



# 东海证券

NEEQ : 832970

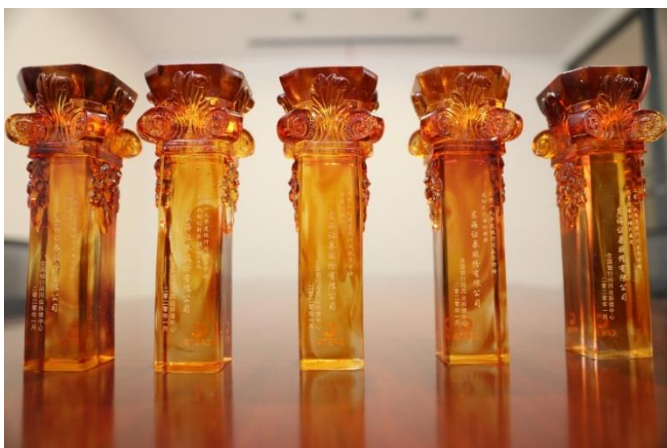
## 东海证券股份有限公司



## 半年度报告

— 2020 —

## 公司半年度大事记



2020年1月，东海证券获得全国银行间同业拆借中心颁发的2019年度银行间本币市场“核心交易商”、“优秀债券市场交易商”、“市场创新奖”、“自动化交易创新奖”和“交易机制创新奖：X-Bond”。

2020年1月，东海证券荣获中央国债登记结算有限责任公司评定的“中债绿色债券指数样本券优秀承销机构”。

2020年1月，东海证券完成华峰氨纶并购重组项目配套融资服务，募集资金18.21亿元；2020年4月，东海证券保荐承销的芯瑞达在深圳中小板成功上市，募集资金4.59亿元。

2020年3月，东海证券被全国银行间同业拆借中心公告为首批“利率上下限期权入市机构”之一和首批“利率互换期权入市机构”之一。



2020年3月，东海证券荣获常州市2019年度现代服务业五星企业称号。



2020年4月，东海证券荣获中国扶贫基金会颁发的“2019年作出突出贡献奖”。

2020年5月，东海证券荣获中国进出口银行2019年度境内人民币金融债券“优秀承销商”、“跨市场优秀承销商”和“优秀做市交易商”。

# 目 录

公司半年度大事记.....	1
第一节 重要提示、目录和释义.....	3
第二节 公司概况.....	5
第三节 会计数据和经营情况.....	7
第四节 重大事件.....	22
第五节 股份变动和融资.....	27
第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况.....	36
第七节 财务会计报告.....	44
第八节 备查文件目录.....	177

## 第一节 重要提示、目录和释义

公司控股股东、实际控制人、董事会及其董事、监事会及其监事、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。

公司负责人钱俊文、主管会计工作负责人郭晋炜及会计机构负责人（会计主管人员）郭晋炜保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

本半年度报告未经会计师事务所审计。

本半年度报告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。

事项	是或否
是否存在控股股东、实际控制人、董事、监事、高级管理人员对半年度报告内容存在异议或无法保证其真实、准确、完整	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未出席董事会审议半年度报告的董事	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否存在未按要求披露的事项	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否审计	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否
是否被出具非标准审计意见	<input type="checkbox"/> 是 <input checked="" type="checkbox"/> 否

### 【重大风险提示表】

重大风险事项名称	重大风险事项简要描述
合规风险	因公司经营管理或工作人员的执业行为违反法律、法规或准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。
市场风险	因市场价格、价差变化或其他市场因子变化对公司资产、负债或收入产生不利影响或损失的风险。
流动性风险	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。
信用风险	由于债券发行人、交易对手、债务人违约或信用评级、履约能力下降，给公司带来损失的风险。
操作风险	由于不完善的流程、人员、信息系统和外部事件因素给公司造成损失的风险。
声誉风险	因公司经营管理及其他行为或外部事件导致公司股东、员工、客户、第三方合作机构、监管机构、媒体及公众等对公司负面评价的风险。
本期重大风险是否发生重大变化：	否
本期重大风险因素分析：	公司风险因素分析详见本报告“第三节 会计数据和经营情况”之“二、主要经营情况回顾”之“（二）经营情况回顾”。

## 释义

释义项目		释义
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《公司章程》	指	《东海证券股份有限公司章程》
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
股转系统	指	全国中小企业股份转让系统
江苏证监局	指	中国证券监督管理委员会江苏监管局
东海证券、公司、本公司、母公司	指	东海证券股份有限公司
东证有限	指	东海证券有限责任公司
东海期货	指	东海期货有限责任公司，公司一级子公司
东海投资	指	东海投资有限责任公司，公司一级子公司
东海创新投	指	东海证券创新产品投资有限公司，公司一级子公司
常投集团	指	常州投资集团有限公司
山金金控	指	山金金控资本管理有限公司
山南华闻	指	山南华闻创业投资有限公司
报告期、本期	指	2020 年上半年
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元

## 第二节 公司概况

### 一、 基本信息

公司中文全称	东海证券股份有限公司
英文名称及缩写	DONGHAI SECURITIES CO., LTD.
	DONGHAI SECURITIES
证券简称	东海证券
证券代码	832970
法定代表人	钱俊文

### 二、 联系方式

董事会秘书	杨茂智
联系地址	江苏省常州市延陵西路 23 号投资广场 18 层
电话	0519-81595100
传真	021-50498876
电子邮箱	dhzqdm@longone.com.cn
公司网址	www.longone.com.cn
办公地址	江苏省常州市延陵西路 23 号投资广场 18 层
邮政编码	213003
公司指定信息披露平台的网址	www.neeq.com.cn
公司半年度报告备置地	东海证券股份有限公司董事会办公室

### 三、 企业信息

股票交易场所	全国中小企业股份转让系统
成立时间	1993 年 1 月 16 日
挂牌时间	2015 年 7 月 27 日
分层情况	基础层
行业（挂牌公司管理型行业分类）	金融业（J）-资本市场服务（J67）-证券市场服务（J671）-证券经纪交易服务（J6712）
主要业务	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务。
主要产品与服务项目	证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务。
普通股股票交易方式	集合竞价交易
普通股总股本（股）	1,670,000,000

优先股总股本（股）	0
净资本	8,311,302,397.04 元
控股股东	常州投资集团有限公司
实际控制人及其一致行动人	实际控制人为常州投资集团有限公司，无一致行动人

#### 四、 注册情况

项目	内容	报告期内是否变更
统一社会信用代码	91320400137180719N	否
金融许可证机构编码	E1007932000016	否
注册地址	江苏省常州市天宁区延陵西路 23 号投资广场 18 层	否
注册资本（元）	1,670,000,000	否

#### 五、 中介机构

主办券商（报告期内）	东吴证券
主办券商办公地址	江苏省苏州工业园区星阳街 5 号
报告期内主办券商是否发生变化	否
主办券商（报告披露日）	东吴证券

#### 六、 自愿披露

适用 不适用

#### 七、 报告期后更新情况

适用 不适用

### 第三节 会计数据和经营情况

#### 一、主要会计数据和财务指标

##### (一) 盈利能力

单位：元

	本期	上年同期	增减比例%
营业收入	963,417,574.61	910,256,951.70	5.84%
利润总额	481,860,744.45	353,475,305.75	36.32%
归属于挂牌公司股东的净利润	327,065,283.38	236,079,559.05	38.54%
归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润	314,165,800.53	215,315,446.84	45.91%
其他综合收益	41,386,035.28	32,917,717.18	25.73%
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的净利润计算）	3.87%	2.83%	-
加权平均净资产收益率%（依据归属于挂牌公司股东的扣除非经常性损益后的净利润计算）	3.72%	2.58%	-
基本每股收益	0.196	0.141	39.01%

##### (二) 偿债能力

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
资产总计	39,782,193,619.71	37,339,799,706.72	6.54%
负债总计	30,903,804,323.64	28,795,907,592.26	7.32%
归属于挂牌公司股东的净资产	8,608,227,502.20	8,272,693,900.72	4.06%
归属于挂牌公司股东的每股净资产	5.15	4.95	4.04%
资产负债率%（母公司）	60.46%	55.46%	-
资产负债率%（合并）	66.37%	67.34%	-
流动比率	2.24	3.10	-
利息保障倍数	2.72	1.32	-

##### (三) 成长情况

	本期	上年同期	增减比例%
总资产增长率%	6.54%	14.56%	-
营业收入增长率%	5.84%	59.50%	-
净利润增长率%	37.80%	不适用	-



#### （四） 股本情况

单位：股

	本期期末	本期期初	增减比例%
普通股总股本	1,670,000,000	1,670,000,000	0%
计入权益的优先股数量	0	0	-
计入负债的优先股数量	0	0	-
带有转股条款的债券	0	0	-
期权数量	0	0	-

#### （五） 净资本及风险控制指标

单位：元

	本期期末	上年期末	增减比例%
净资本	8,311,302,397.04	6,664,461,624.12	24.71%
其中：核心净资本	6,301,302,397.04	5,914,461,624.12	6.54%
附属净资本	2,010,000,000.00	750,000,000.00	168.00%
净资产	8,884,283,749.99	8,438,672,763.38	5.28%
各项风险资本准备之和	1,800,756,281.33	1,518,843,084.21	18.56%
表内外资产总额	23,044,114,164.54	19,600,288,514.24	17.57%
风险覆盖率(%)	461.55%	438.79%	-
资本杠杆率(%)	27.34%	30.18%	-
流动性覆盖率(%)	220.08%	729.86%	-
净稳定资金率(%)	212.17%	178.88%	-
净资本/净资产(%)	93.55%	78.98%	-
净资本/负债(%)	61.18%	63.43%	-
净资产/负债(%)	65.40%	80.32%	-
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	18.84%	12.88%	-
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	126.94%	113.95%	-

#### （六） 补充财务指标

适用 不适用

### 二、 主要经营情况回顾

#### （一） 商业模式

1、根据《挂牌公司管理型行业分类指引》，本公司所处的行业属于“J6712证券经纪交易服务”，经中国证监会批准，公司从事的主要业务为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；融资融券业务；代销金融产品业务。公司积极实施“扎根常州、对接上海”和“全业务链”战略，以“互联网+理财”为中心，以“规范经营、严控风险”为基石，坚持“以客户需求为导向”的理念，坚定推进公司的长足发展。公司致力于为各类投资者提供优质的财富管理服务，努力把握证券市场

发展机遇，积极开展各项业务，已经发展成为一家中型综合类证券公司。按照经营分部口径，公司收入来源主要是证券经纪、证券自营、投资银行等业务收入。

2、报告期内及报告期末至报告披露日，公司的商业模式未发生较大的变化。

## （二）经营情况回顾

### 1. 行业发展情况

2020年上半年，在新冠疫情等多重因素的影响下，全球资本市场跌宕起伏，与此同时，伴随中国经济社会的恢复发展，中国金融行业和资本市场总体保持稳健运行。

根据中国证券业协会对证券公司2020年上半年度经营数据统计结果，证券公司未经审计财务报表显示，134家证券公司2020年上半年度实现营业收入2,134.04亿元，各主营业务收入分别为代理买卖证券业务净收入（含交易单元席位租赁）523.10亿元、证券承销与保荐业务净收入221.10亿元、财务顾问业务净收入32.07亿元、投资咨询业务净收入19.90亿元、资产管理业务净收入142.91亿元、利息净收入275.66亿元、证券投资收益（含公允价值变动）702.74亿元；2020年上半年度实现净利润831.47亿元，124家证券公司实现盈利。截至2020年6月30日，134家证券公司总资产为8.03万亿元，净资产为2.09万亿元，净资本为1.67万亿元，客户交易结算资金余额（含信用交易资金）1.64万亿元，受托管理资金本金总额11.83万亿元。其中：营业收入同比增长19.26%，净利润同比增长24.73%，总资产较期初增长10.61%，净资产较期初增长3.47%。

### 2. 报告期内经营情况

#### （1）报告期内的经营成果

报告期内，公司实现营业收入963,417,574.61元，同比增长5.84%，主要原因是证券自营及证券经纪等业务收入增长。2020年上半年国内外宏观形势复杂多变，受新冠疫情及国际宏观因素影响，A股市场在年初承受较大压力震荡上行，公司始终坚持以研究发现机会，根据行情及研究支持参与市场机会，同时在投资过程中强化风险控制，取得了较好的投资业绩。

报告期内，公司营业支出477,238,263.07元，同比下降15.72%，主要原因是公司加强了对成本费用的管理与风险控制，业务及管理费及减值损失有所下降。

报告期内，公司实现利润总额481,860,744.45元，同比增长36.32%；实现归属于挂牌公司股东的净利润327,065,283.38元，同比增长38.54%，主要原因是本期营业收入增长，同时营业支出有所降低。

#### （2）报告期内的财务状况

报告期末，公司资产总额39,782,193,619.71元，较期初增长6.54%，主要原因是交易性金融资产、货币资金及融出资金等增长。

报告期末，公司负债总额30,903,804,323.64元，较期初增长7.32%，主要原因是卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付短期融资款增长。

报告期末，归属于母公司股东权益合计8,608,227,502.20元，较期初增长4.06%，主要原因是本期净利润增长。

#### （3）报告期内的现金流量情况

报告期内，公司现金及现金等价物净增加额987,764,882.18元，同比下降74.93%，其中：

经营活动产生的现金流量净额3,805,877,088.86元，同比增长11.36%，主要原因是本期回购业务资金净增加额增长。

投资活动产生的现金流量净额-8,708,533.27元，同比现金流出减少34.75%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额-2,816,409,628.29元，同比由流入转为流出，主要原因是本期偿还债券支付现金增加。

汇率变动对现金及现金等价物的影响金额为7,005,954.88元，同比增长110.87%，主要原因是本期

汇率变动。

### 3. 持续经营能力

报告期内，公司积极执行公司战略和经营计划，营业收入及净利润均实现了较大幅度的增长，不存在对公司持续经营能力产生重大不利影响的事项。

### 4. 公司经营活动中面临的具体风险

公司业务经营活动中面临的风险主要有合规风险、市场风险、流动性风险、信用风险、操作风险、声誉风险等，具体如下：

#### (1) 合规风险

合规风险是指因公司的经营管理或工作人员的执业行为违反法律、法规或准则而使公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

根据《证券法》、《证券公司监督管理条例》等法律、法规和监管政策规定，证券公司在开展证券经纪、保荐与承销、自营业务、资产管理、投资咨询以及创新业务等业务时都要受到中国证监会等监管机构的监管。如公司在经营中违反有关的法律、法规和监管政策，可能会受到罚款、暂停或取消业务资格等方面的行政处罚，也可能因业务经营违法、违规等引起民事诉讼并导致承担民事赔偿责任。随着监管要求趋严，行业合规风险越显突出。

#### (2) 市场风险

市场风险是指因市场价格、价差变化或其它市场因子变化对公司资产、负债或收入产生不利影响或损失的风险。证券市场受宏观经济、政治、国际市场以及投资者心理等诸多因素的影响，市场波动频繁。公司自营业务以股票投资、债券投资、衍生品投资为主，收益来源主要依靠低买高卖，对市场单边上涨依赖较强，在市场单边下跌的情况下，公司投资收益将面临减少的风险。

#### (3) 流动性风险

流动性风险是指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以满足偿付到期债务、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。若公司对自有资金流动性缺乏统一规划和安排，发生投资银行业务大额包销、自营业务投资规模过大、长期投资权重过高等事项，使得公司正常的资金需求无法被满足，又不能及时以合理成本获取足够的资金，将会给公司带来流动性风险。

#### (4) 信用风险

信用风险是指由于债券发行人、交易对手、债务人违约或信用评级下降、履约能力下降，给公司带来损失的风险。公司的信用风险主要来自资金拆借、债券投资、融资融券、约定购回、质押式回购、债权投资、代理买卖证券和期货等业务。受到国内债券市场违约日趋常态化、特定领域风险集中爆发和部分行业景气度下滑等因素影响，公司承担的各类信用风险也日趋复杂，信用风险日益增大，对公司信用风险管理提出了更大的挑战。

#### (5) 操作风险

操作风险是指由于不完善的流程、人员、信息系统和外部事件因素给公司造成损失的风险。操作风险贯穿于公司各部门及业务条线（包括前台业务部门和中后台支持部门），具有覆盖面广、种类多样的特点。公司虽然积极优化内部制度流程，加强员工培训和督导，完善系统建设和安全防范措施，但仍面临一定的操作风险。

#### (6) 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公司股东、员工、客户、第三方合作机构、监管机构、媒体及公众等对公司负面评价的风险。近年来证券市场声誉事件逐渐增多，随着互联网快速发展，新闻和信息传播方式发生巨大变化，舆情信息更加多元化，隐蔽性、不可控性、交互性均显著增强，对公司声誉风险管理工作提出了新的挑战。

### 5. 防范风险因素的对策和措施

报告期内，公司持续推进全面风险管理体系建设，围绕监管要求，继续贯彻落实债券投资交易业务、投资银行类业务内控指引等要求，重点落实新的《证券公司风险控制指标计算标准规定》，推进实施风

险控制指标动态监控系统升级改造项项目，保障新规顺利执行。公司积极推进内部信评体系建设；对新业务、新产品建立内部评估论证和审查机制，在管理制度和操作流程中明确风险控制措施，同时加强各类业务的事前评估、事中监测、事后排查，及时预警并积极处理存量风险。报告期内，公司风险控制指标持续达标，各项业务持续健康发展。

#### （1）继续推进全面风险管理体系建设

有效落实全面风险管理，既是监管要求，更是公司长期稳定发展的需要。公司从战略发展角度出发，结合实际情况，积极落实全面风险管理建设的相关要求，从组织架构、制度政策、人员配备和系统建设等方面加大了投入。

##### 1) 风险管理组织架构

公司建立了较为完整有效的风险管理组织架构，公司股东大会、董事会和监事会根据《公司法》、《证券法》、《公司章程》履行职权，对公司的经营运作进行监督管理。

董事会下设立风险控制委员会，风险控制委员会主要负责对公司风险管理进行监督与指导，将公司总体风险控制在合理的范围内，以确保公司能够对经营活动中的风险控制实施有效的管理。

公司经营管理层设立风险管理委员会和各业务决策委员会，风险管理委员会是公司风险管理工作的协调机构，协助经营管理层落实公司风险管理工作；各业务决策委员会按经营管理层授权履行业务运作、决策等职责，承担相应责任。公司指定首席风险官负责公司全面风险管理工作，组织领导公司风险管理的日常运行。公司风险管理部、合规管理部和内部审计部针对公司各类业务风险实施事前审核、事中监控和事后审计监督；各业务和职能部门负责本部门的风险自控，履行一线风险管理职责，在各自职责范围内承担风险管理责任。

##### 2) 风险管理制度

公司风险管理制度逐步健全，自上至下覆盖各风险类别、各业务条线，目前已有制度包括董事会层级的《东海证券股份有限公司全面风险管理制度》和《东海证券股份有限公司风险控制委员会议事规则》，公司层级的《东海证券股份有限公司市场风险管理办法》、《东海证券股份有限公司操作风险管理办法》、《东海证券股份有限公司信用风险管理办法》、《东海证券股份有限公司流动性风险管理办法》等风险管理专项制度。报告期内，公司根据业务风险管理情况和下一步风险管理工作要求，进一步梳理了公司风险管理相关制度，并计划逐步修订和完善相应的风险管理办法与管控细则。公司将根据风险管理需要和各业务风险特点，持续完善公司风险管理制度体系。

##### 3) 风险管理人員配备

报告期内，公司继续加强风险管理人才队伍建设，公司通过内部补充和外部招聘等手段补充风险管理部门人员。公司按照《证券公司全面风险管理规范》要求，结合行业内证券公司风险管理部门设置和公司具体情况，在子公司设立风险管理负责人，在资产管理部、权益投资部和固定收益部等重要部门派驻专职风控人员，在其他部门指派风险管理兼职人员，并重新规划了风险管理部的组织架构，在风险管理部下设置总量风险管理、市场风险管理、信用风险管理等六个团队，构建了多层次风险管理人員体系。公司通过制度管理明确风险管理人員工作职责，通过内外部培训提高风险管理人員对风险的敏锐度和预判能力。

##### 4) 风险管理指标体系

公司风险管理部门不断完善公司风险管理指标体系建设，在公司层面，自上而下建立了涵盖年度风险偏好、风险容忍度及风险限额的风险管理指标体系。在业务层面，公司在各业务部门、业务条线和交易策略等不同层级均设置了相应风险限额指标。报告期内，根据内外部法规制度，公司重点指导督促全资子公司落实了风险偏好、风险容忍度和风险限额指标体系，进一步完善公司风险授权和风险指标体系。公司目前已建立包括监管限额、止损限额、敏感性指标限额、交易限额、资金限额、集中度限额等在内的风险限额体系，基本涵盖了市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险等重要风险类型。

##### 5) 风险管理信息技术系统建设

高效的信息技术系统在提升风险识别效率、扩大风险监测范围、提高风险管理工作效率方面能够发

挥巨大作用。公司高度重视信息技术系统在风险管理工作中的具体运用，根据《证券公司全面风险管理规范》的要求，通过自主研发和外部引进的方式建立了覆盖公司各业务条线和各风险类型的风险管理系统体系，主要包括风险监控综合管理平台、专项风险管理平台和风险管理驾驶舱平台。其中，风险监控综合管理平台实现了对公司主要业务条线的有效风险识别、计量和监测，并设置专人专岗进行风险提示并协助风险化解处置工作；专项风险管理平台是集市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、风控指标动态监控系统为一体的综合性平台，实现对各类型风险状况的集中展示和计量汇总，主要包括限额管理、在险价值计算、融资管理、资金计划、交易对手授信管理、损失数据收集（LDC）、关键风险指标（KRI）及公司主要风险控制指标的动态监控等功能模块。风险管理驾驶舱平台主要实现对公司全面风险状况进行综合分析、统计和展示，为公司经营管理层的日常管理和决策提供有力支持。报告期内，公司持续推进风险管理系统建设，组织开展风控指标动态监控系统升级改造和信用风险内评体系的建设工作，并通过自主开发风险管理驾驶舱平台，实现公司主要风险状况集中统一展示，同时根据监管政策不断优化现有风险管理系统监控范围，保证风险管理系统的有效性和监控全面性。公司积极探索信息技术与日常风险管理工作的有效结合，并致力于借助信息技术手段不断提升风险管理工作效率。

#### 6) 风险应对与应急

公司在风险识别和风险评估的基础上，综合平衡风险与收益情况，选择与公司风险偏好相适应的风险回避、降低、转移和承受等应对策略，建立合理、有效的资产减值、风险对冲、资本补充、规模调整、资产负债管理等应对机制。公司建立了风险应急机制以应对流动性危机、交易系统事故等重大风险和突发事件。报告期内，公司全面深入业务条线和子公司，排查资产管理、债券发行等业务和子公司风险情况，加强历史遗留风险事件的监督跟踪，摸排项目风险隐患，积极化解和处置各类风险事件，不断提高风险化解和应对能力。

##### (2) 各类风险的具体管理

###### 1) 合规风险管理

公司通过建立切实可行的合规管理体系，实现对合规风险的有效识别、评估和管理，形成合规考核、培训等长效机制，为公司各项业务依法合规经营提供有效支持和监督。

报告期内，公司因个别业务开展过程中未勤勉尽责等原因受到监管措施，公司已按照要求积极整改，全面加强合规风控管理。

###### 2) 市场风险管理

公司主要从授权管理、风险评估、风控指标监测、风险对冲与隔离等方面来控制公司的市场风险。

**授权管理：**董事会每年确定公司总体风险偏好、风险容忍度和总体风险限额；公司风险管理委员会每年下达各业务风险限额补充指标；公司各业务条线投资决策委员会、投资决策小组制定具有可操作性的风控指标，确保业务开展中的权利有效制衡。

**风险评估：**公司主要采取计算灵敏度指标及压力测试等方式定期或不定期对公司的市场风险承受能力进行测试，针对市场大幅波动带来的风险，加大测算频率，确保公司在风险可控的情况下开展相应业务。

**风控指标监测：**通过生产系统和风险管理系统对市场风险的动态变化进行逐日监控和报告。重点关注风险限额、投资集中度、止盈止损等关键风控指标的变动情况，以及特定头寸、组合的风险价值、极端不利情况下可能承受的损失等，并就超限额情况及时汇报，并作出相应处理措施。

**风险对冲与隔离：**公司积极研究多因子量化投资等市场中性策略，加强对新业务的研究，灵活使用金融衍生品对冲系统性市场风险；公司还通过建立隔离墙制度，对公司各业务的人员、信息、物理、财务账户等进行隔离，防止市场风险蔓延到公司其他业务模块。

报告期内，公司未发生重大市场风险事件。

###### 3) 流动性风险管理

公司主要通过加强风控指标监测、日间流动性管理、融资管理等措施防范流动性风险。

**风控指标监测：**公司严格按照监管风控指标要求开展业务，并设定了严格的预警指标。定期开展流

动性风险专项压力测试，监测公司对流动性风险的承受能力。

流动性日常管理：每日编制资金头寸日报、定期汇总资金计划表、进行日间资金盯市、完成自营业务交收工作；按日监控流动性覆盖率、净稳定资金率两项流动性监管指标；编制公司现金流预测表，持续监控、计量、控制公司现金流缺口。

融资管理：公司积极拓展融资渠道，及时补充资本及流动资金，提高资金实力，通过增加授信、收益权转让、发行收益凭证和同业拆借等方式及时融入资金。公司持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求，防范公司流动性风险。

报告期内，公司未发生重大流动性风险事件。

#### 4) 信用风险管理

主要采取信用评估、交易对手管理、尽职调查、指标监测、合同管理等方式控制信用风险。

信用评估：在融资融券、约定购回式证券交易、股票质押式回购交易等信用交易业务中，重点加强客户适当性管理，通过征信评级全面了解客户资信水平和风险承受能力，综合确定客户信用评级及授信额度；在债券投资、债券回购等业务中，持续推进内部信用评级体系建设，完善信用风险管理系统，主要体现在舆情监测、负面清单管理和信用评级模型等方面。报告期内，公司继续开展信用风险内部评级咨询项目，通过引进专业信用评级解决方案，结合公司业务开展情况，完善公司内评体系。报告期内，公司的信用类业务未出现新增违约情形，公司正在通过司法诉讼和财产保全等各类渠道化解信用类业务的存量违约风险。

交易对手管理：选择资本实力强，盈利状况好，管理和运作规范、信用良好的交易对手进行交易，减少不良交易对手产生的风险；对融资融券等信用交易业务客户，建立客户准入和征信标准，通过对客户的身份特征、资产情况、投资偏好、投资能力、资信 i 状况进行评价，严格执行信用授信和跟踪管理，建立信用客户灰名单及黑名单制度等；在债券回购业务中，建立交易对手管理制度，定期更新白名单，并对不同交易对手实行额度管控。报告期内，公司与各个交易对手方的业务开展规模均未出现超出限额的情形，未出现交易对手违约。

尽职调查：在债券发行、债券投资业务中，对债券的发行人进行分析，跟踪研究发行人的偿债能力，规避违约风险。在信用类融资业务方面，业务人员加强前期尽职调查，提交全面的项目可行性分析报告、尽职调查报告，按相关制度审核通过后，项目才可实施。

风控指标监测：在债券投资业务中，债券持有量严格控制在公司及监管机构规定的范围内，尽可能分散发行人的偿付风险；在信用交易业务中，通过规模、集中度等控制，减少单一品种、单一业务或单一客户的信用风险暴露；针对市场大幅波动带来的系统性风险，公司及时调整监测指标与阈值，并进一步加强对融出资券履约保障比例的监控，发现异常时及时与客户沟通反馈，避免客户违约给公司造成损失。

合同管理：公司在合同订立的过程中严格贯彻公司的有关制度，实行分级审批，防止欺诈或不公平条款产生的合同风险。

存续期管理：公司重视债券发行业务的项目风险，组织人员研究业务监管规则，加强存续期项目信用风险管理。建立了日常报送机制，要求相关部门通过多重渠道定期跟踪反馈，分析评估项目情况并提供分析模板，切实防范项目信用风险。报告期内，公司债券发行业务未出现新增的项目信用风险，公司正在积极配合发行人、债权人和相关部门等各方向化解存量的项目信用风险。

#### 5) 操作风险管理

公司主要通过制度流程、授权与制衡、内部培训等措施控制操作风险。

制度流程：对传统业务与新业务，公司建立和完善各项业务制度、操作流程和对应的业务表单，梳理各业务的操作风险点，制定相应的控制措施并通过流程予以固化；同时通过部门自查、合规风控复查，内部稽查不断查漏补缺，优化完善内部流程。

授权与制衡：明确界定部门、分支机构及不同工作岗位的目标、职责和权限，体现重要部门、关键

岗位之间分离、制衡及相互监督的原则；建立健全授权管理制度，明确授权的范围、方式、权限、时效和责任，并建立相应的授权反馈制度，确保授权管理的有效落实。

内部培训：组织操作风险系统培训，重点讲解关键风险指标和系统操作，增强风控人员操作风险管理意识，提升操作风险防控及应对能力。

报告期内，公司未发生重大操作风险事件。

#### 6) 声誉风险管理

公司主要通过制度流程、风险评估、舆情监控等措施控制声誉风险。

制度流程：公司制定了《东海证券股份有限公司声誉风险管理办法》，明确公司声誉风险各层级和部门的管理职责，声誉风险管理内容和声誉事件管理流程。

风险评估：各部门在对各类风险管理过程中对声誉风险进行全方位和全过程提炼、分析及评估。

舆情监控：重点监测新闻媒体报道、网络舆情动向、客户投诉和监管部门处罚对公司声誉造成的影响，并主动维护和协调媒体关系，建立与主流媒体沟通渠道。

报告期内，公司未发生重大声誉风险事件。

### （三） 财务分析

#### 1、 资产负债结构分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期期末		上年期末		变动比例%
	金额	占总资产的比重%	金额	占总资产的比重%	
货币资金	11,862,090,769.59	29.82%	10,870,521,278.94	29.11%	9.12%
其中：客户存款	10,205,675,146.66	25.65%	8,333,155,425.55	22.32%	22.47%
结算备付金	4,225,012,240.21	10.62%	4,215,635,340.51	11.29%	0.22%
其中：客户备付金额	3,718,146,537.71	9.35%	3,469,940,446.69	9.29%	7.15%
拆出资金	-	0.00%	-	0.00%	不适用
融出资金	4,870,687,561.94	12.24%	3,950,170,756.01	10.58%	23.30%
衍生金融资产	2,441,151.55	0.01%	1,548,914.03	0.00%	57.60%
买入返售金融资产	708,060,069.17	1.78%	1,594,509,603.50	4.27%	-55.59%
应收款项	95,197,931.10	0.24%	69,486,662.05	0.19%	37.00%
存出保证金	372,303,948.99	0.94%	360,781,609.57	0.97%	3.19%
交易性金融资产	16,013,832,578.11	40.25%	14,429,620,254.00	38.64%	10.98%
债权投资	362,482,649.08	0.91%	518,254,688.89	1.39%	-30.06%
其他债权投资	107,808,569.99	0.27%	143,895,105.99	0.39%	-25.08%
其他权益工具投资	25,400,000.00	0.06%	25,400,000.00	0.07%	0.00%
长期股权投资	53,357,799.08	0.13%	50,941,530.63	0.14%	4.74%
投资性房地产	100,102,438.28	0.25%	101,833,417.82	0.27%	-1.70%
固定资产	570,679,726.78	1.43%	585,374,454.56	1.57%	-2.51%
无形资产	24,340,556.41	0.06%	35,466,397.33	0.09%	-31.37%
递延所得税资产	219,632,519.73	0.55%	191,025,066.79	0.51%	14.98%
其他资产	168,763,109.70	0.42%	195,334,626.10	0.52%	-13.60%
资产总计	39,782,193,619.71	100.00%	37,339,799,706.72	100.00%	6.54%

短期借款	318,813,721.56	0.80%	347,626,026.57	0.93%	-8.29%
应付短期融资款	1,515,267,825.72	3.81%	693,905,221.89	1.86%	118.37%
拆入资金	903,268,055.54	2.27%	1,242,383,333.32	3.33%	-27.30%
交易性金融负债	465,766,908.45	1.17%	462,933,924.65	1.24%	0.61%
衍生金融负债	6,902,560.01	0.02%	1,960,906.57	0.01%	252.01%
卖出回购金融资产款	6,933,877,145.15	17.43%	4,447,394,022.50	11.91%	55.91%
代理买卖证券款	13,382,405,908.91	33.64%	11,182,776,794.26	29.95%	19.67%
应付职工薪酬	334,904,252.98	0.84%	360,145,615.81	0.96%	-7.01%
应交税费	81,566,130.73	0.21%	46,053,607.08	0.12%	77.11%
应付款项	564,223,680.42	1.42%	309,120,687.11	0.83%	82.53%
合同负债	22,957,853.50	0.06%	-	0.00%	不适用
预计负债	643,559.30	0.00%	617,939.18	0.00%	4.15%
应付债券	3,594,012,434.06	9.03%	4,552,178,019.95	12.19%	-21.05%
递延所得税负债	93,185,316.49	0.23%	45,840,481.66	0.12%	103.28%
其他负债	2,686,008,970.82	6.75%	5,102,971,011.71	13.67%	-47.36%
负债合计	30,903,804,323.64	77.68%	28,795,907,592.26	77.12%	7.32%

#### 项目重大变动原因:

截至2020年6月30日,公司总资产397.82亿元,较期初增长6.54%。从公司资产结构分析主要为客户资金存款、融出资金、交易性金融资产增加。扣除代理买卖证券款133.82亿元,截至2020年6月30日,公司自有总资产264.00亿元,自有负债总额175.21亿元,自有负债率66.37%,较期初减少0.97个百分点,公司具备持续经营的稳定性与安全性。负债对公司现金流的影响主要表现在,回购业务增加现金净额33.28亿元,代理买卖证券收到现金净额9.31亿元,拆入资金减少现金净额3.54亿元,取得借款增加现金62.77亿元,发行债券收到现金20.50亿元,偿还债务支付现金85.44亿元。

其中,公司货币形态的自有现金为16.56亿元,占资产总额(扣除代理买卖证券款)的6.27%,金融资产投资167.24亿元,占资产总额(扣除代理买卖证券款)63.35%,融出资金48.71亿元,占资产总额(扣除代理买卖证券款)18.45%。上述资产流动性较好,结构合理,质量优良。

变动幅度较大的资产负债表科目如下:

本期客户存款增加22.47%,主要因为市场因素影响,客户资产规模增加。

本期融出资金增加23.30%,主要因为客户融资规模增加。

本期衍生金融资产增加57.60%,主要原因是商品期权公允价值变动。

本期买入返售金融资产下降55.59%,主要原因是逆回购规模减少。

本期应收款项增长37.00%,主要原因是其他应收款项增加。

本期债权投资下降30.06%,主要原因是债权投资规模减少。

本期其他债权投资下降25.08%,主要原因是其他债权投资规模减少。

本期无形资产减少31.37%,主要原因是无形资产摊销。

本期应付短期融资款增加118.37%,主要原因是新增短期收益凭证。

本期拆入资金减少27.30%,主要原因是拆入资金减少

本期衍生金融负债增加252.01%,主要原因是商品期权公允价值变动。

本期卖出回购金融资产款增加55.91%,主要原因是回购规模增长。

本期应交税费增加77.11%,主要原因是应交所得税增加。

本期应付款项增加82.53%,主要原因是应付押金及保证金增加。

本期合同负债增加,主要原因是仓单交易合同增加。

本期应付债券减少21.05%,主要原因是美元私募债到期偿还。



本期递延所得税负债增加 103.28%，主要原因是交易性金融资产公允价值变动。  
本期其他负债减少 47.36%，主要原因是并表结构化主体其他持有人权益减少。

## 2、营业情况分析

√适用 □不适用

单位：元

项目	本期		上年同期		变动比例%
	金额	占营业收入的比重%	金额	占营业收入的比重%	
一、营业收入	963,417,574.61	-	910,256,951.70	-	5.84%
手续费及佣金净收入	505,741,057.69	52.49%	445,152,991.08	48.90%	13.61%
利息净收入	35,464,080.35	3.68%	164,062,915.68	18.02%	-78.38%
投资收益	399,355,644.18	41.45%	75,927,089.73	8.34%	425.97%
公允价值变动收益	-10,725,854.57	-1.11%	191,787,384.33	21.07%	不适用
汇兑收益	1,497,009.71	0.16%	-63,502.32	-0.01%	不适用
其他业务收入	11,294,725.09	1.17%	15,297,260.44	1.68%	-26.17%
资产处置收益	-21,961.57	0.00%	52,898.09	0.01%	不适用
其他收益	20,812,873.73	2.16%	18,039,914.67	1.98%	15.37%
二、营业成本	477,238,263.07	49.54%	566,276,937.50	62.21%	-15.72%
税金及附加	9,524,900.34	0.99%	9,034,707.10	0.99%	5.43%
业务及管理费	377,784,643.84	39.21%	434,928,829.34	47.78%	-13.14%
信用减值损失	88,342,139.35	9.17%	120,582,421.52	13.25%	-26.74%
其他资产减值损失	-144,400.00	-0.01%	-	0.00%	不适用
其他业务成本	1,730,979.54	0.18%	1,730,979.54	0.19%	0.00%
三、营业利润(亏损以“一”号填列)	486,179,311.54	50.46%	343,980,014.20	37.79%	41.34%
加：营业外收入	941,237.27	0.10%	10,522,786.50	1.16%	-91.06%
减：营业外支出	5,259,804.36	0.55%	1,027,494.95	0.11%	411.91%
四、利润总额(亏损总额以“一”号填列)	481,860,744.45	50.02%	353,475,305.75	38.83%	36.32%
减：所得税费用	145,831,880.94	15.14%	109,628,930.46	12.04%	33.02%
五、净利润(净亏损以“一”号填列)	336,028,863.51	34.88%	243,846,375.29	26.79%	37.80%
归属于母公司股东的净利润	327,065,283.38	33.95%	236,079,559.05	25.94%	38.54%
少数股东损益	8,963,580.13	0.93%	7,766,816.24	0.85%	15.41%

### 项目重大变动原因：

本期利息净收入下降 78.38%，主要原因是并表结构化主体债券利息收入减少。  
本期投资收益增长 425.97%，主要原因是金融工具投资收益增加。  
本期公允价值变动收益下降，主要原因是交易性金融资产及衍生金融工具公允价值变动收益减少。  
本期汇兑收益增加，主要原因是汇率变动。  
本期其他业务收入下降 26.17%，主要原因是房屋租赁收入减少。

本期信用减值损失下降 26.74%，主要原因是债权投资减值损失减少。  
 本期其他资产减值损失为负，主要原因是转回存货跌价损失。  
 本期营业外收入下降 91.06%，主要原因是罚没收入减少。  
 本期营业外支出增长 411.91%，主要原因是公益性捐赠支出增加。  
 本期利润总额增长 36.32%，主要原因是收入增长，支出下降。  
 本期所得税费用增长 33.02%，主要原因是利润总额增长。  
 本期净利润增长 37.80%，主要原因是利润总额增长。

