产保全;2021 年 7 月 28 日,成都中院作出《民事裁定书》((2021)川 01 财保 93 号),裁定冻结被告持有的相关股权财产;2021 年 8 月 5 日,公司向成都中院起诉,请求法院判令被告向公司返还债券本金 9,290 万元,支付利息及逾期利息、违约金,由被告承担案件受理费、律师费、诉讼费、保全费等实现债权的费用;2021 年 8 月 9 日,成都中院作出《受理案件通知书》((2021)川 01 民初 6772 号),决定立案受理本案。上述诉讼事项不形成预计负债。截至本报告出具之日,该事项尚未有其他进展。

除上述诉讼外,报告期内,公司其他诉讼事项涉案总金额约 7,287.73 万元,未形成预计负债。子公司其他诉讼事项详见本节“十三、公司子公司重大事项”。

七、处罚及整改情况

报告期内,公司及董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份

的股东不存在被有权机关调查、被司法机关或纪检部门采取强制措施、被移送司法机关或追究刑事责任、被中国证监会立案调查或行政处罚、被采取市场禁入、被认定为不适当人选、被其他行政管理部门给予重大行政处罚，以及被证券交易所公开谴责的情形。

报告期内，公司不存在董事、监事、高级管理人员、持有 5%以上股份的股东涉嫌违规买卖公司股票的情况。

八、公司及控股股东、实际控制人的诚信状况

报告期内，公司及控股股东、实际控制人不存在未履行法院生效法律文书确定的义务、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

九、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

单位：元

| 关联方 | 关联交易内容 | 关联交易定价方式 | 2021 年 1-6 月 | | 2020 年 1-6 月 | |
|----------------------------|-----------------|----------|--------------|---------------|--------------|---------------|
| | | | 金额 | 占同期同类交易比例 (%) | 金额 | 占同期同类交易比例 (%) |
| 广西融桂物流集团有限公司 | 证券经纪业务 手续费收入 | 市场 定价 | 6,716.04 | 0.00 | - | - |
| 株洲市国有资产投资控股集团有限公司 | | | 21,036.78 | 0.01 | - | - |
| 广西正润发展集团有限公司 | | | 182.84 | 0.00 | 214.64 | 0.00 |
| 广西国海玉柴金投创业投资合伙企业 (有限合伙) | | | 701.96 | 0.00 | - | - |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | | | 82,202.07 | 0.02 | - | - |
| 北部湾财产保险股份有限公司 | | | 220,392.04 | 0.05 | - | - |
| 宁夏广银铝业有限公司 | 期货经纪业务 手续费收入 | | 554.72 | 0.00 | 566.04 | 0.00 |
| 内蒙古广银铝业有限公司 | | | 107.55 | 0.00 | 56.60 | 0.00 |
| 广西来宾银海铝业有限责任公司 | | | 311.32 | 0.00 | 1,901.89 | 0.00 |
| 广西南南铝加工有限公司 | | | 4.34 | 0.00 | - | - |
| 广西柳州银海铝业股份有限公司 | | | 47.97 | 0.00 | - | - |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 资产管理业务 手续费收入 | | 778,533.10 | 0.72 | 778,518.12 | 0.50 |
| 广西投资集团金融控股有限公司 | | | 115,767.22 | 0.11 | 116,752.59 | 0.07 |
| 北部湾财产保险股份有限公司 | | | 509,588.77 | 0.47 | 522,866.13 | 0.33 |
| 广西融资租赁有限公司 | | | 2,150,943.40 | 2.00 | - | - |
| 广西投资集团有限公司 | | | 509,433.96 | 0.30 | 1,622,641.51 | 0.92 |

| | | | | | | |
|----------------|-----------|--|--------------|------|--------------|------|
| 广西广投能源集团有限公司 | 收入 | | 509,433.96 | 0.30 | - | - |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 财务顾问收入 | | 471,698.11 | 8.35 | 471,698.11 | 2.85 |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | | | 254,716.98 | 4.51 | 1,457,547.16 | 8.80 |
| 广西金融投资集团有限公司 | 投资收益 | | 3,732,464.00 | 0.50 | - | - |
| 九州通医药集团股份有限公司 | | | 177,700.00 | 0.02 | - | - |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 拆入资金利息支出 | | 7,500.00 | 0.00 | - | - |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 银行存款利息收入 | | 16.59 | 0.00 | 17.95 | 0.00 |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 银行结算手续费支出 | | 200.00 | 0.00 | - | - |

（二）资产或股权收购、出售发生的关联交易

报告期内，公司无因资产收购、出售发生的关联交易。

（三）共同对外投资的关联交易

公司子公司国海创新资本与关联方广西广投国宏健康产业基金合伙企业（有限合伙）共同投资设立私募股权投资资金，其中国海创新资本投资金额 1,000 万元。

单位：万元

| 共同投资方 | 关联关系 | 被投资基金的名称 | 被投资基金的主营业务 | 被投资基金实缴规模 | 被投资基金的总资产 | 被投资基金的净资产 | 被投资基金的净利润 |
|------------------------|--------------|-------------------------|--|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 广西广投国宏健康产业基金合伙企业（有限合伙） | 公司实际控制人控制的企业 | 深圳市国海伍号创新医药投资合伙企业（有限合伙） | 医药项目投资（具体项目另行申报）；创业投资业务；信息咨询、投资咨询（以上不含限制项目）。（法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外，限制的项目须取得许可后方可经营） | 5,000.00 | 5,007.97 | 5,007.27 | 7.27 |

（四）关联债权债务往来

报告期内，公司不存在与关联方发生的非经营性债权债务往来。

（五）与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

报告期内，公司不存在与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来。

（六）其他关联交易

报告期内，公司向公司控股股东广西投资集团有限公司的 6 家关联企业共支付电费、住宿费等合计 144.18 万元。

十、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项情况

报告期内，公司未发生也不存在以前期间发生但延续到报告期的重大托管、承包、租赁其他公司资产或其他公司托管、承包、租赁公司资产的事项。

（二）重大担保

适用 不适用

（三）委托理财

适用 不适用

（四）日常经营重大合同

适用 不适用

（五）其他重大合同

适用 不适用

十一、各单项业务资格的变化情况

2020 年 12 月 25 日，中国外汇交易中心暨全国银行间同业拆借中心（以下简称交易中心）发布《全国银行间同业拆借中心银行间债券市场现券做市业务操作指引》（以下简称《指引》），规定对已经开展现券做市业务的尝试做市机构，与交易中心签订相关协议后，可参照《指引》继续开展做市业务，该项业务资格名称由“银行间债券市场尝试做市业务权限”相应变更为“银行间债券市场现券做市业务权限”。

2021 年 3 月 17 日，公司按照《指引》要求，与交易中心签订了协议，公司持有的该项业务资格名称相应变更。

十二、其他重大事项的说明

(一) 报告期内，公司未收到监管部门的行政许可决定。

(二) 公司再融资工作进展情况

1. 2021 年 1 月 29 日，公司召开第九届董事会第三次会议、第九届监事会第二次会议，审议通过了非公开发行股票相关议案，同意以非公开发行股票方式募集资金，预计募集资金总额不超过人民币 85 亿元；2021 年 2 月 26 日，公司非公开发行股票有关事项获广西国资委批复；2021 年 3 月 24 日，公司召开 2021 年第一次临时股东大会，审议通过了非公开发行股票相关议案。上述事项详见公司分别于 2021 年 1 月 30 日、2021 年 2 月 27 日、2021 年 3 月 25 日登载在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》以及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的相关公告。

2. 根据 2017 年年度股东大会对公司发行债务融资工具做出的一般性授权，2021 年 3 月 26 日，公司完成 2021 年非公开发行公司债券（第一期）的发行工作，发行规模 8.80 亿元。上述事项详见公司于 2021 年 3 月 30 日登载在《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》以及巨潮资讯网 (<http://www.cninfo.com.cn>) 的《国海证券股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期）发行结果公告》。

(三) 其他重要事项信息披露情况

| 序号 | 重要事项概述 | 披露日期 |
|----|---------------------|------------|
| 1 | 公司独立董事取得独立董事资格证书的公告 | 2021-01-16 |

| | | |
|----|--|------------|
| 2 | 公司计提资产减值准备 | 2021-01-23 |
| 3 | 2020年度业绩预告 | 2021-01-23 |
| 4 | 公司非公开发行股票涉及关联交易暨与特定对象签订附条件生效的股份认购协议的公告 | 2021-01-30 |
| 5 | 公司非公开发行股票摊薄即期回报的风险提示及填补措施的公告 | 2021-01-30 |
| 6 | 公司变更持续督导保荐机构和保荐代表人 | 2021-01-30 |
| 7 | 公司私募基金子公司设立股权投资基金暨关联交易的进展公告 | 2021-02-10 |
| 8 | 公司非公开发行股票有关事项获得广西国资委批复 | 2021-02-27 |
| 9 | 公司召开2020年年度报告网上业绩说明会的公告 | 2021-03-18 |
| 10 | 公司2020年证券公司次级债券（第一期）2021年付息公告 | 2021-03-20 |
| 11 | 公司2021年度日常关联交易预计公告 | 2021-03-20 |
| 12 | 公司拟续聘会计师事务所的公告 | 2021-03-20 |
| 13 | 公司会计政策变更的公告 | 2021-03-20 |
| 14 | 公司2021年非公开发行公司债券（第一期）发行结果公告 | 2021-03-30 |
| 15 | 公司2021年非公开发行公司债券（第一期）在深圳证券交易所综合协议交易平台进行转让的公告 | 2021-04-02 |
| 16 | 公司2020年非公开发行公司债券（第一期）2021年付息公告 | 2021-04-27 |
| 17 | 公司收到深圳证券交易所《关于国海证券股份有限公司2021年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》的公告 | 2021-05-08 |
| 18 | 公司持股5%以上股东减持股份计划期限届满及未来减持股份计划预披露的公告 | 2021-05-11 |
| 19 | 公司2020年年度权益分派实施公告 | 2021-05-13 |
| 20 | 公司参加投资者网上集体接待日活动的公告 | 2021-05-14 |

注：上述重要事项刊载的互联网网站及检索路径为 <http://www.cninfo.com.cn>

十三、公司子公司重大事项

因“北部湾风帆债-百花医药1期”私募债违约事项，公司控股子公司国海良时期货委托广西北部湾产权交易所股份有限公司（以下简称北部湾产交所）起诉债务人百花医药集团股份有限公司及担保人鼎盛鑫融资担保有限公司一案（该诉讼公司已自2016年年度报告起在各定期报告中披露），目前进展情况如下：2019年1月20日，国海良时期货委托北部湾产交所参加了百花医药第一次债权人会议，并向管理人申报了债权。上述诉讼事项不形成预计负债，截至本报告出具之日，该事项尚未有其他进展。

第七节 股份变动及股东情况

一、报告期内公司股份变动情况

(一) 股份变动情况

单位：股

| | 本次变动前 | | 本次变动增减(+, -) | | | | | 本次变动后 | |
|-------------|---------------|--------|--------------|----|-------|--------|--------|---------------|--------|
| | 数量 | 比例(%) | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | 数量 | 比例(%) |
| 一、有限售条件股份 | 4,725 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | -4,725 | -4,725 | 0 | 0 |
| 1. 国家持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 2. 国有法人持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. 其他内资持股 | 4,725 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | -4,725 | -4,725 | 0 | 0 |
| 其中：境内法人持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 境内自然人持股 | 4,725 | 0.00 | 0 | 0 | 0 | -4,725 | -4,725 | 0 | 0 |
| 4. 外资持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 其中：境外法人持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 境外自然人持股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5. 基金、理财产品等 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 二、无限售条件股份 | 5,444,520,789 | 100.00 | 0 | 0 | 0 | 4,725 | 4,725 | 5,444,525,514 | 100.00 |
| 1. 人民币普通股 | 5,444,520,789 | 100.00 | 0 | 0 | 0 | 4,725 | 4,725 | 5,444,525,514 | 100.00 |
| 2. 境内上市的外资股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3. 境外上市的外资股 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4. 其他 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 三、股份总数 | 5,444,525,514 | 100.00 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 5,444,525,514 | 100.00 |

(二) 股份变动的原因、批准及过户情况

报告期内，公司股份未发生变动。

(三) 限售股份变动情况表

| 股东名称 | 期初限售股数 | 本期解除限售股数 | 本期增加限售股数 | 期末限售股数 | 限售原因 | 解除限售日期 |
|------|--------|----------|----------|--------|-------------------|------------|
| 崔薇薇 | 4,725 | 4,725 | 0 | 0 | 公司董事离任六个月后股份解除锁定。 | 2021年6月30日 |
| 合计 | 4,725 | 4,725 | 0 | 0 | -- | -- |

二、证券发行与上市情况

| 股票及其衍生证券名称 | 发行日期 | 发行价格(或利率) | 发行数量 | 上市日期 | 获准上市交易数量 | 交易终止日期 | 披露日期 | 披露索引 |
|---------------------------|-----------------|-----------|-------------|----------------|-------------|-----------------|-----------------|---|
| 可转换公司债券、分离交易的可转换公司债券、公司债类 | | | | | | | | 《中国证券报》《证券时报》《上海证券报》《证券日报》和巨潮资讯网(http://www.cninfo.com.cn) |
| 2021 年非公开发行公司债券(第一期) | 2021 年 3 月 26 日 | 4.60% | 8,800,000 张 | 2021 年 4 月 2 日 | 8,800,000 张 | 2024 年 3 月 28 日 | 2021 年 3 月 30 日 | |

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

| 报告期末普通股股东总数(户) | | 196,596 | | 报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户) | | 0 | | | |
|---------------------------------|---------------------------------------|----------|-------------|----------------------|---------------|---------------|---------|---------|------------|
| 公司前十名普通股股东持股情况 | | | | | | | | | |
| 序号 | 股东名称 | 股东性质 | 报告期内增减变动情况 | 持有有限售条件股份 | 持有无限售条件股份 | 报告期末持股数量 | 持股比例(%) | 质押、冻结数量 | |
| | | | | | | | | 股份状态 | 数量 |
| 1 | 广西投资集团有限公司 | 国有法人 | 0 | 0 | 1,224,547,488 | 1,224,547,488 | 22.49 | - | 0 |
| 2 | 广西融桂物流集团有限公司 | 国有法人 | -400,000 | 0 | 275,879,515 | 275,879,515 | 5.07 | - | 0 |
| 3 | 广西桂东电力股份有限公司 | 国有法人 | 0 | 0 | 205,976,638 | 205,976,638 | 3.78 | - | 0 |
| 4 | 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 国有法人 | 0 | 0 | 156,983,269 | 156,983,269 | 2.88 | - | 0 |
| 5 | 株洲市国有资产投资控股集团有限公司 | 国有法人 | -27,953,775 | 0 | 137,568,807 | 137,568,807 | 2.53 | - | 0 |
| 6 | 广西投资集团金融控股有限公司 | 国有法人 | 0 | 0 | 123,489,804 | 123,489,804 | 2.27 | - | 0 |
| 7 | 广西金融投资集团有限公司 | 国有法人 | 0 | 0 | 71,677,744 | 71,677,744 | 1.32 | 质押 | 27,560,000 |
| 8 | 中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金 | 基金、理财产品等 | -12,946,700 | 0 | 69,127,450 | 69,127,450 | 1.27 | - | 0 |
| 9 | 香港中央结算有限公司 | 境外法人 | -44,915,117 | 0 | 55,889,446 | 55,889,446 | 1.03 | | |
| 10 | 中国建设银行股份有限公司-华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金 | 基金、理财产品等 | 795,700 | 0 | 47,178,420 | 47,178,420 | 0.87 | - | 0 |
| 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况 | | | 不适用 | | | | | | |

| 上述股东关联关系或一致行动的说明 | 根据公司掌握的情况，截至 2021 年 6 月 30 日，公司实际控制人广西投资集团有限公司与广西桂东电力股份有限公司、广西梧州中恒集团股份有限公司、广西投资集团金融控股有限公司、广西金融投资集团有限公司存在关联关系，除此之外，上述股东之间不存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。 | | | |
|---|---|---------------|---------|---------------|
| 上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明 | 不适用 | | | |
| 前 10 名股东中存在回购专户的特别说明 | 不适用 | | | |
| 前 10 名无限售条件普通股股东持股情况 | | | | |
| 序号 | 股东名称 | 持有无限售条件股份数量 | 股份种类及数量 | |
| | | | 股份种类 | 数量 |
| 1 | 广西投资集团有限公司 | 1,224,547,488 | A 股 | 1,224,547,488 |
| 2 | 广西融桂物流集团有限公司 | 275,879,515 | A 股 | 275,879,515 |
| 3 | 广西桂东电力股份有限公司 | 205,976,638 | A 股 | 205,976,638 |
| 4 | 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 156,983,269 | A 股 | 156,983,269 |
| 5 | 株洲市国有资产投资控股集团有限公司 | 137,568,807 | A 股 | 137,568,807 |
| 6 | 广西投资集团金融控股有限公司 | 123,489,804 | A 股 | 123,489,804 |
| 7 | 广西金融投资集团有限公司 | 71,677,744 | A 股 | 71,677,744 |
| 8 | 中国建设银行股份有限公司-国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金 | 69,127,450 | A 股 | 69,127,450 |
| 9 | 香港中央结算有限公司 | 55,889,446 | A 股 | 55,889,446 |
| 10 | 中国建设银行股份有限公司-华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金 | 47,178,420 | A 股 | 47,178,420 |
| 前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明 | 根据公司掌握的情况，截至 2021 年 6 月 30 日，公司实际控制人广西投资集团有限公司与广西桂东电力股份有限公司、广西梧州中恒集团股份有限公司、广西投资集团金融控股有限公司、广西金融投资集团有限公司存在关联关系，除此之外，前 10 名无限售流通股股东之间，以及前 10 名无限售流通股股东和前 10 名股东之间不存在关联关系及《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人关系。 | | | |
| 前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明 | 截至 2021 年 6 月 30 日，前 10 名普通股股东不存在参与融资融券业务的情况。 | | | |

注：公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回式证券交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

| 姓名 | 职务 | 任职状态 | 期初持股数(股) | 本期增持股份数量(股) | 本期减持股份数量(股) | 期末持股数(股) | 期初被授予的限制性股票数量(股) | 本期被授予的限制性股票数量(股) | 期末被授予的限制性股票数量(股) |
|-----|-----|------|----------|-------------|-------------|----------|------------------|------------------|------------------|
| 何春梅 | 董事长 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王海河 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 吴增琳 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 张骏 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

| | | | | | | | | | |
|-----|------------|----|---|---|---|---|---|---|---|
| 林国超 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 秦敏 | 董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 倪受彬 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 刘劲容 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 阮数奇 | 独立董事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 兰海航 | 监事长 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 蒋曼萍 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 王洪平 | 监事 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 卢凯 | 总裁 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 燕文波 | 副总裁 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 谭志华 | 副总裁、财务总监 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 吴凌翔 | 副总裁、首席风险官 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 杨利平 | 副总裁 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 度万中 | 副总裁 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 覃力 | 合规总监、董事会秘书 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 温力 | 首席信息官 | 现任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 付春明 | 合规总监 | 离任 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 合计 | - | - | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |

五、控股股东或实际控制人变更情况

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变更。

第八节 债券相关情况

一、报告期内，公司不存在企业债券、非金融企业债务融资工具和可转换公司债券。

二、公司债券

(一) 公司债券基本信息

| 债券名称 | 债券简称 | 债券代码 | 发行日 | 起息日 | 到期日 | 债券余额 (万元) | 利率 | 还本付息方式 | 交易场所 |
|---------------------------------|--|--------|------------------|------------------|------------------|--------------|-------|---|---------|
| 国海证券股份有限公司 2018 年证券公司次级债券（第一期） | 18 国海 C1 | 118990 | 2018 年 12 月 12 日 | 2018 年 12 月 12 日 | 2021 年 12 月 12 日 | 175,000.00 | 5.71% | 单利按年计息，不计复利，逾期不计利息。每年付息一次，到期还本，最后一期本金随利息一起支付。 | 深圳证券交易所 |
| 国海证券股份有限公司 2020 年证券公司次级债券（第一期） | 20 国海 C1 | 115109 | 2020 年 3 月 23 日 | 2020 年 3 月 23 日 | 2023 年 3 月 23 日 | 120,000.00 | 4.30% | | |
| 国海证券股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第一期） | 20 国海 01 | 114729 | 2020 年 4 月 27 日 | 2020 年 4 月 28 日 | 2023 年 4 月 28 日 | 120,000.00 | 3.88% | | |
| 国海证券股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第二期） | 20 国海 03 | 114803 | 2020 年 8 月 18 日 | 2020 年 8 月 19 日 | 2023 年 8 月 19 日 | 125,000.00 | 4.48% | | |
| 国海证券股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券（第三期） | 20 国海 04 | 114853 | 2020 年 11 月 10 日 | 2020 年 11 月 11 日 | 2023 年 11 月 11 日 | 150,000.00 | 4.46% | | |
| 国海证券股份有限公司 2021 年非公开发行公司债券（第一期） | 21 国海 01 | 114952 | 2021 年 3 月 26 日 | 2021 年 3 月 26 日 | 2024 年 3 月 26 日 | 88,000.00 | 4.60% | | |
| 投资者适当性安排 | 公司发行的证券公司次级债券“18 国海 C1”、“20 国海 C1”面向符合《证券公司次级债管理规定》《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》及相关法律法规规定的合格机构投资者发行；“20 国海 01”、“20 国海 03”、“20 国海 04”和“21 国海 01”面向符合《深圳证券交易所债券市场投资者适当性管理办法》及相关法律法规规定的专业机构投资者发行。 | | | | | | | | |
| 适用的交易机制 | 在深圳证券交易所集中竞价系统和综合协议交易平台向专业投资者双边挂牌交易。 | | | | | | | | |
| 是否存在终止上市交易的风险（如有）和应对措施 | 不适用 | | | | | | | | |

(二) 公司不存在逾期未偿还债券的情况

(三) 报告期内, 公司未发生公司或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

(四) 报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

(五) 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

三、报告期内, 公司合并报表范围未发生亏损。

四、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位: 万元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 同期变动率 | 变动原因 |
|--------------|------------|-------------|-------------|--|
| 流动比率 | 156.70% | 112.53% | 上升44.17个百分点 | 期末流动资产增加所致。 |
| 资产负债率 | 72.04% | 67.71% | 上升4.33个百分点 | |
| 速动比率 | 156.70% | 112.53% | 上升44.17个百分点 | 期末速动资产增加所致。 |
| 项目 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 | 同期变动率 | 变动原因 |
| 息税折旧摊销前利润 | 139,765.29 | 144,831.15 | -3.50% | |
| EBITDA全部债务比 | 3.00% | 3.77% | 下降0.77个百分点 | |
| 利息保障倍数 | 2.17倍 | 2.53倍 | -14.23% | 主要是本期利润总额减少所致。 |
| 现金利息保障倍数 | -36.35倍 | -22.18倍 | 不适用 | 主要是本期经营活动产生的现金流量净额减少所致。 |
| EBITDA利息保障倍数 | 2.35倍 | 2.62倍 | -10.31% | 主要是本期利润总额减少, 同时卖出回购金融资产利息支出、公司债券及短期收益凭证利息支出增加所致。 |
| 贷款偿还率 | 100.00% | 100.00% | 无变动 | |
| 利息偿付率 | 100.00% | 100.00% | 无变动 | |

第九节 财务报告

公司 2021 年半年度财务报告未经审计。财务报表及财务报表附注附后。

国海证券股份有限公司
合并及母公司资产负债表（未经审计）
2021年6月30日

单位：元

| 资产 | 附注 六 | 合并 | | 母公司 | |
|-------------|---------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
| 货币资金 | 1 | 18,061,731,040.21 | 15,899,247,026.55 | 14,951,564,753.51 | 12,840,283,934.37 |
| 其中：客户存款 | | 10,573,472,393.20 | 10,692,237,509.94 | 8,577,954,141.61 | 8,496,453,300.58 |
| 结算备付金 | 2 | 2,227,303,736.52 | 1,833,879,426.19 | 2,360,601,028.83 | 1,880,954,385.82 |
| 其中：客户备付金 | | 1,596,265,889.82 | 1,490,804,971.99 | 1,563,820,416.46 | 1,414,324,826.55 |
| 融出资金 | 3 | 8,275,974,025.35 | 7,438,017,435.03 | 8,275,974,025.35 | 7,438,017,435.03 |
| 衍生金融资产 | 4 | 1,555,373.00 | 1,447,255.00 | 92,663.75 | - |
| 存出保证金 | 5 | 3,596,319,114.51 | 2,560,786,147.60 | 267,782,836.75 | 94,079,995.76 |
| 应收款项 | 6 | 372,078,706.11 | 170,083,256.66 | 274,880,700.99 | 118,199,272.39 |
| 买入返售金融资产 | 7 | 5,004,918,625.33 | 4,760,406,244.06 | 4,716,325,175.45 | 4,527,111,637.75 |
| 金融投资： | | | | | |
| 交易性金融资产 | 8 | 41,409,595,419.77 | 19,139,226,071.28 | 39,021,262,994.86 | 15,670,327,908.15 |
| 债权投资 | 9 | 21,705,479.38 | 37,559,726.01 | 101,103,561.65 | - |
| 其他债权投资 | 10 | 427,683,548.66 | 18,049,428,783.31 | 427,683,548.66 | 18,049,428,783.31 |
| 其他权益工具投资 | 11 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 长期股权投资 | 12 | 267,441,193.66 | 255,827,137.99 | 1,656,549,685.40 | 1,578,549,685.40 |
| 投资性房地产 | 13 | 17,611,473.52 | 18,099,712.15 | 17,611,473.52 | 18,099,712.15 |
| 固定资产 | 14 | 1,397,409,659.35 | 1,423,850,906.33 | 1,351,950,059.45 | 1,377,167,007.03 |
| 使用权资产 | 15 | 193,292,548.39 | | 132,572,306.94 | |
| 无形资产 | 16 | 131,296,176.13 | 134,192,108.51 | 113,725,521.91 | 117,086,737.16 |
| 商誉 | 17 | 22,096,264.01 | 22,096,264.01 | 13,574,980.76 | 13,574,980.76 |
| 递延所得税资产 | 18 | 518,998,462.12 | 417,698,858.55 | 511,531,914.32 | 408,134,942.06 |
| 其他资产 | 19 | 191,268,765.82 | 316,896,161.61 | 126,126,390.22 | 208,483,013.07 |
| 资产总计 | | 82,213,279,611.84 | 72,553,742,520.84 | 74,395,913,622.32 | 64,414,499,430.21 |

载于第95页至第202页的财务报表附注为本财务报表的组成部分
第89页至第94页的财务报表由下列负责人签署：

何春梅

法定代表人

谭志华

主管会计工作负责人

梁江波

会计机构负责人

国海证券股份有限公司
合并及母公司资产负债表(续) (未经审计)
2021年6月30日

单位：元

| 负债和股东权益 | 附注六 | 合并 | | 母公司 | |
|------------------|-----|--------------------------|--------------------------|--------------------------|--------------------------|
| | | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 |
| 负债： | | | | | |
| 短期借款 | | 10,013,888.89 | - | - | - |
| 应付短期融资款 | 22 | 5,757,870,511.43 | 3,976,581,075.21 | 5,757,870,511.43 | 3,976,581,075.21 |
| 拆入资金 | 23 | 2,901,193,123.90 | 4,401,787,250.04 | 2,901,193,123.90 | 4,401,787,250.04 |
| 交易性金融负债 | 24 | 2,746,829,352.80 | 3,929,234,532.72 | 1,658,370,942.38 | 1,323,575,625.72 |
| 衍生金融负债 | 4 | 1,497,266.25 | 693,270.00 | - | 605,430.00 |
| 卖出回购金融资产款 | 25 | 25,760,366,132.22 | 18,190,312,862.45 | 25,750,366,232.22 | 18,113,245,249.80 |
| 代理买卖证券款 | 26 | 14,881,337,445.90 | 13,608,842,283.64 | 10,161,760,227.33 | 9,800,648,444.90 |
| 应付职工薪酬 | 27 | 774,252,894.17 | 985,827,323.62 | 557,959,906.16 | 791,255,504.67 |
| 应交税费 | 28 | 116,970,092.62 | 132,669,776.41 | 82,127,641.70 | 103,242,442.94 |
| 应付款项 | 29 | 622,296,139.08 | 90,804,764.45 | 469,783,943.02 | 18,172,989.06 |
| 合同负债 | 30 | 19,943,968.21 | 39,145,826.98 | 5,195,848.40 | 6,019,272.24 |
| 应付债券 | 31 | 9,282,452,628.68 | 7,878,310,751.70 | 9,282,452,628.68 | 7,878,310,751.70 |
| 租赁负债 | 32 | 187,716,560.64 | | 126,680,448.16 | |
| 递延所得税负债 | 18 | 27,510,148.77 | 23,572,587.04 | - | - |
| 其他负债 | 33 | 298,240,311.78 | 260,507,564.15 | 144,618,575.88 | 159,497,655.45 |
| 负债合计 | | 63,388,490,465.34 | 53,518,289,868.41 | 56,898,380,029.26 | 46,572,941,691.73 |
| 股东权益： | | | | | |
| 股本 | 34 | 5,444,525,514.00 | 5,444,525,514.00 | 5,444,525,514.00 | 5,444,525,514.00 |
| 资本公积 | 35 | 8,990,140,729.53 | 8,990,140,729.53 | 8,994,510,695.89 | 8,994,510,695.89 |
| 其他综合收益 | 36 | -972,217.88 | 43,756,041.37 | -972,217.88 | 43,756,041.37 |
| 盈余公积 | 37 | 710,323,917.23 | 710,323,917.23 | 710,323,917.23 | 710,323,917.23 |
| 一般风险准备 | 38 | 1,656,483,976.76 | 1,636,337,979.02 | 1,450,961,912.89 | 1,449,473,260.51 |
| 未分配利润 | 39 | 1,440,738,953.02 | 1,654,595,448.30 | 898,183,770.93 | 1,198,968,309.48 |
| 归属于母公司股东权益合计 | | 18,241,240,872.66 | 18,479,679,629.45 | | |
| 少数股东权益 | | 583,548,273.84 | 555,773,022.98 | | |
| 股东权益合计 | | 18,824,789,146.50 | 19,035,452,652.43 | 17,497,533,593.06 | 17,841,557,738.48 |
| 负债和股东权益总计 | | 82,213,279,611.84 | 72,553,742,520.84 | 74,395,913,622.32 | 64,414,499,430.21 |

