



华龙证券股份有限公司
CHINA DRAGON SECURITIES CO.,LTD.

2019 年年度报告

目 录

第一节 重要提示、释义.....	1
释 义.....	2
第二节 公司简介和主要财务指标.....	3
一、公司信息.....	3
二、联系人和联系方式.....	3
三、各单项业务资格.....	3
四、公司历史沿革.....	4
五、公司组织机构情况.....	6
六、其他有关资料.....	11
七、主要会计数据和财务指标.....	12
八、非经常性损益.....	13
九、母公司净资产及有关风险控制指标.....	13
第三节 公司业务概要.....	15
一、报告期内公司从事的主要业务.....	15
二、核心竞争力分析.....	16
第四节 经营情况讨论与分析.....	17
一、主营业务分析.....	17
二、主营业务构成情况.....	20
三、资产及负债状况分析.....	22
四、主要控股参股公司分析.....	24
五、公司未来发展的展望.....	25
六、动态风险控制指标监控和补足机制建立情况.....	30
七、风险管理情况.....	31
第五节 重要事项.....	33
一、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案.....	33
二、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明.....	33
三、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明.....	34
四、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明.....	34
五、聘任、解聘会计师事务所情况.....	35
六、重大诉讼、仲裁事项.....	36
七、处罚及整改情况.....	38
八、报告期内各单项业务资格的变化情况.....	38
九、重大关联交易.....	39
十、重大合同及其履行情况.....	40
十一、社会责任情况.....	40

十二、其他重大事项的说明.....	41
第六节 股份变动及股东情况.....	42
一、股份变动情况.....	42
二、股东和实际控制人情况.....	42
第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况.....	45
一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况.....	45
二、任职情况.....	45
三、董事、监事、高级管理人员报酬情况.....	49
四、公司员工情况.....	50
五、董事会下设各类专门委员会构成情况.....	50
六、委托经纪人从事客户招揽、客户服务相关情况.....	51
第八节 公司治理.....	52
一、公司治理的基本状况.....	52
二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况.....	53
三、报告期内召开的董事会会议、监事会会议的有关情况.....	54
四、报告期内董事履行职责的情况.....	55
五、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况.....	56
六、监事会工作情况.....	56
七、合规管理体系建设情况和稽核部门稽核情况.....	57
八、内部控制建设情况.....	59
九、董事会关于内部控制责任的声明.....	61
十、内部控制评价报告.....	61
第九节 财务报告.....	62
一、审计报告.....	62
二、财务报表.....	64

第一节 重要提示、释义

公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

公司负责人、主管会计工作负责人及会计机构负责人(会计主管人员)声明：保证年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

所有董事均出席了审议本次年报的董事会会议。

非标准审计意见提示

适用 不适用

内部控制重大缺陷提示

适用 不适用

对年度报告涉及未来计划等前瞻性陈述的风险提示

适用 不适用

公司已在本报告中详细描述在经营活动中面临的风险，公司在经营活动中面临的风险主要包括证券市场周期性变化导致的盈利风险、行业竞争风险、经营及业务风险、财务风险、核心人员流失的风险、合规风险、政策监管风险、股东资格不能获监管机构批准的风险和股权质押可能导致股权结构变化风险等。具体内容详见本报告第四节 经营情况讨论与分析之“五、（四）可能面对的风险”。

董事会审议的报告期利润分配预案或公积金转增股本预案：

公司以总股本 6,335,194,518 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），实际分配现金红利 190,055,835.54 元，占 2019 年度累计可供分配利润的 35.67%。

释 义

释义项	指	释义内容
公司、本公司、华龙证券	指	华龙证券股份有限公司
金城资本	指	金城资本管理有限公司、公司全资子公司
华龙投资	指	华龙金城投资有限公司、公司全资子公司
华龙期货	指	华龙期货股份有限公司、公司控股子公司
华商基金	指	华商基金管理有限公司、公司参股公司
甘肃股交中心	指	甘肃股权交易中心股份有限公司、公司参股公司
甘肃省国资委	指	甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会
甘肃金控	指	甘肃金融控股集团有限公司
山东国投	指	山东省国有资产投资控股有限公司
浙江永利	指	浙江永利实业集团有限公司
甘肃公航旅	指	甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司
甘肃国投	指	甘肃省国有资产投资集团有限公司
甘肃电投	指	甘肃省电力投资集团有限责任公司
酒钢集团	指	酒泉钢铁（集团）有限责任公司
读者传媒	指	读者出版传媒股份有限公司
新业资产	指	甘肃省新业资产经营有限责任公司
西北永新	指	西北永新集团有限公司
陇神戎发	指	甘肃陇神戎发药业股份有限公司
中信证券	指	中信证券股份有限公司
律师事务所、律所	指	甘肃正天合律师事务所
大信会计师事务所	指	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
甘肃证监局	指	中国证券监督管理委员会甘肃监管局
全国股转系统、股转系统	指	全国中小企业股份转让系统有限公司
公司《章程》、《章程》	指	华龙证券现行有效的《华龙证券股份有限公司章程》
《审计报告》	指	华龙证券股份有限公司 2019 年度审计报告
报告期	指	2019 年 1 月 1 日-2019 年 12 月 31 日
元、千元、万元	指	人民币元、千元、万元

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司信息

公司的中文名称	华龙证券股份有限公司
公司的中文简称	华龙证券
公司的外文名称	CHINA DRAGON SECURITIES CO., LTD.
公司的法定代表人	陈牧原
公司的总经理	韩鹏
注册地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
注册地址的邮政编码	730000
办公地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
办公地址的邮政编码	730000
公司网址	www.hlzq.com
电子信箱	zlfzb@hlzq.com
公司注册资本	6,335,194,518.00 元
公司净资产	10,346,125,058.61 元

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	陈武林
联系地址	兰州市城关区东岗西路 638 号兰州财富中心 21 楼
电话	0931-4890668
传真	0931-4890515
电子信箱	zlfzb@hlzq.com

三、各单项业务资格

经中国证监会及相关主管部门批准，公司的各单项业务资格有：

- (1) 经营证券业务许可资格；
- (2) 股票主承销商资格；
- (3) 经营外资股业务资格；
- (4) 证券受托投资管理业务资格；

- (5) 证券投资咨询业务资格；
- (6) 网上证券委托业务资格；
- (7) 银行间同业拆借业务资格；
- (8) 交易所债券市场 2003 年国债承购包销团成员资格；
- (9) 经营外汇业务资格；
- (10) 全国银行间债券市场 2003 年国债承购包销团成员资格；
- (11) 开放式证券投资基金代销业务资格；
- (12) 权证交易、结算资格；
- (13) 基金通业务交易、结算资格；
- (14) 中国证券登记结算有限责任公司结算参与者资格；
- (15) 新股发行询价对象资格；
- (16) 代办系统主办券商业务资格；
- (17) 直接投资业务资格；
- (18) 融资融券业务资格；
- (19) 代销金融产品资格；
- (20) 中小企业私募债承销资格；
- (21) 约定购回式证券交易资格；
- (22) 转融通业务资格；
- (23) 股票质押式回购业务交易权限；
- (24) 代理证券质押登记业务资格；
- (25) 上海证券交易所转融通证券出借交易权限资格；
- (26) 上海证券交易所沪港通业务交易权限资格；
- (27) 中国证券业协会柜台市场试点资格；
- (28) 上海证券交易所股票期权参与者资格；
- (29) 互联网证券业务资格；
- (30) 私募基金综合托管业务资格；
- (31) 深圳证券交易所深港通业务交易权限资格。

四、公司历史沿革

华龙证券股份有限公司的前身华龙证券有限责任公司，是经中国证券监督管理委员会《关于同意组建华龙证券有限责任公司并增资扩股的批复》（证监机构字[2000]261 号）及《关于同意华龙证券有限责任公司开业的批复》（证监机构字[2001]64 号）批准，通过合并重组甘肃省信托投资公司、天水市信托投资公司、白银市信托投资公司、兰州市信托投资公司的证券业务及证券资产，由甘肃省财政厅、酒泉钢铁（集团）有限责任公司、甘肃省电力建设投资公司（现更名为“甘肃省电力投资集团有限责任公司”）、酒钢集团宏昌机械制造有限公司、甘肃长城电工集团有限责任公司、永登水泥厂、洋浦浦龙物业发展有限公司等七家单位发起设立的有限责任公司。公司于 2001 年 4 月 30 日注册登记，注册资本：人民币 50,589 万元。

2006 年甘肃省人民政府《甘肃省人民政府关于重组华龙证券有限责任公司的函》（甘政函

[2006]77号)决定由甘肃省人民政府国资委注资5亿元,重组华龙证券有限责任公司。2006年11月7日根据中国证券监督管理委员会证监机构字[2006]271号文件《关于华龙证券有限责任公司增资扩股、股权变更的批复》,新增注册资本104,750万元,注册资本由50,589万元增至155,339万元,于2006年12月28日完成工商变更登记。

2011年10月31日,根据公司股东会于2010年4月25日形成的关于增资的决议及修改后的公司《章程》,并经中国证券监督管理委员会《关于核准华龙证券有限责任公司变更注册资本的批复》(证监许可[2011]1682号)核准,公司新增注册资本60,000万元,注册资本由155,339万元增至215,339万元。

根据甘肃省财政厅《甘肃省财政厅关于华龙证券有限责任公司历史遗留问题的批复》(甘财金[2013]20号)和甘肃省国资委《省政府国资委关于华龙证券有限责任公司历史遗留问题的批复》(甘国资产权[2013]119号),公司将成立时接收的6家国债服务部的净资产2,239.16万元转为由甘肃省国资委独享的国有资本公积,转换后注册资本总额仍为215,339万元。

根据中国证券业监督管理委员会甘肃监管局《关于华龙证券有限责任公司变更为股份有限公司的无异议函》(甘证监函字[2013]186号)、甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会《关于同意华龙证券有限责任公司整体变更设立股份有限公司的批复》(甘国资产改组[2013]191号),公司整体变更设立为华龙证券股份有限公司,变更前后各股东的持股比例不变,并以2012年6月30日经审计的净资产2,850,932,538.80元按各股东持股比例折为股份有限公司股本。截止2014年10月28日,折股后公司注册资本为人民币2,200,000,000.00元,差额中保留一般风险准备42,147,101.24元,剩余部分608,785,437.56元计入资本公积。

2016年1月21日,公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌,股票代码835337。

根据公司第一届董事会第七次会议决议、2015年度股东大会决议,公司以2015年12月31日公司股本总数2,200,000,000.00股为基础,向全体股东以每10股送2股,共计由未分配利润转增股本440,000,000.00元,转增基准日期为2016年6月16日,变更后注册资本为人民币2,640,000,000.00元。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议,2016年11月16日由山东省国有资产投资控股有限公司等53名股东向公司增资,增加注册资本人民币3,686,549,173.00元,增资后公司注册资本变更为6,326,549,173.00元。

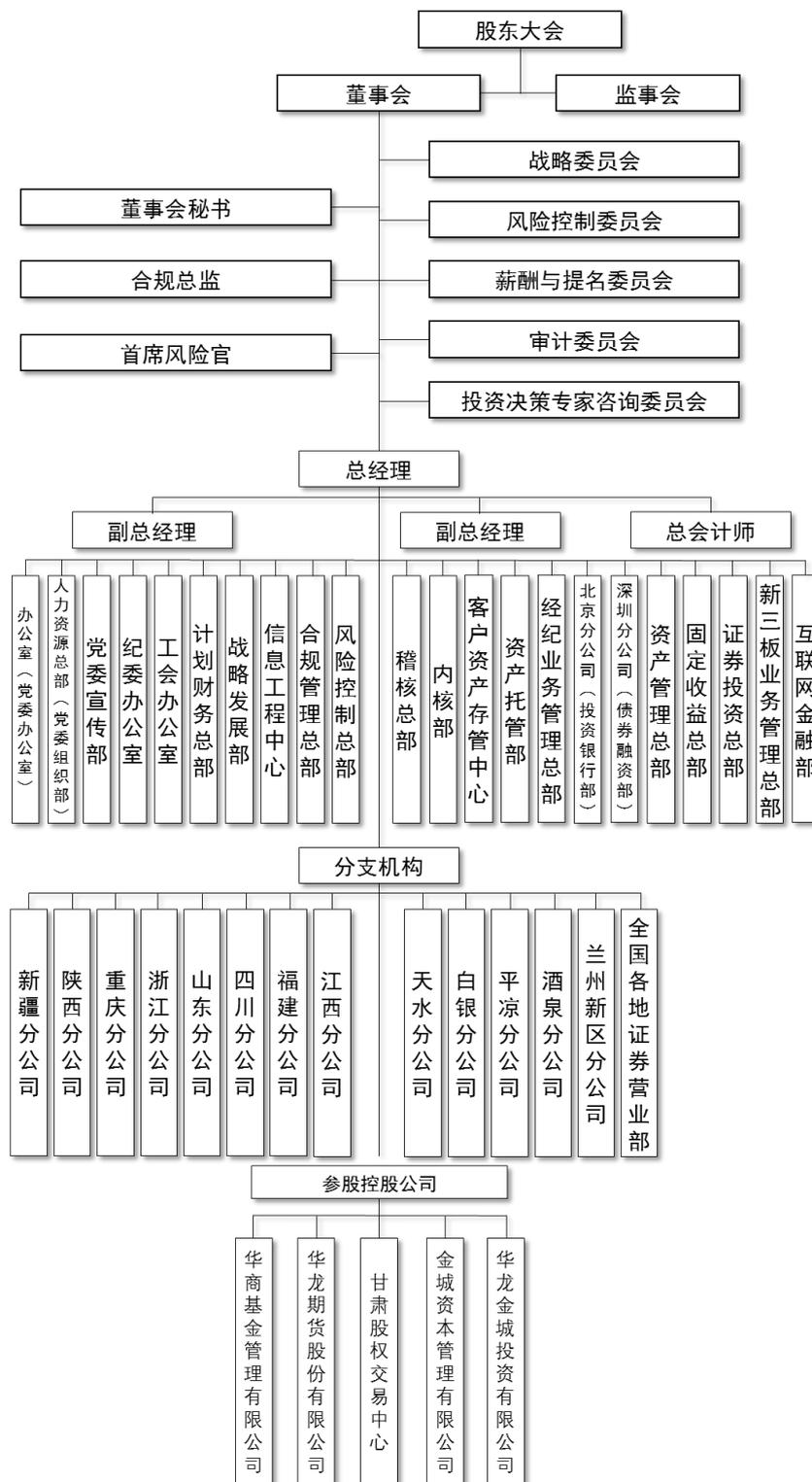
根据甘肃省人民政府国资委《关于华龙证券股份有限公司国有独享资本公积转增股本的函》(甘国资产改组函[2018]112号),公司第一届董事会第二十一次会议、2018年第一次临时股东大会审议通过了《关于国有独享资本公积定向转增股本的议案》,转增形成的8,645,345股股权由甘肃金融控股集团有限公司持有,转增后剩余的13,466,854.01元国有独享资本公积转为公司资本公积,由全体股东共享。公司注册资本由6,326,549,173.00元变更为6,335,194,518.00元。

根据全国股转公司出具的《关于同意华龙证券股份有限公司股票终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》(股转系统函[2018]2864号),公司股票自2018年8月15日起终止在全国股转系统挂牌。

截至2019年12月31日,公司持有甘肃省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91620000719077033J的营业执照,注册资本为人民币6,335,194,518.00元;法定代表人:陈牧原;公司住所:兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼。

五、公司组织机构情况

(一) 公司组织机构



(二) 境内重要分公司

分公司名称	注册地址	设立时间	负责人	联系电话
北京分公司	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 B 座 603 室	2009 年 07 月 30 日	孙 凯	010-88086668
深圳分公司	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	2014 年 09 月 22 日	阎小健	0755-83936771
兰州新区分公司	兰州市兰州新区中川街 1 号产业孵化大厦 4 楼 401 室	2015 年 12 月 02 日	杨艳丽	0931-8252905
白银分公司	白银市白银区四龙路 261 号	2013 年 11 月 04 日	周丽葵	0943-8241969
平凉分公司	平凉市西大街 117 号	2013 年 11 月 04 日	张彦斌	0933-8239166
酒泉分公司	酒泉市肃州区西文化街 6 号	2013 年 11 月 04 日	牛建强	0937-2680818
天水分公司	天水市秦州区合作北路 1 号天水市财政大厦	2013 年 11 月 04 日	刘 闻	0938-8297118
浙江分公司	杭州市西湖区玉古路 168 号武术馆大楼 716-721	2016 年 12 月 02 日	左正华	0571-28936113
新疆分公司	新疆乌鲁木齐红山路 16 号时代广场 D 座 30 楼	2013 年 12 月 03 日	吴 媚	0991-4552566
重庆分公司	重庆市渝中区新华路 388 号创汇首座大厦 4 层	2013 年 12 月 04 日	黄 锐	023-63843538
陕西分公司	西安市高新区高新六路 21 号 CROSS 万象汇第 6 幢 1 单元 10601	2013 年 11 月 26 日	李书成	029-88601608
山东分公司	济南市经十东路 7000 号汉峪金谷金融商务中心 A2-5 号楼 11 层 1108 房	2017 年 7 月 10 日	刘续庆	0531-88699129
四川分公司	成都市武侯区人民南路四段 45 号 1 栋 1 单元 4 楼 8 号	2017 年 8 月 30 日	周鹏飞	028-67672699
福建分公司	厦门市思明区厦禾路 823 号 109 号商铺	2017 年 10 月 10 日	黄慧明	0592-5812900
江西分公司	江西省南昌市红谷滩新区碟子湖中大道莱蒙都会小区商业中心 (B-14 地块) 5#办公、商业楼 2202-2205 室	2017 年 7 月 27 日	刘江明	0791-88689928

报告期内公司迁址 3 家分公司。其中：

天水分公司从天水市秦城区金龙大厦 4 楼迁址到天水市秦州区合作北路 1 号天水市财政大厦，名称不变；

陕西分公司从西安市浐灞生态区东湖路中新浐灞半岛 A15 区 16 幢迁址到西安市高新区高新六路 21 号 CROSS 万象汇第 6 幢 1 单元 10601，名称不变；

山东分公司从济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦东北角商业 D2 区域二楼迁址到济南市经十东路 7000 号汉峪金谷金融商务中心 A2-5 号楼 11 层 1108 房，名称不变。

(三) 境内控股子公司、参股公司

子公司名称	注册地址	设立时间	注册资本 (万元)	持股 比例	负责人	联系电话
-------	------	------	--------------	----------	-----	------