### 3、现金流量状况

单位：元

项目	本期金额	上期金额	变动比例%
经营活动产生的现金流量净额	3,805,877,088.86	3,417,613,855.28	11.36%
投资活动产生的现金流量净额	-8,708,533.27	-13,345,698.12	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	-2,816,409,628.29	532,046,384.86	不适用

#### 现金流量分析：

报告期内，投资活动产生的现金流量净额较上年同期相比流出减少 34.75%，主要原因是购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。

筹资活动产生的现金流量净额较上年同期相比大幅流出，主要原因是偿还债券支付现金增加。

项目	金额	说明
经营活动产生的现金流量净额：	3,805,877,088.86	
净利润	336,028,863.51	
差异	3,469,848,225.35	
加：其他资产减值损失/信用减值损失	88,197,739.35	本期计提应收账款、债权投资减值准备
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,047,533.33	本期计提房屋折旧、电子设备折旧、办公设备折旧
无形资产摊销	13,718,963.51	本期软件摊销
长期待摊费用摊销	2,948,725.45	本期摊销装修费用
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	21,961.57	本期处置非流动资产损失
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	-1,882.45	本期报废固定资产损失
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,725,854.57	本期金融资产公允价值上升产生浮盈
财务费用（收益以“-”号填列）	208,780,416.84	本期公司债券、短期融资券、转融通、回购利息支出及分级机构化主体其他持有人收益
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-1,497,009.71	本期外币汇兑收益
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,416,268.45	本期应享联营企业投资损益份额
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,988,919.61	本期费用时间性差异及金融公允价值变动
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	47,344,834.83	本期交易性金融资产公允价值变动
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,517,063,857.49	本期金融工具投资增加

经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,870,443.57	本期融出资金增加 9.25 亿元，买入返售金融资产减少 8.86 亿元，其他经营性应收项目合计减少 0.16 亿元。
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,642,900,577.18	本期卖出回购金融资产款增加 24.86 亿元，代理买卖证券款增加 22.00 亿元，应付款项增加 2.48 亿元，拆入资金减少 3.39 亿元，其他经营性应付项目合计增加 0.48 亿元

### 三、 非经常性损益项目及金额

单位：元

项目	金额
非流动资产处置损益	-20,079.12
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）	21,523,710.73
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,031,286.54
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-
<b>非经常性损益合计</b>	<b>16,472,345.07</b>
所得税影响数	3,933,341.55
少数股东权益影响额（税后）	-360,479.33
<b>非经常性损益净额</b>	<b>12,899,482.85</b>

### 四、 会计政策变更、会计估计变更或重大差错更正等情况

#### （一） 会计数据追溯调整或重述情况

会计政策变更  会计差错更正  其他原因  不适用

#### （二） 会计政策、会计估计变更或重大会计差错更正的原因及影响

适用  不适用

会计政策变更情况详见本报告所附财务报表附注 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明。

### 五、 境内外会计准则下会计数据差异

适用  不适用

### 六、 主要控股参股公司分析

适用  不适用

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	与公司从事业务的关联性	持有目的	注册资本	总资产	净资产	营业收入	净利润
东海期货有限责任公司	子公司	期货经纪	-	-	5 亿元	6,152,513,592.22	677,108,910.50	104,602,947.29	23,111,128.22
东海投资有限责任公司	子公司	股权投资	-	-	6 亿元	522,958,620.51	519,736,447.12	20,289,323.94	8,773,168.29
东海证券创新产品投资有限公司	子公司	金融投资	-	-	3 亿元	106,646,356.38	106,552,313.63	-9,847,289.57	-10,602,312.14
东海国际金融控股有限公司	子公司	投资管理	-	-	10 亿港元	952,517,971.18	385,998,054.69	-45,462,900.34	-123,926,446.68
东海基金管理有限公司	参股公司	公募基金管理	同属资本市场服务行业	业务拓展	1.5 亿元	249,240,574.61	136,916,751.66	78,020,576.85	8,613,133.64
江苏股权交易中心有限责任公司	参股公司	资本市场服务	同属资本市场服务行业	业务拓展	2 亿元	383,994,958.23	327,809,861.45	44,900,001.54	16,789,252.18

合并报表范围内是否包含私募基金管理人：

是 否

## 七、 公司控制的结构化主体情况

适用 不适用

公司控制的结构化主体情况详见本报告所附财务报表附注 八、（二）在纳入合并范围的结构化主体中的权益。

## 八、 企业社会责任

### (一) 精准扶贫工作情况

√适用 □不适用

#### 1. 精准扶贫规划

公司坚持以新时代中国特色社会主义思想为指引，全面贯彻落实党的十九大精神，积极落实《中共中央国务院关于打赢脱贫攻坚战的决定》、《“十三五”脱贫攻坚规划》、《中国证监会关于发挥资本市场作用服务国家脱贫攻坚战略的意见》，响应资本市场服务国家脱贫攻坚战略，将精准扶贫工作作为一项重要的政治任务抓牢抓实抓出成效。

公司认真制定了精准扶贫工作方案，明确工作主要任务，计划新结对 1 家国家级贫困县，与对口帮扶地区签订战略合作协议，保障扶贫工作的落实。开展教育扶贫，继续推进“自强班”项目，资助建档立卡贫困家庭学子完成学业；增加对贫困地区教育基础设施建设投入，支持贫困地区幼儿园、小学办公教学设备、线路检修、食堂设备改造等。依托金融扶贫工作站，与当地政府建立长效帮扶机制，完善当地金融业布局，支持贫困地区企业利用多层次资本市场融资，帮助当地居民投资理财和投资者教育工作等。

#### 2. 精准扶贫概要

2020 年上半年，公司多措并举扎实推进各项扶贫工作，以“一司一县”结对帮扶为重点，从产业扶贫、金融扶贫、消费扶贫、公益扶贫、智力扶贫等方面，共同打好精准扶贫“组合拳”，提高扶贫工作的专业性、针对性和精准度。

扶贫工作小组成员赴贫困地区走访当地困难群众，调研当地企业，利用自身专业优势，充分挖掘、提升当地企业的潜力，支持当地企业利用多层次资本市场进行融资，同时开展多个精准扶贫项目。上半年，公司累计公益性支出款项 514.65 万元，通过发行扶贫专项公司债券，共募集资金 5 亿元。

#### 3. 精准扶贫成效

(1) 扎实推进“一司一县”结对帮扶工作。报告期内，公司分别在新疆维吾尔自治区麦盖提县、河南嵩县开展消费扶贫，采购当地特色农产品合计 104 万元；在河南洛宁县积极开展智力扶贫，进行多次资本市场教育、培训、沟通交流活动；在帮扶的河南洛宁县、河南嵩县、湖南汝城县、贵州黄平县推进“希望工程”舞蹈教室项目建设。

(2) 积极参与其他扶贫工作。报告期内，公司作为簿记管理人及主承销商发行贵州安龙县宏源国有资产经营有限责任公司 2020 年非公开发行扶贫专项公司债券（保障性住房）（第一期），共募集资金 5 亿元，对促进当地人口向城镇集聚、改善居民住房条件发挥了重要作用。继续为金晋农牧（湖南汝城县）、利民生物（安徽金寨县）两家新三板挂牌公司提供持续督导服务。

(3) 积极做好各类公益帮扶活动。公司在疫情期间联合东海基金、东海期货，通过常州慈善总会捐款 500 万元，其中 300 万元用于驰援湖北武汉抗疫前线，200 万元用于常州本地的抗疫工作。公司党委广泛号召各级党组织、广大党员、员工全力筹集口罩、防护服等医疗物资支援疫区，同时向甘肃甘南地区碌曲县阿拉乡中心小学捐助 7 万元用于购置防疫物资。在云南永平县开展对口帮扶，捐赠款项合计 4 万元。

#### 4. 后续精准扶贫计划

2020 年是打赢扶贫攻坚战极为关键的一年。公司将认真贯彻党中央国务院打赢脱贫攻坚战精神，落实中国证监会扶贫工作要求，继续深化开展扶贫工作，以实际行动为服务国家脱贫攻坚战贡献力量。

(1) 扎实做好“一司一县”帮扶工作。继续与帮扶县密切协作，努力打好精准扶贫“组合拳”。重点开展产业扶贫、消费扶贫、公益扶贫等项目，将扶贫工作落到实处。

(2) 持续开展公益帮扶工作。继续在新疆维吾尔自治区麦盖提县、湖南保靖县开展高中生“自强班”项目。在河南洛宁等帮扶地区推进唇腭裂儿童救助项目、希望工程舞蹈教室项目。在青海玉树、甘肃甘南等地，牵手帮扶贫困学区进行爱心物资及款项捐助。

(3) 支持贫困地区特色产品，充分利用消费扶贫平台帮助贫困地区特色产品拓宽销售市场，支持当地产业发展。

(4) 充分发挥资本市场在服务国家脱贫攻坚战略中的作用，利用 IPO、新三板挂牌及债券融资等通道为贫困地区企业提供融资服务，扶持特色农产业，助力贫困地区经济发展，帮助贫困地区从根本上实现脱贫致富。

## (二) 其他社会责任履行情况

√适用 □不适用

在保护股东合法权益方面，公司严格按照规章制度进行信息披露工作，《东海证券股份有限公司信息披露管理制度》、《东海证券股份有限公司投资者关系管理制度》、《东海证券股份有限公司内幕信息知情人登记制度》等规章制度得以有效实施，切实保护中小股东权益，保证其充分的知情权，确保信息披露的公平性，确保所有股东尤其是中小股东能够充分行使自己的权利。

在保护债权人合法权益方面，公司制定了具有针对性、可行性的偿债计划，采取了多项有效的偿债保障措施，以确保债券本息的按时、足额偿付，最大限度的保护债券持有人权益，未出现债务违约或延期支付债券本息的情况。

在保护客户合法权益方面，公司根据相关法律法规要求，缴纳投资者保护基金，积极开展投资者教育，充分揭示市场风险，引导投资者树立正确的投资理念，加强投资者适当性管理培训，对网上交易客户端持续优化升级，保护投资者合法权益。

在保护职工合法权益方面，公司工会注重维护职工合法权益，坚持职工代表大会制度。职工通过职代会参与公司经营管理，劳动关系和谐，切实保障职工权益。公司还积极开展各类文体活动，关注职工身心健康。

在日常办公方面，公司坚持贯彻使用信息化管理平台、在线学习平台等，充分利用网络平台、视频系统等开展日常工作，降低办公支出。此外，公司还倡导节能减排，推行绿色办公，严格控制水电、耗材使用，降低不必要的照明亮度，优化空调开启时间。

此外，2020年上半年，公司积极配合国家开发银行成功发行1年期135亿元“战疫专题债券”，积极配合中国进出口银行成功发行2020年第一期抗击疫情主题金融债券，所募资金主要用于疫情防控相关融资，为疫情防控阻击战提供债券市场金融支持。

## 第四节 重大事件

### 一、 重大事件索引

事项	是或否	索引
是否存在诉讼、仲裁事项	√是 □否	四.二.(一)
是否存在对外担保事项	□是 √否	
是否存在股东及其关联方占用或转移公司资金、资产及其他资源的情况	□是 √否	
是否对外提供借款	□是 √否	
是否存在日常性关联交易事项	√是 □否	四.二.(二)
是否存在其他重大关联交易事项	□是 √否	
是否存在经股东大会审议过的收购、出售资产、对外投资、企业合并事项	□是 √否	
是否存在股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施	□是 √否	
是否存在股份回购事项	□是 √否	
是否存在已披露的承诺事项	√是 □否	四.二.(三)
是否存在资产被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的情况	√是 □否	四.二.(四)
是否存在被调查处罚的事项	√是 □否	四.二.(五)
是否存在失信情况	□是 √否	
是否存在破产重整事项	□是 √否	
是否存在自愿披露的其他重要事项	√是 □否	四.二.(六)

### 二、 重大事件详情

#### (一) 诉讼、仲裁事项

##### 1、 报告期内发生的诉讼、仲裁事项

报告期内发生的诉讼、仲裁事项涉及的累计金额是否占净资产 10%及以上

□是 √否

单位：元

性质	累计金额		合计	占期末净资产比例%
	作为原告/申请人	作为被告/被申请人		
诉讼或仲裁	686,825,500	79,078,807.34	765,904,307.34	8.63%

##### 2、 报告期内未结案的重大诉讼、仲裁事项

√适用 □不适用

单位：元

原告/申请人	被告/被申请人	案由	涉及金额	占期末净资产比例%	是否形成预计负债	临时公告披露时间
东海证券股份有限公司	凯迪生态环境科技股份有限公司	交易纠纷	40,000,000	0.45%	否	2019年11月6日

东海证券股份有限公司	辅仁药业集团有限公司	证券纠纷	48,000,000	0.54%	否	2019年11月6日
东海国际金融控股有限公司	被告一：优源国际控股有限公司；被告二：柯文托	借款合同纠纷	155,749,000	1.75%	否	2019年11月6日
陈建华	东海证券股份有限公司	基金合同纠纷	17,050,000	0.19%	否	2019年12月13日
博道基金管理有限公司	东海证券股份有限公司	证券虚假陈述责任纠纷	55,283,904.19	0.62%	否	2020年4月8日
<b>总计</b>	-	-	316,082,904.19	3.55%	-	-

注：东海国际金融控股有限公司与优源国际控股有限公司、柯文托金融借款合同纠纷案涉及金额 22,000,000 美元，按照资产负债表日美元对人民币折算汇率 7.0795 折算人民币 155,749,000 元。

#### 未结案的重大诉讼、仲裁事项的进展情况及对公司的影响：

##### (1) 东海证券与凯迪生态环境科技股份有限公司公司债券交易纠纷案

东海证券月月盈产品持有凯迪公司发行的“11 凯迪 MTN1”债券，券面总额共计人民币 4,000 万元。后凯迪公司发布未按期支付债券本息公告，公司已向常州市天宁区法院提起诉讼。法院于 2018 年 9 月 26 日受理立案，2019 年 6 月 14 日天宁区法院开庭审理，2019 年 9 月 12 日，常州市天宁区人民法院出具（2018）苏 0402 民初 5231 号判决书，判决中法院支持了公司诉讼请求，要求凯迪生态环境科技股份有限公司于判决生效之日十日内向公司支付债券本金 4000 万元和债券利息 250.8 万元及相关损失（以 4250.8 万元为基数，按年利率 6.27% 的标准自 2018 年 5 月 8 日起计算至实际清偿之日止），本案已结案进入执行阶段，目前未执行到款项。

针对该事项，公司本期计提公允价值变动损失 0.00 元，累计已对相关资产计提公允价值变动损失 42,508,000.00 元。

##### (2) 东海证券与辅仁药业集团有限公司公司债券交易纠纷案

辅仁药业集团有限公司（下称“辅仁集团”）于 2016 年 10 月 17 日在银行间债券市场公开发行了金额为 3 亿元的“辅仁药业集团有限公司 2016 年度第三期非公开定向债务融资工具”，公司于 2018 年购入该债券共计面值人民币 48,000,000 元。之后辅仁集团未严格履约，公司向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁。中国国际经济贸易仲裁委员会已于 2020 年 1 月 17 日开庭审理，并于 2020 年 6 月 5 日作出裁决书，裁决公司胜诉，辅仁集团应向公司支付债券本金 4,800 万元及利息、违约金。公司向法院申请强制执行。报告期内，本案尚未执行完毕。

针对该事项，公司本期计提减值准备 15,821,356.24 元，累计已对相关资产计提减值准备 50,258,437.86 元。

##### (3) 东海国际金融控股有限公司与优源国际控股有限公司、柯文托金融借款合同纠纷案

优源国际控股有限公司（以下简称“优源国际”）系由柯文托作为创始人在开曼设立，并于 2010 年在香港交易所主板上市（股票代码：2268）。2018 年 1 月 23 日，优源国际因资金使用需要向东海国际金融控股有限公司（以下简称“东海国际”）发行了本金总额为 22,000,000 美元的有担保可换股债券（下称“债券”），东海国际金融控股有限公司、优源国际控股有限公司、柯文托就此债券发行分别签订了《Subscription Agreement》《Deed of Guarantee》，同意就优源国际向东海国际发行的债券提供不可撤销的且无条件的保证责任。优源国际就债券发行事项在香港交易所进行公告。协议签订后，东海国际



依约提供相应款项，优源国际未能按期归还全部款项。经各方协商，就债券延期事项，优源国际于 2019 年 1 月 31 日向东海国际出具了书面的无条件的《Promissory Note》，同时柯文托向东海国际出具了书面的《Guarantee》，优源国际承诺将根据《承兑付款票据》所列条件于 2019 年 4 月 30 日向东海国际支付 23,800,000 美元、利息及其他应付款项用于偿还未赎回的债券本金、东海国际持有期间的全部利息及其他相关费用。

之后，优源国际仅于 2019 年 4 月 18 日归还过 500,000 美元后再未支付任何款项。因优源国际未能按约履行，东海国际向法院提起诉讼。福建省泉州市中级人民法院已于 2019 年 11 月 1 日受理本案。目前本案已经过两次开庭审理，但尚未判决。

针对该事项，公司累计已对相关资产计提减值准备 171,249,056.57 元，较上年期末增加 2,508,352.38 元，该项变动是由外币汇率变化所产生。

#### (4) 东海证券与陈建华金融委托理财合同纠纷案

陈建华与东海证券于 2010 年 10 月签署资产管理合同，委托东海证券作为管理人投资理财。后因本金发生亏损，陈建华向北京仲裁委员会提起仲裁申请，要求东海证券承担 1705 万元本金损失，以及相应利息。本案于 2019 年 10 月 29 日被北京仲裁委员会受理，于 2020 年 8 月 4 日开庭。

#### (5) 博道基金管理有限公司与东海证券证券虚假陈述责任纠纷案

洪业化工集团股份有限公司（以下简称“洪业化工”）于 2016 年 12 月 2 日发行洪业化工集团股份有限公司公开发行 2016 年公司债券(第一期)(债券简称：16 洪业 02, 证券代码：136853, 以下简称“系争债券”或“16 洪业 02”)，东海证券为系争债券主承销商和受托管理人。博道基金管理有限公司（以下简称“博道基金”）通过管理的产品持有面值为人民币 59,898,000 元的系争债券。后因洪业化工与其他 28 家关联企业进入合并重整程序，根据重整计划，博道基金作为普通债权人，按其债权金额，可获偿人民币 7,123,707.14 元，博道基金向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼，要求东海证券向其支付系争债券的本金和利息合计人民币 55,283,904.19 元。本案于 2020 年 4 月 1 日被江苏省南京市中级人民法院受理，于 2020 年 8 月 28 日在江苏省南京市中级人民法院开庭审理。

### 3、报告期内结案的重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

#### (二) 报告期内公司发生的日常性关联交易情况

单位：元

具体事项类型	预计金额	发生金额
代销金融产品（注 1）		403,720.78
手续费及佣金收入（注 1）		109,241.68
存款利息支出（注 1）		34,168.86
购买或赎回关联方管理的金融产品（注 1）		63,459,293.78
关联方认购或赎回公司管理的金融产品（注 1）		743,030,949.15
固定收益业务中的债券交易和认购、一级市场债券承销（注 1）		25,910,000,000.00
财务顾问与投资咨询业务（注 1）		200,000.00
席位租赁（注 1）		23,941.76
租赁收入	253,128.00	120,536.91

注 1：东海证券 2019 年年度股东大会审议同意，因业务的发生及规模的不确定性不能合理预计，2020 年度该项关联交易预计金额以实际发生数计算。

### (三) 承诺事项的履行情况

承诺主体	承诺开始日期	承诺结束日期	承诺来源	承诺类型	承诺具体内容	承诺履行情况
实际控制人或控股股东	2015/1/8	-	挂牌	同业竞争承诺	承诺不构成同业竞争	正在履行中

#### 承诺事项详细情况：

2015年，为避免与本公司之间的同业竞争，常投集团已出具《有关消除或避免同业竞争的承诺函》。承诺事项详见《东海证券股份有限公司公开转让说明书》。报告期内，未出现违反上述承诺的事项。

### (四) 被查封、扣押、冻结或者被抵押、质押的资产情况

单位：元

资产名称	资产类别	权利受限类型	账面价值	占总资产的比例%	发生原因
交易性金融资产	交易性金融资产	质押或冻结	7,630,307,800.32	19.18%	质押或冻结
其他债权投资	其他债权投资	质押或冻结	50,831,650.00	0.13%	质押或冻结
交易性金融资产	交易性金融资产	已融出	12,313,802.68	0.03%	已融出
总计	-	-	7,693,453,253.00	19.34%	-

#### 资产权利受限事项对公司的影响：

交易性金融资产、其他债权投资受限原因是为卖出回购业务设定质押，融出的交易性金融资产为两融业务的融出证券，以上均为正常业务，对公司无重大影响。

### (五) 调查处罚事项

1、2020年2月26日，公司收到了江苏证监局出具的《关于对彭华采取监管谈话措施的决定》（[2020]26号），函件指出公司在资产管理业务展业过程中存在以下问题：一是个别业务开展过程中未勤勉尽责；二是信息披露不及时。上述问题违反了《证券公司客户资产管理业务管理办法》（证监会令第93号）第三条、第四十条的规定。彭华作为时任产品经理，为上述问题其他直接责任人员。根据《证券公司客户资产管理业务管理办法》（证监会令第93号）第五十六条规定，江苏证监局决定对彭华采取监管谈话的行政监管措施。

2、2020年2月26日，公司收到了江苏证监局出具的《关于对彭晓星采取监管谈话措施的决定》（[2020]27号），函件指出公司在资产管理业务展业过程中存在以下问题：一是个别业务开展过程中未勤勉尽责；二是信息披露不及时。上述问题违反了《证券公司客户资产管理业务管理办法》（证监会令第93号）第三条、第四十条的规定。彭晓星作为公司时任分管资产管理业务的副总裁及资产管理分公司负责人，为上述问题直接负责的主管人员。根据《证券公司客户资产管理业务管理办法》（证监会令第93号）第五十六条的规定，江苏证监局决定对彭晓星采取监管谈话的行政监管措施。

3、2020年2月26日，公司收到了江苏证监局出具的《关于对赵俊采取监管谈话措施的决定》（[2020]29号），函件指出公司在资产管理业务展业过程中存在以下问题：一是风险控制制度和合规管理制度不健全；二是个别业务开展过程中未勤勉尽责。上述问题违反了《证券公司客户资产管理业务管理办法》（证监会令第93号）第三条、第七条的规定。赵俊作为公司时任负责人，为对上述问题负有责任的高级管理人员。根据《证券公司客户资产管理业务管理办法》（证监会令第93号）第五十六条规定，

江苏证监局决定对赵俊采取监管谈话的行政监管措施。

4、2020年4月29日，公司收到了江苏证监局出具的《关于对东海证券股份有限公司采取限制业务活动行政监管措施的决定》（[2020]043号），指出公司在2014年至2017年资产管理业务展业过程中存在以下问题：一是个别业务开展过程中未勤勉尽责；二是风险控制制度和合规管理制度不健全；三是信息披露不及时。上述行为违反了《证券公司客户资产管理业务管理办法》（证监会令第93号）第三条、第七条和第四十条的有关规定。上述情况反映出公司未有效执行相关业务规则，内部控制存在缺陷。根据《证券公司监督管理条例》（国务院令第522号）第七十条的规定，江苏证监局决定对公司采取暂停新增私募资管产品6个月的行政监管措施（为接续存量产品所投资的未到期资产而新发行的产品除外），自公司收到本决定书之日起执行。具体内容详见公告（公告编号：2020-043）。

## （六） 自愿披露其他重要事项

1. 报告期内不存在已经批准但尚未实施的利润分配方案或公积金转增股本方案的情况。
2. 公司存在重大的信用减值损失，详见财务报表附注 六、（四十八）
3. 报告期后诉讼、仲裁事项

### （1）东海证券与天津航空有限责任公司公司债券交易纠纷案

天津航空有限责任公司（下称“天津航空”）于2016年10月17日在银行间债券市场公开发行了金额为10亿元的“天津航空有限责任公司2016年度第二期非公开定向债务融资工具”，公司管理的“盈多多集合资产管理计划”于2017年5月10日购入该债券共计面值人民币50,000,000元。之后由于天津航空未严格履约，公司向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，中国国际经济贸易仲裁委员会已于2020年7月8日受理此案，目前尚未开庭。具体详见公告2020-060。

### （2）北京千为投资管理有限公司与东海证券之证券虚假陈述责任纠纷案

洪业化工于2016年12月2日发行洪业化工集团股份有限公司公开发行2016年公司债券（第一期）（债券简称：16洪业02，证券代码：136853），东海证券为系争债券主承销商和受托管理人。北京千为投资管理有限公司（以下简称“千为投资”）通过其管理的产品“千为3号私募投资基金”持有面值为人民币63,000,000元的系争债券。后因洪业化工与其他28家关联企业合并破产重整，千为投资所持债券未能全额兑付。千为投资向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼，要求东海证券向其支付系争债券的本金、利息以及律师费合计人民币65,948,756.10元。本案于2020年8月12日被江苏省南京市中级人民法院受理，目前尚未开庭。具体详见公告2020-072。

## 第五节 股份变动和融资

### 一、普通股股本情况

#### (一) 报告期期末普通股股本结构

单位：股

股份性质		期初		本期变动	期末	
		数量	比例%		数量	比例%
无限售条件股份	无限售股份总数	1,430,000,000	85.63%	198,750,000	1,628,750,000	97.53%
	其中：控股股东、实际控制人	360,630,000	21.59%	1,000	360,631,000	21.59%
	董事、监事、高管	13,750,000	0.82%	-13,750,000	0	0%
	核心员工	-	-	-	-	-
有限售条件股份	有限售股份总数	240,000,000	14.37%	-198,750,000	41,250,000	2.47%
	其中：控股股东、实际控制人	-	-	-	-	-
	董事、监事、高管	41,250,000	2.47%	0	41,250,000	2.47%
	核心员工	-	-	-	-	-
总股本		1,670,000,000	-	0	1,670,000,000	-
普通股股东人数		167				

注：1. 2020年3月，公司为山金金控所持的10,613.5万股公司股份办理了解除限售手续，可交易日期为2020年3月24日。

2. 2020年6月，公司为山南华闻所持的9,261.5万股公司股份办理了解除限售手续，可交易日期为2020年6月19日。

3. 报告期后，公司为原董事袁怀东先生所持的4,125万股公司股份办理了解除限售手续，可交易日期为2020年8月12日。

#### 股本结构变动情况：

适用 不适用

#### (二) 报告期期末普通股前十名股东情况

单位：股

序号	股东名称	期初持股数	持股变动	期末持股数	期末持股比例%	期末持有限售股份数量	期末持有无限售股份数量	期末持有的质押或司法冻结股份数量
1	常州投资集团有限公司	360,630,000	1,000	360,631,000	21.59%	0	360,631,000	140,000,000
2	山南华闻创业投资有限公司	170,708,000	0	170,708,000	10.22%	0	170,708,000	170,691,000
3	山金金	140,080,000	0	140,080,000	8.39%	0	140,080,000	0

	控资本 管理有 限公司							
4	上海珠 池资产 管理有 限公司 —珠池 新三板 灵活配 置1期基 金	83,385,000	0	83,385,000	4.99%	0	83,385,000	0
5	银川聚 信信德 资产管 理合伙 企业(有 限合伙)	83,000,000	0	83,000,000	4.97%	0	83,000,000	83,000,000
6	首誉光 控资管 —浙商 银行— 首誉光 控东海 证券1号 新三板 专项资 产管理 计划	83,000,000	0	83,000,000	4.97%	0	83,000,000	83,000,000
7	利得股 权投资 管理有 限公司 —康嘉 金智私 募股权 投资基 金	78,442,000	0	78,442,000	4.70%	0	78,442,000	0
8	袁怀东	41,250,000	0	41,250,000	2.47%	41,250,000	0	24,999,997
9	刘锋	40,000,000	0	40,000,000	2.40%	0	40,000,000	0
10	苏庆	40,000,000	0	40,000,000	2.40%	0	40,000,000	0
	<b>合计</b>	1,120,495,000	-	1,120,496,000	67.10%	41,250,000	1,079,246,000	501,690,997

普通股前十名股东间相互关系说明：

根据股东提供的相关材料，除下列情况外，前十大股东之间不存在关联关系：

山金金控直接持有东海证券 14,008 万股，山金金控母公司的控股股东山东黄金集团有限公司持有利得股权投资管理有限公司-康嘉金智私募股权投资基金的全部份额，同时，山金金控与其全资子公司山金金控(上海)贵金属投资有限公司持有上海珠池资产管理有限公司-珠池新三板灵活配置 1 期基金的全部份额。

目前上述股东正在根据《证券公司股权管理规定》进行规范。

注：1. 山南华闻质押 16,700 万股，被上海市公安局司法冻结 1,396.2523 万股，其中包括司法再冻结 10,271,523 股和司法冻结 3,691,000 股；

2. 银川聚信信德资产管理合伙企业（有限合伙）质押 8,300 万股，被北京市第二中级人民法院司法再冻结 8,300 万股，被上海市公安局司法轮候冻结 8,300 万股；

3. 首誉光控资管—浙商银行—首誉光控东海证券 1 号新三板专项资产管理计划被上海市公安局司法冻结 8,300 万股；

4. 除上述司法冻结情况外，其他前十大股东持股质押或司法冻结股份数量均为股票质押数量。

## 二、 控股股东、实际控制人情况

### 是否合并披露：

√是 □否

东海证券控股股东及实际控制人常州投资集团有限公司基本情况如下：

法定代表人：陈利民

总裁：陈利民

成立日期：2002 年 6 月 20 日

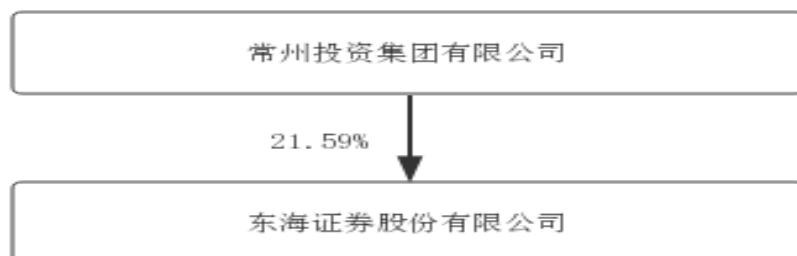
统一社会信用代码：91320400467283980X

注册资本：120,000 万元

常州投资集团有限公司是公司控股股东及实际控制人，截至本报告披露日，常州投资集团有限公司持有本公司 36,063.1 万股股份，占比为 21.59%。该公司是经常州市人民政府（常政发[2002]23 号文件）批准，由常州市人民政府出资并授权经营的投资主体，整体接收常州市信托投资公司、常州市投资公司和常州常信集团公司，于 2002 年 10 月 6 日取得企业法人营业执照。常州投资集团有限公司法定代表人为陈利民，注册资本为 120,000 万元，主要从事国有资产投资经营、资产管理（除金融业务）、投资咨询（除证券、期货投资咨询）；企业财产保险代理（凭许可证经营）；自有房屋租赁服务；工业生产资料（除专项规定）、建筑材料、装饰材料销售。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

报告期内，公司控股股东、实际控制人未发生变化。

公司与实际控制人之间的关系如下图所示：



### 三、 报告期内的普通股股票发行及募集资金使用情况

#### (一) 报告期内的股票发行情况

适用 不适用

#### (二) 存续至报告期的募集资金使用情况

适用 不适用

### 四、 存续至本期的优先股股票相关情况

适用 不适用

### 五、 债券融资情况

适用 不适用

单位：元

代码	简称	债券类型	融资金额	票面利率%	存续期间		是否违约
					起始日期	终止日期	
125991	15 东海债	公司债券 (大公募、小公募、非公开)	1,000,000,000.00	5.7%	2015年6月11日	2020年6月11日	否
135691	16 东海债	公司债券 (大公募、小公募、非公开)	1,500,000,000.00	3.9%	2016年7月28日	2021年7月28日	否
XS1621491999	Project Bud	公司债券 (大公募、小公募、非公开)	1,033,980,000.00	4.90%	2017年6月12日	2020年6月12日	否
162850	19 东海债	公司债券 (大公募、小公募、非公开)	1,000,000,000.00	5.5%	2019年12月30日	2022年12月30日	否
166966	20 东海债	公司债券 (大公募、小公募、非公开)	800,000,000.00	4.8%	2020年6月9日	2023年6月9日	否
163713	20 东海 01	公司债券 (大公募、小公募、非公开)	1,000,000,000.00	4.0%	2020年7月14日	2022年7月14日	否
163714	20 东海 02	公司债券 (大公募、小公募、非公开)	1,000,000,000.00	4.2%	2020年7月14日	2023年7月14日	否

		小公募、非公开)				日	
SAU201	龙融 16 号	长期收益凭证	200,000,000.00	4.00%	2019 年 4 月 10 日	2020 年 8 月 3 日	否
<b>合计</b>	-	-	7,533,980,000.00	-	-	-	-

注：

1、2015 年发行的 15 东海次级债系在上海证券交易所非公开发行，为 5 年期固定利率债券，附第 3 年末发行人赎回选择权及投资者回售选择权。“15 东海债”已于 2020 年 6 月 11 日到期按时足额兑付。

2、Project Bud 为东海证券股份有限公司全资子公司东海国际金融控股有限公司下属境外全资特殊目的公司 OCEAN BRIGHT CAPITAL HOLDINGS LIMITED 于境外发行的固定利率私募债券，融资金额为 1.5 亿美元，2020 年 6 月 12 日到期按时足额兑付，按照到期兑付日美元对人民币折算汇率 6.8932 折算人民币 1,033,980,000.00 元。

3、2016 年发行的 16 东海次级债系在上海证券交易所非公开发行，为 5 年期固定利率债券。

4、2019 年发行的 19 东海次级债系在上海证券交易所非公开发行，为 3 年期固定利率债券。

5、2020 年发行的 20 东海次级债系在上海证券交易所非公开发行，为 3 年期固定利率债券。

6、2020 年发行的 20 东海 01 公司债系在上海证券交易所面向专业投资者公开发行，为 2 年期固定利率债券。

7、2020 年发行的 20 东海 02 公司债系在上海证券交易所面向专业投资者公开发行，为 3 年期固定利率债券。

**债券违约情况：**

适用 不适用

**公开发行债券的特殊披露要求：**

适用 不适用

**（一）公开发行债券基本情况**

（1）债券名称：东海证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）。

（2）债券简称及代码：品种一债券简称：20 东海 01，债券代码 163713；品种二债券简称：20 东海 02，债券代码 163714

（3）债券期限：本期债券设两个品种，品种一的期限为 2 年；品种二的期限为 3 年。

（4）发行总额：本期债券实际发行规模为 20 亿元。

（5）债券利率：品种一的票面利率为 4.0%；品种二的票面利率为 4.2%。

（6）发行日、到期日、计息期限：本期债券品种一自发行日 2020 年 7 月 14 日起至到期日 2022 年 7 月 13 日止，兑付日为 2022 年 7 月 14 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日；顺延期间兑付款项不另计息）。本期债券品种二自发行日 2020 年 7 月 14 日起至到期日 2023 年 7 月 13 日止，兑付日为 2023 年 7 月 14 日（如遇非交易日，则顺延至其后的第 1 个交易日；顺延期间兑付款项不另计息）。

（7）还本付息方式：本期债券采用单利按年计息，不计复利。本期债券按年付息、到期一次还本。利息每年支付一次，最后一期利息随本金一起支付。本期债券本息支付将按照债券登记机构的有关规定来统计债券持有人名单，本息支付的具体事项按照债券登记机构的相关规定办理。

（8）上市时间和地点：本期债券于 2020 年 7 月 21 日在上海证券交易所上市交易。

（9）发行对象：本期债券面向在登记公司开立合格证券账户的专业投资者（法律、法规禁止购买者除外）网下发行。本期债券不安排向公司股东优先配售。

（10）2020 年公司债券的付息兑付情况：

无。

（11）债券附特殊条款及执行情况：



无。

#### (二) 债券发行中介机构情况

牵头主承销商、簿记管理人、债券受托管理人：浙商证券股份有限公司

住所：浙江省杭州市江干区五星路 201 号

法定代表人：吴承根

项目组成员：贾东霞、冯佳慧、范静

联系地址：北京市海淀区北方地产大厦 718

联系电话：010-65546328

联席主承销商：东吴证券股份有限公司

住所：苏州工业园区星阳街 5 号

法定代表人：范力

项目负责人：贝一飞

项目组成员：金韬恂、钱尧、邱添

联系地址：苏州工业园区星阳街 5 号东吴证券大厦

联系电话：0512-62938667

律师事务所：国浩律师（上海）事务所

住所：上海市静安区北京西路 968 号嘉地中心 23 层

负责人：李强

项目联系人：林祯

联系地址：上海市静安区北京西路 968 号嘉地中心 23 层

联系电话：021-52341668

会计师事务所：天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）

主要经营场所：北京市海淀区车公庄西路 19 号外文文化创意园 12 号楼

首席执行事务合伙人：邱靖之

签字会计师：王兴华、丁启新、户永红

联系地址：上海市浦东新区世纪大道 88 号金茂大厦 13 层

联系电话：021-51028018

资信评级机构：上海新世纪资信评估投资服务有限公司

住所：上海市杨浦区控江路 1555 号 A 座 103 室 K-22

法定代表人：朱荣恩

项目联系人：刘兴堂

联系地址：上海市黄浦区汉口路 398 号华盛大厦 14 层

联系电话：021-63501349

#### (三) 募集资金使用情况

“20 东海 01”、“20 东海 02”的发行时间在报告期外，故不适用。

#### (四) 评级情况

2020 年 5 月，根据上海新世纪资信评估投资服务有限公司出具的《东海证券股份有限公司 2020 年公开发行公司债券（第一期）信用评级报告》，本期债券信用等级为 AA+，发行人的主体信用等级为 AA+，评级展望为稳定。在本次公司债存续期（本次公司债发行日至到期兑付日止）内，上海新世纪将进行跟踪评级，定期跟踪评级报告每年出具一次，跟踪评级结果和报告于发行人年度报告披露后 2 个月内出具，

且不晚于每一会计年度结束之日起6个月内。在持续跟踪评级报告出具5个工作日内，上海新世纪将把跟踪评级报告发送至发行人，并同时发送至交易所网站公告，且交易所网站公告披露时间将不晚于在其他交易场所、媒体或者其他场合公开披露的时间。

(五) 增信机制、偿债计划及其他偿债保障措施的执行情况、变化情况  
无。

(六) 债券持有人会议的召开情况  
报告期内未召开债券持有人会议。

(七) 受托管理人履行职责情况

浙商证券作为债券受托管理人，对公司资信状况、募集资金管理运用情况、公司债券本息偿付情况等进行了持续跟踪，并督促公司履行公司债券募集说明书中约定义务，积极行使了债券受托管理人职责，维护债券持有人的合法权益。