载于第95页至第202页的财务报表附注为本财务报表的组成部分
第89页至第94页的财务报表由下列负责人签署：

何春梅

法定代表人

谭志华

主管会计工作负责人

梁江波

会计机构负责人

国海证券股份有限公司
合并及母公司利润表（未经审计）
2021年6月30日止

单位：元

| 项目 | 附注六 | 合并 | | 母公司 | |
|--|-----|------------------|------------------|------------------|------------------|
| | | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
| 一、营业收入 | | 2,637,587,620.99 | 2,446,693,323.76 | 1,339,801,035.24 | 1,808,355,767.40 |
| 利息净收入（净损失以“-”号填列） | 40 | 1,665,977.26 | 250,954,013.32 | -47,783,992.19 | 210,645,790.82 |
| 其中：利息收入 | | 618,145,106.14 | 823,906,944.39 | 563,599,039.00 | 780,814,062.65 |
| 利息支出 | | 616,479,128.88 | 572,952,931.07 | 611,383,031.19 | 570,168,271.83 |
| 手续费及佣金净收入 | 41 | 1,096,310,835.20 | 866,275,793.93 | 609,021,783.49 | 634,090,959.43 |
| 其中：经纪业务手续费净收入 | | 441,106,101.75 | 358,095,566.60 | 312,184,956.30 | 280,630,445.67 |
| 投资银行业务手续费净收入 | | 175,712,512.36 | 191,402,110.07 | 175,712,512.36 | 191,402,110.07 |
| 资产管理业务手续费净收入 | | 107,389,082.08 | 156,606,670.85 | 112,773,736.20 | 154,772,150.66 |
| 投资收益 | 42 | 752,837,492.39 | 752,113,287.61 | 677,850,259.44 | 751,216,933.64 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益 （损失以“-”号填列） | | 8,158,860.17 | -3,218,134.35 | - | - |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认 产生的投资收益（损失以“-”号填列） | | - | -45,770,116.39 | - | -45,770,116.39 |
| 其他收益 | 43 | 7,069,832.26 | 10,952,811.80 | 4,128,454.33 | 5,487,188.71 |
| 公允价值变动收益 | 44 | 101,249,434.11 | 261,292,806.28 | 92,378,367.86 | 202,909,586.69 |
| 汇兑收益（损失以“-”号填列） | | -1,227,663.87 | 415,752.12 | -116,408.07 | 189,812.25 |
| 其他业务收入 | 45 | 679,708,612.94 | 304,688,858.70 | 4,322,570.38 | 3,815,495.86 |
| 资产处置收益（损失以“-”号填列） | 46 | -26,899.30 | - | - | - |
| 二、营业支出 | | 1,940,648,150.89 | 1,594,004,213.58 | 886,166,680.45 | 1,060,994,723.96 |
| 税金及附加 | 47 | 12,228,766.01 | 14,074,140.76 | 7,663,391.14 | 12,477,046.18 |
| 业务及管理费 | 48 | 1,054,040,601.32 | 1,091,509,022.16 | 676,776,270.60 | 869,084,758.70 |
| 信用减值损失 | 49 | 201,238,780.08 | 178,914,328.69 | 201,238,780.08 | 178,954,328.69 |
| 其他资产减值损失 | 50 | - | 8,610,000.00 | - | - |
| 其他业务成本 | 51 | 673,140,003.48 | 300,896,721.97 | 488,238.63 | 478,590.39 |
| 三、营业利润（亏损以“-”号填列） | | 696,939,470.10 | 852,689,110.18 | 453,634,354.79 | 747,361,043.44 |
| 加：营业外收入 | 52 | 4,241,969.40 | 1,009,903.59 | 610,318.37 | 542,138.25 |
| 减：营业外支出 | 52 | 4,855,224.81 | 6,216,384.59 | 3,154,882.06 | 3,533,054.38 |
| 四、利润总额（亏损总额以“-”号填列） | | 696,326,214.69 | 847,482,629.18 | 451,089,791.10 | 744,370,127.31 |
| 减：所得税费用 | 53 | 164,088,410.54 | 210,309,656.52 | 97,042,615.59 | 171,353,247.04 |
| 五、净利润（净亏损以“-”号填列） | | 532,237,804.15 | 637,172,972.66 | 354,047,175.51 | 573,016,880.27 |
| （一）按经营持续性分类： | | | | | |
| 1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列） | | 532,237,804.15 | 637,172,972.66 | 354,047,175.51 | 573,016,880.27 |
| 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 | | 459,632,564.14 | 604,517,260.62 | | |
| 2. 少数股东损益 | | 72,605,240.01 | 32,655,712.04 | | |
| 六、其他综合收益的税后净额 | 36 | -44,728,259.25 | -3,014,428.61 | -44,728,259.25 | -3,014,428.61 |
| 归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额 | | -44,728,259.25 | -3,014,428.61 | | |
| （一）以后将重分类进损益的其他综合收益 | | -44,728,259.25 | -3,014,428.61 | -44,728,259.25 | -3,014,428.61 |
| 1. 其他债权投资公允价值变动 | | -35,689,817.33 | -15,960,922.29 | -35,689,817.33 | -15,960,922.29 |
| 2. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | | 1,121,333.11 | 25,981,959.50 | 1,121,333.11 | 25,981,959.50 |
| 3. 其他债权投资信用损失准备 | | -10,159,775.03 | -13,035,465.82 | -10,159,775.03 | -13,035,465.82 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额 | | - | - | | |
| 七、综合收益总额 | | 487,509,544.90 | 634,158,544.05 | 309,318,916.26 | 570,002,451.66 |
| 归属于母公司股东的综合收益总额 | | 414,904,304.89 | 601,502,832.01 | | |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | | 72,605,240.01 | 32,655,712.04 | | |
| 八、每股收益 | 54 | | | | |
| （一）基本每股收益（元/股） | | 0.08 | 0.11 | | |
| （二）稀释每股收益（元/股） | | 0.08 | 0.11 | | |

载于第95页至第202页的财务报表附注为本财务报表的组成部分
第89页至第94页的财务报表由下列负责人签署：

何春梅
法定代表人

谭志华
主管会计工作负责人

梁江波
会计机构负责人

国海证券股份有限公司
合并及母公司现金流量表（未经审计）
2021年6月30日止

单位：元

| 项目 | 附注六 | 合并 | | 母公司 | |
|---------------------------|--------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|---------------------------|
| | | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 | 2021年1-6月 | 2020年1-6月 |
| 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 | | 1,760,269,006.55 | 1,495,168,820.18 | 1,242,548,246.73 | 1,229,623,358.05 |
| 回购业务资金净增加额 | | 7,176,625,469.57 | - | 7,298,726,136.82 | - |
| 代理买卖证券收到的现金净额 | | 1,244,994,405.46 | 1,505,403,091.87 | 333,611,025.63 | 1,015,849,383.35 |
| 收到其他与经营活动有关的现金 | 56 (1) | 1,121,896,449.45 | 429,221,612.25 | 347,338,978.13 | 29,655,311.46 |
| 经营活动现金流入小计 | | 11,303,785,331.03 | 3,429,793,524.30 | 9,222,224,387.31 | 2,275,128,052.86 |
| 为交易目的而持有的金融工具净增加额 | | 22,576,294,085.94 | 8,522,125,723.93 | 22,333,801,883.81 | 8,787,781,032.74 |
| 支付利息、手续费及佣金的现金 | | 427,380,868.14 | 376,323,433.72 | 423,467,598.94 | 374,107,349.58 |
| 拆入资金净减少额 | | 1,500,000,000.00 | 3,005,000,000.00 | 1,500,000,000.00 | 3,000,000,000.00 |
| 回购业务资金净减少额 | | - | 5,699,922,415.24 | - | 5,746,259,052.67 |
| 融出资金净增加额 | | 839,172,047.82 | 325,272,283.23 | 839,172,047.82 | 325,272,283.23 |
| 支付给职工以及为职工支付的现金 | | 834,706,277.80 | 687,419,271.16 | 648,552,435.41 | 547,743,468.05 |
| 支付的各项税费 | | 295,535,884.10 | 306,386,074.35 | 194,465,476.24 | 263,338,411.68 |
| 支付其他与经营活动有关的现金 | 56 (2) | 2,152,438,068.64 | 1,152,108,590.41 | 373,317,941.76 | 159,229,777.42 |
| 经营活动现金流出小计 | | 28,625,527,232.44 | 20,074,557,792.04 | 26,312,777,383.98 | 19,203,731,375.37 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | 55 (1) | -17,321,741,901.41 | -16,644,764,267.74 | -17,090,552,996.67 | -16,928,603,322.51 |
| 二、投资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 收回投资收到的现金 | | 17,524,295,976.63 | 20,119,886,601.11 | 17,505,720,949.61 | 20,095,435,265.34 |
| 取得投资收益收到的现金 | | 177,592,772.15 | 593,340,211.71 | 212,763,936.37 | 639,565,738.15 |
| 取得结构化主体收到的现金净额 | | 21,640,018.29 | - | - | - |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 | | 132,756.57 | 31,848.90 | 132,138.20 | 27,008.90 |
| 投资活动现金流入小计 | | 17,723,661,523.64 | 20,713,258,661.72 | 17,718,617,024.18 | 20,735,028,012.39 |
| 投资支付的现金 | | 20,000,000.00 | 10,000,000.00 | 178,000,000.00 | - |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 | | 126,440,749.90 | 55,796,858.99 | 120,777,857.82 | 53,755,904.92 |
| 支付其他与投资活动有关的现金 | 56 (3) | 3,660,927.79 | 217,088.58 | - | - |
| 投资活动现金流出小计 | | 150,101,677.69 | 66,013,947.57 | 298,777,857.82 | 53,755,904.92 |
| 投资活动产生的现金流量净额 | | 17,573,559,845.95 | 20,647,244,714.15 | 17,419,839,166.36 | 20,681,272,107.47 |
| 三、筹资活动产生的现金流量： | | | | | |
| 吸收投资收到的现金 | | - | 3,987,623,613.15 | - | 3,987,623,613.15 |
| 取得借款收到的现金 | | 10,000,000.00 | - | - | - |
| 发行债券收到的现金 | | 4,194,450,000.00 | 4,627,110,000.00 | 4,194,450,000.00 | 4,627,110,000.00 |
| 筹资活动现金流入小计 | | 4,204,450,000.00 | 8,614,733,613.15 | 4,194,450,000.00 | 8,614,733,613.15 |
| 偿还债务支付的现金 | | 1,142,140,000.00 | 8,016,656,800.00 | 1,142,140,000.00 | 8,016,656,800.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金 | | 814,828,402.56 | 646,516,130.89 | 814,098,413.41 | 643,265,144.15 |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润 | | 729,989.15 | 3,250,986.74 | | |
| 支付其他与筹资活动有关的现金 | 56 (4) | 37,920,176.23 | 21,421,744.27 | 28,589,078.52 | 21,421,744.27 |
| 筹资活动现金流出小计 | | 1,994,888,578.79 | 8,684,594,675.16 | 1,984,827,491.93 | 8,681,343,688.42 |
| 筹资活动产生的现金流量净额 | | 2,209,561,421.21 | -69,861,062.01 | 2,209,622,508.07 | -66,610,075.27 |
| 四、汇率变动对现金的影响额 | | -1,253,114.32 | 403,770.12 | -116,408.07 | 189,812.25 |
| 五、现金及现金等价物净增加额 | 55 (2) | 2,460,126,251.43 | 3,933,023,154.52 | 2,538,792,269.69 | 3,686,248,521.94 |
| 加：期初现金及现金等价物余额 | 55 (2) | 17,336,165,752.49 | 12,586,761,018.53 | 14,675,770,975.34 | 10,997,155,368.94 |
| 六、期末现金及现金等价物余额 | | 19,796,292,003.92 | 16,519,784,173.05 | 17,214,563,245.03 | 14,683,403,890.88 |

载于第95页至第202页的财务报表附注为本财务报表的组成部分
第89页至第94页的财务报表由下列负责人签署：

何春梅

法定代表人

谭志华

主管会计工作负责人

梁江波

会计机构负责人

国海证券股份有限公司
合并股东权益变动表（未经审计）
2021年6月30日止

单位：元

| 项目 | 合并 | | | | | | | |
|------------------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 一、2020年12月31日余额 | 5,444,525,514.00 | 8,990,140,729.53 | 43,756,041.37 | 710,323,917.23 | 1,636,337,979.02 | 1,654,595,448.30 | 555,773,022.98 | 19,035,452,652.43 |
| 二、本期增减变动金额 | - | - | -44,728,259.25 | - | 20,145,997.74 | -213,856,495.28 | 27,775,250.86 | -210,663,505.93 |
| (一)综合收益总额 | - | - | -44,728,259.25 | - | - | 459,632,564.14 | 72,605,240.01 | 487,509,544.90 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | 20,145,997.74 | -673,489,059.42 | -44,829,989.15 | -698,173,050.83 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、提取一般风险准备金 | - | - | - | - | 20,145,997.74 | -20,145,997.74 | - | - |
| 3、对股东的分配 | - | - | - | - | - | -653,343,061.68 | -44,829,989.15 | -698,173,050.83 |
| 三、2021年6月30日余额 | 5,444,525,514.00 | 8,990,140,729.53 | -972,217.88 | 710,323,917.23 | 1,656,483,976.76 | 1,440,738,953.02 | 583,548,273.84 | 18,824,789,146.50 |

| 项目 | 合并 | | | | | | | |
|------------------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|----------------|-------------------|
| | 归属于母公司股东权益 | | | | | | 少数股东权益 | 股东权益合计 |
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | | |
| 一、2019年12月31日余额 | 4,215,541,972.00 | 6,275,980,983.51 | 51,544,275.08 | 647,833,857.90 | 1,475,659,902.66 | 1,342,945,636.93 | 501,326,560.42 | 14,510,833,188.50 |
| 二、本期增减变动金额 | 1,228,983,542.00 | 2,714,159,746.02 | -3,014,428.61 | - | 14,147,377.15 | 399,811,556.76 | 2,944,725.30 | 4,357,032,518.62 |
| (一)综合收益总额 | - | - | -3,014,428.61 | - | - | 604,517,260.62 | 32,655,712.04 | 634,158,544.05 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 1,228,983,542.00 | 2,714,159,746.02 | - | - | - | - | - | 3,943,143,288.02 |
| 1、股东投入的普通股 | 1,228,983,542.00 | 2,714,159,746.02 | - | - | - | - | - | 3,943,143,288.02 |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | 14,147,377.15 | -204,705,703.86 | -29,710,986.74 | -220,269,313.45 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、提取一般风险准备金 | - | - | - | - | 14,147,377.15 | -14,147,377.15 | - | - |
| 3、对股东的分配 | - | - | - | - | - | -190,558,326.71 | -29,710,986.74 | -220,269,313.45 |
| 三、2020年6月30日余额 | 5,444,525,514.00 | 8,990,140,729.53 | 48,529,846.47 | 647,833,857.90 | 1,489,807,279.81 | 1,742,757,193.69 | 504,271,285.72 | 18,867,865,707.12 |

载于第95页至第202页的财务报表附注为本财务报表的组成部分

第89页至第94页的财务报表由下列负责人签署：

何春梅
法定代表人

谭志华
主管会计工作负责人

梁江波
会计机构负责人

国海证券股份有限公司
 母公司股东权益变动表（未经审计）
 2021年6月30日止

单位：元

| 项目 | 母公司 | | | | | | |
|-----------------|------------------|------------------|----------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、2020年12月31日余额 | 5,444,525,514.00 | 8,994,510,695.89 | 43,756,041.37 | 710,323,917.23 | 1,449,473,260.51 | 1,198,968,309.48 | 17,841,557,738.48 |
| 二、本期增减变动金额 | - | - | -44,728,259.25 | - | 1,488,652.38 | -300,784,538.55 | -344,024,145.42 |
| (一)综合收益总额 | - | - | -44,728,259.25 | - | - | 354,047,175.51 | 309,318,916.26 |
| (二)所有者投入和减少资本 | - | - | - | - | - | - | - |
| 1、股东投入的普通股 | - | - | - | - | - | - | - |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | 1,488,652.38 | -654,831,714.06 | -653,343,061.68 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、提取一般风险准备金 | - | - | - | - | 1,488,652.38 | -1,488,652.38 | - |
| 3、对股东的分配 | - | - | - | - | - | -653,343,061.68 | -653,343,061.68 |
| 三、2021年6月30日余额 | 5,444,525,514.00 | 8,994,510,695.89 | -972,217.88 | 710,323,917.23 | 1,450,961,912.89 | 898,183,770.93 | 17,497,533,593.06 |

| 项目 | 母公司 | | | | | | |
|-----------------|------------------|------------------|---------------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
| | 股本 | 资本公积 | 其他综合收益 | 盈余公积 | 一般风险准备 | 未分配利润 | 股东权益合计 |
| 一、2019年12月31日余额 | 4,215,541,972.00 | 6,280,350,949.87 | 51,544,275.08 | 647,833,857.90 | 1,313,595,618.36 | 962,993,744.42 | 13,471,860,417.63 |
| 二、本期增减变动金额 | 1,228,983,542.00 | 2,714,159,746.02 | -3,014,428.61 | - | 5,294,356.42 | 377,164,197.14 | 4,322,587,412.97 |
| (一)综合收益总额 | - | - | -3,014,428.61 | - | - | 573,016,880.27 | 570,002,451.66 |
| (二)所有者投入和减少资本 | 1,228,983,542.00 | 2,714,159,746.02 | - | - | - | - | 3,943,143,288.02 |
| 1、股东投入的普通股 | 1,228,983,542.00 | 2,714,159,746.02 | - | - | - | - | 3,943,143,288.02 |
| (三)利润分配 | - | - | - | - | 5,294,356.42 | -195,852,683.13 | -190,558,326.71 |
| 1、提取盈余公积 | - | - | - | - | - | - | - |
| 2、提取一般风险准备金 | - | - | - | - | 5,294,356.42 | -5,294,356.42 | - |
| 3、对股东的分配 | - | - | - | - | - | -190,558,326.71 | -190,558,326.71 |
| 三、2020年6月30日余额 | 5,444,525,514.00 | 8,994,510,695.89 | 48,529,846.47 | 647,833,857.90 | 1,318,889,974.78 | 1,340,157,941.56 | 17,794,447,830.60 |

载于第95页至第202页的财务报表附注为本财务报表的组成部分
 第89页至第94页的财务报表由下列负责人签署：

何春梅
 法定代表人

谭志华
 主管会计工作负责人

梁江波
 会计机构负责人

一、 公司基本情况

国海证券股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身是1988年经中国人民银行银复[1988]359号文和中国人民银行广西壮族自治区分行桂银发[1988]357号文批准成立的广西证券公司。1996年,经中国人民银行非银司[1996]20号文批准,广西证券公司更名为“广西证券有限责任公司”。2001年10月,经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监机构字[2001]216号文核准,广西证券有限责任公司更名为“国海证券有限责任公司”,由原来以经纪业务为主的地方性证券公司成为业务范围比照综合类券商执行的全国性证券公司,经营证券业务许可证号为Z25644000。

2011年6月24日,中国证监会以《关于核准桂林集琦药业股份有限公司重大资产重组及以新增股份吸收合并国海证券有限责任公司的批复》(证监许可[2011]1009)核准,桂林集琦药业股份有限公司(以下简称“桂林集琦”)实施重大资产重组及以新增股份换股吸收合并原国海证券有限责任公司。吸收合并完成后,原国海证券有限责任公司依法注销,桂林集琦更名为“国海证券股份有限公司”,并依法承继原国海证券有限责任公司(含分支机构)的各项证券业务资格。2011年8月9日,桂林集琦复牌交易,证券简称由“SST集琦”变更为“国海证券”,证券代码“000750”不变。

本公司的母公司为广西壮族自治区人民政府国有资产监督管理委员会(以下简称“广西国资委”)下属国有独资公司广西投资集团有限公司,广西国资委为本公司的最终实际控制人。

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

截至2021年6月30日止,本公司注册资本为人民币5,444,525,514元。本期股本变更的详细情况参见附注六、34。

截至2021年6月30日止,本公司设立了24家分公司,并拥有证券营业部97家,均为经批准设立的分公司及证券营业部。

截至2021年6月30日止,本公司及主要子公司员工总人数为3,879人(含经纪人897人),其中包括本公司关键高级管理人员8人。

本期合并财务报表范围详细情况参见附注八、1及八、3。本期合并财务报表范围变化详细情况参见附注七、1。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外,本集团还按照《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号—财务报告的一般规定》(2014年修订)和《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第2号—年度报告的内容与格式》(2017年修订)及《关于印发〈证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)〉的通知》(会计部函[2018]590号)披露有关财务信息。

二、 财务报表的编制基础(续)

记账基础和计价原则

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

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

公允价值是市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售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和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

持续经营

本集团对自2021年6月30日起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。

三、 重要会计政策和会计估计

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2021年6月30日的合并及母公司财务状况以及2021年1-6月的合并及母公司经营成果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、 营业周期

本公司为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

4、 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5、 同一控制下和非同一控制下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。本集团的企业合并均为非同一控制下的企业合并。

5.1 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。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。

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。

6、 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。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相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

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

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

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

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

本公司与子公司及子公司相互之间的所有重大账目及交易于合并时抵销。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

6、 合并财务报表的编制方法(续)

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年初所有者权益中所享有的份额，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司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，剩余股权按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时转为当期投资收益。

7、 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指本集团持有的期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

8、 外币业务和外币报表折算

8.1 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日的即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为记账本位币，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：(1)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；(2)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；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具

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。

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

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)。

9.1 金融资产的分类、确认与计量

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

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

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。此类金融资产列示为其他债权投资。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，除衍生金融资产外，列示于交易性金融资产：

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.1 金融资产的分类、确认与计量(续)

- (1) 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金融资产。
- (2) 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以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。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具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。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

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

9.1.1 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。

本集团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，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- (1) 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- (2) 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，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，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.1 金融资产的分类、确认与计量(续)

9.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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。

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

9.1.3 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

9.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

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

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.2 金融工具减值(续)

9.2.1 信用风险显著增加

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

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素(包括但不限于)：

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

9.2.2 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：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 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；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.2 金融工具减值(续)

9.2.3 预期信用损失的确定

本集团基于单项或组合评估金融工具的预期信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、债务人所处行业、债务人所处地理位置、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

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

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

9.2.4 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。

9.3 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、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.3 金融资产的转移(续)

- (1) 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。
- (2) 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, 将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及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的差额计入当期损益。若本集团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, 并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团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。

9.4 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.4 金融负债和权益工具的分类(续)

9.4.1 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其他金融负债。

9.4.1.1 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

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

- (1) 承担相关金融负债的目的，主要是为了近期回购。
- (2) 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。
- (3) 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.4 金融负债和权益工具的分类(续)

9.4.1 金融负债的分类、确认及计量(续)

9.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债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。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

9.4.2 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。

9.4.3 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。

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具包括利率互换、股指期货、期权业务、国债期货及商品期货。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。部分衍生工具因每日无负债结算确认的相关金融资产和金融负债，与相关的衍生工具暂收暂付款之间按抵销后的净额在资产负债表内列示。

三、重要会计政策和会计估计(续)

9、金融工具(续)

9.5 衍生工具与嵌入衍生工具(续)

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合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (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) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

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

9.6 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金额的法定权利，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。

10、应收款项

本集团对应收款项以预期信用损失为基础确认损失准备，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(即简化模型)。有关预期信用损失的会计政策，详见坏账准备的确认标准和计提方法(详见附注三、9.2)。

11、长期股权投资

11.1 共同控制、重大影响的判断依据

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

11、长期股权投资(续)

11.2 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。

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的其他股权投资，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。

11.3 后续计量及损益确认方法

11.3.1 成本法核算的长期股权投资

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

采用成本法核算的长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资调整长期股权投资的成本。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。

11.3.2 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资本公积。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

11、长期股权投资(续)

11.3 后续计量及损益确认方法(续)

11.3.2 权益法核算的长期股权投资(续)

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

11.4 长期股权投资处置

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。

12、投资性房地产

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

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

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

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

13、固定资产

13.1 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。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

13、固定资产(续)

13.2 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和年折旧率如下：

| <u>类别</u> | <u>使用年限</u> | <u>年折旧率</u> % |
|-----------|-------------|------------------|
| 房屋及建筑物 | 30 - 40 年 | 2.38 - 3.17 |
| 运输工具 | 6 - 10 年 | 9.50 - 15.83 |
| 办公设备及其他设备 | 5 - 11 年 | 8.64 - 19.00 |

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。本集团预计净残值率为5%。

13.3 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。

14、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，使工程达到可使用状态前的资本化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。

15、借款费用

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

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

16、无形资产

无形资产包括计算机软件及交易席位费等。

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。各类无形资产的摊销方法、使用寿命如下：

| 类别 | 摊销方法 | 使用寿命(年) |
|-------|------|---------|
| 计算机软件 | 直线法 | 5 |

本集团预计净残值率为零。

期末，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。

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、采用成本法计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产和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。尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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

如果资产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、长期待摊费用

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

三、重要会计政策和会计估计(续)

19、买入返售与卖出回购款项

19.1 买入返售金融资产

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

19.2 卖出回购金融资产款

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

20、融资融券

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

20.1 融资业务

本集团对于融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

20.2 融券业务

本集团对于融出的证券，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

本集团对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

21、转融通业务

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

21.1 转融资业务

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

21.2 转融券业务

本集团对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息费用。

三、重要会计政策和会计估计(续)

22、职工薪酬

22.1 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。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

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

22.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

本集团在职工为其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。

22.3 辞退福利的会计处理方法

本集团向职工提供辞退福利，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：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。

22.4 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。

23、预计负债

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

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

三、重要会计政策和会计估计(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。

各类型收入的具体确认情况如下：

24.1 手续费及佣金收入

- (1) 代理买卖证券业务收入在代理买卖证券交易日确认。
- (2) 证券承销及保荐业务收入于本集团完成承销或保荐合同中的履约义务时确认。
- (3) 财务顾问及投资咨询业务收入根据咨询服务的性质及合约条款，在本集团履行履约义务的过程中按照履约进度确认收入，或于履约义务完成的时点确认。
- (4) 资产管理业务收入根据资产管理业务合同约定方式，在本集团履行履约义务的过程中按照履约进度确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

24.2 其他收入

在服务已经提供，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

25、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。政府补助根据相关政府文件中明确规定的补助对象性质划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。本集团取得的政府补助均为与收益相关的政府补助。

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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

25、政府补助(续)

25.1 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

本集团的政府补助均为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用和损失的，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；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。

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。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

26、递延所得税资产/递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

26.1 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。

26.2 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。

本集团确认与子公司、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，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、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，本集团才确认递延所得税资产。

三、重要会计政策和会计估计(续)

26、递延所得税资产/递延所得税负债(续)

26.2 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。

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

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

26.3 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。

27、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。

27.1 本集团作为承租人

27.1.1 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：

- (1) 租赁负债的初始计量金额；
- (2) 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；
- (3) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 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、重要会计政策和会计估计(续)

27、租赁(续)

27.1 本集团作为承租人(续)

27.1.1 使用权资产(续)

对于使用权资产，本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策，对使用权资产计提折旧。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。

27.1.2 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，本集团采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用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：

- (1) 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；
- (2) 取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- (3) 本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- (4) 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；
- (5) 根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

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，并计入当期损益或相关资产成本。

27.1.3 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或相关资产成本。

27.1.4 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：

- (1) 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；
- (2) 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。

三、重要会计政策和会计估计(续)

27、租赁(续)

27.1 本集团作为承租人(续)

27.1.4 租赁变更(续)

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，本集团依据会计准则规定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。

租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

27.2 本集团作为出租人

27.2.1 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。

27.2.2 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。

27.2.3 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，按周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。

28、利润分配

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的利润，不确认为资产负债表日的负债，在资产负债表日后事项附注中单独披露。

29、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，不构成本公司的关联方。

三、重要会计政策和会计估计(续)

30、重要会计政策变更

财政部于2018年修订发布《企业会计准则第21号-租赁》(以下简称“新租赁准则”),新租赁准则在租赁的识别、初始确认、后续计量、列报与披露等方面均有重大变化,特别是在承租合同方面,要求对承租的各项资产应考虑未来租赁付款额折现等因素分别计入公司资产和负债,后续对相应的资产进行折旧处理,对相应的负债按实际利率法计算利息支出。在出租方面和融资租赁方式的承租方面没有实质性的重大变化。根据财政部的规定,本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则,并相应变更会计政策。本次会计政策变更已经公司第九届董事会第四次会议审议通过。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、27。

新租赁准则的实施对公司的影响主要体现在公司承租的经营用房方面,在新租赁准则实施日,公司对存续的承租业务采用“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;与租赁负债相等的金额,并根据预付租金进行必要调整计量使用权资产”的方式进行财务处理。本集团根据首次执行新租赁准则的累计影响数,调整首次执行日财务报表相关项目金额,不调整可比期间信息。

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

- 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;
- 计量租赁负债时,具有相似特征的租赁采用同一折现率;
- 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;
- 首次执行日之前发生租赁变更的,本集团根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

本集团于2021年1月1日确认租赁负债人民币176,973,583.05元、使用权资产人民币185,511,264.63元。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区间为4.36%至5.08%。

三、重要会计政策和会计估计(续)

30、重要会计政策变更(续)

执行新租赁准则对本集团2021年1月1日资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|----------|-------------------|-------------------|----------------|
| 货币资金 | 15,899,247,026.55 | 15,899,247,026.55 | - |
| 其中：客户存款 | 10,692,237,509.94 | 10,692,237,509.94 | - |
| 结算备付金 | 1,833,879,426.19 | 1,833,879,426.19 | - |
| 其中：客户备付金 | 1,490,804,971.99 | 1,490,804,971.99 | - |
| 融出资金 | 7,438,017,435.03 | 7,438,017,435.03 | - |
| 衍生金融资产 | 1,447,255.00 | 1,447,255.00 | - |
| 存出保证金 | 2,560,786,147.60 | 2,560,786,147.60 | - |
| 应收款项 | 170,083,256.66 | 170,083,256.66 | - |
| 买入返售金融资产 | 4,760,406,244.06 | 4,760,406,244.06 | - |
| 金融投资： | | | |
| 交易性金融资产 | 19,139,226,071.28 | 19,139,226,071.28 | - |
| 债权投资 | 37,559,726.01 | 37,559,726.01 | - |
| 其他债权投资 | 18,049,428,783.31 | 18,049,428,783.31 | - |
| 其他权益工具投资 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | - |
| 长期股权投资 | 255,827,137.99 | 255,827,137.99 | - |
| 投资性房地产 | 18,099,712.15 | 18,099,712.15 | - |
| 固定资产 | 1,423,850,906.33 | 1,423,850,906.33 | - |
| 使用权资产 | | 185,511,264.63 | 185,511,264.63 |
| 无形资产 | 134,192,108.51 | 134,192,108.51 | - |
| 商誉 | 22,096,264.01 | 22,096,264.01 | - |
| 递延所得税资产 | 417,698,858.55 | 417,698,858.55 | - |
| 其他资产 | 316,896,161.61 | 308,358,480.03 | -8,537,681.58 |
| 资产总计 | 72,553,742,520.84 | 72,730,716,103.89 | 176,973,583.05 |

三、重要会计政策和会计估计(续)

30、重要会计政策变更(续)

执行新租赁准则对本集团2021年1月1日资产负债表相关项目的影响列示如下：(续)

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|--------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 负债： | | | |
| 应付短期融资款 | 3,976,581,075.21 | 3,976,581,075.21 | - |
| 拆入资金 | 4,401,787,250.04 | 4,401,787,250.04 | - |
| 交易性金融负债 | 3,929,234,532.72 | 3,929,234,532.72 | - |
| 衍生金融负债 | 693,270.00 | 693,270.00 | - |
| 卖出回购金融资产款 | 18,190,312,862.45 | 18,190,312,862.45 | - |
| 代理买卖证券款 | 13,608,842,283.64 | 13,608,842,283.64 | - |
| 应付职工薪酬 | 985,827,323.62 | 985,827,323.62 | - |
| 应交税费 | 132,669,776.41 | 132,669,776.41 | - |
| 应付款项 | 90,804,764.45 | 90,804,764.45 | - |
| 合同负债 | 39,145,826.98 | 39,145,826.98 | - |
| 应付债券 | 7,878,310,751.70 | 7,878,310,751.70 | - |
| 租赁负债 | | 176,973,583.05 | 176,973,583.05 |
| 递延所得税负债 | 23,572,587.04 | 23,572,587.04 | - |
| 其他负债 | 260,507,564.15 | 260,507,564.15 | - |
| 负债合计 | 53,518,289,868.41 | 53,695,263,451.46 | 176,973,583.05 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 5,444,525,514.00 | 5,444,525,514.00 | - |
| 资本公积 | 8,990,140,729.53 | 8,990,140,729.53 | - |
| 其他综合收益 | 43,756,041.37 | 43,756,041.37 | - |
| 盈余公积 | 710,323,917.23 | 710,323,917.23 | - |
| 一般风险准备 | 1,636,337,979.02 | 1,636,337,979.02 | - |
| 未分配利润 | 1,654,595,448.30 | 1,654,595,448.30 | - |
| 归属于母公司股东权益合计 | 18,479,679,629.45 | 18,479,679,629.45 | - |
| 少数股东权益 | 555,773,022.98 | 555,773,022.98 | - |
| 股东权益合计 | 19,035,452,652.43 | 19,035,452,652.43 | - |
| 负债和股东权益总计 | 72,553,742,520.84 | 72,730,716,103.89 | 176,973,583.05 |

三、重要会计政策和会计估计(续)

30、重要会计政策变更(续)

执行新租赁准则对本公司2021年1月1日资产负债表相关项目的影响列示如下：

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|----------|-------------------|-------------------|----------------|
| 货币资金 | 12,840,283,934.37 | 12,840,283,934.37 | - |
| 其中：客户存款 | 8,496,453,300.58 | 8,496,453,300.58 | - |
| 结算备付金 | 1,880,954,385.82 | 1,880,954,385.82 | - |
| 其中：客户备付金 | 1,414,324,826.55 | 1,414,324,826.55 | - |
| 融出资金 | 7,438,017,435.03 | 7,438,017,435.03 | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - |
| 存出保证金 | 94,079,995.76 | 94,079,995.76 | - |
| 应收款项 | 118,199,272.39 | 118,199,272.39 | - |
| 买入返售金融资产 | 4,527,111,637.75 | 4,527,111,637.75 | - |
| 金融投资： | | | |
| 交易性金融资产 | 15,670,327,908.15 | 15,670,327,908.15 | - |
| 债权投资 | - | - | - |
| 其他债权投资 | 18,049,428,783.31 | 18,049,428,783.31 | - |
| 其他权益工具投资 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | - |
| 长期股权投资 | 1,578,549,685.40 | 1,578,549,685.40 | - |
| 投资性房地产 | 18,099,712.15 | 18,099,712.15 | - |
| 固定资产 | 1,377,167,007.03 | 1,377,167,007.03 | - |
| 使用权资产 | | 119,492,608.41 | 119,492,608.41 |
| 无形资产 | 117,086,737.16 | 117,086,737.16 | - |
| 商誉 | 13,574,980.76 | 13,574,980.76 | - |
| 递延所得税资产 | 408,134,942.06 | 408,134,942.06 | - |
| 其他资产 | 208,483,013.07 | 200,284,192.52 | -8,198,820.55 |
| 资产总计 | 64,414,499,430.21 | 64,525,793,218.07 | 111,293,787.86 |

三、重要会计政策和会计估计(续)

30、重要会计政策变更(续)

执行新租赁准则对本公司2021年1月1日资产负债表相关项目的影响列示如下：(续)