金城资本管理有限公司	北京市怀柔区雁栖经济开发区雁栖大街 31 号 2 层 2 号	2012 年 5 月 11 日	126,150.00	100.00	苏金奎	010-66212350
华龙金城投资有限公司	珠海市横琴新区宝华路 6 号 105 室-43581 (集中办公区)	2018 年 2 月 12 日	100,000.00	100.00	赵廷	0931-4812615
华龙期货股份有限公司	甘肃省兰州市城关区静宁路 308 号 4 楼	1992 年 11 月 12 日	50,000.00	40.87	陈义军	0931-8894644
华商基金管理有限公司	北京市西城区平安里西大街 28 号楼 19 层	2005 年 12 月 20 日	10,000.00	46.00	陈牧原	010-58573526
甘肃股权交易中心股份有限公司	甘肃省兰州市兰州新区兰州新区综合服务中心 1120 号	2013 年 12 月 10 日	43,818.00	17.12	樊亚娟	0931-8732152

(四) 证券营业部数量和分布情况

公司已开业运营证券营业部共 81 家，其中甘肃省 37 家、陕西省 4 家、山西省 2 家，青海省 1 家、四川省 2 家、河北省 1 家、安徽省 2 家、山东省 3 家、江苏省 2 家、河南省 1 家、浙江省 5 家、湖北省 1 家、湖南省 2 家、广东省 2 家、福建省 1 家、北京市 2 家、上海市 3 家、重庆市 3 家、新疆维吾尔自治区 6 家、宁夏回族自治区 1 家。

序号	营业部名称	地址	邮编
1	兰州静宁路证券营业部	兰州市城关区静宁路 308 号	730030
2	兰州民主东路证券营业部	兰州市城关区民主东路 294 号	730030
3	兰州七里河证券营业部	兰州市七里河区西津东路 581 号	730050
4	兰州定西南路证券营业部	兰州市城关区定西南路 438 号 2 层 003 室	730000
5	兰州永昌路证券营业部	兰州市城关区庆阳路 450 号万盛大厦 5 楼	730030
6	兰州合水路证券营业部	兰州市西固区合水路 14 号华都天韵大厦	730060
7	兰州民主西路证券营业部	兰州市城关区民主西路 3 号	730000
8	兰州东岗西路证券营业部	兰州市城关区东岗西路 638 号	730030
9	兰州雁滩路证券营业部	兰州市城关区雁滩路 3614-1 号	730010
10	兰州酒泉路证券营业部	兰州市城关区酒泉路鼓楼巷 139 号兰州永利大厦二楼	730030
11	兰州安宁东路证券营业部	兰州市安宁区安宁东路 337 号	730070
12	榆中栖云北路证券营业部	兰州市榆中县栖云北路 155 号	730000
13	永登胜利街证券营业部	兰州市永登县城关镇胜利街永泰 6A#楼东二层	730000
14	临夏团结路证券营业部	临夏市团结路广播影视产业发展中心综合楼 1-3 层	731100
15	定西永定东路证券营业部	定西市安定区城关镇永定东路 60 号	743000
16	平凉西大街证券营业部	平凉市西大街 117 号	744000
17	庆阳九龙路证券营业部	庆阳市西峰区九龙路 38 号紫峰大厦	745000
18	武威凤凰路证券营业部	武威市凉州区凤凰路 177 号	733000

序号	营业部名称	地址	邮编
19	金昌上海路证券营业部	金昌市金川区上海路恒昌国际商铺 30 号	737100
20	张掖宁和园证券营业部	张掖市甘州区宁和园 A 区 40 号楼二层	734000
21	酒泉西文化街证券营业部	酒泉市肃州区西文化街 6 号	735000
22	天水广场证券营业部	天水市金龙大厦 4 楼	741000
23	天水麦积区证券营业部	天水市麦积区商埠路信福商城四楼	741020
24	陇南建设路证券营业部	陇南市武都区建设南路 1 号	746000
25	白银四龙路证券营业部	白银市四龙路 261 号	730900
26	敦煌西域路证券营业部	敦煌市沙洲镇西域路天润花园 3 号商业楼 3 号商铺	736200
27	甘谷广场证券营业部	天水市甘谷县大什字广场文化楼 C 座 4-5 楼	741200
28	平凉崆峒东路证券营业部	平凉市崆峒东路 31 号	744000
29	秦安证券营业部	秦安县成纪大道农行城关营业所三楼	741600
30	陇西证券营业部	陇西县巩昌镇崇文路速 8 酒店三楼（花园小区对面）	748100
31	白银平川区证券营业部	白银市平川区盘旋路工行三楼	730900
32	靖远莲湖路证券营业部	白银市靖远县乌兰镇莲湖路 1 号	730900
33	景泰昌林路证券营业部	白银市景泰县一条山镇 705 北路 19-1 号	730900
34	华亭仪洲大道证券营业部	平凉市华亭县仪洲大道鸿昊盛府 2 号-C 楼 1 层门面 商铺	744100
35	静宁西环路证券营业部	平凉市静宁县西环路温馨园大厦 3 层北面商铺楼	743400
36	酒泉世纪广场证券营业部	酒泉市肃州区世纪广场东路 9 号洪洋大厦 1-6 商业门 店房	735000
37	北京安外大街证券营业部	北京市东城区安定门外大街 191 号	100011
38	上海大渡河路证券营业部	上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 号 603-607 室	200051
39	上海中山北二路证券营业部	上海市虹口区中山北二路 1800 号 7 幢西楼 5 层	200437
40	重庆新华路证券营业部	重庆渝中区新华路 388 号创汇首座大厦四楼 411 室	400010
41	无锡人民东路证券营业部	无锡市人民东路 311 号	214007
42	深圳民田路证券营业部	深圳市福田区民田路 178 号华融大厦二楼	518046
43	杭州玉古路证券营业部	杭州市西湖区玉古路 168 号武术馆大楼 709-715	310007
44	合肥亳州路证券营业部	安徽省合肥市亳州路 58 号（柏景湾小区西门综合楼 3 楼）	230001
45	乌鲁木齐齐红山路证券营业部	新疆乌鲁木齐齐红山路 16 号时代广场 D 座 30 楼	830000
46	西安高新六路证券营业部	西安市高新区高新六路 21 号 CROSS 万象汇第 6 幢 1 单元 10110	710061
47	廊坊和平路证券营业部	河北省廊坊市广阳区和平路 52 号尚都公馆第四幢 1	065800

序号	营业部名称	地址	邮编
		单元 1 层 1-102 号	
48	长治府后西街证券营业部	长治市府后西街 264-4 号	046000
49	宝鸡中山东路证券营业部	陕西省宝鸡市金台区中山东路 99 号	721001
50	青岛东海西路证券营业部	青岛市市南区东海西路 36 号二楼	266071
51	扬州邗江路证券营业部	扬州市邗江区邗江路 47-103、203 号	225000
52	银川凤凰北街证券营业部	银川市兴庆区凤凰北街中瀛御景 25 号楼 109 商业用房	750000
53	西宁西大街证券营业部	西宁市城中区西大街 42 号 14 楼 1405、1407、1408 室	810000
54	克拉玛依准噶尔路证券营业部	新疆克拉玛依市准噶尔路 110 号农行大厦二楼	834000
55	伊宁解放路证券营业部	新疆伊犁州伊宁市解放路 194 号德鸿大厦 2 楼	835000
56	石河子北四路证券营业部	新疆石河子市 1 小区北四路 212 号	832000
57	金华兰溪街证券营业部	浙江省金华市婺城区兰溪街 928、930、932、934 号	321000
58	新昌十九峰路证券营业部	新昌县和悦广场 1 幢 164 号	312500
59	咸阳秦皇中路证券营业部	咸阳市秦都区秦皇中路东侧绿苑商住楼 62 号楼 1-3 层	712000
60	西安兴庆路证券营业部	西安市碑林区兴庆路 98 号兴庆花园商贸楼 5 层	710000
61	武汉青年路证券营业部	武汉市江汉区青年路 326 号元辰国际大厦二楼	430000
62	长沙芙蓉中路证券营业部	长沙市开福区芙蓉中路一段 119 号二楼 201 房	410005
63	成都人民南路证券营业部	成都市人民南路四段 45 号新希望大厦 1 栋 1 单元 4 楼 1、8 号	610042
64	上海桃林路证券营业部	上海市自由贸易试验区桃林路 18 号环球广场大厦 A 楼 1206-1207 室	200135
65	济南经十东路证券营业部	济南市高新区经十东路 7000 号汉峪金谷金融商务中心 A2-5 号楼 1101、1109 房	250101
66	重庆永川人民大道证券营业部	重庆市永川区人民大道 333 号附 4-2-1、4-2-2、4-2-3 室	402160
67	重庆市万州和平广场营业部	重庆市万州区和平广场 19 号	404100
68	北京市三元桥证券营业部	北京市朝阳区静安东里 12 号国门大厦 4 号楼 B110 房	100020
69	厦门厦禾路证券营业部	厦门市思明区厦禾路 823 号厦禾裕景 110 号商铺	361001
70	武山证券营业部	天水市武山县城关镇民主路电信综合楼二楼	741300
71	深圳前海证券营业部	深圳市南山区深南大道 9678 号大冲商务中心 1 栋 2 号楼 2401 室	518000
72	乌鲁木齐澎湖路证券营业部	乌鲁木齐经济技术开发区澎湖路 33 号北新大厦 6 层	830000

序号	营业部名称	地址	邮编
		04、05、06、07 房	
73	铁门关光明街证券营业部	铁门市二十九团光明街坤茂商业广场 3 号楼 2 层 3-1 号	841007
74	淮南朝阳西路证券营业部	安徽省淮南市田家庵区朝阳西路玺园小区 5 栋 307	232000
75	太原南内环街证券营业部	太原市迎泽区南内环街 135 号山西财经大学北区高层底商三层西区	030000
76	淄博柳泉路证券营业部	淄博市张店县柳泉路 77 甲 17 号	255000
77	郑州花园路证券营业部	郑州市金水区花园路 27 号河南省科技信息大厦 1 楼门面 5 楼 508、509 室	450003
78	成都东二环路证券营业部	成都市成华区二环路东三段 8 号附 35 号御园 10 幢 1 单元 9.10.11.12 号	610051
79	杭州钱江世纪城平澜路证券营业部	杭州市萧山区宁围街道平澜路 259 号 2 单元 701 室	311200
80	湘潭双拥中路证券营业部	湘潭市岳塘区双拥中路 9 号东方名苑三期一标商铺 3B 栋	411100
81	温州瓯江路证券营业部	浙江省温州市鹿城区瓯江路锦玉园 2、3 幢 112 室	325000

报告期内公司撤销 1 家营业部。

经浙江证监局批准，同意公司撤销乐清三里一路证券营业部。

报告期内公司迁址 4 家营业部。其中：

济南新泺大街证券营业部迁址到济南市高新区经十东路 7000 号汉峪金谷金融商务中心 A2-5 号楼 1101、1109 房，名称变更为济南经十东路证券营业部；

长治英雄南路证券营业部迁址到长治市府后西街 264-4 号，名称变更为长治府后西街证券营业部；

西安太白南路证券营业部迁址到西安市高新区高新六路 21 号 CROSS 万象汇第 6 幢 1 单元 10110，名称变更为西安高新六路证券营业部；

庆阳西大街证券营业部迁址到庆阳市西峰区九龙路 38 号紫峰大厦，名称变更为庆阳九龙路证券营业部。

六、其他有关资料

公司聘请的会计师事务所

会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
会计师事务所办公地址	甘肃省兰州市城关区雁园路 601 号甘肃省商会大厦 A 座 12 层
签字会计师姓名	李宗义、张颖莉

七、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

合并

	2019 年	2018 年	本年比上年增减
营业收入（元）	2,079,538,913.85	1,359,595,908.78	52.95%
归属于母公司股东的净利润（元）	356,293,763.13	142,807,635.85	149.49%
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	349,489,211.10	136,952,374.43	155.19%
其他综合收益的税后净额（元）	100,051,890.90	-82,487,991.55	不适用
经营活动产生的现金流量净额（元）	2,565,939,979.41	2,143,262,569.15	19.72%
基本每股收益（元/股）	0.05	0.02	150.00%
稀释每股收益（元/股）	0.05	0.02	150.00%
加权平均净资产收益率	2.50%	1.00%	-
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	28,569,018,544.60	32,524,924,297.42	-12.16%
负债总额（元）	13,685,674,544.93	17,966,833,198.92	-23.83%
归属于母公司股东的净资产（元）	14,533,754,142.46	14,140,178,350.39	2.78%

母公司

	2019 年	2018 年	本年比上年增减
营业收入（元）	1,430,750,583.76	1,112,948,105.43	28.56%
净利润（元）	361,584,133.54	38,492,222.47	839.37%
扣除非经常性损益的净利润（元）	354,779,581.51	32,636,961.05	987.05%
其他综合收益的税后净额（元）	100,051,890.90	-72,445,929.02	不适用
经营活动产生的现金流量净额（元）	1,931,840,894.75	549,883,253.25	251.32%
基本每股收益（元/股）	0.06	0.01	500.00%
稀释每股收益（元/股）	0.06	0.01	500.00%
加权平均净资产收益率	2.56%	0.27%	-
	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减
资产总额（元）	26,945,369,111.57	30,043,540,012.70	-10.31%
负债总额（元）	12,534,414,527.28	16,108,370,585.20	-22.19%
所有者权益总额（元）	14,410,954,584.29	13,935,169,427.50	3.41%

八、非经常性损益

单位：元

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	-1,369,976.65	-51,656.21
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,512,914.00	9,426,110.06
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	403,271.19	367,132.68
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,021,074.32	-1,867,381.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,505,453.18	
小 计	9,072,736.04	7,874,205.10
所得税影响额	2,268,184.01	1,968,551.28
少数股东权益影响额（税后）		50,392.40
合 计	6,804,552.03	5,855,261.42

九、母公司净资本及有关风险控制指标

单位：元

项目	2019 年末	2018 年末	本年末比上年末增减
核心净资本	10,346,125,058.61	9,949,812,715.20	3.98%
附属净资本	-	-	-
净资本	10,346,125,058.61	9,949,812,715.20	3.98%
净资产	14,410,954,584.29	13,935,169,427.50	3.41%
各项风险资本准备之和	2,230,810,877.45	2,811,737,744.30	-20.66%
表内外资产总额	22,379,513,597.65	26,802,636,279.82	-16.50%
风险覆盖率	463.78%	353.87%	上升 109.91 个百分点
资本杠杆率	46.23%	37.12%	上升 9.11 个百分点
流动性覆盖率	246.07%	238.66%	上升 7.41 个百分点
净稳定资金率	182.44%	174.32%	上升 8.12 个百分点
净资本/净资产	71.79%	71.40%	上升 0.39 个百分点
净资本/负债	132.44%	78.16%	上升 54.28 个百分点
净资产/负债	184.47%	109.46%	上升 75.01 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	2.36%	4.27%	下降 1.91 个百分点

自营固定收益类证券/净资产	63.02%	83.28%	下降 20.26 个百分点
---------------	--------	--------	---------------

第三节 公司业务概要

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司从事的主要业务、经营模式及业绩驱动因素

经纪业务：主要包括通过接受客户的委托或按照客户指示代理客户买卖股票、基金、债券及衍生金融工具等赚取手续费及佣金，及代销其他金融机构开发的金融产品赚取手续费。

投资银行业务：主要包括为企业客户提供股票、债券承销与保荐服务，包括 IPO、定向增发、配股、可转债、可交债、公司债、企业债、ABS 等项目的承销与保荐服务；为企业客户的收购兼并、资产重组及企业改制等提供财务顾问服务；为企业客户提供新三板挂牌、区域股权市场挂牌及持续督导等服务。

信用交易业务：主要包括融资融券、股票质押式回购、约定购回等资本中介业务。

资产管理业务：主要是包括由公司作为资产管理人，根据资产管理合同的约定，为客户提供证券及其它金融产品的投资管理服务，主要包括集合资产管理、定向资产管理、专项资产管理等。

证券投资业务：主要包括以自有资金，通过投资股票、债券、基金、衍生品等金融产品，以及提供新三板做市服务，获取收益。

私募股权基金管理业务：通过全资子公司金城资本从事私募基金管理业务，设立和管理私募股权投资基金。

另类投资业务：通过全资子公司华龙投资从事另类投资业务，从事《证券公司证券自营投资品种清单》以外的金融产品、股权等投资业务。

(二) 报告期内公司所属行业的发展阶段、周期性特点以及公司所处的行业地位

1. 报告期内公司所属行业的情况说明

在多层次资本市场体系建设的大背景下，资本市场在金融体系中的重要性大幅提升，服务新时代经济发展中的作用更加凸显。面对错综复杂的国际经济形势和严格的外部监管环境，行业竞争格局日趋激烈。当前，监管引导打造航母级券商，大型券商在资本实力、人才建设、综合服务能力及品牌影响力等方面具备优势，证券行业收入净利集中度逐渐提升，强者恒强背景下中小券商生存压力进一步加大。与此同时，行业对外开放进程明显加速。长期来看，海外顶级投行在全球资产配置、跨境投融资、衍生品等工具运用方面优势突出，将对国内证券行业形成一定冲击，倒逼国内行业加速改革转型。

报告期内，中国经济发展面临的内外部环境更趋复杂，经济下行压力持续增大。政府加大经济逆周期调节力度、积极实施“六稳”政策，经济总体运行仍在合理区间，全年 GDP 增速 6.1%。在外部环境日益复杂严峻、经济面临下行压力的背景下，A 股市场 2019 年表现较好，三大股指全部收涨，这也是 2015 年股市异常波动以来表现最好的一年。其中上证综指年涨幅 22.3%，深证成指年涨幅 44.08%，沪深 300 指数年涨幅 36.07%，创业板指年涨幅 43.79%。2019 年全年 A 股成交总额 126.88 万亿元，较 2018 年同比增长 41.53%。133 家证券公司 2019 年度实现营业收入 3604.83 亿元，实现净利润 1230.95 亿元，120 家公司实现盈利。总体来看，证券行业正处于一

个重要的发展阶段，资本市场将紧紧围绕服务实体经济、防控金融风险、深化金融改革三大任务，在助力国家战略创新和产业转型升级，满足投资者不断发展的财富管理需求等方面发挥重要作用。

2. 报告期内公司的行业地位

报告期内，公司在省委省政府的坚强领导下，在上级主管部门的指导帮助下，面对国内外一系列挑战和不确定性，围绕“强基固本、稳健经营”的经营工作思路，锐意进取，克难奋进，取得了一定的经营成果。

报告期内，公司荣获“甘肃省长金融奖”、“甘肃辖区证券期货行业宣传优秀奖”、“甘肃辖区证券期货行业工作奉献奖”以及“2019 股东来了投资者权益知识竞赛甘肃辖区海选赛优秀推广奖与优秀组织奖”等多个奖项。