(八) 公司主要会计数据和财务指标

项目	本期/本期期末	上年同期/上年期末	变动幅度	变动原因
息税折旧摊销前利润(元)	800,157,108.43	757,495,596.07	5.63%	
投资活动产生的现金流量净额(元)	-8,708,533.27	-13,345,698.12	不适用	主要原因是：购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金减少。
筹资活动产生的现金流量净额(元)	-2,816,409,628.29	532,046,384.86	不适用	主要原因是：偿还债券支付现金增加。
期末现金及现金等价物余额(元)	16,052,540,325.02	15,628,548,621.23	2.71%	
流动比率	2.24	3.10	-27.74%	
速动比率	2.24	3.10	-27.74%	
资产负债率	66.37%	67.34%	-1.44%	
EBITDA全部债务比(息税折旧摊销前利润/全部债务)	5.82%	6.40%	-9.06%	
利息保障倍数[息税前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)]	2.72	1.96	38.78%	主要原因是：利润总额增加、利息支出减少
现金利息保障倍数[(经营活动产生的现金流量净额+现金利息支出+所得税付现)/现金利息支出]	16.13	11.31	42.62%	主要原因是：经营活动产生的现金流量净额增加
EBITDA利息保障倍数[息税折旧摊销前利润/(计入财务费用的利息支出+资本化的利息支出)]	2.85	2.06	38.35%	主要原因是：利息支出减少
贷款偿还率(实际贷款偿还额/应偿还贷款额)	不适用	不适用	不适用	
利息偿付率(实际支付利息/应付利息)	100.00%	100.00%	0.00%	

(九) 其他债券和债务融资工具的付息兑付情况

公司不存在逾期未偿还债项。

2015年6月，公司以非公开方式发行了东海证券股份有限公司2015年次级债券，计息期限自2015年6月11日起至2020年6月10日止；公司于2020年6月11日已按时足额完成兑付兑息。

2017年6月，公司全资子公司东海国际金融控股有限公司下属境外全资特殊目的公司OCEAN BRIGHT CAPITAL HOLDINGS LIMITED已于境外完成了总额为1.5亿美元固定利率私募债券的发行，债券期限3年，每半年支付一次利息。2020年6月12日，东海国际金融控股有限公司已按时足额完成兑付兑息。

(十) 银行授信及使用情况

公司根据经营需要，主动优化授信结构，积极利用授信与主要商业银行保持着良好的业务合作关系。

银行	授信额度（亿元）	主要融资品种	授信余额（亿元）
农业银行	20	两融收益权转让、债券投资、股票质押回购、收益凭证等	16
工商银行	7	债券借贷、同业拆借等	7
交通银行	5.5	两融收益权转让、债券投资、债券借贷、同业拆借等	5.5
邮储银行	4	同业拆借、两融收益权转让、债券投资、券商管理资产池等	2
招商银行	11	同业拆借、债券投资、买入返售股票担保资产等	11
兴业银行	22	同业拆借、债券投资、债券回购、债券借贷、收益凭证、法人账户透支等	7.5
浦发银行	13	同业拆借、法人账户透支、两融收益权转让、债券投资、债券回购、利率互换、债券借贷等	5.5
华夏银行	3	同业拆借等	1
江苏银行	4	债券投资等	4
上海银行	18	同业拆借、债券借贷、债券回购、收益凭证、债券投资等	8.4
苏州银行	5	债券投资、债券回购等	3
江南农商行	3.2	债券投资等	0
紫金农商行	1	债券回购等	1
浙江衢州柯城农商行	3	同业拆借、债券回购等	3
贵州花溪农商行	5	同业拆借	5
洛阳农商行	2	同业拆借、产品投资等	2
浙江台州路桥农商	2	同业拆借、产品投资等	2
东阳农商行	2	同业拆借、债券回购等	0.6
合计	130.7	—	84.5

(十一) 债券募集说明书相关约定或承诺执行情况

“20 东海 01”、“20 东海 02”的发行时间在报告期外，故不适用。

(十二) 重大事项情况

“20 东海 01”、“20 东海 02”的发行时间在报告期外，故不适用。

(十三) 保证人报告期财务报告

不适用。

#### **募集资金用途变更情况:**

公司于 2019 年 12 月 30 日非公开发行东海证券股份有限公司 2019 年证券公司次级债券，债券简称为“19 东海债”，债券代码为“162850”，债券发行总额为人民币 10 亿元。

由于公司用款计划的调整和资金调度的变化，需将 6.5 亿元募集资金的所偿还的负债项目进行调整。

2020 年 2 月 26 日，根据《东海证券股份有限公司 2019 年非公开发行证券公司次级债券募集说明书》“本期债券募集资金不超过人民币 10 亿元（含），拟主要用于偿还公司有息债务，进一步优化负债结构和改善财务结构。若发行人外部经营环境发生变化，发行人调整募集资金用途，应经过董事会一般决议通过并及时进行临时信息披露。”的有关约定，公司第三届董事会第二次（临时）会议审议通过了《关于申请调整 19 东海债募集资金用途的专项议案》。具体内容请见公司在全国中小企业股份转让系统（<http://www.neeq.com.cn/>）中的相关公告（公告编号：2020-011）。

#### **六、 存续至本期的可转换债券情况**

适用 不适用

#### **七、 特别表决权安排情况**

适用 不适用

## 第六节 董事、监事、高级管理人员及核心员工变动情况

### 一、董事、监事、高级管理人员情况

#### (一) 基本情况

姓名	职务	性别	出生年月	任职起止日期	
				起始日期	终止日期
钱俊文	董事长	男	1964年10月	2020年1月15日	2023年1月14日
陈耀庭	董事	男	1960年5月	2020年1月15日	2023年1月14日
	董事长（代）			2019年7月18日	2020年1月14日
林田	董事	男	1963年3月	2020年1月15日	2023年1月14日
陆建荣	董事	男	1964年7月	2020年1月15日	2023年1月14日
李军锋	董事	男	1977年10月	2020年1月15日	2023年1月14日
周娟	董事	女	1984年3月	2020年1月15日	2023年1月14日
殷建华	总裁	男	1962年11月	2020年1月15日	2020年6月29日
	职工董事			2020年1月15日	2023年1月14日
	执行委员会主任（总裁）			2020年6月29日	2023年1月14日
李颖琦	独立董事	女	1976年7月	2020年1月15日	2023年1月14日
韩长印	独立董事	男	1963年8月	2020年1月15日	2023年1月14日
胡志浩	独立董事	男	1977年11月	2020年1月15日	2023年1月14日
胡海峰	独立董事	男	1965年10月	2020年1月15日	2023年1月14日
袁怀东	董事（已离任）	男	1965年8月	2016年5月19日	2020年1月14日
刘洪君	董事（已离任）	男	1968年12月	2019年3月27日	2020年1月14日
杨瑞龙	独立董事（已离任）	男	1957年5月	2018年7月16日	2020年1月14日
赵俊	职工董事（已离任）	男	1970年1月	2017年3月29日	2020年1月14日
	总裁（已离任）			2016年5月19日	
	合规总监兼首席风险官（代）（已离任）			2019年9月12日	
韩斌	监事会主席、职工监事	男	1967年2月	2020年1月15日	2023年1月14日
张峰	监事	男	1974年3月	2020年1月15日	2023年1月14日
金日	监事	男	1971年8月	2020年1月15日	2023年1月14日
汤晓云	监事	女	1969年11月	2020年1月15日	2023年1月14日
宣秀芳	职工监事	女	1972年10月	2020年1月15日	2023年1月14日
沈彩芬	监事（已离任）	女	1969年11月	2016年5月19日	2020年1月14日
冯文敏	执行委员会委员	男	1972年12月	2020年6月29日	2023年1月14日
马芸	执行委员会委员	女	1977年8月	2020年6月29日	2023年1月14日
	合规总监、首席风险官			2020年3月6日	2023年1月14日
汪劲松	副总裁	男	1970年4月	2020年1月15日	2020年6月29日
	履行执行委员会委员职责			2020年6月29日	2023年1月14日
杨茂智	副总裁	男	1975年10月	2020年1月15日	2020年6月29日
	董事会秘书			2020年1月15日	2023年1月14日
	履行执行委员会委员职责			2020年6月29日	2023年1月14日
杜曙光	副总裁	男	1970年8月	2020年1月15日	2020年6月29日

	履行执行委员会委员职责			2020年6月29日	2023年1月14日
郭晋炜	财务总监	男	1968年11月	2020年1月15日	2023年1月14日
王一军	副总裁（已离任）	男	1960年5月	2020年1月15日	2020年6月29日
<b>董事会人数：</b>					11
<b>监事会人数：</b>					5
<b>高级管理人员人数：</b>					7

#### 董事、监事、高级管理人员与股东之间的关系：

陈耀庭先生为常投集团董事，林田先生为常投集团董事兼副总裁，陆建荣先生为常投集团证券部总经理；

周娟女士为华闻传媒投资集团股份有限公司副总裁，金日先生为华闻传媒投资集团股份有限公司副总裁兼董事会秘书；

张峰先生为山金金控资本管理有限公司董事长，刘洪君先生为山金金控资本管理有限公司总经理，李军锋先生为山金金控资本管理有限公司财务总监；

其他董事、监事、高级管理人员相互间不存在关联关系。

#### (二) 持股情况

单位：股

姓名	职务	期初持普通股股数	数量变动	期末持普通股股数	期末普通股持股比例%	期末持有股票期权数量	期末被授予的限制性股票数量
钱俊文	董事长	0	0	0	0%	0	0
陈耀庭	董事	0	0	0	0%	0	0
林田	董事	0	0	0	0%	0	0
陆建荣	董事	0	0	0	0%	0	0
李军锋	董事	0	0	0	0%	0	0
周娟	董事	0	0	0	0%	0	0
殷建华	职工董事、执行委员会主任（总裁）	0	0	0	0%	0	0
李颖琦	独立董事	0	0	0	0%	0	0
韩长印	独立董事	0	0	0	0%	0	0
胡志浩	独立董事	0	0	0	0%	0	0
胡海峰	独立董事	0	0	0	0%	0	0
韩斌	监事会主席、职工监事	0	0	0	0%	0	0
张峰	监事	0	0	0	0%	0	0
金日	监事	0	0	0	0%	0	0
汤晓云	监事	0	0	0	0%	0	0
宣秀芳	职工监事	0	0	0	0%	0	0

冯文敏	执行委员会委员	0	0	0	0%	0	0
马芸	执行委员会委员、合规总监、首席风险官	0	0	0	0%	0	0
汪劲松	履行执行委员会委员职责	0	0	0	0%	0	0
杨茂智	董事会秘书、履行执行委员会委员职责	0	0	0	0%	0	0
杜曙光	履行执行委员会委员职责	0	0	0	0%	0	0
郭晋炜	财务总监	0	0	0	0%	0	0
<b>合计</b>	-	0	-	0	0%	0	0

### (三) 变动情况

信息统计	董事长是否发生变动	√是 □否
	总经理是否发生变动	√是 □否
	董事会秘书是否发生变动	□是 √否
	财务总监是否发生变动	□是 √否

#### 报告期内董事、监事、高级管理人员变动详细情况：

√适用 □不适用

姓名	期初职务	变动类型	期末职务	变动原因
钱俊文	党委书记	新任	党委书记、董事长	因董事会换届及经营管理工作需要
林田	无	新任	董事	董事会换届
李军锋	无	新任	董事	董事会换届
殷建华	无	新任	执行委员会主任（总裁）、职工董事	因董事会换届及经营管理工作需要
胡海峰	无	新任	独立董事	董事会换届
陈耀庭	董事长（代）、董事	离任	董事	董事会换届
袁怀东	董事	离任	无	董事会换届
刘洪君	董事	离任	无	董事会换届
赵俊	职工董事、总裁、合规总监兼首席风险官（代）	离任	无	因董事会换届及经营管理工作需要

杨瑞龙	独立董事	离任	无	董事会换届
汤晓云	无	新任	监事	监事会换届
沈彩芬	监事	离任	无	监事会换届
冯文敏	无	新任	执行委员会委员	经营管理工作需要
马芸	无	新任	执行委员会委员，合规总监，首席风险官	经营管理工作需要
汪劲松	副总裁	新任	履行执行委员会委员职责	经营管理工作需要
杨茂智	副总裁兼任董事会秘书	新任	董事会秘书、履行执行委员会委员职责	经营管理工作需要
杜曙光	副总裁	新任	履行执行委员会委员职责	经营管理工作需要
王一军	副总裁	离任	无	退休

### 报告期内新任董事、监事、高级管理人员专业背景、主要工作经历等情况：

√适用 □不适用

钱俊文先生，1964年10月出生，博士研究生文化。曾任溧阳市法院戴埠法庭书记员，溧阳市政府办公室秘书、副科长、科长、办公室副主任，溧阳市地方税务局副局长、党组成员、局长、党组书记，溧阳市政府副市长，江苏省地方税务局征管与科技处处长，江苏省常州地方税务局党组书记、局长，国家税务总局常州市税务局党委副书记、副局长（正处长级），现任东海证券党委书记、董事长。

林田先生，1963年3月出生，硕士研究生文化，经济师职称。曾任中科院南京地质古生物研究所实习研究员，常州市信托投资公司信贷部科员、证券部主任助理、副主任、研究发展部副主任，常州投资集团有限公司企业发展部副主任、投资管理二部总经理、一部总经理、总裁助理。现任常州投资集团有限公司副总裁、董事，兼任常州信辉能源科技有限公司、常州信辉创业投资有限公司、新疆信辉股权投资有限公司、常州信辉商业保理有限公司、常州市市民卡建设有限公司、常州投资基金管理有限公司、江苏联常资产管理有限公司董事长，常州宝祥典当行有限公司、常州投资集团融资担保有限公司、常州产业投资集团有限公司、常州市中科龙城股权投资有限公司、常州中小微企业金融服务有限公司、常柴股份有限公司、江苏华电戚墅发电有限公司董事，江苏旅通商务有限公司董事长、总经理。

李军锋先生，1977年10月出生，本科文化，会计师职称。曾任莱芜市医药有限公司会计、山东万隆齐鲁会计师事务所有限责任公司项目经理、济南高新控股集团有限公司预算主管、中国电信股份有限公司莱芜分公司财务主管、山东黄金集团有限公司风险内控管理主管、山金金控资本管理有限公司审计与风险管理部部门经理、山金金控（深圳）黄金投资发展有限公司常务副总经理兼财务总监、山东黄金金控集团（香港）有限公司财务总监。现任山金金控资本管理有限公司财务总监，兼任山金金控（上海）贵金属投资有限公司执行监事、山金期货有限公司监事，山金金控（深圳）黄金投资发展有限公司、山金金控（上海）投资管理有限公司和山金国际资产管理有限公司董事。

胡海峰先生，1965年10月出生，博士研究生文化。曾任首钢研究与开发公司助理研究员、光大证券有限公司投资银行部副总经理、国海证券有限公司副总裁。现任北京师范大学经济与工商管理学院教授。

汤晓云女士，1969年11月出生，大专文化。曾任常州橡胶厂材料会计、出纳；常州长兴集团有限公司稽核、出纳、主办；常州市友邦置业有限公司财务主管；常州华星银河湾房地产开发有限公司会计主管；常州华光房地产开发有限公司清算小组会计主管。现任巨凝集团有限公司会计主管。

殷建华先生，1962年11月出生，大专文化，中共党员。曾任航空兵第37师110团正排职飞行员、独立大队副连职飞行员，青岛警备区后勤部正连职参谋、正连职助理员，青岛市体改委科员、副主任科员、生产体制处主任科员，青岛装饰布总厂副厂长，青岛体改委综合调研处副处长，中国证监会青岛特



派员办事处上市处负责人、副处长、处长，中国证监会青岛监管局上市处处长、党委委员、局长助理、副局长；2016年10月至2019年12月，曾任中国证监会江苏监管局党委委员、纪委书记；2020年1月至2020年6月曾任东海证券总裁。2020年6月起任东海证券执行委员会主任（总裁），2020年1月起任东海证券职工董事。

冯文敏先生，1972年12月生，硕士研究生文化，中共党员。1996年7月至1997年9月，任建设银行常州分行国际业务部信贷员；1997年10月至2000年4月，任京华山一（国际）上海代表处融资科长；2000年9月至2002年4月，任国通证券（现招商证券）投资银行部项目经理；2002年12月至2003年5月，任香港顺隆集团上海办事处高级经理；2003年6月至2013年6月，历任东海证券投资银行部副总经理、总经理、总裁助理；2013年7月至2020年1月，任天风证券副总裁。2020年6月起任公司执行委员会委员。

马芸女士，1977年8月出生，硕士研究生文化，中共党员。曾任南京审计大学教师、助教；中国证监会江苏监管局干部；中国证监会江苏监管局办公室四级专业助手、副主任科员、主任科员、副主任；中国证监会江苏监管局会计监管处副处长、调研员；中国证监会江苏监管局办公室调研员；2017年6月至2020年1月，曾任中国证监会江苏监管局会计监管处调研员、处长。2020年3月起任公司合规总监兼任首席风险官。2020年6月起兼任东海证券执行委员会委员。

汪劲松先生，1970年4月出生，硕士研究生文化。曾任泰阳证券股份有限公司营业部总经理，东证有限经纪业务总部总经理、总监兼综合管理部总经理、公司工会主席，东海证券董事长助理、副总裁，2014年6月至2020年6月曾任东海证券副总裁；2020年6月起履行公司执行委员会委员职责。

杨茂智先生，1975年10月出生，大学本科文化。曾任江苏省会计师事务所审计员，深圳信德会计师事务所项目经理，平安证券有限责任公司项目经理，中富证券有限责任公司项目经理，东证有限部门副总经理、部门总经理、合规总监、总裁助理、董事长助理、副总裁、副总裁兼董事会秘书，2013年5月至今担任东海证券董事会秘书，2014年10月至2015年9月兼任东海证券合规总监，2013年5月至2020年6月曾任东海证券副总裁。2020年6月起履行公司执行委员会委员职责。

杜曙光先生，1970年8月出生，硕士研究生文化。曾任重庆设计院助理工程师，重庆经济体制改革委员会副主任科员，中国证监会重庆监管局机构处副处长（主持工作）、机构处处长、稽查处处长、上市处处长，中国节能集团重庆公司副总裁，东证有限董事长助理，2014年10月至2020年6月曾任东海证券副总裁。2020年6月起履行公司执行委员会委员职责。

#### （四） 董事、监事、高级管理人员股权激励情况

适用 不适用

## 二、 员工情况

### （一） 在职员工（公司及控股子公司）基本情况

截至报告期末，公司在职员工合计1610人（母公司），其构成情况见下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
经纪业务人员	947		22	925
投行业务人员	79	60		139
研究人员	35		3	32
资产管理业务人员	53		6	47
行政人员	62			62
审计及合规人员	40		1	39
财务人员	87		1	86

信息技术人员	102			102
其他业务人员	241		63	178
<b>员工总计</b>	<b>1,646</b>	<b>60</b>	<b>96</b>	<b>1,610</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	11	9
硕士	414	406
本科	1,035	1,009
专科	165	166
专科以下	21	20
<b>员工总计</b>	<b>1,646</b>	<b>1,610</b>

截至报告期末，东海期货在职员工合计 317 人（含全资子公司东海资本管理有限公司 25 人），其构成情况见下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
经纪业务人员	101		9	92
研究人员	14		2	12
资产管理业务人员	8	1		9
行政人员	7	1		8
审计及合规人员	7			7
财务人员	25		2	23
信息技术人员	20			20
其他业务人员	146			146
<b>合计</b>	<b>328</b>	<b>2</b>	<b>13</b>	<b>317</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士	65	63
本科	192	192
专科	65	56
专科以下	6	6
<b>合计</b>	<b>328</b>	<b>317</b>

截至报告期末，东海投资在职员工合计 20 人，其构成情况见下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	1	3		4
业务人员	21		5	16
<b>合计</b>	<b>22</b>	<b>3</b>	<b>5</b>	<b>20</b>

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士	20	18
本科	2	2
<b>合计</b>	<b>22</b>	<b>20</b>

截至报告期末，东海创新投在职员工合计 4 人，其构成情况见下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
高级管理人员	1			1
业务人员	3			3
合计	4			4

按教育程度分类	期初人数	期末人数
博士	0	1
硕士	3	3
本科	1	0
合计	4	4

截至报告期末，东海国际金融控股有限公司在职员工合计 30 人，其构成情况见下表：

按工作性质分类	期初人数	本期新增	本期减少	期末人数
公司高管	2	1		3
资产管理业务人员	4			4
投资银行业务人员	6	4		10
经纪业务人员	4		1	3
法律合规人员	2		1	1
财务人员	3			3
人力资源人员	2			2
信息技术人员	1			1
行政人员	3			3
合计	27	5	2	30

按教育程度分类	期初人数	期末人数
硕士	16	16
本科	7	9
专科	1	2
专科以下	3	3
合计	27	30

## (二) 核心员工（公司及控股子公司）基本情况

适用 不适用

## 三、 报告期后更新情况

适用 不适用

2020 年 7 月 21 日，公司召开了第三届董事会第七次（临时）会议审议通过了《关于聘任李勇田同志为公司执行委员会委员的议案》，聘任李勇田同志为公司执行委员会委员，任职时间自 2020 年 7 月 21 日至第三届董事会任期届满之日。

李勇田同志，男，1965 年 10 月生，博士研究生学历。曾任山东滨州地区物资学校教师、团委书记；

山东滨州地区城市信用社中心社职员；中信万通证券有限责任公司滨州营业部副总经理、天津营业部总经理、济南管理总部副总经理、滨州中心营业部总经理、淄博共青团营业部总经理、美食街营业部总经理，经纪业务总部总经理，合规总监、运营总监、营销总监；中信证券(山东)有限责任公司副总经理、青岛证券期货业协会会长；中信证券股份有限公司广东分公司总经理；2017年7月至2020年7月，曾任国融证券股份有限公司副总裁、财富管理业务委员会主任，现任公司执行委员会委员。

## 第七节 财务会计报告

### 一、 审计报告

是否审计	否
------	---

### 二、 财务报表

#### (一) 合并资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金	六、（一）	11,862,090,769.59	10,870,521,278.94
其中：客户资金存款		10,205,675,146.66	8,333,155,425.55
结算备付金	六、（二）	4,225,012,240.21	4,215,635,340.51
其中：客户备付金		3,718,146,537.71	3,469,940,446.69
贵金属			
拆出资金			
融出资金	六、（三）	4,870,687,561.94	3,950,170,756.01
衍生金融资产	六、（四）	2,441,151.55	1,548,914.03
存出保证金	六、（五）	372,303,948.99	360,781,609.57
应收款项	六、（六）	95,197,931.10	69,486,662.05
合同资产			
买入返售金融资产	六、（七）	708,060,069.17	1,594,509,603.50
持有待售资产			
金融投资：		16,509,523,797.18	15,117,170,048.88
交易性金融资产	六、（八）	16,013,832,578.11	14,429,620,254.00
债权投资	六、（九）	362,482,649.08	518,254,688.89
其他债权投资	六、（十）	107,808,569.99	143,895,105.99
其他权益工具投资	六、（十一）	25,400,000.00	25,400,000.00
长期应收款			
长期股权投资	六、（十三）	53,357,799.08	50,941,530.63
投资性房地产	六、（十四）	100,102,438.28	101,833,417.82
固定资产	六、（十五）	570,679,726.78	585,374,454.56
在建工程			
使用权资产			
无形资产	六、（十六）	24,340,556.41	35,466,397.33
开发支出			
商誉			
递延所得税资产	六、（十七）	219,632,519.73	191,025,066.79
其他资产	六、（十八）	168,763,109.70	195,334,626.10
<b>资产总计</b>		<b>39,782,193,619.71</b>	<b>37,339,799,706.72</b>
<b>负债：</b>			

短期借款	六、(二十)	318,813,721.56	347,626,026.57
应付短期融资款	六、(二十一)	1,515,267,825.72	693,905,221.89
拆入资金	六、(二十二)	903,268,055.54	1,242,383,333.32
交易性金融负债	六、(二十三)	465,766,908.45	462,933,924.65
衍生金融负债	六、(四)	6,902,560.01	1,960,906.57
卖出回购金融资产款	六、(二十四)	6,933,877,145.15	4,447,394,022.50
代理买卖证券款	六、(二十五)	13,382,405,908.91	11,182,776,794.26
代理承销证券款			
应付职工薪酬	六、(二十六)	334,904,252.98	360,145,615.81
应交税费	六、(二十七)	81,566,130.73	46,053,607.08
应付款项	六、(二十八)	564,223,680.42	309,120,687.11
合同负债	六、(二十九)	22,957,853.50	
持有待售负债			
预计负债	六、(三十)	643,559.30	617,939.18
长期借款			
应付债券	六、(三十一)	3,594,012,434.06	4,552,178,019.95
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债	六、(十七)	93,185,316.49	45,840,481.66
递延收益			
其他负债	六、(三十二)	2,686,008,970.82	5,102,971,011.71
<b>负债合计</b>		<b>30,903,804,323.64</b>	<b>28,795,907,592.26</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	六、(三十三)	1,670,000,000.00	1,670,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	六、(三十四)	2,614,957,581.49	2,614,957,581.49
减：库存股			
其他综合收益	六、(三十五)	41,386,035.28	32,917,717.18
专项储备			
盈余公积	六、(三十六)	442,262,640.01	442,262,640.01
一般风险准备	六、(三十七)	1,564,602,695.57	1,561,773,578.35
未分配利润	六、(三十八)	2,275,018,549.85	1,950,782,383.69
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		8,608,227,502.20	8,272,693,900.72
少数股东权益		270,161,793.87	271,198,213.74
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,878,389,296.07</b>	<b>8,543,892,114.46</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>39,782,193,619.71</b>	<b>37,339,799,706.72</b>

法定代表人：钱俊文

主管会计工作负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

(二) 母公司资产负债表

单位：元

项目	附注	2020年6月30日	2019年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金	十五、(一)	8,777,615,791.72	7,886,144,095.93
其中：客户资金存款		7,235,452,641.19	5,589,250,125.28
结算备付金	十五、(二)	1,855,821,576.27	2,474,854,646.98
其中：客户备付金		1,395,842,754.11	2,168,061,434.33
贵金属			
拆出资金			
融出资金		4,866,331,482.27	3,940,156,080.76
衍生金融资产			211,598.00
存出保证金		383,677,346.68	378,806,616.73
应收款项		153,593,817.03	17,981,596.25
合同资产			
买入返售金融资产		527,815,989.06	1,262,785,235.63
持有待售资产			
金融投资：		11,760,422,233.76	8,104,529,112.18
交易性金融资产		11,628,613,663.77	7,936,634,006.19
债权投资			
其他债权投资		107,808,569.99	143,895,105.99
其他权益工具投资		24,000,000.00	24,000,000.00
长期应收款			
长期股权投资	十五、(三)	1,651,615,169.70	1,391,983,129.21
投资性房地产		100,102,438.28	101,833,417.82
固定资产		340,949,456.68	350,622,192.05
在建工程			
使用权资产			
无形资产		24,043,688.41	35,175,268.83
开发支出			
商誉			
递延所得税资产		325,752,128.39	297,458,876.24
其他资产		49,830,688.45	89,153,193.49
<b>资产总计</b>		<b>30,817,571,806.70</b>	<b>26,331,695,060.10</b>
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		1,515,267,825.72	693,905,221.89
拆入资金		903,268,055.54	1,242,383,333.32
交易性金融负债			

衍生金融负债			
卖出回购金融资产款		6,923,635,686.30	4,447,394,022.50
代理买卖证券款		8,349,183,324.31	7,386,515,513.27
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十五、(四)	313,673,895.70	324,305,545.23
应交税费		78,082,671.02	42,244,502.24
应付款项		165,783,772.12	211,457,420.43
合同负债		4,699,463.84	
持有待售负债			
预计负债		643,559.30	617,939.18
长期借款			
应付债券		3,594,012,434.06	3,504,919,603.06
其中：优先股			
永续债			
租赁负债			
长期应付款			
长期应付职工薪酬			
递延所得税负债		83,686,731.76	37,630,113.45
递延收益			
其他负债		1,350,637.04	1,649,082.15
<b>负债合计</b>		<b>21,933,288,056.71</b>	<b>17,893,022,296.72</b>
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		1,670,000,000.00	1,670,000,000.00
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积		2,555,618,293.53	2,555,618,293.53
减：库存股			
其他综合收益		1,780,456.69	9,782,279.43
专项储备			
盈余公积		442,262,640.01	442,262,640.01
一般风险准备		1,554,262,621.36	1,551,433,504.14
未分配利润		2,660,359,738.40	2,209,576,046.27
<b>所有者权益（或股东权益）合计</b>		<b>8,884,283,749.99</b>	<b>8,438,672,763.38</b>
<b>负债和所有者权益（或股东权益）总计</b>		<b>30,817,571,806.70</b>	<b>26,331,695,060.10</b>

法定代表人：钱俊文

主管会计工作负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜



(三) 合并利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>		963,417,574.61	910,256,951.70
利息净收入	六、(四十)	35,464,080.35	164,062,915.68
其中：利息收入		330,850,782.45	546,846,550.37
利息支出		295,386,702.10	382,783,634.69
手续费及佣金净收入	六、(三十九)	505,741,057.69	445,152,991.08
其中：经纪业务手续费净收入		283,063,963.31	259,359,147.64
投资银行业务手续费净收入		190,637,805.00	155,435,119.32
资产管理业务手续费净收入		30,549,208.49	27,680,609.51
投资收益（损失以“-”号填列）	六、(四十一)	399,355,644.18	75,927,089.73
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,416,268.45	-940,233.50
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益			
其他收益	六、(四十二)	20,812,873.73	18,039,914.67
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、(四十三)	-10,725,854.57	191,787,384.33
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,497,009.71	-63,502.32
其他业务收入	六、(四十四)	11,294,725.09	15,297,260.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、(四十五)	-21,961.57	52,898.09
<b>二、营业支出</b>		477,238,263.07	566,276,937.50
税金及附加	六、(四十六)	9,524,900.34	9,034,707.10
业务及管理费	六、(四十七)	377,784,643.84	434,928,829.34
信用减值损失	六、(四十八)	88,342,139.35	120,582,421.52
其他资产减值损失	六、(四十九)	-144,400.00	
其他业务成本	六、(四十四)	1,730,979.54	1,730,979.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		486,179,311.54	343,980,014.20
加：营业外收入	六、(五十)	941,237.27	10,522,786.50
减：营业外支出	六、(五十一)	5,259,804.36	1,027,494.95
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		481,860,744.45	353,475,305.75
减：所得税费用	六、(五十二)	145,831,880.94	109,628,930.46
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		336,028,863.51	243,846,375.29
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：	-	-	-
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		336,028,863.51	243,846,375.29
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			

号填列)			
(二) 按所有权归属分类:	-	-	-
1. 归属于母公司股东的净利润 (净亏损以“-”号填列)		327,065,283.38	236,079,559.05
2. 少数股东损益 (净亏损以“-”号填列)		8,963,580.13	7,766,816.24
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		8,468,318.10	-1,955,945.91
(一) 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		8,468,318.10	-1,955,945.91
1. 不能重分类进损益的其他综合收益			
(1) 重新计量设定受益计划变动额			
(2) 权益法下不能转损益的其他综合收益			
(3) 其他权益工具投资公允价值变动			
(4) 企业自身信用风险公允价值变动			
(5) 其他			
2. 将重分类进损益的其他综合收益		8,468,318.10	-1,955,945.91
(1) 权益法下可转损益的其他综合收益			136,213.64
(2) 其他债权投资公允价值变动		-19,855,599.70	-3,194,365.02
(3) 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
(4) 其他债权投资信用损失准备		11,853,776.96	-36,436.96
(5) 现金流量套期储备			
(6) 外币财务报表折算差额		16,470,140.84	1,138,642.43
(7) 其他			
(二) 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
<b>七、综合收益总额</b>		344,497,181.61	241,890,429.38
(一) 归属于母公司所有者的综合收益总额		335,533,601.48	234,123,613.14
(二) 归属于少数股东的综合收益总额		8,963,580.13	7,766,816.24
<b>八、每股收益:</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.196	0.141
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.196	0.141

法定代表人：钱俊文

主管会计工作负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

#### (四) 母公司利润表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、营业收入</b>		895,611,605.83	728,657,946.46
利息净收入	十五、(六)	69,972,113.94	59,460,427.62
其中：利息收入		253,521,758.83	242,512,449.55
利息支出		183,549,644.89	183,052,021.93
手续费及佣金净收入	十五、(五)	457,372,638.53	405,564,835.03
其中：经纪业务手续费净收入		238,109,026.65	229,531,314.92
投资银行业务手续费净收入		187,972,904.38	155,435,119.32
资产管理业务手续费净收入		29,156,451.86	19,520,080.44
投资收益（损失以“-”号填列）	十五、(七)	235,868,875.23	31,340,202.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		2,761,040.49	-553,558.44
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益			
其他收益		20,187,980.69	18,022,125.11
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十五、(八)	102,310,400.20	199,528,490.04
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-436,214.15	58,408.69
其他业务收入		10,346,773.67	14,657,207.22
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-10,962.28	26,250.09
<b>二、营业支出</b>		300,831,752.90	314,607,514.12
税金及附加		7,315,984.31	6,704,571.09
业务及管理费	十五、(九)	278,290,997.18	334,978,268.67
信用减值损失		13,493,791.87	-28,806,305.18
其他资产减值损失			
其他业务成本		1,730,979.54	1,730,979.54
<b>三、营业利润（亏损以“-”号填列）</b>		594,779,852.93	414,050,432.34
加：营业外收入		196,445.04	449,231.07
减：营业外支出		3,744,730.17	700,476.29
<b>四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）</b>		591,231,567.80	413,799,187.12
减：所得税费用		137,618,758.45	104,605,656.90
<b>五、净利润（净亏损以“-”号填列）</b>		453,612,809.35	309,193,530.22
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		453,612,809.35	309,193,530.22
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		-8,001,822.74	-3,094,588.34
（一）不能重分类进损益的其他综合			

收益			
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动			
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
5. 其他			
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-8,001,822.74	-3,094,588.34
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			136,213.64
2. 其他债权投资公允价值变动		-19,855,599.70	-3,194,365.02
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备		11,853,776.96	-36,436.96
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
<b>七、综合收益总额</b>		445,610,986.61	306,098,941.88
<b>八、每股收益：</b>			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.272	0.185
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.272	0.185

法定代表人：钱俊文

主管会计工作负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

#### (五) 合并现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,071,574,626.53	1,264,598,162.58
拆入资金净增加额			
拆出资金净减少额			
回购业务资金净增加额		3,327,581,594.27	1,925,234,955.43
返售业务资金净减少额			
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		930,846,531.58	3,266,863,943.43
收到其他与经营活动有关的现金	六、(五十四)	1,825,562,646.79	447,659,146.57
<b>经营活动现金流入小计</b>		7,155,565,399.17	6,904,356,208.01

为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,193,954,062.32	1,573,510,864.52
拆入资金净减少额		354,070,877.14	146,945,085.91
拆出资金净增加额			
卖出回购资产净减少额			
返售业务资金净增加额			
融出资金净增加额		907,277,617.52	783,019,363.50
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		219,629,808.94	150,939,612.62
支付给职工以及为职工支付的现金		247,473,718.15	282,709,059.11
支付的各项税费		133,800,701.21	74,568,182.68
支付其他与经营活动有关的现金	六、(五十四)	293,481,525.03	475,050,184.39
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>3,349,688,310.31</b>	<b>3,486,742,352.73</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		<b>3,805,877,088.86</b>	<b>3,417,613,855.28</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			7,112.00
取得投资收益收到的现金			
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	六、(五十四)	156,601.15	507,891.73
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>156,601.15</b>	<b>515,003.73</b>
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		8,865,134.42	13,860,701.85
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金	六、(五十四)		
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>8,865,134.42</b>	<b>13,860,701.85</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-8,708,533.27</b>	<b>-13,345,698.12</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		6,276,921,346.15	341,308,080.00
发行债券收到的现金		2,050,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	六、(五十四)		
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>8,326,921,346.15</b>	<b>941,308,080.00</b>
偿还债务支付的现金		8,544,105,390.70	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		101,820,517.26	62,005,448.62
其中：子公司支付给少数股东的股利、		10,000,000.00	

利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	六、(五十四)	2,497,405,066.48	347,256,246.52
<b>筹资活动现金流出小计</b>		11,143,330,974.44	409,261,695.14
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		-2,816,409,628.29	532,046,384.86
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		7,005,954.88	3,322,466.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	六、(五十五)	987,764,882.18	3,939,637,008.71
加：期初现金及现金等价物余额	六、(五十五)	15,064,775,442.84	11,688,911,612.52
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	六、(五十五)	16,052,540,325.02	15,628,548,621.23

法定代表人：钱俊文

主管会计工作负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

#### (六) 母公司现金流量表

单位：元

项目	附注	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额			
销售商品、提供劳务收到的现金			
收取利息、手续费及佣金的现金		835,684,171.46	849,590,883.42
拆入资金净增加额			
拆出资金净减少额			
回购业务资金净增加额		3,161,613,943.71	1,391,825,054.00
返售业务资金净减少额			
融出资金净减少额			
代理买卖证券收到的现金净额		961,192,898.95	2,230,562,622.52
收到其他与经营活动有关的现金		64,232,547.03	42,580,931.44
<b>经营活动现金流入小计</b>		5,022,723,561.15	4,514,559,491.38
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,371,354,499.93	491,577,702.07
拆入资金净减少额		354,070,877.14	138,213,349.96
拆出资金净增加额			
回购业务资金净减少额			
返售业务资金净增加额			
融出资金净增加额		912,929,630.48	785,069,534.92
代理买卖证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		89,907,242.44	169,044,211.99
支付给职工以及为职工支付的现金		183,086,473.94	208,047,126.84
支付的各项税费		117,709,625.42	114,111,430.95
支付其他与经营活动有关的现金		284,490,673.54	261,989,760.97
<b>经营活动现金流出小计</b>		5,313,549,022.89	2,168,053,117.70
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>		-290,825,461.74	2,346,506,373.68

<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		370,000,000.00	
取得投资收益收到的现金		15,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金		154,983.68	127,515.39
<b>投资活动现金流入小计</b>		385,154,983.68	127,515.39
投资支付的现金		626,871,000.00	
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		7,657,730.65	13,132,947.99
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
<b>投资活动现金流出小计</b>		634,528,730.65	13,132,947.99
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		-249,373,746.97	-13,005,432.60
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		2,050,000,000.00	600,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流入小计</b>		2,050,000,000.00	600,000,000.00
偿还债务支付的现金		1,180,000,000.00	
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		56,925,952.06	42,108,904.11
支付其他与筹资活动有关的现金			
<b>筹资活动现金流出小计</b>		1,236,925,952.06	42,108,904.11
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		813,074,047.94	557,891,095.89
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-436,214.15	58,408.69
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十五、(十)	272,438,625.08	2,891,450,445.66
加：期初现金及现金等价物余额	十五、(十)	10,360,998,742.91	8,062,016,268.95
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	十五、(十)	10,633,437,367.99	10,953,466,714.61