单位：元

| 项目 | 2020年12月31日 | 2021年1月1日 | 调整数 |
|------------------|--------------------------|--------------------------|-----------------------|
| 负债： | | | |
| 应付短期融资款 | 3,976,581,075.21 | 3,976,581,075.21 | - |
| 拆入资金 | 4,401,787,250.04 | 4,401,787,250.04 | - |
| 交易性金融负债 | 1,323,575,625.72 | 1,323,575,625.72 | - |
| 衍生金融负债 | 605,430.00 | 605,430.00 | - |
| 卖出回购金融资产款 | 18,113,245,249.80 | 18,113,245,249.80 | - |
| 代理买卖证券款 | 9,800,648,444.90 | 9,800,648,444.90 | - |
| 应付职工薪酬 | 791,255,504.67 | 791,255,504.67 | - |
| 应交税费 | 103,242,442.94 | 103,242,442.94 | - |
| 应付款项 | 18,172,989.06 | 18,172,989.06 | - |
| 合同负债 | 6,019,272.24 | 6,019,272.24 | - |
| 应付债券 | 7,878,310,751.70 | 7,878,310,751.70 | - |
| 租赁负债 | | 111,293,787.86 | 111,293,787.86 |
| 递延所得税负债 | - | - | - |
| 其他负债 | 159,497,655.45 | 159,497,655.45 | - |
| 负债合计 | 46,572,941,691.73 | 46,684,235,479.59 | 111,293,787.86 |
| 股东权益： | | | |
| 股本 | 5,444,525,514.00 | 5,444,525,514.00 | - |
| 资本公积 | 8,994,510,695.89 | 8,994,510,695.89 | - |
| 其他综合收益 | 43,756,041.37 | 43,756,041.37 | - |
| 盈余公积 | 710,323,917.23 | 710,323,917.23 | - |
| 一般风险准备 | 1,449,473,260.51 | 1,449,473,260.51 | - |
| 未分配利润 | 1,198,968,309.48 | 1,198,968,309.48 | - |
| 股东权益合计 | 17,841,557,738.48 | 17,841,557,738.48 | - |
| 负债和股东权益总计 | 64,414,499,430.21 | 64,525,793,218.07 | 111,293,787.86 |

三、重要会计政策和会计估计(续)

30、重要会计政策变更(续)

本集团于2021年1月1日确认的租赁负债与2020年度财务报表中披露的重大经营租承诺的差额信息如下：

单位：元

| 项目 | 金额 |
|------------------------|----------------|
| 2020年12月31日的经营租赁承诺 | 240,387,905.58 |
| 减：2021年1月1日尚未起租 | 11,599,983.31 |
| 采用简化处理的最低租赁付款额—短期租赁 | 36,950,471.28 |
| 采用简化处理的最低租赁付款额—低价值资产租赁 | 18,333.33 |
| 2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额 | 191,819,117.66 |
| 2021年1月1日的租赁负债 | 176,973,583.05 |

四、运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素

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

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

一 运用会计政策过程中所作的重要判断：

合并范围的确定

评估本集团是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(a)拥有对被投资者的权力；(b)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；及(c)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本集团管理并投资的结构化主体(如基金及资产管理计划等)，本集团会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。若本集团对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本集团以外各方持有的结构化主体份额，因本集团作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本集团将其确认为交易性金融负债。

金融资产的分类

本集团确定金融资产的分类时，需要对金融资产的业务模式和合同现金流量特征进行一些重要判断。

业务模式

本集团在确定金融资产业务模式时考虑的因素包括：企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

四、 运用会计政策过程中所作的重要判断和会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

合同现金流量特征

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时考虑的因素包括：本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动，利息是否包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

金融资产的公允价值

对于没有活跃市场报价的金融工具，本集团运用各种估值技术确定其公允价值。估值技术包括市场价格模型法、现金流折现法等。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

- 会计估计中采用的关键假设和不确定因素

预期信用损失的计量

信用风险的显著增加：本集团在评估金融资产预期信用损失时，需考虑定性和定量的信息，以判断金融资产的信用风险自初始确认购入后是否显著增加，判断过程中需考虑定性和定量的信息。

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型，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。

违约概率：违约概率是预期信用风险的重要输入值。违约概率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计。对于信用业务，本集团对违约概率的计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期，对于债权投资和其他债权投资，本集团在确定违约概率时参考外部评级确定每个级别对应的违约概率。

违约损失率：违约损失率是对违约产生的损失的估计。对于信用业务，本集团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情况确认违约损失率。对于债权投资和其他债权投资，本集团在确定违约损失率时参考无担保高级债权和次级债权的违约损失率。

所得税以及递延所得税

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确认的金额存在差异，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。

五、 税项

1、 主要税种及税率

| 税种 | 计税依据 | 税率/征收率 |
|----------|-------------------------------------|-------------|
| 企业所得税(注) | 应纳税所得额 | 25% |
| 增值税 | 按销售额乘以适用税率扣除当期可抵扣进项税后的余额或销售额乘以征收率计算 | 6%、5%、3%、1% |
| 城市维护建设税 | 实际缴纳的增值税税额 | 7% |
| 教育费附加 | 实际缴纳的增值税税额 | 3% |

注：本公司及全部下属分支机构按照国家税务总局《关于印发〈跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法〉的公告》(国家税务总局公告2012年第57号)的规定，实行就地预缴、汇总清算的企业所得税缴纳政策。

六、 合并财务报表项目附注

1、 货币资金

(1) 按类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 库存现金 | 43,414.15 | 43,414.15 |
| 银行存款 | 18,060,019,897.90 | 15,823,347,193.78 |
| 其中：客户存款 | 10,573,472,393.20 | 10,692,237,509.94 |
| 公司存款 | 7,486,547,504.70 | 5,131,109,683.84 |
| 其他货币资金 | 1,667,728.16 | 75,856,418.62 |
| 合计 | 18,061,731,040.21 | 15,899,247,026.55 |

(2) 按币种列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|--------|-------------------|--------|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 折合人民币元 | 原币金额 | 折算率 | 折合人民币元 |
| 库存现金 | | | 43,414.15 | | | 43,414.15 |
| 人民币 | 43,414.15 | 1.0000 | 43,414.15 | 43,414.15 | 1.0000 | 43,414.15 |
| 银行存款 | | | 18,060,019,897.90 | | | 15,823,347,193.78 |
| 自有资金 | | | 7,486,547,504.70 | | | 5,131,109,683.84 |
| 人民币 | 7,477,548,179.82 | 1.0000 | 7,477,548,179.82 | 5,121,370,795.74 | 1.0000 | 5,121,370,795.74 |
| 港币 | 7,342,514.77 | 0.8321 | 6,109,706.54 | 7,341,306.68 | 0.8416 | 6,178,443.70 |
| 美元 | 447,302.42 | 6.4601 | 2,889,618.34 | 545,670.34 | 6.5249 | 3,560,444.40 |
| 客户资金 | | | 10,573,472,393.20 | | | 10,692,237,509.94 |
| 人民币 | 10,541,210,816.48 | 1.0000 | 10,541,210,816.48 | 10,659,463,682.48 | 1.0000 | 10,659,463,682.48 |
| 港币 | 8,560,003.10 | 0.8321 | 7,122,778.58 | 8,775,387.06 | 0.8416 | 7,385,365.78 |
| 美元 | 3,891,394.58 | 6.4601 | 25,138,798.14 | 3,891,011.61 | 6.5249 | 25,388,461.68 |
| 其他货币资金 | | | 1,667,728.16 | | | 75,856,418.62 |
| 人民币 | 1,667,728.16 | 1.0000 | 1,667,728.16 | 18,915,606.28 | 1.0000 | 18,915,606.28 |
| 美元 | - | 6.4601 | - | 8,726,695.02 | 6.5249 | 56,940,812.34 |
| 合计 | | | 18,061,731,040.21 | | | 15,899,247,026.55 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

1、 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

其中，融资融券业务

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-----------|----------------|--------|------------------|----------------|--------|------------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 折合人民币元 | 原币金额 | 折算率 | 折合人民币元 |
| 自有信用资金 | | | 246,278,328.50 | | | 327,523,722.56 |
| 人民币 | 246,278,328.50 | 1.0000 | 246,278,328.50 | 327,523,722.56 | 1.0000 | 327,523,722.56 |
| 客户信用资金(注) | | | 837,170,181.88 | | | 863,888,540.55 |
| 人民币 | 837,170,181.88 | 1.0000 | 837,170,181.88 | 863,888,540.55 | 1.0000 | 863,888,540.55 |
| 合计 | | | 1,083,448,510.38 | | | 1,191,412,263.11 |

注：客户信用资金存款反映本公司存入银行或其他金融机构开展融资融券业务的客户资金款项和客户为融资融券存入的担保资金款项。

(3) 货币资金中使用受限制情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 集合资产管理计划风险准备金(注1) | 35,552,616.72 | 32,059,597.22 |
| 一般风险准备专户存款(注2) | 374,732,875.98 | 339,520,397.72 |
| 合计 | 410,285,492.70 | 371,579,994.94 |

注1：集合资产管理计划风险准备金是本公司根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》(中国证监会公告[2018]39号)的规定，按本公司大集合资产管理业务管理费收入之10%提取的一般风险准备金。

注2：一般风险准备专户存款是本集团的子公司国海富兰克林基金管理有限公司根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(中国证监会2013年第94号令)的相关规定在独立的专户中存放的用于特定用途的存款。

2、 结算备付金

(1) 按类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 客户备付金 | 1,596,265,889.82 | 1,490,804,971.99 |
| 公司备付金 | 631,037,846.70 | 343,074,454.20 |
| 合计 | 2,227,303,736.52 | 1,833,879,426.19 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

2、 结算备付金(续)

(2) 按币种列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 折合人民币元 | 原币金额 | 折算率 | 折合人民币元 |
| 公司自有备付金 | | | 631,037,846.70 | | | 343,074,454.20 |
| 人民币 | 631,037,846.70 | 1.0000 | 631,037,846.70 | 343,074,454.20 | 1.0000 | 343,074,454.20 |
| 客户自有备付金 | | | 1,409,787,470.29 | | | 1,217,809,808.08 |
| 人民币 | 1,348,127,395.37 | 1.0000 | 1,348,127,395.37 | 1,160,529,182.67 | 1.0000 | 1,160,529,182.67 |
| 港币 | 66,015,338.22 | 0.8321 | 54,931,362.93 | 61,180,424.59 | 0.8416 | 51,489,445.33 |
| 美元 | 1,041,580.16 | 6.4601 | 6,728,711.99 | 887,550.78 | 6.5249 | 5,791,180.08 |
| 客户信用备付金 | | | 186,478,419.53 | | | 272,995,163.91 |
| 人民币 | 186,478,419.53 | 1.0000 | 186,478,419.53 | 272,995,163.91 | 1.0000 | 272,995,163.91 |
| 合计 | | | 2,227,303,736.52 | | | 1,833,879,426.19 |

3、 融出资金

(1) 按类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|------------------|------------------|
| 融资融券业务 - 融出资金 | 8,294,742,116.04 | 7,455,552,238.01 |
| 其中：个人 | 7,726,652,920.57 | 7,057,264,902.19 |
| 机构 | 568,089,195.47 | 398,287,335.82 |
| 合计 | 8,294,742,116.04 | 7,455,552,238.01 |
| 减：减值准备 | 18,768,090.69 | 17,534,802.98 |
| 融出资金账面价值 | 8,275,974,025.35 | 7,438,017,435.03 |

(2) 按账龄分析

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|-------|------------------|--------|---------------|---------|------------------|--------|---------------|---------|
| | 账面金额 | 比例(%) | 减值准备 | 计提比例(%) | 账面金额 | 比例(%) | 减值准备 | 计提比例(%) |
| 3个月以内 | 4,054,886,985.45 | 48.89 | 7,506,256.16 | 0.19 | 3,595,048,105.16 | 48.22 | 6,593,461.64 | 0.18 |
| 3至6个月 | 1,203,080,588.15 | 14.50 | 2,301,268.16 | 0.19 | 1,892,702,612.29 | 25.39 | 3,791,439.61 | 0.20 |
| 6个月以上 | 3,036,774,542.44 | 36.61 | 8,960,566.37 | 0.30 | 1,967,801,520.56 | 26.39 | 7,149,901.73 | 0.36 |
| 合计 | 8,294,742,116.04 | 100.00 | 18,768,090.69 | 0.23 | 7,455,552,238.01 | 100.00 | 17,534,802.98 | 0.24 |

(3) 担保物公允价值

客户因融资融券业务向本公司提供的担保物之公允价值，详见附注十四、2。

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

六、 合并财务报表项目附注(续)

4、 衍生金融资产及负债

单位：元

| 类别 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|---------------|--------------------|--------------|--------------|--------------------|--------------|------------|
| | 名义金额 | 公允价值 | | 名义金额 | 公允价值 | |
| | | 资产 | 负债 | | 资产 | 负债 |
| 利率衍生工具 | | | | | | |
| 利率互换(注) | 208,695,000,000.00 | - | - | 144,365,000,000.00 | - | - |
| 权益衍生工具 | | | | | | |
| 股指期货(注) | 731,166,300.00 | - | - | 193,028,687.52 | - | - |
| 权益互换 | 805,490,000.00 | - | 1,449,671.25 | - | - | - |
| 场内期权 | 590,760,836.10 | 222,923.00 | 40,560.00 | 319,603,001.40 | 517,020.00 | 693,270.00 |
| 其他衍生工具 | | | | | | |
| 国债期货(注) | 2,131,777,200.00 | - | - | 801,942,050.00 | - | - |
| 商品期货(注) | 2,656,217,420.00 | - | - | 1,830,379,490.00 | - | - |
| 场内期货期权 | 478,471,615.00 | 1,332,450.00 | 7,035.00 | 3,680,655.00 | 930,235.00 | - |
| 合计 | 216,088,883,371.10 | 1,555,373.00 | 1,497,266.25 | 147,513,633,883.92 | 1,447,255.00 | 693,270.00 |

注：在当日无负债结算制度下，本集团于本期末所持有的国债期货、股指期货、商品期货以及利率互换合约产生的持仓损益，已经结算并包括在结算备付金中。因此，衍生金融工具项下的因上述业务形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额为零列示。

于本期末，本集团持有的未到期合约的公允价值为净浮亏 30,228,583.19 元(期初数：净浮亏 19,068,972.40 元)。

5、 存出保证金

(1) 按类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|------------------|------------------|
| 交易保证金 | 3,586,515,539.71 | 2,551,065,853.04 |
| 信用保证金 | 9,803,574.80 | 9,720,294.56 |
| 合计 | 3,596,319,114.51 | 2,560,786,147.60 |

(2) 按币种列示

| 项目 | 期末余额 | | | 期初余额 | | |
|-------|------------------|--------|------------------|------------------|--------|------------------|
| | 原币金额 | 折算率 | 折合人民币元 | 原币金额 | 折算率 | 折合人民币元 |
| 交易保证金 | | | 3,586,515,539.71 | | | 2,551,065,853.04 |
| 人民币 | 3,584,771,312.71 | 1.0000 | 3,584,771,312.71 | 2,549,304,130.04 | 1.0000 | 2,549,304,130.04 |
| 美元 | 270,000.00 | 6.4601 | 1,744,227.00 | 270,000.00 | 6.5249 | 1,761,723.00 |
| 信用保证金 | | | 9,803,574.80 | | | 9,720,294.56 |
| 人民币 | 9,803,574.80 | 1.0000 | 9,803,574.80 | 9,720,294.56 | 1.0000 | 9,720,294.56 |
| 合计 | | | 3,596,319,114.51 | | | 2,560,786,147.60 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

6、 应收款项

(1) 按明细列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 应收清算款 | 66,082,195.85 | 16,030,277.87 |
| 应收承销手续费及佣金 | 12,855,200.00 | 25,583,325.71 |
| 应收资产管理业务手续费及佣金 | 62,718,324.76 | 54,639,077.55 |
| 应收基金管理业务手续费及佣金 | 68,634,884.92 | 43,819,441.95 |
| 应收财务顾问及其他手续费及佣金 | 32,388,103.32 | 29,179,254.33 |
| 其他 | 148,412,318.57 | 19,253,162.59 |
| 合计 | 391,091,027.42 | 188,504,540.00 |
| 减：坏账准备 | 19,012,321.31 | 18,421,283.34 |
| 应收款项账面价值 | 372,078,706.11 | 170,083,256.66 |

(2) 按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 366,379,056.72 | 93.68 | 724,830.66 | 0.20 | 166,207,444.27 | 88.17 | 143,761.19 | 0.09 |
| 1至2年 | 3,784,111.44 | 0.97 | - | - | 7,866,170.05 | 4.17 | 4,674,334.46 | 59.42 |
| 2至3年 | 7,827,056.23 | 2.00 | 5,358,328.22 | 68.46 | 3,071,878.30 | 1.63 | 2,377,097.72 | 77.38 |
| 3年以上 | 13,100,803.03 | 3.35 | 12,929,162.43 | 98.69 | 11,359,047.38 | 6.03 | 11,226,089.97 | 98.83 |
| 合计 | 391,091,027.42 | 100.00 | 19,012,321.31 | 4.86 | 188,504,540.00 | 100.00 | 18,421,283.34 | 9.77 |

(3) 按评估方式列示

单位：元

| 评估方式 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|----------|----------------|--------|---------------|----------|----------------|--------|---------------|----------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) | 金额 | 比例 (%) | 金额 | 计提比例 (%) |
| 单项计提坏账准备 | 18,115,416.25 | 4.63 | 18,115,416.25 | 100.00 | 18,115,914.23 | 9.61 | 18,115,914.23 | 100.00 |
| 组合计提坏账准备 | 372,975,611.17 | 95.37 | 896,905.06 | 0.24 | 170,388,625.77 | 90.39 | 305,369.11 | 0.18 |
| 合计 | 391,091,027.42 | 100.00 | 19,012,321.31 | 4.86 | 188,504,540.00 | 100.00 | 18,421,283.34 | 9.77 |

(4) 于本期末，应收款项金额前五单位名称/性质情况

单位：元

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 款项性质 | 占应收款项总额比例 (%) |
|---------------------|----------------|------|-------------|---------------|
| 华宝证券股份有限公司 | 130,000,000.00 | 1年以内 | 应收收益互换初始交换金 | 33.24 |
| 中国证券登记结算有限责任公司上海分公司 | 31,621,803.45 | 1年以内 | 应收证券清算款 | 8.09 |
| 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 | 31,223,517.89 | 1年以内 | 应收证券清算款 | 7.98 |
| 证券投资基金A | 15,627,660.91 | 1年以内 | 应收管理费 | 4.00 |
| 国家开发银行股份有限公司 | 8,983,200.00 | 1年以内 | 应收债券承销手续费 | 2.30 |
| 合计 | 217,456,182.25 | | | 55.61 |

(5) 应收款项余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

六、 合并财务报表项目附注(续)

7、 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 股票 | 3,851,359,099.35 | 4,398,691,767.79 |
| 债券 | 2,044,265,198.57 | 1,223,397,615.96 |
| 其他 | 168,495,395.40 | - |
| 合计 | 6,064,119,693.32 | 5,622,089,383.75 |
| 减：减值准备 | 1,059,201,067.99 | 861,683,139.69 |
| 账面价值 | 5,004,918,625.33 | 4,760,406,244.06 |

(2) 按业务类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 股票质押式回购 | 3,851,359,099.35 | 4,398,691,767.79 |
| 债券质押式回购 | 2,044,265,198.57 | 1,223,397,615.96 |
| 其他 | 168,495,395.40 | - |
| 合计 | 6,064,119,693.32 | 5,622,089,383.75 |
| 减：减值准备 | 1,059,201,067.99 | 861,683,139.69 |
| 合计 | 5,004,918,625.33 | 4,760,406,244.06 |

(3) 股票质押式回购的剩余期限

单位：元

| 剩余期限 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 1个月内 | 3,261,362,273.05 | 3,682,252,389.62 |
| 1至3个月 | 154,484,520.12 | 87,264,816.66 |
| 3个月至1年 | 415,469,528.07 | 609,127,894.84 |
| 1年以上 | 20,042,778.11 | 20,046,666.67 |
| 合计 | 3,851,359,099.35 | 4,398,691,767.79 |
| 减：减值准备 | 1,059,201,067.99 | 861,683,139.69 |
| 账面价值 | 2,792,158,031.36 | 3,537,008,628.10 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

7、 买入返售金融资产(续)

(4) 债券回购按剩余期限分类

单位：元

| 剩余期限 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 1个月内 | 2,044,265,198.57 | 1,223,397,615.96 |
| 1个月至3个月内 | - | - |
| 合计 | 2,044,265,198.57 | 1,223,397,615.96 |
| 减：减值准备 | - | - |
| 账面价值 | 2,044,265,198.57 | 1,223,397,615.96 |

(5) 买入返售金融资产中担保物公允价值

单位：元

| 担保物类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|------------------|------------------|
| 股票 | 4,861,477,282.16 | 6,273,318,123.78 |
| 债券 | 2,043,493,449.88 | 1,109,266,465.20 |
| 其他 | 166,748,500.00 | - |
| 合计 | 7,071,719,232.04 | 7,382,584,588.98 |
| 其中：可出售或可再次向外抵押的担保物 | - | - |
| 已出售或已再次向外抵押的担保物 | - | - |

8、 交易性金融资产

(1) 交易性金融资产

单位：元

| 项目 | 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 | | | |
|---------|---------------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 期末余额 | | 期初余额 | |
| | 公允价值 | 初始成本 | 公允价值 | 初始成本 |
| 债券 | 35,803,595,369.46 | 35,943,591,038.77 | 12,589,801,675.51 | 12,679,542,368.95 |
| 股票 | 2,344,358,068.92 | 2,374,149,075.01 | 3,126,668,766.14 | 3,125,519,495.64 |
| 公募基金 | 809,883,781.16 | 719,187,618.97 | 1,006,352,359.17 | 929,651,779.74 |
| 银行理财产品 | 211,554,895.00 | 211,554,895.00 | 184,220,964.38 | 184,206,016.44 |
| 券商资管产品 | 1,548,447,977.80 | 1,502,024,079.56 | 1,739,813,808.66 | 1,711,997,537.99 |
| 其他 | 691,755,327.43 | 553,595,738.59 | 492,368,497.42 | 434,719,935.74 |
| 合计 | 41,409,595,419.77 | 41,304,102,445.90 | 19,139,226,071.28 | 19,065,637,134.50 |
| 其中：融出证券 | 20,496,684.75 | 14,835,009.11 | 36,950,158.82 | 27,788,258.33 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

8、 交易性金融资产(续)

(2) 存在限售期限的交易性金融资产

本集团持有的存在限售期限的交易性金融资产包括存在限售期限的股票、本集团运用自有资金投资本集团管理的基金以及资产管理计划。

① 存在限售期限的股票明细如下：

单位：元

| 证券名称 | 限售解禁日 | 期末账面价值 |
|------|------------|----------------|
| 股票A | 15/07/2021 | 1,602,260.00 |
| 股票B | 29/09/2021 | 89,618,286.18 |
| 股票B | 29/12/2021 | 89,618,286.18 |
| 股票B | 29/03/2022 | 89,618,286.18 |
| 股票B | 29/06/2022 | 89,618,286.18 |
| 股票B | 27/09/2022 | 89,618,288.77 |
| 股票C | 21/11/2021 | 47,538,500.00 |
| 股票D | 16/06/2023 | 21,766,504.95 |
| 股票E | 05/07/2023 | 20,090,000.00 |
| 合计 | | 539,088,698.44 |

② 公募基金

本期末，根据《基金管理公司固有资金运用管理暂行规定》及《公开募集证券投资基金运作管理办法》的相关规定，本集团因持有期限未满6个月而流通受限的本集团管理的基金账面价值为零元；因持有期限未满三年而流通受限的本集团管理的发起式基金账面价值为11,687,103.51元。

③ 券商资管产品

本期末，根据《证券期货经营机构私募资产管理计划运作管理规定》的相关规定，本集团因持有期限未满6个月而流通受限的以自有资金参与的集合资产管理计划账面价值为78,593,063.75元。

六、 合并财务报表项目附注(续)

9、 债权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | |
|----------|---------------|--------------|------|---------------|
| | 初始成本 | 应计利息 | 减值准备 | 账面价值 |
| 证券公司收益凭证 | 20,000,000.00 | 1,705,479.38 | - | 21,705,479.38 |

单位：元

| 项目 | 期初余额 | | | |
|----------|---------------|--------------|------|---------------|
| | 初始成本 | 应计利息 | 减值准备 | 账面价值 |
| 证券公司收益凭证 | 35,000,000.00 | 2,559,726.01 | - | 37,559,726.01 |

10、 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | | |
|-----|----------------|---------------|----------------|----------------|---------------|
| | 初始成本 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 累计减值准备 |
| 企业债 | 308,700,894.24 | 23,183,853.28 | -98,583,255.59 | 233,301,491.93 | 96,982,479.32 |
| 公司债 | 111,160,016.65 | 692,112.86 | 239,662.69 | 112,091,792.20 | 105,716.40 |
| 金融债 | 71,924,510.23 | 290,415.33 | 18,322.94 | 72,233,248.50 | 68,250.66 |
| 地方债 | - | - | - | - | - |
| 其他 | 10,145,750.00 | 56,278.71 | -145,012.68 | 10,057,016.03 | 17,545.75 |
| 合计 | 501,931,171.12 | 24,222,660.18 | -98,470,282.64 | 427,683,548.66 | 97,173,992.13 |

单位：元

| 项目 | 期初余额 | | | | |
|-----|-------------------|---------------|----------------|-------------------|----------------|
| | 初始成本 | 应计利息 | 公允价值变动 | 账面价值 | 累计减值准备 |
| 企业债 | 1,228,101,539.03 | 34,216,538.99 | -96,753,409.34 | 1,165,564,668.68 | 97,883,600.52 |
| 公司债 | 2,324,277,219.57 | 11,279,715.73 | 2,631,065.41 | 2,338,188,000.71 | 1,904,600.19 |
| 金融债 | 712,464,060.41 | 924,759.99 | 1,481,361.38 | 714,870,181.78 | 575,912.11 |
| 地方债 | 323,667,657.81 | 221,503.27 | 280,940.56 | 324,170,101.64 | - |
| 其他 | 13,440,017,846.68 | 27,074,142.07 | 39,543,841.75 | 13,506,635,830.50 | 10,793,475.92 |
| 合计 | 18,028,528,323.50 | 73,716,660.05 | -52,816,200.24 | 18,049,428,783.31 | 111,157,588.74 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

10、 其他债权投资(续)

(2) 预期信用损失减值准备

本期其他债权投资预期信用损失减值准备详见附注十一、2(4)。

11、 其他权益工具投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|-----------------|---------------|---------------|---------------|---------------|
| | 初始成本 | 公允价值 | 初始成本 | 公允价值 |
| 证通股份有限公司 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 | 25,000,000.00 |
| 中证机构间报价系统股份有限公司 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 | 50,000,000.00 |
| 合计 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |

本集团将战略性投资和拟长期持有目的的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。

12、 长期股权投资

(1) 按类别列示

单位：元

| 类别 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|----------------|----------------|
| 合营企业 | 10,026,899.62 | 8,392,024.73 |
| 联营企业 | 299,494,294.04 | 289,515,113.26 |
| 合计 | 309,521,193.66 | 297,907,137.99 |
| 减：减值准备 | 42,080,000.00 | 42,080,000.00 |
| 长期股权投资净额 | 267,441,193.66 | 255,827,137.99 |

国海证券股份有限公司
 财务报表附注
 2021年6月30日止

六、合并财务报表项目附注(续)

12、长期股权投资(续)

(1) 按类别列示(续)

单位：元

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | | | | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 减值准备期末余额 |
|-------------------------------|------|----------------|----------------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|--------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| | | | | 增加投资 | 减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | 现金红利 | 计提减值准备 | | | | |
| 一、合营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 厦门国海坚果投资管理有限公司(注1) | 权益法 | 2,100,000.00 | 2,410,174.84 | - | - | 42,705.93 | - | - | - | 2,452,880.77 | 60.00 | 60.00 | - |
| 南宁国海玉柴投资管理有限公司(注1) | 权益法 | 5,924,601.00 | 5,981,849.89 | - | - | 1,592,168.96 | - | - | - | 7,574,018.85 | 60.80 | 60.80 | - |
| 小计 | | 8,024,601.00 | 8,392,024.73 | - | - | 1,634,874.89 | - | - | - | 10,026,899.62 | | | - |
| 二、联营企业 | | | | | | | | | | | | | |
| 厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙)(注2) | 权益法 | 5,058,055.96 | 24,388,437.45 | - | 3,575,027.02 | 5,837,566.33 | - | 12,969,777.48 | - | 13,681,199.28 | 49.08 | 49.08 | - |
| 广西国海玉柴金投创业投资合伙企业(有限合伙)(注2) | 权益法 | 82,280,633.14 | 93,929,705.03 | - | - | 1,562,489.45 | - | - | - | 95,492,194.48 | 35.57 | 35.57 | - |
| 苏州盈迪信康科技股份有限公司(注3) | 权益法 | 5,500,000.00 | 1,808,538.72 | - | - | - | - | - | - | 1,808,538.72 | 14.72 | 14.72 | - |
| 杭州国海鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)(注2) | 权益法 | 20,000,000.00 | 18,289,588.91 | - | - | 9,456.31 | - | - | - | 18,299,045.22 | 15.77 | 15.77 | - |
| 青岛国海慧航投资合伙企业(有限合伙)(注2) | 权益法 | 60,000,000.00 | 17,151,112.46 | - | - | -209,950.46 | - | - | - | 16,941,162.00 | 20.00 | 20.00 | 42,080,000.00 |
| 深圳市国海叁号创新医药投资合伙企业(有限合伙)(注2) | 权益法 | 14,750,000.00 | 14,689,382.88 | - | - | -84,501.13 | - | - | - | 14,604,881.75 | 20.00 | 20.00 | - |
| 株洲市国海国创千金医药创业投资合伙企业(有限合伙)(注2) | 权益法 | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 | - | - | -487,898.22 | - | - | - | 74,512,101.78 | 19.95 | 19.95 | - |
| 深圳市国海伍号创新医药投资合伙企业(有限合伙)(注2) | 权益法 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - | 15,947.22 | - | - | - | 10,015,947.22 | 20.00 | 20.00 | - |
| 长兴国海东湖股权投资合伙企业(有限合伙)(注2) | 权益法 | 10,000,000.00 | - | 10,000,000.00 | - | -12,408.85 | - | - | - | 9,987,591.15 | 16.67 | 16.67 | - |
| 广西全域旅游产业发展基金管理有限公司 | 权益法 | 2,500,000.00 | 2,178,347.81 | - | - | -106,715.37 | - | - | - | 2,071,632.44 | 25.00 | 25.00 | - |
| 小计 | | 285,088,689.10 | 247,435,113.26 | 20,000,000.00 | 3,575,027.02 | 6,523,985.28 | - | 12,969,777.48 | - | 257,414,294.04 | | | 42,080,000.00 |
| 合计 | | 293,113,290.10 | 255,827,137.99 | 20,000,000.00 | 3,575,027.02 | 8,158,860.17 | - | 12,969,777.48 | - | 267,441,193.66 | | | 42,080,000.00 |

期末，被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

六、 合并财务报表项目附注(续)

12、 长期股权投资(续)

(1) 按类别列示(续)

注 1: 根据合伙协议, 本集团作为普通合伙人及有限合伙人, 投资于厦门国海坚果投资管理有限公司及南宁国海玉柴投资管理有限公司, 本集团担任普通合伙人及执行事务合伙人, 对该等合伙企业实施共同控制, 因此本集团将该等合伙企业作为合营企业按照权益法进行核算。

注 2: 根据合伙协议, 本集团为厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙)、广西国海玉柴金投创业投资合伙企业(有限合伙)、杭州国海鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙)、青岛国海慧航投资合伙企业(有限合伙)、深圳市国海叁号创新医药投资合伙企业(有限合伙)、株洲市国海国创千金医药创业投资合伙企业(有限合伙)、深圳市国海伍号创新医药投资合伙企业(有限合伙)及长兴国海东湖股权投资合伙企业(有限合伙)的普通合伙人及执行事务合伙人, 对该等合伙企业具有重大影响, 因此本集团将该等合伙企业作为联营企业并按照权益法进行核算。

注 3: 本集团持有苏州盈迪信康科技股份有限公司 14.72%的股权, 并在董事会中派有代表, 对该公司具有重大影响, 因此本集团将其作为联营企业并按照权益法进行核算。

13、 投资性房地产

单位: 元

| 项目 | 房屋及建筑物 |
|-----------|---------------|
| 一、账面原值 | |
| 1. 期初余额 | 47,047,499.90 |
| 2. 本期增加金额 | - |
| 3. 本期减少金额 | - |
| 4. 期末余额 | 47,047,499.90 |
| 二、累计折旧 | |
| 1. 期初余额 | 23,161,787.75 |
| 2. 本期增加金额 | 488,238.63 |
| (1) 计提 | 488,238.63 |
| 3. 本期减少金额 | - |
| 4. 期末余额 | 23,650,026.38 |
| 三、减值准备 | |
| 期末及期初金额 | 5,786,000.00 |
| 四、账面价值 | |
| 1. 期末账面价值 | 17,611,473.52 |
| 2. 期初账面价值 | 18,099,712.15 |