二、核心竞争力分析

（一）良好的区位优势

公司坚持“深耕甘肃、立足西部，放眼全国”的发展战略，凭借专业化的优质服务，诚信、务实、高效、敬业的团队精神，在竞争激烈的中国证券服务业中稳步提升份额。公司不断优化经纪业务网点布局，结合本地化人才策略，充分发挥区域差异化业务发展优势，积极开拓当地市场资源，形成了较为完备的金融业态。

（二）雄厚的股东实力

公司股东实力雄厚、背景强大，股权结构多元。公司拥有从国资到民资，从西部到东部丰富的股东资源，同时已制定为股东服务、与股东共同成长的合作发展规划。未来通过加强与股东进行项目资源共享及合作，为公司进一步拓展业务、寻求更多的发展机会夯实了基础。

（三）较强的资本规模

公司依托较强的融资能力，近年来根据经营目标与业务发展需要，通过非公开增发股份、发行长期次级债券、短期融资债券、固定收益凭证等方式不断提升行业内资本规模与净资产实力排名。通过对多种融资工具的合理搭配使用，有效的降低资金成本，为今后重资本业务发展提供有力的资金支持。

（四）优秀的企业文化

公司经过多年稳定发展，形成了一系列与公司发展相适应的企业文化，有效的凝聚广大员工，保障公司发展战略的实施。公司坚持以人为本，突出参与、组织、调动职能，组织员工积极参与企业文化建设，实施“素质提升工程”，牢固树立人才是第一资源的观念，加大员工培训力度，把企业文化核心理念融入经营、管理、服务的全过程。

第四节 经营情况讨论与分析

一、主营业务分析

(一) 概述

2019 年，受证券市场多项重大改革举措成功落地以及 A 股行情回暖影响，证券行业经营业绩显著增长，扭转连续三年的下跌态势，2019 年证券行业实现营业收入 3,604.83 亿元，同比增长 35.37%；行业整体实现净利润 1,230.95 亿元，同比大幅增长 84.77%。公司年内营业收入 20.80 亿元，同比增长 52.95%；利润 4.48 亿元，同比增长 116.24%；净利润 3.41 亿元。

(二) 收入与成本

1. 营业收入构成

单位：元

项目	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业收入比重	金额	占营业收入比重	
手续费及佣金净收入	588,947,392.41	28.32%	470,055,806.27	34.57%	25.29%
利息净收入	824,909,989.70	39.67%	442,620,574.52	32.56%	86.37%
投资收益（亏损以“-”号填列）	382,884,907.62	18.41%	522,407,185.72	38.42%	-26.71%
公允价值变动收益（亏损以“-”号填列）	264,896,840.06	12.74%	-88,684,769.20	-6.52%	不适用
汇兑收益(亏损以“-”号填列)	241,781.42	0.01%	675,723.17	0.05%	-64.22%
其他收益	3,085,453.18	0.15%	-	-	-
其他业务收入	14,572,549.46	0.70%	12,461,788.26	0.92%	16.94%
资产处置收益（损失以“-”号填列）	0.00	0.00%	59,600.04	0.00%	-100.00%
营业收入合计	2,079,538,913.85	100.00%	1,359,595,908.78	100.00%	52.95%

说明：

报告期内发生营业收入 20.80 亿元，较上年增加 7.20 亿元，同比增长 52.95%。其中：

(1) 手续费及佣金净收入：公司报告期手续费及佣金净收入为 5.89 亿元，较上年的 4.70 亿元同比增长 25.29%，手续费及佣金净收入上升的主要原因：年内证券市场行情回暖，交投活跃，经纪业务佣金收入同比增长 27.62%；二是债券发行规模增加，投行承销类收入同比增长 91.34%。

(2) 利息净收入：公司报告期内利息净收入主要包括融资融券业务收取的利息、存放金融同业取得的利息收入和买入返售金融资产等业务的利息收入。报告期内利息净收入为 8.25 亿元，

较上年增加 3.82 亿元，主要是合并资管计划的影响，剔除其影响，公司实际利息净收入为 4.65 亿元，同比增长 5.06%。

(3) 投资收益：公司投资收益主要核算交易性金融资产持有期间变动及处置收益和债券投资处置收益。报告期内公司投资收益为 3.83 亿元，同比减少 1.40 亿元，下降 26.71%，下降的主要原因是上年度出让部分对外投资企业股权取得转让收益。

(4) 公允价值变动收益：公允价值变动收益主要包括交易性金融资产和交易性金融负债。报告期公允价值变动收益 2.65 亿元，主要是市场行情回暖，投资的金融产品市值回升。

2. 营业支出构成

单位：元

营业支出构成项目	2019 年		2018 年		同比增减
	金额	占营业支出比重	金额	占营业支出比重	
税金及附加	12,261,047.27	0.75%	13,123,400.73	1.13%	-6.57%
业务及管理费	797,157,378.01	48.68%	742,492,729.57	64.01%	7.36%
信用减值损失	827,422,538.89	50.53%	404,266,625.57	34.85%	104.67%
其他业务成本	599,927.41	0.04%	129,735.51	0.01%	362.42%
营业支出合计	1,637,440,891.58	100.00%	1,160,012,491.38	100.00%	41.16%

说明：

报告期内发生营业支出 16.37 亿元，较上年增加 4.77 亿元，同比增长 41.16%，主要是年度内计提的减值损失所致。

(1) 业务及管理费：报告期内发生业务及管理费 7.97 亿元，增长 7.36%。其中职工薪酬同比增长 13.80%，占业务及管理费的 59.22%；租赁、折旧、摊销等固定费用与上年基本持平；公司加强成本费用精细化管控，宣传、招待、公杂和差旅等四项可控管理费用同比降低 24.01%。

(2) 信用减值损失：报告期内对股票质押业务、资产管理业务、债券投资业务以及期货子公司等共计提信用减值损失 8.27 亿元。公司只需对资管产品自有资金部分承担减值，因此 8.27 亿元减值对利润的实际影响是 4.59 亿元。

(三) 费用

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
职工薪酬	471,864,040.09	414,655,674.36	13.80%
业务招待费	16,972,655.64	17,511,176.18	-3.08%
租赁费	66,699,158.07	65,845,638.46	1.30%
折旧费	37,853,633.76	38,479,612.90	-1.63%
投资者保护基金	9,838,858.54	16,856,936.74	-41.63%
咨询费	21,348,993.10	18,440,219.07	15.77%

项目	2019 年	2018 年	同比增减
公杂费	11,281,628.67	19,762,858.91	-42.91%
邮电费	17,221,528.07	15,366,037.52	12.08%
差旅费	13,962,921.91	18,457,583.36	-24.35%
业务宣传费	4,215,029.05	5,372,138.39	-21.54%
无形资产摊销	24,338,682.75	20,938,619.03	16.24%
长期待摊费用摊销	16,279,821.31	16,961,635.76	-4.02%
电子设备运转费	24,086,707.25	20,759,263.92	16.03%
中介机构费用	6,516,554.26	6,475,477.06	0.63%
期货风险准备金	782,568.37	898,951.29	-12.95%
其他	53,894,597.17	45,710,906.62	17.90%
业务及管理费合计	797,157,378.01	742,492,729.57	7.36%

说明：

报告期内，公司业务及管理费共发生 7.97 亿元，较上年增加 5,466.46 万元，同比增长 7.36%。

(1) 职工薪酬：报告期发生职工薪酬 4.72 亿元，较上年增长 13.80%。

(2) 租赁费：报告期发生租赁费用 6,669.92 万元，较上年增长 1.30%，主要为房租上涨所致。

(3) 业务宣传费：报告期发生业务宣传费 421.50 万元，较上年下降 21.54%。

(四) 现金流

单位：元

项目	2019 年	2018 年	同比增减
经营活动现金流入小计	6,267,971,967.88	6,370,624,096.89	-1.61%
经营活动现金流出小计	3,702,031,988.47	4,227,361,527.74	-12.43%
经营活动产生的现金流量净额	2,565,939,979.41	2,143,262,569.15	19.72%
投资活动现金流入小计	40,342,330.13	101,894,632.29	-60.41%
投资活动现金流出小计	74,518,891.93	112,022,486.94	-33.48%
投资活动产生的现金流量净额	-34,176,561.80	-10,127,854.65	不适用
筹资活动现金流入小计	15,729,350,000.00	12,369,570,000.00	27.16%
筹资活动现金流出小计	17,218,520,685.34	10,271,982,024.23	67.63%
筹资活动产生的现金流量净额	-1,489,170,685.34	2,097,587,975.77	不适用
现金及现金等价物净增加额	1,043,040,009.19	4,231,398,413.44	-75.35%

说明：

报告期内公司现金及现金等价物净增加额 104,304.00 万元，其中：

经营活动产生的现金流量净额 256,594.00 万元，较上年增长 19.72%，主要原因一是收取的代理买卖证券款、手续费及佣金增加所致，二是合并资管计划的影响所致；投资活动产生现金流量净额为-3,417.66 万元，主要是取得投资收益的现金 2,490.86 万元，购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金 7,451.89 万元；筹资活动产生的净现金流为-148,917.07 万元，主要是发行收益凭证融资 1,572,935 万元，兑付到期收益凭证 1,547,569 万元，偿还到期短期融资券 100,000 万元；分配股利和支付各项利息等 19,814.50 万元。

二、主营业务构成情况

（一）主营业务分业务情况

单位：元

业务类别	营业收入	营业支出	营业利润率	营业收入比上年同期增减	营业支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减
管理总部	167,126,574.94	220,021,752.39	-31.65%	-45.77%	-39.63%	-13.39%
证券经纪业务分部	404,873,132.21	336,131,816.24	16.98%	28.38%	4.69%	18.78%
自营投资业务	555,807,004.83	168,525,985.36	69.68%	不适用	-30.23%	不适用
投资银行业务分部	117,120,565.90	133,916,626.84	-14.34%	194.18%	14.85%	178.52%
资产管理业务分部	-78,126,513.26	12,338,719.78	不适用	不适用	-51.46%	77.68%
做市业务分部	45,266,777.98	287,832.57	99.36%	153.28%	-98.86%	140.59%
期货经纪业务分部	71,023,666.86	113,393,101.41	-59.66%	-21.46%	146.64%	不适用
信用交易业务分部	284,599,457.86	107,168,819.07	62.34%	-12.36%	1884.36%	-35.99%
结构化产品	392,196,459.32	509,071,012.65	-29.80%	720.94%	不适用	不适用
其他	119,651,787.21	36,585,225.27	69.42%	-49.18%	48.58%	-20.12%
营业收入合计	2,079,538,913.85	1,637,440,891.58	21.26%	52.95%	41.16%	6.58%

说明：

公司营业收入主要包括证券及期货经纪业务、信用交易业务、投资银行业务、自营证券投资业务、资产管理业务、做市业务收入等。

(1) 2019 年，A 股市场成交量显著增长，各大股指探底回升，行业经纪业务收入实现增长，行业代理买卖证券业务净收入（含席位租赁收入）同比增长 24.06%。报告期内，公司实现证券经纪业务收入 4.05 亿元，同比增长 28.38%；发生营业支出 3.36 亿元，较上年有小幅增长。

(2) 公司投资银行业务主要包括一级市场债券发行、保荐承销以及新三板挂牌等业务。报

告期内公司完成了 24 只债券的发行；1 个 IPO 材料申报，目前有 3 个 IPO 在会审核项目及 1 个配股在会审核项目；累计挂牌企业 96 家，累计督导企业 121 家。报告期内，公司实现投行类业务收入 1.17 亿元，同比增长 194.18%。

(3) 公司自营投资业务包括自营证券投资业务以及固定收益业务在二级市场的债券套利及资金撮合等。2019 年，A 股市场快速回暖，公司自营投资业务准确把握市场机遇，取得良好的投资收益。报告期内实现投资类业务收入 5.56 亿元，营业利润 3.87 亿元，较上年实现大幅增长。

(二) 主营业务分地区情况

营业收入地区分部情况

单位：元

地区	2019 年		2018 年		营业收入比上年同期增减
	分支机构数量	营业收入	分支机构数量	营业收入	
甘肃地区	42	1,869,887,166.85	42	1,237,923,808.78	51.05%
深圳地区	3	66,199,846.00	3	24,515,400.00	170.03%
北京地区	3	45,713,700.00	3	26,229,100.00	74.29%
上海地区	3	17,270,100.00	3	11,557,500.00	49.43%
新疆地区	7	17,170,850.00	7	13,523,500.00	26.97%
浙江地区	6	10,148,420.00	7	9,594,500.00	5.77%
陕西地区	5	9,847,800.00	5	7,883,500.00	24.92%
重庆地区	4	9,615,500.00	4	5,608,200.00	71.45%
山东地区	4	6,671,477.00	4	3,437,000.00	94.11%
安徽地区	2	5,741,700.00	2	4,112,000.00	39.63%
山西地区	2	5,122,400.00	2	5,366,800.00	-4.55%
江苏地区	2	4,863,800.00	2	3,347,300.00	45.31%
其他地区	13	11,286,154.00	13	6,497,300.00	73.71%
合计	96	2,079,538,913.85	97	1,359,595,908.78	52.95%

营业利润地区分部情况

单位：元

地区	2019 年		2018 年		营业利润比上年同期增减
	分支机构数量	营业利润	分支机构数量	营业利润	
甘肃地区	42	389,394,775.27	42	321,433,417.40	21.14%
北京地区	3	68,490,600.00	3	-59,144,300.00	-
深圳地区	3	38,601,200.00	3	-6,473,100.00	-

地区	2019 年		2018 年		营业利润比上年同期增减
	分支机构数量	营业利润	分支机构数量	营业利润	
新疆地区	7	1,158,350.00	7	-10,063,800.00	-
上海地区	3	592,000.00	3	-5,169,500.00	-
安徽地区	2	-257,100.00	2	-1,683,900.00	-
江苏地区	2	-1,104,900.00	2	-2,379,200.00	-
山西地区	2	-1,545,400.00	2	-1,692,500.00	-
重庆地区	4	-4,294,300.00	4	-6,292,800.00	-
陕西地区	5	-4,514,900.00	5	-7,007,500.00	-
浙江地区	6	-5,082,180.00	7	-4,195,200.00	-
山东地区	4	-7,461,623.00	4	-3,243,600.00	-
其他地区	13	-31,878,500.00	13	-14,504,600.00	-
合计	96	442,098,022.27	97	199,583,417.40	121.51%

三、资产及负债状况分析

(一) 资产构成重大变动情况

单位：元

科目	2019 期末		2019 期初		增减比例	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	11,737,644,132.16	41.09%	11,062,923,299.16	34.06%	6.10%	经纪业务客户资金存款增加
结算备付金	1,031,711,398.26	3.61%	782,713,255.81	2.41%	31.81%	客户交易量增加
交易性金融资产	2,502,655,741.33	8.76%	3,458,166,078.11	10.65%	-27.63%	自营业务规模有所下降
债权投资	228,256,788.53	0.80%	610,357,397.53	1.88%	-62.60%	自有债券规模减少
其他债权投资	5,085,923,711.21	17.80%	5,551,474,690.97	17.09%	-8.39%	固定收益业务降低杠杆,压缩债券套利业务规模
其他权益工具投资	60,003,183.26	0.21%	53,000,000.00	0.16%	13.21%	
应收账款	84,147,665.95	0.29%	18,402,414.35	0.06%	357.26%	应收清算款增加
投资性房地产	195,512,872.80	0.68%	195,109,601.61	0.60%	0.21%	
长期股权投资	857,532,167.97	3.00%	759,301,993.39	2.34%	12.94%	
固定资产	368,877,053.66	1.29%	382,463,775.48	1.18%	-3.55%	
拆出资金	248,105,055.55	0.87%	300,000,000.00	0.92%	-17.30%	
融出资金	2,866,126,249.61	10.03%	1,956,053,448.39	6.02%	46.53%	融出资金规模增加

买入返售金融资产	1,591,065,153.69	5.57%	4,291,892,874.98	13.21%	-62.93%	股票质押业务规模减少
其他资产	1,223,230,477.69	4.28%	2,263,327,373.81	6.97%	-45.95%	主要是上年度应收股权转让款较大
拆入资金	900,441,833.32	6.58%	1,720,000,000.00	9.56%	-47.65%	固定收益业务从银行间市场拆入的短期信用资金减少
卖出回购金融资产款	2,748,871,275.04	20.09%	5,287,537,702.73	29.40%	-48.01%	资金撮合和债券套利规模缩减
应付短期融资款	3,881,367,046.44	28.36%	4,597,206,666.41	25.56%	-15.57%	报告期内发行的固定收益凭证规模减少
其他负债	882,335,388.75	6.45%	1,546,258,812.14	8.60%	-42.94%	主要是合并资管计划形成的金融负债下降 41%

备注：公司自 2019 年 1 月 1 日起适用新会计准则，为便于对比分析，2019 年期初资产、负债项目为按照新会计准则调整后的数据。

说明：

截至 2019 年 12 月 31 日，公司资产总额 285.69 亿元，同比下降 12.16%。剔除客户资金后自有资产 235.68 亿元，较年初减少 52.70 亿元，减少的主要原因是信用交易股票质押和固定收益债券套利等业务规模降低所致。其中自有资金 80.51 亿元，与年初 81.17 亿元基本持平。从公司资产规模结构分析，其中交易性金融资产、债权投资、买入返售金融资产、融出资金、其他资产、应收款项等项目的变动幅度较大。公司负债总额 136.86 亿元，同比下降 23.83%。剔除客户资金后的自有负债总额为 86.85 亿元，较年初减少了 55.95 亿元，降幅 39.18%。其中拆入资金、卖出回购金融资产款、应付短期融资券等项目变动幅度较大。公司资产负债率为 35.15%，与行业 65.96%的平均水平相比，公司财务杠杆水平持续偏低。

(二) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	期末数
金融资产							
1.交易性金融资产	3,458,166,078.11	263,421,488.87			9,985,747,128.03	11,204,678,953.68	2,502,655,741.33
2.债权投资	610,357,397.53			171,013,514.16	3,914,170.56	215,001,265.40	228,256,788.53
3.其他债权投资	5,551,474,690.97		56,167,691.89	-43,798,143.67	2,092,049,945.48	2,657,566,760.80	5,085,923,711.21
4.其他权益工具投资	53,000,000.00		5,252,387.45		1,750,795.81		60,003,183.26
金融资产小计	9,672,998,166.61	263,421,488.87	61,420,079.34	127,215,370.49	12,083,462,039.88	14,077,246,979.88	7,876,839,424.33
投资性房地产	195,109,601.61	403,271.19					195,512,872.80
生产性生物资产							