法定代表人：钱俊文

主管会计工作负责人：郭晋炜

会计机构负责人：郭晋炜

### 三、 财务报表附注

#### (一) 附注事项索引

事项	是或否	索引
1. 半年度报告所采用的会计政策与上年度财务报表是否变化	√是 □否	附注 五
2. 半年度报告所采用的会计估计与上年度财务报表是否变化	□是 √否	
3. 是否存在前期差错更正	□是 √否	
4. 企业经营是否存在季节性或者周期性特征	□是 √否	
5. 存在控制关系的关联方是否发生变化	□是 √否	
6. 合并财务报表的合并范围是否发生变化	√是 □否	附注 七
7. 是否存在证券发行、回购和偿还情况	□是 √否	
8. 是否存在向所有者分配利润的情况	□是 √否	
9. 是否根据会计准则的相关规定披露分部报告	√是 □否	附注 十四、 (一)
10. 是否存在半年度资产负债表日至半年度财务报告批准报出日之间的非调整事项	√是 □否	附注 十三
11. 是否存在上年度资产负债表日以后所发生的或有负债和或有资产变化情况	□是 √否	
12. 是否存在企业结构变化情况	√是 □否	
13. 重大的长期资产是否转让或者出售	□是 √否	
14. 重大的固定资产和无形资产是否发生变化	□是 √否	
15. 是否存在重大的研究和开发支出	□是 √否	
16. 是否存在重大的资产减值损失	√是 □否	附注 六、(四 十八)
17. 是否存在预计负债	√是 □否	附注 六、(三 十)

#### 1. 公司组织结构变化：

2020年上半年，公司新设了执行委员会，作为公司最高经营管理机构；一级部门方面，新设了常州总部、办公室（原党委办公室职能和部分综合管理部职能合并）、战略规划部、合规管理部、风险管理部、资产管理部及监事会办公室，撤销了合规与风险管理部、国际业务部及纪检监察办公室；撤销了上海证券资产管理分公司。

#### (二) 报表项目注释



# 东海证券股份有限公司

## 2020 半年度财务报表附注

（除另有注明外，所有金额均以人民币元为货币单位）

### 一、公司的基本情况

#### （一）公司简介

中文名称：东海证券股份有限公司

成立日期：1993 年 1 月 16 日

注册资本：167,000 万元

法定代表人：钱俊文

法定住所：江苏省常州市延陵西路 23 号投资广场 18 层

统一社会信用代码：91320400137180719N

#### （二）公司的行业性质、经营范围

公司行业性质：证券、期货业。

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；融资融券业务；代销金融产品业务。

#### （三）公司历史沿革

东海证券股份有限公司（以下简称“本公司”或“公司”）的前身为常州市证券公司，系经中国人民银行总行银复[1992]362 号文批准，于 1993 年 1 月 16 日成立，注册资本为人民币 3,000 万元。

1998 年 11 月，经中国证监会证监机字[1998]36 号文批准，原常州市证券公司注册资本增加至 8,000 万元，同时更名为常州证券有限责任公司。

2003 年，经中国证监会证监机构字[2003]65 号“关于同意常州证券有限责任公司股权变更增资扩股并更名的批复”批准，公司注册资本增加到 101,000 万元，同时更名为东海证券有限责任公司，并于 2003 年 5 月 19 日完成了工商变更登记。

2008 年，经中国证监会证监许可[2008]866 号“关于核准东海证券有限责任公司变更注册资本的批复”批准，公司增加注册资本 66,000 万元，注册资本增加至 167,000 万元。

根据中国证监会证监许可[2013]622号“关于核准东海证券有限责任公司变更为股份有限公司的批复”，公司整体变更为股份有限公司，注册资本为167,000万元，并于2013年7月10日完成了工商变更登记。

2015年7月27日，公司在新三板挂牌，股票代码：832970。

截至2020年6月30日，东海证券在北京、上海、江苏、河南等地拥有72家批准设立的证券营业部和上海证券自营分公司、东海证券股份有限公司常州分公司、东海证券股份有限公司河南分公司、东海证券股份有限公司苏州分公司、东海证券股份有限公司山西分公司、东海证券股份有限公司广州分公司、东海证券股份有限公司福建厦门分公司7个分公司。

截至2020年6月30日，公司共有员工1610名，其中高级管理人员7名；另外，主要子公司共有员工371名，合计1981人。

本公司的第一大股东和实际控制人是常州投资集团有限公司。

#### （四） 财务报告的批准报出者和财务报告批准报出日

本公司财务报告于2020年8月28日经本公司董事会批准报出。

#### （五） 营业期限：

本公司营业期限为1993年01月16日至\*\*\*\*\*。

本公司合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指被本公司控制的企业或主体。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1、 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和41项具体会计准则、其后颁布的企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下简称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。编制本财务报表时，除某些金融工具外，均以历史成本为计价原则。资产如果发生减值，则按照相关规定计提相应的减值准备。

### 2、 持续经营

本公司对自2020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、 重要会计政策及会计估计

### （一） 遵循企业会计准则的声明

本公司基于下述编制基础编制的财务报表符合财政部已颁布的最新企业会计准则及其应

用指南、解释以及其他相关规定(统称“企业会计准则”)的要求,真实完整地反映了公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

此外,本财务报表参照了《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)(以下简称“第15号文(2014年修订)”)的列报和披露要求。

## (二) 会计期间及经营周期

会计年度为公历1月1日至12月31日。本公司以12个月作为一个营业周期,并以其作为资产和负债的流动性划分标准。

## (三) 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

## (四) 计量属性在本期发生变化的报表项目及其本期采用的计量属性

本公司采用的计量属性包括历史成本、重置成本、可变现净值、现值和公允价值。

本期报表项目的计量属性未发生变化。

## (五) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

### 1、同一控制下企业合并

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

被合并各方采用的会计政策与本公司不一致的,被合并方在合并日按照本公司的会计政策进行调整,并在此基础上按照调整后的账面价值确认。

合并方为进行企业合并发生的各项直接相关费用,包括为进行企业合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等,于发生时计入当期损益。

企业合并中发行权益性证券所发生的手续费、佣金等,抵减权益性证券溢价收入,溢价收入不足冲减的,冲减留存收益。

### 2、非同一控制下的企业合并

本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值加上各项直接相关费用为合并成本。在购买日对作为企业合并对价付出的资产、发生或承担的负债按照公允价值计量,公允价值与其账面价值的差额,计入当期损益。

本公司对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;对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时,应对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核;经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,其差额计入当期损益。

企业合并中取得的被合并方除无形资产外的其他各项资产(不仅限于被合并方原已确认的

资产)，其所带来的经济利益很可能流入本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按公允价值计量；公允价值能够可靠计量的无形资产，单独确认为无形资产并按照公允价值计量；取得的被购买方除或有负债以外的其他各项负债，履行有关义务很可能导致经济利益流出本公司且公允价值能够可靠计量的，单独确认并按照公允价值计量；取得的被购买方或有负债，其公允价值能够可靠计量的，单独确认为负债并按照公允价值计量。

企业合并形成母子公司关系的，母公司编制购买日的合并资产负债表，因企业合并取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债以公允价值列示。

## （六）合并财务报表的编制方法

### 1、合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，本公司将其所控制的全部主体（包括企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等）纳入合并财务报表的合并范围。

### 2、合并财务报表编制方法

本公司以母公司和纳入合并范围的子公司的个别会计报表及其他相关资料为依据，在抵销母公司与子公司、子公司相互间的债权与债务项目、内部销售收入和未实现的内部销售利润等项目，以及母公司对子公司权益性资本投资项目的数额与子公司所有者权益中母公司所持有的份额的基础上，合并各报表项目数额编制。

在编制合并财务报表时，子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，按照本公司的会计政策和会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。对于非同一控制下企业合并取得的子公司，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。

### 3、少数股东权益和损益的列报

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所有者权益项目下以“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。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余部分仍冲减少数股东权益。

### 4、当期增加减少子公司的合并报表处理

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

因非同一控制下企业合并或其他方式增加的子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，将该子公

司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方股权，本公司按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益以及其他所有者权益变动的，与其相关的其他综合收益、其他所有者权益转为购买日所属当期投资收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在报告期内处置子公司以及业务，不调整合并资产负债表的期初数；将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；将该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，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、其他所有者权益等，在丧失控制权时转为当期投资收益。

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

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司的可辨认净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产份额的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

#### （七） 现金及现金等价物的确定标准

现金为公司库存现金、可以随时用于支付的存款及其他货币资金；现金等价物为公司持有的期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### （八） 外币业务和外币报表折算

##### 1、 外币交易

外币业务采用交易发生日的即期汇率作为折算汇率折合成人民币记账。

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

## 2、外币财务报表的折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下“其他综合收益”项目中列示。

处置境外经营时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币财务报表折算差额，自所有者权益项目转入处置当期损益；部分处置境外经营的，按处置的比例计算处置部分的外币财务报表折算差额，转入处置当期损益。

### （九）客户交易结算资金

公司接受客户委托，代理客户买卖股票、债券和基金等证券而收到的款项，全额存入公司指定的银行账户，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

公司接受客户委托，代理客户买卖股票、债券和基金等证券时，如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额的，应按买卖证券成交价的差额加上代扣代交的相关税费和应向客户收取的佣金等费用之和减少客户交易结算资金；如卖出证券成交总额大于买入证券成交总额的，应按买卖证券成交价的差额减去代扣代交的相关税费和应向客户收取的佣金等费用后的余额增加客户交易结算资金。

### （十）金融工具

#### 金融工具的核算方法

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

#### 1、金融资产及金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认为一项金融资产或金融负债。

初始确认金融资产或金融负债，均按照公允价值计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关交易费用应当直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用应当计入初始确认金额。

#### 2、金融资产的分类和后续计量

##### （1）金融资产的分类

本公司根据其管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

##### 1) 以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，应当分类为以摊余成本计量的金融资产：

①本公司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；

②该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。

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

金融资产同时符合下列条件的，应当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：

①本公司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。

②该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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本公司可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产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。

(2) 金融资产的后续计量

1) 以摊余成本计量的金融资产

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

该金融资产收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

该金融资产以公允价值进行后续计量，所产生的利得或损失，除减值损失或利得和汇兑损益外，均计入其他综合收益。

3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

该金融资产以公允价值进行后续计量，其公允价值变动形成的利得或损失，除与套期会计有关外均计入当期损益。

3、金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以下几种：

(1) 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。该类金融负债,按照公允价值进行后续计量。

(2)不符合终止确认条件的金融资产转移或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债。

(3)不属于上述第1项或第2项情形的财务担保合同,以及不属于上述第1项的、以低于市场利率贷款的贷款承诺。本公司作为此类金融负债发行方的,在初始确认后按照依据损失准备金额以及初始确认金额扣除依据《企业会计准则第14号——收入》相关规定所确定的累计摊销额后的余额孰高进行计量。在非同一控制下的企业合并中,本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的,该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

(4)除上述各项外,本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债按摊余成本进行后续计量。

#### 4、金融资产及金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示,不得相互抵销。但是,同时满足下列条件的,应当以相互抵销后的净额在资产负债表内列示:

(1)本公司具有抵销已确认金额的法定权利,且该种法定权利是当前可执行的。

(2)本公司计划以净额结算,或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 5、金融资产和金融负债的终止确认

(1)金融资产的终止确认

1)金融资产终止确认,是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。金融资产满足下列条件之一的,应当终止确认:

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,且本公司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,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

2)金融资产转移整体满足终止确认条件的,本公司将下列两项金额的差额计入当期损益:

①所转移金融资产在终止确认日的账面价值;

②因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》第十八条分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的情形)之和。

(2)金融负债的终止确认

金融负债终止确认,是指企业将之前确认的金融负债从其资产负债表中予以转出。金融负



债(或其一部分)的现时义务已经解除的,企业应当终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

出现以下两种情况之一时,金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除:

1) 本公司通过履行义务(如偿付债权人)解除了金融负债(或其一部分)的现时义务。本公司通常使用现金、其他金融资产等方式偿债。

2) 本公司通过法定程序(如法院裁定)或债权人(如债务豁免),合法解除了本公司对金融负债(或其一部分)的主要责任。

金融负债全部或部分终止确认时,终止确认的金融负债账面价值与支付对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额,计入当期损益。在某些情况下,债权人解除了本公司对金融负债的主要责任,但要求本公司提供担保(承诺在合同主要责任方拖欠时进行支付)的,本公司以其担保义务的公允价值为基础确认一项新的金融负债,并按支付的价款加上新金融负债公允价值之和与原金融负债账面价值的差额确认利得和损失。

## 6、金融工具的减值

(1) 本公司以预期信用损失为基础,对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备:

1) 以摊余成本计量的金融资产;

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

本公司持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型,包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资,指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资,以及衍生金融资产。

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

在计量预期信用损失时,本公司需考虑的最长期限为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失,是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来 12 个月内预期信用损失,是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月,则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失,是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收款项,本公司采用简化计量方法,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失,相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收款项外,本公司对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损

失的金额计量其损失准备，对其他金融工具按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

#### 1) 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### 2) 信用风险显著增加

本公司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，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本公司考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本公司考虑的信息包括但不限于：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的显著恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的显著恶化；

-现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本公司的还款能力产生显著不利影响。

如果逾期超过 30 日，本公司通常确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

3) 根据金融工具的性质，本公司以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本公司可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### 4) 已发生信用减值的金融资产

本公司在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本公司出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都

不会做出的让步；

-债务人很可能破产或进行其他财务重组；

-发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

如果逾期超过（含）90日，则本公司通常推定金融资产已发生违约，除非本公司有合理且有依据的信息，表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

### （3）预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

### （4）核销

如果本公司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，则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。这种情况通常发生在本公司确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本公司催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

#### （十一） 应收款项

应收款项包括应收账款、其他应收款等。

本公司应收款项坏账准备的确认标准和计提方法详见本附注三、（十）

#### （十二） 合同资产

##### 1、 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（除应收款项）列示为合同资产。

##### 2、 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

对于合同资产，无论是否包含重大融资成分，本公司均采用预期信用损失的简化模型，即始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。

#### （十三） 承销证券业务

本公司证券承销的方式包括全额包销、余额包销和代销，于承销业务提供的相关服务完成时确认收入。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为交易性金融资产等。

#### （十四） 代理兑付债券业务

代理兑付债券业务是公司接受证券发行人的委托对其发行的债券到期进行债券兑付的业务。公司接受客户委托代理兑付证券，在代兑付证券业务完成、与委托单位结算时确认手续费收入。

#### （十五） 资产管理业务

客户资产管理业务，指公司接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括集合资产管理业务、专项资产管理业务和定项资产管理业务。合同到期，公司与委托单位结算时，按合同约定比例计算公司应享有的损益，确认当期损益。在编制会计报表时，对满足“控制”定义的结构化主体（主要是资产管理计划产品）应纳入公司合并报表范围，其余的产品在附注资料里进行披露。

#### （十六） 融资融券业务

融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。融券业务，融出的证券，按照《企业会计准则第 23 号—金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代理客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本公司融资融券业务减值的确认标准和计提方法详见本附注三、（十）。

## （十七） 买入返售证券和卖出回购证券业务

### 1、买入返售证券业务

买入返售交易分为买断式或质押式，买断式是指按照合同或协议的约定，以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券和票据)，合同或协议到期日，再以约定价格返售相同之金融产品。质押式是指作为质押权人，在交易对手将债券出质时，融出资金，质押到期日，以约定价格收回资金并返还出质债券。买入返售业务按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”列示。约定购回和质押回购融出资金业务其实质是为客户提供融资业务，参照质押式买入返售业务会计核算处理。

本公司买入返售证券业务减值的确认标准和计提方法详见本附注三、（十）。

### 2、卖出回购证券业务

卖出回购交易分为买断式或质押式，买断式是按照合同或协议的约定，以一定的价格将相关资产(包括债券和票据)出售给交易对手，合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。质押式是指将债券向交易对手出质时，获取资金，质押到期日，以约定价格支付资金并收回出质债券。卖出回购业务按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”列示。卖出的金融产品仍按原分类列于资产负债表的相关科目内，并按照相关的会计政策核算。报价回购融入资金业务其实质是质押融资业务，参照质押式卖出回购业务会计核算处理。买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以实际利率确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收支。

## （十八） 期货业务

### 1、质押品的管理与核算方法

期货公司接受客户质押品按交易所规定办理，允许接受标准仓单及国债，对质押品采用备查登记方法进行核算。质押金额允许客户用于交易保证金，但不允许提取。以国债质押的，按同日该品种上海证券交易所及深圳证券交易所收盘价中较低价格作为基准价；以标准仓单质押的，按该品种最近已交割合约最后交易日的结算价作为基准价，质押价不高于基准价的80%。

### 2、实物交割的核算方法

在进行实物交割时，由期货交易所就实物交割进行买卖双方配对，并通知买方会员和卖方会员，由买卖双方会员交换实物信息。然后，卖方开具增值税发票，并通过卖方会员交给买方会员，由买方会员交给买方客户。公司根据交割货款金额数收取货款或扣减其保证金，设置“应收货币保证金”科目反映买方客户的交割货款，设置“应付货币保证金”科目反映卖方客户的交割货款。对于以实物交割形式了结的合约，按最后交易日的结算价先作对冲平仓处理，再依据交割单据，按实际收到的货款或实际支付的交割货款与客户进行货款结算。

## （十九）长期股权投资核算方法

### 1、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。投资企业能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

### 2、投资成本的初始计量

#### （1）企业合并中形成的长期股权投资

①如果是同一控制下的企业合并，公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的合并对价之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并发生的各项直接相关费用，包括为进行合并而支付的审计费用、评估费用、法律服务费用等，于发生时计入当期损益。

②非同一控制下企业合并形成的长期股权投资，以企业合并成本作为初始投资成本。企业合并成本包括购买日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、发行的权益性证券的公允价值之和。

购买方为企业合并而发生的审计费用、评估费用、法律服务费用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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，以购买日之前所持所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和，作为该项投资的的初始投资成本。

#### （2）其他方式取得的长期股权投资

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

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。为发行权益性工具支付给有关证券承销机构等的手续费、佣金等与工具发行直接相关的费用，不构成取得长期股权投资的成本。该部分费用应自所发行证券的溢价发行收入中扣除，溢

价收入不足冲减的，应依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如非货币性资产交换具有商业实质或换出资产的公允价值能够可靠计量的情况下，换入的长期股权投资按照换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为初始投资成本；不满足上述前提的非货币性资产交换，换入的长期股权投资以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为初始投资成本。

通过债务重组取得的长期股权投资，企业应当将享有股份的公允价值确认为投资成本，重组债权的账面余额与股份的公允价值之间的差额，计入当期损益。企业已对债权计提减值准备的，应当先将该差额冲减减值准备，减值准备不足以冲减的部分，计入当期损益。

### 3、后续计量及损益确认：

#### (1) 后续计量

本公司对子公司投资采用成本法核算，按照初始投资成本计价。追加或收回投资时调整长期股权投资的成本。

本公司对被投资单位具有共同控制或重大影响的长期股权投资，采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件。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；长期股权投资的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。

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

本公司因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，在编制个别财务报表时，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。购买日之前持有的股权投资按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理的，原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当在改按成本法核算时转入当期损益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，应当在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

本公司因处置部分权益性投资等原因丧失了对被投资单位的控制的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，应当改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认

和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

权益法核算的被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益其他变动的处理：对于被投资单位除净收益和其他综合收益以外所有者权益的其他变动，在持股比例不变的情况下，公司按照持股比例计算应享有或应承担的部分，调整长期股权投资的账面价值，同时增加或减少资本公积（其他资本公积）。

## （2）损益调整

成本法下，除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认投资收益，不管有关利润分配是属于对取得投资前还是取得投资后被投资单位实现净利润的分配。

权益法下，本公司取得长期股权投资后，应当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。投资企业按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。投资企业确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及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，投资企业负有承担额外损失义务的除外。被投资单位以后实现净利润的，投资企业在其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。

投资企业在确认应享有被投资单位净损益的份额时，应在被投资单位账面净利润的基础上考虑以下因素：被投资单位与本公司采用的会计政策或会计期间不一致，按本公司会计政策或会计期间对被投资单位的财务报表进行调整；以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认；对本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，应当全额确认。

在持有投资期间，被投资单位能够提供合并财务报表的，应当以合并财务报表中的净利润和其他权益变动为基础核算。

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



## （二十）投资性房地产

投资性房地产是指能够单独计量和出售的，为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。

本公司按照成本对投资性房地产进行初始计量。在资产负债表日采用成本模式对投资性房地产进行后续计量。在成本模式下，建筑物的折旧方法和减值准备的方法与本公司固定资产的核算方法一致，土地使用权的摊销方法和减值准备的方法与本公司无形资产的核算方法一致。当投资性房地产被处置，或者永久退出使用且预计不能从其处置中取得经济利益时，应当终止确认该项投资性房地产。本公司出售、转让、报废投资性房地产或者发生投资性房地产毁损，应当将处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

## （二十一） 固定资产

### 1、固定资产的确认条件：

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

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

### 2、固定资产的计价方法：

（1）购入的固定资产，以实际支付的买价、包装费、运输费、安装成本、交纳的有关税金以及为使固定资产达到预定可使用状态前发生的可直接归属于该资产的其他支出计价；

（2）自行建造的固定资产，按建造过程中实际发生的全部支出计价；

（3）投资者投入的固定资产，按投资各方确认的价值入账；

（4）固定资产的后续支出，根据这些后续支出是否能够提高相关固定资产原先预计的创利能力，确定是否将其予以资本化；

（5）盘盈的固定资产，按同类或类似固定资产的市场价格，减去按该项资产的新旧程度估计的价值损耗后的余额，作为入账价值。如果同类或类似固定资产不存在活跃市场的，按该项固定资产的预计未来现金流量现值，作为入账价值；

（6）接受捐赠的固定资产，按同类资产的市场价格，或根据所提供的有关凭证计价；接受捐赠固定资产时发生的各项费用，计入固定资产价值。

### 3、固定资产折旧采用直线法计算，残值率 5%，各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

固定资产折旧采用年限平均法分类计提，根据固定资产类别、预计使用寿命和预计净残值率确定折旧率。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同方式为本公司提供经济效益，则选择不同折旧率或折旧方法，分别计提折旧。

融资租赁方式租入的固定资产，能够合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁资产尚可使用年限内计提折旧；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尚可使用年限两者中较短的期间内计提折旧。

类别	折旧年限（年）	预计残值率（%）	年折旧率（%）
房屋、建筑物	20-40	5	2.375-4.75
运输工具	5	5	19.00
电子设备	3	5	31.67
办公设备及其他	5	5	19.00

## （二十二） 在建工程

### 1、在建工程核算原则

在建工程按实际成本核算。

### 2、在建工程结转固定资产的标准和时点

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

## （二十三） 借款费用

### 1、借款费用资本化的确认原则

借款费用，包括借款利息、折价或者溢价的推销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

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

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

借款费用同时满足以下条件时开始资本化：

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

（2）借款费用已经发生；

（3）为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的估计或生产活动已经开始。

### 2、借款费用资本化期间

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

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

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

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

### 3、暂停资本化期间

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中发生的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，则借款费用暂停资本化；该项中断如果是所购建或生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态必要的程序，则借款费用继续资本化。在中断期间发生的借款费用确认为当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始后继续资本化。

### 4、借款费用资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，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，来确定借款费用的资本化金额。

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，购建累计资产支出超过专门借款部分的资产支出期初期末加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率，计算确定一般借款应予资本化的利息金额，资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，应当予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额应当作为财务费用，计入当期损益。

## （二十四） 无形资产

### 1、无形资产的计价方法

#### （1） 初始计量

无形资产按取得时的实际成本计量，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。

#### （2） 后续计量

取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。

在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命，并在为本公司带来经济利益的期限内按直线法摊销。

## 2、对于使用寿命有限的无形资产的使用寿命的估计

项目	预计使用寿命(年)
交易席位费	10
软件	2

## 3、内部研究开发支出会计政策

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：

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

### (二十五) 长期待摊费用

#### 1、长期待摊费用的定义和计价方法

长期待摊费用是指已经发生但应由本期和以后期间负担的摊销期限在一年以上的各项费用。长期待摊费用按实际成本计价。

#### 2、摊销方法

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。租入固定资产改良支出在租赁期限与租赁资产尚可使用年限两者孰短的期限内平均摊销。子公司筹建费用在子公司开始生产经营当月起一次计入开始生产经营当月的损益。对不能使以后会计期间受益的长期待摊费用项目，则将该项目的摊余价值全部计入当期损益。

### (二十六) 非金融资产减值

对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。如存在减值迹象的，则估计其可收回金额，进行减值测试。商誉、使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。资产的公允价值根据公平交易中销售协议价格确定；不存在销售协议但存在资产活跃市场的，公允价值按照该资产的买方出价确定；不存在销售协议和资产活跃市场的，则以可获取的最佳信息为基础估计资产的公允价值。处置费用包括与资产处置有关的法律费用、

相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用。资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明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。减值损失金额先抵减分摊至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，以后会计期间不再转回。

## （二十七） 职工薪酬

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

### 1、短期薪酬的会计处理方法

本公司在职工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，职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

### 2、离职后福利的会计处理方法

#### （1）设定提存计划

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

#### （2）设定受益计划

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

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

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

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

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

### 3、辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：（1）本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时。（2）本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。本公司按照辞退计划条款的规定，合理预计并确认辞退福利产生的应付职工薪酬。辞退福利预期在其确认的年度报告期结束后十二个月内完全支付的，适用短期薪酬的相关规定；辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，适用其他长期职工福利的有关规定。

### 4、其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，适用关于设定提存计划的有关规定进行处理。除此情形外，适用关于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，将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：（1）服务成本。（2）其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额。（3）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。上述项目的总净额应计入当期损益或相关资产成本。

#### （二十八） 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。

#### （二十九） 预计负债

若与或有事项相关的义务同时符合以下条件，确认为预计负债：

- （1）该义务是企业承担的现时义务；
- （2）该义务的履行很可能导致经济利益流出企业；
- （3）该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，企业清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额只有在基本确定能够收到时才能作为资产单独确认。确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

本公司亏损合同产生的义务和因重组而承担的重组义务同时符合上述条件的，确认为预计负债。只有在承诺出售部分业务（即签订约束性出售协议）时，才能确认因重组而承担了重组义务。

#### （三十） 收入（适用于 2020 年 1 月 1 日之后）

本公司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的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商

品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

3) 本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司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。

对于在某一时段内履行的履约义务，本公司在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。

与本公司取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 1、手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本公司在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

本公司履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

##### (1) 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

##### (2) 投资银行业务收入

承销收入于本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款，保荐收入在本公司履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

##### (3) 资产管理业务收入

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入在本公司履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

#### 2、利息收入

利息收入和利息支出是按借出和借入货币资金的时间和实际利率计算确定的。

#### 3、投资收益

本公司持有的交易性金融资产、其他权益工具投资、债权投资、其他债权投资、衍生金融工具及其他投资在持有期间取得的利息、红利、股息或现金股利确认当期收益。

金融资产转移满足终止确认条件的，应当将下列两项金额的差额计入投资收益：

(1) 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

(2) 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）之和。

采用成本法核算长期股权投资的，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于本公司的部分确认收益；采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

(三十一) 收入（适用于 2020 年 1 月 1 日之前）

1、各项手续费及佣金收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- (1) 提供的相关服务完成；
- (2) 收入的金额能够可靠地计量；
- (3) 相关的经济利益很可能流入企业。

各项业务收入的确认方法如下：

- (1) 代理客户买卖证券的手续费收入，在代理买卖证券交易日确认为收入。
- (2) 代理兑付证券业务的手续费收入，在代理兑付证券业务提供的相关服务完成时确认收入。
- (3) 代理保管证券业务的手续费收入，在代理保管服务完成时确认收入。
- (4) 证券承销收入，按证券发行方式分别确认：①全额包销方式，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；②余额包销、代销方式，手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。
- (5) 资产管理业务收入，在资产管理合同到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。
- (6) 其他手续费收入，在完成合同义务并确认服务佣金实际可以收到时确认收入。

2、利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益可以收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

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



算利息收入。

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

买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认当期利息收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期利息收入。

### 3、投资收益

公司持有交易性金融资产、其他权益工具投资期间取得的红息或现金股利确认为当期收益；处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益；处置其他债权投资时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益；处置债权投资时按所取得价款与该金融资产的账面价值之间的差额，确认当期投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，按被投资单位宣告发放的现金股利或利润中属于公司的部分，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

### 4、其他业务收入

在业务相关的服务完成时按合同的规定确认当期收入。

#### （三十二） 合同成本（适用于 2020 年 1 月 1 日之后）

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司企业为履行合同发生的成本同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1、该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；

2、该成本增加了企业未来用于履行履约义务的资源；

3、该成本预期能够收回。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产；但是，该资产摊销不超过一年的可以在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失：

1、因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

2、为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情

况下该资产在转回日的账面价值。

### （三十三） 政府补助

1. 政府补助包括与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

2. 政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量，公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

3. 公司政府补助采用总额法：

（1）与资产相关的政府补助，确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

（2）与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，在确认相关费用的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

4. 对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

5. 本公司将与本公司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或冲减相关成本费用；将与本公司日常活动无关的政府补助，应当计入营业外收支。

### （三十四） 递延所得税资产和递延所得税负债

本公司的所得税费用采用资产负债表债务法核算。递延所得税资产和递延所得税负债根据资产和负债的计税基础与账面价值的差额（暂时性差异），于资产负债表日按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量确认递延所得税资产和递延所得税负债。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异确认相应的递延所得税负债，但能够控制暂时性差异转回时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回的，不予确认。

递延所得税资产的确认以本公司未来期间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。

对子公司及联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异同时满足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暂时性差异的应纳税所得额时确认相应的递延所得税资产。

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

### （三十五） 经营租赁、融资租赁

1、经营租赁的会计处理

（1）本公司租入资产所支付的租赁费，在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法进行

分摊，计入当期费用。其他方法更为系统合理的，可以采用其他方法。支付的与租赁交易相关的初始直接费用，计入当期费用。

资产出租方承担了应由本公司承担的与租赁相关的费用时，将该部分费用从租金总额中扣除，按扣除后的租金费用在租赁期内分摊，计入当期费用。

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

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

## 2、融资租赁的会计处理

(1) 融资租入资产：本公司按租赁开始日租赁资产的公允价值与最低租赁付款额的现值中较低者作为租入资产的入账价值，按自有固定资产的折旧政策计提折旧；将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费用。采用实际利率法对未确认融资费用，在资产租赁期内摊销，计入财务费用。发生的初始直接费用计入租入资产价值。

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

### (三十六) 持有待售

本公司将同时满足下列条件的企业组成部分（或非流动资产）划分为持有待售：(1) 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；(2) 出售极可能发生，已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺（确定的购买承诺，是指企业与其他方签订的具有法律约束力的购买协议，该协议包含交易价格、时间和足够严厉的违约惩罚等重要条款，使协议出现重大调整或者撤销的可能性极小。），预计出售将在一年内完成。已经获得按照有关规定需得到相关权力机构或者监管部门的批准。

本公司将持有待售的账面价值调整为反映其公允价值减去出售费用后的净额（但不得超过该项持有待售的原账面价值），原账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的差额，作为资产减值损失计入当期损益，同时计提持有待售资产减值准备。对于持有待售的处置组确认的资产减值损失金额，应当先抵减处置组中商誉的账面价值，再根据处置组中适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例抵减其账面价值。

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

划分为持有待售类别后适用本准则计量规定的非流动资产确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值，以及适用本准则计量规定的非流动资产在划分为持有待售类别前确认的资产减值损失不得转回。持有待售的处置组确认的资产减值损失后续转回金额，应当根据处置组中除商誉外适用本准则计量规定的各项非流动资产账面价值所占比重，按比例增加其账面价值。

企业因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后企业是否保留部分权益性投资，应当在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

### （三十七） 终止经营

终止经营，是指企业满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

1. 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
2. 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；
3. 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

企业应当在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。不符合终止经营定义的持有待售的非流动资产或处置组，其减值损失和转回金额及处置损益应当作为持续经营损益列报。终止经营的减值损失和转回金额等经营损益及处置损益应当作为终止经营损益列报。

### （三十八） 利润分配

根据《公司章程》及监管部门规定，公司利润按以下顺序分配：

- 1、弥补以前年度亏损。
- 2、根据《公司法》的规定，提取 10%的法定公积金；根据《证券法》、《金融企业财务规则》和《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号）的规定，按照当期净利润的 10%提取一般风险准备金，按照当期净利润的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。
- 3、剩余利润根据股东大会决议予以分配。

公司的公积金用于弥补公司的亏损、扩大公司生产经营或者转为增加公司股本，但资本公积金不得用于弥补公司的亏损。当公司法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上的，可以不再提取。法定公积金转为股本时，所留存的该项公积金不得少于转增前公司注册资本的 25%。

### （三十九） 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。下列各方构成本公司的关联方：

- (1) 母公司\实际控制人；
- (2) 子公司；
- (3) 受同一母公司\实际控制人控制的其他企业；
- (4) 实施共同控制的投资方；
- (5) 施加重大影响的投资方；
- (6) 合营企业及其子公司；
- (7) 联营企业及其子公司；
- (8) 主要投资者个人及与其关系密切的家庭成员；
- (9) 本公司或其母公司\实际控制人关键管理人员，以及与其关系密切的家庭成员；
- (10) 主要投资者个人、关键管理人员或与其关系密切的家庭成员控制或共同控制的其他企业；

#### (四十) 分部报告政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。经营分部，是指本公司内同时满足下列条件的组成部分：

- 1、该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用。
- 2、本公司管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩。
- 3、本公司能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

#### (四十一) 重大会计判断和估计

本公司根据历史经验和其他因素，包括对未来事项的合理预期，对所采用的重要会计估计和关键判断进行持续的评价。管理层在报告期末就主要未来不确定事项做出下列的判断及主要假设，实际的结果可能与本公司的估计存在误差。

##### (1) 金融工具的公允价值

金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。本公司使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。估值技术的应用中，本公司优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才可以使用不可观察输入值。这些相关估计具有不确定性，其变化会对金融工具公允价值产生影响。

##### (2) 应收款项减值

如附注三、(十)所述，对于应收款项，本公司采用简化计量方法，始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。本公司基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未

来经济状况预测的评估进行调整。

### （3）除金融资产外的其他资产减值

如附注三、（二十六）所述，对于长期股权投资、以成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，本公司于资产负债表日判断是否存在减值迹象。本公司在资产负债表日进行减值评估，以确定资产可收回金额是否下跌至低于其账面价值。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。

可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产（或资产组）生产产品的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

### （4）固定资产、无形资产等资产的折旧和摊销

如附注三、（二十一）及（二十四）所述，本公司对固定资产和无形资产等资产在考虑其残值后，在使用寿命内计提折旧和摊销。资产使用寿命是本公司根据对同类资产的已往经验并结合预期的技术改变而确定。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

### （5）递延所得税

在估计未来期间能够取得足够的应纳税所得额用以利用可抵扣暂时性差异时，本公司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，并以预期收回该资产期间的适用所得税税率为基础计算并确认相关递延所得税资产。本公司需要运用判断来估计未来取得应纳税所得额的时间和金额，并根据现行的税收政策及其他相关政策对未来的适用所得税税率进行合理的估计和判断，以决定应确认的递延所得税资产的金额。如果未来期间实际产生的利润的时间和金额或者实际适用所得税税率与管理层的估计存在差异，该差异将对递延所得税资产的金额产生影响。

### （6）合并范围的确定

在评估本公司作为投资方是否控制了被投资方时需考虑所有事实和情况。判断是否存在控制的原则包括三个要素：（1）拥有对被投资方的权力；（2）因参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）有能力运用其对被投资方的权力影响其回报的金额。在有情况表明上述三个要素的一个或多个要素发生变动时，本公司会对本公司是否对被投资方依然存在控制进行重新评估。

对于本公司担任资产管理方的资产管理计划，本公司会持续评估因管理该资产管理计划而获得的报酬水平和面临的可变回报风险程度是否表明本公司为该资产管理计划的主要责任人。如本公司为该资产管理计划的主要责任人，应将上述资产管理计划纳入合并范围。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	税率
增值税	手续费收入等应税收入	3%、5%、6%、13%
城市维护建设税	应缴流转税税额	7%
教育费附加	应缴流转税税额	5%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%
其他税种	按税法规定应纳税额	

### (二) 税收情况说明

#### 1、增值税

根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46号)以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70号)等规定,自2016年5月1日起,本公司的主营业务收入适用增值税,税率为6%。

根据财政部和国家税务总局发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140号)、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税[2017]2号)、《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56号)及《关于租入固定资产进项税额抵扣等增值税政策的通知》(财税〔2017〕90号),2018年1月1日起,资管产品管理人(以下称“管理人”)运营资管产品过程中发生的增值税应税行为,以管理人为增值税纳税人,暂适用简易计税方法,按照3%的征收率缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局《关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)的规定,自2018年5月1日起,纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物,原适用17%和11%税率的,税率分别调整为16%和10%。

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

#### 2、企业所得税

本公司及主要境内子公司所得税税率为25%;中国境外子公司按当地规定缴纳所得税。

## 五、会计政策和会计估计变更以及前期差错更正的说明

### (一) 重要会计政策变更

2017年财政部修订印发《企业会计准则第14号——收入》(以下简称“新收入准则”),要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财

务报表的企业，自 2018 年 1 月 1 日起施行；其他境内上市企业，自 2020 年 1 月 1 日起施行；执行企业会计准则的非上市企业，自 2021 年 1 月 1 日起施行。同时，允许企业提前执行。

2018 年 12 月 26 日，财政部发布《关于修订印发 2018 年度金融企业财务报表格式的通知》（财会〔2018〕36 号）。

根据《关于做好挂牌公司 2020 年半年度报告披露相关工作的通知》（股转系统公告〔2020〕537 号），挂牌公司应自 2020 年 1 月 1 日起执行新收入准则。

本公司自 2020 年 1 月 1 日起执行上述企业会计准则修订，对会计政策相关内容进行调整。

新收入准则的采用，未对公司的财务状况和经营成果产生重大影响。

（二）重要会计估计变更

无。

（三）前期差错更正的说明

无。

## 六、合并财务报表主要项目注释

说明：期初指 2019 年 12 月 31 日，期末指 2020 年 6 月 30 日，上期指 2019 年 1-6 月，本期指 2020 年 1-6 月。

（一）货币资金

（1）分类列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
现金	4,596.57	10,899.90
银行存款	11,827,523,785.42	10,848,738,362.20
其中：客户存款	10,205,675,146.66	8,333,155,425.55
公司存款	1,621,848,638.76	2,515,582,936.65
其他货币资金		391,169.53
小计	<u>11,827,528,381.99</u>	<u>10,849,140,431.63</u>
加：应收利息	34,562,387.60	21,380,847.31
合计	<u>11,862,090,769.59</u>	<u>10,870,521,278.94</u>
其中：存放在境外的款项总额	43,985,073.70	181,888,336.97

（2）按币种列示

项目	2020 年 6 月 30 日			2019 年 12 月 31 日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额