六、合并财务报表项目附注(续)

14、固定资产

(1) 账面价值

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|------------------|------------------|
| 固定资产原值 | 1,728,834,506.78 | 1,739,915,429.89 |
| 减：累计折旧 | 331,424,847.43 | 316,064,523.56 |
| 减值准备 | - | - |
| 固定资产账面价值 | 1,397,409,659.35 | 1,423,850,906.33 |

(2) 固定资产增减变动表

单位：元

| 项目 | 房屋及建筑物 | 运输工具 | 办公设备及其他设备 | 合计 |
|-----------|------------------|---------------|----------------|------------------|
| 一、账面原值： | | | | |
| 1、期初余额 | 1,410,536,388.22 | 11,415,701.12 | 317,963,340.55 | 1,739,915,429.89 |
| 2、本期增加 | 714,763.28 | 895,380.54 | 9,229,207.26 | 10,839,351.08 |
| (1) 本期购置 | 714,763.28 | 895,380.54 | 9,229,207.26 | 10,839,351.08 |
| 3、本期减少 | - | 765,028.07 | 21,155,246.12 | 21,920,274.19 |
| (1) 处置或报废 | - | 765,028.07 | 21,155,246.12 | 21,920,274.19 |
| 4、期末余额 | 1,411,251,151.50 | 11,546,053.59 | 306,037,301.69 | 1,728,834,506.78 |
| 二、累计折旧： | | | | |
| 1、期初余额 | 71,828,157.84 | 10,307,052.10 | 233,929,313.62 | 316,064,523.56 |
| 2、本期增加 | 22,452,782.36 | 111,918.20 | 13,166,200.28 | 35,730,900.84 |
| (1) 本期计提 | 22,452,782.36 | 111,918.20 | 13,166,200.28 | 35,730,900.84 |
| 3、本期减少 | - | 307,377.93 | 20,063,199.04 | 20,370,576.97 |
| (1) 处置或报废 | - | 307,377.93 | 20,063,199.04 | 20,370,576.97 |
| 4、期末余额 | 94,280,940.20 | 10,111,592.37 | 227,032,314.86 | 331,424,847.43 |
| 三、减值准备： | | | | |
| 期末及期初余额 | - | - | - | - |
| 四、账面价值： | | | | |
| 1、期末账面价值 | 1,316,970,211.30 | 1,434,461.22 | 79,004,986.83 | 1,397,409,659.35 |
| 2、期初账面价值 | 1,338,708,230.38 | 1,108,649.02 | 84,034,026.93 | 1,423,850,906.33 |

(3) 期末及期初，本集团持有的固定资产不存在闲置的情况，且不存在通过经营租赁租出的固定资产。

六、 合并财务报表项目附注(续)

14、 固定资产(续)

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况:

单位: 元

| 项目 | 期末账面价值 | 未办妥产权证书原因 |
|-----------------------------|-----------|-----------|
| 郑州市金水区纬四路金水花园西区 26-3-301 | 98,479.78 | 历史原因 |

15、 使用权资产

单位: 元

| 项目 | 房屋租赁 | 其他 | 合计 |
|------------|----------------|------------|----------------|
| 一、账面原值: | | | |
| 1. 期初余额 | 185,124,846.16 | 386,418.47 | 185,511,264.63 |
| 2. 本期增加金额 | 43,294,141.94 | 54,525.56 | 43,348,667.50 |
| 3. 本期减少金额 | 47,658.85 | - | 47,658.85 |
| 4. 期末余额 | 228,371,329.25 | 440,944.03 | 228,812,273.28 |
| 二、累计折旧 | | | |
| 1. 期初余额 | - | - | - |
| 2. 本期增加金额 | 35,568,202.76 | 121,378.08 | 35,689,580.84 |
| (1) 计提 | 35,568,202.76 | 121,378.08 | 35,689,580.84 |
| 3. 本期减少金额 | 169,855.95 | - | 169,855.95 |
| (1) 处置 | 169,855.95 | - | 169,855.95 |
| 4. 期末余额 | 35,398,346.81 | 121,378.08 | 35,519,724.89 |
| 三、减值准备 | | | |
| 1. 期末及期初余额 | - | - | - |
| 四、账面价值 | | | |
| 1. 期末账面价值 | 192,972,982.44 | 319,565.95 | 193,292,548.39 |
| 2. 期初账面价值 | 185,124,846.16 | 386,418.47 | 185,511,264.63 |

注: 上表中的“期初余额”及“期初账面价值”为2021年1月1日的金额。

本集团主要租赁为房屋租赁。本集团房屋租赁的租赁期为13个月至6年。

本期, 本集团与租赁相关的现金流出合计37,450,478.11元。

本期, 本集团计入当期损益的简化处理的短期租赁费用 and 低价值资产租赁费用合计15,291,764.53元。

六、合并财务报表项目附注(续)

16、无形资产

单位：元

| 项目 | 计算机软件 | 交易席位费 | 合计 |
|----------|----------------|---------------|----------------|
| 一、账面原值： | | | |
| 1、期初余额 | 406,437,007.10 | 28,250,760.00 | 434,687,767.10 |
| 2、本期增加 | 23,671,831.03 | - | 23,671,831.03 |
| (1)购置 | 23,671,831.03 | - | 23,671,831.03 |
| 3、本期减少 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 430,108,838.13 | 28,250,760.00 | 458,359,598.13 |
| 二、累计摊销： | | | |
| 1、期初余额 | 272,411,567.39 | 28,084,091.20 | 300,495,658.59 |
| 2、本期增加 | 26,542,763.39 | 25,000.02 | 26,567,763.41 |
| (1)计提 | 26,542,763.39 | 25,000.02 | 26,567,763.41 |
| 3、本期减少 | - | - | - |
| 4、期末余额 | 298,954,330.78 | 28,109,091.22 | 327,063,422.00 |
| 三、减值准备： | | | |
| 期末及期初余额 | - | - | - |
| 四、账面价值： | | | |
| 1、期末账面价值 | 131,154,507.35 | 141,668.78 | 131,296,176.13 |
| 2、期初账面价值 | 134,025,439.71 | 166,668.80 | 134,192,108.51 |

17、商誉

单位：元

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 | 减值准备 | 期末账面价值 |
|-----------------------|---------------|------|------|---------------|------|---------------|
| 并购广西国际信托投资公司和广西信托投资公司 | 13,574,980.76 | - | - | 13,574,980.76 | - | 13,574,980.76 |
| 收购浙江良时期货经纪有限公司 | 8,509,283.25 | - | - | 8,509,283.25 | - | 8,509,283.25 |
| 深圳中融通资产管理有限公司 | 12,000.00 | - | - | 12,000.00 | - | 12,000.00 |
| 合计 | 22,096,264.01 | - | - | 22,096,264.01 | - | 22,096,264.01 |

18、递延所得税资产/递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | |
|-----------------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 1,059,201,067.99 | 264,800,267.00 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动 | 37,716,931.60 | 9,429,232.92 |
| 应付职工薪酬 | 455,603,233.07 | 113,900,808.27 |
| 应付未付利息 | 91,569,718.41 | 22,892,429.60 |
| 应收款项及其他资产坏账准备 | 35,889,535.12 | 8,972,383.78 |
| 应付未付经纪人款项 | 11,915,504.72 | 2,978,876.18 |
| 融出资金减值准备 | 18,768,090.69 | 4,692,022.67 |
| 投资性房地产减值准备 | 5,786,000.00 | 1,446,500.00 |
| 其他债权投资的公允价值变动 | 98,470,282.64 | 24,617,570.66 |
| 其他 | 351,045,379.75 | 87,761,344.94 |
| 合计 | 2,165,965,743.99 | 541,491,436.02 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

18、 递延所得税资产/递延所得税负债(续)

(1) 未经抵销的递延所得税资产(续)

单位：元

| 项目 | 期初余额 | |
|-----------------------|------------------|----------------|
| | 可抵扣暂时性差异 | 递延所得税资产 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 861,683,139.69 | 215,420,784.92 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动 | 118,764,266.12 | 29,691,066.53 |
| 应付职工薪酬 | 163,323,070.03 | 40,830,767.51 |
| 应付未付利息 | 91,569,718.41 | 22,892,429.60 |
| 应收款项及其他资产坏账准备 | 34,900,608.19 | 8,725,152.05 |
| 应付未付经纪人款项 | 11,915,504.72 | 2,978,876.18 |
| 融出资金减值准备 | 17,534,802.98 | 4,383,700.75 |
| 投资性房地产减值准备 | 5,786,000.00 | 1,446,500.00 |
| 其他债权投资的公允价值变动 | 52,816,200.24 | 13,204,050.06 |
| 其他 | 347,742,991.43 | 86,935,747.87 |
| 合计 | 1,706,036,301.81 | 426,509,075.47 |

本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。

(2) 未经抵销的递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动 | 177,412,886.38 | 44,353,221.60 |
| 企业合并日取得子公司购买日固定资产公允价值调整 | 22,599,604.28 | 5,649,901.07 |
| 合计 | 200,012,490.66 | 50,003,122.67 |

单位：元

| 项目 | 期初余额 | |
|-------------------------|----------------|---------------|
| | 应纳税暂时性差异 | 递延所得税负债 |
| 交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动 | 106,305,269.39 | 26,576,317.36 |
| 企业合并日取得子公司购买日固定资产公允价值调整 | 23,225,946.40 | 5,806,486.60 |
| 合计 | 129,531,215.79 | 32,382,803.96 |

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产/递延所得税负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|---------------|----------------|--------------|----------------|
| | 互抵金额 | 抵销后余额 | 互抵金额 | 抵销后余额 |
| 递延所得税资产 | 46,786,471.93 | 518,998,462.12 | 8,810,216.92 | 417,698,858.55 |
| 递延所得税负债 | 46,786,471.93 | 27,510,148.77 | 8,810,216.92 | 23,572,587.04 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

19、 其他资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 其他应收款(1) | 150,264,299.59 | 168,189,253.12 |
| 待抵扣进项税额及留抵税额 | 6,664,361.65 | 79,255,944.52 |
| 长期待摊费用(2) | 28,620,935.73 | 30,639,270.21 |
| 应收款项类投资 | 6,925,196.92 | 6,925,196.92 |
| 其他 | 15,820,385.74 | 48,365,821.69 |
| 合计 | 208,295,179.63 | 333,375,486.46 |
| 减：坏账准备 | 17,026,413.81 | 16,479,324.85 |
| 其他资产账面价值 | 191,268,765.82 | 316,896,161.61 |

(1) 其他应收款

① 按明细列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 其他应收款账面余额 | 150,264,299.59 | 168,189,253.12 |
| 减：坏账准备 | 10,101,216.89 | 9,554,127.93 |
| 其他应收款账面价值 | 140,163,082.70 | 158,635,125.19 |

② 按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|---------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 88,100,685.51 | 58.63 | 803,749.94 | 0.91 | 120,685,839.28 | 71.76 | 2,284,403.51 | 1.89 |
| 1至2年 | 31,986,572.49 | 21.29 | 4,199,163.45 | 13.13 | 20,093,601.68 | 11.95 | 3,146,400.05 | 15.66 |
| 2至3年 | 13,661,362.04 | 9.09 | 5,088,303.50 | 37.25 | 11,716,992.99 | 6.97 | 4,007,324.37 | 34.20 |
| 3年以上(注) | 16,515,679.55 | 10.99 | 10,000.00 | 0.06 | 15,692,819.17 | 9.32 | 116,000.00 | 0.74 |
| 合计 | 150,264,299.59 | 100.00 | 10,101,216.89 | 6.72 | 168,189,253.12 | 100.00 | 9,554,127.93 | 5.68 |

注：账龄3年以上的其他应收款主要为房屋租赁押金。

③ 按评估方式列示

单位：元

| 评估方式 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) | 账面余额 | 比例(%) | 坏账准备 | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备 | 9,696,377.50 | 6.45 | 9,654,825.75 | 99.57 | 9,280,594.50 | 5.52 | 9,229,042.75 | 99.44 |
| 组合计提坏账准备 | 140,567,922.09 | 93.55 | 446,391.14 | 0.32 | 158,908,658.62 | 94.48 | 325,085.18 | 0.20 |
| 合计 | 150,264,299.59 | 100.00 | 10,101,216.89 | 6.72 | 168,189,253.12 | 100.00 | 9,554,127.93 | 5.68 |

六、合并财务报表项目附注(续)

19、其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

④ 于本期末,其他应收款金额前五名单位名称/性质情况

单位:元

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 款项性质 | 占其他应收款 总额比例(%) |
|-----------------|---------------|-------------------------|--------|-------------------|
| 恒生电子股份有限公司 | 23,741,497.49 | 1年以内、1-2年、 2-3年及3年以上 | 预付款 | 15.80 |
| 甲骨文(中国)软件系统有限公司 | 7,486,454.17 | 1年以内及1-2年 | 预付款 | 4.98 |
| 中棉集团(青岛)棉花有限公司 | 7,182,002.88 | 1年以内 | 预付款 | 4.78 |
| 中国人民人寿保险股份有限公司 | 4,320,257.76 | 1年以内、1-2年及 3年以上 | 房屋租赁押金 | 2.88 |
| 北京金隅集团股份有限公司 | 3,442,440.18 | 2-3年及3年以上 | 房屋租赁押金 | 2.29 |
| 合计 | 46,172,652.48 | | | 30.73 |

⑤ 其他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 长期待摊费用

单位:元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期摊销 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|---------------|--------------|--------------|----------|---------------|
| 固定资产改良 | 14,392,911.52 | 3,801,735.99 | 4,188,394.44 | 3,402.57 | 14,002,850.50 |
| 公司安防系统 | 1,261,648.16 | 341,728.76 | 304,829.91 | - | 1,298,547.01 |
| 其他 | 14,984,710.53 | 2,082,347.98 | 3,747,520.29 | - | 13,319,538.22 |
| 合计 | 30,639,270.21 | 6,225,812.73 | 8,240,744.64 | 3,402.57 | 28,620,935.73 |

20、资产减值准备

(1) 资产减值准备变动表

单位:元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | | 本期减少 | | | 期末余额 |
|---------------------|------------------|----------------|----|----------------|---------------|----|------------------|
| | | 计提 | 其他 | 转回 | 转销 | 其他 | |
| 融出资金减值准备 | 17,534,802.98 | 3,435,792.80 | - | 2,202,505.09 | - | - | 18,768,090.69 |
| 应收款项坏账准备 | 18,421,283.34 | 705,338.33 | - | 114,300.36 | - | - | 19,012,321.31 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 861,683,139.69 | 343,671,625.10 | - | 146,153,696.80 | - | - | 1,059,201,067.99 |
| 其他债权投资减值准备 | 111,157,588.74 | 1,574,399.56 | - | 224,962.42 | 15,333,033.75 | - | 97,173,992.13 |
| 其他应收款坏账准备 | 9,554,127.93 | 646,598.46 | - | 99,509.50 | - | - | 10,101,216.89 |
| 其他项目信用减值准备 | 7,015,803.31 | - | - | - | - | - | 7,015,803.31 |
| 金融工具信用减值准备小计 | 1,025,366,745.99 | 350,033,754.25 | - | 148,794,974.17 | 15,333,033.75 | - | 1,211,272,492.32 |
| 长期股权投资减值准备 | 42,080,000.00 | - | - | - | - | - | 42,080,000.00 |
| 投资性房地产(以成本模式计量)减值准备 | 5,786,000.00 | - | - | - | - | - | 5,786,000.00 |
| 其他资产减值准备小计 | 47,866,000.00 | - | - | - | - | - | 47,866,000.00 |
| 合计 | 1,073,232,745.99 | 350,033,754.25 | - | 148,794,974.17 | 15,333,033.75 | - | 1,259,138,492.32 |

六、合并财务报表项目附注(续)

20、资产减值准备(续)

(2) 金融工具预期信用损失准备情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | 合计 |
|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预 期信用损失(未 发生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 融出资金减值准备 | 15,290,279.32 | 2,216,979.94 | 1,260,831.43 | 18,768,090.69 |
| 应收款项坏账准备 | | 896,905.06 | 18,115,416.25 | 19,012,321.31 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 44,232.25 | - | 1,059,156,835.74 | 1,059,201,067.99 |
| 其他债权投资减值准备 | 360,503.52 | - | 96,813,488.61 | 97,173,992.13 |
| 其他应收款坏账准备 | | 446,391.14 | 9,654,825.75 | 10,101,216.89 |
| 其他信用减值准备 | 90,606.39 | - | 6,925,196.92 | 7,015,803.31 |
| 合计 | 15,785,621.48 | 3,560,276.14 | 1,191,926,594.70 | 1,211,272,492.32 |

单位：元

| 项目 | 期初余额 | | | 合计 |
|--------------|------------------|------------------------------|------------------------------|------------------|
| | 未来12个月 预期信用损失 | 整个存续期预期 信用损失(未发 生信用减值) | 整个存续期预期 信用损失(已发 生信用减值) | |
| 融出资金减值准备 | 13,402,314.37 | 3,400,015.07 | 732,473.54 | 17,534,802.98 |
| 应收款项坏账准备 | | 305,369.11 | 18,115,914.23 | 18,421,283.34 |
| 买入返售金融资产减值准备 | 97,183.24 | 192.42 | 861,585,764.03 | 861,683,139.69 |
| 其他债权投资减值准备 | 14,344,100.13 | - | 96,813,488.61 | 111,157,588.74 |
| 其他应收款坏账准备 | | 315,085.18 | 9,239,042.75 | 9,554,127.93 |
| 其他信用减值准备 | 90,606.39 | - | 6,925,196.92 | 7,015,803.31 |
| 合计 | 27,934,204.13 | 4,020,661.78 | 993,411,880.08 | 1,025,366,745.99 |

21、所有权受到限制的资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------------------|-------------------|-------------------|
| 为质押式回购业务而设定质押的金融资产 | | |
| 交易性金融资产 | 18,637,209,908.17 | 3,811,507,416.25 |
| 其他债权投资 | - | 13,660,130,484.93 |
| 为买断式回购业务而转让过户的金融资产 | | |
| 交易性金融资产 | 5,981,455,483.05 | - |
| 其他债权投资 | 48,355,124.38 | 88,261,134.43 |
| 为融资融券业务而转让过户的金融资产 | | |
| 交易性金融资产 | 20,496,684.75 | 36,950,158.82 |
| 为债券借贷业务而设定质押的金融资产 | | |
| 交易性金融资产 | 3,823,256,774.91 | 3,060,819,351.83 |
| 其他债权投资 | 112,091,792.20 | 368,659,932.39 |
| 为融资融券收益权融资业务而设定质押的金融资产 | | |
| 融出资金 | 210,082,440.52 | 416,904,250.05 |
| 合计 | 28,832,948,207.98 | 21,443,232,728.70 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

22、 应付短期融资款

单位：元

| 类型 | 期初余额 | 本期增加额 | 本期减少额 | 期末余额 |
|------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 收益凭证 | 3,976,581,075.21 | 2,310,353,967.68 | 529,064,531.46 | 5,757,870,511.43 |

本公司本期内共发行 11 期期限小于一年的收益凭证；本期末未到期收益凭证共 18 期，固定年利率区间为 4.10%至 5.18%，分别于 2021 年 7 月 1 日至 2022 年 6 月 1 日之间到期。

23、 拆入资金

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 银行拆入资金 | 2,901,193,123.90 | 4,401,787,250.04 |

24、 交易性金融负债

单位：元

| 项目 | 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 | |
|-----------------|---------------------------|------------------|
| | 期末余额 | 期初余额 |
| 卖出借入债券 | 1,658,370,942.38 | 1,323,575,625.72 |
| 第三方在结构化主体中享有的权益 | 1,080,249,846.48 | 2,598,174,888.46 |
| 其他 | 8,208,563.94 | 7,484,018.54 |
| 合计 | 2,746,829,352.80 | 3,929,234,532.72 |

25、 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 债券 | 25,560,119,556.88 | 17,789,780,122.73 |
| 融资融券收益权 | 200,246,575.34 | 400,532,739.72 |
| 合计 | 25,760,366,132.22 | 18,190,312,862.45 |

(2) 按业务类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|-------------------|-------------------|
| 买断式卖出回购 | 6,104,040,249.98 | 71,803,635.21 |
| 质押式卖出回购 | 19,456,079,306.90 | 17,717,976,487.52 |
| 其他 | 200,246,575.34 | 400,532,739.72 |
| 合计 | 25,760,366,132.22 | 18,190,312,862.45 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

25、 卖出回购金融资产款(续)

(3) 担保物金额

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----|-------------------|-------------------|
| 债券 | 26,851,596,483.40 | 19,595,307,737.61 |
| 其他 | 210,082,440.52 | 416,904,250.05 |
| 合计 | 27,061,678,923.92 | 20,012,211,987.66 |

26、 代理买卖证券款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|-------------------|-------------------|
| 普通经纪业务 | | |
| 个人 | 11,048,212,989.90 | 10,745,628,077.91 |
| 机构 | 2,816,299,518.69 | 1,822,136,559.84 |
| 普通经纪业务小计 | 13,864,512,508.59 | 12,567,764,637.75 |
| 信用业务 | | |
| 个人 | 943,818,630.73 | 948,033,633.41 |
| 机构 | 73,006,306.58 | 93,044,012.48 |
| 信用经纪业务小计 | 1,016,824,937.31 | 1,041,077,645.89 |
| 合计 | 14,881,337,445.90 | 13,608,842,283.64 |

27、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期支付 | 期末余额 |
|---------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬(2) | 762,424,528.42 | 574,692,163.36 | 789,359,886.42 | 547,756,805.36 |
| 离职后福利 -设定提存计划(3) | 3,643,367.30 | 48,512,192.48 | 44,384,128.49 | 7,771,431.29 |
| 辞退福利 | 1,034,770.38 | 1,945,655.94 | 2,980,426.32 | - |
| 其他长期职工福利 | 218,724,657.52 | 144,300.00 | 144,300.00 | 218,724,657.52 |
| 合计 | 985,827,323.62 | 625,294,311.78 | 836,868,741.23 | 774,252,894.17 |

(2) 短期薪酬

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期支付 | 期末余额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 755,772,482.51 | 511,208,426.00 | 725,286,716.59 | 541,694,191.92 |
| 职工福利费 | 651,614.56 | 6,165,555.36 | 6,817,169.92 | - |
| 社会保险费 | 540,671.27 | 19,423,333.95 | 19,587,683.07 | 376,322.15 |
| 其中：医疗保险费 | 456,199.19 | 18,073,182.04 | 18,216,509.35 | 312,871.88 |
| 工伤保险费(注1) | 56,633.20 | 306,629.32 | 301,411.16 | 61,851.36 |
| 生育保险费 | 27,838.88 | 1,043,522.59 | 1,069,762.56 | 1,598.91 |
| 住房公积金 | 1,271,726.00 | 28,932,340.81 | 28,746,153.27 | 1,457,913.54 |
| 工会经费和职工教育经费 | 4,188,034.08 | 8,962,507.24 | 8,922,163.57 | 4,228,377.75 |
| 合计 | 762,424,528.42 | 574,692,163.36 | 789,359,886.42 | 547,756,805.36 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

27、 应付职工薪酬 (续)

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期支付 | 期末余额 |
|-----------|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | 3,532,959.10 | 32,765,579.98 | 32,213,095.12 | 4,085,443.96 |
| 失业保险费 | 110,408.20 | 922,632.86 | 905,367.64 | 127,673.42 |
| 企业年金缴费(注) | - | 14,823,979.64 | 11,265,665.73 | 3,558,313.91 |
| 合计 | 3,643,367.30 | 48,512,192.48 | 44,384,128.49 | 7,771,431.29 |

注： 本公司依据国家年金制度的相关政策建立了《国海证券股份有限公司企业年金方案》，按照上一年度职工工资总额的一定比例计提企业年金，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。经过董事会审定、公司内部职工代表大会协商、选择机构、广西壮族自治区人力资源和社会保障厅备案等流程后，企业年金计划于2020年12月成立。本公司企业年金的受托人为中国人寿养老保险股份有限公司，账户管理人为中国工商银行股份有限公司，托管人为中国建设银行股份有限公司，投资管理人为工银瑞信基金管理有限公司、太平养老保险股份有限公司。根据合同规定，由各投资管理人于合同存续期间内负责企业年金基金的投资管理运作。

本集团之子公司国海良时期货有限公司依据国家年金制度的相关政策建立了《国海良时期货有限公司企业年金方案》，按照上一年度职工工资总额的一定比例计提企业年金，并为符合年金方案条件的职工缴纳企业年金。经过董事会审定、公司内部职工代表大会协商、浙江省人力资源和社会保障厅备案、选聘受托人等流程后，企业年金计划于2019年1月成立。该年金计划的受托人为太平养老保险股份有限公司，托管人及账户管理人为中国工商银行股份有限公司，投资管理人为太平养老保险股份有限公司、中国国际金融股份有限公司、博时基金管理有限公司。根据合同规定，由各投资管理人于合同存续期间内负责企业年金基金的投资管理运作。

六、 合并财务报表项目附注(续)

28、 应交税费

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 企业所得税 | 81,104,663.48 | 67,792,841.29 |
| 个人所得税 | 8,591,939.95 | 12,873,542.72 |
| 增值税 | 14,072,056.08 | 3,059,463.81 |
| 城市维护建设税 | 1,404,428.61 | 427,371.65 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 1,004,117.55 | 301,778.08 |
| 代扣客户红利及利息税 | 7,835,801.01 | 9,331,847.87 |
| 契税 | - | 37,674,165.14 |
| 其他 | 2,957,085.94 | 1,208,765.85 |
| 合计 | 116,970,092.62 | 132,669,776.41 |

29、 应付款项

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------------|----------------|---------------|
| 应付基金销售及服务费用 | 106,715,557.06 | 40,863,534.76 |
| 应付清算款 | 41,123,772.25 | 22,670,714.16 |
| 应付证券投资者投护基金 | 8,226,806.18 | 7,823,755.29 |
| 应付居间人佣金 | 6,715,986.78 | 6,691,356.89 |
| 应付客户现金股利 | 3,313,675.89 | 3,313,675.89 |
| 应付收益互换初始交换金 | 448,580,000.00 | - |
| 其他 | 7,620,340.92 | 9,441,727.46 |
| 合计 | 622,296,139.08 | 90,804,764.45 |

应付款项余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

30、 合同负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------|---------------|---------------|
| 预收现货交易货款 | 8,152,328.03 | 33,126,554.74 |
| 预收项目款 | 11,791,640.18 | 6,019,272.24 |
| 合计 | 19,943,968.21 | 39,145,826.98 |

国海证券股份有限公司
 财务报表附注
 2021年6月30日止

六、 合并财务报表项目附注(续)

31、 应付债券

单位：元

| 类型 | 债券名称 | 发行面值 (人民币亿元) | 起息日 | 期限 | 到期日期 | 票面 利率(%) | 期初账面余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末账面余额 |
|----------|---------------------|-----------------|------------|-----|------------|-------------|------------------|------------------|----------------|------------------|
| 公司债(注1) | 2020年非公开发行公司债券(第一期) | 12.00 | 28/04/2020 | 3年期 | 28/04/2023 | 3.88 | 1,231,364,648.66 | 23,143,781.38 | 46,560,000.00 | 1,207,948,430.04 |
| 公司债(注1) | 2020年非公开发行公司债券(第二期) | 12.50 | 19/08/2020 | 3年期 | 19/08/2023 | 4.48 | 1,270,660,365.01 | 27,779,428.97 | - | 1,298,439,793.98 |
| 公司债(注1) | 2020年非公开发行公司债券(第三期) | 15.00 | 11/11/2020 | 3年期 | 11/11/2023 | 4.46 | 1,509,276,468.69 | 33,187,037.57 | - | 1,542,463,506.26 |
| 公司债(注4) | 2021年非公开发行公司债券(第一期) | 8.80 | 26/03/2021 | 3年期 | 26/03/2024 | 4.60 | - | 890,673,103.65 | - | 890,673,103.65 |
| 小计 | | | | | | | 4,011,301,482.36 | 974,783,351.57 | 46,560,000.00 | 4,939,524,833.93 |
| 次级债(注2) | 2018年次级债券(第一期) | 17.50 | 12/12/2018 | 3年期 | 12/12/2021 | 5.71 | 1,755,365,474.35 | 49,610,325.35 | - | 1,804,975,799.70 |
| 次级债(注3) | 2020年次级债券(第一期) | 12.00 | 23/03/2020 | 3年期 | 23/03/2023 | 4.30 | 1,239,892,269.13 | 25,642,465.68 | 51,600,000.00 | 1,213,934,734.81 |
| 小计 | | | | | | | 2,995,257,743.48 | 75,252,791.03 | 51,600,000.00 | 3,018,910,534.51 |
| 收益凭证(注5) | | | | | | | 871,751,525.86 | 1,127,936,554.65 | 675,670,820.27 | 1,324,017,260.24 |
| 合计 | | | | | | | 7,878,310,751.70 | 2,177,972,697.25 | 773,830,820.27 | 9,282,452,628.68 |

- 注 1：根据深圳证券交易所《关于国海证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函[2019]608 号)，本公司于 2020 年共发行三期公司债券，规模合计为 39.50 亿元，年利率分别为 3.88%、4.48%及 4.46%，期限为 3 年期。
- 注 2：根据深圳证券交易所《关于国海证券股份有限公司 2018 年证券公司次级债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函[2018]173 号)，本公司于 2018 年发行规模为人民币 17.50 亿元的次级债券，年利率为 5.71%，期限为 3 年期。
- 注 3：据深圳证券交易所《关于国海证券股份有限公司 2019 年证券公司次级债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函[2019]432 号)，本公司于 2020 年发行规模为 12.00 亿元的次级债券，年利率为 4.30%，期限为 3 年期。
- 注 4：根据深圳证券交易所《关于国海证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函[2019]608 号)，本公司于 2021 年 3 月发行规模为 8.80 亿元的公司债券，年利率为 4.60%，期限为 3 年期。
- 注 5：本公司本期内共发行 2 期期限超过一年的收益凭证；本期末未到期收益凭证共 3 期，固定年利率区间为 4.05%至 5.00%，分别于 2021 年 8 月 12 日至 2023 年 2 月 21 日间到期。

六、 合并财务报表项目附注(续)

32、 租赁负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 |
|---------------|----------------|
| 房屋及建筑物 | 187,399,633.56 |
| 其他 | 316,927.08 |
| 合计 | 187,716,560.64 |
| 其中：一年内到期的租赁负债 | 70,986,050.43 |

33、 其他负债

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|----------------|----------------|
| 其他应付款(1) | 152,837,109.39 | 166,757,293.65 |
| 期货风险准备金(3) | 98,695,269.72 | 92,012,019.98 |
| 应付股利(2) | 44,100,000.00 | - |
| 应付利息 | 2,607,932.67 | 1,738,250.52 |
| 合计 | 298,240,311.78 | 260,507,564.15 |

(1) 其他应付款

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-------|----------------|----------------|
| 购房尾款 | - | 68,441,400.00 |
| 预提费用 | 70,562,028.82 | 47,052,494.75 |
| 履约担保金 | 13,830,586.24 | 14,423,480.61 |
| 其他 | 68,444,494.33 | 36,839,918.29 |
| 合计 | 152,837,109.39 | 166,757,293.65 |

其他应付款余额中无应付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

(2) 应付股利

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|---------------|------|
| 应付2020年度外方股东的股利 | 44,100,000.00 | - |

(3) 期货风险准备金是本集团之子公司国海良时期货有限公司按照代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%计提。

六、合并财务报表项目附注(续)

34、股本

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期变动 | | | | | 期末余额 |
|-----------|------------------|------|----|-------|----|-----------|------------------|
| | | 发行新股 | 送股 | 公积金转股 | 其他 | 小计 | |
| 有限售条件股份 | | | | | | | |
| 国有法人持股 | - | - | - | - | - | - | - |
| 其他内资持股 | 4,725.00 | - | - | - | - | -4,725.00 | - |
| 有限售条件股份合计 | 4,725.00 | - | - | - | - | -4,725.00 | - |
| 无限售条件股份 | | | | | | | |
| 人民币普通股 | 5,444,520,789.00 | - | - | - | - | 4,725.00 | 5,444,525,514.00 |
| 股份总数 | 5,444,525,514.00 | - | - | - | - | - | 5,444,525,514.00 |

35、资本公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|--------|------------------|------|------|------------------|
| 股本溢价 | 8,917,256,850.14 | - | - | 8,917,256,850.14 |
| 其他资本公积 | 72,883,879.39 | - | - | 72,883,879.39 |
| 合计 | 8,990,140,729.53 | - | - | 8,990,140,729.53 |