其他							
上述合计	9,868,107,768.22						8,072,352,297.13
金融负债	813,000,840.00	2,355,080.00			2,343,027,051.01	3,156,027,891.01	0.00

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

(三) 融资渠道、长短期负债结构分析

公司根据经营和发展的需要，依照法律、法规的规定，经董事会、股东大会审议批准，可以采用公开发行股份、非公开发行股份、发行优先股、发行次级债等方式补充长期资金，通过短期借款、拆入资金、发行收益凭证、发行短期融资券、发行短期公司债券等方式补充流动资金。

公司年内积极优化资产负债结构，合理搭配使用多种融资工具，及时筹措资金降低资金成本，为公司业务发展提供有力支持。在董事会、股东大会的授权范围内，公司发行固定收益凭证募集资金 157.29 亿元，安排到期兑付资金 154.76 亿元；年内安排到期兑付上年短期融资券 10 亿元。

公司具备较强的融资能力，通过加强与金融机构的合作，获得包括当地主要商业银行在内的金融机构综合授信达到 140 亿元。

四、主要控股参股公司分析

单位：万元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
华龙期货股份有限公司	股份有限公司	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理业务	50,000.00	86,522.14	53,518.80	7,102.37	-4,359.35	-3,353.44
华龙金城投资有限责任公司	有限责任公司	章程记载的经营范围：项目投资（以自有资金投资）、股权投资。	100,000.00	55,752.13	55,409.20	342.78	-170.72	-62.37
金城资本管理有限公司	有限责任公司	（一）设立并管理与本机构设立目的一致的私募股权基金；（二）为客户提供与私募股权基金投资管理相关的财务顾问服务；（三）公司在有效控制风险、保持流动性的前提下、可以以现金管理为目的、将闲置资金投资于依法公开发行的国债、央行票	126,150.00	136,488.55	134,202.37	12,814.14	9,854.91	7,381.89

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业收入	营业利润	净利润
		据、短期融资券、投资级公司债、货币市场基金及保本型银行理财产品等风险较低、流动性较强的证券； (四) 经监管部门认可开展的其他业务。						
华商基金管理 有限公司	有限 责任 公司	基金募集；基金销售；资产管理和中国证监会许可的其他业务。	10,000.00	138,314.64	113,108.15	41,452.21	6,927.17	5,156.45

五、公司未来发展的展望

(一) 证券行业的格局和趋势

当前中国证券行业面临全方位历史性发展机遇。随着中国经济转型升级、金融供给侧结构性改革全面深化，资本市场将在金融运行中更好发挥“牵一发而动全身”的关键作用。在此背景下行业未来的发展潜力巨大：首先，资本市场在全面深化改革中占据核心地位，制度建设正加快完善，新《证券法》的实施，将为中国资本市场发展注入更多活力。其次，对比国际发达市场，中国证券行业在产品和服务多样性，以及整体杠杆率上仍有较大提升空间。最后，行业国际化开放进程加速将带来新的活力和契机，外资投资者的引入将推动证券市场机构化，同时外资券商的创新产品服务理念和先进的系统平台，进入中国市场后将带动行业综合能力的提升。

2020 年是全面建成小康社会和“十三五”规划收官之年，做好经济工作十分重要。中央经济工作会议提出，坚持稳中求进工作总基调，坚持新发展理念，坚持以供给侧结构性改革为主线，坚持以改革开放为动力，推动高质量发展，坚决打赢三大攻坚战，全面做好“六稳”工作。

2020 年，资本市场有望在金融运行中发挥更突出的作用，金融体系结构力量对比有望发生较大变化，直接融资比重将进一步提升。证监会 2019 年提出全面深化资本市场改革的 12 个方面重点任务，预计今后还将会有更多利好资本市场长期健康发展的制度性政策出台。伴随着资本市场的国际化与金融行业对外开放程度的不断提高，将对健全中国资本市场功能、推动市场制度改革、提高市场效率与成熟度等方面发挥重要的作用，并对证券行业的竞争格局产生重要影响。

(二) 公司发展战略

2020 年在新冠肺炎疫情影响的冲击下国内经济运行不确定性因素增加，经济增速仍将持续稳中放缓。面对证券行业寡头化、国际化和重资本化的发展趋势以及国内外一系列挑战和不确定性，公司将继续严格贯彻落实董事会决策部署，凝心聚力、主动作为，以落实董事会职权改革试点为契机，积极推进市场化改革，畅通体制机制，提升专业能力，打造核心竞争力，确保完成上市申报。

（三）公司 2020 年经营计划

围绕年内完成上市申报、保证股东权益保值增值的战略规划，公司将从立足解决目前存在的突出问题入手，通过加速市场化改革，加快人才培养及引进；强基固本，增强责任担当意识；明晰市场定位，推动业务整合转型发展；坚守合规底线，化解风险隐患；稳健经营，确保各项经营目标任务分解落实并得以实现。

1. 明确业务定位，优化网点布局，加强产品销售，推动经纪业务转型。探索金融科技在身份识别、精准营销、客户服务等领域的应用，提高服务客户的智能化水平。积极拓展融资融券业务，建立科学灵活的定价体系和激励政策，增强分支机构开发高净值客户能力和动力。完善股票质押业务尽职调查，加强风控措施，有效降低业务风险。进一步优化网点布局，明确分公司定位，对部分长期亏损、盈利无望的分支机构陆续进行关停撤并。

2. 加强投资队伍建设，提升专业投资能力，推动证券投资业务取得更大突破。从公司内外培养引进专业投资人才，带动整体投资能力的提升。研究利用股指期货、期权等衍生品进行风险对冲，进一步摸索长期稳健的盈利模式。

3. 加强研究，审慎投资，推动固定收益投资业务上台阶。继续完善投研体系尤其是信用评级体系，提升投研能力，严格防范信用风险。拓展国债期货交易、债券套利等多策略业务，丰富收入来源。加大可转债可交债的投研力度。积极申请开展上海票交所标准票据业务。

4. 扩充业务团队，明确发展目标，做大做强债务融资业务。基于目标客户群体定位，建立销售渠道，扩大销售队伍，在现有业务区域基础上重点再开拓三至五个区域。大力培养和发展对城商行、中小银行的销售能力。把项目质量、风险控制放在首位，持续做好存续期管理工作，保障存续期项目按时还本付息。尽快上线流程管理信息系统，实现对业务的全流程管控。

5. 明确投行定位，完善投行业务机构和人员队伍建设，以投行业务改革示范带动其他业务板块改革。投行业务展业模式由“以项目为核心”向“以客户为核心”和“以功能为核心”转变，从客户全周期角度出发，“一站式”解决客户金融需求。按大投行逻辑重新定位新三板业务，做好新三板并购项目，延长投行产业链条。对客户进行精准分层，根据客户的需求精准对接产品和服务，扩大机构客户数量。

6. 稳妥开展基金投资，适时调整业务重心，推动私募基金业务可持续发展。重新规划私募基金业务，建立市场化的机制、人才、薪酬、考核体系。完成投资的基金持续做好投后管理及到期资金的回收工作。

7. 把资产管理业务作为财富管理转型的方向和抓手，重新梳理业务板块、组织架构。明确权益投资、债券投资、ABS 及非标融资四大业务板块功能定位和发展规划，建立各业务板块协同发展、共同促进的业务体系。在资产证券化业务初创阶段，制定特殊的扶持政策，尽快扩大业务规模。大力发展债券类投资产品，适时推出 FOF、MOM 等多种类理财产品。

8. 加强尽职调查，严控项目风险，有序推进直接投资业务。依托各方资源，扩大项目储备。均衡把握项目投资节奏，项目实现逐年退出。

（四）可能面对的风险

随着证券行业创新不断深入以及互联网金融的快速发展，行业竞争与分化加剧，公司的营业收入主要来源于证券市场，证券市场行情直接受经济发展与国内证券市场状况的影响，包括国民经济发展速度、宏观经济政策、证券行业发展状况和景气程度、通货膨胀率、汇率波动、长短期市场资金来源、资金成本和利率水平等。此外，全球资本市场波动也会对国内证券市场造成影响，

进而影响公司业务及经营业绩、财务状况和流动性。具体表现在以下几个方面：

1. 证券市场周期性变化导致的盈利风险

作为与资本市场联系最紧密的行业，我国证券行业的业务模式和盈利结构与资本市场的表现呈现较强的相关性。资本市场可能受到国家宏观经济政策、市场发展程度、国际经济形势和全球金融市场等因素的影响，存在较大的不确定性和较强的周期性风险。

应对措施：公司进一步加强对市场不确定性和周期性的研究，根据法律法规的规定，适度协调公司各个业务线的良性发展，提前布局不同经济周期的发展策略，确保公司稳步发展。

2. 行业竞争风险

根据证券业协会统计数据，截至 2019 年底，我国共有 133 家证券公司。目前我国证券行业业务同质化严重，对传统经纪业务或通道业务依赖性较强，业务品种和目标客户群比较类似，行业整体竞争日趋激烈。在这过程中，已有部分综合实力较强的证券公司通过发行上市、收购兼并、创新转型等方式提升资本规模、扩大市场份额、巩固竞争优势；部分中小证券公司也利用自身有利条件和业务产品创新机遇，逐步确立在部分区域市场和细分市场的比较优势，形成差异化和专业化的竞争态势。

此外，随着证券行业对外开放程度的不断加深，部分国际投资银行已在国内设立了合资机构，在投资银行、资产管理业务等领域给内资证券公司带来越来越大的竞争压力。未来，我国将逐步提高证券业对外开放水平，国际投资银行将更加深入地参与我国证券行业竞争。商业银行、保险公司等竞争对手也可能通过对产品和服务创新向证券公司的传统业务领域渗透，在某些领域与本公司形成有效竞争。如果公司不能有效应对行业竞争环境的变化，公司的市场份额将可能受到其他市场参与者的挤压，从而给公司的经营带来较大的风险。

应对措施：为应对市场所带来的竞争风险，公司一方面将借助资本市场的融资渠道，扩大公司资本规模，提升竞争力，加强相关新产品与新业务的拓展。另一方面，公司将加强市场研究，扩大研究范围，深入挖掘银行、保险公司和外资金融机构所主导的产品与服务，以此不断完善自身业务，适应竞争变化。

3. 经营及业务风险

目前，证券经纪业务、证券自营业务、投资银行业务、证券信用交易业务、资产管理业务在本公司收入和利润来源中占据较高比重，公司在开展上述业务的经营活动中将面临相应的经营和业务风险。

(1) 证券经纪业务风险。公司证券经纪业务主要面临市场交易量波动和交易佣金率变化的风险；与此同时，行业管制放松带来的网点数量增加、非现场开户的快速发展以及“一人一户”限制的放开，也将对公司经纪业务经营产生重大影响，如不能有效应对，将可能给公司带来经营风险。

(2) 证券自营业务风险。公司证券自营业务主要包括权益类投资与固定收益类投资。公司自营业务涉及的各类投资品种存在自身特有的风险，如股票可能面临因重大不利事件导致股票价格下跌的风险、公司权益性投资可能因上市公司运作不规范、信息披露不充分等导致相应的风险；债券可能面临发行主体违约或信用评级下降导致债券价格下跌甚至无法兑付的风险。目前，我国证券市场尚处于发展完善阶段，投资者缺乏足够的对冲机制和风险管理手段，市场波动较大，系统性风险较高。公司在进行投资决策时，亦可能因证券投资品种及交易对手选择不当、证券买卖时机把握不准、资产配置不合理等决策失误导致投资收益率下降甚至投资本金遭受损失的风险。

(3) 投资银行业务风险。资本市场整体的不稳定和波动，将直接影响证券市场融资意愿、发行规模、承销费率等，进而对公司投资银行业务产生影响。我国证券市场持续推进市场化改革、

监管政策不断趋严，对新股发行市场及传统投资银行盈利模式带来一定冲击，如公司投资银行业务不能适应市场化改革的要求，可能导致公司在竞争中处于不利地位，使得公司面临投资银行业务收入 and 市场份额下滑的风险。公司作为证券发行的保荐机构、主承销商或新三板业务主办券商，在执业过程中，如果出现因尽职调查未能勤勉尽责、信息披露不充分或持续督导工作不到位，以及发行人或其他发行当事人的不当行为，而被监管部门采取行政处罚或监管措施，将对公司的声誉和投资银行业务的开展产生重大不利影响。

公司以余额包销等方式开展股票、债券承销业务时，若因对发行人前景和市场系统性风险判断出现偏差或发行方案本身设计不合理，导致股票发行价格或债券的利率和期限设计不符合投资者的需求，或出现对市场走势判断失误、发行时机掌握不当等情形，公司将可能承担因发行失败或者大比例包销而产生财务损失的风险。

(4) 证券信用交易业务风险。若公司未能在激烈竞争中保持和扩大市场份额，拓展优质客户，或者资金储备不足，可能存在证券信用交易业务萎缩，收入下降风险；同时因质押担保物市场价格急剧下跌导致质押证券平仓后所得资金不足偿还融资欠款的市场风险；因交易对手未能履行合同所规定的义务或由于其信用评级、履约能力变化而遭受损失的信用风险；公司对客户信用账户进行强行平仓引起的法律纠纷风险；内控制度建设未能跟随业务变化及时调整导致内控制度存在缺陷的制度风险等。公司可能面临业绩下滑或相关资产遭受损失的影响。

(5) 资产管理业务风险。资产管理业务主要依靠产品的市场吸引力和管理水平拓展规模，并通过管理费或业绩报酬或二者结合的方式来获取收入。公司为投资者提供的资产管理产品可能会由于市场波动或自身投资决策失误等原因无法达到预期收益，从而对公司的资产管理规模乃至资产管理业务收入产生不利影响。同时，公司以自有资金认购部分资产管理计划的劣后级份额，增大了公司的风险敞口，公司自有资金的投资回报将有所降低甚至遭受本金投资损失。如公司资产管理产品投资的其他投资标的出现损失，公司可能面对资产管理计划投资者集中要求赎回资产管理计划份额，从而使公司面临流动性风险，以及使用自有资金弥补该等损失而造成的风险。

此外，公司资产管理产品还面临来自其他证券公司资产管理产品以及基金管理公司、保险公司、银行等金融机构类似产品的激烈竞争。若公司不能在产品设计、市场推广、投资绩效、客户服务等方面保持竞争力，提供的产品线无法满足客户的需求，则公司资产管理业务收入的持续增长将会受到制约。

(6) 证券创新业务风险。证券创新业务是证券公司经营业绩爆发式增长的重要动力，也是证券公司发展的必备条件。鉴于创新业务本身具有超前性和不确定性，且目前我国证券市场尚处于发展阶段，市场成熟度有待提高，因此公司在进行创新活动的过程中，可能存在因业务管理水平、技术水平、配套设施和相关制度等不能与创新业务相匹配而引发的经营风险和信誉损害。同时，如果公司对创新业务的风险认识不全面、风险估计不足、创新业务的风险控制机制不健全以及创新业务的风险控制措施不完善或执行不力，创新业务可能会给公司造成损失。

(7) 区域集中风险。券商行业开展经纪业务的主要载体为各证券营业部，报告期内公司共拥有 81 家营业部，其中 37 家在甘肃地区，占到营业部总数的 45.68%，存在对于单一地区依赖的风险。

应对措施：公司推动经纪业务转型升级。对营业部执行前、后台分离原则，对营业部负责人实施垂直管理，财务负责人实行公司财务集中管理，营业部合规、风控人员经公司合规、风控部门考察审定。公司实现风险的有效控制，确保公司经纪业务和营业部的规范经营。

公司自营业务提升投研能力，审慎操作以保证投资正收益。针对手工录入中易出现的人为失误，采用“双岗操作与复核”等机制进行风险防范。为坚持贯彻隔离墙制度，业务部门已经规范相关岗位的职责制度。

公司投资银行业务在“合法合规、风险可控”的总目标要求下有序、规范开展，公司制订了业务管理制度与项目操作规范，从业务决策、项目立项、协议签署、尽职调查、重大信息报告、信息隔离等方面及环节采取了严格的风险控制措施。

公司的信用交易业务各项风控指标由信用交易部拟定业务风控阈值，提交合规、风控部门审核通过，信用交易业务管理委员会审定通过后在系统设置实施。日常工作中，所有信用交易客户的资质均需营业部、总部多级审核，对于客户的授信评级则根据授信额度的不同分别由信用交易部、业务管理委员会、经营层履行授信职责。通过事前审核资质、事中实时监控、事后每日总结的模式控制信用交易业务的各项风险。

资产管理业务设置风控总监，负责资产管理业务事前、事中的风险控制及合规管理。风控总监通过数据分析、资料分析、监控等方式对投资运作过程中的市场风险、流动性风险、信用风险等进行监督。通过合规审查、合规检查、合规培训等方式对资产管理业务产品合同、投资、运作、销售推广、临时授权、信息披露等方面的合规风险进行监督管理。此外，公司建立公平交易和止损机制，确保公司管理的不同理财产品得到公平对待，并控制资产管理业务中产品较大的下行风险。

4. 财务风险

公司的财务风险主要集中在流动性风险和净资本管理风险上。公司在经营过程中，受宏观政策、市场变化、经营状况、信用状况或资产负债结构不匹配等因素的影响，可能导致公司面临不能按期偿付债务甚至经营难以为继的流动性风险。在中国证监会对证券公司实施以净资本为核心的风险控制指标管理的情况下，若公司财务状况无法满足净资本等风险指标的监管要求，将对公司的业务开展和经营业绩产生不利影响。

应对措施：公司将加强以净资本为核心的风险控制指标管理体系，实时监控核心监管指标的变化情况，保持与监管层的良好沟通，防范可能发生的财务风险。

5. 核心人员流失的风险

证券行业是知识密集型行业，行业的竞争关键之一是人才的竞争。随着我国证券行业的快速发展，优秀证券专业人才已成为稀缺资源。公司在发展和壮大过程中引进和培养了较多经验丰富的高级管理人员和优秀专业人才，为公司的发展做出了巨大的贡献。虽然公司为招聘、培训和使用优秀人才投入了大量资源，并建立了相关的薪酬福利政策，但在招聘和挽留该等人员方面，公司面临激烈的竞争。公司优秀人才的流失，将会对公司的经营管理和业务发展产生不利影响。

应对措施：公司为防止核心人员流失，将强化人才管理体制，培育后备管理人才和核心业务骨干，加强对员工的合规培训与业务指导，保证骨干人员的福利政策。同时，公司将大力开展人才招揽工作，通过有效的招聘使优秀的人才进入公司。