库存现金：



项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
其中：人民币			3,136.62			2,106.30
港币	1,598.30	0.9134	1,459.95	9,816.70	0.8958	8,793.60
小计			<u>4,596.57</u>			<u>10,899.90</u>
<b>银行存款：</b>						
客户资金存款						
其中：人民币			9,697,212,361.94			7,921,545,449.85
港币	12,664,351.75	0.9134	11,568,125.46	11,794,369.95	0.8958	10,565,160.71
美元	3,320,723.64	7.0795	23,509,063.01	3,446,299.89	6.9762	24,042,077.30
小计			<u>9,732,289,550.41</u>			<u>7,956,152,687.86</u>
客户信用资金存款						
其中：人民币			473,385,596.25			377,002,737.69
小计			<u>473,385,596.25</u>			<u>377,002,737.69</u>
客户存款合计			<u>10,205,675,146.66</u>			<u>8,333,155,425.55</u>
公司自有资金存款						
其中：人民币			1,240,432,503.80			2,170,517,761.72
港币	30,151,879.56	0.9134	27,541,932.86	60,442,101.58	0.8958	54,142,825.76
美元	1,652,547.94	7.0795	11,698,981.62	18,305,822.91	6.9762	127,705,081.78
欧元	10.56	7.9489	83.94	10.56	7.8170	82.53
小计			<u>1,279,673,502.22</u>			<u>2,352,365,751.79</u>
公司信用资金存款						
其中：人民币			342,175,136.54			163,217,184.86
小计			<u>342,175,136.54</u>			<u>163,217,184.86</u>
公司存款合计			<u>1,621,848,638.76</u>			<u>2,515,582,936.65</u>
<b>其他货币资金：</b>						
其中：人民币						
港币				140,798.35	0.8958	126,124.35
美元				37,995.83	6.9762	265,045.18
小计						<u>391,169.53</u>
货币资金小计						<u>10,849,140,431.63</u>
加：应收利息			34,562,387.60			21,380,847.31

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
合计			<u>11,862,090,769.59</u>			<u>10,870,521,278.94</u>

其中：融资融券业务

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
自有信用资金			342,175,136.54			163,217,184.86
其中：人民币			342,175,136.54			163,217,184.86
客户信用资金			473,385,596.25			377,002,737.69
其中：人民币			473,385,596.25			377,002,737.69
合计			<u>815,560,732.79</u>			<u>540,219,922.55</u>

(3) 2020年6月30日以及2019年12月31日货币资金不存在抵押、冻结等对变现有限制及潜在回收风险的重大款项。

## (二) 结算备付金

### (1) 按类别列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
客户备付金	3,718,146,537.71	3,469,940,446.69
公司备付金	506,865,405.32	745,694,564.52
小计	<u>4,225,011,943.03</u>	<u>4,215,635,011.21</u>
加：应收利息	297.18	329.30
合计	<u>4,225,012,240.21</u>	<u>4,215,635,340.51</u>

### (2) 按币种列示

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金：						
客户普通备付金			3,556,276,855.22			3,198,515,102.41
其中：人民币			3,523,794,566.70			3,163,678,239.24
港币	15,669,774.21	0.9134	14,313,398.55	21,101,899.26	0.8958	18,902,659.32
美元	2,566,408.64	7.0795	18,168,889.97	2,284,080.71	6.9762	15,934,203.85
客户信用备付金			161,869,682.49			271,425,344.28
其中：人民币			161,869,682.49			271,425,344.28
客户备付金合计			<u>3,718,146,537.71</u>			<u>3,469,940,446.69</u>
公司备付金：						
公司自有备付金			506,865,405.32			745,694,564.52
其中：人民币			470,926,821.98			715,953,015.96
港币	25,435,361.26	0.9134	23,233,676.39	19,386,134.59	0.8958	17,365,711.65
美元	1,794,605.12	7.0795	12,704,906.95	1,774,008.33	6.9762	12,375,836.91
公司备付金合计			<u>506,865,405.32</u>			<u>745,694,564.52</u>
结算备付金小计			4,225,011,943.03			4,215,635,011.21
加：应收利息			297.18			329.30
合计			<u>4,225,012,240.21</u>			<u>4,215,635,340.51</u>

## (三) 融出资金

### (1) 按类别列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
境内		
其中：个人	4,127,714,013.88	3,743,313,173.44

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
机构	594,790,298.16	66,261,508.12
小计	<u>4,722,504,312.04</u>	<u>3,809,574,681.56</u>
境外		
其中：个人	4,371,135.60	10,023,148.56
机构		
小计	<u>4,371,135.60</u>	<u>10,023,148.56</u>
融出资金小计	<u>4,726,875,447.64</u>	<u>3,819,597,830.12</u>
加：应收利息	167,709,802.31	149,927,660.90
减：减值准备	23,897,688.01	19,354,735.01
合计	<u>4,870,687,561.94</u>	<u>3,950,170,756.01</u>

(2) 客户因融资融券业务提供的担保物公允价值

担保物类别	担保物公允价值	
	2020年6月30日	2019年12月31日
资金	456,626,007.24	398,527,325.83
债券	4,528,488.97	2,572,734.61
股票	14,264,896,647.74	11,258,310,810.14
基金	5,810,388,991.94	52,468,101.54
合计	<u>20,536,440,135.89</u>	<u>11,711,878,972.12</u>

除融出资金外，上述担保物公允价值信息还包含了融出证券的担保物情况。

(3) 于2020年6月30日以及2019年12月31日本公司均无逾期的融出资金。

(4) 于2020年6月30日，公司无融资融券业务融出资金为本公司开展的卖出回购业务提供担保。于2019年12月31日，公司无质押的融出资金。

(四) 衍生金融工具

(1) 分类

类别	2020年6月30日						
	名义金额	套期工具		名义金额	非套期工具		
		公允价值	公允价值		公允价值	公允价值	
	资产	负债	资产	负债	资产	负债	
利率衍生工具				<u>10,994,256,150.00</u>			
国债期货				2,494,256,150.00	750,900.00	2,426,450.00	
抵销：应收应付款项-					-750,900.00	-2,426,450.00	
国债期货暂收暂付款							
利率互换				8,500,000,000.00			63,098,114.65

2020年6月30日

类别	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
抵销：应收款项-利率 互换暂收暂付款						-63,098,114.65
权益衍生工具 股指期货						
抵销：应付款项-股指 期货暂收暂付款						
个股期权						
其他衍生工具				<u>3,766,083,050.00</u>	<u>2,441,151.55</u>	<u>6,902,560.01</u>
商品期权				3,380,574,050.00	2,441,151.55	6,902,560.01
商品期货				385,509,000.00	869,712.00	
抵销：应付款项-商品 期货暂收暂付款					-869,712.00	
合计				<u>14,760,339,200.00</u>	<u>2,441,151.55</u>	<u>6,902,560.01</u>

续表

2019年12月31日

类别	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具				<u>8,814,613,850.00</u>		
国债期货				3,094,613,850.00	840,600.00	1,986,650.00
抵销：应收应付款项- 国债期货暂收暂付款					-840,600.00	-1,986,650.00
利率互换				5,720,000,000.00		2,303,301.55
抵销：应收款项-利率 互换暂收暂付款						-2,303,301.55
权益衍生工具				<u>41,572,600.00</u>	<u>211,598.00</u>	
股指期货				12,900,600.00	133,180.00	
抵销：应付款项-股指 期货暂收暂付款					-133,180.00	
个股期权				28,672,000.00	211,598.00	
其他衍生工具				<u>666,332,730.00</u>	<u>1,337,316.03</u>	<u>1,960,906.57</u>

2019年12月31日

类别	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
商品期权				169,421,120.00	1,337,316.03	1,960,906.57
商品期货				496,911,610.00	3,140,637.00	50,573.19
抵销：应收应付款项-						
商品期货暂收暂付款					-3,140,637.00	-50,573.19
合计				<u>9,522,519,180.00</u>	<u>1,548,914.03</u>	<u>1,960,906.57</u>

(2) 本公司开展的国债期货交易为每日无负债结算。2020年6月30日，本公司持有的用于非套保的未到期国债期货合约的公允价值变动收益为750,900.00元，公允价值变动损失为2,426,450.00元（2019年12月31日：公允价值变动收益为840,600.00元，公允价值变动损失为1,986,650.00元），与本公司因参与国债期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币0.00元。

(3) 本公司开展的利率互换交易为每日无负债结算。2020年6月30日，本公司持有的用于非套保的未到期利率互换合约的公允价值变动损失为63,098,114.65元（2019年12月31日：公允价值变动损失为2,303,301.55元），与本公司因参与利率互换交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币0.00元。

(4) 本公司开展的股指期货交易为每日无负债结算。2020年6月30日，本公司持有的用于非套保的未到期股指期货合约的公允价值变动收益为0.00元（2019年12月31日：公允价值变动收益为133,180.00元），与本公司因参与股指期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币0.00元。

(5) 本公司开展的商品期货交易为每日无负债结算。2020年6月30日，本公司持有的用于非套保的未到期商品期货合约的公允价值变动收益为869,712.00元，（2019年12月31日：公允价值变动收益为3,140,637.00元，公允价值变动损失为50,573.19元），与本公司因参与商品期货交易所确认的暂收暂付款相互抵销，抵销后净额为人民币0.00元。

(五) 存出保证金

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金			65,163,513.36			58,085,912.10
其中：人民币			62,521,296.36			55,754,448.10
港币	800,000.00	0.9134	730,752.00	500,000.00	0.8958	447,890.00
美元	270,000.00	7.0795	1,911,465.00	270,000.00	6.9762	1,883,574.00
履约保证金			70,689.01			
其中：人民币			70,689.01			
信用保证金			7,489,939.86			4,728,484.15
其中：人民币			7,489,939.86			4,728,484.15

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
期货业务保证金			20,115,126.79			20,113,915.70
其中：人民币			20,115,126.79			20,113,915.70
利率互换保证金			94,230,000.00			94,230,000.00
其中：人民币			94,230,000.00			94,230,000.00
转融通保证金			185,234,665.08			183,623,277.27
其中：人民币			185,234,665.08			183,623,277.27
小计			<u>372,303,934.10</u>			<u>360,781,589.22</u>
加：应收利息			14.89			20.35
合计			<u>372,303,948.99</u>			<u>360,781,609.57</u>

(六) 应收款项

(1) 按明细列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
往来款项	126,068,178.08	126,068,178.08
集合理财管理费	14,075,383.91	11,585,036.78
押金	10,109,863.60	9,849,679.89
应收证券清算款	1,000.00	5,000,868.49
应收席位佣金	5,427,004.04	5,737,328.47
其他	85,898,365.55	54,505,742.06
小计	<u>241,579,795.18</u>	<u>212,746,833.77</u>
减：减值准备（按简化模型计提）	146,381,864.08	143,260,171.72
合计	<u>95,197,931.10</u>	<u>69,486,662.05</u>

(2) 按减值准备评估方式列示

类别	2020年6月30日			
	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比 例 (%)
单项计提减值准备	126,266,911.24	52.27	126,174,669.95	99.93
组合计提减值准备	115,312,883.94	47.73	20,207,194.13	17.52
合计	<u>241,579,795.18</u>	<u>100</u>	<u>146,381,864.08</u>	

续表

类别 2019年12月31日

	金额	占总额 比例 (%)	坏账准备	坏账准备计提比 例 (%)
单项计提减值准备	126,174,669.94	59.31	126,174,669.94	100.00
组合计提减值准备	86,572,163.83	40.69	17,085,501.78	19.74
合计	<u>212,746,833.77</u>	<u>100</u>	<u>143,260,171.72</u>	

(3) 按账龄分析

账龄	2020年6月30日	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	98,000,873.18	40.56	8,326,831.75	8.50
1-2年(含2年)	6,345,985.07	2.63	1,258,047.26	19.82
2-3年(含3年)	30,320,903.71	12.55	29,884,951.86	98.56
3年以上	106,912,033.22	44.26	106,912,033.21	100.00
合计	<u>241,579,795.18</u>	<u>100</u>	<u>146,381,864.08</u>	

续表

账龄	2019年12月31日	比例 (%)	坏账准备	计提比例 (%)
1年以内(含1年)	63,967,909.06	30.07	2,021,761.36	3.16
1-2年(含2年)	38,260,014.12	17.98	31,221,939.94	81.60
2-3年(含3年)	1,111,372.19	0.52	608,932.02	54.79
3年以上	109,407,538.40	51.43	109,407,538.40	100.00
合计	<u>212,746,833.77</u>	<u>100</u>	<u>143,260,171.72</u>	

(4) 于2020年6月30日, 应收款项无持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位欠款。

(5) 于2020年6月30日存在应收关联方单位款项, 详见十、(六) 关联方应收应付款项。

(6) 单项计提减值准备中重大的应收款项

应收款项内容	2020年6月30日	2020年6月30日 坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
大连机床集团有限责任公司	73,619,178.08	73,619,178.08	100.00	预计不可收回
大兴安岭依莓饮品有限公司	29,449,000.00	29,449,000.00	100.00	预计不可收回
中视丰德影视版权代理有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00	100.00	预计不可收回
合计	<u>126,068,178.08</u>	<u>126,068,178.08</u>		

续表

应收款项内容	2019年12月31日	2019年12月31日 坏账准备余额	计提比例 (%)	计提理由
--------	-------------	-----------------------	----------	------



应收款项内容	2019年12月31日	2019年12月31日		计提比例(%)	计提理由
		坏账准备余额			
大连机床集团有限责任公司	73,619,178.08	73,619,178.08		100.00	预计不可收回
大兴安岭依莓饮品有限公司	29,449,000.00	29,449,000.00		100.00	预计不可收回
中视丰德影视版权有限公司	23,000,000.00	23,000,000.00		100.00	预计不可收回
合计	<u>126,068,178.08</u>	<u>126,068,178.08</u>			

(7) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

1) 本期应收款项坏账变动情况

项目	2020年1-6月
本期计提应收款项坏账准备	3,121,692.36

2) 本期重要的坏账准备转回或收回：无。

3) 本期重要的应收款项核销情况：无。

(8) 于2020年6月30日，应收款项金额前五名情况

单位名称	金额	比例(%)	账龄
大连机床集团有限责任公司	73,619,178.08	30.47	3年以上
富国基金管理有限公司	50,002,762.55	20.70	1年以内(含1年)
大兴安岭依莓饮品有限公司	29,449,000.00	12.19	3年以上
中视丰德影视版权代理有限公司	23,000,000.00	9.52	3年以上
东海基金管理有限公司	4,964,314.62	2.05	1年以内(含1年); 1-2年(含2年); 2-3年(含3年); 3年以上
合计	<u>181,035,255.25</u>	<u>74.93</u>	

(9) 因金融资产转移而终止确认的应收账款情况：无。

(七) 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	2020年6月30日	2019年12月31日
债券	707,780,625.20	1,594,070,442.02
小计	<u>707,780,625.20</u>	<u>1,594,070,442.02</u>
加：应收利息	279,443.97	439,161.48
减：减值准备		
合计	<u>708,060,069.17</u>	<u>1,594,509,603.50</u>

(2) 按业务类别分类

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
----	------------	-------------

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
债券质押式回购	707,780,625.20	1,594,070,442.02
小计	<u>707,780,625.20</u>	<u>1,594,070,442.02</u>
加：应收利息	279,443.97	439,161.48
减：减值准备		
合计	<u>708,060,069.17</u>	<u>1,594,509,603.50</u>

(3) 买入返售金融资产收取的担保物公允价值

担保物类别	2020年6月30日	2019年12月31日
担保物	521,043,577.10	1,529,589,357.80
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物		
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物		

(4) 对于通过交易所操作的债券逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足额，无法获知对手方质押物信息，因此上述收取的担保物公允价值未包括交易所债券逆回购取得的担保物公允价值。2020年6月30日和2019年12月31日，交易所债券逆回购的金额分别为259,166,009.20元和225,300,000.00元。

(5) 于2020年6月30日，上述公司买入返售金融资产无债券买断式回购业务。

(八) 交易性金融资产

(1) 按项目列示

项目	2020年6月30日					
	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	初始投资成本	初始投资成本合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值	公允价值合计
		指定为以公允价值计量			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			且其变动计入当期损益的金融资产	
债券	12,259,835,211.94	12,259,835,211.94	12,170,113,103.42	12,170,113,103.42		
公募基金	785,326,309.51	785,326,309.51	764,079,849.16	764,079,849.16		
股票	1,445,757,785.71	1,445,757,785.71	1,623,996,148.01	1,623,996,148.01		
银行理财产品	167,000,000.00	167,000,000.00	168,855,232.88	168,855,232.88		
券商资管产品	11,111,111.11	11,111,111.11	28,395,574.40	28,395,574.40		
信托计划	262,500,000.00	262,500,000.00	263,461,482.99	263,461,482.99		
其他	1,004,549,769.89	1,004,549,769.89	994,931,187.25	994,931,187.25		
合计	<u>15,936,080,188.16</u>	<u>15,936,080,188.16</u>	<u>16,013,832,578.11</u>	<u>16,013,832,578.11</u>		

续表

2019年12月31日

项目	初始投资成本		公允价值		公允价值合计
	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	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	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	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	
	且其变动计入当期损益的金融资产	且其变动计入当期损益的金融资产	且其变动计入当期损益的金融资产	且其变动计入当期损益的金融资产	且其变动计入当期损益的金融资产
债券	11,331,794,645.05	11,331,794,645.05	11,312,978,386.62		11,312,978,386.62
公募基金	1,105,250,972.05	1,105,250,972.05	1,070,624,644.64		1,070,624,644.64
股票	964,150,249.55	964,150,249.55	999,351,308.29		999,351,308.29
银行理财产品	40,000,000.00	40,000,000.00	41,021,589.04		41,021,589.04
券商资管产品	12,930,000.00	12,930,000.00	30,759,746.01		30,759,746.01
信托计划	7,500,000.00	7,500,000.00	7,453,500.00		7,453,500.00
其他	957,526,934.43	957,526,934.43	967,431,079.40		967,431,079.40
合计	<u>14,419,152,801.08</u>	<u>14,419,152,801.08</u>	<u>14,429,620,254.00</u>		<u>14,429,620,254.00</u>

(2) 本公司交易性金融资产余额中包含融出证券，详细信息参见附注六、(十二)。本公司融出证券的担保物情况参见附注六、(三)。

(3) 于2020年6月30日，本公司交易性金融资产余额中有公允价值为人民币7,297,549,520.32元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本公司卖出回购业务的情况参见附注六、(二十四)。

(4) 于2020年6月30日，本公司交易性金融资产余额中有公允价值为人民币332,758,280.00元债券投资为债券借贷业务设定质押。本公司债券借贷业务的情况参见附注十四、(五)。

(九) 债权投资

项目	2020年6月30日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
其他	942,463,214.64	23,517,566.33	603,498,131.89	362,482,649.08
合计	<u>942,463,214.64</u>	<u>23,517,566.33</u>	<u>603,498,131.89</u>	<u>362,482,649.08</u>

续表

项目	2019年12月31日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
其他	1,037,005,965.78	19,900,017.09	538,651,293.98	518,254,688.89
合计	<u>1,037,005,965.78</u>	<u>19,900,017.09</u>	<u>538,651,293.98</u>	<u>518,254,688.89</u>

注：债权投资主要是资产管理计划与信托计划及应收款项类投资。

(十) 其他债权投资

项目	2020年6月30日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	53,584,953.14	2,210,698.05	1,181,268.80	56,976,919.99	57,758.54
其他	97,004,492.67	3,025,109.20	-49,197,951.87	50,831,650.00	50,337,236.32
合计	<u>150,589,445.81</u>	<u>5,235,807.25</u>	<u>-48,016,683.07</u>	<u>107,808,569.99</u>	<u>50,394,994.86</u>

续表

项目	2019年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	53,000,574.59	925,260.05	1,370,725.36	55,296,560.00	55,822.95
其他	106,411,109.41	5,105,081.60	-22,917,645.02	88,598,545.99	34,534,135.95
合计	<u>159,411,684.00</u>	<u>6,030,341.65</u>	<u>-21,546,919.66</u>	<u>143,895,105.99</u>	<u>34,589,958.90</u>

(1) 于2020年6月30日，其他债权投资余额中不存在已融出证券。

(2) 于2020年6月30日，本公司其他债权投资中有公允价值为人民币50,831,650.00元的债券投资为卖出回购业务设定质押。本公司卖出回购业务的情况参见附注六、(二十四)。

(十一) 其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资情况

项目	2020年6月30日		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
股权	24,000,000.00	24,000,000.00	
其他	1,400,000.00	1,400,000.00	
合计	<u>25,400,000.00</u>	<u>25,400,000.00</u>	

续表

项目	2019年12月31日		
	初始成本	公允价值	本期确认的股利收入
股权	24,000,000.00	24,000,000.00	
其他	1,400,000.00	1,400,000.00	
合计	<u>25,400,000.00</u>	<u>25,400,000.00</u>	

(2) 本期终止确认的其他权益工具投资：无

(十二) 融出证券

(1) 按项目分析

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
融出证券	12,313,802.68	3,980,938.55
-交易性金融资产	12,313,802.68	3,980,938.55
-转融通融入证券		
融出证券总额	<u>12,313,802.68</u>	<u>3,980,938.55</u>

(2) 融出证券的担保物情况参见附注六、(三)。

(3) 融出证券减值参见附注六、(三十)。

(4) 融券业务违约情况

于2020年6月30日和2019年12月31日，本公司融券业务无重大合约逾期。

(十三) 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
对联营企业的投资		
-重要的联营企业	51,553,973.51	48,796,746.10
-不重要的联营企业	1,803,825.57	2,144,784.53

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
小计	<u>53,357,799.08</u>	<u>50,941,530.63</u>
减：减值准备		
合计	<u>53,357,799.08</u>	<u>50,941,530.63</u>

(2) 长期股权投资明细情况

被投资单位名称	2019年12月31日	本期增减变动	
		追加投资	减少投资
东海基金管理有限责任公司	47,307,050.81		
深圳市东海天富投资有限公司	1,489,695.29		
铎龙（上海）投资管理有限公司	2,144,784.53		
合计	<u>50,941,530.63</u>		

续表

被投资单位名称	权益法下确认的投资 损益	本期增减变动		
		其他综合收益调整	其他权益变动	现金红利
东海基金管理有限责任公司	2,761,040.49			
深圳市东海天富投资有限公司	-3,813.08			
铎龙（上海）投资管理有限公司	-340,958.96			
合计	<u>2,416,268.45</u>			

续表

被投资单位名称	本期增减变动		2020年6月30日	资产减值准备
	本期计提减值准备	其他		
东海基金管理有限责任公司			50,068,091.30	
深圳市东海天富投资有限公司			1,485,882.21	
铎龙（上海）投资管理有限公司			1,803,825.57	
合计			<u>53,357,799.08</u>	

(3) 长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

(4) 本公司报告期内长期股权投资不存在可能减值的迹象，故未计提长期股权投资减值准备。

(5) 联营企业的重要会计政策、会计估计与公司的会计政策、会计估计不存在重大差异。

(6) 联营企业的财务信息参见八、（三）在合营或联营企业中的权益。

(十四) 投资性房地产

(1) 成本法计量的投资性房地产

项目	房屋、建筑物	合计
一、账面原值		
1. 2019年12月31日	<u>144,013,877.88</u>	<u>144,013,877.88</u>
2. 本期增加金额		
(1) 外购		
(2) 存货、固定资产、在建工程转入		
(3) 企业合并增加		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020年6月30日余额	<u>144,013,877.88</u>	<u>144,013,877.88</u>
二、累计折旧和累计摊销		
1. 2019年12月31日	<u>42,180,460.06</u>	<u>42,180,460.06</u>
2. 本期增加金额		
(1) 计提或摊销	1,730,979.54	1,730,979.54
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020年6月30日余额	<u>43,911,439.60</u>	<u>43,911,439.60</u>
三、减值准备		
1. 2019年12月31日		
2. 本期增加金额		
(1) 计提		
3. 本期减少金额		
(1) 处置		
(2) 其他转出		
4. 2020年6月30日余额		
四、账面价值		
1. 2020年6月30日账面价值	<u>100,102,438.28</u>	<u>100,102,438.28</u>
2. 2019年12月31日账面价值	<u>101,833,417.82</u>	<u>101,833,417.82</u>

(2) 截至2020年6月30日，本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大投资性房地产。

(十五) 固定资产

(1) 分类列示

项目	房屋建筑物	运输设备	电子设备	办公设备及其他	合计
一、账面原值：					
1. 2019年12月31日余额	<u>690,939,731.99</u>	<u>34,754,778.68</u>	<u>182,182,519.61</u>	<u>43,149,566.49</u>	<u>951,026,596.77</u>
2. 本期增加金额		647,849.56	3,443,569.86	691,838.35	4,783,257.77
(1) 购置		647,849.56	3,443,569.86	691,838.35	4,783,257.77
3. 本期减少金额		252,914.00	1,207,637.09	1,290,904.42	2,751,455.51
(1) 处置或报废		252,914.00	1,207,637.09	1,290,904.42	2,751,455.51
4. 外币报表折算差额		13,509.91	24,745.81	21,879.58	60,135.30
5. 2020年6月30日余额	<u>690,939,731.99</u>	<u>35,163,224.15</u>	<u>184,443,198.19</u>	<u>42,572,380.00</u>	<u>953,118,534.33</u>
二、累计折旧					
1. 2019年12月31日余额	<u>154,457,456.81</u>	<u>25,290,467.62</u>	<u>148,114,953.85</u>	<u>37,405,933.04</u>	<u>365,268,811.32</u>
2. 本期增加金额	9,089,327.04	1,771,065.16	7,304,701.51	1,151,460.08	19,316,553.79
(1) 计提	9,089,327.04	1,771,065.16	7,304,701.51	1,151,460.08	19,316,553.79
3. 本期减少金额		240,268.30	1,120,807.24	1,213,699.70	2,574,775.24
(1) 处置或报废		240,268.30	1,120,807.24	1,213,699.70	2,574,775.24
4. 外币报表折算差额		5,146.63	20,688.14	19,052.02	44,886.79
5. 2020年6月30日余额	<u>163,546,783.85</u>	<u>26,826,411.11</u>	<u>154,319,536.26</u>	<u>37,362,745.44</u>	<u>382,055,476.66</u>
三、减值准备					
1. 2019年12月31日余额	<u>383,330.89</u>				<u>383,330.89</u>
2. 本期增加金额					
(1) 计提					
3. 本期减少金额					
(1) 处置或报废					
4. 外币报表折算差额					
5. 2020年6月30日余额	<u>383,330.89</u>				<u>383,330.89</u>
四、账面价值					
1. 2020年6月30日账面价值	<u>527,009,617.25</u>	<u>8,336,813.04</u>	<u>30,123,661.93</u>	<u>5,209,634.56</u>	<u>570,679,726.78</u>
2. 2019年12月31日账面价值	<u>536,098,944.29</u>	<u>9,464,311.06</u>	<u>34,067,565.76</u>	<u>5,743,633.45</u>	<u>585,374,454.56</u>

(2)截至2020年6月30日,本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大固定资产。

(3)截至2020年6月30日以及截至2019年12月31日,本公司无暂时闲置的重大固定资产。

(4)截至2020年6月30日以及截至2019年12月31日,本公司无通过融资租赁租出或租入的重大固定资产。

(5)截至2020年6月30日以及截至2019年12月31日,本公司对账面余额为383,330.89元的房屋建筑物全额计提了减值准备。



(6) 截至 2020 年 6 月 30 日以及截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无未办妥产证的重大固定资产。

(十六) 无形资产

(1) 按项目列示

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>137,123,937.70</u>	<u>25,272,890.00</u>	<u>162,396,827.70</u>
2. 本期增加金额	2,587,383.09		2,587,383.09
(1) 购置	2,587,383.09		2,587,383.09
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 外币报表折算差额		8,830.00	8,830.00
5. 2020 年 6 月 30 日	<u>139,711,320.79</u>	<u>25,281,720.00</u>	<u>164,993,040.79</u>
二、累计摊销			
1. 2019 年 12 月 31 日	<u>102,169,501.98</u>	<u>24,760,928.39</u>	<u>126,930,430.37</u>
2. 本期增加金额	13,693,963.49	25,000.02	13,718,963.51
(1) 计提	13,693,963.49	25,000.02	13,718,963.51
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 外币报表折算差额		3,090.50	3,090.50
5. 2020 年 6 月 30 日	<u>115,863,465.47</u>	<u>24,789,018.91</u>	<u>140,652,484.38</u>
三、减值准备			
1. 期初余额			
2. 本期增加金额			
(1) 计提			
3. 本期减少金额			
(1) 处置或报废			
4. 外币报表折算差额			
5. 2020 年 6 月 30 日			
四、账面价值			
1. 2020 年 6 月 30 日账面价值	<u>23,847,855.32</u>	<u>492,701.09</u>	<u>24,340,556.41</u>
2. 2019 年 12 月 31 日账面价值	<u>34,954,435.72</u>	<u>511,961.61</u>	<u>35,466,397.33</u>

(2) 截至 2020 年 6 月 30 日, 本公司无用于抵押担保等所有权受到限制的重大无形资产。

(3) 截至 2020 年 6 月 30 日以及截至 2019 年 12 月 31 日, 本公司无未办妥产权证书的土地使用权。

(十七) 递延所得税资产及递延所得税负债

(1) 未抵销的递延所得税资产

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
融出资金减值准备	23,882,632.08	5,970,658.03	19,339,970.16	4,834,992.54
衍生工具公允价值变动	64,893,956.65	16,223,489.16	3,539,964.72	884,991.18
应收款项坏账准备	60,828,392.41	15,207,098.17	56,934,866.77	14,233,716.75
交易性金融工具公允价值变动	201,667,431.59	50,416,857.88	122,832,167.40	30,708,041.85
其他债权投资公允价值变动	48,021,052.57	12,005,263.15	21,546,919.66	5,386,729.82
固定资产减值准备	383,330.89	95,832.73	383,330.89	95,832.73
其他资产-存货跌价准备			144,400.00	36,100.00
预计负债	643,559.30	160,889.84	617,939.18	154,484.80
费用入账税务时间差异	418,283,237.20	104,570,809.30	411,374,727.68	102,843,681.91
其他	59,926,485.87	14,981,621.47	127,385,980.83	31,846,495.21
合计	<u>878,530,078.56</u>	<u>219,632,519.73</u>	<u>764,100,267.29</u>	<u>191,025,066.79</u>

(2) 未抵销的递延所得税负债

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
衍生金融工具公允价值变动	3,571,979.89	892,994.97	3,357,344.43	839,336.11
交易性金融资产公允价值变动	363,483,833.51	90,870,958.38	174,267,253.69	43,566,813.43
其他	5,685,452.55	1,421,363.14	5,737,328.47	1,434,332.12
合计	<u>372,741,265.95</u>	<u>93,185,316.49</u>	<u>183,361,926.59</u>	<u>45,840,481.66</u>

(3) 未确认递延所得税资产情况

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
可抵扣亏损	73,038,584.28	106,246,241.01
融出资金减值准备	15,055.93	14,764.85
衍生金融工具公允价值变动		50,573.19
应收款项坏账准备	85,553,471.67	86,325,304.95
交易性金融资产公允价值变动	127,393,387.96	57,610,816.60
债权投资减值准备	603,498,131.89	538,651,293.98
合计	<u>889,498,631.73</u>	<u>788,898,994.58</u>

## (4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2020年6月30日	2019年12月31日
2020		50,628,262.29
2021		
2022	9,870,531.06	9,870,531.06
2023	27,151,212.15	27,151,212.15
2024	18,596,235.51	18,596,235.51
2025	17,420,605.56	
合计	<u>73,038,584.28</u>	<u>106,246,241.01</u>

## (十八) 其他资产

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
预付款项	96,549,044.85	90,135,599.88
预缴所得税	166,043.84	52,782,339.89
存货	41,945,104.26	21,338,141.44
长期待摊费用	11,034,032.92	12,741,713.07
待摊费用	11,707,770.08	12,587,030.66
留抵增值税	6,492,366.73	2,502,899.88
应收股利	852,047.02	473,054.00
其他	16,700.00	2,918,247.28
小计	<u>168,763,109.70</u>	<u>195,479,026.10</u>
存货跌价准备		144,400.00
合计	<u>168,763,109.70</u>	<u>195,334,626.10</u>

## (1) 预付款项

## 1) 按账龄列示

账龄	2020年6月30日	比例(%)	2019年12月31日	比例(%)
1年以内(含1年)	88,009,217.86	91.16	86,512,378.53	95.98
1-2年(含2年)	6,556,615.14	6.79	1,343,385.26	1.49
2-3年(含3年)	1,254,775.60	1.30	1,824,019.57	2.02
3年以上	728,436.25	0.75	455,816.52	0.51
合计	<u>96,549,044.85</u>	<u>100.00</u>	<u>90,135,599.88</u>	<u>100.00</u>

## 2) 预付款项金额前五名情况

单位名称	2020年6月30日	比例(%)	账龄
大连立祥国际贸易有限公司	51,240,000.00	53.07	1年以内
山东海天生物化工有限公司	7,560,000.00	7.83	1年以内

单位名称	2020年6月30日	比例(%)	账龄
中国长城资产(国际)控股有限公司	5,252,280.00	5.44	1年以内
恒生电子股份有限公司	3,952,611.17	4.09	1年以内(含1年); 1-2年(含2年); 2-3年(含3年); 3年以上
中国电信服务有限公司	3,659,889.09	3.79	1年以内
合计	<u>71,664,780.26</u>	<u>74.22</u>	

3) 预付款项 2020年6月30日、2019年12月31日中无预付持有本公司5%(含5%)以上表决权股份的股东单位重大款项。

#### (2) 存货

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	账面余额	跌价准备	账面价值	账面余额	跌价准备	账面价值
仓单存货以及存放于第三方仓库的存货	41,945,104.26		41,945,104.26	21,338,141.44	144,400.00	21,193,741.44
合计	<u>41,945,104.26</u>		<u>41,945,104.26</u>	<u>21,338,141.44</u>	<u>144,400.00</u>	<u>21,193,741.44</u>

注: 存货是公司向客户提供仓单服务而形成的仓单存货以及存放于第三方仓库的存货。2020年6月30日存货余额为41,945,104.26元。

#### (3) 长期待摊费用

项目	2019年12月31日	本期增加额	本期摊销额	其他减少额	2020年6月30日
装修费用	12,412,683.45	244,567.31	2,910,151.68		9,747,099.08
其他	329,029.62	996,477.99	38,573.77		1,286,933.84
合计	<u>12,741,713.07</u>	<u>1,241,045.30</u>	<u>2,948,725.45</u>		<u>11,034,032.92</u>

#### (4) 待摊费用

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
房屋租赁及物管费	10,153,528.28	10,955,835.91
其他	1,554,241.80	1,631,194.75
合计	<u>11,707,770.08</u>	<u>12,587,030.66</u>

(十九) 资产减值准备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少		2020年6月30日
			转回	转销	
融出资金减值准备	19,354,735.01	4,542,953.00			23,897,688.01
应收款项坏账准备	143,260,171.72	3,121,692.36			146,381,864.08
债权投资减值准备	538,651,293.98	64,846,837.91			603,498,131.89
其他债权投资减值准备	34,589,958.90	15,805,035.96			50,394,994.86
融出证券减值准备	9,983.10	25,620.12			35,603.22
金融工具及其他项目信用减值准备小计	<u>735,866,142.71</u>	<u>88,342,139.35</u>			<u>824,208,282.06</u>
固定资产减值准备	383,330.89				383,330.89
其他资产-存货跌价准备	144,400.00		144,400.00		
其他资产减值准备小计	<u>527,730.89</u>		<u>144,400.00</u>		<u>383,330.89</u>
合计	<u>736,393,873.60</u>	<u>88,342,139.35</u>	<u>144,400.00</u>		<u>824,591,612.95</u>

本公司金融资产三阶段预期信用损失准备情况汇总如下：

类型	2020年6月30日			合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
	融出资金	23,795,709.23	101,978.78	
应收款项(简化模型)		20,207,194.13	126,174,669.95	146,381,864.08
债权投资			603,498,131.89	603,498,131.89
其他债权投资	136,557.00		50,258,437.86	50,394,994.86
融出证券	35,603.22			35,603.22
合计	<u>23,967,869.45</u>	<u>20,309,172.91</u>	<u>779,931,239.70</u>	<u>824,208,282.06</u>

(二十) 短期借款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
信用借款	182,646,782.11	347,562,640.00
抵押借款	135,215,253.43	
小计	<u>317,862,035.54</u>	<u>347,562,640.00</u>
加：应付利息	951,686.02	63,386.57
合计	<u>318,813,721.56</u>	<u>347,626,026.57</u>

## (二十一) 应付短期融资款

类型	发行日期	到期日期	票面利率	2019年12月31日	本期增加额	本期减少额	2020年6月30日
收益凭证:							
龙融 17 号	2019-3-22	2020-3-21	3.90%	100,000,000.00		100,000,000.00	
龙融 18 号	2019-3-25	2020-3-24	3.90%	100,000,000.00		100,000,000.00	
龙融 19 号	2019-3-27	2020-2-26	3.90%	100,000,000.00		100,000,000.00	
龙融 21 号	2019-9-6	2020-9-1	4.10%	100,000,000.00			100,000,000.00
龙融 22 号	2019-8-13	2020-7-12	4.50%	150,000,000.00			150,000,000.00
龙融 23 号	2019-9-27	2020-4-2	4.70%	50,000,000.00		50,000,000.00	
龙融 24 号	2019-11-28	2020-2-26	4.23%	80,000,000.00		80,000,000.00	
龙融 27 号	2020-3-20	2020-7-31	4.00%		100,000,000.00		100,000,000.00
龙融 28 号	2020-3-31	2020-10-27	3.60%		150,000,000.00		150,000,000.00
龙融 29 号	2020-3-24	2020-11-19	3.60%		100,000,000.00		100,000,000.00
龙融 30 号	2020-3-31	2021-3-16	3.60%		100,000,000.00		100,000,000.00
龙融 31 号	2020-5-29	2020-7-28	3.67%		200,000,000.00		200,000,000.00
龙融 32 号	2020-5-29	2020-7-13	2.90%		100,000,000.00		100,000,000.00
龙融 33 号	2020-5-29	2020-7-18	3.10%		100,000,000.00		100,000,000.00
龙融 34 号	2020-5-29	2020-7-11	3.40%		100,000,000.00		100,000,000.00
龙融 37 号	2020-6-30	2020-8-3	2.90%		300,000,000.00		300,000,000.00
小计				<u>680,000,000.00</u>	<u>1,250,000,000.00</u>	<u>430,000,000.00</u>	<u>1,500,000,000.00</u>
加: 应付利息				13,905,221.89	11,504,949.00	10,142,345.17	15,267,825.72
合计				<u>693,905,221.89</u>	<u>1,261,504,949.00</u>	<u>440,142,345.17</u>	<u>1,515,267,825.72</u>

## (二十二) 拆入资金

类别	2020年6月30日	2019年12月31日
银行拆入资金	500,000,000.00	940,000,000.00
转融通融入资金	400,000,000.00	300,000,000.00
小计	<u>900,000,000.00</u>	<u>1,240,000,000.00</u>
加: 应付利息	3,268,055.54	2,383,333.32
合计	<u>903,268,055.54</u>	<u>1,242,383,333.32</u>