36、其他综合收益

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期发生额 | | | | | 期末余额 |
|--------------------|----------------|----------------|--------------------|----------------|----------------|-----------|----------------|
| | | 本期所得税前发生额 | 减：前期计入其他综合收益当期转入损益 | 减：所得税费用 | 税后归属于母公司所有者 | 税后归属于少数股东 | |
| 以后将重分类进损益的其他综合收益： | | | | | | | |
| 其他债权投资公允价值变动损益 | -36,815,662.00 | -96,319,843.52 | -48,733,420.41 | -11,896,605.78 | -35,689,817.33 | - | -72,505,479.33 |
| 金融资产重分类计入其他综合收益的金额 | -2,091,554.21 | 1,495,110.81 | - | 373,777.70 | 1,121,333.11 | - | -970,221.10 |
| 其他债权投资信用减值准备 | 82,663,257.58 | 1,786,667.04 | 15,333,033.75 | -3,386,591.68 | -10,159,775.03 | - | 72,503,482.55 |
| 其他综合收益合计 | 43,756,041.37 | -93,038,065.67 | -33,400,386.66 | -14,909,419.76 | -44,728,259.25 | - | -972,217.88 |

37、盈余公积

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|----------------|------|------|----------------|
| 法定盈余公积金 | 710,323,917.23 | - | - | 710,323,917.23 |
| 合计 | 710,323,917.23 | - | - | 710,323,917.23 |

法定盈余公积金可用于弥补本公司的亏损、扩大本公司生产经营或转增本公司股本。法定盈余公积金累计额为注册资本 50%以上的，可不再提取。

六、 合并财务报表项目附注(续)

38、 一般风险准备

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额 |
|---------|------------------|---------------|------|------------------|
| 一般风险准备金 | 926,014,061.79 | 20,145,997.74 | - | 946,160,059.53 |
| 交易风险准备金 | 710,323,917.23 | - | - | 710,323,917.23 |
| 合计 | 1,636,337,979.02 | 20,145,997.74 | - | 1,656,483,976.76 |

本集团的一般风险准备包括本公司及子公司的一般风险准备金和交易风险准备金。

本公司根据《金融企业财务规则》的规定，按本公司净利润之10%提取一般风险准备金。同时，根据中国证监会《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（中国证监会公告[2018]39号）的规定，自2018年11月起，按本公司大集合资产管理业务管理费收入之10%提取一般风险准备金。

本公司按本公司净利润之10%提取交易风险准备金。

39、 未分配利润

单位：元

| 项目 | 本期 | 上期 |
|------------------|------------------|------------------|
| 上期末未分配利润 | 1,654,595,448.30 | 1,342,945,636.93 |
| 加：会计政策变更 | - | - |
| 期初未分配利润 | 1,654,595,448.30 | 1,342,945,636.93 |
| 加：本期归属于母公司股东的净利润 | 459,632,564.14 | 604,517,260.62 |
| 减：提取法定盈余公积(1) | - | - |
| 提取一般风险准备(1) | 20,145,997.74 | 14,147,377.15 |
| 提取交易风险准备(1) | - | - |
| 应付普通股股利(2) | 653,343,061.68 | 190,558,326.71 |
| 期末未分配利润(3) | 1,440,738,953.02 | 1,742,757,193.69 |

- (1) 根据《公司法》、《金融企业财务规则》以及本公司章程的规定，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按10%的比例分别提取法定盈余公积金、一般风险准备金和交易风险准备金。同时，本公司根据中国证监会《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》（中国证监会公告[2018]39号）的规定，按本公司大集合资产管理业务管理费收入之10%提取一般风险准备金。本公司提取的交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失；法定盈余公积金用于弥补本公司的亏损、扩大本公司生产经营或转增股本。法定盈余公积金累计额为注册资本50%以上的，可不再提取。法定盈余公积金转为股本时，所留存的该项盈余公积金不得少于转增前本公司注册资本的25%。剩余可供股东分配的利润由董事会提出利润分配预案报股东大会批准后实施。

六、 合并财务报表项目附注(续)

39、未分配利润(续)

- (2) 经2021年4月12日股东大会批准，以本公司截至2020年12月31日总股份5,444,525,541股为基数，向全体股东每10股派发现金红利1.20元(含税)，不进行股票股利分配，共分配利润653,343,061.68元。
- (3) 本期末，本集团未分配利润余额中包括子公司已提取之归属于母公司的盈余公积101,639,785.90元(期初数：101,639,785.90元)。

40、利息净收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 利息收入 | 618,145,106.14 | 823,906,944.39 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 228,489,570.60 | 192,079,485.31 |
| 融资融券利息收入 | 273,271,939.62 | 203,869,113.94 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 60,865,559.37 | 141,577,855.20 |
| 其中：股票质押回购利息收入 | 45,230,830.63 | 130,481,358.31 |
| 债权投资利息收入 | 692,082.13 | 61,949,117.80 |
| 其他债权投资利息收入 | 50,676,251.12 | 224,412,653.94 |
| 其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入 | 4,149,703.30 | 18,718.20 |
| 利息支出 | 616,479,128.88 | 572,952,931.07 |
| 其中：短期借款利息支出 | 147,222.24 | - |
| 短期融资款利息支出 | 95,903,967.73 | 34,596,430.72 |
| 拆入资金利息支出 | 40,310,222.02 | 46,341,834.90 |
| 其中：转融通利息支出 | 12,770.40 | 16,098.83 |
| 卖出回购金融资产款利息支出 | 208,627,698.05 | 170,716,626.97 |
| 代理买卖证券款利息支出 | 21,381,389.44 | 19,782,243.63 |
| 债券利息支出 | 198,654,054.31 | 261,560,962.52 |
| 其中：次级债券利息支出 | 76,356,352.68 | 178,450,680.37 |
| 租赁利息支出 | 4,129,501.23 | |
| 其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出 | 47,325,073.86 | 39,954,832.33 |
| 利息净收入 | 1,665,977.26 | 250,954,013.32 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

41、 手续费及佣金净收入(净损失以“-”号填列)

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|------------------|----------------|
| 证券经纪业务净收入 | 307,780,147.98 | 279,465,600.83 |
| 证券经纪业务收入 | 405,989,692.90 | 375,565,109.03 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 341,845,096.47 | 349,357,726.99 |
| 交易单元席位租赁 | 33,590,145.82 | 15,855,615.51 |
| 代理销售金融产品业务(1) | 30,554,450.61 | 10,351,766.53 |
| 证券经纪业务支出 | 98,209,544.92 | 96,099,508.20 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 98,209,544.92 | 96,099,508.20 |
| 期货经纪业务净收入 | 133,325,953.77 | 78,629,965.77 |
| 其中：期货经纪业务收入 | 133,325,953.77 | 78,629,965.77 |
| 期货经纪业务支出 | - | - |
| 投资银行业务净收入 | 175,712,512.36 | 191,402,110.07 |
| 投资银行业务收入 | 177,746,631.23 | 192,267,110.07 |
| 其中：证券承销业务 | 167,849,178.46 | 175,697,078.08 |
| 证券保荐业务 | 4,245,283.01 | - |
| 财务顾问业务(2) | 5,652,169.76 | 16,570,031.99 |
| 投资银行业务支出 | 2,034,118.87 | 865,000.00 |
| 其中：证券承销业务 | 2,034,118.87 | 865,000.00 |
| 资产管理业务净收入(3) | 107,389,082.08 | 156,606,670.85 |
| 其中：资产管理业务收入 | 107,389,082.08 | 156,606,670.85 |
| 资产管理业务支出 | - | - |
| 基金管理业务净收入 | 361,546,095.92 | 151,976,306.13 |
| 其中：基金管理业务收入 | 361,546,095.92 | 151,976,306.13 |
| 基金管理业务支出 | - | - |
| 投资咨询业务净收入 | 12,672,470.58 | 8,815,404.16 |
| 其中：投资咨询业务收入 | 12,672,470.58 | 8,815,404.16 |
| 投资咨询业务支出 | - | - |
| 其他手续费及佣金净收入 | -2,115,427.49 | -620,263.88 |
| 其中：其他手续费及佣金收入 | 515,725.66 | 752,001.92 |
| 其他手续费及佣金支出 | 2,631,153.15 | 1,372,265.80 |
| 合计 | 1,096,310,835.20 | 866,275,793.93 |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 1,199,185,652.14 | 964,612,567.93 |
| 手续费及佣金支出合计 | 102,874,816.94 | 98,336,774.00 |

(1) 代理销售金融产品

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|----|-------------------|---------------|-------------------|---------------|
| | 销售总金额 | 代销净收入 | 销售总金额 | 代销净收入 |
| 基金 | 1,639,456,105.83 | 12,226,801.33 | 543,073,068.59 | 7,181,087.15 |
| 其他 | 20,554,914,349.36 | 18,327,649.28 | 23,670,558,626.69 | 3,170,679.38 |
| 合计 | 22,194,370,455.19 | 30,554,450.61 | 24,213,631,695.28 | 10,351,766.53 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

41、 手续费及佣金净收入(续)

(2) 财务顾问业务净收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司 | - | 471,698.11 |
| 并购重组财务顾问业务净收入-其他 | - | 449,056.60 |
| 其他财务顾问业务净收入 | 5,652,169.76 | 15,649,277.28 |
| 合计 | 5,652,169.76 | 16,570,031.99 |

(3) 资产管理业务开展情况及净收入

单位：元

| 项目 | 集合资产管理业务 | 单一(或定向)资产管理业务 | 专项资产管理业务 | 合计 |
|----------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| 期末产品数量(只) | 170 | 53 | 10 | 233 |
| 期末客户数量(户) | 48,963 | 42 | 78 | 49,083 |
| 其中：个人客户(户) | 48,792 | 2 | - | 48,794 |
| 机构客户(户) | 171 | 40 | 78 | 289 |
| 期初受托资金 | 33,790,539,604.43 | 66,295,748,088.28 | 4,689,847,000.00 | 104,776,134,692.71 |
| 其中：自有资金投入 | 1,975,485,879.12 | - | 116,240,000.00 | 2,091,725,879.12 |
| 个人客户 | 21,410,033,569.49 | 60,000,000.00 | - | 21,470,033,569.49 |
| 机构客户 | 10,405,020,155.82 | 66,235,748,088.28 | 4,573,607,000.00 | 81,214,375,244.10 |
| 期末受托资金 | 28,274,870,444.81 | 62,808,126,511.58 | 5,157,096,100.00 | 96,240,093,056.39 |
| 其中：自有资金投入 | 1,588,675,298.93 | - | - | 1,588,675,298.93 |
| 个人客户 | 19,082,791,740.30 | 60,000,000.00 | - | 19,142,791,740.30 |
| 机构客户 | 7,603,403,405.58 | 62,748,126,511.58 | 5,157,096,100.00 | 75,508,626,017.16 |
| 期末主要受托资产初始成本 | 32,265,707,490.89 | 63,610,109,165.58 | 5,180,008,909.62 | 101,055,825,566.09 |
| 其中：股票 | 904,958,360.14 | 1,276,143,350.00 | - | 2,181,101,710.14 |
| 国债 | 46,730,400.60 | 218,745,190.00 | - | 265,475,590.60 |
| 其他债券 | 29,442,353,665.85 | 3,211,584,279.92 | - | 32,653,937,945.77 |
| 基金 | 149,245,301.32 | - | - | 149,245,301.32 |
| 信托 | - | 3,305,345,000.00 | 2,752,536,000.00 | 6,057,881,000.00 |
| 银行承兑汇票 | - | 459,280,847.27 | - | 459,280,847.27 |
| 委贷资产和逆回购 | 1,108,992,366.51 | 7,110,639,858.58 | - | 8,219,632,225.09 |
| 期货 | 48,969,294.80 | - | - | 48,969,294.80 |
| 协议或定期存款 | 564,458,101.67 | - | - | 564,458,101.67 |
| 其他 | - | 48,028,370,639.81 | 2,427,472,909.62 | 50,455,843,549.43 |
| 本期资产管理业务净收入(注) | 86,037,089.40 | 25,732,111.98 | 1,004,534.82 | 112,773,736.20 |

注：以上资产管理业务净收入为本公司本期资产管理业务净收入。

六、 合并财务报表项目附注(续)

42、 投资收益(损失以“-”号填列)

(1) 投资收益明细情况

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益(2) | 8,158,860.17 | -3,218,134.35 |
| 金融工具投资收益 | 744,678,632.22 | 755,331,421.96 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 344,003,195.47 | 256,705,797.25 |
| 交易性金融工具(3) | 344,003,195.47 | 256,705,797.25 |
| 处置金融工具取得的收益 | 400,675,436.75 | 498,625,624.71 |
| 交易性金融工具(3) | 422,253,377.94 | 437,578,563.18 |
| 其他债权投资 | 78,307,885.17 | 137,137,877.76 |
| 衍生金融工具 | -99,885,826.36 | -45,770,116.39 |
| 债权投资 | - | -30,320,699.84 |
| 合计 | 752,837,492.39 | 752,113,287.61 |

(2) 按权益法核算确认的投资收益

单位：元

| 被投资单位 | 本期发生额 | 上期发生额 | 本期比上期增减变动的原因 |
|---------------------------|--------------|---------------|--------------|
| 厦门国海坚果创业投资合伙企业(有限合伙) | 5,837,566.33 | -6,599,288.92 | 被投资单位净利润变动 |
| 广西国海玉柴金投创业投资合伙企业(有限合伙) | 1,562,489.45 | 2,255,991.50 | 被投资单位净利润变动 |
| 苏州盈迪信康网络信息技术有限公司 | - | 165,292.08 | 被投资单位净利润变动 |
| 厦门国海坚果投资管理有限公司 | 42,705.93 | 1,337,892.86 | 被投资单位净利润变动 |
| 南宁国海玉柴投资管理有限公司 | 1,592,168.96 | -51,126.67 | 被投资单位净利润变动 |
| 杭州国海鑫盛股权投资合伙企业(有限合伙) | 9,456.31 | -83,520.16 | 被投资单位净利润变动 |
| 青岛国海慧航投资合伙企业(有限合伙) | -209,950.46 | -228,233.33 | 被投资单位净利润变动 |
| 深圳市国海叁号创新医药投资合伙企业(有限合伙) | -84,501.13 | - | 被投资单位净利润变动 |
| 株洲市国海国创千金医药创业投资合伙企业(有限合伙) | -487,898.22 | - | 被投资单位净利润变动 |
| 深圳市国海伍号创新医药投资合伙企业(有限合伙) | 15,947.22 | - | 被投资单位净利润变动 |
| 长兴国海东湖股权投资合伙企业(有限合伙) | -12,408.85 | - | 被投资单位净利润变动 |
| 广西全域旅游产业发展基金管理有限公司 | -106,715.37 | -15,141.71 | 被投资单位净利润变动 |
| 合计 | 8,158,860.17 | -3,218,134.35 | |

(3) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

| 交易性金融工具 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有期间收益 | 344,003,195.47 | 256,705,797.25 |
| | 处置取得收益 | 436,589,781.80 | 436,002,440.11 |
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 持有期间收益 | - | - |
| | 处置取得收益 | -14,336,403.86 | 1,576,123.07 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

43、 其他收益

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 | 上期发生额 |
|----------------|--------------|---------------|---------------|
| 与企业日常活动相关的政府补助 | 2,785,247.70 | 2,785,247.70 | 6,818,677.04 |
| 其他 | 4,284,584.56 | - | 4,134,134.76 |
| 合计 | 7,069,832.26 | 2,785,247.70 | 10,952,811.80 |

44、 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 173,064,642.20 | 318,569,324.30 |
| 交易性金融负债 | -60,738,033.90 | -52,343,941.72 |
| 衍生金融工具 | -11,077,174.19 | -4,932,576.30 |
| 合计 | 101,249,434.11 | 261,292,806.28 |

45、 其他业务收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------|----------------|----------------|
| 现货交易收入 | 676,003,139.81 | 300,642,039.46 |
| 租赁收入 | 3,517,379.59 | 3,393,761.94 |
| 其他 | 188,093.54 | 653,057.30 |
| 合计 | 679,708,612.94 | 304,688,858.70 |

46、 资产处置收益(损失以“-”号填列)

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 计入本期非经常性损益的金额 | 上期发生额 |
|-----------|------------|---------------|-------|
| 非流动资产处置收益 | -26,899.30 | -26,899.30 | - |

47、 税金及附加

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 4,279,634.16 | 7,510,311.54 |
| 教育费附加及地方教育费附加 | 3,057,911.69 | 5,364,662.12 |
| 其他 | 4,891,220.16 | 1,199,167.10 |
| 合计 | 12,228,766.01 | 14,074,140.76 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

48、 业务及管理费

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|------------------|------------------|
| 职工薪酬 | 625,294,311.78 | 808,355,192.22 |
| 固定资产折旧 | 35,730,900.84 | 16,592,658.47 |
| 使用权资产折旧 | 35,689,580.84 | |
| 电子设备运转费 | 32,890,460.08 | 26,811,413.54 |
| 居间业务报酬 | 31,039,849.98 | 22,368,890.82 |
| 咨询费 | 28,437,941.20 | 16,794,751.57 |
| 无形资产摊销 | 26,542,763.39 | 23,243,023.26 |
| 租赁费 | 15,291,764.53 | 57,208,220.93 |
| 业务招待费 | 15,136,849.85 | 8,224,808.28 |
| 通讯费 | 12,304,046.04 | 12,214,483.93 |
| 其他 | 195,682,132.79 | 99,695,579.14 |
| 合计 | 1,054,040,601.32 | 1,091,509,022.16 |

49、 信用减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------|----------------|----------------|
| 买入返售金融资产减值损失 | 197,517,928.30 | 172,221,225.68 |
| 应收款项坏账损失(转回以“-”号填列) | 591,037.97 | -51,559.37 |
| 融出资金减值损失 | 1,233,287.71 | 797,119.39 |
| 其他债权投资减值损失 | 1,349,437.14 | 5,910,866.51 |
| 其他金融资产减值损失 | 547,088.96 | 36,676.48 |
| 合计 | 201,238,780.08 | 178,914,328.69 |

50、 其他资产减值损失

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|-------|--------------|
| 长期股权投资减值损失 | - | 8,610,000.00 |

51、 其他业务成本

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 现货交易成本 | 672,651,764.85 | 300,418,131.58 |
| 投资性房地产折旧 | 488,238.63 | 478,590.39 |
| 合计 | 673,140,003.48 | 300,896,721.97 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

52、 营业外收支

(1) 营业外收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|---------------|--------------|
| 非流动资产处置利得合计 | 23,544.89 | 23,544.89 | 240.00 |
| 其中：固定资产处置利得 | 23,544.89 | 23,544.89 | 240.00 |
| 期货交易所活动费 | 1,485,377.38 | 1,485,377.38 | 448,962.26 |
| 其他 | 2,733,047.13 | 2,733,047.13 | 560,701.33 |
| 合计 | 4,241,969.40 | 4,241,969.40 | 1,009,903.59 |

(2) 营业外支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 计入当期非经常性损益的金额 | 上期发生额 |
|-------------|--------------|---------------|--------------|
| 非流动资产清理损失合计 | 915,373.03 | 915,373.03 | 561,452.88 |
| 其中：固定资产清理损失 | 915,373.03 | 915,373.03 | 561,452.88 |
| 罚款及赔偿支出 | 869,748.95 | 869,748.95 | 9,740.86 |
| 疫情捐款 | - | - | 4,500,000.00 |
| 扶贫支出 | 59,595.29 | 59,595.29 | 40,000.00 |
| 其他 | 3,010,507.54 | 3,010,507.54 | 1,105,190.85 |
| 合计 | 4,855,224.81 | 4,855,224.81 | 6,216,384.59 |

53、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 246,541,032.62 | 199,001,125.52 |
| 递延所得税费用 | -82,452,622.08 | 11,308,531.00 |
| 合计 | 164,088,410.54 | 210,309,656.52 |

六、 合并财务报表项目附注(续)

53、 所得税费用(续)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------------------|----------------|----------------|
| 会计利润 | 696,326,214.69 | 847,482,629.18 |
| 按25%的税率计算的所得税费用 | 174,081,553.67 | 211,870,657.30 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,346.17 | - |
| 非应税收入或免税收入的影响 | -6,659,492.26 | -12,906,425.47 |
| 本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 23,009.85 | 11,601,854.41 |
| 利用前期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响 | 405,693.30 | -125,241.95 |
| 以前年度汇算清缴差异 | -3,767,700.19 | -131,187.77 |
| 合计 | 164,088,410.54 | 210,309,656.52 |

54、 每股收益

(1) 计算基本每股收益时，归属于母公司普通股股东的损益为：

单位：元

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|----------------|----------------|
| 归属于母公司普通股股东的损益 | 459,632,564.14 | 604,517,260.62 |

(2) 计算基本每股收益时，当期发行在外普通股加权平均数为：

单位：股

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 当期发行在外普通股加权平均数 | 5,444,525,514 | 5,306,019,523 |

(3) 每股收益

单位：元

| | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------|-------|-------|
| 按归属于母公司股东的净利润计算： | | |
| 基本每股收益 | 0.08 | 0.11 |

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

六、 合并财务报表项目附注(续)

55、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期金额 | 上期金额 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 1、将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 532,237,804.15 | 637,172,972.66 |
| 加：资产减值准备 | 201,238,780.08 | 187,524,328.69 |
| 固定资产及投资性房地产折旧 | 36,219,139.47 | 17,071,248.86 |
| 使用权资产折旧 | 35,689,580.84 | |
| 无形资产摊销 | 26,567,763.41 | 23,243,023.26 |
| 长期待摊费用摊销 | 8,240,744.64 | 7,822,551.48 |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 | 26,899.30 | - |
| 固定资产报废损失 | 891,828.14 | 561,212.88 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -112,409,044.90 | -264,791,125.38 |
| 利息支出 | 300,062,409.38 | 295,741,641.12 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -137,835,078.59 | -374,511,398.76 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列) | -100,072,940.79 | -33,018,197.13 |
| 递延所得税负债的增加 | 17,620,318.71 | 47,993,874.59 |
| 交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列) | -22,238,465,311.40 | -11,751,411,595.70 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -2,448,913,977.40 | -1,308,719,147.91 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 6,557,159,183.55 | -4,129,443,656.40 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -17,321,741,901.41 | -16,644,764,267.74 |
| 2、现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 19,796,292,003.92 | 16,519,784,173.05 |
| 减：现金的期初余额 | 17,336,165,752.49 | 12,586,761,018.53 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,460,126,251.43 | 3,933,023,154.52 |

(2) 现金及现金等价物的构成

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|----------------|-------------------|-------------------|
| 现金 | 19,796,292,003.92 | 17,336,165,752.49 |
| 其中：库存现金 | 43,414.15 | 43,414.15 |
| 可随时用于支付的银行存款 | 17,568,106,937.43 | 15,427,079,158.49 |
| 可随时用于支付的其他货币资金 | 1,667,728.16 | 75,856,418.62 |
| 可用于支付的结算备付金 | 2,226,473,924.18 | 1,833,186,761.23 |
| 现金及现金等价物余额 | 19,796,292,003.92 | 17,336,165,752.49 |

现金及现金等价物不包含本公司和本集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物。

六、 合并财务报表项目附注(续)

56、 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------|------------------|----------------|
| 销售现货收到的现金 | 762,192,939.28 | 317,069,507.73 |
| 收益互换初始本金净额 | 318,580,000.00 | - |
| 租赁收入 | 3,490,360.34 | 3,393,761.70 |
| 政府补助 | 2,785,247.70 | 6,818,677.04 |
| 预收保证金 | - | 88,177,771.96 |
| 其他 | 34,847,902.13 | 13,761,893.82 |
| 合计 | 1,121,896,449.45 | 429,221,612.25 |

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------|------------------|------------------|
| 存出保证金的净增加额 | 1,035,491,033.11 | 522,109,997.83 |
| 购买现货支付的现金 | 726,396,585.60 | 317,821,511.56 |
| 以现金支付的业务及管理费 | 214,163,673.38 | 259,173,090.72 |
| 衍生金融工具投资支付的现金净额 | 111,350,166.30 | 34,146,016.44 |
| 其他 | 65,036,610.25 | 18,857,973.86 |
| 合计 | 2,152,438,068.64 | 1,152,108,590.41 |

(3) 支付其他与投资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------|--------------|------------|
| 结构化主体支付的现金净额 | 3,660,927.79 | 217,088.58 |

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------|---------------|---------------|
| 支付租赁负债本金和利息 | 37,450,478.11 | |
| 配股、债券发行费用 | 469,698.12 | 21,421,744.27 |
| 合计 | 37,920,176.23 | 21,421,744.27 |

七、 合并范围的变更

1、 本期合并范围的变动

(1) 本期新增纳入合并范围的结构化主体

本期，本集团作为3个新设立资产管理计划的主要投资人和管理人，能够对其实施控制，故本期将其纳入合并范围。

(2) 本期不再纳入合并范围的子公司

本期，本公司之子公司盈禾(上海)国际贸易有限公司于2021年1月注销，本期不再将其纳入合并范围。

(3) 本期不再纳入合并范围的结构化主体

本期，本集团控制的20个资产管理计划由于赎回份额或清算，本期不再将其纳入合并范围。

八、 在其他主体中权益

1、 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：万元

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 期末实际出资额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|------------------------|-------|-------|--------------------------------|------------|------------|---------|----------|--------|
| 国海富兰克林基金管理有限公司 | 上海市 | 广西南宁市 | 基金募集、基金销售、资产管理等 | 22,000.00 | 11,220.00 | 51.00 | 51.00 | 是 |
| 国海创新资本投资管理有限公司 | 广东深圳市 | 广西南宁市 | 股权投资；股权投资管理 | 100,000.00 | 100,000.00 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 国海证券投资有限公司 | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 另类投资业务 | 100,000.00 | - | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 国海富兰克林资产管理(上海)有限公司(注1) | 上海市 | 上海市 | 特定客户资产管理业务 | 12,000.00 | 12,000.00 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 西安国海景恒创业投资有限公司(注2) | 陕西西安市 | 陕西西安市 | 股权投资；股权相关的债权投资 | 5,000.00 | 4,000.00 | 80.00 | 80.00 | 是 |
| 深圳国海创新投资管理有限公司(注2) | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 投资管理、投资咨询、股权投资 | 10,000.00 | 7,000.00 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 西安国海柏睿投资管理有限公司(注2) | 陕西西安市 | 陕西西安市 | 股权投资管理；股权投资咨询 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 100.00 | 是 |
| 国海良时资本管理有限公司(注3) | 浙江杭州市 | 浙江杭州市 | 资产管理、实业投资、投资管理、投资咨询服务、经营进出口业务等 | 20,000.00 | 16,000.00 | 100.00 | 100.00 | 是 |

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

单位：万元

| 子公司全称 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 注册资本 | 期末实际出资额 | 持股比例(%) | 表决权比例(%) | 是否合并报表 |
|-------------------|-------|-------|-----------------------------|-----------|-----------|---------|----------|--------|
| 国海良时期货有限公司 | 浙江杭州市 | 浙江杭州市 | 商品期货经纪、金融期货经纪 | 50,000.00 | 46,634.97 | 83.84 | 83.84 | 是 |
| 深圳中融通资产管理有限公司(注2) | 广东深圳市 | 广东深圳市 | 受托资产管理、投资管理、股权投资、受托管理股权投资基金 | 1,000.00 | 1.20 | 100.00 | 100.00 | 是 |

注1：国海富兰克林基金管理有限公司的下属子公司。

注2：国海创新资本投资管理有限公司的下属子公司。

注3：国海良时期货有限公司的下属子公司。

八、 在其他主体中权益(续)

2、 在子公司中的权益

(1) 重要非全资子公司

单位：元

| 子公司名称 | 少数股东持股比例(%) | 本期归属于少数股东的损益 | 本期向少数股东宣告分派的股利 | 期末少数股东权益余额 |
|----------------|-------------|---------------|----------------|----------------|
| 国海富兰克林基金管理有限公司 | 49.00 | 65,841,285.19 | 44,100,000.00 | 444,695,853.50 |
| 国海良时期货有限公司 | 16.16 | 6,216,439.73 | 729,989.15 | 125,864,100.54 |

(2) 重要非全资子公司的主要财务信息

单位：元

| 子公司名称 | 期末余额 | |
|----------------|------------------|------------------|
| | 资产合计 | 负债合计 |
| 国海富兰克林基金管理有限公司 | 1,301,725,572.15 | 394,183,013.98 |
| 国海良时期货有限公司 | 6,050,996,664.85 | 5,272,134,656.56 |

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | | | |
|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------|
| | 营业收入 | 净利润 | 综合收益总额 | 经营活动现金流量净额 |
| 国海富兰克林基金管理有限公司 | 403,856,111.62 | 134,369,969.77 | 134,369,969.77 | 142,727,115.39 |
| 国海良时期货有限公司 | 832,812,041.95 | 38,468,067.63 | 38,468,067.63 | -214,642,133.15 |

3、 纳入合并范围的结构化主体

本期末，本集团纳入合并财务报表范围的结构化主体合计27个(期初：44个)，净资产为1,680,650,095.03元(期初：3,430,955,855.50元)。本集团享有的权益账面价值为600,400,248.55元(期初：832,780,967.04元)，本集团以外各方所持上述结构化主体的权益账面价值为1,080,249,846.48元(期初：2,598,174,888.46元)。对于本集团以外各方所持上述结构化主体的权益，本集团确认为交易性金融负债。

八、 在其他主体中权益(续)

4、 在合营企业或联营企业中的权益

(1) 不重要的联营企业和合营企业的汇总财务信息

单位：元

| 项目 | 期末余额/ 本期发生额 | 期初余额/ 上期发生额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 合营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 10,026,899.62 | 8,392,024.73 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润 | 1,634,874.89 | 1,286,766.19 |
| 综合收益总额 | 1,634,874.89 | 1,286,766.19 |
| | | |
| 联营企业： | | |
| 投资账面价值合计 | 257,414,294.04 | 247,435,113.26 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 | | |
| 净利润(亏损以“-”号填列) | 6,523,985.28 | -4,504,900.54 |
| 综合收益总额 | 6,523,985.28 | -4,504,900.54 |

联营企业及合营企业的重要会计政策、会计估计与本集团的会计政策、会计估计无重大差异。

5、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的投资基金和资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

本期末，由本集团发起设立并持有财务权益的未纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的净资产为 19,794,670,103.80 元(期初：43,861,916,720.09 元)，其中，本集团享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|---------|----------------|----------------|------------------|------------------|
| | 账面价值 | 最大损失敞口 | 账面价值 | 最大损失敞口 |
| 交易性金融资产 | 834,935,657.39 | 834,935,657.39 | 2,468,247,466.42 | 2,468,247,466.42 |

本期，本集团从本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围且在资产负债表日未持有权益的该等结构化主体中获取的管理费收入为 299,999,147.44 元(上期：166,538,769.11 元)。

九、 母公司财务报表项目注释

1、 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 股票 | 3,851,359,099.35 | 4,398,691,767.79 |
| 债券 | 1,755,671,748.69 | 990,103,009.65 |
| 其他 | 168,495,395.40 | - |
| 合计 | 5,775,526,243.44 | 5,388,794,777.44 |
| 减：减值准备 | 1,059,201,067.99 | 861,683,139.69 |
| 账面价值 | 4,716,325,175.45 | 4,527,111,637.75 |

(2) 按业务类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|---------|------------------|------------------|
| 股票质押式回购 | 3,851,359,099.35 | 4,398,691,767.79 |
| 债券质押式回购 | 1,755,671,748.69 | 990,103,009.65 |
| 其他 | 168,495,395.40 | - |
| 合计 | 5,775,526,243.44 | 5,388,794,777.44 |
| 减：减值准备 | 1,059,201,067.99 | 861,683,139.69 |
| 账面价值 | 4,716,325,175.45 | 4,527,111,637.75 |

2、 应收款项

(1) 按类别列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|----------------|----------------|
| 应收清算款 | 33,034,047.54 | 72.24 |
| 应收承销手续费及佣金 | 12,855,200.00 | 25,583,325.71 |
| 应收资产管理业务手续费及佣金 | 73,211,067.75 | 67,225,309.30 |
| 应收财务顾问及其他手续费及佣金 | 25,387,200.05 | 23,497,716.97 |
| 其他 | 149,405,506.96 | 20,314,131.51 |
| 合计 | 293,893,022.30 | 136,620,555.73 |
| 减：坏账准备 | 19,012,321.31 | 18,421,283.34 |
| 应收款项账面价值 | 274,880,700.99 | 118,199,272.39 |

应收款项余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东的款项。

九、 母公司财务报表项目注释(续)

2、 应收款项(续)

(2) 按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|--------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 1年以内 | 269,216,230.53 | 91.60 | 724,830.66 | 0.27 | 114,333,710.82 | 83.69 | 143,761.19 | 0.13 |
| 1至2年 | 3,751,516.05 | 1.28 | - | - | 7,855,919.23 | 5.75 | 4,674,334.46 | 59.50 |
| 2至3年 | 7,824,472.69 | 2.66 | 5,358,328.22 | 68.48 | 3,071,878.30 | 2.25 | 2,377,097.72 | 77.38 |
| 3年以上 | 13,100,803.03 | 4.46 | 12,929,162.43 | 98.69 | 11,359,047.38 | 8.31 | 11,226,089.97 | 98.83 |
| 合计 | 293,893,022.30 | 100.00 | 19,012,321.31 | 6.47 | 136,620,555.73 | 100.00 | 18,421,283.34 | 13.48 |