6. 合规风险

合规风险，是指因证券公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规或有关规则而使证券公司受到法律制裁、被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。为确保中国证券市场及证券行业的健康发展，中国证券业受到高度监管，证券公司在经营过程中须符合《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》等一系列有关法律、法规、规范性文件的要求。如果公司违反法律、法规以及监管规则的有关规定，可能将受到行政处罚或者被监管机构采取监管措施，从而使公司面临重大财务损失或者信誉受损的风险。

应对措施：公司将强化内部合规培训，注重对业务人员基础合规素质的培养。公司应同步加强有关市场的合法合规制度培训，确保公司运营符合现有法律法规及市场规范的要求。

7. 政策监管风险

证券行业属于国家特许经营行业，受到高度监管。我国已逐步建立起全方位、多层次、较为完善的证券行业监督管理体系，颁布并制定了一系列法律、行政法规、部门规章和规范性文件，对行业准入管理、业务监管和日常经营活动监管都进行了严格的规范。随着我国证券市场的发展，证券行业监管体系将进一步完善。如果公司在开展相关业务过程中未能及时根据法律、法规及监管政策的调整或变化采取必要措施，可能面临因业务未及时调整而丧失业务机会；同时，如果公司违反法律、法规以及监管规则的有关规定，可能将受到行政处罚或者被监管机构采取监管措施，从而使公司面临重大财产损失或者信誉受损的风险。

应对措施：公司将严格按照监管要求，报批需监管机构审批、核准或备案的事项，确保公司不受到任何监管处罚。

8. 股东资格不能获监管机构批准的风险

依照《证券公司监督管理条例》等有关法律法规的规定，任何单位或者个人认购或者受让证券公司的股权后，其持股比例达到证券公司注册资本的 5%，或者以持有证券公司股东的股权或者其他方式，实际控制证券公司 5%以上的股权的，均应当经过国务院证券监督管理机构的批准。如果投资者持有公司的股份超过 5%，存在不能取得监管机构的批准，从而导致其投资目的落空的风险。

应对措施：公司将严格按照监管要求与拟入股股东充分沟通，降低此类风险发生的几率。

9. 股权质押可能导致股权结构变化风险

截至 2019 年 12 月 31 日，浙江永利实业集团有限公司、广西远辰投资集团有限公司、江苏阳光控股集团有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司、厦门金融昌有限公司、新洲集团有限公司、晶龙实业集团有限公司、浙江领雁资本管理有限公司、厦门厦信投资集团有限公司、正邦集团有限公司、福建南泉集团有限公司、北京海吉星医疗科技有限公司、广西江宇房地产有限责任公司及自然人股东谢龙强、汪伟莉所持公司股份共计 1,566,266,296 股股份办理了股权质押，质押股份比例占公司总股本比例为 24.72%。尽管公司股东因无法偿还相关债务的可能性极小，但如果因公司股东不能履行相应的还款义务，将可能导致公司股权结构发生变更。

应对措施：为确保股权结构稳定，公司将及时沟通各股东还款情况，降低任何因相关债务的清偿导致公司股权结构发生重大变更的事件的发生。

六、动态风险控制指标监控和补足机制建立情况

根据《证券公司风险控制指标管理办法》的相关要求，公司建立风险控制指标动态监控系统，实现风险控制指标准确计量、动态监控和及时预警的管理目标。为保障监控体系有效运行，公司风控部门设立专岗，对风险控制指标进行动态监控，及时掌握风险控制指标的变动情况。每月末，公司按照监管要求及时向监管机构上报月度净资本计算表、风险资本准备计算表和风险控制指标等监管报表。报告期内，公司按照规定开展压力测试工作，确保了风险可测、可控、可承受，保障可持续经营。

公司建立了净资本补足机制，当公司净资本等风险控制指标达到预警标准时，公司将采用压缩风险性较高的投资经营品种或规模、转让长期股权投资、处置有形或无形资产、减少或暂停利润分配、发行次级债等方式补充净资本，以确保净资本等各项风险控制指标持续符合监管部门的要求。

报告期内，本公司以净资本为核心的各项风险控制指标均持续符合监管标准，没有发生触及监管标准的情况。

七、风险管理情况

（一）落实全面风险管理情况

公司始终坚持依法合规、稳健经营的理念，公司对风险管理实行统一领导、分级负责、专业监督与全员参与相结合的管理制度，搭建了多层次的风险管理组织架构，逐步形成了“权责明确、逐级授权、相互制衡、严格监督”的治理结构，确保公司对各种风险能够识别、监控和综合管理。建立了覆盖全面的风险管理制度体系，采取有效的风险管控措施，风险把控能力不断增强，整体上较好地控制了经营管理中的各项风险。

1. 在风险管理组织架构方面，公司董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司履行全面风险管理的不同职责。董事会是风险管理的最高决策机构，承担全面风险管理的最终责任；监事会承担全面风险管理的监督责任；经理层对全面风险管理承担主要责任。公司任命首席风险官负责全面风险管理工作，风险控制总部在首席风险官的领导下推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。

2. 在风险管理制度与政策方面，公司制定了《华龙证券股份有限公司全面风险管理制度》、《华龙证券股份有限公司流动性风险管理办法》、《华龙证券股份有限公司风险偏好管理制度（试行）》、《华龙证券股份有限公司风险控制指标管理办法》、《华龙证券股份有限公司压力测试管理办法》等制度，规范各类风险管理工作，保障业务风险可控。公司总体风险偏好保持稳健，遵循资本、收益、风险匹配原则，确保公司各项业务风险可控，整体不发生重大风险事件。同时，公司综合考量发展战略目标、外部市场环境、风险承受能力、股东回报要求等内外部因素，确定了风险偏好，明确了对待风险和收益的基本态度及愿意承受的风险总量。在此基础上，公司结合实际情况，拟订了风险类型风险容忍度及其执行方案，并建立关键风险限额指标体系。相关制度与政策得到了有效的贯彻和落实。

3. 风险管控措施方面，公司建立了全面的风险识别和分析体系，采取定性和定量相结合的方式对风险状况开展分析和评价；针对可能影响实现经营目标的内、外部重大风险信息，采用科学合理的计量模型或评估方法进行审慎评估；建立了清晰的风险控制指标体系，有效覆盖各业务类型、各专业风险类型，通过风险管理系统，实现对各类业务风险指标、监管指标的动态监控与预警；制定了与风险偏好相适应的风险应对策略，建立了完善的内外部应对机制，基本有效管控市场、信用、操作和流动性等各类风险；建立了畅通的风险信息沟通机制，确保相关信息传递与反馈及时、准确、完整。公司配备充足的专业人员从事风险管理工作，对经依法批准开展经营的各项业务部门、分支机构及子公司的业务权限，实行授权管理制度，公司建立隔离墙制度、洗钱风险管理制度、重大风险和突发事件风险应急机制，确保公司对各种风险能够识别、监控和综合管理。

（二）公司合规、风控及信息技术投入情况

公司高度重视合规风控，建立了全面、全员、全业务过程的内部控制机制全覆盖的风险管理体系，保障经营业务的合法合规。公司合规、风控投入主要包括（按照证券公司并表监管试点合规风控投入统计口径，即母公司口径）：合规风控相关系统购置和开发支出、合规、风控部门日常运营费用以及合规、风控人员投入等。公司投入大量资源提高信息技术、优化信息系统，以提供安全、稳定及个性化的服务，保障和支持业务发展。公司信息技术投入主要包括

（按照证券公司信息系统建设投入指标统计口径）：IT 投入固定资产和无形资产的折旧摊销费用、IT 日常运营费用、机房租赁费用、IT 线路租赁、IT 自主研发费用以及 IT 人员投入等。

第五节 重要事项

一、本报告期利润分配及资本公积金转增股本预案

公司计划以总股本 6,335,194,518 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），实际分配现金红利 190,055,835.54 元，占 2019 年度累计可供分配利润的 35.67%。

二、与上年度财务报告相比，会计政策、会计估计和核算方法发生变化的情况说明

适用 不适用

（一）会计政策变更及依据

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。

本公司首次施行新金融工具准则日为 2019 年 1 月 1 日，该变化构成了会计政策变更，且相关金额的调整已经确认在财务报表中。本公司选择不对比较期间信息进行重述。金融资产和金融负债于首次施行日的账面价值调整计入当期的期初留存收益和其他综合收益。

（二）会计政策变更的影响

单位：元

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
融出资金	1,953,117,900.52	2,935,547.87	1,956,053,448.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,514,198,427.38	-1,514,198,427.38	
买入返售金融资产	4,316,194,352.21	-24,301,477.23	4,291,892,874.98
可供出售金融资产	8,217,850,886.74	-8,217,850,886.74	
交易性金融资产		3,458,166,078.11	3,458,166,078.11
债权投资		610,357,397.53	610,357,397.53
其他债权投资		5,551,474,690.97	5,551,474,690.97
其他权益工具投资		53,000,000.00	53,000,000.00
长期股权投资	779,785,087.72	-22,856,567.16	756,928,520.56
递延所得税资产	214,111,130.12	33,166,958.54	247,278,088.66
其他资产	2,240,111,098.23	23,216,275.58	2,263,327,373.81

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	813,000,840.00	-813,000,840.00	
递延所得税负债	26,964,972.61	18,066,417.13	45,031,389.74
其他综合收益	-237,687,101.57	199,887,930.76	-37,799,170.81
未分配利润	811,674,191.75	-262,657,792.72	549,016,399.03
少数股东权益	417,912,748.11	-2,186,965.08	415,725,783.03

单位：元

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
融出资金	1,953,117,900.52	2,935,547.87	1,956,053,448.39
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,456,785,352.45	-1,456,785,352.45	
买入反售金融资产	4,288,617,708.45	-24,301,477.23	4,264,316,231.22
可供出售金融资产	7,550,919,196.51	-7,550,919,196.51	
交易性金融资产		2,826,808,844.44	2,826,808,844.44
债权投资		610,357,397.53	610,357,397.53
其他债权投资		5,551,474,690.97	5,551,474,690.97
其他权益工具投资		50,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	2,556,295,783.73	6,137,519.19	2,562,433,302.92
递延所得税资产	217,847,950.96	15,616,158.54	233,464,109.50
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	813,000,840.00	-813,000,840.00	
递延所得税负债	30,285,201.67	17,175,000.00	47,460,201.67
其他综合收益	-243,452,084.71	205,652,913.90	-37,799,170.81
未分配利润	623,926,642.17	-191,503,781.55	432,422,860.62

三、报告期内发生重大会计差错更正需追溯重述的情况说明

适用 不适用

公司报告期无重大会计差错更正需追溯重述的情况。

四、与上年度财务报告相比，合并报表范围发生变化的情况说明

适用 不适用

(一) 子公司设立

无。

（二）子公司注销及转让

本期完成对一级子公司上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司、二级子公司甘肃兴旅旅游产业投资基金管理有限公司的减资退出，收回全部投资，不再纳入合并范围；对外转让持有的北京龙晋海峰投资管理有限公司和兰州交通发展建设基金管理有限公司的全部投资，故不再纳入合并范围；注销了二级子公司华龙金智投资管理有限公司。

（三）结构化产品

本公司根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，对于本公司发行的资产管理计划产品，综合评估了本公司是否对其拥有控制权。对于本公司作为管理人，且综合评估本公司享有的回报以及作为结构化主体管理人取得的管理人报酬和业绩报酬将对本公司取得的可变回报产生重大影响的结构化主体进行了合并。

本公司本年纳入合并范围的结构化主体为华龙证券金智汇灵活配置、金智汇 6 号、金智汇 22 号、金智汇质押宝 4 号以及华龙期货-金惠 21-5 号集合资产管理计划。

上述结构化主体可辨认的资产和负债公允价值 and 账面价值如下：

项 目	公允价值（元）	账面价值（元）
资产	996,769,293.51	996,769,293.51
负债	58,178,514.01	58,178,514.01

本公司上年纳入合并范围的结构化主体为华龙证券金智汇灵活配置、金智汇 5 号、金智汇 6 号、金智汇 22 号、金智汇质押宝 4 号以及华龙期货-国能通达 1 号、华龙期货-金汇 1 号、华龙期货-金惠 21-5 号集合资产管理计划。上述结构化主体可辨认的资产和负债公允价值 and 账面价值如下：

项 目	公允价值（元）	账面价值（元）
资产	1,762,108,553.14	1,762,108,553.14
负债	49,079,123.33	49,079,123.33

五、聘任、解聘会计师事务所情况

现聘任的会计师事务所

境内会计师事务所名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
境内会计师事务所报酬（含内控审计报告费用，万元）	95
境内会计师事务所审计服务的连续年限	1
境内会计师事务所注册会计师姓名	李宗义、张颖莉

境内会计师事务所注册会计师审计服务的连续年限	1
------------------------	---

当期是否改聘会计师事务所

是 否

因公司原财务报告审计机构瑞华会计师事务所被中国证监会立案调查，为不影响公司 2019 年度审计工作，经公司董事会、股东大会审议通过，改聘大信会计师事务所为公司 2019 年度财务报告审计机构。

六、重大诉讼、仲裁事项

适用 不适用

(一) 重大诉讼事项

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
华龙证券公司诉阙文彬、四川恒康发展有限责任公司股票回购合同纠纷案(2017 甘民初 183 号)	57,000.00	否	最高人民法院于 2019 年 6 月 28 日作出终审判决(2019 最高法民终 764 号)	1、判令二被告偿还融资本金 3.7 亿元、支付利息 264095.89 元；2、判令二被告支付违约金，按照协议约定的日万分之二点五计算至实际付清为止；3、判令二被告向原告支付律师费 66 万元；4、判令二被告共同承担诉讼费 29.30 万元。	目前该案进入执行阶段。2019 年 10 月 8 日，公司向甘肃省高级人民法院提交了《续查封申请书》。
华龙证券公司诉阙文彬、四川恒康发展有限责任公司股票回购合同纠纷案(2018 甘民初 5 号)	40,000.00	否	最高人民法院于 2019 年 6 月 28 日作出终审判决(2019 最高法民终 765 号)	1、判令二被告偿还本金 4 亿元及利息 197.04 万元；2、判令二被告支付违约金，按协议约定的日万分之三计算至实际付清为止；3、判令二被告支付财产保全责任保险费 120.00 万元；4、判令二被告共同承担一审诉讼费 209.40 万元	目前该案进入执行阶段。2019 年 10 月 8 日，公司向甘肃省高级人民法院提交了《续查封申请书》。

诉讼(仲裁)基本情况	涉案金额(万元)	是否形成预计负债	诉讼(仲裁)进展	诉讼(仲裁)审理结果及影响	诉讼(仲裁)判决执行情况
华龙证券公司诉中国华阳经贸集团有限公司债券	50,000.00	否	2019 年 11 月 26 日及 29 日,北京二中院分别做出一审判决(2019 京 02 民初 13 号、14 号、15 号)	判决公司胜诉,华阳经贸向公司偿还本金共计 5 亿元、支付利息共计 24333383.33 元、按协议约定的日 0.21‰计算违约金至实际付清为止。华阳经贸已向北京市高级人民法院提出上诉。	

备注: 1. 涉案金额为本金;

2. 融资人四川恒康发展有限责任公司在诉讼期间已归还金智汇质押宝 4 号集合资产管理计划 2 亿元融资本金。

(二) 报告期内,公司及所属其子公司有关诉讼、仲裁事项

1. 公司诉阙文彬、四川恒康发展有限责任公司一案(2018 甘民初 5 号),涉及业务领域为股票质押式回购业务。

2017 年 2 月,公司与阙文彬签订《股票质押式回购交易业务协议》,阙文彬将其持有的上市公司恒康医疗的 6000 万股限售股质押给公司,公司向阙文彬融出资金 4 亿元。因阙文彬违约,公司于 2017 年 11 月向甘肃省高级人民法院提起诉讼,要求阙文彬及四川恒康发展有限责任公司向公司清偿融资本金 4 亿元及相关利息和费用。

2018 年 11 月 23 日,甘肃省高院作出一审判决(2018 甘民初 5 号): 1、判令二被告偿还本金 4 亿元及利息 197.04 万元; 2、判令二被告支付违约金,按协议约定的日万分之三计算至实际付清为止; 3、判令二被告支付财产保全责任保险费 120.00 万元; 4、判令二被告共同承担一审诉讼费 209.40 万元。被告不服遂上诉至最高人民法院。

2. 公司诉中国华阳经贸集团有限公司三案,涉及业务领域为债券自营业务。

2018 年 9 月 30 日,中国华阳经贸集团有限公司(以下简称“华阳经贸”)发行的债券“15 华阳经贸 MTN001”到期未足额兑付本息。受此影响,华阳经贸主体评级和债项评级大幅下调,公司持有的“18 华阳经贸 CP001”、“18 华阳经贸 CP002”、“18 华阳经贸 SCP002”等三只债券共计 5.00 亿元无法按期兑付,华阳经贸构成实质违约。公司于 12 月 4 日向北京市第二中级人民法院提起诉讼(三支债券分别起诉),北京市二中院于 2019 年 1 月 3 日正式受理上述三起案件。

(三) 报告期内,公司及所属其子公司未决案件最近进展

报告期内公司未决案件五起:

1. 2017 年公司诉阙文彬、四川恒康发展有限责任公司一案。涉及业务领域为股票质押式回购业务。

2019 年 6 月 28 日,最高人民法院作出终审判决(2019 最高法民终 764 号、765 号《民事判决书》),驳回被告阙文彬、四川恒康发展有限责任公司的上诉,维持原判。目前该案已进入执行阶段。10 月 8 日,公司向甘肃省高级人民法院提交了《续查封申请书》。

2. 2018 年公司诉华阳经贸集团有限公司债券交易纠纷三案。涉及业务领域为债券自营业务。

2019 年 10 月 15 日，北京市第二中级人民法院开庭对 3 起案件进行了一审审理。11 月 26 日及 29 日，北京二中院分别做出一审判决（2019 京 02 民初 13 号、14 号、15 号），判决华阳经贸向公司偿还债券本金、支付利息及违约金。被告华阳经贸不服遂上诉至北京市高级人民法院，目前正在等待北京市高院进行二审审理。

3. 2020 年公司诉东旭集团有限公司债券交易纠纷一案。涉及业务领域为债券自营业务。

因公司持有东旭集团有限公司发行的 17 东集 02 债券，券面金额 8500 万元。2019 年 12 月上旬，东旭集团及其子公司东旭光电发生一系列对该债券偿付有重大消极影响的事件，该债券发生实质违约的可能性极大。12 月 16 日，为维护公司债权安全，公司向兰州市中级人民法院提交了《诉前财产保全申请书》，同日获法院受理（《民事裁定书》2019 甘 01 财保 190 号）。