(1) 转融通融入资金剩余期限及利率分析

剩余期限	2020年6月30日		2019年12月31日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内				
1个月以上3个月以内				
3个月以上1年以内	400,000,000.00	3.25%-3.5%	300,000,000.00	3.25%-3.5%
1年以上				
合计	<u>400,000,000.00</u>		<u>300,000,000.00</u>	

(二十三) 交易性金融负债

类别	2020年6月30日		2019年12月31日		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益	465,766,908.45	465,766,908.45	462,933,924.65	462,933,924.65	462,933,924.65
合计	<u>465,766,908.45</u>	<u>465,766,908.45</u>	<u>462,933,924.65</u>	<u>462,933,924.65</u>	<u>462,933,924.65</u>

注：取得浮动收益的结构化主体其他持有人权益为本集团外部投资者持有的本集团纳入合并范围内结构化主体所应享有的净权益，这些投资者享有获取浮动收益的权利。纳入合并范围的结构化主体信息参见附注八、(二)在纳入合并范围的结构化主体中的权益。

(二十四) 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	2020年6月30日	2019年12月31日
债券	6,932,173,874.88	4,445,351,000.00
小计	<u>6,932,173,874.88</u>	<u>4,445,351,000.00</u>
加：应付利息	1,703,270.27	2,043,022.50
合计	<u>6,933,877,145.15</u>	<u>4,447,394,022.50</u>

(2) 按业务类别列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
债券质押式回购	6,932,173,874.88	4,445,351,000.00
小计	<u>6,932,173,874.88</u>	<u>4,445,351,000.00</u>
加：应付利息	1,703,270.27	2,043,022.50

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
合计	<u>6,933,877,145.15</u>	<u>4,447,394,022.50</u>

(3) 卖出回购金融资产款的担保物公允价值

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
债券质押式回购	7,713,181,080.32	4,662,101,041.00
合计	<u>7,713,181,080.32</u>	<u>4,662,101,041.00</u>

2020年6月30日，本公司为卖出回购业务质押的债券信息参见附注六、(八)，附注六、(十)以及十四、(五)。

(二十五) 代理买卖证券款

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
普通经纪业务	12,923,009,745.26	10,781,247,120.09
个人	9,741,880,516.27	8,191,352,629.98
机构	3,181,129,228.99	2,589,894,490.11
信用业务	457,921,251.56	400,254,919.87
个人	454,881,283.10	398,945,817.82
机构	3,039,968.46	1,309,102.05
小计	<u>13,380,930,996.82</u>	<u>11,181,502,039.96</u>
加：应付利息	1,474,912.09	1,274,754.30
合计	<u>13,382,405,908.91</u>	<u>11,182,776,794.26</u>

(二十六) 应付职工薪酬

(1) 分类列示

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
短期薪酬	65,933,387.73	200,202,961.26	214,161,744.31	51,974,604.68
离职后福利中的设定提存计划负债	95,949.14	6,638,297.87	6,734,227.84	19.17
其他长期职工福利	294,116,278.94	11,903,786.77	23,090,436.58	282,929,629.13
合计	<u>360,145,615.81</u>	<u>218,745,045.90</u>	<u>243,986,408.73</u>	<u>334,904,252.98</u>

(2) 短期薪酬

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	39,876,619.37	162,893,747.77	177,471,250.10	25,299,117.04
二、职工福利费		2,756,762.06	2,756,762.06	
三、社会保险费	69,013.71	9,859,595.13	9,860,262.71	68,346.13
其中：1. 医疗保险费	61,620.46	8,868,665.67	8,866,749.44	63,536.69
2. 工伤保险费	1,217.13	73,965.98	75,083.53	99.58



项 目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
3. 生育保险费	6,176.12	916,963.48	918,429.74	4,709.86
四、住房公积金	10,106.00	21,063,594.89	21,058,985.36	14,715.53
五、工会经费和职工教育经费	25,977,648.65	3,575,269.21	2,960,491.88	26,592,425.98
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		53,992.20	53,992.20	
合计	<u>65,933,387.73</u>	<u>200,202,961.26</u>	<u>214,161,744.31</u>	<u>51,974,604.68</u>

(3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
基本养老保险	92,128.01	6,597,568.02	6,689,696.03	
失业保险	3,821.13	40,729.85	44,531.81	19.17
合计	<u>95,949.14</u>	<u>6,638,297.87</u>	<u>6,734,227.84</u>	<u>19.17</u>

(4) 基本养老保险、失业保险缴费情况

按照中国有关法规，本公司及境内子公司的职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险，本公司及境内子公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险的缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险和失业保险经办机构缴纳保险费。

本公司应付职工薪酬中并无属于拖欠性质的余额。

(5) 高级管理人员薪酬（税前）

2020年1-6月		2019年1-6月	
人数	金额	人数	金额
9	4,074,133.30	8	4,759,873.32

注：截至2020年6月30日，高级管理人员在职7人，离任2人。

(二十七) 应交税费

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日
企业所得税	46,009,401.77	2,183,282.02
增值税	9,658,798.40	22,673,939.35
土地使用税	711.00	2,629.80
房产税	18,014.17	63,281.92
城市维护建设税	213,095.79	1,542,246.26
教育费附加	152,668.35	1,101,910.87
代扣代缴个人所得税	3,181,481.54	6,574,450.13
代扣代缴限售股个人所得税	22,269,118.90	11,600,718.21

税费项目	2020年6月30日	2019年12月31日
印花税	10,952.77	89,588.62
河道费	1,552.63	516.61
居间人税金	50,076.10	144,416.93
其他	259.31	76,626.36
合计	<u>81,566,130.73</u>	<u>46,053,607.08</u>

(二十八) 应付款项

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
应付押金及保证金	239,345,872.91	5,632,779.88
应付票据	127,000,000.00	
应付客户资金	102,655,666.71	113,373,848.36
经纪人风险金	15,258,706.61	15,063,240.51
预提费用	15,209,487.76	35,728,502.20
应付投资者保护基金	6,404,770.66	4,137,637.42
应付手续费及佣金	4,788,241.30	5,172,527.02
软件系统款	3,278,364.68	3,531,812.94
预收租金	1,285,543.36	5,900,575.81
预收互换款	800,000.00	12,500,000.00
工程款	251,648.56	251,648.56
应付期货投资者保障基金	115,072.62	180,831.20
预收款项		72,483,130.00
应付证券清算款		988,186.31
其他	47,830,305.25	34,175,966.90
合计	<u>564,223,680.42</u>	<u>309,120,687.11</u>

(2) 应付款项 2020年6月30日、2019年12月31日中无应付持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东单位重大款项。

(3) 应付款项 2020年6月30日中存在应付关联公司款项, 详见十、(六) 关联方应收应付款项。

(4) 应付客户资金包括 2020年6月30日挂账的集合理财计划申购赎回款、基金交收款等。

## (二十九) 合同负债

项目	2020年6月30日
仓单交易合同	18,258,389.66
投行合同	4,699,463.84
合计	<u>22,957,853.50</u>

## (三十) 预计负债

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
潜在诉讼损失	607,956.08			607,956.08
融出证券减值准备	9,983.10	25,620.12		35,603.22
合计	<u>617,939.18</u>	<u>25,620.12</u>		<u>643,559.30</u>

## (三十一) 应付债券

## (1) 按明细列示

债券名称	类型	票面金额	发行日期	债券期限	票面利率	发行金额
2015 东海债次级债	次级债	1,000,000,000.00	2015-6-11	5年(3+2)	5.70%	1,000,000,000.00
2016 东海债次级债	次级债	1,500,000,000.00	2016-7-28	5年	3.90%	1,500,000,000.00
2019 东海债次级债	次级债	1,000,000,000.00	2019-12-30	3年	5.50%	1,000,000,000.00
2020 东海债次级债	次级债	800,000,000.00	2020-6-9	3年	4.80%	800,000,000.00
龙融 16 号	长期收益凭证	200,000,000.00	2019-4-10	1.33年	4.00%	200,000,000.00
OceanBrightCapitalLtd	私募债	USD150,000,000.00	2017-6-12	3年	4.90%	USD150,000,000.00
合计						

## 续表

债券名称	2019年12月31日	本期增加	本期减少	外币报表折算差额	2020年6月30日
2015 东海债次级债	750,000,000.00		750,000,000.00		
2016 东海债次级债	1,500,000,000.00				1,500,000,000.00
2019 东海债次级债	1,000,000,000.00				1,000,000,000.00
2020 东海债次级债		800,000,000.00			800,000,000.00
龙融 16 号	200,000,000.00				200,000,000.00
OceanBrightCapitalLtd	1,044,522,876.82	1,872,388.08	1,051,736,810.70	5,341,545.80	
小计	<u>4,494,522,876.82</u>	<u>801,872,388.08</u>	<u>1,801,736,810.70</u>	<u>5,341,545.80</u>	<u>3,500,000,000.00</u>
应付利息	57,655,143.13	104,877,742.76	68,517,551.87	-2,899.96	94,012,434.06
合计	<u>4,552,178,019.95</u>	<u>906,750,130.84</u>	<u>1,870,254,362.57</u>	<u>5,338,645.84</u>	<u>3,594,012,434.06</u>

(2) 2015年发行的2015东海债次级债系在上海证券交易所非公开发行，为5年期固定利率债券，于2020年到期兑付。

(3) 2016年发行的2016东海债次级债系在上海证券交易所非公开发行，为5年期固定利率债券。

(4) 2019年发行的2019东海债次级债系在上海证券交易所非公开发行，为3年期固定利率债券。

(5) 2020年发行的2020东海债次级债系在上海证券交易所非公开发行，为3年期固定利率债券。

(6) 2019年发行的龙融16号系在机构间私募产品报价与服务系统非公开发行，为481天期固定利率债券。

(7) 2017年发行的OceanBrightCapitalLtd私募债于2020年到期兑付。

### (三十二) 其他负债

#### (1) 分类列示

项 目	2020年6月30日	2019年12月31日
取得固定收益的结构化主体其他持有人权益	2,613,467,797.03	5,032,516,485.38
期货风险准备金	71,190,536.75	68,805,444.18
代理兑付债券款	817,140.11	817,140.11
递延收益	533,496.93	831,942.04
合计	<u>2,686,008,970.82</u>	<u>5,102,971,011.71</u>

注：取得固定收益的结构化主体其他持有人权益为本集团外部投资者持有的本集团纳入合并范围内结构化主体所应享有的净权益，这些投资者享有获取固定收益的权利。纳入合并范围的结构化主体信息参见附注八、(二)在纳入合并范围的结构化主体中的权益。

#### (2) 期货风险准备金

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
交易风险准备金	68,805,444.18	2,385,092.57		71,190,536.75
合计	<u>68,805,444.18</u>	<u>2,385,092.57</u>		<u>71,190,536.75</u>

注：本公司子公司东海期货有限责任公司根据《商品期货交易财务管理暂行规定》按商品和金融期货经纪业务手续费收入的5%计提期货风险准备并计入当期损益。动用风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时，冲减期货风险准备金余额。

## (3) 代理兑付债券

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
企业债券	443,050.17			443,050.17
国债	374,089.94			374,089.94
合计	<u>817,140.11</u>			<u>817,140.11</u>

注：款项性质为代理客户兑付的不记名债券本金及利息，客户未进行兑付。

## (三十三) 股本

项目	2019年12月31日	本期增减变动(+、-)				2020年6月30日
		发行 新股	送股	公积金 转股	其他	
<b>一、有限售条件股份</b>						
1. 国家持股						
2. 国有法人持股	106,135,000.00			-106,135,000.00	-106,135,000.00	
3. 其他内资持股	133,865,000.00			-92,615,000.00	-92,615,000.00	41,250,000.00
其中：境内法人持股	92,615,000.00			-92,615,000.00	-92,615,000.00	
境内自然人持股	41,250,000.00					41,250,000.00
4. 境外持股						
其中：境外法人持股						
境外自然人持股						
<b>二、无限售条件流通股股份</b>						
1. 人民币普通股	1,430,000,000.00			198,750,000.00	198,750,000.00	1,628,750,000.00
2. 境内上市外资股						
3. 境外上市外资股						
4. 其他						
股份合计	<u>1,670,000,000.00</u>					<u>1,670,000,000.00</u>

## (三十四) 资本公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
股本溢价	2,614,957,581.49			2,614,957,581.49
合计	<u>2,614,957,581.49</u>			<u>2,614,957,581.49</u>

## (三十五) 其他综合收益

项目	2019年12月31日		2020年1-6月发生金额			2020年6月30日	
	归属于母公司股东的其他综合收益	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	税后归属于少数股东	属于母公司股东的其他综合收益
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益							
1. 重新计量设定受益计划净负债或净资产的变动							
2. 权益法下在被长期投资单位不能重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	32,917,717.18	5,805,719.24	4,675.29	-2,667,274.15	8,468,318.10		41,386,035.28
1. 权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
2. 其他债权投资公允价值变动	-16,160,189.75	-26,469,457.56	4,675.29	-6,618,533.15	-19,855,599.70		-36,015,789.45
3. 其他债权投资减值准备	25,942,469.18	15,805,035.96		3,951,259.00	11,853,776.96		37,796,246.14
4. 现金流量套期损益的有效部分							
5. 外币财务报表折算差额	23,135,437.75	16,470,140.84			16,470,140.84		39,605,578.59
合计	<u>32,917,717.18</u>	<u>5,805,719.24</u>	<u>4,675.29</u>	<u>-2,667,274.15</u>	<u>8,468,318.10</u>		<u>41,386,035.28</u>

## (三十六) 盈余公积

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
法定盈余公积	405,300,616.38			405,300,616.38
任意盈余公积	36,962,023.63			36,962,023.63
合计	<u>442,262,640.01</u>			<u>442,262,640.01</u>

注：本公司盈余公积提取情况参见附注三、(三十八)。

## (三十七) 一般风险准备

项目	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日
一般风险准备	817,593,964.86	2,829,117.22		820,423,082.08
交易风险准备	744,179,613.49			744,179,613.49
合计	<u>1,561,773,578.35</u>	<u>2,829,117.22</u>		<u>1,564,602,695.57</u>

注：本公司一般风险准备和交易风险准备提取情况参见附注三、（三十八）。

本公司按照大集合资产管理产品管理费收入的 10%提取风险准备金，风险准备金余额达到管理大集合资产管理产品资产净值 1%时可以不再提取。2020 年 1-6 月一般风险准备提取金额为 2,829,117.22 元。

（三十八） 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末未分配利润	<u>1,950,782,383.69</u>	<u>2,019,853,010.40</u>
期初未分配利润调整计数（调增+，调减-）		-70,327,199.95
调整后期初未分配利润	1,950,782,383.69	1,949,525,810.45
加：本期归属于母公司所有者的净利润	327,065,283.38	49,416,556.04
减：提取法定盈余公积		14,551,039.54
提取任意盈余公积		
应付普通股股利		
提取一般风险准备	2,829,117.22	19,057,903.72
提取交易风险准备		14,551,039.54
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	<u><u>2,275,018,549.85</u></u>	<u><u>1,950,782,383.69</u></u>

（三十九） 手续费及佣金净收入

（1）按项目列示

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
证券经纪业务净收入	<u>237,577,911.08</u>	<u>229,825,880.29</u>
——证券经纪业务收入	311,421,355.69	299,383,555.24
——代理买卖证券业务	304,754,026.03	289,045,227.47
交易单元席位租赁	2,070,167.31	6,029,811.28
代销金融产品业务	4,597,162.35	4,308,516.49
——证券经纪业务支出	73,843,444.61	69,557,674.95
——代理买卖证券业务	73,843,444.61	69,557,674.95
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入	<u>45,486,052.23</u>	<u>29,533,267.35</u>
——期货经纪业务收入	116,603,602.68	91,447,293.10
——期货经纪业务支出	71,117,550.45	61,914,025.75
投资银行业务净收入	<u>190,637,805.00</u>	<u>155,435,119.32</u>

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
—投资银行业务收入	190,779,314.43	155,483,089.13
—证券承销业务	181,561,081.68	148,975,141.83
证券保荐业务	447,033.78	1,252,549.02
财务顾问业务	8,771,198.97	5,255,398.28
—投资银行业务支出	141,509.43	47,969.81
—证券承销业务	141,509.43	47,969.81
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	<u>30,549,208.49</u>	<u>27,680,609.51</u>
—资产管理业务收入	30,549,208.49	27,680,609.51
—资产管理业务支出		
基金管理业务	<u>871,680.44</u>	<u>751,675.84</u>
—基金管理业务收入	871,680.44	751,675.84
—基金管理业务支出		
投资咨询业务	<u>131,474.68</u>	<u>155,166.08</u>
—投资咨询业务收入	131,474.68	155,166.08
—投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	<u>486,925.77</u>	<u>1,771,272.69</u>
—其他手续费及佣金收入	486,925.77	1,771,272.69
—其他手续费及佣金支出		
合计	<u>505,741,057.69</u>	<u>445,152,991.08</u>
其中：手续费及佣金收入合计	650,843,562.18	576,672,661.59
手续费及佣金支出合计	145,102,504.49	131,519,670.51

(2) 财务顾问业务

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	566,037.74	471,698.11
其他财务顾问业务净收入	8,205,161.23	4,783,700.17
合计	<u>8,771,198.97</u>	<u>5,255,398.28</u>

(四十) 利息净收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	159,239,333.64	139,199,754.28
拆出资金利息收入		



项目	2020年1-6月	2019年1-6月
融资融券利息收入	148,759,774.50	127,591,811.36
买入返售金融资产利息收入	11,493,967.70	17,758,981.31
其中：约定购回利息收入	7,011.18	2,621,131.34
股票质押回购利息收入		98,014.21
债权投资利息收入	7,213,705.62	
其他债权投资利息收入	4,144,000.99	
债权类投资利息收入		262,296,003.42
利息收入小计	<u>330,850,782.45</u>	<u>546,846,550.37</u>
利息支出		
短期借款利息支出	8,135,351.98	
应付短期融资款利息支出	15,538,555.89	5,325,753.39
拆入资金利息支出	14,955,694.44	22,577,308.12
其中：转融通利息支出	5,940,277.77	4,105,277.77
卖出回购金融资产款利息支出	56,845,030.41	74,691,969.96
代理买卖证券款利息支出	14,805,560.41	14,471,534.36
应付债券利息支出	106,750,130.84	105,411,657.94
其中：次级债券利息支出	77,953,515.92	50,474,315.07
合并结构化主体优先级持有人收益	78,356,378.13	160,305,410.92
利息支出小计	<u>295,386,702.10</u>	<u>382,783,634.69</u>
利息净收入	<u>35,464,080.35</u>	<u>164,062,915.68</u>

(四十一) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	2,416,268.45	-940,233.50
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	<u>396,939,375.73</u>	<u>76,860,211.23</u>
其中：持有期间取得的收益	<u>279,776,780.83</u>	<u>93,390,789.94</u>
—交易性金融资产	281,083,760.90	93,171,996.90
—交易性金融负债	-496,808.22	-1,835,479.45
—债权投资		
—其他债权投资		
—衍生金融工具	-810,171.85	2,054,272.49
处置金融工具取得的收益	<u>117,162,594.90</u>	<u>-16,530,578.71</u>

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
—交易性金融资产	132,451,892.96	-38,941,718.18
—交易性金融负债	-11,083,604.58	270,628.73
—其他债权投资	4,675.29	2,077,534.78
—衍生金融工具	-4,210,368.77	20,062,975.96
其他		7,112.00
合计	<u>399,355,644.18</u>	<u>75,927,089.73</u>

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2020年1-6月	2019年1-6月
东海基金管理有限责任公司	2,761,040.49	-553,558.44
深圳市东海天富投资有限公司	-3,813.08	-77,155.46
铎龙(上海)投资管理有限公司	-340,958.96	-309,519.60
合计	<u>2,416,268.45</u>	<u>-940,233.50</u>

以上投资收益汇回均无重大限制。

(3) 按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具	2020年1-6月	2019年1-6月
分类为以公允价值计量且其变动计持有期间收益	281,083,760.90	93,171,996.90
入当期损益的金融资产 处置取得收益	132,451,892.96	-38,941,718.18
指定为以公允价值计量且其变动计持有期间收益		
入当期损益的金融资产 处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计持有期间收益	-496,808.22	-1,835,479.45
入当期损益的金融负债 处置取得收益	-11,083,604.58	270,628.73
指定为以公允价值计量且其变动计持有期间收益		
入当期损益的金融负债 处置取得收益		
合计	<u>401,955,241.06</u>	<u>52,665,428.00</u>

(四十二) 其他收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性损益的金额	与资产相关/与收益相关
专项扶持资金	18,735,840.13	17,160,000.00	18,735,840.13	与收益相关
财政奖励与财政补贴	1,778,588.49	581,469.56	1,778,588.49	与收益相关
专项扶持资金	298,445.11	298,445.11	298,445.11	与资产相关
合计	<u>20,812,873.73</u>	<u>18,039,914.67</u>	<u>20,812,873.73</u>	

(四十三) 公允价值变动收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
衍生金融工具	-61,088,783.28	1,381,869.13
交易性金融资产	67,148,466.62	190,641,486.17
交易性金融负债	-16,785,537.91	-235,970.97
合计	<u>-10,725,854.57</u>	<u>191,787,384.33</u>

(四十四) 其他业务收支

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其他业务收入	<u>11,294,725.09</u>	15,297,260.44
其中：房屋租赁	10,345,623.23	14,657,207.22
其他	949,101.86	640,053.22
其他业务成本	<u>1,730,979.54</u>	1,730,979.54
其中：房屋租赁	1,730,979.54	1,730,979.54
合计	<u>9,563,745.55</u>	<u>13,566,280.90</u>

(四十五) 资产处置收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
非流动资产处置利得小计	<u>5,186.15</u>	<u>52,898.09</u>	<u>5,186.15</u>
其中：固定资产处置利得	5,186.15	52,898.09	5,186.15
非流动资产处置损失小计	<u>-27,147.72</u>		<u>-27,147.72</u>
其中：固定资产处置损失	-27,147.72		-27,147.72
合计	<u>-21,961.57</u>	<u>52,898.09</u>	<u>-21,961.57</u>

(四十六) 税金及附加

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
城市维护建设税	2,834,250.84	2,355,337.90
教育费附加	2,026,907.50	1,591,128.80
房产税	4,256,133.01	4,630,266.39
土地使用税	63,341.54	39,513.35
河道管理费	5,925.21	6,106.10
其他	338,342.24	412,354.56
合计	<u>9,524,900.34</u>	<u>9,034,707.10</u>

(四十七) 业务及管理费

费用性质	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	218,745,045.90	260,010,356.89

费用性质	2020年1-6月	2019年1-6月
折旧及摊销	35,859,242.75	33,977,210.45
其中：折旧费	19,316,553.79	20,797,060.95
无形资产摊销	13,593,963.51	9,421,189.65
长期待摊费用摊销	2,948,725.45	3,758,959.85
租赁费	27,709,214.62	27,825,245.18
咨询费	21,451,183.09	17,290,459.62
系统服务费	12,960,403.33	10,086,962.72
业务招待费	12,252,212.39	16,196,876.78
业务用品费	4,987,709.16	786,998.51
邮电费	3,958,795.52	4,869,629.10
差旅费	2,884,418.14	7,175,103.49
其他	36,976,418.94	56,709,986.60
合计	<u>377,784,643.84</u>	<u>434,928,829.34</u>

(四十八) 信用减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
融出资金减值损失	4,542,953.00	3,780,577.17
坏账损失	3,121,692.36	698,686.16
债权投资减值损失	64,846,837.91	116,154,446.27
其他债权投资减值损失	15,805,035.96	-48,582.61
融出证券减值损失	25,620.12	-2,800.97
买入返售金融资产减值损失		95.50
合计	<u>88,342,139.35</u>	<u>120,582,421.52</u>

本期信用减值损失主要是公司持有的债权投资计提的减值准备，其中对境外子公司持有的各类债权投资，计提减值准备 6,484.68 万元。

(四十九) 其他资产减值损失

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月
存货跌价损失	-144,400.00	
合计	<u>-144,400.00</u>	

(五十) 营业外收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
罚没收入	110,233.33	10,000,000.00	110,233.33
政府补助	710,837.00	304,000.00	710,837.00
其他	118,284.49	175,603.39	118,284.49
非流动资产报废利得小计	<u>1,882.45</u>	<u>43,183.11</u>	<u>1,882.45</u>
其中：固定资产报废利得	1,882.45	43,183.11	1,882.45
合计	<u>941,237.27</u>	<u>10,522,786.50</u>	<u>941,237.27</u>

其中，计入当期损益的政府补助：

补助项目	2020年1-6月	2019年1-6月	与资产相关/与 收益相关
财政奖励与财政补贴	710,837.00		与收益相关
税费返还		14,000.00	与收益相关
绩效奖励		290,000.00	与收益相关
合计	<u>710,837.00</u>	<u>304,000.00</u>	

(五十一) 营业外支出

项 目	2020年1-6月	2019年1-6月	计入当期非经常性 损益的金额
公益性捐赠支出	5,146,500.00	1,008,480.00	5,146,500.00
地方综合基金	3,087.38	5,114.50	3,087.38
其他	110,216.98	13,900.45	110,216.98
非流动资产报废损失小计			
其中：固定资产报废损失			
合计	<u>5,259,804.36</u>	<u>1,027,494.95</u>	<u>5,259,804.36</u>

(五十二) 所得税费用

(1) 分类列示

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
所得税费用	<u>145,831,880.94</u>	<u>109,628,930.46</u>
其中：当期所得税	126,605,447.64	54,541,265.29
递延所得税	21,404,656.04	55,372,532.24
汇算清缴差异调整	-2,178,222.74	-284,867.07

(2) 所得税费用（收益）与会计利润关系的说明

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利润总额	481,860,744.45	353,475,305.75
按法定税率计算的所得税费用	120,465,186.11	88,368,826.44
某些子公司适用不同税率的影响	11,295,975.58	4,277,038.98
对以前期间当期所得税的调整	-2,178,222.74	-284,867.07
归属于合营企业和联营企业的损益	-604,067.11	235,058.38
无须纳税的收入	-12,380,804.38	-1,809,160.10
不可抵扣的费用	803,829.30	1,392,809.58
税率变动对期末递延所得税余额的影响		
以前年度未确认递延所得税的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	2,853,291.63	
弥补以前年度亏损		-1,438,499.29
未确认的可抵扣暂时性差异和可抵扣亏损的影响	25,576,692.55	18,887,723.54
其他		
所得税费用合计	<u>145,831,880.94</u>	<u>109,628,930.46</u>

(五十三) 其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况

详见“六、合并财务报表主要项目注释（三十五）、其他综合收益”。

(五十四) 现金流量表项目注释

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
期货公司收到客户保证金净额	1,268,582,425.28	
收到的政府补贴	20,812,873.73	28,215,518.06
存出保证金净额		5,103,496.52
收到集合理财、基金申购赎回款净额		338,999,253.44
往来款及其他	410,761,301.05	16,878,646.27

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
结构化主体中其他份额持有人申购净额	2,832,983.80	
购买及处置债权投资收到的现金净额	111,904,662.24	50,742,927.59
收到限售股减持代扣代缴款项	10,668,400.69	7,719,304.69
合计	<u>1,825,562,646.79</u>	<u>447,659,146.57</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
支付的投资者保护基金	3,026,477.90	10,452,900.15
以现金支付的业务及管理费	115,567,410.06	130,134,696.43
支付集合理财、基金申购赎回款净额	10,718,220.95	
购买债权类投资支付的现金净额		264,825,211.86
往来款及其他	164,169,416.12	69,637,375.95
合计	<u>293,481,525.03</u>	<u>475,050,184.39</u>

(3) 收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
处置固定资产收回的现金净额	156,601.15	507,891.73
合计	<u>156,601.15</u>	<u>507,891.73</u>

(4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
结构化主体中其他份额持有人赎回净额	2,497,405,066.48	347,256,246.52
合计	<u>2,497,405,066.48</u>	<u>347,256,246.52</u>

(五十五) 现金流量表补充资料

(1) 净利润调节为经营活动现金流量

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
<b>一、将净利润调节为经营活动现金流量</b>		
净利润	336,028,863.51	243,846,375.29
加：其他资产减值损失/信用减值损失	88,197,739.35	120,582,421.52
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	21,047,533.33	22,528,040.49
无形资产摊销	13,718,963.51	9,421,189.65
长期待摊费用摊销	2,948,725.45	3,758,959.85
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失 (收益以“-”号填列)	21,961.57	-52,898.09
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-1,882.45	-43,183.11

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	10,725,854.57	-192,023,355.30
财务费用（收益以“-”号填列）	208,780,416.84	274,428,791.26
汇兑损失（收益以“-”号填列）	-1,497,009.71	-3,322,466.69
投资损失（收益以“-”号填列）	-2,416,268.45	933,121.50
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-21,988,919.61	59,829,413.59
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	47,344,834.83	-4,456,881.35
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-1,517,063,857.49	-3,124,892,572.45
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-22,870,443.57	1,916,040,988.70
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	4,642,900,577.18	4,091,035,910.42
其他		
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	<b><u>3,805,877,088.86</u></b>	<b><u>3,417,613,855.28</u></b>

## 二、不涉及现金收支的投资和筹资活动：

债务转为资本

一年内到期的可转换公司债券

融资租入固定资产

## 三、现金及现金等价物净增加情况：

期末现金的账面价值	11,827,528,381.99	12,095,901,258.26
减：期初现金的账面价值	10,849,140,431.63	8,452,780,308.70
加：期末现金等价物的账面价值	4,225,011,943.03	3,532,647,362.97
减：期初现金等价物的的账面价值	4,215,635,011.21	3,236,131,303.82
现金及现金等价物净增加额	<u>987,764,882.18</u>	<u>3,939,637,008.71</u>

### （2）现金和现金等价物的构成

项目	2020年6月30日	2019年6月30日
一、现金	11,827,528,381.99	12,095,901,258.26
其中：1. 库存现金	4,596.57	2,408.12
2. 可随时用于支付的银行存款	11,827,523,785.42	12,091,223,283.31
3. 可随时用于支付的其他货币资金		4,675,566.83
4. 可用于支付的存放中央银行款项		
5. 存放同业款项		
6. 拆放同业款项		
二、现金等价物	4,225,011,943.03	3,532,647,362.97
其中：三个月内到期的债券投资		
结算备付金	4,225,011,943.03	3,532,647,362.97



项目	2020年6月30日	2019年6月30日
三、期末现金及现金等价物余额	16,052,540,325.02	15,628,548,621.23
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

(五十六) 外币货币性项目

(1) 分类列示

项目	2020年6月30日外币余额	折算汇率	2020年6月30日折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	4,973,271.58	7.0795	35,208,044.63
欧元	10.56	7.9489	83.94
港币	42,817,829.61	0.9134	39,111,518.27
结算备付金			
其中：港币	41,105,135.47	0.9134	37,547,074.94
美元	4,361,013.76	7.0795	30,873,796.92
存出保证金			
其中：港币	800,000.00	0.9134	730,752.00
美元	270,000.00	7.0795	1,911,465.00
代理买卖证券款			
其中：港币	29,489,683.29	0.9134	26,937,056.30
美元	5,887,060.89	7.0795	41,677,447.56

(2) 境外经营实体说明

公司	经营地	记账本位币	选择理由
东海国际金融控股有限公司	香港	港币	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
东海国际金融控股(香港)有限公司	香港	港币	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
东海国际(香港)有限公司	香港	港币	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
东海国际证券(香港)有限公司	香港	港币	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
东海国际资产管理(香港)有限公司	香港	港币	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
DonghaiInternationalCapitalLimited	CaymanIslands	美元	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
DonghaiInvestmentFundSeriesSPC	CaymanIslands	美元	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
DonghaiChampionFundSPC	CaymanIslands	美元	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性
OceanBrightCapitalHoldingsLimited	BVI 群岛	美元	境外经营所从事的活动拥有极大的自主性

## 七、其他原因的合并范围变动

(一) 其他原因的合并范围变动:

(1) 清算子公司

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

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

(2) 结构化主体

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

## 八、在其他主体中的权益

(一) 在子公司中的权益

1、企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		表决权比例(%)	取得方式
				直接	间接		
东海期货有限责任公司	江苏常州	江苏常州	期货经纪	60.00		60.00	同一控制下合并
东海投资有限责任公司	上海市	上海市	股权投资	100.00		100.00	设立
东海证券创新产品投资有限公司	上海市	上海市	金融投资	100.00		100.00	设立
北京东海中矿投资管理有限公司	北京市	北京市	投资管理		51.00	51.00	设立
东海资本管理有限公司	上海市	上海市	投资管理、 财务咨询		60.00	60.00	设立
常州东海产业投资管理有限公司	常州市	常州市	投资管理		100.00	100.00	设立
东海国际金融控股有限公司	香港	香港	投资管理	100.00		100.00	设立
东海国际金融控股(香港)有限公司	香港	香港	投资管理		100.00	100.00	设立
东海国际(香港)有限公司	香港	香港	综合		100.00	100.00	设立
东海国际证券(香港)有限公司	香港	香港	证券经纪		100.00	100.00	设立

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		表决权比例 (%)	取得方式
				直接	间接		
东海国际资产管理(香港)有限公司	香港	香港	资产管理		100.00	100.00	设立
DonghaiInternationalCapitalLimited	CaymanIslands	CaymanIslands	资产管理		100.00	100.00	设立
DonghaiInvestmentFundSeriesSPC	CaymanIslands	CaymanIslands	投资管理		100.00	100.00	设立
DonghaiChampionFundSPC	CaymanIslands	CaymanIslands	投资管理		100.00	100.00	设立
OceanBrightCapitalHoldingsLimited	BVI 群岛	BVI 群岛	投资管理		100.00	100.00	设立
东海全球科技(深圳)有限公司	深圳市	深圳市	计算机硬件、电子产品等		100.00	100.00	设立

## 2、重要非全资子公司

2020年1-6月/2020年6月30日:

子公司名称	少数股东持股比例	本期归属于少数股东损益	本期向少数股东宣告分派股利	2020年6月30日少数股东权益
东海期货有限责任公司	40%	9,244,451.29	10,000,000.00	270,843,564.20

2019年1-6月/2019年12月31日:

子公司名称	少数股东持股比例	上期归属于少数股东损益	上期向少数股东宣告分派股利	2019年12月31日少数股东权益
东海期货有限责任公司	40%	7,624,626.50		271,599,112.91

## 3、重要非全资子公司的主要财务信息

项目	东海期货有限责任公司	
	2020年6月30日	2019年12月31日
资产总额	6,152,513,592.22	4,812,566,256.97
负债总额	5,475,404,681.72	4,133,568,474.69
净资产总额	677,108,910.50	678,997,782.28
营业收入	104,602,947.29	203,663,086.78
净利润	23,111,128.22	34,679,022.47
综合收益总额	23,111,128.22	35,855,192.64
经营活动现金流量	892,970,337.38	326,638,094.07

4、使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制：无。

(二) 在纳入合并范围的结构化主体中的权益

## 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

本公司管理或投资多个结构化主体，主要是资产管理计划。为判断是否控制该类结构化主体，本公司主要评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构化主体的整体经济利益(包括直接持有产生的收益以及预期管理费)以及对该类结构化主体的决策权范围。若本公司通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本公司对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本公司认为能够控制该类结构化主体，并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

于2020年6月30日和2019年12月31日，本公司纳入合并范围的资产管理计划的净资产总额分别为人民币3,378,396,435.90元和人民币5,773,056,748.47元。于2020年6月30日，本公司及其子公司在上述结构化主体中的权益体现在其各自资产负债表中交易性金融资产为人民币333,466,280.34元。于2019年12月31日，本公司及其子公司在上述结构化主体中的权益体现在其各自资产负债表中交易性金融资产为人民币331,628,069.06元。

于2020年6月30日和2019年12月31日，本公司认为上述结构化主体受本公司控制，故将其纳入合并财务报表范围。

### (三) 在合营或联营企业中的权益

#### 1、联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
东海基金管理有限责任公司	上海	上海	基金行业	45.00		权益法
深圳市东海天富投资有限公司	深圳	深圳	投资、咨询	40.00		权益法
铧龙(上海)投资管理有限公司	上海	上海	投资管理		29.40	权益法

(1) 2013年度，本公司与深圳鹏博实业集团有限公司、苏州市相城区江南化纤集团有限公司共同出资1.5亿元设立东海基金管理有限责任公司，该公司于2013年2月25日办妥工商设立登记手续，本公司出资6,750万元，持有45%的股权。

(2) 2014年度，本公司子公司东海投资有限责任公司与天府商品交易所有限公司、成都牛石企业管理中心(有限合伙)、深圳市东海天骄投资合伙企业(有限合伙)共同出资1,000万元设立深圳市东海天富投资有限公司，该公司于2014年6月12日完成工商设立登记手续，东海投资有限责任公司出资400万元，持有40%的股权。

(3) 本公司之子公司东海资本管理有限公司与上海宝聚昌投资管理有限公司共同出资1,000万元设立铧龙(上海)投资管理有限公司，该公司于2016年2月16日完成工商设立登记手续，东海资本管理有限公司出资490万元，持有49%的股权。

#### 2、重要联营企业的主要财务信息

项目

2020年6月30日/2020年1-6月

	东海基金管理有限责任公司	深圳市东海天富投资有限公司
资产合计	249,240,574.61	1,864,019.05
负债合计	112,323,822.95	148,708.00
少数股东权益	24,476,937.85	
归属于母公司股东权益	112,439,813.81	1,715,311.05
按持股比例计算的净资产份额	50,597,916.21	686,124.42
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	50,068,091.30	1,485,882.21
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用
营业收入	78,020,576.85	0.00
净利润	8,613,133.64	-8,370.98
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	8,613,133.64	-8,370.98
本年度收到的来自联营企业的股利		

续表

项目	2019年12月31日/2019年1-6月	
	东海基金管理有限责任公司	深圳市东海天富投资有限公司
资产合计	229,677,988.35	1,872,390.03
负债合计	101,374,370.33	148,708.00
少数股东权益	23,176,838.44	
归属于母公司股东权益	105,126,779.58	1,723,682.03
按持股比例计算的净资产份额	47,307,050.81	689,472.81
调整事项		
--商誉		
--内部交易未实现利润		
--其他		
对联营企业权益投资的账面价值	47,307,050.81	1,489,695.29
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值	不适用	不适用

项目	2019年12月31日/2019年1-6月	
	东海基金管理有限责任公司	深圳市东海天富投资有限公司
营业收入	59,267,443.52	279,611.64
净利润	-1,191,363.91	-109,490.18
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	-1,191,363.91	-109,490.18
本年度收到的来自联营企业的股利		

### 3、不重要联营企业的汇总财务信息

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
联营企业		
投资账面价值合计	<u>1,803,825.57</u>	<u>2,144,784.53</u>
下列各项按持股比例计算的合计数		
净利润	-704,404.20	-2,090,324.32
其他综合收益		
综合收益总额	-704,404.20	-2,090,324.32

4、本公司联营企业未发生重大超额亏损。

5、本公司无与联营企业投资相关的重大或有负债。

#### (四) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的资产管理计划，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。本公司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。

于2020年6月30日这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产总额为41,630,513,495.13元。