(3) 按评估方式列示

单位：元

| 评估方式 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|----------|----------------|--------|---------------|---------|----------------|--------|---------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备 | 18,115,416.25 | 6.16 | 18,115,416.25 | 100.00 | 18,115,914.23 | 13.26 | 18,115,914.23 | 100.00 |
| 组合计提坏账准备 | 275,777,606.05 | 93.84 | 896,905.06 | 0.33 | 118,504,641.50 | 86.74 | 305,369.11 | 0.26 |
| 合计 | 293,893,022.30 | 100.00 | 19,012,321.31 | 6.47 | 136,620,555.73 | 100.00 | 18,421,283.34 | 13.48 |

(4) 于本期末，应收款项金额前五单位名称/性质情况

单位：元

| 单位名称 | 金额 | 年限 | 款项性质 | 占应收款项总额比例(%) |
|---------------------|----------------|------|-------------------------|--------------|
| 华宝证券股份有限公司 | 130,000,000.00 | 1年以内 | 应收收益互换合约期初交换金 | 44.23 |
| 中国证券登记结算有限责任公司深圳分公司 | 29,797,173.03 | 1年以内 | 应收清算款 | 10.14 |
| 国家开发银行 | 8,983,200.00 | 1年以内 | 应收债券承销手续费 | 3.06 |
| 资产管理计划 A | 8,594,719.48 | 3年以上 | 应收资产管理计划垫付款 | 2.92 |
| 资产管理计划 B | 7,417,269.53 | 1年以内 | 应收资产管理计划管理费、席位佣金和风险准备金等 | 2.52 |
| 合计 | 184,792,362.04 | | | 62.87 |

3、 长期股权投资

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 子公司 | 1,656,549,685.40 | 1,578,549,685.40 |
| 减：减值准备 | - | - |
| 账面价值 | 1,656,549,685.40 | 1,578,549,685.40 |

九、 母公司财务报表项目注释(续)

3、 长期股权投资(续)

单位：元

| 被投资单位名称 | 核算方法 | 投资成本 | 期初余额 | 本期增减变动 | | | 期末余额 | 在被投资单位持股比例(%) | 在被投资单位表决权比例(%) | 本期减值准备 |
|----------------|------|------------------|------------------|---------------|-------------|----------|------------------|---------------|----------------|--------|
| | | | | 增加/减少投资 | 权益法下确认的投资收益 | 其他综合收益调整 | | | | |
| 国海富兰克林基金管理有限公司 | 成本法 | 112,200,000.00 | 112,200,000.00 | - | - | - | 112,200,000.00 | 51.00 | 51.00 | - |
| 国海良时期货有限公司 | 成本法 | 466,349,685.40 | 466,349,685.40 | - | - | - | 466,349,685.40 | 83.84 | 83.84 | - |
| 国海创新资本投资管理有限公司 | 成本法 | 1,000,000,000.00 | 1,000,000,000.00 | - | - | - | 1,000,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| 国海证券投资有限公司 | 成本法 | 78,000,000.00 | - | 78,000,000.00 | - | - | 78,000,000.00 | 100.00 | 100.00 | - |
| 合计 | | 1,656,549,685.40 | 1,578,549,685.40 | 78,000,000.00 | - | - | 1,656,549,685.40 | | | |
| 减：减值准备 | | | - | | | | - | | | |
| 长期股权投资净额 | | | 1,578,549,685.40 | | | | 1,656,549,685.40 | | | |

本期末，被投资单位向本公司转移资金的能力未受到限制。

九、 母公司财务报表项目注释(续)

4、 其他资产

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------|----------------|----------------|
| 其他应收款(1) | 103,109,434.12 | 111,374,752.07 |
| 待抵扣进项税额及留抵税额 | 6,135,801.17 | 77,697,327.97 |
| 长期待摊费用 | 26,724,919.68 | 28,705,860.96 |
| 应收款项类投资 | 6,925,196.92 | 6,925,196.92 |
| 其他 | 98,252.14 | 100,000.00 |
| 合计 | 142,993,604.03 | 224,803,137.92 |
| 减：坏账准备 | 16,867,213.81 | 16,320,124.85 |
| 其他资产账面价值 | 126,126,390.22 | 208,483,013.07 |

(1) 其他应收款

① 按明细列示

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------|----------------|----------------|
| 其他应收款账面余额 | 103,109,434.12 | 111,374,752.07 |
| 减：坏账准备 | 9,942,016.89 | 9,394,927.93 |
| 其他应收款账面价值 | 93,167,417.23 | 101,979,824.14 |

② 按账龄列示

单位：元

| 账龄 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|--------|--------------|----------|
| | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) | 账面余额 | 比例 (%) | 坏账准备 | 计提比例 (%) |
| 1年以内 | 53,497,165.15 | 51.88 | 803,749.94 | 1.50 | 76,423,978.53 | 68.62 | 2,284,403.51 | 2.99 |
| 1至2年 | 25,414,634.31 | 24.65 | 4,199,163.45 | 16.52 | 13,477,198.76 | 12.10 | 3,146,400.05 | 23.35 |
| 2至3年 | 8,901,207.98 | 8.63 | 4,939,103.50 | 55.49 | 6,987,896.48 | 6.27 | 3,964,124.37 | 56.73 |
| 3年以上 | 15,296,426.68 | 14.84 | - | - | 14,485,678.30 | 13.01 | - | - |
| 合计 | 103,109,434.12 | 100.00 | 9,942,016.89 | 9.64 | 111,374,752.07 | 100.00 | 9,394,927.93 | 8.44 |

九、 母公司财务报表项目注释(续)

4、 其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

③ 按评估方式列示

单位：元

| 评估方式 | 期末余额 | | | | 期初余额 | | | |
|----------|----------------|--------|--------------|---------|----------------|--------|--------------|---------|
| | 账面余额 | | 坏账准备 | | 账面余额 | | 坏账准备 | |
| | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) | 金额 | 比例(%) | 金额 | 计提比例(%) |
| 单项计提坏账准备 | 9,537,177.50 | 9.25 | 9,495,625.75 | 99.56 | 9,121,394.50 | 8.19 | 9,079,842.75 | 99.54 |
| 组合计提坏账准备 | 93,572,256.62 | 90.75 | 446,391.14 | 0.48 | 102,253,357.57 | 91.81 | 315,085.18 | 0.31 |
| 合计 | 103,109,434.12 | 100.00 | 9,942,016.89 | 9.64 | 111,374,752.07 | 100.00 | 9,394,927.93 | 8.44 |

④ 于本期末，其他应收款金额前五单位名称/性质情况

单位：元

| 单位名称 | 金额 | 账龄 | 款项性质 | 占其他应收款总额比例(%) |
|-----------------|---------------|---------------------|-------------|---------------|
| 恒生电子股份有限公司 | 20,629,539.04 | 1年以内、1-2年、2-3年及3年以上 | 预付款 | 20.01 |
| 甲骨文(中国)软件系统有限公司 | 7,486,454.17 | 1年以内、1-2年 | 预付款 | 7.26 |
| 中国人民人寿保险股份有限公司 | 4,320,257.76 | 1年以内、1-2年、3年以上 | 房屋租赁押金及预付租金 | 4.19 |
| 北京金隅集团股份有限公司 | 3,442,440.18 | 2至3年、3年以上 | 房屋租赁押金 | 3.34 |
| 大连信雅达软件有限公司 | 2,936,226.41 | 1年以内、1-2年、2-3年 | 预付款 | 2.85 |
| 合计 | 38,814,917.56 | | | 37.65 |

⑤ 其他应收款余额中无应收持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东款项。

5、 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期支付 | 期末余额 |
|-----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 短期薪酬(2) | 571,496,076.77 | 370,284,559.58 | 604,811,007.56 | 336,969,628.79 |
| 离职后福利-设定提存计划(3) | - | 40,310,967.05 | 38,045,347.20 | 2,265,619.85 |
| 辞退福利 | 1,034,770.38 | 1,945,655.94 | 2,980,426.32 | - |
| 其他长期职工福利 | 218,724,657.52 | - | - | 218,724,657.52 |
| 合计 | 791,255,504.67 | 412,541,182.57 | 645,836,781.08 | 557,959,906.16 |

九、 母公司财务报表项目注释(续)

5、 应付职工薪酬(续)

(2) 短期薪酬

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期支付 | 期末余额 |
|-------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 566,027,362.70 | 322,964,330.70 | 556,312,836.17 | 332,678,857.23 |
| 职工福利费 | 651,614.56 | 2,094,218.07 | 2,745,832.63 | - |
| 社会保险费 | 192,235.28 | 14,936,100.93 | 15,113,581.00 | 14,755.21 |
| 其中：医疗保险费 | 192,077.60 | 13,711,363.19 | 13,892,436.17 | 11,004.62 |
| 工伤保险费 | - | 232,251.51 | 231,643.93 | 607.58 |
| 生育保险费 | 157.68 | 992,486.23 | 989,500.90 | 3,143.01 |
| 住房公积金 | 800,485.00 | 22,756,957.31 | 22,569,217.31 | 988,225.00 |
| 工会经费和职工教育经费 | 3,824,379.23 | 7,532,952.57 | 8,069,540.45 | 3,287,791.35 |
| 合计 | 571,496,076.77 | 370,284,559.58 | 604,811,007.56 | 336,969,628.79 |

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

单位：元

| 项目 | 期初余额 | 本期计提 | 本期支付 | 期末余额 |
|--------|------|---------------|---------------|--------------|
| 基本养老保险 | - | 26,580,027.17 | 26,483,823.61 | 96,203.56 |
| 失业保险费 | - | 732,488.99 | 729,482.61 | 3,006.38 |
| 企业年金缴费 | - | 12,998,450.89 | 10,832,040.98 | 2,166,409.91 |
| 合计 | - | 40,310,967.05 | 38,045,347.20 | 2,265,619.85 |

6、 利息净收入(净损失以“-”号填列)

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------------------------|----------------|----------------|
| 利息收入 | 563,599,039.00 | 780,814,062.65 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 177,881,698.68 | 153,608,180.70 |
| 融资融券利息收入 | 273,271,939.62 | 203,869,113.94 |
| 买入返售金融资产利息收入 | 60,600,699.65 | 138,594,958.31 |
| 其中：股票质押回购利息收入 | 45,230,830.63 | 129,909,190.47 |
| 债权投资利息收入 | 1,103,561.65 | 60,310,437.56 |
| 其他债权投资利息收入 | 50,676,251.12 | 224,412,653.94 |
| 其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入 | 64,888.28 | 18,718.20 |
| 利息支出 | 611,383,031.19 | 570,168,271.83 |
| 其中：短期融资款利息支出 | 95,903,967.73 | 34,596,430.72 |
| 拆入资金利息支出 | 40,310,222.02 | 46,341,834.90 |
| 其中：转融通利息支出 | 12,770.40 | 16,098.83 |
| 卖出回购金融资产款利息支出 | 208,117,502.54 | 169,602,583.79 |
| 代理买卖证券款利息支出 | 18,324,216.05 | 18,111,627.57 |
| 债券利息支出 | 198,654,054.31 | 261,560,962.52 |
| 其中：次级债券利息支出 | 75,252,791.03 | 178,450,680.37 |
| 租赁利息支出 | 2,747,994.68 | |
| 其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出 | 47,325,073.86 | 39,954,832.33 |
| 利息净收入 | -47,783,992.19 | 210,645,790.82 |

九、 母公司财务报表项目注释(续)

7、 手续费及佣金净收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|----------------|----------------|
| 证券经纪业务净收入 | 312,184,956.30 | 280,630,445.67 |
| 证券经纪业务收入 | 410,394,501.22 | 376,729,953.87 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 341,845,096.47 | 349,357,726.99 |
| 交易单元席位租赁 | 37,994,954.14 | 17,020,460.35 |
| 代理销售金融产品业务 | 30,554,450.61 | 10,351,766.53 |
| 证券经纪业务支出 | 98,209,544.92 | 96,099,508.20 |
| 其中：代理买卖证券业务 | 98,209,544.92 | 96,099,508.20 |
| 投资银行业务净收入 | 175,712,512.36 | 191,402,110.07 |
| 投资银行业务收入 | 177,746,631.23 | 192,267,110.07 |
| 其中：证券承销业务 | 167,849,178.46 | 175,697,078.08 |
| 证券保荐业务 | 4,245,283.01 | - |
| 财务顾问业务(1) | 5,652,169.76 | 16,570,031.99 |
| 投资银行业务支出 | 2,034,118.87 | 865,000.00 |
| 其中：证券承销业务 | 2,034,118.87 | 865,000.00 |
| 资产管理业务净收入 | 112,773,736.20 | 154,772,150.66 |
| 其中：资产管理业务收入 | 112,773,736.20 | 154,772,150.66 |
| 资产管理业务支出 | - | - |
| 投资咨询业务净收入 | 5,142,369.91 | 3,421,551.49 |
| 其中：投资咨询业务收入 | 5,142,369.91 | 3,421,551.49 |
| 投资咨询业务支出 | - | - |
| 其他手续费及佣金净收入 | 3,208,208.72 | 3,864,701.54 |
| 其中：其他手续费及佣金收入 | 5,829,247.53 | 5,228,715.74 |
| 其他手续费及佣金支出 | 2,621,038.81 | 1,364,014.20 |
| 合计 | 609,021,783.49 | 634,090,959.43 |
| 其中：手续费及佣金收入合计 | 711,886,486.09 | 732,419,481.83 |
| 手续费及佣金支出合计 | 102,864,702.60 | 98,328,522.40 |

(1) 财务顾问业务净收入

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------------|--------------|---------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司 | - | 471,698.11 |
| 并购重组财务顾问业务净收入-其他 | - | 449,056.60 |
| 其他财务顾问业务净收入 | 5,652,169.76 | 15,649,277.28 |
| 合计 | 5,652,169.76 | 16,570,031.99 |

九、 母公司财务报表项目注释(续)

8、 投资收益(损失以“-”号填列)

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益(1) | 49,687,270.46 | 46,213,436.17 |
| 金融工具投资收益 | 628,162,988.98 | 705,003,497.47 |
| 其中：持有期间取得的收益 | 319,574,166.51 | 238,103,805.33 |
| 交易性金融工具(2) | 319,574,166.51 | 238,103,805.33 |
| 处置金融工具取得的收益 | 308,588,822.47 | 466,899,692.14 |
| 交易性金融工具(2) | 260,766,057.68 | 378,490,099.73 |
| 其他债权投资 | 78,307,885.17 | 137,137,877.76 |
| 衍生金融工具 | -30,485,120.38 | -2,958,168.96 |
| 债权投资 | - | -45,770,116.39 |
| 合计 | 677,850,259.44 | 751,216,933.64 |

(1) 子公司分红

单位：元

| 子公司名称 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------------|---------------|---------------|
| 国海良时期货有限公司 | 3,787,270.46 | 1,613,436.17 |
| 国海富兰克林基金管理有限公司 | 45,900,000.00 | 30,600,000.00 |
| 国海创新资本投资管理有限公司 | - | 14,000,000.00 |
| 合计 | 49,687,270.46 | 46,213,436.17 |

(2) 交易性金融工具投资收益明细表

单位：元

| 交易性金融工具 | | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------------------|--------|----------------|----------------|
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 持有期间收益 | 319,574,166.51 | 238,103,805.33 |
| | 处置取得收益 | 275,318,583.60 | 379,161,102.57 |
| 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 持有期间收益 | - | - |
| | 处置取得收益 | -14,552,525.92 | -671,002.84 |

9、 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)

单位：元

| 产生公允价值变动收益的来源 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------------|---------------|----------------|
| 交易性金融资产 | 83,171,691.23 | 211,225,775.40 |
| 交易性金融负债 | 7,165,624.26 | -3,425,511.42 |
| 衍生金融工具 | 2,041,052.37 | -4,890,677.29 |
| 合计 | 92,378,367.86 | 202,909,586.69 |

九、 母公司财务报表项目注释(续)

10、 业务及管理费

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---------|----------------|----------------|
| 职工薪酬 | 412,541,182.57 | 679,036,864.08 |
| 固定资产折旧 | 32,334,374.87 | 13,347,257.09 |
| 使用权资产折旧 | 28,175,900.89 | |
| 电子设备运转费 | 25,173,281.14 | 20,669,800.05 |
| 无形资产摊销 | 23,376,471.94 | 20,401,925.28 |
| 咨询费 | 22,006,781.00 | 13,476,226.25 |
| 租赁费 | 11,764,511.24 | 45,000,667.81 |
| 通讯费 | 11,934,253.07 | 11,610,366.11 |
| 业务招待费 | 11,850,202.23 | 6,824,781.41 |
| 交易所会员年费 | 8,172,858.93 | 7,268,572.72 |
| 其他 | 89,446,452.72 | 51,448,297.90 |
| 合计 | 676,776,270.60 | 869,084,758.70 |

11、 所得税费用

(1) 所得税费用表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|--------------------|----------------|----------------|
| 按税法及相关规定计算的当期所得税费用 | 185,530,168.09 | 179,698,966.61 |
| 递延所得税费用 | -88,487,552.50 | -8,345,719.57 |
| 合计 | 97,042,615.59 | 171,353,247.04 |

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-------------------|----------------|----------------|
| 会计利润 | 451,089,791.10 | 744,370,127.31 |
| 按 25% 的税率计算的所得税费用 | 112,772,447.78 | 186,092,531.83 |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响 | 5,346.17 | - |
| 非应税收入或免税收入的影响 | -12,421,817.62 | -11,553,359.04 |
| 以前年度汇算清缴差额 | -3,313,360.74 | -3,185,925.75 |
| 合计 | 97,042,615.59 | 171,353,247.04 |

九、 母公司财务报表项目注释(续)

12、 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

单位：元

| 补充资料 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|-----------------------|--------------------|--------------------|
| 1. 将净利润调节为经营活动现金流量： | | |
| 净利润 | 354,047,175.51 | 573,016,880.27 |
| 加：资产减值准备 | 201,238,780.08 | 178,954,328.69 |
| 固定资产及投资性房地产折旧 | 32,822,613.50 | 13,825,847.48 |
| 使用权资产折旧 | 28,175,900.89 | |
| 无形资产摊销 | 23,376,471.94 | 20,401,925.28 |
| 长期待摊费用摊销 | 7,763,085.50 | 7,256,485.54 |
| 固定资产报废损失 | 318,750.64 | 427,863.53 |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列) | -91,489,603.09 | -207,715,301.21 |
| 利息支出 | 297,422,424.79 | 295,967,580.99 |
| 投资损失(收益以“-”号填列) | -179,774,968.40 | -422,304,289.04 |
| 递延所得税资产的减少(增加以“-”号填列) | -91,647,944.85 | -30,948,679.87 |
| 递延所得税负债的增加 | 3,160,392.35 | 26,270,106.76 |
| 交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列) | -23,267,763,395.48 | -11,156,750,976.07 |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列) | -1,521,254,510.71 | -693,642,334.99 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列) | 7,113,051,830.66 | -5,533,362,759.87 |
| 经营活动产生的现金流量净额 | -17,090,552,996.67 | -16,928,603,322.51 |
| 2. 现金及现金等价物净变动情况： | | |
| 现金的期末余额 | 17,214,563,245.03 | 14,683,403,890.88 |
| 减：现金的期初余额 | 14,675,770,975.34 | 10,997,155,368.94 |
| 现金及现金等价物净增加额 | 2,538,792,269.69 | 3,686,248,521.94 |

(2) 现金及现金等价物

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|-----------------|-------------------|-------------------|
| 现金 | 17,214,563,245.03 | 14,675,770,975.34 |
| 其中：可随时用于支付的银行存款 | 14,854,769,791.52 | 12,795,421,463.10 |
| 可用于支付的结算备付金 | 2,359,793,453.51 | 1,880,349,512.24 |
| 现金及现金等价物余额 | 17,214,563,245.03 | 14,675,770,975.34 |

十、 本集团的关联方关系及其交易

1、 本公司的母公司情况

| 母公司名称 | 注册地点 | 业务性质 | 注册资本 (人民币万元) | 直接持股 比例(%) | 间接持股 比例(%) | 合计持股 比例(%) |
|------------|-------|---|-----------------|---------------|---------------|---------------|
| 广西投资集团有限公司 | 广西南宁市 | 对能源、矿业、金融业、文化旅游、房地产业、肥料行业、医疗机构及医药制造业的投资及管理；股权投资、管理及相关咨询服务；国内贸易；进出口贸易；高新技术开发、技术转让、技术咨询；经济信息咨询服务。 | 1,000,000.00 | 22.49 | 10.62 | 33.11 |

2、 本公司的最终控制方为广西壮族自治区国有资产监督管理委员会。

3、 子公司相关信息详见附注八、1所述。

4、 本集团的合营和联营企业情况详见附注八、4。

5、 本集团的其他关联方情况

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 统一社会信用代码 |
|------------------------|--------------------------------|--------------------|
| 广西融桂物流集团有限公司 | 公司持股5%以上股东及 Related 股东的一致行动人 | 914500001982252636 |
| 株洲市国有资产投资控股集团有限公司 | 公司董事、监事及高级管理人员担任董事、高级管理人员的主要法人 | 914302007121360371 |
| 宁夏广银铝业有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 916412005641018008 |
| 内蒙古广银铝业有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91150122578872016M |
| 广西来宾银海铝业有限责任公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91451300669704886E |
| 广西南南铝加工有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 914501007791458001 |
| 广西柳州银海铝业股份有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450200690201108Y |
| 广西正润发展集团有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91451100200340229B |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 914504001982304689 |
| 北部湾财产保险股份有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 9145000006173135X6 |
| 广西投资集团金融控股有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 914500007479772820 |
| 广西融资租赁有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450000MA5K9LW39A |
| 广西金融投资集团有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450000677718276R |
| 广西北部湾股权交易所股份有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450000574575620E |
| 广西广投能源集团有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450000751238482E |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 914500001983761846 |
| 广西广投医药健康产业集团有限公司南宁万丽酒店 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450108MA5N5MPW54 |
| 广西盐业集团有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450000198221481G |
| 广西梧州双钱实业有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450400199133395N |
| 广西柳州发电有限责任公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 9145020019823053XJ |
| 广西桂东电力股份有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91451100711427393C |
| 广西投资集团来宾天河物业管理有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91451300765834656C |
| 南宁市广源小额贷款有限责任公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450100077145769H |
| 广西广投银海铝业集团有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450000667043252A |
| 数字广西集团有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450000MA5N6N2G6R |
| 广西通盛融资租赁有限公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91450200077109899D |

十、 本集团的关联方关系及其交易(续)

5、 本集团的其他关联方情况(续)

| 关联方名称 | 其他关联方与本公司关系 | 统一社会信用代码 |
|------------------------|-----------------------|--------------------|
| 广西广投国宏健康产业基金合伙企业(有限合伙) | 公司实际控制人控制的企业 | 91450100MA5P4JPX1A |
| 广西百色银海铝业有限责任公司 | 公司实际控制人控制的企业 | 91451000718845643R |
| 防城港澳加粮油工业有限公司 | 实际控制人及其所控制的企业的重要上下游企业 | 91450600070610779J |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 实际控制人及其所控制的企业的重要上下游企业 | 9142000071451795XA |
| 南宁中燃城市燃气发展有限公司 | 实际控制人及其所控制的企业的重要上下游企业 | 91450100198319251U |
| 广西电网有限责任公司 | 实际控制人及其所控制的企业的重要上下游企业 | 91450000198222855P |

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

7、 本集团与关联方在本期发生了如下关联交易：

(1) 本集团向关联方提供如下服务：

单位：元

| 关联方名称 | 关联交易类型及内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------------|-------------|---------------|------------|------------|--------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类金额比例(%) | 金额 | 占同类金额比例(%) |
| 广西融桂物流集团有限公司 | 证券经纪业务手续费收入 | 市场定价 | 6,716.04 | 0.00 | - | - |
| 株洲市国有资产投资控股集团有限公司 | 证券经纪业务手续费收入 | 市场定价 | 21,036.78 | 0.01 | - | - |
| 广西正润发展集团有限公司 | 证券经纪业务手续费收入 | 市场定价 | 182.84 | 0.00 | 214.64 | 0.00 |
| 广西国海玉柴金投创业投资合伙企业(有限合伙) | 证券经纪业务手续费收入 | 市场定价 | 701.96 | 0.00 | - | - |
| 广西投资集团有限公司 | 证券经纪业务手续费收入 | 市场定价 | - | - | 16,149.37 | 0.00 |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 证券经纪业务手续费收入 | 市场定价 | - | - | 95,063.60 | 0.03 |
| 北部湾财产保险股份有限公司 | 证券经纪业务手续费收入 | 市场定价 | - | - | 91,235.51 | 0.02 |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 证券经纪业务手续费收入 | 市场定价 | 82,202.07 | 0.02 | - | - |
| 北部湾财产保险股份有限公司 | 证券经纪业务手续费收入 | 市场定价 | 220,392.04 | 0.05 | - | - |
| 宁夏广银铝业有限公司 | 期货经纪业务手续费收入 | 市场定价 | 554.72 | 0.00 | 566.04 | 0.00 |
| 内蒙古广银铝业有限公司 | 期货经纪业务手续费收入 | 市场定价 | 107.55 | 0.00 | 56.6 | 0.00 |
| 广西来宾银海铝业有限责任公司 | 期货经纪业务手续费收入 | 市场定价 | 311.32 | 0.00 | 1,901.89 | 0.00 |
| 广西南南铝加工有限公司 | 期货经纪业务手续费收入 | 市场定价 | 4.34 | 0.00 | - | - |
| 广西柳州银海铝业股份有限公司 | 期货经纪业务手续费收入 | 市场定价 | 47.97 | 0.00 | - | - |
| 防城港澳加粮油工业有限公司 | 期货经纪业务手续费收入 | 市场定价 | - | - | 9,977.15 | 0.01 |
| 广西百色银海铝业有限责任公司 | 期货经纪业务手续费收入 | 市场定价 | - | - | 1,246.70 | 0.00 |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 财务顾问收入 | 市场定价 | 471,698.11 | 8.35 | 471,698.11 | 2.85 |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 财务顾问收入 | 市场定价 | 254,716.98 | 4.51 | 1,457,547.16 | 8.80 |
| 广西投资集团有限公司 | 财务顾问收入 | 市场定价 | - | - | 226,415.09 | 1.37 |
| 广西投资集团有限公司 | 承销业务收入 | 市场定价 | 509,433.96 | 0.30 | 1,622,641.51 | 0.92 |
| 广西广投能源集团有限公司 | 承销业务收入 | 市场定价 | 509,433.96 | 0.30 | - | - |
| 广西投资集团金融控股有限公司 | 承销业务收入 | 市场定价 | - | - | 2,419,811.32 | 1.38 |
| 广西金融投资集团有限公司 | 承销业务收入 | 市场定价 | - | - | 779,626.42 | 0.44 |

十、 本集团的关联方关系及其交易(续)

7、 本集团与关联方在本期发生了如下关联交易：(续)

(1) 本集团向关联方提供如下服务：(续)

单位：元

| 关联方名称 | 关联交易类型及内容 | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期发生额 | | 上期发生额 | |
|------------------|--------------|---------------|--------------|------------|--------------|------------|
| | | | 金额 | 占同类金额比例(%) | 金额 | 占同类金额比例(%) |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 资产管理业务手续费收入 | 市场定价 | 778,533.10 | 0.72 | 778,518.12 | 0.50 |
| 广西投资集团金融控股有限公司 | 资产管理业务手续费收入 | 市场定价 | 115,767.22 | 0.11 | 116,752.59 | 0.07 |
| 北部湾财产保险股份有限公司 | 资产管理业务手续费收入 | 市场定价 | 509,588.77 | 0.47 | 522,866.13 | 0.33 |
| 广西融资租赁有限公司 | 资产管理业务手续费收入 | 市场定价 | 2,150,943.40 | 2.00 | - | - |
| 广西北部湾股权交易所股份有限公司 | 资产管理业务手续费收入 | 市场定价 | - | - | 174.11 | 0.00 |
| 广西金融投资集团有限公司 | 资产管理业务手续费收入 | 市场定价 | - | - | 4,844.01 | 0.00 |
| 广西金融投资集团有限公司 | 投资收益 | 市场定价 | 3,732,464.00 | 0.50 | - | - |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 投资收益 | 市场定价 | 177,700.00 | 0.02 | - | - |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 卖出回购金融资产利息支出 | 市场定价 | - | - | 3,394,424.41 | 1.99 |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 拆入资金利息支出 | 市场定价 | 7,500.00 | 0.00 | - | - |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 银行存款利息收入 | 市场定价 | 16.59 | 0.00 | 17.95 | 0.00 |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 银行结算手续费支出 | 市场定价 | 200.00 | 0.00 | - | - |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 债券利息支出 | 市场定价 | - | - | 6,412,936.75 | 2.17 |
| 控股股东的关联企业 | 业务及管理费 | 市场定价 | 1,441,800.56 | 0.14 | 1,680,519.99 | 0.15 |

(2) 本集团关联方往来余额

单位：元

| 关联方名称 | 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------|---------|---------------|----------------|
| 株洲市国有资产投资控股集团有限公司 | 代理买卖证券款 | 4,489,449.52 | 3,092,913.63 |
| 广西电网有限责任公司 | 代理买卖证券款 | 361.41 | 360.77 |
| 广西投资集团有限公司 | 代理买卖证券款 | 1,084,922.38 | 190.38 |
| 广西北部湾银行股份有限公司 | 代理买卖证券款 | 2,119.84 | 2,116.10 |
| 广西北部湾股权交易所股份有限公司 | 代理买卖证券款 | 36.45 | 36.39 |
| 广西金融投资集团有限公司 | 代理买卖证券款 | 1,308.13 | 1,833.15 |
| 广西投资集团金融控股有限公司 | 代理买卖证券款 | 389.26 | 65.12 |
| 广西柳州发电有限责任公司 | 代理买卖证券款 | 92,159.94 | 91,997.09 |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 代理买卖证券款 | 366.41 | 194.41 |
| 广西正润发展集团有限公司 | 代理买卖证券款 | 318,076.25 | 2,766,250.85 |
| 广西桂东电力股份有限公司 | 代理买卖证券款 | 1,076,681.93 | 1,074,779.33 |
| 广西投资集团来宾天河物业管理有限公司 | 代理买卖证券款 | 36.22 | - |
| 广西融桂物流集团有限公司 | 代理买卖证券款 | 3,845.99 | 3,107.18 |
| 南宁市广源小额贷款有限责任公司 | 代理买卖证券款 | 21.16 | 21.12 |
| 九州通医药集团股份有限公司 | 交易性金融资产 | - | 13,108,554.15 |
| 广西广投银海铝业集团有限公司 | 交易性金融资产 | 39,228,866.67 | - |
| 广西金融投资集团有限公司 | 交易性金融资产 | - | 114,341,760.82 |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 应收款项 | 996,517.36 | 1,886,953.08 |
| 广西投资集团金融控股有限公司 | 应收款项 | 395,902.87 | 273,189.62 |
| 北部湾财产保险股份有限公司 | 应收款项 | 812,582.47 | 420,757.44 |
| 数字广西集团有限公司 | 其他应收款 | 60,000.00 | 60,000.00 |
| 南宁中燃城市燃气发展有限公司 | 其他应收款 | 8,000.00 | 8,000.00 |
| 广西投资集团有限公司 | 合同负债 | 226,415.09 | - |

十、 本集团的关联方关系及其交易(续)

7、 本集团与关联方在本期发生了如下关联交易(续):

(3) 关联方购买本集团发行并管理的资产管理计划

单位: 元

| 关联方名称 | 资产管理计划名称 | 期末余额 | | 期初余额 | |
|----------------|----------------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| | | 受托资金 | 受托资产 | 受托资金 | 受托资产 |
| 广西金融投资集团有限公司 | 国海证券金贝壳稳德利保证金现金管理集合资产管理计划 | 1,146,000.00 | 1,146,000.00 | 1,136,000.00 | 1,136,000.00 |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 国海证券卓越3198号单一资产管理计划 | 400,000,000.00 | 422,872,276.92 | 400,000,000.00 | 410,652,673.28 |
| 广西梧州中恒集团股份有限公司 | 国海证券卓越3199号单一资产管理计划 | 398,263,922.90 | 422,992,849.14 | 398,263,922.90 | 408,981,693.70 |
| 广西投资集团金融控股有限公司 | 国海证券卓越3170号单一资产管理计划 | 82,800,000.00 | 82,425,859.30 | 82,800,000.00 | 82,548,685.18 |
| 北部湾财产保险股份有限公司 | 国海证券北部湾财产保险卓越2008号单一资产管理计划 | 95,940,193.34 | 96,804,106.74 | 298,940,193.34 | 307,296,038.23 |
| 广西融资租赁有限公司 | 国海证券-广西租赁第三期资产支持专项计划 | 42,000,000.00 | 44,427,600.00 | - | - |
| 广西融资租赁有限公司 | 国海证券-广西租赁第二期资产支持专项计划 | 41,000,000.00 | 70,409,300.00 | 41,000,000.00 | 50,544,800.00 |
| 广西通盛融资租赁有限公司 | 国海证券-通盛租赁第一期资产支持专项计划 | 68,940,000.00 | 78,681,222.00 | 68,940,000.00 | 72,793,746.00 |