2019 年 12 月 20 日，兰州市中级人民法院要求甘肃省股权交易中心对东旭集团持有的华龙证券公司 7604.5627 万股股权依法予以冻结。2020 年 1 月 7 日，兰州市中级人民法院要求甘肃省市场监督管理局对东旭集团持有的华龙证券公司 7604.5627 万股股权依法予以冻结。

2020 年 1 月 15 日，公司向兰州市中级人民法院提起诉讼。1 月 19 日，兰州市中级人民法院正式受理该案。目前正在等待法院进行一审审理。

七、处罚及整改情况

适用 不适用

名称/姓名	类型	原因	调查处罚类型	披露日期	披露索引
中国证监会甘肃监管局《关于对华龙证券股份有限公司责令增加内部合规检查次数监管措施的决定》	行政监管措施	因公司组织架构规范整改缓慢，逾期比例较高，合规风控存在缺失，存在内部控制不完善的问题，受到甘肃监管局责令增加内部合规检查次数监管措施的决定	责令增加内部合规检查次数	2019-5-24	中国证监会监督管理委员会甘肃监管局行政监管措施决定书【2019】3号
中国证监会上海监管局《关于对华龙证券股份有限公司上海中山北二路证券营业部采取出具警示函监管措施的决定》	行政监管措施	公司上海中山北二路证券营业部因未及时换领《经营证券期货业务许可证》，导致实际经营地址与《经营证券期货业务许可证》中营业场所地址不一致，受到上海监管局采取出具警示函监管措施的决定	警示函	2019-9-23	中国证监会监督管理委员会上海监管局行政监管措施决定书【2019】141号

八、报告期内各单项业务资格的变化情况

报告期内单项业务资格无变化。

九、重大关联交易

(一) 与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

1. 关键管理人员报酬

项 目	本年金额 (万元)	上年金额 (万元)
关键管理人员报酬	450.88	594.99

2. 向关联方提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额 (元)	上年金额 (元)
华商基金管理有限公司	代销金融产品手续费	2,334,035.34	536,205.90
合 计		2,334,035.34	536,205.90

3. 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	本年确认的租赁收入 (元)	上年确认的租赁收入 (元)
华商基金管理有限公司	交易席位	28,175,164.53	26,219,280.47
合 计		28,175,164.53	26,219,280.47

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

(三) 关联债权债务往来

适用 不适用

是否存在非经营性关联债权债务往来

是 否

应收关联方债权

关联方	关联关系	形成原因	是否存在非经营性资金占用	期初余额 (万元)	本期新增金额 (万元)	本期收回金额 (万元)	利率	本期利息 (万元)	期末余额 (万元)
华商基金管理有限公司	参股公司	借款	否	4,000.00	0.00	4017.99	6.5%	17.99	0.00

十、重大合同及其履行情况

（一）重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在担保情况。

（二）其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十一、社会责任情况

（一）履行社会责任情况

2019 年，华龙证券认真落实中国关于坚决打赢脱贫攻坚战的重大决策和习近平总书记视察甘肃讲话精神，认真开展精准帮扶工作，通过捐资助学、产业扶持、金融帮扶、爱心捐赠等多种形式落实帮扶责任，取得了良好的工作效果。2019 年公司帮扶的舟曲县果耶镇吾德村和真庄磨村脱贫攻坚工作取得决定性胜利，两村 23 户贫困户在 17、18 两年脱贫基础上全部脱贫。

（二）履行精准扶贫社会责任情况

公司通过“垄上人家”爱心基金持续对舟曲县果耶镇中心小学开展教育扶贫工作，使果耶镇汉藏适龄儿童连续 7 年入学率达到 100%。2019 年捐资助学金额达 80 万元以上。

1. 开展产业和消费扶贫，促进帮扶村可持续发展

2018 年公司出资在帮扶村设立了 500 亩的花椒种植基地。2019 年春季，根据花椒成长情况又捐资购买花椒苗进行了补种。随着花椒基地的建成，将为两个帮扶村村民带来持续的收入，形成以产业发展促进农民增收的良好态势。

2. 设立扶贫公益岗位，增加贫困户收入

为有效提升贫困户收入水平，公司通过“垄上人家”爱心基金援助形式，与果耶镇吾德村、真庄磨村签订公益性岗位帮扶协议，支持贫困户开展公益性工作。由公司“垄上人家”爱心基金提供资金支持，在 2 村面向 23 户贫困户和脱贫巩固户，设置 23 个公益性劳务岗位，负责村内卫生、治安、留守儿童照料等公益性工作，每个岗位给予 500 元/月的劳务性工资，由 2 村村委每月考核出勤情况发放。

3. 帮助易地搬迁困难家庭购置生活必需品

公司捐款为果耶镇 10 户易地搬迁集中安置贫困户购买家具等生活必需品，并捐款为帮扶村真庄磨村五保户罗永德提供危房改造资金。

4. 关心脱贫攻坚一线干部

2019 年是舟曲县脱贫摘帽最为关键也最吃力的一年，一线的基层干部工作任务多、责任重、压力大。为此，公司捐款为果耶镇干部职工购买运动鞋服，赞助他们举办职工运动会，为做好脱贫验收工作积蓄力量。

5. 支持证监会在武山县开展的“志智双扶”活动

响应证监会及中影集团发起的“志智双扶，百部电影下乡村”活动，捐款 5 万元，用于丰富贫困地区农户的精神文化生活。

十二、其他重大事项的说明

适用 不适用

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》（上述四项准则以下统称“新金融工具准则”）。本公司首次施行新金融工具准则日为 2019 年 1 月 1 日，该变化构成了会计政策变更，且相关金额的调整已经确认在财务报表中。本公司选择不对比较期间信息进行重述。金融资产和金融负债于首次施行日的账面价值调整计入当期的期初留存收益和其他综合收益。

第六节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	4,841,409,908	76.42%				-2,900,647,605	-2,900,647,605	1,940,762,303	30.63%
1、国家持股									
2、国有法人持股	2,605,837,503	41.13%				-677,624,000	-677,624,000	1,928,213,503	30.44%
3、其他内资持股	2,235,572,405	35.29%				-2,223,023,605	-2,223,023,605	12,548,800	0.20%
其中：境内法人持股	2,148,447,805	33.91%				-2,135,899,005	-2,135,899,005	12,548,800	0.20%
境内自然人持股	87,124,600	1.38%				-87,124,600	-87,124,600	0	0.00%
4、外资持股									
其中：境外法人持股									
境外自然人持股									
二、无限售条件股份	1,493,784,610	23.58%				2,900,647,605	2,900,647,605	4,394,432,215	69.37%
1、人民币普通股									
2、其他									
三、股份总数	6,335,194,518	100.00%				0	0	6,335,194,518	100.00%

二、股东和实际控制人情况

（一）公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	115	年度报告披露日前上一月末普通股股东总数	115	报告期末表决权恢复的优先股股东总数	--	年度报告披露日前上一月末表决权恢复的优先股股东总数	--	
持股 5%以上的股东或前 10 名股东持股情况								
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的股份数量	持有无限售条件的股份数量	质押或冻结情况	
							股份状态	数量
甘肃金融控股集团有限公司	国有法人	16.29%	1,032,263,614		1,032,263,614			

山东省国有资产投资控股有限公司	国有法人	7.89%	500,000,000			500,000,000		
浙江永利实业集团有限公司	境内非国有法人	6.31%	400,000,000			400,000,000	质押	400,000,000
甘肃省公路航空旅游投资集团有限公司	国有法人	6.02%	381,679,389		381,679,389			
甘肃省国有资产投资集团有限公司	国有法人	5.93%	375,670,500		375,670,500			
广西西瑞添富投资管理中心(有限合伙)	其他	4.49%	284,155,000	10,000,000		284,155,000		
广西远辰投资集团有限公司	境内非国有法人	4.13%	261,792,480	548,800	12,548,800	249,243,680	质押	261,241,539
青岛金石灏纳投资有限公司	境内非国有法人	3.61%	229,007,633			229,007,633		
晶龙实业集团有限公司	境内非国有法人	2.72%	172,597,120			172,597,120	质押	172,590,000
甘肃省电力投资集团有限责任公司	国有法人	2.57%	163,054,170			163,054,170		
酒泉钢铁(集团)有限责任公司	国有法人	2.57%	163,054,170			163,054,170		

(二) 持股 10% (含 10%) 以上的前 5 名股东情况

股东名称	法定代表人	成立日期	组织机构代码	注册资本	主营业务
甘肃金融控股集团 有限公司	陈牧原	2016 年 4 月 26 日	91620000MA72EGM36L	1,056,169 万元	投资管理银行、证券、保险、基金、担保、信托、租赁、期货、资产管理，典当、股权交易等金融业务，投资管理和从事战略性新兴产业、现代服务业、商业贸易与物流等非金融业务。

(三) 公司控股股东情况

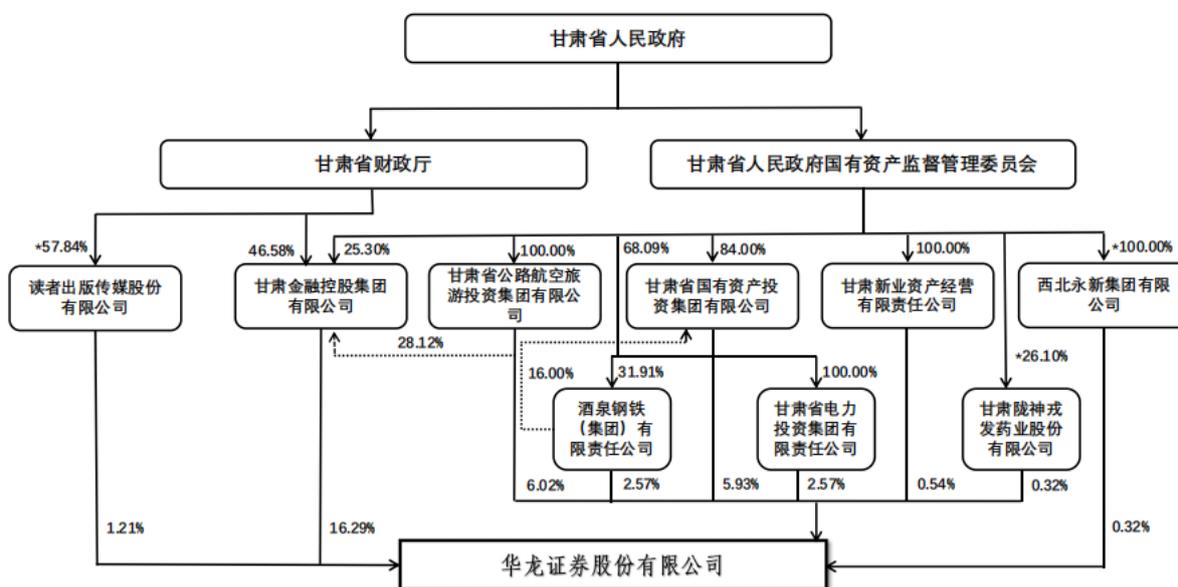
公司无控股股东。

(四) 公司实际控制人及其一致行动人

公司实际控制人为甘肃省人民政府。

实际控制人名称	法定代表人/单位负责人	成立日期	组织机构代码	主要经营业务
甘肃省人民政府	唐仁健	1950 年	不适用	不适用

公司与实际控制人之间的产权及控制关系，如下图：



*说明：

1、甘肃省财政厅持有读者出版集团有限公司 100.00%股份，读者出版集团有限公司持有读者出版传媒股份有限公司 57.84%股份，读者出版传媒股份有限公司实际控制人为甘肃省人民政府；

2、甘肃省人民政府国资委持有甘肃药业投资集团有限公司 82.27%股份，甘肃药业投资集团有限公司持有甘肃陇神戎发药业股份有限公司 26.10%股份，甘肃陇神戎发药业股份有限公司实际控制人为甘肃省人民政府国资委；

3、甘肃省人民政府国资委持有甘肃省国有资产投资集团有限公司 84.00%股份，甘肃省国有资产投资集团有限公司持有甘肃科技投资集团有限公司 100.00%股份，甘肃科技投资集团有限公司持有西北永新集团有限公司 100.00%股份，西北永新集团有限公司实际控制人为甘肃省人民政府国资委。

第七节 董事、监事、高级管理人员和员工情况

一、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
娄德全	董事	离任	2019 年 12 月	调动
梁文科	监事会主席	离任	2019 年 12 月	退休
娄德全	监事会主席	履任	2020 年 2 月	调动

二、任职情况

(一) 公司董事任职情况

1. 陈牧原，男，1961 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，硕士学历。现任公司党委书记、董事长。1979 年 11 月至 1986 年 8 月在甘南州财政局工作；1986 年 8 月至 2009 年 1 月历任甘肃省财政厅税政处副处长、采购办公室主任、经济建设处、行政法规处处长；2009 年 1 月至 2010 年 3 月任甘肃省资源厅副巡视员；2010 年 3 月至 2015 年 9 月任甘肃省国土资源厅副厅长、党组成员；2015 年 9 月至 2018 年 9 月任财政厅副厅长、党组成员；2018 年 9 月至今兼任甘肃金融控股集团有限公司党委书记、董事长；2018 年 9 月至今任公司党委书记；2018 年 12 月至今任公司董事长。

2. 蒋志翔，男，1962 年 8 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，工学学士学位，高级工程师。1982 年 8 月至 1994 年 8 月任酒钢钢铁研究所焦化室技术员、工程师、副主任、主任；1994 年 8 月至 1998 年 12 月任酒钢原料处副处长；1998 年 12 月至 2001 年 12 月任酒钢焦化厂厂长；2001 年 12 月至 2003 年 12 月任酒钢宏翔投资有限公司责任公司经理 2003 年 12 月至 2005 年 12 月任酒钢企业管理处处长；2005 年 12 月至 2009 年 8 月任酒钢公司董事会秘书、副总经济师、发展规划部部长、经济研究中心主任、酒钢董事会战略发展委员会主任；2009 年 8 月至今任酒钢公司副总经理；2007 年 7 月至今任公司董事。

3. 李辉，男，1959 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1980 年 5 月至 1983 年 6 月，冶金部四冶企业公司财务科会计；1983 年 6 月至 2004 年 9 月，任中国有色二十一冶财务处副处长、甘肃小三峡发电公司副总经理；2004 年 9 月至 2009 年 12 月，任甘肃电投大容电力有限责任公司总经理、党委书记；2009 年 12 月至 2015 年 5 月 19 日，任甘肃省电力投资集团公司副总经理、党委委员；2015 年 5 月至 2018 年 5 月任甘肃省电力投资集团公司总经理；2014 年 10 月至今任公司董事。

4. 孙丽红，女，1974 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，会计师、注册会计师。1994 年 6 月至 1997 年 12 月任河北省宁晋县晶隆半导体厂财务会计；1998 年 1 月至 2000 年 12 月任河北省宁晋县供电有限责任公司财务会计；2001 年 1 月至 2004 年 12 月任河北宁晋阳光电子工贸有限公司财务经理；2005 年 1 月至 2010 年 12 月任晶龙实业集团有限公司财

务经理；2011 年 1 月至 2012 年 12 月任晶龙实业集团有限公司财务总监；2013 年 1 月起任晶龙实业集团有限公司副总经理；2014 年 10 月至今任公司董事。

5. 张正，男，1979 年 3 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。2001 年 9 月至 2007 年 10 月任江苏阳光股份有限公司证券部职员；2007 年 10 月至 2014 年 7 月任江苏阳光集团企业管理部部长助理；2014 年 7 月至今任江苏阳光集团投资部部长；2014 年 10 月至今任公司董事。

6. 黄和爱，女，1963 年 10 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历，高级会计师、中国注册会计师（CPA）、注册财务策划师（RFP）。1981 年 7 月至 1986 年 7 月，任北海市染织总厂会计、财务科长；1987 年 7 月至 1992 年 8 月，任北海石油化工厂办公室主任、计划科科长；1992 年 8 月至 1995 年 9 月，任深圳鹏基工业发展总公司北海公司综合部部长、中外合资北海雅苑旅业有限公司董事、总经理；1995 年 9 月至 2003 年 2 月，北海市财政局会计管理科科长、北海市政府采购中心（筹备处）负责人；2003 年 2 月至今，广西远辰投资集团副总裁、广西远辰地产集团常务副总裁；2015 年 4 月至今任公司董事。

7. 刘旺兴，男，1962 年 2 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1984 年 7 月至 1994 年 8 月，在天水市委党校任法学教研室主任、行政处主任；1994 年 9 月至 2001 年 5 月，在天水市信托投资公司任监察室主任、信贷科科长、兰州东岗西路营业部总经理；2001 年 5 月至 2014 年 10 月，在华龙证券有限责任公司，历任兰州东岗西路营业部总经理，投资副总监，总经理助理兼组织部部长、人力资源总部总经理，纪委书记、工会主席；2014 年 10 月至 2019 年 6 月，任华龙证券股份有限公司纪委书记、工会主席；2019 年 6 月至今任甘肃金融控股集团有限公司党委委员、省纪委监委派驻纪检监察组组长；2015 年 6 月至今任公司董事。

8. 郭伟，男，1964 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权。1987 年 9 月至 1998 年 10 月，先后在中国人民银行总行综合计划司、利率储蓄管理司、信贷管理司和货币政策司工作，参与制定相关政策和调研工作；1998 年 10 月至 2002 年 7 月，在厦门国际信托投资公司工作，任副总经理，分管研发部、国际部和实业公司；2002 年 7 月至 2004 年 5 月，在四川衡平信托投资有限责任公司（现更名为中铁信托）工作，任董事长；2004 年 5 月至 2006 年 6 月，任宝盈基金管理有限公司董事长；2006 年 6 月至 2010 年 2 月，任深圳大百汇集团公司工作，任副总经理，分管集团投资业务；2010 年 5 月至今，在成都京纬投资管理有限公司工作，任董事长；2014 年 10 月至今任公司独立董事。

9. 饶友玲，女，1964 年 1 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，博士，副教授。1987 年 7 月至 1994 年 12 月天津对外贸易学院（该校于 1994 年 12 月并入南开大学）外贸经济系任教；1994 年 12 月至今南开大学经济学院任教；2005 年 9 月至 2006 年 9 月作为国家公派访问学者在加拿大约克大学研修一年；2009 年 11 月至 2011 年 1 月作为中组部、团中央第十批“博士服务团”成员在华龙证券有限责任公司挂任总经理助理；2014 年 10 月至今任公司独立董事。