于2020年6月30日本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	2020年6月30日	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	124,152,094.65	124,152,094.65
应收款项	13,337,401.39	13,337,401.39

2020年1-6月份本公司从由本公司发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的资产管理计划中获取的资产管理费收入为30,506,487.14元。

## 九、金融资产及负债的公允价值管理

### (一) 金融工具计量基础分类表

下表汇总披露了本公司所有金融工具项目的计量基础

2020年6月30日账面价值

金融 资产 项目	以摊余成本计量的金 融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值 计量且其变动计入 其他综合收益的金 融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合 收益的非交易性权益工 具投资	分类为以公允价值计 量且其变动计入当期 损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》 准则指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益的金 融资产	按照《套期会计》准 则指定为以公允价值 计量且其变动计入当 期损益的金融资产
货币 资金	11,862,090,769.59					
结算 备付 金	4,225,012,240.21					
融出 资金	4,870,687,561.94					
衍生 金融 资产				2,441,151.55		
存出 保证 金	372,303,948.99					
应收 款项	95,197,931.10					
买入 返售 金融 资产	708,060,069.17					
交易 性金 融资 产				16,013,832,578.11		
债权 投资	362,482,649.08					
其他 债权 投资		107,808,569.99				

2020年6月30日账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
其他权益工具投资			25,400,000.00			
其他金融资产(金融资产)	852,047.02					



续表

2019年12月31日账面价值

金融资产项目	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		
	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	10,870,521,278.94					
结算备付金	4,215,635,340.51					
融出资金	3,950,170,756.01					
衍生金融资产				1,548,914.03		
存出保证金	360,781,609.57					
应收款项	69,486,662.05					
买入返售金融资产	1,594,509,603.50					
交易性金融资产				14,429,620,254.00		
债权投资	518,254,688.89					
其他债权投资		143,895,105.99				

## 2019年12月31日账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
其他权益工具投资			25,400,000.00			
其他金融资产(金融资产)	473,054.00					

续表

## 2020年6月30日账面价值

金融负债项目	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	318,813,721.56			
应付短期融资款	1,515,267,825.72			
拆入资金	903,268,055.54			
交易性金融负债		465,766,908.45		
衍生金融负债		6,902,560.01		

## 2020年6月30日账面价值

金融 负债 项目	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

卖出 回购 金融 资产 款	6,933,877,145.15			
代理 买卖 证券 款	13,382,405,908.91			
应付 款项	564,223,680.42			
应付 债券	3,594,012,434.06			

续表

## 2019年12月31日账面价值

金融 负债 项目	以摊余成本计量的金 融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则 指定为以公允价值计量且其变动计 入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且 其变动计入当期损益的金融负债

短期 借款	347,626,026.57			
应付 短期 融资 款	693,905,221.89			
拆入 资金	1,242,383,333.32			
交易 性金 融负 债		462,933,924.65		

## 2019年12月31日账面价值

金融 负债 项目	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
衍生 金融 负债		1,960,906.57		
卖出 回购 金融 资产 款	4,447,394,022.50			
代理 买卖 证券 款	11,182,776,794.26			
应付 款项	309,120,687.11			
应付 债券	4,552,178,019.95			

## (二) 金融工具公允价值计量的层次

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

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。

公允价值计量结果所属的层次，由对公允价值计量整体而言具有重要意义的输入值所属的最低层次决定。

项目	2020年6月30日公允价值			合计
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	
一、持续公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	4,984,084,497.74	10,597,305,242.74	432,442,837.63	16,013,832,578.11
(1) 债券	2,222,114,470.57	9,938,295,021.78	9,703,611.07	12,170,113,103.42
(2) 公募基金	764,079,849.16			764,079,849.16
(3) 股票	1,477,007,567.84	10,966,741.91	136,021,838.26	1,623,996,148.01

项目	2020年6月30日公允价值			合计
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	
(4) 银行理财产品	41,855,232.88	127,000,000.00		168,855,232.88
(5) 券商资管产品		28,395,574.40		28,395,574.40
(6) 信托计划		263,461,482.99		263,461,482.99
(7) 其他	479,027,377.29	229,186,421.66	286,717,388.30	994,931,187.25
(二) 其他债权投资		<u>107,808,569.99</u>		<u>107,808,569.99</u>
(三) 其他权益工具投资			<u>25,400,000.00</u>	<u>25,400,000.00</u>
(四) 衍生金融资产	<u>489,700.00</u>		<u>1,951,451.55</u>	<u>2,441,151.55</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>4,984,574,197.74</u>	<u>10,705,113,812.73</u>	<u>459,794,289.18</u>	<u>16,149,482,299.65</u>
(五) 交易性金融负债		<u>465,766,908.45</u>		<u>465,766,908.45</u>
(六) 衍生金融负债	<u>3,867,685.00</u>		<u>3,034,875.01</u>	<u>6,902,560.01</u>
持续以公允价值计量的负债总额	<u>3,867,685.00</u>	<u>465,766,908.45</u>	<u>3,034,875.01</u>	<u>472,669,468.46</u>

续表

项目	2019年12月31日公允价值			合计
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	
一、持续公允价值计量				
(一) 交易性金融资产	<u>4,900,978,833.37</u>	<u>9,192,731,632.67</u>	<u>335,909,787.96</u>	<u>14,429,620,254.00</u>
(1) 债券	2,410,197,657.37	8,887,778,598.18	15,002,131.07	11,312,978,386.62
(2) 公募基金	1,040,302,258.47	30,322,386.17		1,070,624,644.64
(3) 股票	944,704,612.49	11,517,086.88	43,129,608.92	999,351,308.29
(4) 银行理财产品	41,021,589.04			41,021,589.04
(5) 券商资管产品		30,759,746.01		30,759,746.01
(6) 信托计划		7,453,500.00		7,453,500.00
(7) 其他	464,752,716.00	224,900,315.43	277,778,047.97	967,431,079.40
(二) 其他债权投资		<u>117,820,690.00</u>	<u>26,074,415.99</u>	<u>143,895,105.99</u>
(三) 其他权益工具投资			<u>25,400,000.00</u>	<u>25,400,000.00</u>
(四) 衍生金融资产	<u>606,858.00</u>		<u>942,056.03</u>	<u>1,548,914.03</u>
持续以公允价值计量的资产总额	<u>4,901,585,691.37</u>	<u>9,310,552,322.67</u>	<u>388,326,259.98</u>	<u>14,600,464,274.02</u>
(五) 交易性金融负债		<u>462,933,924.65</u>		<u>462,933,924.65</u>
(六) 衍生金融负债	<u>672,950.00</u>		<u>1,287,956.57</u>	<u>1,960,906.57</u>

项目	2019年12月31日公允价值			合计
	第一层公允价值计量	第二层公允价值计量	第三层公允价值计量	
持续以公允价值计量的 负债总额	<u>672,950.00</u>	<u>462,933,924.65</u>	<u>1,287,956.57</u>	<u>464,894,831.22</u>

(三) 持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

本公司及母公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点的收盘价。

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

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

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

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

项目	2020年6月30日公允价值	2019年12月31日公允价值	估值技术	输入值
债券	10,046,103,591.77	9,005,599,288.18	现金流量折现法	债券收益率
股票	10,966,741.91	11,517,086.88	投资标的市价组合法	投资标的市价
基金	225,186,461.70	252,162,968.23	投资标的市价组合法	投资标的市价
资产管理计划与信托计划	295,857,017.35	38,213,246.01	投资标的市价组合法	投资标的市价
其他	127,000,000.00	3,059,733.37	投资标的市价组合法	投资标的市价
合计	<u>10,705,113,812.73</u>	<u>9,310,552,322.67</u>		
交易性金融负债	465,766,908.45	462,933,924.65	投资标的市价组合法	投资标的市价
合计	<u>465,766,908.45</u>	<u>462,933,924.65</u>		

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

项目	2020年6月30日 公允价值	2019年12月31日 公允价值	估值技术	重大不可 观察输入值	对公允价值的影响
债务工具	9,703,611.07	41,076,547.06	投资标的价值组合法	标的物价值	标的物价值越小，公允价值越低
新三板股票	38,669,375.10	43,129,608.92	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
非上市公司股权	134,408,962.40	114,744,557.00	上市公司比较法	流动性折价	流动性折价越大，公允价值越低
商品期权	-1,083,423.46	-345,900.54	期权定价模型	波动率	标的物价值越小，公允价值越低
其他	275,060,889.06	188,433,490.97	投资标的价值组合法	标的物价值	标的物价值越小，公允价值越低

项目	2020年6月30日 公允价值	2019年12月31日 公允价值	估值技术	重大不可 观察输入值	对公允价值的影响
合计	<u>456,759,414.17</u>	<u>387,038,303.41</u>			

(六) 持续第三层次公允价值计量项目，2019年12月31日与2020年6月30日账面价值之间的调节信息

项目	交易性金融资产	其他权益工具	衍生金融资产	衍生金融负债	其他债权投资
2019年12月31日余额	<u>335,909,787.96</u>	<u>25,400,000.00</u>	<u>942,056.03</u>	<u>1,287,956.57</u>	<u>26,074,415.99</u>
当期利得或损失总额	18,783,010.47		76,446.02	-689,594.46	-26,074,415.99
—计入损益	18,783,010.47		76,446.02	-689,594.46	
—计入其他综合收益					-26,074,415.99
购买	97,339,619.20		16,474,070.60	26,220,642.74	
出售	14,291,060.00				
结算	5,298,520.00		15,541,121.10	23,784,129.84	
转入第三层次					
转出第三层次					
2020年6月30日余额	<u>432,442,837.63</u>	<u>25,400,000.00</u>	<u>1,951,451.55</u>	<u>3,034,875.01</u>	
对于在2020年6月30日持有的资产，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	26,547,348.95		76,456.02	-689,657.46	

## 十、关联方及关联交易

(一) 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)	本企业最终控制方	统一社会信用代码
常州投资集团有限公司	第一大股东	国有独资	常州市	陈利民	投资	12亿元	21.5947	21.5947	常州投资集团有限公司	91320400467283980X

(二) 本公司的子公司情况

本公司子公司的情况详见附注八、(一)。

(三) 本公司的联营企业情况

本公司合营或联营企业情况详见附注八、(三)。

#### （四）其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
常州创业投资集团有限公司	受同一实际控制人控制
常州化工厂有限公司	受同一实际控制人控制
常州金融投资集团有限公司	受同一实际控制人控制
常州龙城英才创业投资有限公司	受同一实际控制人控制
常州市常信房地产开发有限公司	受同一实际控制人控制
常州市福隆汽车修理有限公司	受同一实际控制人控制
常州市资产管理有限公司	受同一实际控制人控制
常州信辉创业投资有限公司	受同一实际控制人控制
常州信辉商业保理有限公司	受同一实际控制人控制
常州长城驾驶服务有限公司	受同一实际控制人控制
新疆信辉股权投资有限公司	受同一实际控制人控制
长江龙城科技有限公司	受同一实际控制人控制
长江龙城国际贸易有限公司	其他
长江龙城置业有限公司	其他
常州名昊置业有限公司	其他
常州市常信鑫源房地产开发有限公司	其他
常州信辉融资租赁有限公司	其他
江苏安瑞达新材料有限公司	其他
东海瑞京资产管理（上海）有限公司	其他
上药集团常州药业股份有限公司	其他
常州东风农机集团有限公司	其他
常州市市民卡建设有限公司	其他
江苏华西同诚投资控股集团有限公司	其他
江苏江南农村商业银行股份有限公司	其他
九江东海中泰股权投资合伙企业（有限合伙）	其他
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	其他
太平基金管理有限公司	其他
关联自然人	董监高及其亲属

注 1：东海瑞京资产管理（上海）有限公司 2016 年之前是参股联营公司，2016 年 6 月之后成为联营企业的子公司。

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



(五) 关联交易情况

1、关联方交易情况表

(1) 基金代销

公司为关联方发行的基金产品提供代销服务，收取代销手续费

关联方	2020年1-6月		2019年1-6月	
	代销规模	代销手续费收入	代销规模	代销手续费收入
东海基金管理有限责任公司	153,716.00	1,414.70	6,503.50	37.24
东海瑞京资产管理(上海)有限公司	101,000,000.00	402,306.08	209,500,000.00	1,750,488.89
合计	<u>101,153,716.00</u>	<u>403,720.78</u>	<u>209,506,503.50</u>	<u>1,750,526.13</u>

(2) 代理买卖服务

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

关联方	2020年1-6月		2019年1-6月	
	代理买卖 手续费收入	经纪业务 客户存款利息支出	代理买卖 手续费收入	经纪业务 客户存款利息支出
铎龙(上海)投资管理有限公司	1,858.29			
常州投资集团有限公司及其下属子公司	55,685.16	24,725.00	456,528.37	34,452.20
常州市市民卡建设有限公司		0.01	1,078.22	99.42
关联自然人	44,426.66	2,182.72	57,279.40	3,231.00
常州市常信鑫源房地产开发有限公司	2,406.60	4,475.06	16,231.13	9,653.56
常州名昊置业有限公司	713.21	2,536.51	5,961.32	2,962.42
常州信辉商业保理有限公司				164.42
九江东海中泰股权投资合伙企业(有限合伙)	4,151.76	4.92		6.61
常州信辉融资租赁有限公司		55.47		47.32
江苏安瑞达新材料有限公司		23.19		33.62
长江龙城国际贸易有限公司		4.25	290.03	75.33
常州东风农机集团有限公司		8.57		0.51
长江龙城置业有限公司		0.20		0.19
常州创业投资集团有限公司			1,574.53	4,100.93
江苏江南农村商业银行股份有限公司		115.08		115.93
江苏华西同诚投资控股集团有限公司		35.81		36.07
东海瑞京资产管理(上海)有限公司		0.10		0.08
长江龙城科技有限公司				0.08
常州欣畅和商贸有限公司				0.02

关联方	2020年1-6月		2019年1-6月	
	代理买卖	经纪业务	代理买卖	经纪业务
	手续费收入	客户存款利息支出	手续费收入	客户存款利息支出
上药集团常州药业股份有限公司		1.97		
合计	<u>109,241.68</u>	<u>34,168.86</u>	<u>538,943.00</u>	<u>54,979.71</u>

### (3) 席位租赁

公司为关联方提供席位租赁，取得租金收入

关联方	2020年1-6月席位租金收入	2019年1-6月席位租金收入
东海基金管理有限责任公司	23,941.76	725,043.35
合计	<u>23,941.76</u>	<u>725,043.35</u>

### (4) 投资交易

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

公司名称	业务内容	2020年1-6月		2019年1-6月	
		损益	规模	损益	规模
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	买入现券		13,190,000,000.00	-4,023,315.19	14,380,000,000.00
江苏江南农村商业银行股份有限公司	买入现券			-217,119.72	120,000,000.00
山西榆次农村商业银行股份有限公司	买入现券			3,743.15	186,730,000.00
太平基金管理有限公司	买入现券		80,000,000.00		30,000,000.00
江苏昆山农村商业银行股份有限公司	卖出现券	159,258.13	12,430,000,000.00		16,310,000,000.00
太平基金管理有限公司	卖出现券	25,114.93	110,000,000.00		
江苏江南农村商业银行股份有限公司	卖出现券	-23,978.81	100,000,000.00		100,000,000.00
合计		<u>160,394.25</u>	<u>25,910,000,000.00</u>	<u>-4,236,691.76</u>	<u>31,126,730,000.00</u>

### (5) 购买和赎回资管产品

#### 1) 公司购买和赎回关联方发行的资产管理计划的份额

关联方	2019年12月31日份额	本期购入	本期赎回	2020年6月30日份额
东海基金管理有限责任公司		43,861,141.98	19,598,151.80	24,262,990.18
合计		<u>43,861,141.98</u>	<u>19,598,151.80</u>	<u>24,262,990.18</u>

2) 关联方购买和赎回本公司发行的资产管理计划的份额

关联方	2019年12月31日份额	本期购入	本期赎回	2020年6月30日份额
常州投资集团有限公司及其 下属子公司	100,006,712.32	80,361,863.72	46,216,612.29	134,151,963.75
关联自然人	1,964,780.25	3,627,692.89	3,402,780.25	2,189,692.89
常州名昊置业有限公司		80,000,000.00		80,000,000.00
常州市常信鑫源房地产开发 有限公司	122,885,000.00	203,269,000.00	326,153,000.00	1,000.00
合计	<u>224,856,492.57</u>	<u>367,258,556.61</u>	<u>375,772,392.54</u>	<u>216,342,656.64</u>

3) 公司发行的产品投资关联方发行产品的份额

关联方	2019年12月31日份额	本期购入	本期赎回	2020年6月30日份额
东海瑞京资产管理(上海)有限公司	166,633,612.79			166,633,612.79
合计	<u>166,633,612.79</u>			<u>166,633,612.79</u>

(6) 财务顾问

公司为关联方发行的产品提供财务顾问服务，公司取得的顾问服务收入

关联方	2020年1-6月
常州投资集团有限公司	100,000.00
常州信辉商业保理有限公司	100,000.00
合计	<u>200,000.00</u>

2、关联租赁情况

公司出租情况表：

出租方名称	承租方名称	租赁资产种类	租赁起始日	租赁终止日	租赁费定价依据	本期确认的租赁收入
东海证券股份有限 公司	东海基金管理有限责 任公司	房屋	2019年11月1日	2022年10月31日	协议定价	120,536.91
合计						<u>120,536.91</u>

(六) 关联方应收应付款项

1、应收关联方款项

项目名称	关联方	2020年6月30日		2019年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收款项	东海基金管理有限责任公司	4,964,314.62	2,503,981.08	5,095,712.45	1,321,329.78
合计		<u>4,964,314.62</u>	<u>2,503,981.08</u>	<u>5,095,712.45</u>	<u>1,321,329.78</u>

## 2、应付关联方款项

项目名称	关联方	2020年6月30日	2019年12月31日
代理买卖证券款	常州投资集团有限公司及其下属子公司	12,129,821.42	43,469,704.70
代理买卖证券款	铧龙（上海）投资管理有限公司		2,430,282.64
代理买卖证券款	关联自然人	1,331,063.78	1,404,216.67
代理买卖证券款	江苏江南农村商业银行股份有限公司	65,835.23	65,718.90
代理买卖证券款	九江东海中泰股权投资合伙企业（有限合伙）		50,030.18
代理买卖证券款	江苏华西同诚投资控股集团有限公司	20,487.45	20,451.25
代理买卖证券款	常州东风农机集团有限公司	332.44	331.86
代理买卖证券款	宝博（上海）投资管理有限公司		303.87
代理买卖证券款	东海瑞京资产管理（上海）有限公司	53.78	53.68
代理买卖证券款	常州信辉融资租赁有限公司	34,849.89	
代理买卖证券款	长江龙城国际贸易有限公司	2,431.32	
代理买卖证券款	上药集团常州药业股份有限公司	1,132.29	
代理买卖证券款	常州市常信鑫源房地产开发有限公司	574.76	
代理买卖证券款	长江龙城置业有限公司	108.20	
代理买卖证券款	常州市市民卡建设有限公司	0.01	
合计		<u>13,586,690.57</u>	<u>47,441,093.75</u>

## 3、购买和赎回资管产品

### （1）公司购买和赎回关联方发行的资产管理计划的公允价值

关联方	2020年6月30日公允价值	2019年12月31日公允价值
东海基金管理有限责任公司	26,198,421.34	
合计	<u>26,198,421.34</u>	

### （2）关联方购买和赎回本公司发行的资产管理计划的公允价值

关联方	2020年6月30日公允价值	2019年12月31日公允价值
常州投资集团有限公司及其下属子公司	138,942,285.27	225,171,865.36
常州名昊置业有限公司	80,000,000.00	
关联自然人	2,189,692.89	1,964,780.25
常州市常信鑫源房地产开发有限公司	1,000.00	
合计	<u>221,132,978.16</u>	<u>227,136,645.61</u>

### （3）公司发行的产品投资关联方发行产品的公允价值

关联方	2020年6月30日公允价值	2019年12月31日公允价值
东海瑞京资产管理（上海）有限公司	3,332,672.26	3,332,672.26
合计	<u>3,332,672.26</u>	<u>3,332,672.26</u>

(七) 关联方承诺事项

无。

(八) 高级管理人员薪酬（税前）

2020年1-6月		2019年1-6月	
人数	金额	人数	金额
9	4,074,133.30	8	4,759,873.32

注：截至2020年6月30日，高级管理人员在职7人，离任2人。

## 十一、 或有事项

截止资产负债表日，本公司除“十四、其他重要事项中（二）诉讼事项”外无其他需要披露的或有事项。

## 十二、 承诺事项

### 经营租赁承诺

截至2020年6月30日，根据本公司已签订的不可撤销的经营性租赁协议，未来应支付的最低租金为：

未来期间	2020年6月30日	2019年12月31日
1年以内	38,064,864.24	44,375,192.31
1-2年	30,012,522.52	33,931,873.94
2-3年	16,232,277.20	18,878,210.22
3年以上	24,546,035.84	30,310,252.94
合计	<u>108,855,699.80</u>	<u>127,495,529.41</u>

截至2020年6月30日，本公司不存在其他需要披露的重大承诺事项。

### 十三、 资产负债表日后事项

(一) 2020年7月14日发行的20东海01公司债系在上海证券交易所面向专业投资者公开发行,为2年期固定利率债券,融资金额为10亿元。

2020年7月14日发行的20东海02公司债系在上海证券交易所面向专业投资者公开发行,为3年期固定利率债券,融资金额为10亿元。

(二) 洪业化工集团股份有限公司(以下简称“洪业化工”)于2016年12月2日发行洪业化工集团股份有限公司公开发行2016年公司债券(第一期)(债券简称:16洪业02,证券代码:136853,以下简称“系争债券”或“16洪业02”),东海证券为系争债券主承销商和受托管理人。北京千为投资管理有限公司(以下简称“千为投资”)通过其管理的产品持有面值为人民币63,000,000元的系争债券。后因洪业化工与其他28家关联企业合并破产重整,千为投资所持债券未能全额兑付。千为投资向江苏省南京市中级人民法院提起诉讼,要求东海证券向其支付系争债券的本金、利息以及律师费合计人民币65,948,756.10元。本案于2020年8月12日被江苏省南京市中级人民法院受理,目前尚未开庭。

### 十四、 其它重要事项

#### (一) 分部信息

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

#### 1、 经营分部

2020年1-6月:

项目	证券经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	信用交易业务
一、营业收入	296,867,428.98	190,645,381.38	46,853,230.14	335,212,144.07	142,826,507.91
手续费及佣金净收入	237,577,911.08	190,637,805.00	30,549,208.49		
其他收入	59,289,517.90	7,576.38	16,304,021.65	335,212,144.07	142,826,507.91
二、营业支出	130,035,972.30	25,538,789.83	9,106,470.93	25,822,903.20	8,180,887.86
三、营业利润	166,831,456.68	165,106,591.55	37,746,759.21	309,389,240.87	134,645,620.05
四、资产总额	8,912,420,687.41	186,925,269.65	145,469,121.61	7,769,364,649.48	571,424,087.80
五、负债总额	8,512,377,539.11	23,124,398.41	33,280,482.62	7,552,813,680.68	432,738,072.80
六、补充信息					
折旧及摊销费用	3,856,617.97	154,795.69	129,085.58	419,875.63	10,985.40
资本性支出	2,326,340.89	4,837.61	76,589.20	412,734.92	70,796.46

续表

项目	期货经纪业务	直投业务	其他	合并抵消	合计
一、营业收入	100,233,699.44	-30,112,292.48	17,803,898.60	-136,912,423.43	<u>963,417,574.61</u>
手续费及佣金净收入	45,486,052.23	128,301.90	1,361,778.99		<u>505,741,057.69</u>
其他收入	54,747,647.21	-30,240,594.38	16,442,119.61	-136,912,423.43	<u>457,676,516.92</u>
二、营业支出	66,479,800.50	88,781,864.56	113,086,836.04	10,204,737.85	<u>477,238,263.07</u>
三、营业利润	33,753,898.94	-118,894,157.04	-95,282,937.44	-147,117,161.28	<u>486,179,311.54</u>
四、资产总额	5,824,382,896.09	521,541,339.63	18,121,395,630.66	-2,270,730,062.62	<u>39,782,193,619.71</u>
五、负债总额	5,299,453,219.26	1,841,832.78	6,258,501,429.33	2,789,673,668.65	<u>30,903,804,323.64</u>
六、补充信息					
折旧及摊销费用	2,933,849.31	2,970,801.68	27,239,211.03		<u>37,715,222.29</u>
资本性支出	918,238.70		4,802,148.38		<u>8,611,686.16</u>

2019年1-6月:

项目	证券经纪业务	投资银行业务	资产管理业务	证券自营业务	信用交易业务
一、营业收入	288,306,227.77	155,593,146.38	42,340,631.38	298,715,182.46	123,501,503.85
手续费及佣金净收入	229,825,880.29	155,435,119.32	27,904,984.53		
其他收入	58,480,347.48	158,027.06	14,435,646.85	298,715,182.46	123,501,503.85
二、营业支出	145,313,372.94	33,649,303.41	-8,739,488.03	73,518,853.30	9,080,519.50
三、营业利润	142,992,854.83	121,943,842.97	51,080,119.41	225,196,329.16	114,420,984.35
四、资产总额	8,418,607,057.11	136,835,889.32	181,387,179.20	6,829,254,387.81	430,043,175.65
五、负债总额	8,002,844,475.43	16,100,955.52	53,929,417.98	6,554,856,522.92	313,663,356.55
六、补充信息					
折旧及摊销费用	6,802,201.42	237,155.57	1,796,889.68	1,491,717.11	621,601.81
资本性支出	5,251,195.27	10,633.64	1,306,197.18	394,647.55	405,517.25

续表

项目	期货经纪业务	直投业务	其他	合并抵消	合计
一、营业收入	86,831,585.02	15,888,511.48	50,197,851.35	-151,117,687.99	<u>910,256,951.70</u>
手续费及佣金净收入	29,932,898.99	1,599,794.26	1,078,320.35	-624,006.66	<u>445,152,991.08</u>
其他收入	56,898,686.03	14,288,717.22	49,119,531.00	-150,493,681.33	<u>465,103,960.62</u>
二、营业支出	59,393,483.19	12,872,811.43	181,980,524.63	59,207,557.13	<u>566,276,937.50</u>
三、营业利润	27,438,101.83	3,015,700.05	-131,782,673.28	-210,325,245.12	<u>343,980,014.20</u>
四、资产总额	4,684,121,601.64	1,032,022,468.47	21,107,851,872.11	-2,427,071,648.26	<u>40,393,051,983.05</u>
五、负债总额	4,168,051,665.42	141,910,525.52	5,371,162,773.21	7,056,670,790.49	<u>31,679,190,483.04</u>
六、补充信息					

项目	期货经纪业务	直投业务	其他	合并抵消	合计
折旧及摊销费用	3,533,054.51	2,981,609.82	18,243,960.07		<u>35,708,189.99</u>
资本性支出	638,940.68		5,853,570.28		<u>13,860,701.85</u>

## 2、地区分部

2020年1-6月：

项目	江苏地区	上海地区	其他地区	合并抵消	合计
一、营业收入	517,118,332.81	485,444,471.96	97,767,193.27	-136,912,423.43	<u>963,417,574.61</u>
手续费及佣金净收入	302,279,355.61	51,970,863.23	151,490,838.85		<u>505,741,057.69</u>
其他收入	214,838,977.20	433,473,608.73	-53,723,645.58	-136,912,423.43	<u>457,676,516.92</u>
二、营业支出	238,715,184.54	64,982,244.29	163,336,096.39	10,204,737.85	<u>477,238,263.07</u>
三、营业利润	278,403,148.27	420,462,227.67	-65,568,903.12	-147,117,161.28	<u>486,179,311.54</u>
四、资产总额	21,004,659,854.85	13,636,001,458.85	7,412,262,368.63	-2,270,730,062.62	<u>39,782,193,619.71</u>
五、负债总额	12,053,639,174.00	9,257,723,391.91	6,802,768,089.08	2,789,673,668.65	<u>30,903,804,323.64</u>
六、补充信息					
折旧及摊销费用	27,902,311.66	7,139,317.90	2,673,592.73		<u>37,715,222.29</u>
资本性支出	6,115,077.22	1,629,859.56	866,749.38		<u>8,611,686.16</u>

2019年1-6月：

项目	江苏地区	上海地区	其他地区	合并抵消	合计
一、营业收入	426,538,279.96	449,588,642.17	185,247,717.56	-151,117,687.99	<u>910,256,951.70</u>
手续费及佣金净收入	236,436,681.39	65,979,504.27	143,360,812.08	-624,006.66	<u>445,152,991.08</u>
其他收入	190,101,598.57	383,609,137.90	41,886,905.48	-150,493,681.33	<u>465,103,960.62</u>
二、营业支出	234,680,859.71	75,615,131.54	196,773,389.12	59,207,557.13	<u>566,276,937.50</u>
三、营业利润	191,857,420.25	373,973,510.63	-11,525,671.56	-210,325,245.12	<u>343,980,014.20</u>
四、资产总额	18,981,267,883.59	16,347,709,346.35	7,491,146,401.37	-2,427,071,648.26	<u>40,393,051,983.05</u>
五、负债总额	10,202,339,126.89	7,331,205,892.25	7,088,974,673.41	7,056,670,790.49	<u>31,679,190,483.04</u>
六、补充信息					
折旧及摊销费用	26,335,783.13	5,809,647.89	3,562,758.97		<u>35,708,189.99</u>
资本性支出	10,853,375.77	1,898,605.08	1,108,721.00		<u>13,860,701.85</u>

## (二) 诉讼事项

1、本公司管理的东海证券全债双利集合资产管理计划于2016年5月9日之前共计持有13中森债(代码125090.SH)，总面额10,000,000元。后因债券发行人中伟(徐州)新型材料科



技有限公司未能如约付息或者回购，相关担保人也未能履行担保义务，本公司于 2016 年 5 月 13 日，向上海市浦东新区人民法院提起诉讼。2017 年 3 月 30 日，上海市浦东新区人民法院判决，判决公司胜诉。2017 年 8 月，本公司向浦东新区人民法院申请强制执行。报告期内，本案尚未执行完毕。

针对该事项，本公司已对相关资产累计计提了公允价值变动损失 9,270,000.00 元。

2、东海创新投投资中视丰德影视版权代理有限公司股权 3,000 万元，并且签有股权回购协议。股权回购协议到期后因王建锋、深圳市梧桐山投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“梧桐山企业”）未履约履行回购条款，仅支付 700 万元回购款项，东海创新投于 2017 年 1 月 16 日将梧桐山企业和王建锋为被告，向常州市天宁区人民法院提起诉讼。2017 年 11 月 27 日，常州市中级人民法院终审判决东海创新投胜诉，判决梧桐山企业向创新投支付股权转让款 3,200 万元并承担逾期滞纳金，王建锋对梧桐山企业不能清偿部分承担无限连带清偿责任。东海创新投已向人民法院申请强制执行，报告期内，本案尚未执行完毕。

针对该事项，本公司已对相关资产计提减值准备 23,000,000.00 元。

3、（1）公司管理的“东海证券月月盈集合资产管理计划”持有“15 机床 CP004”票面金额 2,000 万元，因大连机床集团有限责任公司（以下简称“大连机床”）未能到期支付债券本息，公司于 2017 年 10 月向常州市天宁区人民法院提起诉讼。2018 年 4 月 19 日，法院判决公司胜诉，判决大连机床向公司支付债券本金 2,000 万元及利息 140 万元。

（2）公司管理的“东海证券月月盈集合资产管理计划”持有“16 大机床 SCP003”票面金额 5,000 万元，因大连机床未能到期支付债券本息，公司于 2017 年 10 月向常州市中级人民法院提起诉讼。2018 年 12 月 20 日，法院判决公司胜诉，判决确认公司对大连机床享有债权 53,795,402.08 元。之后对方提起上诉，江苏省高级人民法院于 2019 年 6 月 14 日对本案开庭审理，并于 2020 年 5 月 29 日作出判决，判决维持一审判决中第一项、第三项及案件受理费部分，撤销一审判决中第二项。

鉴于大连机床系列企业处于破产重整阶段，报告期内，公司债权尚未得到清偿。

针对上述事项，公司已对相关的投资资产全额计提了减值准备 73,619,178.08 元。

4、2014 年 7 月 25 日，东海投资与大兴安岭依莓饮品有限公司（以下简称“依莓公司”）签订合同认购依莓公司可转债金额 3,000 万元。后因依莓公司及其担保人在合同到期后未能如期偿还可转债本金与相应利息，东海投资于 2017 年 11 月 17 日向上海市仲裁委员会申请仲裁。2018 年 8 月，东海投资收到上海市仲裁委员会作出的胜诉裁决，裁决支持东海投资的主张的本金 3000 万元，以及相应利息、罚息等。之后东海投资向大兴安岭地区中级人民法院申请执行。2018 年 12 月 5 日，大兴安岭地区中级人民法院出具(2018)黑 27 执 27 号之一《执行裁定书》，查封被执行人野生蓝莓红酒原浆 2 罐合计 120 吨，查封期限自 2018 年 12 月 5 日至 2019 年 12 月 4 日。2019 年 11 月，东海投资与依莓公司等达成执行和解协议，其中约定依莓公司等按相应的还款计划向东海投资还款直至本案所涉本金、利息及罚息、律师费、仲裁费等全部仲裁裁决确定的债务清偿完毕为止。目前已执行部分款项。

针对该事项，公司已对相关资产计提减值准备 29,449,000.00 元。

5、公司管理的“盈多多集合资产管理计划”于 2016 年 12 月 16 日购入中信国安集团有限公司（以下简称“中信国安”）发行的债券“16 中信国安 MTN002”票面金额 5,000 万元，后中信国安严重违反《募集说明书》约定的义务，公司已向常州市中级人民法院提起诉讼。法院于 2019 年 6 月 4 日受理立案。2020 年 5 月 29 日，常州市中院开庭审理本案，并于当日作出判决，判决中信国安向公司支付债券本金 5,000 万元、利息及违约金。公司向法院申请强制执行。报告期内，本案尚未执行完毕。

6、公司管理的“东海证券月月盈集合资产管理计划”于 2018 年 10 月 20 日购入中科建设开发总公司（以下简称“中科建设”）发行的“16 中科建设 PPN001”票面金额 5,000 万元，以及“16 中科建设 PPN002”票面金额 5,000 万元。2018 年 11 月 19 日，中科建设未按期支付债券利息并相应发布公告后，公司向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁。中国国际经济贸易仲裁委员会于 2018 年 11 月 29 日受理仲裁申请。2019 年 5 月，公司收到仲裁委员会作出的胜诉裁决，并向法院申请执行。2019 年 12 月 5 日，上海金融法院出具《执行裁定书》，法院认为经穷尽财产调查措施，未发现被执行人有可供执行的财产，故裁定终结本次执行程序。目前，中科建设进入预重整程序。

报告期内，公司债权尚未得到清偿。

针对该事项，公司已对相关资产累计计提了公允价值变动损失 101,889,694.89 元。

7、（1）东海证券盈多多产品认购了凯迪生态环境科技股份有限公司（以下简称“凯迪公司”）发行的“16 凯迪 01”债券，券面金额为人民币 5,000 万元。后凯迪公司未按时足额支付回售款及利息，公司已向湖北省武汉市中级人民法院提起诉讼。法院于 2018 年 12 月 03 日受理立案，2019 年 4 月 22 日，武汉市中级人民法院出具（2018）鄂 01 民初 5009 号判决书，判决中法院支持了公司所有的诉讼请求，要求凯迪生态环境科技股份有限公司与判决生效之日十日内向公司支付债券本金 5,000 万元、利息 305 万元、律师费 15 万元以及自 2018 年 9 月 8 日起至债券还本付息的利息（5,000 万为本金，年利率为 6.10%），本案已结案进入执行阶段，目前未执行到款项。

（2）东海证券月月盈产品持有凯迪公司发行的“11 凯迪 MTN1”债券，券面总额共计人民币 4,000 万元。后凯迪公司发布未按期支付债券本息公告，公司已向常州市天宁区法院提起诉讼。法院于 2018 年 9 月 26 日受理立案，2019 年 6 月 14 日天宁区法院开庭审理，2019 年 9 月 12 日，常州市天宁区人民法院出具（2018）苏 0402 民初 5231 号判决书，判决中法院支持了公司诉讼请求，要求凯迪生态环境科技股份有限公司与判决生效之日十日内向公司支付债券本金 4000 万元和债券利息 250.8 万元及相关损失（以 4250.8 万元为基数，按年利率 6.27%的标准自 2018 年 5 月 8 日起计算至实际清偿之日止），本案已结案进入执行阶段，目前未执行到款项。

针对该事项，公司已对相关资产累计计提了公允价值变动损失 42,508,000.00 元。

8、辅仁药业集团有限公司（下称“辅仁集团”）于 2016 年 10 月 17 日在银行间债券市场公开发行了金额为 3 亿元的“辅仁药业集团有限公司 2016 年度第三期非公开发行债务融资工具”，公司于 2018 年购入该债券共计面值人民币 48,000,000 元。之后辅仁集团未严格履约，

公司向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁。中国国际经济贸易仲裁委员会已于 2020 年 1 月 17 日开庭审理，并于 2020 年 6 月 5 日作出裁决书，裁决公司胜诉，辅仁集团应向公司支付债券本金 4,800 万元及利息、违约金。公司向法院申请强制执行。报告期内，本案尚未执行完毕。

针对该事项，公司已对相关资产计提减值准备 50,258,437.86 元。

9、优源国际控股有限公司（以下简称“优源国际”）系由柯文托作为创始人在开曼设立，并于 2010 年在香港交易所主板上市（股票代码：2268）。2018 年 1 月 23 日，优源国际因资金使用需要向东海国际金融控股有限公司（以下简称“东海国际”）发行了本金总额为 22,000,000 美元的有担保可换股债券（下称“债券”），东海国际金融控股有限公司、优源国际控股有限公司、柯文托就此债券发行分别签订了《Subscription Agreement》《Deed of Guarantee》，同意就优源国际向东海国际发行的债券提供不可撤销的且无条件的保证责任。优源国际就债券发行事项在香港交易所进行公告。协议签订后，东海国际依约提供相应款项，优源国际未能按期归还全部款项。经各方协商，就债券延期事项，优源国际于 2019 年 1 月 31 日向东海国际出具了书面的无条件的《Promissory Note》，同时柯文托向东海国际出具了书面的《Guarantee》，优源国际承诺将根据《承兑付款票据》所列条件于 2019 年 4 月 30 日向东海国际支付 23,800,000 美元、利息及其他应付款项用于偿还未赎回的债券本金、东海国际持有期间的全部利息及其他相关费用。

之后，优源国际仅于 2019 年 4 月 18 日归还过 500,000 美元后再未支付任何款项。因优源国际未能按约履行，东海国际故向法院提起诉讼。福建省泉州市中级人民法院已于 2019 年 11 月 1 日受理本案。目前本案已经过两次开庭审理，但尚未判决。