(4) 与股东的共同投资

单位: 万元

| 共同投资方 | 关联关系 | 被投资基金的名称 | 被投资基金的主营业务 | 被投资基金实缴金额 | 被投资基金的总资产 | 被投资基金的净资产 | 被投资基金的净利润 |
|------------------------|-----------|-------------------------|---|-----------|-----------|-----------|-----------|
| 广西广投国宏健康产业基金合伙企业(有限合伙) | 控股股东控制的企业 | 深圳市国海伍号创新医药投资合伙企业(有限合伙) | 医药项目投资(具体项目另行申报); 创业投资业务; 信息咨询、投资咨询(以上不含限制项目)。(法律、行政法规、国务院决定禁止的项目除外, 限制的项目须取得许可后方可经营) | 5,000.00 | 5,007.97 | 5,007.27 | 7.27 |

(5) 关键管理人员报酬

本公司2021年1-6月实际发放的关键管理人员任职期间薪酬总额(含以前年度)为人民币2,688.27万元。

十一、与金融工具相关的风险

1、风险管理政策和组织架构

(1) 风险管理政策

本集团实行稳健、中性的风险偏好，坚守监管底线，依法合规经营，强调业务规模、盈利与风险承受能力的匹配，兼顾安全性、盈利性和流动性的统一，坚持资本、风险、收益之间的最优平衡，以对风险的适度容忍，确保公司长期和稳定的收益。

本集团在日常经营活动中涉及的风险主要包括市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险、洗钱风险、子公司风险等。本集团制定了相应的政策和程序来识别和分析这些风险，并设定适当的风险控制指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

(2) 风险管理组织架构

本集团严格落实全面风险管理要求，建立完善“董事会及其风险控制委员会、监事会——经营管理层及其风险控制委员会——风险管理部门——各业务部门、分支机构及子公司”的全面风险管理组织体系，对风险进行集中统一管理。本集团设立专业的风险管理部门，组织落实全面风险管理体系各项工作，为本集团提供风险管理决策支持，为各业务条线风险控制专业委员会提供风险管理策略和建议，对本集团重要业务进行风险识别和评估，牵头开展投行业务内核工作，督导本集团各业务部门、分支机构及子公司等各单位风险管理工作，公司各业务部门、分支机构、子公司配备专业风险管理团队或人员，确保本集团能够对各类风险进行识别、评估与计量、监测、处置。

2、信用风险

(1) 本集团面临的信用风险及其具体表现情况

信用风险是指由于债务人或交易对手违约而导致损失的可能性及潜在的损失，或者债务人信用评级的变动或履约能力的变化导致其债务的市场价值变动而引起损失的风险。本集团面临信用风险的资产主要包括：1) 固定收益类金融资产；2) 信用业务形成的资产，包括融出资金及买入返售金融资产。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项和债权投资等，最大的信用风险敞口等于这些工具的账面金额(扣除减值准备后的净额)。

本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或股份制商业银行；结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，其面临的信用风险相对较低。

信用业务方面，融资融券业务和股票质押式回购业务等的信用风险来自于交易对手未能及时偿还债务本息而违约的风险。2021年6月30日，本集团所有融资融券有负债客户的期末总体维持担保比例为267.58%(2020年12月31日：260.17%)，股票质押式回购业务(资金融出方为证券公司)客户的整体履约保障比例为127.86%(2020年12月31日：144.20%)。

十一、与金融工具相关的风险(续)

2、信用风险(续)

(2) 对信用风险进行管理

本集团对自营业务的信用风险管理措施主要包括建立并完善发行主体准入管理机制，逐步建立发行主体及交易对手统一授信管理体系，严格监控投资组合久期及杠杆率等指标，加强持仓债券的信用风险日常监控、定期排查等；建立并完善信用债违约处理规范等。对融资融券、股票质押式回购等业务的信用风险管理措施主要包括建立客户准入标准和标的证券筛选机制、量化的客户信用评级体系、分级授信制度、实时盯市制度、黑名单制度、强制平仓制度等。

(3) 信用减值损失

自2019年1月1日起，本集团评估金融工具减值的方法以预期信用损失模型为依据。对于应收款项按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。对除应收款项以外的其余以摊余成本计量的金融资产和其他债权投资按照三阶段模型计量预期信用损失。

自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入“第一阶段”，且本集团对其信用风险进行持续监控。如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，则本集团将其转移至“第二阶段”，但并未将其视为已发生信用减值的工具。如果金融工具发生信用减值，则将其转移至“第三阶段”。第一阶段金融工具的损失准备为未来12个月的预期信用损失，该金额对应为整个存续期预期信用损失由未来12个月内可能发生的违约事件导致的部分。第二阶段或第三阶段金融工具的预期信用损失计量整个存续期预期信用损失。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产。这些资产的损失准备为整个存续期的预期信用损失。

本集团在判断是否信用风险发生显著增加时考虑的因素参见附注三、9.2。

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。

金融资产发生信用减值时，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。

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

十一、与金融工具相关的风险(续)

2、信用风险(续)

(3) 信用减值损失(续)

对于阶段一和阶段二的融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资，管理层运用包含违约概率、违约损失率及违约风险敞口等关键参数评估预期信用损失。对于阶段三已发生信用减值的上述金融资产，管理层通过预估未来与该金融资产相关的现金流，对未覆盖部分计提损失准备。上述阶段一、阶段二以及阶段三金融资产的减值评估，管理层均考虑了前瞻性因素。

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额(即扣除减值准备后的净额)。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|------------|-------------------|-------------------|
| 货币资金 | 18,061,731,040.21 | 15,899,247,026.55 |
| 结算备付金 | 2,227,303,736.52 | 1,833,879,426.19 |
| 融出资金 | 8,275,974,025.35 | 7,438,017,435.03 |
| 存出保证金 | 3,596,319,114.51 | 2,560,786,147.60 |
| 应收款项 | 372,078,706.11 | 170,083,256.66 |
| 买入返售金融资产 | 5,004,918,625.33 | 4,760,406,244.06 |
| 交易性金融资产(注) | 36,359,453,067.54 | 13,392,576,066.84 |
| 其中：融出证券 | 20,496,684.75 | 36,950,158.82 |
| 衍生金融资产 | 1,555,373.00 | 1,447,255.00 |
| 债权投资 | 21,705,479.38 | 37,559,726.01 |
| 其他债权投资 | 427,683,548.66 | 18,049,428,783.31 |
| 其他资产 | 49,303,299.01 | 43,255,340.33 |
| 合计 | 74,398,026,015.62 | 64,186,686,707.58 |

注：上述交易性金融资产仅包含债券投资、货币基金、债券型基金、票据和融出证券业务下融出给客户的证券。

十一、与金融工具相关的风险(续)

2、信用风险(续)

(4) 预期信用损失三阶段划分

下表列示了在新金融工具准则下纳入减值评估范围的主要金融工具损失准备在报告期内的变动情况以及按预期信用损失不同阶段列示的信用情况。

单位：元

| 融出资金 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|---------------|
| | 12个月 预期信用损失 | 未发生信用减值的金融资产 整个存续期 预期信用损失 | 已发生信用减值的金融资产 整个存续期 预期信用损失 | |
| 期初余额 | 13,402,314.37 | 3,400,015.07 | 732,473.54 | 17,534,802.98 |
| 损失准备的变动： | | | | |
| 转移至第一阶段 | 113,189.12 | -113,189.12 | - | - |
| 转移至第二阶段 | -733.61 | 733.61 | - | - |
| 转移至第三阶段 | - | -288,238.03 | 288,238.03 | - |
| 计提(转回或转销以“-”列示) | 1,775,509.44 | -782,341.59 | 240,119.86 | 1,233,287.71 |
| 期末余额 | 15,290,279.32 | 2,216,979.94 | 1,260,831.43 | 18,768,090.69 |

单位：元

| 买入返售金融资产 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------|----------------|---------------------------------|---------------------------------|------------------|
| | 12个月 预期信用损失 | 未发生信用减值的金融资产 整个存续期 预期信用损失 | 已发生信用减值的金融资产 整个存续期 预期信用损失 | |
| 期初余额 | 97,183.24 | 192.42 | 861,585,764.03 | 861,683,139.69 |
| 损失准备的变动： | | | | |
| 转移至第三阶段 | -41,942.87 | - | 41,942.87 | - |
| 计提(转回或转销以“-”列示) | -11,008.12 | -192.42 | 197,529,128.84 | 197,517,928.30 |
| 期末余额 | 44,232.25 | - | 1,059,156,835.74 | 1,059,201,067.99 |

十一、与金融工具相关的风险(续)

2、信用风险(续)

(4) 预期信用损失三阶段划分(续)

单位：元

| 其他债权投资 | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 合计 |
|-----------------|----------------|---|-------------------------------------|----------------|
| | 12个月 预期信用损失 | 未发生信用 减值的金融 资产 整个存续期 预期信用损 失 | 已发生信用减值 的金融资产 整个存续期 预期信用损失 | |
| 期初余额 | 14,344,100.13 | - | 96,813,488.61 | 111,157,588.74 |
| 损失准备的变动： | | | | |
| 计提(转回或转销以“-”列示) | -13,983,596.61 | - | - | -13,983,596.61 |
| 期末余额 | 360,503.52 | - | 96,813,488.61 | 97,173,992.13 |

单位：元

| 账面余额 | 期末余额 | | | | 合计 |
|----------|------------------|-----------------|------------------|----------------|------------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 购入已发生信用减值的金融资产 | |
| | 12个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 | | |
| 融出资金 | 8,237,902,422.31 | 55,399,489.80 | 1,440,203.93 | - | 8,294,742,116.04 |
| 买入返售金融资产 | 624,086,171.07 | - | 3,227,272,928.28 | - | 3,851,359,099.35 |
| 其他债权投资 | 282,418,303.03 | - | 145,265,245.63 | - | 427,683,548.66 |
| 债权投资 | 21,705,479.38 | - | - | - | 21,705,479.38 |
| 应收账款 | | 372,975,611.17 | 18,115,416.25 | - | 391,091,027.42 |

单位：元

| 账面余额 | 期初余额 | | | | 合计 |
|----------|-------------------|-----------------|------------------|----------------|-------------------|
| | 第一阶段 | 第二阶段 | 第三阶段 | 购入已发生信用减值的金融资产 | |
| | 12个月 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 | 整个存续期 预期信用损失 | | |
| 融出资金 | 7,366,566,794.46 | 88,040,784.08 | 944,659.47 | - | 7,455,552,238.01 |
| 买入返售金融资产 | 1,079,494,356.01 | 4,800,000.00 | 3,314,397,411.78 | - | 4,398,691,767.79 |
| 其他债权投资 | 17,904,163,537.68 | - | 145,265,245.63 | - | 18,049,428,783.31 |
| 债权投资 | 37,559,726.01 | - | - | - | 37,559,726.01 |
| 应收账款 | | 170,388,625.77 | 18,115,914.23 | - | 188,504,540.00 |

十一、与金融工具相关的风险(续)

3、 市场风险

本集团涉及的市场风险是指因市场价格(利率、汇率、股票价格和商品价格)的不利变动而使本集团业务发生损失的风险。

本集团通过加强对国家宏观政策、产业政策及行业发展趋势的研究,提高市场研判能力和水平,完善投资决策、执行、监测、报告等措施,加强市场风险管理。本集团遵循稳健投资的理念,对自营投资采取分散化的资产配置策略,年初由董事会、股东大会确定整体投资规模和风险限额,并在此基础上按照本集团风险管理架构实行逐级分解和监控管理。本集团通过全面风险管理系统、投资交易系统对投资业务的资产配置、持仓规模和盈亏指标等进行动态监测和风险预警,建立行业通用的市场风险计量指标、模型体系,包括在险价值(VaR)、分项业务敏感性指标等,加强市场风险的量化分析,有效管理市场风险。

本公司通过 VaR 和敏感性分析对本公司整体面临的市场风险进行计量和评估,采用历史模拟法计算 VaR 值。

本公司按风险类别分类的 1 日 95%(上期: 1 日 95%)置信区间下的 VaR 值分析概况如下:

单位: 万元

| 项目 | 2021 年 6 月 30 日 | 2021 年 1-6 月 | | |
|-----------|-----------------|--------------|----------|-----------|
| | | 平均 | 最低 | 最高 |
| 股价敏感型金融工具 | 5,509.42 | 7,756.55 | 4,872.37 | 12,770.62 |
| 利率敏感型金融工具 | 2,239.54 | 4,143.86 | 1,273.99 | 19,104.76 |
| 整体组合 | 5,680.80 | 9,656.74 | 5,446.55 | 23,687.43 |

单位: 万元

| 项目 | 2020 年 6 月 30 日 | 2020 年 1-6 月 | | |
|-----------|-----------------|--------------|----------|----------|
| | | 平均 | 最低 | 最高 |
| 股价敏感型金融工具 | 2,189.84 | 2,507.03 | 1,472.65 | 4,354.52 |
| 利率敏感型金融工具 | 1,501.90 | 1,697.47 | 944.02 | 2,482.13 |
| 整体组合 | 3,117.90 | 3,256.10 | 2,524.36 | 4,816.28 |

利率风险

利率风险是指本集团的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、债权投资及其他债权投资等。本集团固定收益类投资主要是中央银行票据、国债、中期票据、优质短期融资券和企业信用债等,通过每日测算固定收益投资组合的久期等指标衡量其利率风险,通过定期和不定期的压力测试测算压力情景下的可能损失。

十一、与金融工具相关的风险(续)

3、 市场风险(续)

利率风险(续)

本集团按合同约定的重新定价日或到期日(以较早者为准)列示的承担利率风险的金融工具如下,列示于“非生息”栏的金额为不计息或不涉及利率风险的金融资产或金融负债:

单位:元

| 项目 | 期末余额 | | | | | | 合计 |
|------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|--------------------------|-------------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 1个月以内 | 1至3个月 | 3个月至1年 | 1至5年 | 5年以上 | 非生息 | |
| 金融资产: | | | | | | | |
| 货币资金 | 17,647,012,966.05 | 82,000,000.00 | 251,000,000.00 | - | - | 81,718,074.16 | 18,061,731,040.21 |
| 结算备付金 | 2,226,473,924.18 | - | - | - | - | 829,812.34 | 2,227,303,736.52 |
| 融出资金 | 1,020,261,245.72 | 1,685,017,109.73 | 5,556,173,067.50 | - | - | 14,522,602.40 | 8,275,974,025.35 |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - | - | 1,555,373.00 | 1,555,373.00 |
| 存出保证金 | 3,594,574,887.51 | - | - | - | - | 1,744,227.00 | 3,596,319,114.51 |
| 应收款项 | - | - | - | - | - | 372,078,706.11 | 372,078,706.11 |
| 买入返售金融资产 | 4,204,518,003.02 | 164,154,195.37 | 571,205,497.42 | 19,999,937.47 | - | 45,040,992.05 | 5,004,918,625.33 |
| 交易性金融资产 | 2,634,991,797.57 | 2,831,974,047.62 | 21,255,036,516.66 | 6,064,520,755.68 | 2,737,820,652.11 | 5,885,251,650.13 | 41,409,595,419.77 |
| 债权投资 | - | - | 20,000,000.00 | - | - | 1,705,479.38 | 21,705,479.38 |
| 其他债权投资 | - | - | 180,899,226.05 | 220,123,325.45 | - | 26,660,997.16 | 427,683,548.66 |
| 其他权益工具投资 | - | - | - | - | - | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 其他金融资产 | - | - | - | - | - | 49,303,299.01 | 49,303,299.01 |
| 金融资产合计 | 31,327,832,824.05 | 4,763,145,352.72 | 27,834,314,307.63 | 6,304,644,018.60 | 2,737,820,652.11 | 6,555,411,212.74 | 79,523,168,367.85 |
| 金融负债: | | | | | | | |
| 短期借款 | 10,000,000.00 | - | - | - | - | 13,888.89 | 10,013,888.89 |
| 应付短期融资款 | 1,614,450,000.00 | 1,550,000,000.00 | 2,450,000,000.00 | - | - | 143,420,511.43 | 5,757,870,511.43 |
| 拆入资金 | 2,900,000,000.00 | - | - | - | - | 1,193,123.90 | 2,901,193,123.90 |
| 交易性金融负债 | 1,641,712,760.00 | - | - | - | - | 1,105,116,592.80 | 2,746,829,352.80 |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - | - | 1,497,266.25 | 1,497,266.25 |
| 卖出回购金融资产款 | 25,555,377,702.81 | - | 200,000,000.00 | - | - | 4,988,429.41 | 25,760,366,132.22 |
| 代理买卖证券款 | 14,880,496,744.03 | - | - | - | - | 840,701.87 | 14,881,337,445.90 |
| 应付款项 | - | - | - | - | - | 622,296,139.08 | 622,296,139.08 |
| 应付债券 | - | 200,000,000.00 | 1,750,000,000.00 | 7,130,000,000.00 | - | 202,452,628.68 | 9,282,452,628.68 |
| 租赁负债 | 879,378.91 | 1,814,548.38 | 8,219,988.81 | 176,802,644.54 | - | - | 187,716,560.64 |
| 其他金融负债 | - | - | - | - | - | 287,049,433.46 | 287,049,433.46 |
| 金融负债合计 | 46,602,916,585.75 | 1,751,814,548.38 | 4,408,219,988.81 | 7,306,802,644.54 | - | 2,368,868,715.77 | 62,438,622,483.25 |
| 金融资产负债净头寸 | -15,275,083,761.70 | 3,011,330,804.34 | 23,426,094,318.82 | -1,002,158,625.94 | 2,737,820,652.11 | 4,186,542,496.97 | 17,084,545,884.60 |

单位:元

| 项目 | 期初余额 | | | | | | 合计 |
|------------------|---------------------------|-------------------------|--------------------------|-------------------------|-----------------------|-------------------------|--------------------------|
| | 1个月以内 | 1至3个月 | 3个月至1年 | 1至5年 | 5年以上 | 非生息 | |
| 金融资产: | | | | | | | |
| 货币资金 | 15,538,412,138.85 | 92,000,000.00 | 244,500,000.00 | - | - | 24,334,887.70 | 15,899,247,026.55 |
| 结算备付金 | 1,833,186,761.23 | - | - | - | - | 692,664.96 | 1,833,879,426.19 |
| 融出资金 | 868,984,933.68 | 1,723,445,516.23 | 4,831,031,966.38 | - | - | 14,555,018.74 | 7,438,017,435.03 |
| 衍生金融资产 | - | - | - | - | - | 1,447,255.00 | 1,447,255.00 |
| 存出保证金 | 2,559,023,962.60 | - | - | - | - | 1,762,185.00 | 2,560,786,147.60 |
| 应收款项 | - | - | - | - | - | 170,083,256.66 | 170,083,256.66 |
| 买入返售金融资产 | 4,001,983,481.14 | 82,399,339.36 | 607,524,102.15 | 19,999,699.12 | - | 48,499,622.29 | 4,760,406,244.06 |
| 交易性金融资产 | 221,404,528.54 | 1,868,160,345.32 | 4,318,615,452.00 | 4,677,672,826.80 | 648,771,248.13 | 7,404,601,670.49 | 19,139,226,071.28 |
| 债权投资 | - | 10,000,000.00 | 25,000,000.00 | - | - | 2,559,726.01 | 37,559,726.01 |
| 其他债权投资 | 20,623,353.96 | 40,049,640.00 | 15,083,200,232.84 | 2,707,573,650.83 | - | 197,981,905.68 | 18,049,428,783.31 |
| 其他权益工具投资 | - | - | - | - | - | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 其他金融资产 | - | - | - | - | - | 43,255,340.33 | 43,255,340.33 |
| 金融资产合计 | 25,043,619,160.00 | 3,816,054,840.91 | 25,109,871,753.37 | 7,405,246,176.75 | 648,771,248.13 | 7,984,773,532.86 | 70,008,336,712.02 |
| 金融负债: | | | | | | | |
| 应付短期融资款 | - | 200,000,000.00 | 3,720,100,000.00 | - | - | 56,481,075.21 | 3,976,581,075.21 |
| 拆入资金 | 4,400,000,000.00 | - | - | - | - | 1,787,250.04 | 4,401,787,250.04 |
| 交易性金融负债 | 1,292,081,110.00 | - | - | - | - | 2,637,153,422.72 | 3,929,234,532.72 |
| 衍生金融负债 | - | - | - | - | - | 693,270.00 | 693,270.00 |
| 卖出回购金融资产款 | 17,585,369,851.47 | 196,855,555.56 | 400,000,000.00 | - | - | 8,087,455.42 | 18,190,312,862.45 |
| 代理买卖证券款 | 13,607,795,906.74 | - | - | - | - | 1,046,376.90 | 13,608,842,283.64 |
| 应付款项 | - | - | - | - | - | 90,804,764.45 | 90,804,764.45 |
| 应付债券 | - | 200,000,000.00 | 2,372,040,000.00 | 5,150,000,000.00 | - | 156,270,751.70 | 7,878,310,751.70 |
| 其他金融负债 | - | - | - | - | - | 254,185,699.27 | 254,185,699.27 |
| 金融负债合计 | 36,885,246,868.21 | 596,855,555.56 | 6,492,140,000.00 | 5,150,000,000.00 | - | 3,206,510,065.71 | 52,330,752,489.48 |
| 金融资产负债净头寸 | -11,841,627,708.21 | 3,219,199,285.35 | 18,617,731,753.37 | 2,255,246,176.75 | 648,771,248.13 | 4,778,263,467.15 | 17,677,584,222.54 |

十一、与金融工具相关的风险(续)

3、 市场风险(续)

利率风险(续)

利率敏感性分析

以下敏感性分析基于计息资产及负债的利率风险。该分析假设期末结余的计息资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，利率增减100个基点对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之亦然。

单位：元

| 利率变动 | 本期 | | 上期 | |
|----------|-----------------|---------------|-----------------|----------------|
| | 对利润总额的影响 | 对其他综合收益的影响 | 对利润总额的影响 | 对其他综合收益的影响 |
| 上升100个基点 | -532,534,960.44 | -3,317,578.27 | -202,637,539.06 | -38,293,822.71 |
| 下降100个基点 | 557,717,876.15 | 3,393,174.07 | 214,345,776.09 | 39,230,225.24 |

汇率风险

汇率风险是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险，本集团面临的汇率变动风险主要与本集团的经营(当收支以不同于本集团记账本位币的外币结算时)的投资净额有关。

期末，由于外币净资产和外币业务产生的净利润占本集团净资产和净利润的比例较小，本集团面临的汇率风险基本可控。

其他价格风险

其他价格风险主要为股票价格、衍生金融工具价格、产品价格和商品价格等的不利变动使本集团表内业务发生损失的风险。本集团该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本集团的利润变动；其他权益工具的市价波动同比例影响本集团的股东权益变动。除了监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过独立的风险管理部在日常监控中计量和监测证券投资组合的风险价值 VaR、风险敏感度指标。

其他价格敏感性分析

以下分析假设其他变量维持不变的情况下，股权证券、基金、可转换债券、衍生工具及集合资产管理计划的价格增加或减少10%对所得税前利润及所得税前其他综合收益的影响。下述正数表示所得税前利润及所得税前其他综合收益增加，反之亦然。

单位：元

| 价格变动 | 本期 | | 上期 | |
|---------|-----------------|---------------|-----------------|---------------|
| | 对利润总额的影响 | 对其他综合收益的影响 | 对利润总额的影响 | 对其他综合收益的影响 |
| 市价上升10% | 343,954,366.81 | 7,500,000.00 | 309,286,045.85 | 7,500,000.00 |
| 市价下降10% | -343,744,094.13 | -7,500,000.00 | -308,974,163.75 | -7,500,000.00 |

十一、与金融工具相关的风险(续)

4、流动性风险

(1) 本集团面临的流动风险及其具体表现情况

流动性风险是指本集团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。在本集团业务经营中，若受宏观政策、市场情况变化、经营不力、信誉度下降等因素的影响，导致资金周转不灵，如果不能及时获得足额融资款项，将会给本集团带来流动性风险。如果本集团发生流动性风险却不能及时调整资产结构，使得本集团风险控制指标超过监管机构的标准范围，给业务经营及声誉造成不利影响。

2021年6月30日，本集团持有的现金及银行存款合计人民币175.70亿元，货币基金、国债、短期融资券等金融资产合计人民币41.96亿元，迅速变现的能力强，能于到期日应付可预见的融资承诺或资金被客户提取的需求。因此，本集团认为面临的流动性风险不重大。

(2) 对流动性风险进行管理

本集团实施稳健的流动性风险偏好管理策略，通过科学的资产负债管理和资金管理、多层次的流动性储备、有效的流动性应急处置和流动性风险指标监控预警等措施及手段，确保本集团在正常及压力状态下均具备充足的流动性储备及筹资能力，以谨慎防范流动性风险。

本集团流动性风险管理措施包括：本集团整体严格按照《证券公司流动性风险管理指引》的要求，建立以流动性覆盖率(LCR)和净稳定资金率(NSFR)为核心指标的流动性风险管理框架，基于LCR及NSFR的监控与测算，保证各项经营活动符合监管规定的流动性风险要求；基于灵活调整的资产配置及资产负债结构安排以防范期限错配风险；建立多层次的优质流动性资产体系，并实施持续监控，维持充足的流动性储备；建立完善的流动性风险事件应急处置预案和响应机制。

目前，本集团构建了由财务管理部与风险管理部构成的流动性风险管理二道防线，财务管理部是本集团流动性风险管理的专业部门，负责拟定流动性风险管理制度、策略、措施和流程，对流动性情况实施动态监控，组织流动性风险应急计划制定、演练和评估，开展流动性风险压力测试，负责统筹资金来源与融资管理，协调安排资金需求，开展现金流管理；风险管理部负责本集团业务层级流动性风险进行独立的识别、评估、计量、监控与报告工作。

对于金融工具的变现风险，本集团主要采取集中度控制、交易限额控制以及监测所持有金融工具的市场流动性状况。此外，本集团对流动性的风险管理严格依照监管要求，主动建立了多层级、全方面、信息化的管理体系，使得整体流动性风险处于可测、可控状态。

十一、与金融工具相关的风险(续)

4、流动性风险(续)

(2) 对流动性风险进行管理(续)

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | | | | 合计 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|--------------|-----|-------------------|
| | 即期 | 小于3个月 | 3个月至1年 | 1至5年 | 5年及5年以上 | 无期限 | |
| 短期借款 | 10,013,888.89 | - | - | - | - | - | 10,013,888.89 |
| 应付短期融资款 | - | 3,295,402,001.37 | 2,550,216,220.70 | - | - | - | 5,845,618,222.07 |
| 拆入资金 | - | 2,901,333,401.72 | - | - | - | - | 2,901,333,401.72 |
| 交易性金融负债 | 1,088,458,410.42 | 1,658,370,942.38 | - | - | - | - | 2,746,829,352.80 |
| 衍生金融负债 | - | 34,220.00 | 1,463,046.25 | - | - | - | 1,497,266.25 |
| 卖出回购金融资产款 | - | 25,571,447,890.32 | 201,430,136.99 | - | - | - | 25,772,878,027.31 |
| 代理买卖证券款 | 14,881,337,445.90 | - | - | - | - | - | 14,881,337,445.90 |
| 租赁负债 | - | 25,697,062.47 | 69,298,631.15 | 129,153,296.38 | 3,112,506.96 | - | 227,261,496.96 |
| 应付债券 | - | 273,043,287.67 | 2,055,465,000.00 | 7,672,044,383.56 | - | - | 10,000,552,671.23 |
| 应付款项 | 41,281,882.86 | 99,275,208.14 | 473,555,516.59 | 4,869,855.60 | 3,313,675.89 | - | 622,296,139.08 |
| 其他金融负债 | 114,088,427.86 | 81,324,729.43 | 89,718,006.36 | 1,149,583.48 | 768,686.33 | - | 287,049,433.46 |
| 金融负债合计 | 16,135,180,055.93 | 33,905,928,743.50 | 5,441,146,558.04 | 7,807,217,119.02 | 7,194,869.18 | - | 63,296,667,345.67 |

单位：元

| 项目 | 期初余额 | | | | | | 合计 |
|-----------|-------------------|-------------------|------------------|------------------|-----------|-----|-------------------|
| | 即期 | 小于3个月 | 3个月至1年 | 1至5年 | 5年及5年以上 | 无期限 | |
| 应付短期融资款 | - | 204,758,904.11 | 3,875,235,155.56 | - | - | - | 4,079,994,059.67 |
| 拆入资金 | - | 4,403,074,347.23 | - | - | - | - | 4,403,074,347.23 |
| 交易性金融负债 | 2,605,658,907.00 | 1,323,575,625.72 | - | - | - | - | 3,929,234,532.72 |
| 衍生金融负债 | - | 639,110.00 | 54,160.00 | - | - | - | 693,270.00 |
| 卖出回购金融资产款 | - | 17,803,517,550.96 | 406,963,789.95 | - | - | - | 18,210,481,340.91 |
| 代理买卖证券款 | 13,608,842,283.64 | - | - | - | - | - | 13,608,842,283.64 |
| 应付债券 | - | 265,396,849.32 | 2,690,081,025.86 | 5,592,120,000.00 | - | - | 8,547,597,875.18 |
| 应付款项 | 27,594,288.63 | 60,700,220.61 | 2,510,255.21 | - | - | - | 90,804,764.45 |
| 其他金融负债 | 107,547,541.91 | 49,334,003.30 | 75,967,938.34 | 21,287,633.36 | 48,582.36 | - | 254,185,699.27 |
| 金融负债合计 | 16,349,643,021.18 | 24,110,996,611.25 | 7,050,812,324.92 | 5,613,407,633.36 | 48,582.36 | - | 53,124,908,173.07 |

十一、与金融工具相关的风险(续)

5、金融资产的转移

在日常业务中，本集团部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表中终止确认此类金融资产。

卖出回购协议

本集团通过质押或转让以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、其他债权投资和债权投资予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表中终止确认上述金融资产。

已转让但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

单位：元

| 期末余额 | 交易性金融资产 | 其他债权投资 | 债权投资 | 融出资金 | 合计 |
|-----------|-------------------|----------------|------|----------------|-------------------|
| 转让资产的账面价值 | 28,441,922,166.13 | 160,446,916.58 | - | 210,082,440.52 | 28,812,451,523.23 |
| 相关负债的账面价值 | 25,530,873,271.19 | 29,246,285.69 | - | 200,246,575.34 | 25,760,366,132.22 |
| 净头寸 | 2,911,048,894.94 | 131,200,630.89 | - | 9,835,865.18 | 3,052,085,391.01 |

单位：元

| 期初余额 | 交易性金融资产 | 其他债权投资 | 债权投资 | 融出资金 | 合计 |
|-----------|------------------|-------------------|------|----------------|-------------------|
| 转让资产的账面价值 | 6,872,326,768.08 | 14,117,051,551.75 | - | 416,904,250.05 | 21,406,282,569.88 |
| 相关负债的账面价值 | 4,816,075,713.31 | 12,973,704,409.42 | - | 400,532,739.72 | 18,190,312,862.45 |
| 净头寸 | 2,056,251,054.77 | 1,143,347,142.33 | - | 16,371,510.33 | 3,215,969,707.43 |

融出证券

本集团与客户订立协议，融出交易性金融资产予客户，以客户的证券或现金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表中终止确认该等资产。已融出的交易性金融资产的公允价值详见附注六、8。

本集团不存在涉及抵销、可执行总互抵销协议或类似协议的金融资产。

十二、公允价值的披露

1、金融工具项目计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

单位：元

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 期末账面价值 | | | | |
|----------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| | | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
| 货币资金 | 18,061,731,040.21 | - | - | - | - | - |
| 结算备付金 | 2,227,303,736.52 | - | - | - | - | - |
| 融出资金 | 8,275,974,025.35 | - | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - | 1,555,373.00 | - | - |
| 存出保证金 | 3,596,319,114.51 | - | - | - | - | - |
| 应收款项 | 372,078,706.11 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | 5,004,918,625.33 | - | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 41,409,595,419.77 | - | - |
| 债权投资 | 21,705,479.38 | - | - | - | - | - |
| 其他债权投资 | - | 427,683,548.66 | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | - | - | 75,000,000.00 | - | - | - |
| 其他资产 | 49,303,299.01 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 37,609,334,026.42 | 427,683,548.66 | 75,000,000.00 | 41,411,150,792.77 | - | - |

单位：元

| 金融资产项目 | 以摊余成本计量的金融资产 | 期初账面价值 | | | | |
|----------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| | | 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益 | | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产 | 指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 |
| 货币资金 | 15,899,247,026.55 | - | - | - | - | - |
| 结算备付金 | 1,833,879,426.19 | - | - | - | - | - |
| 融出资金 | 7,438,017,435.03 | - | - | - | - | - |
| 衍生金融资产 | - | - | - | 1,447,255.00 | - | - |
| 存出保证金 | 2,560,786,147.60 | - | - | - | - | - |
| 应收款项 | 170,083,256.66 | - | - | - | - | - |
| 买入返售金融资产 | 4,760,406,244.06 | - | - | - | - | - |
| 交易性金融资产 | - | - | - | 19,139,226,071.28 | - | - |
| 债权投资 | 37,559,726.01 | - | - | - | - | - |
| 其他债权投资 | - | 18,049,428,783.31 | - | - | - | - |
| 其他权益工具投资 | - | - | 75,000,000.00 | - | - | - |
| 其他资产 | 43,255,340.33 | - | - | - | - | - |
| 合计 | 32,743,234,602.43 | 18,049,428,783.31 | 75,000,000.00 | 19,140,673,326.28 | - | - |