（二）公司监事任职情况

1. 娄德全，男，1962 年 10 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1978 年 11 月至 1980 年 11 月，在天水市北道区麦积乡插队；1980 年 11 月至 1985 年 9 月，任天水红山厂技校厂团委书记；1985 年 9 月至 1988 年 5 月，任天水红山厂研究所项目负责人；1988 年 5 月至 2001 年 5 月，历任天水信托广场证券部经理、天水市信托投资公司副总经理；2001 年 5 月至 2008 年 11 月，任华龙证券有限责任公司副总裁、工会主席；2007 年 8 月至 2014 年 10 月，任华龙证券有限责任公司党委副书记、董事；2009 年 9 月至 2019 年 7 月，兼任华龙期货董事长；

2014 年 10 月至 2019 年 9 月，任公司党委副书记；2014 年 10 月至 2019 年 12 月任公司董事；2020 年 1 月起至今任华龙证券股份有限公司监事，并于同年 2 月起至今任监事会主席。

2. 林必风，男，1957 年 3 月 5 日出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1976 年 2 月至 1984 年 7 月历任海军航空兵（以下简称海航）宁波场站通信连战士、班长、排长，场站司令部战勤参谋、通信连连长等职；1984 年 8 月至 1987 年 8 月任海航宁波场站参谋长；1987 年 9 月至 1989 年 12 月，在南京海军指挥学院后勤指挥班学习，任支部宣传委员；1990 年 1 月至 1993 年 12 月先后任海航四师司令部军务科长、师副参谋长等职；1994 年 1 月至 1998 年 4 月，任海航四师路桥场站长（团长）、党委副书记（注：1995 年任浙江省台州市首届人大代表）；1998 年 5 月至 2003 年 4 月，任海航六师副师长；2003 年 5 月至 2007 年 6 月，任上海市港口管理局纪检监察室主任；2007 年 7 月至 2009 年 6 月，任上海市港口局码头管理中心主任、党委副书记；2009 年 7 月至 2009 年 12 月，任上海市交通港口局引航处处长、上海国际航运中心建设领导小组办公室常务副主任；2010 年 1 月至今，任福建奥元集团有限公司高级顾问；2014 年 10 月至今任公司监事。

3. 宁伟，男，1966 年出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1991 年 7 月至 1996 年 10 月，任广西浦北县物资总公司科员；1996 年 10 月至 1997 年 12 月，任三珠集团广西分公司法务主任；1998 年 2 月至 2000 年 3 月，历任南宁华侨总公司、南宁新世纪房地产有限公司法务主任；2000 年 3 月至今，历任广西远辰投资集团有限公司监察中心副总经理、法律顾问；2015 年 4 月至今任公司监事。

4. 刘廷先，男，1955 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1972 年 7 月至 1974 年 9 月，任兰化中学教师；1974 年 9 月至 1977 年 9 月，在兰州农药厂任调度长、副厂长；1977 年 9 月至 1982 年 7 月，在西北师大读书；1982 年 7 月至 1984 年 10 月，在兰炼中学任教师；1984 年 10 月至 1992 年 2 月，在兰州市委组织部任处长；1992 年 2 月至 1992 年 9 月，在兰州市财政局任处长；1992 年 9 月至 2001 年 5 月，在兰州市信托投资公司任党委书记兼副总经理；2001 年 1 月至 2014 年 10 月，在华龙证券有限责任公司任董事、监事，兰州合水路营业部总经理，兰州七里河营业部总经理，纪委副书记；2014 年 10 月至 2016 年 9 月任公司纪委副书记；2015 年 6 月至今任公司职工监事。

5. 胡海全，男，1971 年 12 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历，注册会计师、注册税务师。1993 年 7 月至 1997 年 11 月，在兰州平板玻璃厂任监察审计处助理审计师；1997 年 11 月至 1999 年 11 月，在甘肃华联会计师事务所任项目经理；1999 年 11 月至 2007 年 6 月，在五联联合会计师事务所任签字会计师、项目经理、高级项目经理；2007 年 6 月至 2019 年 5 月，历任公司计划财务总部副总经理，合规风控管理总部总经理；2019 年 6 月至今任风险控制总部总经理；2015 年 6 月至今任公司职工监事。

（三）公司高级管理人员任职情况

1. 韩鹏，总经理。男，1966 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1989 年 7 月至 1993 年 6 月，于甘肃省经济干部管理学院任教；1993 年 7 月至 2001 年 4 月，任兰州市信托投资公司上海武昌路证券营业部经理；2001 年 5 月至 2003 年 1 月，任华龙证券有限责任公司资产管理总部副总经理；2003 年 2 月至 2004 年 2 月，历任闽发证券上海水电路营业部经理、存管中心经理；2004 年 3 月至 2008 年 5 月，任华龙证券有限责任公司总裁助理兼投资总监；2008 年 6 月至 2014 年 10 月，任华龙证券有限责任公司总经理；2014 年 10 月至今任公司总经理；2017 年 3 月至今兼任甘肃金融控股集团有限公司党委副书记；2017 年 4 月至今兼任甘肃金

融控股集团有限公司副总经理。

2. 徐国兴，副总经理。男，1975 年 5 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1997 年 7 月至 1998 年 2 月，招商银行兰州分行工作；1998 年 3 月至 1999 年 10 月，甘肃省国税局工作，主任科员；1999 年 11 月至 2001 年 5 月，中国化工集团工作；2001 年 6 月至 2005 年 8 月，任华龙证券有限责任公司委托投资部总经理；2005 年 8 月至 2008 年 11 月，任华龙证券有限责任公司投资副总监；2008 年 11 月至 2014 年 10 月，任华龙证券公司副总经理；2014 年 10 月至今任公司副总经理。

3. 苏金奎，副总经理、总会计师。男，1967 年 9 月生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1990 年 6 月至 2000 年 9 月，化工部化工机械研究院财务处科员；2000 年 10 月至 2001 年 6 月，上海恒科科技有限公司财务经理；2001 年 7 月至 2002 年 5 月，华龙证券公司投资银行部职员；2002 年 6 月至 2008 年 11 月，历任华龙证券公司计划财务部会计、副总经理、总经理；2008 年 11 月至 2014 年 10 月，任华龙证券有限公司总会计师；2014 年 10 月至今任公司副总经理、总会计师。

4. 杨艳丽，副总经理。女，1966 年 5 月生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1987 年 6 月至 2008 年 12 月，在酒钢公司计划处、财务处、计划成本处、发展规划处、发展规划部工作，历任综合计划员、科长、副处级调研员、副处长、处长等职务；期间 2001 年 2 月至 2002 年 2 月，在省经贸委挂职，任综合处副处长；2008 年 12 月至 2009 年 8 月，任酒钢公司董事会战略投资委员会规划管理办公室主任；2009 年 8 月至 2013 年 2 月，任酒钢公司董事会战略投资委员会副主任，先后兼任规划管理办公室主任、土地及资源管理办公室主任、循环经济办公室主任及环保管理办公室主任、环保研究所所长等职务；2013 年 2 月至 2014 年 10 月，任中共华龙证券有限责任公司党委委员、组织部部长；2014 年 10 月至今任公司副总经理。

5. 卢卫民，副总经理、合规总监、首席风险官。男，1970 年 9 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，本科学历。1992 年 1 月至 1995 年 4 月，甘肃省政府办公厅下属单位工作；1995 年 5 月至 1997 年 12 月，甘肃省体改委办公室干部；1998 年 1 月至 2004 年 12 月，历任中国证监会兰州特派办机构处干部、副主任科员、主任科员；2005 年 1 月至 2011 年 12 月，历任中国证监会甘肃监管局机构处主任科员、副处长（主持工作）、办公室调研员；并在 2011 年 4 月至 11 月间，任中国证监会北京监管局期货处副处长（挂职）；2012 年 1 月至 2014 年 10 月，历任华龙证券有限责任公司纪委副书记、合规总监，2014 年 4 月起，任华龙证券有限责任公司首席风险官；2014 年 10 月至今任公司副总经理、合规总监兼首席风险官。

6. 陈武林，董事会秘书。男，1968 年 7 月出生，中国国籍，无境外永久居留权，研究生学历。1990 年 7 月至 1997 年 8 月，历任酒钢集团公司技术员、秘书、科级秘书；1997 年 8 月至 1999 年 7 月，在东北大学研究生院工商管理学院进修硕士学位；1999 年 7 月至 2001 年 5 月，任酒钢集团总经理办公室副主任科员；2001 年 5 月至 2009 年 5 月，历任华龙证券公司总裁助理兼办公室主任、证券投资总部总经理、监事长；2009 年 5 月至 2014 年 10 月，任华龙证券有限责任公司董事会秘书，2013 年 3 月，兼任证券投资总部总经理；2014 年 10 月至今任公司董事会秘书。

在股东单位任职情况

任职人员姓名	股东单位名称	在股东单位担任的职务	任期起始日期	任期终止日期	在股东单位是否领取报酬津贴
陈牧原	甘肃金融控股集团有限公司	党委书记、董事长	2018.09	至今	是
蒋志翔	酒泉钢铁（集团）有限责任公司	副总经理	2009.08	至今	是
李 辉	甘肃省电力投资集团有限责任公司	原总经理	2015.05	2018.05	否
孙丽红	晶龙实业集团有限公司	副总经理	2013.01	至今	是
张 正	江苏阳光控股集团有限公司	投资部部长	2014.07	至今	是
黄和爱	广西远辰投资集团有限公司	副总裁	2003.02	至今	是
宁 伟	广西远辰投资集团有限公司	监察中心副总经理、法律顾问	2000.03	至今	是
韩 鹏	甘肃金融控股集团有限公司	党委副书记	2017.03	至今	否
		副总经理	2017.04		
刘旺兴	甘肃金融控股集团有限公司	党委委员、省纪委监委派驻纪检监察组组长	2019.06	至今	是

三、董事、监事、高级管理人员报酬情况

单位：万元

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额
陈牧原	董事长、党委书记	男	59	现任	--
蒋志翔	董事	男	57	现任	-
李 辉	董事	男	60	现任	-
孙丽红	董事	女	45	现任	-
张 正	董事	男	40	现任	-
黄和爱	董事	女	56	现任	-
刘旺兴	职工董事	男	57	现任	25.80
郭 伟	独立董事	男	55	现任	-
饶友玲	独立董事	女	55	现任	-
娄德全	监事会主席	男	57	现任	44.59
林必凤	监事	男	62	现任	-
宁 伟	监事	男	53	现任	-
刘廷先	职工监事	男	64	现任	-
胡海全	职工监事	男	48	现任	104.89
韩 鹏	总经理	男	53	现任	41.31
徐国兴	副总经理	男	44	现任	43.31

姓名	职务	性别	年龄	任职状态	从公司获得的税前报酬总额
苏金奎	副总经理、总会计师	男	52	现任	40.31
杨艳丽	副总经理	女	53	现任	41.69
卢卫民	副总经理、合规总监、首席风险官	男	49	现任	41.87
陈武林	董事会秘书	男	51	现任	67.10
梁文科	原监事会主席	男	64	离任	-

四、公司员工情况

母公司在职员工的数量（人）	1727
主要子公司在职员工的数量（人）	64
在职员工的数量合计（人）	1791
当期领取薪酬员工总人数（人）	1791
母公司及主要子公司需承担费用的离退休职工人数（人）	--
教育程度	
教育程度类别	数量（人）
博士	4
硕士	291
本科	1265
专科	203
专科以下	28
合计	1791

五、董事会下设各类专门委员会构成情况

适用 不适用

序号	专门委员会名称	委员名单
1	投资决策专家咨询委员会	陈牧原、黄和爱、孙丽红、郭伟
2	战略委员会	陈牧原、黄和爱、蒋志翔、李辉、郭伟
3	风险控制委员会	陈牧原、李辉、孙丽红、饶友玲、张正
4	审计委员会	饶友玲、孙丽红、张正、郭伟
5	薪酬与提名委员会	郭伟、黄和爱、蒋志翔、李辉

六、委托经纪人从事客户招揽、客户服务相关情况

公司自 2010 年 4 月 24 日经甘肃证监局批准实施经纪人制度起，稳妥有序的推动经纪人制度的实施工作。截至 2019 年 12 月 31 日，公司共有 72 家证券营业部取得了经纪人业务的开展资格。2019 年，公司新增证券经纪人 73 名，离职证券经纪人 54 名，新增客户经理 110 人，离职客户经理 146 人，截至 2019 年底，在职证券经纪人 150 名，签订了《证券经纪人委托合同》，在职客户经理 274 名，签订了《客户经理劳动合同》。

公司制定了证券经纪人管理的各项制度、业务流程及合同协议，包括《华龙证券股份有限公司证券经纪人管理办法》、《华龙证券股份有限公司证券经纪人绩效管理办法》、《华龙证券股份有限公司证券经纪人客户异常交易和操纵监控制度》、《华龙证券股份有限公司证券经纪人合规管理办法》等一系列的制度和办法，明确了经纪人管理的组织架构，以及证券经纪人执业资格与管理、委托合同管理、档案管理、信息查询、培训管理、执业行为和规范、客户回访制度、投诉和纠纷处理机制、风险管理与责任追究、绩效考核等实施证券经纪人制度所必须的制度和流程。

第八节 公司治理

一、公司治理的基本状况

根据《公司法》、《证券法》、《证券公司监督管理条例》、《证券公司治理准则》以及《公司章程》等法律、法规和规范性文件规定，公司设立了股东大会、董事会和监事会。董事会设有审计委员会、风险控制委员会、薪酬与提名委员会、投资决策专家咨询委员会和战略委员会五个专门委员会，并制定了各自的议事规则。公司建立健全了股东大会制度、董事会制度、监事会制度，形成了比较完备的公司治理框架文件，并充分发挥股东大会、董事会、监事会的职能作用，进一步规范公司治理，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间的权责分明、运作规范、相互协调与制衡的良好状态。

（一）公司三会治理情况

1. 股东大会

股东大会是公司的权力机构，依法对公司的相关事项行使决定权和审批权。持有公司股份的股东均有权出席或委托代理人出席股东大会，依据法律、法规、规章、规范性文件、公司《章程》及《股东大会议事规则》的规定享有知情权，参与权，质询权和表决权、利润分配权等各项股东权利。

2. 董事会及专门委员会

公司董事会由九名董事组成，包括两名独立董事，一名职工董事。董事长陈牧原系甘肃省人民政府任命；董事蒋志翔系酒泉钢铁（集团）有限责任公司委派；董事李辉系甘肃省电力投资集团有限责任公司委派；董事孙丽红系晶龙实业集团有限公司委派；董事张正系江苏阳光控股集团有限公司委派；董事黄和爱系广西远辰投资集团有限公司委派；职工董事刘旺兴系公司职工代表大会选举产生；郭伟、饶友玲系公司独立董事。

董事会下设审计委员会、风险控制委员会、薪酬与提名委员会、投资决策专家咨询委员会和战略委员会，各专门委员会在董事会授权下开展工作，为董事会的决策提供咨询意见，对董事会负责。

3. 监事会

公司监事会监督董事会和经理层的行为。公司监事会由五名监事组成，包括两名职工监事。其中监事会主席娄德全系甘肃省人民政府任命；监事宁伟系广西远辰投资集团有限公司委派；监事林必凤系厦门金融昌有限公司委派；职工监事刘廷先、胡海全系公司职工代表大会选举产生。

公司第一届董事会、第一届监事会于 2017 年 10 月 27 日任期届满。鉴于第二届董事会董事候选人和监事会监事候选人的提名工作尚未完成，为保证公司治理及经营运作相关工作的连续性，公司第二届董事会、监事会将延期换届，董事会、监事会延期换届不会影响公司的正常运营。

（二）公司治理机制、内部管理制度的运行情况

公司设立以来，根据《公司法》、《证券法》等法律法规，建立健全了与公司业务、规模等相适应的治理机制，截至报告日，公司治理机制运行良好。

1. 股东权利保护机制

根据公司《章程》，董事会秘书负责处理投资者关系、公司信息对外发布，公司制定了《华龙证券股份有限公司投资者关系管理制度》，对投资者关系管理的目的和基本原则，投资者关系管理的工作对象和内容，投资者关系管理的沟通方式，投资者关系工作的组织和实施等做了相应规定。根据该制度，公司具有完善的投资者信息沟通渠道，能及时解决投资者投诉问题。

2. 独立董事制度

公司目前有独立董事两名，独立董事饶友玲、郭伟分别担任董事会下设的审计委员会、薪酬与提名委员会的主任委员。

3. 关联股东和董事回避制度

关联股东回避制度，根据公司《章程》、《股东大会议事规则》等规定，股东与股东大会拟审议事项有关联关系时，应当回避表决，其所持有表决权的股份不计入出席股东大会有表决权的股份总数。

关联董事回避制度，根据公司《章程》、《董事会议事规则》等规定，董事与董事会拟审议事项有关联关系时，关联董事应当回避表决，该董事会会议由过半数的无关联关系董事出席即可举行，董事会会议决议须经出席会议的无关联关系董事过半数通过。

4. 三会运行情况

股东大会是公司的权力机构，分为年度股东大会和临时股东大会。会议的通知、召集、召开和表决程序均遵照《公司法》和公司《章程》的有关规定，相关会议记录完整且由相关人员正常签署，会议文件完整并予归档保存，会议决议能够得到有效执行。

公司设董事会，对股东大会负责。董事会会议分为定期会议和临时会议。董事会定期会议原则上每年至少召开两次，符合条件时应召开临时会议，报告期内共召开三次董事会会议，会议的通知、召集、召开和表决程序均遵照《公司法》和公司《章程》的有关规定，相关会议记录完整且由相关人员正常签署，会议文件完整并予归档保存，会议决议能够得到有效执行。

公司设监事会，监事会会议分为定期会议和临时会议，报告期内共召开两次监事会会议，会议的通知、召集、召开和表决程序均遵照《公司法》和公司《章程》的有关规定，相关会议记录完整且由相关人员正常签署，会议文件完整并予归档保存，会议决议能够得到有效执行。

公司内部控制健全、执行有效，现行的内部控制制度基本建立健全并得到有效执行。在环境控制、业务控制、资金管理和财务会计控制、信息系统控制、人力资源与薪酬管理、风险监控等方面不存在重大缺陷；在信息沟通与披露的管理方面，报告期内，公司能够严格按照法律、法规、公司《章程》及信息披露管理制度的规定，真实、准确、完整地披露信息，确保信息披露的及时性和公平性、信息沟通的顺畅与及时，公司的内部控制能够适应公司管理和发展的需要。

报告期内公司股东大会、董事会、监事会的运行完全按照上述公司治理机制运行，取得了良好的效果。在今后的贯彻执行中，公司董事会将以“对投资者负责，为投资者服务”的宗旨，持续完善、健全相关公司治理机制，从制度上不断应对公司将面临的种种市场变化。

二、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	会议议案名称	决议情况
2018 年度股东大会	年度股东大会	93.98%	2019 年 06 月 28 日	1.2018 年度董事会工作报告 2.2018 年度监事会工作报告	审议通过