针对该事项，公司已对相关资产计提减值准备 171,249,056.57 元。

10、陈建华与东海证券于 2010 年 10 月签署资产管理合同，委托东海证券作为管理人投资理财。后因本金发生亏损，陈建华向北京仲裁委员会提起仲裁申请，要求东海证券承担 1705 万元本金损失，以及相应利息。本案于 2019 年 10 月 29 日被北京仲裁委员会受理，于 2020 年 8 月 4 日开庭。

11、天津航空有限责任公司（下称“天津航空”）于 2016 年 10 月 17 日在银行间债券市场公开发行了金额为 10 亿元的“天津航空有限责任公司 2016 年度第二期非公开定向债务融资工具”，公司管理的“盈多多集合资产管理计划”于 2017 年 5 月 10 日购入该债券共计面值人民币 50,000,000 元。之后由于天津航空未严格履约，公司向中国国际经济贸易仲裁委员会申请仲裁，中国国际经济贸易仲裁委员会已于 2020 年 7 月 8 日受理此案，目前尚未开庭。

12、洪业化工集团股份有限公司（以下简称“洪业化工”）于 2016 年 12 月 2 日发行洪业化工集团股份有限公司公开发行 2016 年公司债券（第一期）（债券简称：16 洪业 02，证券代码：136853，以下简称“系争债券”或“16 洪业 02”），东海证券为系争债券主承销商和受托管理人。博道基金管理有限公司（以下简称“博道基金”）通过管理的产品持有面值为人民币 59,898,000 元的系争债券。后因洪业化工与其他 28 家关联企业进入合并重整程序，根据重整计划，博道基金作为普通债权人，按其债权金额，可获偿人民币 7,123,707.14 元，博道基金向江苏省南

京市中级人民法院提起诉讼，要求东海证券向其支付系争债券的本金和利息合计人民币 55,283,904.19 元。本案于 2020 年 4 月 1 日被江苏省南京市中级人民法院受理，于 2020 年 8 月 28 日在南京中级人民法院开庭审理。

### （三）公益性投入情况

本公司为履行社会责任，在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等方面的支出如下：

项目	2020 年 1-6 月	2019 年 1-6 月
慈善捐赠	5,146,500.00	1,008,480.00

### （四）融资融券业务情况

#### 1、业务规模

于 2020 年 6 月 30 日和 2019 年 12 月 31 日，本公司融资融券业务规模如下：

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
融出资金	4,726,875,447.64	3,819,597,830.12
融出证券	12,313,802.68	3,980,938.55
合计	<u>4,739,189,250.32</u>	<u>3,823,578,768.67</u>

#### 2、财务报表列报

公司在编制财务报表时，融出证券在交易性金融资产项目中列示，其核算方法参照交易性金融资产；融出资金在报表中单独列示。

### （五）债券借贷

于 2020 年 6 月 30 日，本公司在银行间债券市场交易平台向商业银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债权类别	2020 年 6 月 30 日公允价值
国债	52,205,700.00
地方政府债	312,594,210.00
合计	<u>364,799,910.00</u>

于 2020 年 6 月 30 日，本公司通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的债券公允价值为人民币 364,799,910.00 元。

## 十五、 母公司财务报表主要项目注释

### （一）货币资金

#### （1）按类别列示

项目	2020 年 6 月 30 日	2019 年 12 月 31 日
库存现金		

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
银行存款	8,777,615,791.72	7,886,144,095.93
其中：客户存款	7,235,452,641.19	5,589,250,125.28
公司存款	1,542,163,150.53	2,296,893,970.65
合计	<u>8,777,615,791.72</u>	<u>7,886,144,095.93</u>

(2) 按币种列示

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
<b>库存现金：</b>						
其中：人民币						
小计						
<b>银行存款：</b>						
客户资金存款						
其中：人民币			6,731,528,058.72			5,182,777,383.29
港币	7,696,133.37	0.9134	7,029,956.06	6,059,442.04	0.8958	5,427,927.00
美元	3,320,719.00	7.0795	23,509,030.16	3,446,299.89	6.9762	24,042,077.30
小计			<u>6,762,067,044.94</u>			<u>5,212,247,387.59</u>
客户信用资金存款						
其中：人民币			473,385,596.25			377,002,737.69
小计			<u>473,385,596.25</u>			<u>377,002,737.69</u>
客户存款合计			7,235,452,641.19			5,589,250,125.28
公司自有资金存款						
其中：人民币			1,196,038,668.38			2,127,641,569.02
港币	2,237,121.17	0.9134	2,043,475.96	2,237,271.16	0.8958	2,004,102.76
美元	269,209.64	7.0795	1,905,869.65	577,838.08	6.9762	4,031,114.01
小计			<u>1,199,988,013.99</u>			<u>2,133,676,785.79</u>
公司信用资金存款						
其中：人民币			342,175,136.54			163,217,184.86
小计			<u>342,175,136.54</u>			<u>163,217,184.86</u>
公司存款合计			1,542,163,150.53			2,296,893,970.65
<b>其他货币资金：</b>						
其中：人民币						

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
小计						
合计			<u>8,777,615,791.72</u>			<u>7,886,144,095.93</u>

其中：融资融券业务

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
自有信用资金			342,175,136.54			163,217,184.86
其中：人民币			342,175,136.54			163,217,184.86
客户信用资金			473,385,596.25			377,002,737.69
其中：人民币			473,385,596.25			377,002,737.69
合计			<u>815,560,732.79</u>			<u>540,219,922.55</u>

(3)2020年6月30日货币资金无存在抵押、冻结等对变现有限制及潜在回收风险的款项。

## (二) 结算备付金

### (1) 按类别列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
客户备付金	1,395,842,754.11	2,168,061,434.33
公司备付金	459,978,822.16	306,793,212.65
合计	<u>1,855,821,576.27</u>	<u>2,474,854,646.98</u>

### (2) 按币种列示

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
客户备付金						
客户普通备付金			1,233,973,071.62			1,896,636,090.05
其中：人民币			1,201,490,783.10			1,861,799,226.88
港币	15,669,774.21	0.9134	14,313,398.55	21,101,899.26	0.8958	18,902,659.32
美元	2,566,408.64	7.0795	18,168,889.97	2,284,080.71	6.9762	15,934,203.85
客户信用备付金			161,869,682.49			271,425,344.28
其中：人民币			161,869,682.49			271,425,344.28
<b>客户备付金合计</b>			<u>1,395,842,754.11</u>			<u>2,168,061,434.33</u>
公司备付金						
公司自有备付金			459,978,822.16			306,793,212.65
其中：人民币			443,642,896.84			290,905,219.34

项目	2020年6月30日			2019年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
港币	3,975,103.31	0.9134	3,631,018.37	3,920,780.10	0.8958	3,512,156.40
美元	1,794,605.12	7.0795	12,704,906.95	1,774,008.33	6.9762	12,375,836.91
<b>公司备付金合计</b>			<u>459,978,822.16</u>			<u>306,793,212.65</u>
合计			<u>1,855,821,576.27</u>			<u>2,474,854,646.98</u>

(三) 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
对子公司的投资	2,016,076,928.15	1,759,205,928.15
对联营企业投资	50,068,091.30	47,307,050.81
-重要的联营企业	50,068,091.30	47,307,050.81
小计	2,066,145,019.45	1,806,512,978.96
减：减值准备	414,529,849.75	414,529,849.75
合计	<u>1,651,615,169.70</u>	<u>1,391,983,129.21</u>

(2) 对子公司投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增加	本期减少	2020年6月30日	本期计提减值准备	2020年6月30日减值准备
东海投资有限责任公司	970,000,000.00		370,000,000.00	600,000,000.00		
东海期货有限责任公司	242,914,928.15			242,914,928.15		
东海证券创新产品投资有限公司	131,761,150.25			131,761,150.25		168,238,849.75
东海国际金融控股有限公司		626,871,000.00		626,871,000.00		246,291,000.00
合计	<u>1,344,676,078.40</u>	<u>626,871,000.00</u>	<u>370,000,000.00</u>	<u>1,601,547,078.40</u>		<u>414,529,849.75</u>

(3) 对联营、合营企业投资

被投资单位	2019年12月31日	本期增减变动			其他权益变动
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	
联营企业					
东海基金管理有限责任公司	47,307,050.81			2,761,040.49	
合计	<u>47,307,050.81</u>			<u>2,761,040.49</u>	

续表

被投资单位	本期增减变动			2020年6月30日	2020年6月30日 减值准备
	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业					
东海基金管理有限责 任公司				50,068,091.30	
合计				<u>50,068,091.30</u>	

(4) 长期股权投资不存在向投资企业转移资金的能力受到限制的情况。

#### (四) 应付职工薪酬

##### (1) 分类列示

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
短期薪酬	30,093,317.15	151,782,952.67	151,132,022.42	30,744,247.40
离职后福利中的设定提存计划负债	95,949.14	5,571,133.29	5,667,063.26	19.17
其他长期职工福利	294,116,278.94	11,903,786.77	23,090,436.58	282,929,629.13
合计	<u>324,305,545.23</u>	<u>169,257,872.73</u>	<u>179,889,522.26</u>	<u>313,673,895.70</u>

##### (2) 短期薪酬

项 目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	4,749,043.77	120,731,353.18	120,731,353.21	4,749,043.74
二、职工福利费		1,750,479.65	1,750,479.65	
三、社会保险费	<u>69,013.71</u>	<u>8,286,604.46</u>	<u>8,324,332.44</u>	<u>31,285.73</u>
其中：1. 医疗保险费	61,620.46	7,466,884.60	7,498,499.17	30,005.89
2. 工伤保险费	1,217.13	67,424.52	68,542.07	99.58
3. 生育保险费	6,176.12	752,295.34	757,291.20	1,180.26
四、住房公积金	10,106.00	18,156,475.08	18,160,925.55	5,655.53
五、工会经费和职工教育经费	25,265,153.67	2,806,237.80	2,113,129.07	25,958,262.40
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、其他短期薪酬		51,802.50	51,802.50	
合计	<u>30,093,317.15</u>	<u>151,782,952.67</u>	<u>151,132,022.42</u>	<u>30,744,247.40</u>

##### (3) 离职后福利中的设定提存计划负债

项目	2019年12月31日	本期增加	本期支付	2020年6月30日
基本养老保险	92,128.01	5,552,053.60	5,644,181.61	
失业保险	3,821.13	19,079.69	22,881.65	19.17
合计	<u>95,949.14</u>	<u>5,571,133.29</u>	<u>5,667,063.26</u>	<u>19.17</u>



(4) 基本养老保险、失业保险缴费情况

按照中国有关法规，本公司的职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险，本公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险的缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险和失业保险经办机构缴纳保险费。

本公司应付职工薪酬中并无属于拖欠性质的余额。

(五) 手续费及佣金净收入

(1) 按项目列示

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
证券经纪业务净收入	<u>238,109,026.65</u>	<u>229,531,314.92</u>
——证券经纪业务收入	311,951,998.89	298,406,233.70
——代理买卖证券业务	305,237,500.92	288,067,905.93
交易单元席位租赁	2,117,336.23	6,029,811.28
代销金融产品业务	4,597,161.74	4,308,516.49
——证券经纪业务支出	73,842,972.24	68,874,918.78
——代理买卖证券业务	73,842,972.24	68,874,918.78
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
期货经纪业务净收入		
——期货经纪业务收入		
——期货经纪业务支出		
投资银行业务净收入	<u>187,972,904.38</u>	<u>155,435,119.32</u>
——投资银行业务收入	188,114,413.81	155,483,089.13
——证券承销业务	180,486,090.65	148,975,141.83
证券保荐业务	447,033.78	1,252,549.02
财务顾问业务	7,181,289.38	5,255,398.28
——投资银行业务支出	141,509.43	47,969.81
——证券承销业务	141,509.43	47,969.81
证券保荐业务		
财务顾问业务		
资产管理业务净收入	<u>29,156,451.86</u>	<u>19,520,080.44</u>
——资产管理业务收入	29,156,451.86	19,520,080.44
——资产管理业务支出		
基金管理业务	<u>871,680.44</u>	<u>751,675.84</u>
——基金管理业务收入	871,680.44	751,675.84

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
—基金业务支出		
投资咨询业务	<u>131,474.68</u>	<u>83,467.94</u>
—投资咨询业务收入	131,474.68	83,467.94
—投资咨询业务支出		
其他手续费及佣金净收入	<u>1,131,100.52</u>	<u>243,176.57</u>
—其他手续费及佣金收入	1,131,100.52	243,176.57
—其他手续费及佣金支出		
合计	<u>457,372,638.53</u>	<u>405,564,835.03</u>
其中：手续费及佣金收入合计	531,357,120.20	474,487,723.62
手续费及佣金支出合计	73,984,481.67	68,922,888.59

(2) 财务顾问业务

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	566,037.74	471,698.11
其他财务顾问业务净收入	6,615,251.64	4,783,700.17
合计	<u>7,181,289.38</u>	<u>5,255,398.28</u>

(六) 利息净收入

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
利息收入		
货币资金及结算备付金利息收入	94,213,387.32	91,377,136.74
拆出资金利息支出		
融资融券利息收入	148,354,334.03	126,996,993.49
买入返售金融资产利息收入	6,810,036.49	15,736,389.54
其中：约定购回利息收入		14,970.26
股票质押回购利息收入		
其他债权投资利息收入	4,144,000.99	8,401,929.78
利息收入小计	<u>253,521,758.83</u>	<u>242,512,449.55</u>
利息支出		
应付短期融资款利息支出	15,538,555.89	5,325,753.39
拆入资金利息支出	14,955,694.44	15,304,738.84
其中：转融通利息支出	5,940,277.77	4,105,277.77
卖出回购金融资产款利息支出	56,407,003.15	69,124,222.18
代理买卖证券款利息支出	14,805,560.41	14,431,924.28
应付债券利息支出	81,842,831.00	78,865,383.24

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
其中：次级债券利息支出	77,953,515.92	50,474,315.07
利息支出小计	<u>183,549,644.89</u>	<u>183,052,021.93</u>
利息净收入	<u>69,972,113.94</u>	<u>59,460,427.62</u>

(七) 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
权益法核算的长期股权投资收益	2,761,040.49	-553,558.44
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	218,107,834.74	31,893,761.10
其中：持有期间取得的收益	<u>125,029,814.92</u>	50,866,793.36
—交易性金融资产	126,262,927.35	52,928,404.92
—交易性金融负债	-496,808.22	-1,835,479.45
—债权投资		
—其他债权投资		
—衍生金融工具	-736,304.21	-226,132.11
处置金融工具取得的收益	<u>93,078,019.82</u>	-18,973,032.26
—交易性金融资产	113,153,334.98	-39,484,853.71
—交易性金融负债	-12,490,494.46	270,628.73
—其他债权投资	4,675.29	2,077,534.78
—衍生金融工具	-7,589,495.99	18,163,657.94
其他	15,000,000.00	
合计	<u>235,868,875.23</u>	<u>31,340,202.66</u>

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

被投资单位	2020年1-6月	2019年1-6月
东海基金管理有限责任公司	2,761,040.49	-553,558.44
合计	<u>2,761,040.49</u>	<u>-553,558.44</u>

以上投资收益汇回均无重大限制。

(3) 按交易性金融工具投资收益明细列示

交易性金融工具	2020年1-6月	2019年1-6月
分类为以公允价值计量且其变动计持有期间收益	126,262,927.35	52,928,404.92
入当期损益的金融资产    处置取得收益	113,153,334.98	-39,484,853.71
指定为以公允价值计量且其变动计持有期间收益		

交易性金融工具		2020年1-6月	2019年1-6月
入当期损益的金融资产	处置取得收益		
分类为以公允价值计量且其变动计持有期间收益		-496,808.22	-1,835,479.45
入当期损益的金融负债	处置取得收益		
指定为以公允价值计量且其变动计持有期间收益		-12,490,494.46	270,628.73
入当期损益的金融负债	处置取得收益		
	合计	<u>226,428,959.65</u>	<u>11,878,700.49</u>

(八) 公允价值变动收益

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
衍生金融工具	-61,457,493.10	
交易性金融资产	163,767,893.30	199,528,490.04
	合计	<u>199,528,490.04</u>
		<u>102,310,400.20</u>

(九) 业务及管理费

费用性质	2020年1-6月	2019年1-6月
职工薪酬	169,257,872.73	209,980,846.47
折旧及摊销	29,494,710.19	25,933,335.19
其中：折旧费	13,337,974.12	14,037,990.27
无形资产摊销	13,593,963.51	9,421,189.65
长期待摊费用摊销	2,562,772.56	2,474,155.27
租赁费	19,410,515.79	18,549,952.46
业务招待费	10,597,401.69	13,660,989.05
系统服务费	7,649,447.23	10,086,492.91
邮电费	3,404,712.92	4,283,970.67
咨询费	3,217,617.92	8,777,313.73
差旅费	2,128,886.97	5,001,325.35
其他	33,129,831.74	38,704,042.84
	合计	<u>334,978,268.67</u>
		<u>278,290,997.18</u>

(十) 现金流量表补充资料

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
一、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	453,612,809.35	309,193,530.22
加：其他资产减值损失/信用减值损失	13,493,791.87	-28,806,305.18
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	15,068,953.66	15,768,969.81

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
无形资产摊销	13,718,963.51	9,421,189.65
长期待摊费用摊销	2,562,772.56	2,474,155.27
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“－”号填列）	10,962.28	-26,250.09
固定资产报废损失（收益以“－”号填列）	-1,882.45	-43,183.11
公允价值变动损失（收益以“－”号填列）	-102,310,400.20	-199,528,490.04
财务费用（收益以“－”号填列）	97,381,386.89	83,550,040.74
汇兑损失（收益以“－”号填列）	436,214.15	-58,408.69
投资损失（收益以“－”号填列）	-17,761,040.49	417,344.80
递延所得税资产减少（增加以“－”号填列）	-21,674,718.82	41,887,617.92
递延所得税负债增加（减少以“－”号填列）	46,056,618.31	16,675,274.86
交易性金融资产的减少（增加以“－”号填列）	-3,528,211,764.28	-649,319,743.47
经营性应收项目的减少（增加以“－”号填列）	-346,936,214.81	102,430,015.90
经营性应付项目的增加（减少以“－”号填列）	3,083,728,086.73	2,642,470,615.09
其他		
经营活动产生的现金流量净额	<u>-290,825,461.74</u>	<u>2,346,506,373.68</u>
二、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
三、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	8,777,615,791.72	9,191,218,917.49
减：现金的期初余额	7,886,144,095.93	5,877,490,266.55
加：现金等价物的期末余额	1,855,821,576.27	1,762,247,797.12
减：现金等价物的期初余额	2,474,854,646.98	2,184,526,002.40
现金及现金等价物净增加额	<u>272,438,625.08</u>	<u>2,891,450,445.66</u>

## 十六、 金融工具风险

### （一） 风险管理政策及组织架构

#### 1、 风险管理政策

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、结算备付金、存出保证金、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、应收款项、长期股权投资、应付款项等。各项金融工具的详细情况说明详见各项目附注。与这些金融工具有关的风险，以及本公司为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述。本公司管理层对这些风险敞口进行管理和监控以确保将上述风险控制在限

定的范围之内。

本公司从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本公司经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东及其他权益投资者的利益最大化。基于该风险管理目标，本公司风险管理的基本策略是确定和分析本公司所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线和进行风险管理，并及时可靠地对各种风险进行监督，将风险控制在限定的范围之内。

本公司在在经营过程中面临的主要风险包括信用风险、市场风险及流动性风险。本公司制定了政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险限额及内部控制流程，通过可靠的管理及信息系统持续监控上述各类风险。

## 2、风险管理组织架构

本公司全面风险管理组织架构由董事会及下设的风险控制委员会、经理层及下设的风险管理委员会、业务决策委员会、风险管理职能部门、各业务（职能）部门及其风险管理岗位组成，在经理层设置首席风险官。本公司全面风险管理组织体系职责明确、治理规范，运转正常。

### （二）信用风险

信用风险是指由于债券发行人、交易对手、债务人违约或信用评级下降、履约能力下降，给公司带来损失的风险。公司的信用风险主要来自资金拆借、债券投资、融资融券、约定购回、质押式回购、债权投资、代理买卖证券和期货等业务。受到国内债券市场违约日趋常态化、特定领域风险集中爆发和部分行业景气度下滑等因素影响，公司承担的各类信用风险也日趋复杂，信用风险日益增大，对公司信用风险管理提出了更大的挑战。

为了控制自营业务产生的信用风险，本公司在债券投资、债券回购等业务中，通过引进专业信用评级解决方案，结合公司业务开展情况，持续推进内部信用评级体系，进一步完善信用风险管理系统。本公司在交易所进行的交易均与中国证券登记结算有限责任公司完成证券交割和款项清算，因此违约风险发生的可能性较小；在进行银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。

为了控制融资类业务产生的信用风险，本公司依据证券监管部门的相关规定制定了期限、利率、融资融券的保证金比例、授信系数、维持担保比例等标准。为应对今年来的极端行情和黑天鹅事件频发的情况，本公司加强了逐日盯市和追保工作，及时调整信用账户单一证券集中度控制指标，认真做好每一位高风险客户通知预警及贷后跟踪、通过各种方式全力进行追保，引导客户提前化解风险；组织专门团队进行标的证券研判，提前从融资标的、可冲抵担保证券中剔除相关标的，并根据不同情形进行压力测试评估客户风险，对风险客户进行平铺式逐一追保。同时严把股票质押项目入口质量关，审慎开展业务，对于存在瑕疵或者流动性隐患的项目，严格予以杜绝，对于在贷后发生风险异动的融资标的，引导客户提前购回或追加担保。

应收款项及债权投资等在财务报表中以扣除减值准备后的净额列示，对于资产负债表中已确认的公允价值计量的金融工具而言，账面价值反映了其风险敞口，但并非最大敞口，其最大风险敞口将随未来公允价值的变化而改变。

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指相

关金融资产扣除减值准备后的账面价值。本公司最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	2020年6月30日	2019年12月31日
货币资金	11,862,086,173.02	10,870,510,379.04
结算备付金	4,225,012,240.21	4,215,635,340.51
融出资金	4,870,687,561.94	3,950,170,756.01
衍生金融资产	2,441,151.55	1,548,914.03
存出保证金	372,303,948.99	360,781,609.57
应收款项	95,197,931.10	69,486,662.05
买入返售金融资产	708,060,069.17	1,594,509,603.50
交易性金融资产	12,170,113,103.42	11,312,978,386.62
债权投资	362,482,649.08	518,254,688.89
其他债权投资	107,808,569.99	143,895,105.99
其他权益工具投资	25,400,000.00	25,400,000.00
其他资产	852,047.02	473,054.00
最大信用风险敞口合计	<u>34,802,445,445.49</u>	<u>33,063,644,500.21</u>

### （三）市场风险

市场风险是指因市场价格、价差变化或其它市场因子变化对公司资产、负债或收入产生不利影响或损失的风险，主要体现在因汇率（外汇风险）、市场利率（利率风险）和市场价格波动（价格风险）而引起的金融工具公允价值变动，不论该价格变动是因个别工具或其发行人特有因素所致或因影响在市场上交易的所有工具的因素造成。

本公司主要涉及的市场风险是指在以自有资金进行各类投资时因利率变动、汇率变动和证券市场价格变动而产生盈利或亏损。

本公司管理层制定了本公司所能承担的最大市场风险敞口。该风险敞口的衡量和监测是根据本金及止损额度而制定，并规定整体的市场风险均控制在管理层已制定的范围内。

本公司的汇率风险主要为其财务状况和现金流量受外汇汇率波动的影响。本公司的绝大部分业务是人民币业务。本公司承受外汇风险的主要外币业务是境外子公司东海国际，其占本公司收入的比重较小，因此无重大外汇风险。

假设所有其他风险变量保持不变且不考虑本公司采用的风险管理措施，于资产负债表日人民币对美元、港币及其他币种的汇率变动使人民币升值 10%将导致本公司的所有者权益及净利润的变动情况如下：

币种	所有者权益的敏感性	
	2020年6月30日	2019年12月31日
美元	-10,789,466.80	32,046,713.80
港币	-31,663,975.57	-19,814,964.11

币种	所有者权益的敏感性	
	2020年6月30日	2019年12月31日
其他外币	-8.41	-8.25

币种	净利润的敏感性	
	2020年6月30日	2019年12月31日
美元	-10,789,466.80	32,046,713.80
港币	-31,663,975.57	-19,814,964.11
其他外币	-8.41	-8.25

除银行存款外，本公司持有较大金额的固定收益类金融资产。本公司的利息支出主要是支付客户代理买卖证券款的利息支出和融资利息支出。因此本公司面临一定程度的利率风险。

下表列示于各资产负债表日本公司的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

项目	2020年6月30日				不计息	合计
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上		
金融资产						
货币资金	10,052,528,381.99	1,775,000,000.00			34,562,387.60	11,862,090,769.59
结算备付金	4,225,011,943.03				297.18	4,225,012,240.21
融出资金	1,544,824,719.53	3,182,035,672.18			143,827,170.23	4,870,687,561.94
衍生金融资产					2,441,151.55	2,441,151.55
存出保证金	372,303,934.10				14.89	372,303,948.99
应收款项					95,197,931.10	95,197,931.10
买入返售金融资产	707,780,625.20				279,443.97	708,060,069.17



项 目	2020年6月30日					合计
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
交易 性金 融资 产	419,066,445.28	1,896,257,437.90	6,336,534,649.30	3,508,520,370.43	3,853,453,675.20	16,013,832,578.11
债权 投资 其他 债权 投资 其他 权益 工具 投资 其他 资产 (金 融资 产)		50,831,650.00	56,976,919.99		362,482,649.08	107,808,569.99
金融 资产	<u>17,321,516,049.13</u>	<u>6,904,124,760.08</u>	<u>6,393,511,569.29</u>	<u>3,508,520,370.43</u>	<u>4,518,496,767.82</u>	<u>38,646,169,516.75</u>
合计						
金融 负债						
短期 借款	317,862,035.54				951,686.02	318,813,721.56
应付 短期 融资 款	1,150,000,000.00	350,000,000.00			15,267,825.72	1,515,267,825.72
拆入 资金	800,000,000.00	100,000,000.00			3,268,055.54	903,268,055.54
交易 性金 融负 债					465,766,908.45	465,766,908.45

项 目	2020年6月30日					合计
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
衍生 金融 负债 卖出 回购 金融 资产 款 代理 买卖 证券 款 应付 款项 应付 债券 金融 负债 合计 净敞 口					6,902,560.01	6,902,560.01
	6,932,173,874.88				1,703,270.27	6,933,877,145.15
	13,380,930,996.82				1,474,912.09	13,382,405,908.91
	93,000,000.00	34,000,000.00	233,178,849.68		204,044,830.74	564,223,680.42
	200,000,000.00		3,300,000,000.00		94,012,434.06	3,594,012,434.06
	<u>22,873,966,907.24</u>	<u>484,000,000.00</u>	<u>3,533,178,849.68</u>		<u>793,392,482.90</u>	<u>27,684,538,239.82</u>
	-5,552,450,858.11	6,420,124,760.08	2,860,332,719.61	3,508,520,370.43	3,725,104,284.92	10,961,631,276.93

续表

项 目	2019年12月31日					合计
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
金融 资产 货币 资金 结算 备付 金 融出 资金						
	8,840,512,261.98	2,010,000,000.00			20,009,016.96	10,870,521,278.94
	4,215,635,011.21				329.30	4,215,635,340.51
	1,243,838,163.57	2,575,759,666.55			130,572,925.89	3,950,170,756.01

项 目	2019年12月31日					合计
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
衍生 金融 资产					1,548,914.03	1,548,914.03
存出 保证 金	360,781,589.22				20.35	360,781,609.57
应收 款项					69,486,662.05	69,486,662.05
买入 返售 金融 资产	1,594,070,442.02				439,161.48	1,594,509,603.50
交易 性金 融资 产	466,579,481.53	1,940,973,560.27	6,665,331,477.15	2,692,904,185.97	2,663,831,549.08	14,429,620,254.00
债权 投资					518,254,688.89	518,254,688.89
其他 债权 投资		10,247,230.00	107,573,460.00		26,074,415.99	143,895,105.99
其他 权益 工具 投资					25,400,000.00	25,400,000.00
其他 资产 (金 融资 产)					473,054.00	473,054.00

项 目	2019年12月31日					合计
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
金融 资产	<u>16,721,416,949.53</u>	<u>6,536,980,456.82</u>	<u>6,772,904,937.15</u>	<u>2,692,904,185.97</u>	<u>3,456,090,738.02</u>	<u>36,180,297,267.49</u>
合计						
金融 负债						
短期 借款	347,562,640.00				63,386.57	347,626,026.57
应付 短期 融资 款	380,000,000.00	50,000,000.00	250,000,000.00		13,905,221.89	693,905,221.89
拆入 资金	1,040,000,000.00	200,000,000.00			2,383,333.32	1,242,383,333.32
交易 性金 融负 债					462,933,924.65	462,933,924.65
衍生 金融 负债					1,960,906.57	1,960,906.57
卖出 回购 金融 资产 款	4,445,351,000.00				2,043,022.50	4,447,394,022.50
代理 买卖 证券 款	7,392,067,893.05				3,790,708,901.21	11,182,776,794.26
应付 款项					309,120,687.11	309,120,687.11
应付 债券		1,794,552,450.39	2,700,000,000.00		57,625,569.56	4,552,178,019.95
金融 负债 合计	<u>13,604,981,533.05</u>	<u>2,044,552,450.39</u>	<u>2,950,000,000.00</u>		<u>4,640,744,953.38</u>	<u>23,240,278,936.82</u>

项 目	2019年12月31日					
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
净敞口	3,116,435,416.48	4,492,428,006.43	3,822,904,937.15	2,692,904,185.97	-1,184,654,215.36	12,940,018,330.67

市场利率的波动主要影响本公司持有的以公允价值计量的生息资产的估值。在不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动的情况下,假设收益率曲线平行移动100个基点,对本公司各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下:

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	所有者权益	净利润	所有者权益	净利润
收益率曲线向上平移100个基点	-540,935,196.40	-538,988,825.20	-377,149,802.29	-374,733,945.31
收益率曲线向下平移100个基点	540,935,196.40	538,988,825.20	377,149,802.29	374,733,945.31

其他价格风险是指本公司所持权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。

本公司因持有以公允价值计量的金融资产而面临价格风险,所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。本公司主要投资于证券交易所上市的股票和基金类工具,所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。因此,本公司承担证券市场价格变动风险。本公司采取持有多种权益证券组合的方式及对持有证券的市场价格实施定期监控来管理其他价格风险。若持有的证券的价格上升(下跌)而其他市场变量保持不变,则本公司当期净利润以及所有者权益也将随之上升(下跌)。

假设上述工具的市价上升或下降10%,其他变量不变的情况下,基于资产负债表日的上述资产对本公司所有者权益和净利润的影响如下:

变动类型	2020年6月30日	
	所有者权益	净利润
市场价格上升10%	171,642,173.44	171,642,173.44
市场价格下降10%	-171,642,173.44	-171,642,173.44

续表

变动类型	2019年12月31日	
	所有者权益	净利润
市场价格上升10%	99,934,425.97	99,934,425.97
市场价格下降10%	-99,934,425.97	-99,934,425.97

#### (四) 流动性风险

流动性风险是指证券公司无法以合理成本及时获得充足资金，以满足偿付到期债务、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。而流动性是指资产在不受价值损失的条件是否具有迅速变现的能力。本公司持有较大金额的交易性金融资产，在极端市场情况下本公司面临一定程度的流动性风险。

本公司按照《证券公司风险控制指标管理办法》及《证券公司风险控制指标动态监控系统指引》的要求，建立了以净资本、流动性为核心指标的风险动态监控系统，为本公司各项业务开展提供了有利的保障。

于资产负债表日，本公司各项金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则资产负债表日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

2020年6月30日				
项目	即期偿还	1个月以内	1个月至3个月	3个月至1年
短期借款			322,192,858.84	
应付短期融资款		760,136,309.73	763,861,095.90	
拆入资金		500,000,000.00	303,988,299.07	102,324,961.95
交易性金融负债	465,766,908.45			
衍生金融负债	6,902,560.01			
卖出回购金融资产款		6,935,700,136.99		
代理买卖证券款	13,382,405,908.91			
应付款项	204,044,830.75		93,566,476.71	34,924,054.79
应付债券			210,321,643.83	
合计	<u>14,059,120,208.12</u>	<u>8,195,836,446.72</u>	<u>1,693,930,374.35</u>	<u>137,249,016.74</u>

续表

2020年6月30日				
项目	1年至5年	5年以上	合计	资产负债表账面价值
短期借款			322,192,858.84	318,813,721.56
应付短期融资款			1,523,997,405.63	1,515,267,825.72
拆入资金			906,313,261.02	903,268,055.54
交易性金融负债			465,766,908.45	465,766,908.45
衍生金融负债			6,902,560.01	6,902,560.01
卖出回购金融资产款			6,935,700,136.99	6,933,877,145.15
代理买卖证券款			13,382,405,908.91	13,382,405,908.91
应付款项	260,278,703.93		592,814,066.18	564,223,680.42

## 2020年6月30日

项目	1年至5年	5年以上	合计	资产负债表账面价值
应付债券	3,697,199,999.98		3,907,521,643.81	3,594,012,434.06
合计	<u>3,957,478,703.91</u>		<u>28,043,614,749.84</u>	<u>27,684,538,239.82</u>

续表

## 2019年12月31日

项目	即期偿还	1个月以内	1个月至3个月	3个月至1年
短期借款		347,886,555.71		
应付短期融资款			392,265,873.94	51,216,849.31
拆入资金		940,000,000.00	101,768,645.36	203,277,701.66
交易性金融负债	462,933,924.65			
衍生金融负债	1,960,906.57			
卖出回购金融资产款		4,448,315,413.51		
代理买卖证券款	11,182,776,794.26			
应付款项	309,120,687.11			
应付债券				1,977,544,465.09
合计	<u>11,956,792,312.59</u>	<u>5,736,201,969.22</u>	<u>494,034,519.30</u>	<u>2,232,039,016.06</u>

续表

## 2019年12月31日

项目	1年至5年	5年以上	合计	资产负债表账面价值
短期借款			347,886,555.71	347,626,026.57
应付短期融资款	260,261,506.86		703,744,230.11	693,905,221.89
拆入资金			1,245,046,347.02	1,242,383,333.32
交易性金融负债			462,933,924.65	462,933,924.65
衍生金融负债			1,960,906.57	1,960,906.57
卖出回购金融资产款			4,448,315,413.51	4,447,394,022.50
代理买卖证券款			11,182,776,794.26	11,182,776,794.26
应付款项			309,120,687.11	309,120,687.11
应付债券	2,878,800,273.96		4,856,344,739.05	4,552,178,019.95
合计	<u>3,139,061,780.82</u>		<u>23,558,129,597.99</u>	<u>23,240,278,936.82</u>

(五) 资本管理

本公司资本管理的主要目标为：保障本公司持续经营的能力，以便持续为股东及其他权益投资者带来回报及利益；支持本公司的稳定及增长；维持稳健的资本基础及支持业务发展；及符合监管法规对资本的要求。

本公司采用净资本来管理资本。净资本是指根据证券公司的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。

## 十七、 补充资料

### （一）非经常性损益明细表

项目	2020年1-6月	2019年1-6月
非流动资产处置损益	-20,079.12	96,081.20
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）	21,523,710.73	18,343,914.67
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-5,031,286.54	9,148,108.44
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	3,933,341.55	6,896,565.81
减：少数股东损益影响额（税后）	-360,479.33	-72,573.71
合计	<u>12,899,482.85</u>	<u>20,764,112.21</u>

### （二）净资产收益率及每股收益

#### （1）2020年1-6月

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	3.87	0.196	0.196
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.72	0.188	0.188

#### （2）2019年1-6月

报告期利润	加权平均净资产	每股收益	
	收益率（%）	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	2.83	0.141	0.141
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.58	0.129	0.129

### （三）公司合并财务报表主要项目的变动情况及原因的说明

报表项目	2020年6月30日 (2020年1-6月)	2019年12月31日 (2019年1-6月)	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
------	---------------------------	----------------------------	--------	---------	------



报表项目	2020年6月30日 (2020年1-6月)	2019年12月31日 (2019年1-6月)	本期增减变动	变动幅度(%)	变动原因
融出资金	4,870,687,561.94	3,950,170,756.01	920,516,805.93	23.30	客户融资规模增加
衍生金融资产	2,441,151.55	1,548,914.03	892,237.52	57.60	商品期权公允价值变动
买入返售金融资产	708,060,069.17	1,594,509,603.50	-886,449,534.33	-55.59	逆回购规模减少
债权投资	362,482,649.08	518,254,688.89	-155,772,039.81	-30.06	债权投资规模减少
其他债权投资	107,808,569.99	143,895,105.99	-36,086,536.00	-25.08	其他债权投资规模减少
无形资产	24,340,556.41	35,466,397.33	-11,125,840.92	-31.37	无形资产摊销
应付短期融资款	1,515,267,825.72	693,905,221.89	821,362,603.83	118.37	短期融资款增加
拆入资金	903,268,055.54	1,242,383,333.32	-339,115,277.78	-27.30	拆入资金减少
衍生金融负债	6,902,560.01	1,960,906.57	4,941,653.44	252.01	商品期权公允价值变动
应交税费	81,566,130.73	46,053,607.08	35,512,523.65	77.11	应交所得税增加
递延所得税负债	93,185,316.49	45,840,481.66	47,344,834.83	103.28	交易性金融资产公允价值变动
其他负债	2,686,008,970.82	5,102,971,011.71	-2,416,962,040.89	-47.36	并表结构化主体其他持有人权益减少
其他综合收益	41,386,035.28	32,917,717.18	8,468,318.10	25.73	外币报表折算差额增加
利息净收入	35,464,080.35	164,062,915.68	-128,598,835.33	-78.38	并表结构化主体债券利息收入减少
投资收益	399,355,644.18	75,927,089.73	323,428,554.45	425.97	金融工具投资收益增加
公允价值变动收益	-10,725,854.57	191,787,384.33	-202,513,238.90	-105.59	交易性金融资产及衍生金融工具公允价值变动收益减少
汇兑收益	1,497,009.71	-63,502.32	1,560,512.03	-2,457.41	汇率变动
资产处置收益	-21,961.57	52,898.09	-74,859.66	-141.52	非流动资产处置损失增加
信用减值损失	88,342,139.35	120,582,421.52	-32,240,282.17	-26.74	债权投资减值损失减小
营业外收入	941,237.27	10,522,786.50	-9,581,549.23	-91.06	罚没收入减小
营业外支出	5,259,804.36	1,027,494.95	4,232,309.41	411.91	公益性捐赠支出增加
所得税费用	145,831,880.94	109,628,930.46	36,202,950.48	33.02	本年利润总额增加

## 第八节 备查文件目录

- （一）载有公司负责人、主管会计工作负责人、会计机构负责人（会计主管人员）签名并盖章的财务报表。
- （二）载有会计师事务所盖章、注册会计师签名并盖章的审计报告原件（如有）。
- （三）报告期内在指定信息披露平台上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。

文件备置地址：

东海证券股份有限公司董事会办公室