十二、公允价值的披露(续)

1、 金融工具项目计量基础(续)

(2) 金融负债计量基础分类表

单位：元

| 金融负债项目 | 期末账面价值 | | | |
|-----------|-------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| | 以摊余成本计量的金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 |
| 短期借款 | 10,013,888.89 | - | - | - |
| 应付短期融资款 | 5,757,870,511.43 | - | - | - |
| 拆入资金 | 2,901,193,123.90 | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | 2,746,829,352.80 | - | - |
| 衍生金融负债 | - | 1,497,266.25 | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | 25,760,366,132.22 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | 14,881,337,445.90 | - | - | - |
| 应付款项 | 622,296,139.08 | - | - | - |
| 应付债券 | 9,282,452,628.68 | - | - | - |
| 租赁负债 | 187,716,560.64 | - | - | - |
| 其他负债 | 287,049,433.46 | - | - | - |
| 合计 | 59,690,295,864.20 | 2,748,326,619.05 | - | - |

单位：元

| 金融负债项目 | 期初账面价值 | | | |
|-----------|-------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
| | 以摊余成本计量的金融负债 | 以公允价值计量且其变动计入当期损益 | | |
| | | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 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 |
| 应付短期融资款 | 3,976,581,075.21 | - | - | - |
| 拆入资金 | 4,401,787,250.04 | - | - | - |
| 交易性金融负债 | - | 3,929,234,532.72 | - | - |
| 衍生金融负债 | - | 693,270.00 | - | - |
| 卖出回购金融资产款 | 18,190,312,862.45 | - | - | - |
| 代理买卖证券款 | 13,608,842,283.64 | - | - | - |
| 应付款项 | 90,804,764.45 | - | - | - |
| 应付债券 | 7,878,310,751.70 | - | - | - |
| 其他负债 | 254,185,699.27 | - | - | - |
| 合计 | 48,400,824,686.76 | 3,929,927,802.72 | - | - |

2、 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

金融资产和金融负债的公允价值按照下述方法确定：

具有标准条款及条件并存在活跃市场的金融资产及金融负债的公允价值分别参照相应的活跃市场现行出价及现行要价确定；

其他金融资产及金融负债(不包括衍生工具)的公允价值按照未来现金流量折现法为基础的通用定价模型确定或采用可观察的现行市场交易价格确认；

衍生工具的公允价值采用活跃市场的公开报价确定。如果不存在公开报价，不具有选择权的衍生工具的公允价值采用未来现金流量折现法在适用的收益曲线的基础上估计确定；具有选择权的衍生工具的公允价值采用期权定价模型(如二项式模型)计算确定。

十二、公允价值的披露(续)

2、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值(续)

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | | | |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
| (一)交易性金融资产 | 2,223,766,158.84 | 37,124,824,435.94 | 2,061,004,824.99 | 41,409,595,419.77 |
| 债券 | 474,731,404.04 | 34,092,653,318.98 | 1,236,210,646.44 | 35,803,595,369.46 |
| 股票 | 1,686,859,697.32 | 158,375,525.83 | 499,122,845.77 | 2,344,358,068.92 |
| 公募基金 | 62,175,057.48 | 747,708,723.68 | - | 809,883,781.16 |
| 银行理财产品 | - | 1,533,497,546.81 | 14,950,430.99 | 1,548,447,977.80 |
| 券商资管产品 | - | 211,554,895.00 | - | 211,554,895.00 |
| 其他 | - | 381,034,425.64 | 310,720,901.79 | 691,755,327.43 |
| (二)其他债权投资 | - | 282,418,303.03 | 145,265,245.63 | 427,683,548.66 |
| 债券 | - | 282,418,303.03 | 145,265,245.63 | 427,683,548.66 |
| (三)其他权益工具投资 | - | - | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 其他 | - | - | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| (四)衍生金融资产 | 1,555,373.00 | - | - | 1,555,373.00 |
| 场内期权 | 222,923.00 | - | - | 222,923.00 |
| 场内期货期权 | 1,332,450.00 | - | - | 1,332,450.00 |
| 资产合计 | 2,225,321,531.84 | 37,407,242,738.97 | 2,281,270,070.62 | 41,913,834,341.43 |
| (五)交易性金融负债 | - | 2,738,820,582.86 | 8,008,769.94 | 2,746,829,352.80 |
| (六)衍生金融负债 | 1,497,266.25 | - | - | 1,497,266.25 |
| 权益互换 | 1,449,671.25 | - | - | 1,449,671.25 |
| 场内期权 | 40,560.00 | - | - | 40,560.00 |
| 场内期货期权 | 7,035.00 | - | - | 7,035.00 |
| 负债合计 | 1,497,266.25 | 2,738,820,582.86 | 8,008,769.94 | 2,748,326,619.05 |

单位：元

| 项目 | 期初公允价值 | | | |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| | 第一层次 | 第二层次 | 第三层次 | 合计 |
| (一)交易性金融资产 | 5,322,001,475.61 | 11,861,879,674.42 | 1,955,344,921.25 | 19,139,226,071.28 |
| 债券 | 2,560,059,413.66 | 8,877,308,174.40 | 1,152,434,087.45 | 12,589,801,675.51 |
| 股票 | 2,403,933,219.56 | 170,629,166.03 | 552,106,380.55 | 3,126,668,766.14 |
| 公募基金 | 358,008,842.39 | 648,343,516.78 | - | 1,006,352,359.17 |
| 银行理财产品 | - | 184,220,964.38 | - | 184,220,964.38 |
| 券商资管产品 | - | 1,724,830,377.67 | 14,983,430.99 | 1,739,813,808.66 |
| 其他 | - | 256,547,475.16 | 235,821,022.26 | 492,368,497.42 |
| (二)其他债权投资 | - | 17,904,163,537.68 | 145,265,245.63 | 18,049,428,783.31 |
| 债券 | - | 17,904,163,537.68 | 145,265,245.63 | 18,049,428,783.31 |
| (三)其他权益工具投资 | - | - | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| 其他 | - | - | 75,000,000.00 | 75,000,000.00 |
| (四)衍生金融资产 | 1,447,255.00 | - | - | 1,447,255.00 |
| 场内期权 | 517,020.00 | - | - | 517,020.00 |
| 场内期货期权 | 930,235.00 | - | - | 930,235.00 |
| 资产合计 | 5,323,448,730.61 | 29,766,043,212.10 | 2,175,610,166.88 | 37,265,102,109.59 |
| (五)交易性金融负债 | 337,696.54 | 3,922,260,991.18 | 6,635,845.00 | 3,929,234,532.72 |
| (六)衍生金融负债 | 693,270.00 | - | - | 693,270.00 |
| 场内期权 | 693,270.00 | - | - | 693,270.00 |
| 负债合计 | 1,030,966.54 | 3,922,260,991.18 | 6,635,845.00 | 3,929,927,802.72 |

十二、公允价值的披露(续)

3、持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本集团持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

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

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 | 估值技术 | 输入值 |
|-------------------------|-------------------|-------------------|-----------|--------|
| 金融资产： | | | | |
| 债券 | 34,375,071,622.01 | 26,781,471,712.08 | 现金流量折现法 | 债券收益率 |
| 股票 | 87,468,260.88 | 56,535,391.03 | 最近成交价 | 做市报价 |
| 股票 | 70,907,264.95 | 114,093,775.00 | 市价折扣法 | 流动性折扣 |
| 公募基金 | 747,708,723.68 | 648,343,516.78 | 投资标的市价组合法 | 投资标的市价 |
| 券商资管产品 | 1,533,497,546.81 | 1,724,830,377.67 | 投资标的市价组合法 | 投资标的市价 |
| 银行理财产品 | 211,554,895.00 | 184,220,964.38 | 投资标的市价组合法 | 投资标的市价 |
| 其他 | 381,034,425.64 | 256,547,475.16 | 投资标的市价组合法 | 投资标的市价 |
| 合计 | 37,407,242,738.97 | 29,766,043,212.10 | | |
| 金融负债： | | | | |
| 交易性金融负债-第三方在结构化主体中享有的权益 | 1,080,249,846.48 | 2,598,174,888.46 | 投资标的市价组合法 | 投资标的市价 |
| 交易性金融负债-卖出借入债券 | 1,658,370,942.38 | 1,323,575,625.72 | 现金流量折现法 | 债券收益率 |
| 交易性金融负债-其他 | 199,794.00 | 510,477.00 | 市价折扣法 | 流动性折扣 |
| 合计 | 2,738,820,582.86 | 3,922,260,991.18 | | |

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定性及定量信息

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 | 估值技术 | 重大不可观察输入值 | 对公允价值的影响 |
|---------|------------------|------------------|---------|--------------------|--------------------------------------|
| 金融资产： | | | | | |
| 股票 | 448,091,433.49 | 520,631,889.03 | 市价折扣法 | 流动性折扣 | 折扣越高，公允价值越低 |
| 股票 | 66,984,852.05 | 31,166,620.72 | 上市公司比较法 | 流动性折扣 | 折扣越高，公允价值越低 |
| 股票 | 23,129,007.88 | 307,870.80 | 近期投资价格法 | 最近交易价 | 最近交易价越高，公允价值越高 |
| 债券 | 1,381,475,892.07 | 1,297,699,333.08 | 现金流量折现法 | 违约损失率 | 违约损失率越高，公允价值越低 |
| 非上市股权投资 | 12,007,652.53 | 44,416,298.18 | 上市公司比较法 | 流动性折扣 | 折扣越高，公允价值越低 |
| 非上市股权投资 | 89,577,235.00 | 88,140,560.00 | 近期投资价格法 | 最近交易价 | 最近交易价越高，公允价值越高 |
| 非上市股权投资 | 245,053,566.61 | 178,264,164.08 | 市价折扣法 | 流动性折扣 | 折扣越高，公允价值越低 |
| 其他 | 14,950,430.99 | 14,983,430.99 | 现金流量折现法 | 提前偿付率、违约损失率 | 提前偿付率越高，公允价值越低；违约损失率越高，公允价值越低 |
| 合计 | 2,281,270,070.62 | 2,175,610,166.88 | | | |
| 金融负债： | | | | | |
| 交易性金融负债 | 84,128.42 | 571,131.14 | 上市公司比较法 | 流动性折扣 | 折扣越高，公允价值越低 |
| 交易性金融负债 | 3,341,471.94 | 2,472,500.00 | 近期投资价格法 | 最近交易价 | 最近交易价越高，公允价值越高 |
| 交易性金融负债 | 3,420,850.78 | 3,420,850.78 | 市价折扣法 | 流动性折扣 | 折扣越高，公允价值越低 |
| 交易性金融负债 | 1,162,318.80 | 171,363.08 | 现金流量折现法 | 非公开报价权益工具的估值、违约损失率 | 非公开报价权益工具的估值越高，公允价值越高；违约损失率越高，公允价值越低 |
| 合计 | 8,008,769.94 | 6,635,845.00 | | | |

十二、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

单位：元

| 项目 | 交易性金融资产 | 其他权益工具投资 | 其他债权投资 | 交易性金融负债 |
|------------------------|------------------|---------------|----------------|--------------|
| 期初余额 | 1,955,344,921.25 | 75,000,000.00 | 145,265,245.63 | 6,635,845.00 |
| 当期利得或损失总额 | 139,081,299.91 | - | - | 8,963.22 |
| - 计入损益 | 139,081,299.91 | - | - | 8,963.22 |
| - 计入其他综合收益 | - | - | - | - |
| 购入 | 69,145,409.73 | - | - | 1,468,961.72 |
| 发行 | - | - | - | - |
| 出售 | 131,440,954.74 | - | - | - |
| 结算 | - | - | - | 105,000.00 |
| 转入第三层次 | 29,037,992.64 | - | - | - |
| 转出第三层次 | 163,843.80 | - | - | - |
| 期末余额 | 2,061,004,824.99 | 75,000,000.00 | 145,265,245.63 | 8,008,769.94 |
| 期末持有的资产/负债中合计计入利润表中的损益 | 70,465,668.04 | - | - | 8,963.22 |

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

本集团管理层认为，除以下项目外，本集团财务报表中按摊余成本计量的金融资产及金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

单位：元

| 项目 | 期末余额 | | | |
|------------|------------------|------------------|---------------|------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 差异 | 公允价值 |
| 应付债券 - 公司债 | 4,939,524,833.93 | 4,970,856,080.00 | 31,331,246.07 | 第二层次 |
| 应付债券 - 次级债 | 3,018,910,534.51 | 3,017,631,700.00 | -1,278,834.51 | 第二层次 |

单位：元

| 项目 | 期初余额 | | | |
|------------|------------------|------------------|--------------|------|
| | 账面价值 | 公允价值 | 差异 | 公允价值 |
| 应付债券 - 公司债 | 4,011,301,482.36 | 4,016,205,650.00 | 4,904,167.64 | 第二层次 |
| 应付债券 - 次级债 | 2,995,257,743.48 | 2,997,766,500.00 | 2,508,756.52 | 第二层次 |

十三、 承诺事项

1、 资本承诺

本集团

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 至资产负债表日止，已签约但尚未于财务报表中确认的 | | |
| - 购建长期资产承诺 | 68,841,189.97 | 50,430,118.50 |

本公司

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------------------------|---------------|---------------|
| 至资产负债表日止，已签约但尚未于财务报表中确认的 | | |
| - 购建长期资产承诺 | 53,278,359.17 | 45,448,642.62 |

截至资产负债表日止，本集团及本公司不存在需要披露的其他承诺事项。

十四、 其他重要事项

1、 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据划分经营分部。管理层定期评价经营分部，以决定向其分配资源。本集团在经营分部的基础上确定了6个报告分部，包括零售财富管理业务、企业金融服务业务、销售交易与投资业务、投资管理业务、信用业务、其他业务。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

- 零售财富管理业务主要为客户提供证券代理买卖、金融产品代销、投资顾问、主经纪商、期货经纪等业务。
- 企业金融服务业务包括股权融资、债券融资、财务顾问、新三板等业务。
- 销售交易与投资业务包括固定收益证券、股票、柜台市场的销售与交易业务。
- 投资管理业务包括为客户提供的资产管理、基金管理、股权投资、股权投资管理、股权投资顾问等业务。
- 信用业务主要为客户提供融资融券、股票质押式回购等业务。
- 其他业务包括投资研究、网络金融等业务。

分部会计政策与合并财务报表会计政策一致，分部间转移交易以实际交易价格为基础计算，分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

国海证券股份有限公司
财务报表附注
2021年6月30日止

十四、其他重要事项(续)

1、分部报告(续)

单位：元

| 项目 | 本期发生额/期末余额 | | | | | | | 合计 |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 零售财富管理业务 | 企业金融服务业务 | 销售交易与投资业务 | 投资管理业务 | 信用业务 | 其他业务 | 抵销 | |
| 一、营业收入 | | | | | | | | |
| 手续费及佣金净收入 | 455,950,275.49 | 112,824,609.43 | 60,382,220.73 | 487,738,362.82 | - | 763,297.56 | -21,347,930.83 | 1,096,310,835.20 |
| 其他收入 | 108,668,428.36 | 1,104,849.90 | 417,523,016.06 | 274,453,000.87 | 140,808,137.79 | 763,588,330.84 | -164,868,978.03 | 1,541,276,785.79 |
| 营业收入合计 | 564,618,703.85 | 113,929,459.33 | 477,905,236.79 | 762,191,363.69 | 140,808,137.79 | 764,351,628.40 | -186,216,908.86 | 2,637,587,620.99 |
| 二、营业支出 | 328,549,497.03 | 63,543,956.77 | 64,746,023.44 | 375,342,336.32 | 211,577,847.27 | 946,486,077.52 | -49,597,587.46 | 1,940,648,150.89 |
| 三、营业利润 | 236,069,206.82 | 50,385,502.56 | 413,159,213.35 | 386,849,027.37 | -70,769,709.48 | -182,134,449.12 | -136,619,321.40 | 696,939,470.10 |
| 四、资产总额 | 15,756,611,878.97 | 83,913,371.93 | 38,093,716,771.93 | 4,263,385,241.39 | 9,535,152,971.05 | 17,385,960,953.58 | -2,905,461,577.01 | 82,213,279,611.84 |
| 五、负债总额 | 15,617,825,352.62 | 46,124,582.51 | 36,572,916,355.85 | 852,618,852.78 | 9,588,230,416.38 | 302,805,530.14 | 407,969,375.06 | 63,388,490,465.34 |
| 六、补充信息： | | | | | | | | |
| 1. 折旧和摊销费用 | 40,121,426.31 | 2,153,527.12 | 2,273,010.13 | 14,284,300.02 | 1,146,169.17 | 46,788,511.23 | -537,954.25 | 106,228,989.73 |
| 2. 投资性房地产折旧 | - | - | - | - | - | 488,238.63 | - | 488,238.63 |
| 3. 资本性支出 | 17,853,363.25 | 45,811.41 | 2,069,112.14 | 9,245,629.14 | 1,648,956.87 | 9,874,122.03 | - | 40,736,994.84 |
| 4. 信用减值损失 | 331,727.16 | 10,668.33 | 1,938,410.14 | 5,502.00 | 198,882,686.40 | 69,786.05 | - | 201,238,780.08 |
| 5. 其他资产减值损失 | - | - | - | - | - | - | - | - |

单位：元

| 项目 | 上期发生额/期初余额 | | | | | | | 合计 |
|-------------|-------------------|----------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| | 零售财富管理业务 | 企业金融服务业务 | 销售交易与投资业务 | 投资管理业务 | 信用业务 | 其他业务 | 抵销 | |
| 一、营业收入 | | | | | | | | |
| 手续费及佣金净收入 | 366,218,945.22 | 125,836,762.32 | 64,875,582.91 | 318,665,296.48 | - | 1,395,861.52 | -10,716,654.52 | 866,275,793.93 |
| 其他收入 | 102,696,398.30 | 1,767,460.29 | 899,151,889.89 | 184,804,397.99 | 146,763,481.75 | 366,961,049.70 | -121,727,148.09 | 1,580,417,529.83 |
| 营业收入合计 | 468,915,343.52 | 127,604,222.61 | 964,027,472.80 | 503,469,694.47 | 146,763,481.75 | 368,356,911.22 | -132,443,802.61 | 2,446,693,323.76 |
| 二、营业支出 | 342,196,882.52 | 80,360,471.52 | 280,710,503.24 | 250,415,044.57 | 185,495,099.65 | 484,421,582.73 | -29,595,370.65 | 1,594,004,213.58 |
| 三、营业利润 | 126,718,461.00 | 47,243,751.09 | 683,316,969.56 | 253,054,649.90 | -38,731,617.90 | -116,064,671.51 | -102,848,431.96 | 852,689,110.18 |
| 四、资产总额 | 14,303,673,166.18 | 152,472,267.71 | 30,095,248,317.47 | 5,549,726,761.93 | 7,474,500,917.41 | 17,396,983,476.27 | -2,418,862,386.13 | 72,553,742,520.84 |
| 五、负债总额 | 13,908,474,022.13 | 87,910,706.37 | 28,580,628,924.95 | 808,845,115.79 | 7,558,427,280.78 | 340,936,057.47 | 2,233,067,760.92 | 53,518,289,868.41 |
| 六、补充信息： | | | | | | | | |
| 1. 折旧和摊销费用 | 26,565,386.10 | 311,208.09 | 751,776.90 | 5,013,866.58 | 563,932.16 | 13,825,721.28 | 626,342.10 | 47,658,233.21 |
| 2. 投资性房地产折旧 | - | - | - | - | - | 478,590.39 | - | 478,590.39 |
| 3. 资本性支出 | 20,068,730.52 | 526,068.19 | 254,964.61 | 3,945,502.94 | 433,824.51 | 12,732,056.64 | - | 37,961,147.41 |
| 4. 信用减值损失 | 357,911.41 | 286,717.96 | 5,530,430.63 | -44,550.00 | 172,782,240.96 | 1,577.73 | - | 178,914,328.69 |
| 5. 其他资产减值损失 | - | - | - | 8,610,000.00 | - | - | - | 8,610,000.00 |

十四、其他重要事项(续)

2、 融资融券业务

(1) 融资业务情况

单位：元

| 项目 | 期末余额 | 期初余额 |
|--------|------------------|------------------|
| 融出资金净值 | 8,275,974,025.35 | 7,438,017,435.03 |

本集团融出资金的情况，详见附注六、3。

(2) 融券业务情况

单位：元

| 项目 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|------------|---------------|---------------|
| 融出证券 | 21,227,574.75 | 36,950,158.82 |
| 其中：交易性金融资产 | 20,496,684.75 | 36,950,158.82 |
| 转融通融入证券 | 730,890.00 | - |
| 转融通融入证券总额 | 1,624,200.00 | - |

(3) 融资融券业务担保物公允价值

单位：元

| 担保物类别 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|-------|-------------------|-------------------|
| 股票 | 23,538,377,287.12 | 20,366,875,893.73 |
| 资金 | 1,015,740,785.78 | 1,041,188,011.77 |
| 基金 | 202,217,782.66 | 212,050,960.32 |
| 债券 | 148,181,970.83 | 233,673,781.34 |
| 合计 | 24,904,517,826.39 | 21,853,788,647.16 |

3、 债券借贷

本集团在银行间债券市场交易平台向银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

单位：元

| 债务类别 | 期末公允价值 | 期初公允价值 |
|--------|------------------|-------------------|
| 国债 | 613,319,834.02 | 11,791,795,252.00 |
| 政策性金融债 | 1,045,051,108.36 | 1,655,842,740.00 |
| 合计 | 1,658,370,942.38 | 13,447,637,992.00 |

十四、其他重要事项(续)

4、社会责任支出

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|------|-----------|--------------|
| 疫情捐款 | - | 4,500,000.00 |
| 扶贫支出 | 59,595.29 | 40,000.00 |
| 合计 | 59,595.29 | 4,540,000.00 |

5、涉诉案件

(1) 证券合同纠纷案

2020年9月2日,本公司收到上海仲裁委员会《仲裁通知书》及相关材料,上海仲裁委员会已受理某信托股份有限公司(以下简称原告)与无锡某有限公司(以下简称被告一)、某控股有限公司(以下简称被告二)、国海证券(以下简称被告三)的证券合同纠纷案件。按照原告提交的仲裁申请书,其请求上海仲裁委员会判令被告一向其偿还其所持有的债券本金10,000万元、利息506万元,支付违约金1,002.27万元(违约金暂计算至2020年1月9日),律师费35万元,上述本金、利息、违约金、律师费合计11,543.27万元;余下的违约金以10,506万元为基数,按照年利率7.3%计算至被告一或被告二支付债券本金及利息之日止;案件仲裁费、申请财产保全费及财产保全之担保费由被告一承担;被告二对上述仲裁请求之金额承担连带保证责任;被告三对上述仲裁请求之金额,在被告一、被告二无法清偿的范围内承担补充赔偿责任。上海仲裁委员会已于2021年1月16日、2021年3月19日开庭审理本案。上述仲裁事项未形成预计负债。截至本报告出具之日,该事项尚未有其他进展。

(2) 证券虚假陈述责任纠纷案

2020年9月10日,本公司收到北京市第二中级人民法院《应诉通知书》及相关材料,北京市第二中级人民法院已受理某基金管理有限公司(以下简称原告)与某会计师事务所(特殊普通合伙)(以下简称被告一)、国海证券、王某某、董某某、李某某的证券虚假陈述责任纠纷案件。按照原告提交的起诉状,其认为某集团股份有限公司(以下简称被告二)公开发行人公司债券的信息披露文件存在虚假陈述等行为,请求法院判令各被告对其投资被告二所发行债券导致的人民币9,454.00万元损失承担连带赔偿责任,由各被告承担本案诉讼费用。2020年9月22日,本公司向法院提出管辖权异议申请。北京市第二中级人民法院根据被告一的申请依法追加被告二为本案被告,原告申请撤销对董某某、李某某的起诉,法院已同意。因本公司及被告一、被告二分别向法院提出管辖权异议申请,2021年1月6日,本公司收到法院作出的《民事裁定书》([2020]京02民初439号),裁定驳回对本案管辖权提出的异议。被告一及被告二分别就法院针对管辖权作出的裁定提起上诉。2021年5月8日北京市高级人民法院作出《民事裁定书》((2021)京民辖终47号),裁定撤销北京市第二中级人民法院(2020)京02民初439号民事裁定书,本案移送山东省济南市中级人民法院处理。上述诉讼事项未形成预计负债。截至本报告出具之日,该事项尚未有其他进展。

十四、其他重要事项(续)

5、涉诉案件(续)

(3) 证券虚假陈述责任纠纷案

2021年7月28日,公司收到《山东省青岛市中级人民法院应诉通知书》([2021]鲁02民初1381号)等相关材料,山东省青岛市中级人民法院已受理某基金管理有限公司(作为管理人代表某资产管理计划,以下简称原告)与某集团股份有限公司(以下简称被告一)、王某某、国海证券、某会计师事务所(特殊普通合伙)证券虚假陈述责任纠纷案件。上述原告主张被告一公开发行人公司债券信息披露文件存在虚假陈述等行为,其请求法院判令各被告对原告上述债券所导致的损失5,542.80万元承担连带赔偿责任,并由各被告承担本案诉讼费用。上述诉讼事项未形成预计负债。截至本报告出具之日,该事项尚未有其他进展。

十五、资产负债表日后事项

截至财务报表报出日,本集团不存在需要披露的资产负债表日后事项。

财务报表结束

补充资料

1、非经常性损益明细表

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|---|--------------|---------------|
| 非流动资产处置损益 | -918,727.44 | -561,212.88 |
| 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) | 2,785,247.70 | 6,818,677.04 |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回 | 497.98 | 310,685.39 |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出 | 278,572.73 | -4,645,268.12 |
| 所得税影响数 | -536,397.74 | -480,720.36 |
| 少数股东权益影响额(税后) | -972,845.64 | -1,138,231.13 |
| 合计 | 636,347.59 | 303,929.94 |

本集团持有交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融工具产生的公允价值变动损益以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融工具、其他债权投资和债权投资等取得的投资收益不作为非经常性损益项目,而界定为经常性损益项目,原因为本集团作为证券经营机构,上述业务均属于本集团的正常经营业务。

具体项目如下:

单位：元

| 项目 | 本期发生额 | 上期发生额 |
|----------|----------------|----------------|
| 投资收益 | 400,675,436.75 | 498,625,624.71 |
| 公允价值变动收益 | 101,249,434.11 | 261,292,806.28 |
| 合计 | 501,924,870.86 | 759,918,430.99 |

2、净资产收益率及每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是国海证券股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 09 号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订)的有关规定编制。

单位：元

| 报告期利润 | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益 | |
|-------------------------|---------------|--------|--------|
| | | 基本每股收益 | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润 | 2.49 | 0.08 | 0.08 |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 2.49 | 0.08 | 0.08 |

因本公司不存在稀释性潜在普通股,故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

3、本财务报表项目变动情况分析是国海证券股份有限公司按照中国证券监督管理委员会颁布的《证券公司年度报告内容与格式准则》(2013年修订)的有关规定编制

单位：元

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 增减百分比(%) | 主要原因 |
|--------------------------------|-------------------|-------------------|----------|-------------------------------------|
| 结算备付金 | 2,227,303,736.52 | 1,833,879,426.19 | 21.45 | 期末客户备付金及公司备付金增加。 |
| 存出保证金 | 3,596,319,114.51 | 2,560,786,147.60 | 40.44 | 期末期货子公司交易保证金增加。 |
| 应收款项 | 372,078,706.11 | 170,083,256.66 | 118.76 | 期末应收收益互换初始交换金及应收清算款增加。 |
| 交易性金融资产 | 41,409,595,419.77 | 19,139,226,071.28 | 116.36 | 期末在交易性金融资产中核算的债券投资规模增加。 |
| 债权投资 | 21,705,479.38 | 37,559,726.01 | -42.21 | 期末期货子公司收益凭证规模减少。 |
| 其他债权投资 | 427,683,548.66 | 18,049,428,783.31 | -97.63 | 期末在其他债权投资中核算的债券投资规模减少。 |
| 使用权资产 | 193,292,548.39 | | 不适用 | 执行新租赁准则的影响。 |
| 递延所得税资产 | 518,998,462.12 | 417,698,858.55 | 24.25 | 期末应付职工薪酬形成的递延所得税资产增加。 |
| 其他资产 | 191,268,765.82 | 316,896,161.61 | -39.64 | 期末增值税待抵扣进项税额及留抵税额以及期货子公司存货减少。 |
| 短期借款 | 10,013,888.89 | - | 不适用 | 期末期货子公司短期借款增加。 |
| 应付短期融资款 | 5,757,870,511.43 | 3,976,581,075.21 | 44.79 | 期末短期收益凭证规模增加。 |
| 拆入资金 | 2,901,193,123.90 | 4,401,787,250.04 | -34.09 | 期末银行间市场拆入资金规模减少。 |
| 交易性金融负债 | 2,746,829,352.80 | 3,929,234,532.72 | -30.09 | 期末第三方在结构化主体中享有的权益形成的交易性金融负债减少。 |
| 衍生金融负债 | 1,497,266.25 | 693,270.00 | 115.97 | 期末权益互换业务形成的衍生金融负债增加。 |
| 卖出回购金融资产款 | 25,760,366,132.22 | 18,190,312,862.45 | 41.62 | 期末票据回购业务规模增加。 |
| 应付职工薪酬 | 774,252,894.17 | 985,827,323.62 | -21.46 | 本期计提的应付职工薪酬减少。 |
| 应付款项 | 622,296,139.08 | 90,804,764.45 | 585.31 | 期末应付收益互换初始交换金、应付基金销售及服务费用以及应付清算款增加。 |
| 合同负债 | 19,943,968.21 | 39,145,826.98 | -49.05 | 期末预收现货交易货款减少。 |
| 租赁负债 | 187,716,560.64 | | 不适用 | 执行新租赁准则的影响。 |
| 其他综合收益 | -972,217.88 | 43,756,041.37 | 不适用 | 本期其他债权投资公允价值变动计入其他综合收益的金额减少。 |
| 利息净收入其中：利息收入 | 618,145,106.14 | 823,906,944.39 | -24.97 | 本期债权投资、其他债权投资利息收入以及股票质押回购利息收入减少。 |
| 手续费及佣金净收入其中：经纪业务手续费净收入 | 441,106,101.75 | 358,095,566.60 | 23.18 | 本期证券市场交易量上升。 |
| 手续费及佣金净收入其中：资产管理业务手续费净收入 | 107,389,082.08 | 156,606,670.85 | -31.43 | 本期资产管理业务计提的管理费收入减少。 |
| 投资收益其中：对联营企业和合营企业的投资收益 | 8,158,860.17 | -3,218,134.35 | 不适用 | 本期对联营企业的投资收益增加。 |
| 投资收益其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的投资收益 | - | -45,770,116.39 | 不适用 | 本期无出售债权投资产生的损益。 |
| 其他收益 | 7,069,832.26 | 10,952,811.80 | -35.45 | 本期收到的政府补助减少。 |

| 项目 | 2021年6月30日 | 2020年12月31日 | 增减百分比 (%) | 主要原因 |
|-----------------------|----------------|----------------|-----------|-----------------------|
| 公允价值变动收益 | 101,249,434.11 | 261,292,806.28 | -61.25 | 本期交易性金融资产的公允价值变动收益减少。 |
| 其他业务收入 | 679,708,612.94 | 304,688,858.70 | 123.08 | 本期期货子公司现货交易收入增加。 |
| 其他资产减值损失 | - | 8,610,000.00 | 不适用 | 本期无其他资产计提减值准备产生的损益。 |
| 其他业务成本 | 673,140,003.48 | 300,896,721.97 | 123.71 | 本期期货子公司现货交易成本增加。 |
| 营业外收入 | 4,241,969.40 | 1,009,903.59 | 320.04 | 本期期货子公司营业外收入增加。 |
| 营业外支出 | 4,855,224.81 | 6,216,384.59 | -21.90 | 本期捐赠支出减少。 |
| 所得税费用 | 164,088,410.54 | 210,309,656.52 | -21.98 | 本期利润总额减少导致所得税费用相应减少。 |
| 归属于母公司股东的净利润 | 459,632,564.14 | 604,517,260.62 | -23.97 | 本期净利润减少。 |
| 少数股东损益 | 72,605,240.01 | 32,655,712.04 | 122.34 | 本期子公司净利润增加。 |
| 归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额 | -44,728,259.25 | -3,014,428.61 | 不适用 | 本期其他债权投资公允价值变动减少。 |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额 | 414,904,304.89 | 601,502,832.01 | -31.02 | 本期净利润减少。 |
| 归属于少数股东的综合收益总额 | 72,605,240.01 | 32,655,712.04 | 122.34 | 本期子公司净利润增加。 |