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	会议议案名称	决议情况
				3.2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算报告 4.2018 年度风险控制指标情况报告 5.2018 年度报告 6.关于 2018 年度利润分配的议案 7.关于发行收益凭证的议案 8.关于发行短期融资券的议案 9.关于预计 2019 年度日常关联交易的议案 10.关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案	

三、报告期内召开的董事会会议、监事会会议的有关情况

(一) 本报告期董事会会议情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况
第一届董事会第二十六次会议	2019 年 04 月 26 日	1.审议《2018 年度董事会工作报告》 2.审议《2018 年度经营工作报告》 3.审议《2018 年度财务决算和 2019 年度财务预算报告》 4.审议《2018 年度合规报告》 5.审议《2018 年度内部控制自我评估报告》 6.审议《2018 年度风险控制指标情况报告》 7.审议《2018 年年度报告》 8.审议《关于审议瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）出具的 2018 年审计报告及各项专项报告的议案》 9.审议《关于 2018 年度利润分配的议案》 10.审议《关于 2019 年度工资总额预算的议案》 11.审议《关于确定 2019 年公司风险偏好和风险容忍度的议案》 12.审议《关于公司投融资业务资产配置的议案》 13.审议《关于发行收益凭证的议案》； 14.审议《关于发行短期融资券的议案》 15.审议《关于预计 2019 年度日常关联交易的议案》 16.审议《关于变更部分会计政策的议案》 17.审议《关于聘请公司 2019 年度审计机构的议案》 18.审议《关于召开 2018 年度股东大会的议案》	审议通过
第一届董事会第二十七次会议	2019 年 07 月 09 日	1.审议《关于减资退出上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司的议案》	审议通过

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况
		2.审议《关于延长华龙证券股份有限公司首次公开发行 A 股股票并上市方案有效期的议案》 3.审议《关于延长华龙证券股份有限公司股东大会授权董事会办理公司首次公开发行 A 股股票并上市具体事宜有效期的议案》	
第一届董事会第二十八次会议	2019 年 12 月 30 日	1.审议《2019 年上半年度风险控制指标情况报告》 2.审议《关于更换 2019 年度审计机构的议案》 3.审议《关于更换 IPO 审计机构的议案》 4.审议《关于制定<华龙证券股份有限公司规章管理制度（试行）>的议案》 5.审议《关于撤销证券分支机构的议案》 6.审议《关于召开 2020 年第一次临时股东大会的议案》	审议通过

（二）本报告期监事会会议情况

会议届次	召开日期	会议议案名称	决议情况
第一届监事会第十次会议	2019 年 04 月 26 日	1.审议《2018 年度监事会工作报告》 2.审议《2018 年度报告及摘要》 3.审议《2018 年度合规报告》 4.审议《2018 年度内部控制自我评估报告》 5.审议《监事会对 2018 年度所需监督决议事项无异议报告》	审议通过
第一届监事会第十一次会议	2019 年 12 月 30 日	1.审议《关于变更监事的议案》 2.审议《关于对公司原董事长李晓安先生进行离任审计的议案》	审议通过

四、报告期内董事履行职责的情况

（一）董事出席董事会及股东大会的情况

出席董事会及股东大会的情况									
董事姓名	职务	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	投票表决情况	出席股东大会次数
陈牧原	董事长	3	1	2	0	0	否	均同意	1
黄和爱	董事	3	1	2	0	0	否	均同意	1
蒋志翔	董事	3	1	2	0	0	否	均同意	1
李辉	董事	3	0	2	1	0	否	均同意	1

出席董事会及股东大会的情况									
董事姓名	职务	本报告期应参加董事会次数	现场出席董事会次数	以通讯方式参加董事会次数	委托出席董事会次数	缺席董事会次数	是否连续两次未亲自参加董事会会议	投票表决情况	出席股东大会次数
孙丽红	董事	3	1	2	0	0	否	均同意	1
张正	董事	3	1	2	0	0	否	均同意	1
娄德全	董事	3	1	2	0	0	否	均同意	1
郭伟	独立董事	3	1	2	0	0	否	均同意	1
饶友玲	独立董事	3	1	2	0	0	否	均同意	1
刘旺兴	职工董事	3	1	2	0	0	否	均同意	1

(二) 独立董事对公司有关事项提出异议的情况

报告期内独立董事对公司有关事项未提出异议。

(三) 独立董事履行职责的其他说明

独立董事对公司有关建议是否被采纳

是 否

报告期内，根据《公司法》、《证券法》等相关法律法规、规范性文件，公司独立董事勤勉尽责，积极出席公司股东大会、董事会会议，对公司经营管理有关事项提出合理化建议。

报告期内，公司以多种方式为独立董事提供了解公司经营状况的便利，为其独立判断提供决策依据。公司独立董事通过审阅定期报告、月度财务报告、信息披露文件和董事会议案等有关资料，了解公司经营状况。报告期内，公司独立董事对关联交易等可能影响中小投资者权益的重要事项认真审议并发表了事前认可意见及独立意见。

五、董事会下设专门委员会在报告期内履行职责情况

公司董事会下设战略委员会、薪酬与提名委员会、风险控制委员会、审计委员会和投资决策专家咨询委员会共五个专门委员会。报告期内，各专门委员会按照规定，以认真负责、勤勉诚信的态度履行各自职责。

六、监事会工作情况

(一) 监事参加监事会会议情况

姓名	职务	本报告期应参加监事会次数	亲自出席监事会次数	委托出席监事会次数	缺席监事会次数	投票表决情况
梁文科	监事长	2	2	0	0	同意
宁伟	监事	2	2	0	0	同意

林必凤	监事	2	2	0	0	同意
刘廷先	职工监事	2	2	0	0	同意
胡海全	职工监事	2	2	0	0	同意

(二) 监事会在报告期内的监督活动中发现公司是否存在风险

是 否

监事会对报告期内的监督事项无异议。

七、合规管理体系建设情况和稽核部门稽核情况

合规经营是公司持续恪守的价值取向，公司十分重视合规管理体系建设和完善工作，并持续根据法律法规和监管要求，结合公司经营实际情况，不断完善合规管理制度体系，持续健全合规管理组织架构，不断深化公司合规管理工作，保障公司各项业务的持续规范发展。

(一) 合规管理制度建设

公司结合外部监管环境及经营管理实际，不断建立完善合规制度体系，根据法律法规变化，进行动态修订和完善。公司建立《合规管理制度》作为合规管理的基本制度，《公司章程》明确规定了本公司合规负责人的地位、职责、权限及任免程序；公司在《合规管理制度》下制定了《合规问责办法》、《合规法律文件合规审核及合同管理办法》、《合规员工行为监测管理办法》、《合规风险处置管理办法》、《合规管理投诉举报制度》、《合规检查工作制度》、《合规咨询制度》、《合规管理有效性评估办法》、《合规报告制度》、《合规管理考核评价暂行办法》、《分支机构合规管理工作考核评估实施办法》、《工作人员投资行为管理办法》《投资银行类业务利益冲突审查办法》等工作制度。另外，还制定了《信息隔离墙管理办法》、《信息隔离墙实施细则》、《信息隔离墙观察名单、限制名单管理细则》、《信息隔离跨墙管理制度》以及《反洗钱内部控制制度》《反洗钱工作实施细则》等 12 项反洗钱制度。为指导本公司员工切实履行合规管理职责，本公司还编印了《合规手册》作为公司业务开展的基本规范与底线要求。

(二) 合规管理组织体系建设

根据《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》、《证券公司合规管理实施指引》的要求，公司搭建完成了董事会、监事会—合规总监、管理层—合规风险管理总部—子公司、业务部门、分公司及营业部合规风控人员的四层合规管理体系，实现了对所属机构、各项业务和全体工作人员的全覆盖，合规管理工作贯穿决策、执行、监督、反馈等各个环节。公司制定了《合规管理制度》作为合规管理的基本制度，对合规管理的工作原则、运行机制、业务覆盖等方面进行了总体规划，并在此基础上积极有序地开展各项合规管理工作；公司设合规总监一人，合规管理总部协助合规总监实施合规管理工作；公司将各子公司、分公司、业务部门、营业机构全面纳入合规风控管理体系，并内设合规、风控部门及风控总监、风控监理岗位，在合规部门指导下负责所在部门或分支机构的合规风控管理工作，履行合规职能。

(三) 合规管理运行方面

公司合规管理遵循全员合规、合规从管理层做起、合规创造价值、合规是公司的生存基础的理念，坚持全面性、合规独立性的原则，合规管理工作包括为：组织拟定合规管理的基本制度和其他合规管理制度，督导下属各单位实施；对公司内部规章制度、重大决策、新产品和新业务方案等进行合规审查，并出具书面合规审查意见；按照中国证监会及其派出机构的要求和公司规定，对公司及其工作人员经营管理和执业行为的合规性进行监督检查；协助董事会和高级管理人员建立和执行信息隔离墙、利益冲突管理和反洗钱制度，按照公司规定为高级管理人员、下属各单位提供合规咨询、组织合规培训，指导和督促公司有关部门处理涉及公司和工作人员违法违规行为的投诉和举报；向董事会、经营管理主要负责人报告公司经营管理合法合规情况和合规管理工作开展情况；及时处理中国证监会及其派出机构和自律组织要求调查的事项，配合中国证监会及其派出机构和自律组织对公司的检查和调查，跟踪和评估监管意见和监管要求的落实情况；出具的合规审查意见、提供的合规咨询意见、签署的公司文件、合规检查工作底稿等与履行职责有关的文件、资料存档备查，并对履行职责的情况作出记录等；公司建立完善反洗钱工作体系，根据监管规定及时制定或修订反洗钱内部控制办法、反洗钱工作实施细则以及洗钱风险评估及客户分类管理操作规程，明确反洗钱原则和 workflow，保障客户身份识别、大额和可疑交易报告、客户身份资料和交易记录保存、以及协助监管部门检查和执法调查工作等反洗钱法定义务得到有效履行；公司建立完善信息隔离墙工作体系，制定信息隔离墙工作管理办法，明确部门职责和 workflow，公司自营业务、客户资产管理业务、投资银行业务、经纪业务、证券投资咨询等相互隔离，公司严格落实跨（回）墙审批、限制名单和观察名单管理等管理措施。

（四）合规检查、稽核审计情况

1. 合规部门检查情况

报告期内，合规部门根据监管要求和公司实际情况，积极组织开展或参与了相关检查或自查，具体如下：

（1）集中骨干人员，组成现场检查评估小组，根据《证券公司合规管理有效性评估指引》规定，结合最新下发的投资银行类业务内控指引、反洗钱制度、廉洁从业规定等文件，逐项修订完善合规有效性评估底稿，对公司经纪业务、投行业务、证券自营业务、固定收益业务、资产管理业务进行了合规有效性现场评估和检查，评估对检查发现的缺陷、问题，进行及时反馈、及时督促整改。上半年，共完成了对 7 个业务部门、11 家分公司以及所辖 34 家证券营业部的现场检查；自 8 月起，增加合规检查频次，对 3 家分公司及所辖营业部进行了合规及反洗钱工作现场检查。

（2）针对公司各业务条线组织开展了风险摸排工作，并逐项制定风险应对措施；

（3）针对科创板业务准备情况组织全面梳理和自查工作。

（4）针对《机构监管情况通报》关于“证券公司接受第三方资讯外包服务风险提示”，牵头组织各业务部门开展风险排查工作，并拟定准入机制。

2. 稽核部门稽核情况

报告期内，依据证监会的相关规定，根据公司安排，稽核总部共完成了 31 个项目的审计工作，其中包括：22 家分支机构总经理及负责人的任中审计；7 家分支机构总经理及负责人的离任审计；2 家分支机构的清算审计。

（1）任中审计。依据中国证监会《关于加强证券经纪业务管理的规定》、《证券公司董事、监事和高级管理人员任职资格监管办法》和《证券公司内部控制指引》等相关规定，稽核总部 2019 年完成了平凉崆峒东路营业部、静宁西环路营业部、兰州雁滩营业部、扬州邗江路营业部、浙江

分公司等 22 家分支机构负责人的任中审计工作，对分支机构负责人任职期间经营情况、市场开拓、财务管理、绩效管理、合同签订与执行、公司各项规章制度执行以及人员管理等方面进行了重点检查。

(2) 离任审计。根据公司人事调动的安排和中国证监会《关于加强证券经纪业务管理的规定》，2019 年稽核总部完成了庆阳营业部、天水麦积营业部、山东淄博营业部和金昌上海路营业部等 7 家营业部总经理（负责人）的离任审计。对分支机构总经理（负责人）任职期间是否合法经营、合规管理，财务管理是否规范，是否贯彻执行公司规章制度以及是否完成了公司下达的业绩任务等情况进行了重点检查。

(3) 清算审计。根据公司对营业部撤销的安排和中国证监会《关于加强证券经纪业务管理的规定》，稽核总部 2019 年完成了涇川东大街营业部、乐清三里一路营业部的清算审计。对营业部成立至撤销期间制度建设、管理状况、资产状况、经营情况、财务核算情况等进行了重点检查，并就营业部撤销原因进行了分析。

八、内部控制建设情况

公司注重内部规章制度和管理体系的建设，按照《公司法》、《证券法》、《企业内部控制基本规范》、《证券公司内部控制指引》等相关法律、法规和规则的要求，建立健全和有效实施内部控制，评价其有效性，并如实披露内部控制评价情况。

建立健全了《华龙证券股份有限公司内部审计工作制度》、《华龙证券股份有限公司全面风险管理制度》、《华龙证券股份有限公司合规管理基本制度》、《华龙证券股份有限公司风险控制指标管理办法》、《华龙证券股份有限公司信息技术合规与风险管理办法》、《华龙证券股份有限公司深港通业务风险管理办法》、《华龙证券股份有限公司外部信息系统接入管理指引（试行）》、《华龙证券股份有限公司个股期权业务风险管理办法》、《华龙证券股份有限公司投资银行类业务内核管理制度（试行）》等基本内控和风险管理制度以及《华龙证券股份有限公司固定收益业务制度》、《华龙证券股份有限公司约定回购式证券交易业务内部管理制度》、《华龙证券股份有限公司股票质押式回购交易业务内部管理制度》、《华龙证券股份有限公司为期货公司提供中间（IB）业务管理办法》、《华龙证券股份有限公司融资融券业务内部管理制度》等具体业务规范。按照《证券法》、《会计法》、《企业内部控制基本规范》等相关法律法规及要求，公司制定了会计基本制度及相关管理制度，规范了财务分析及财务报告相关工作；明晰了财务报告相关岗位职责和权限，规范了财务报告的编制、审核流程，建立了较为完善的财务报告管理机制；建立了会计信息技术系统，通过技术手段自动生成会计账簿和会计报表，充分发挥了系统在业务核算、收入与支出管理、报表生成等方面的作用。通过以上途径，实现了公司财务报告内部控制的有效性。

建立有效的内部控制机制，逐步形成了“权责明确、逐级授权、相互制衡、严格监督”的治理结构，建立健全了股东大会（股东）、董事会、经营管理层自上而下的授权管理体系和风险管理体系，进一步建立健全了一套与公司治理架构、业务规模、业务性质和复杂程度相适应的内部控制体系。

（一）董事会、监事会、经理层的内控管理职责

根据公司《章程》的规定，公司董事会承担公司内部控制的最终责任，负责审批、评估公司风险管理基本政策、风险偏好和风险限额等并监督实施。董事会下设风险控制委员会负责协助董事会对公司的总体风险管理进行监督，将风险控制在合理范围内，以确保公司内部管理制度、业

务规则、重大决策和主要业务活动等的合规性，并确保公司能够对与经营活动相关联的各种风险实施有效的风险管理计划。

监事会对董事会、经营管理层和合规总监履行合规职责的情况进行监督。监事会通过召开会议审议公司财务报告，履行财务监督职责；通过列席公司董事会会议，对公司重大事项的决策进行监督。监事会还不定期听取公司风险管理方面的工作汇报，开展对公司经营管理及各项主要业务情况的调研，履行对公司经营和高管人员的监督职责。

董事长对公司整体风险管理的有效性承担主要责任，其它高级管理人员对其分管部门的风险管理有效性承担主要责任；公司经营管理层设立各专业决策委员和风险管理委员会，各专业决策委员会按照公司经营管理层授权履行相关风险管理职责。

公司设立合规总监，是公司合规负责人。合规总监向董事会、经营管理主要负责人作公司经营管理合法合规情况和合规管理工作开展情况报告。合规总监在公司合规管理中的具体职责主要是：组织拟定合规管理基本制度和其他合规管理制度，根据法律、法规和准则的变化，及时建议公司董事会、高级管理人员并督导公司有关部门，评估法律、法规和准则对公司合规管理的影响，修改、完善有关管理制度和业务流程；对公司内部管理制度、重大决策、新产品和新业务方案等进行合规审查，并出具书面的合规审查意见；应证券监管机构要求，对公司报送的申请材料或报告进行合规审查，并在该申请材料或报告上签署明确意见；采取有效措施，对公司及其工作人员经营管理和执业行为的合规性进行监督，并按照证券监管机构的要求和公司规定进行定期、不定期的检查等。

（二）内部监督专业部门与职责

公司设立了合规管理总部、风险控制总部、内核部、稽核总部，形成了多部门的风险监督体系，充分发挥风险监督作用，独立履行风险管理职能，切实履行对风险进行事前、事中和事后的监管，定期和不定期对公司内部控制情况进行监督和评价。建立了涵盖所有业务的经营管理制度和协调配合机制，通过上述措施和手段，使本公司各项经营和管理过程中的风险始终处于可控、可测、可承受状态，有效防范了风险。

2019 年度，公司合规管理总部着力深化合规管理，夯实制度基础，完善管理架构，加大合规问责力度，有效开展内部管控、自查自评自纠、反洗钱等工作；风险控制总部对标同类上市券商，全面梳理业务流程，推动信息系统建设，加强风险监测与评估，着重强化对子公司风险管控力度，有效提升风险防控能力；内核部门认真落实监管要求，建立了投资银行类业务的合规管理、质量控制、风险防范、内核统一等多层次全流程管控体系，实现对投资银行类业务风险的整体管控。目前，公司各项业务规范运行，所有风险控制指标均持续符合监管要求，合规、风控、内核工作总体有效。

2019 年度，稽核总部完成了内部审计工作流程的全面梳理工作，针对审计工作的目标及重点，设置了标准化的审计流程。从审计工作前期准备、审计工作中期进行、审计工作后期报告、审计问题反馈整改四个环节入手，对四个环节中所需要的资料、运行流程以及审计报告结构和内容构成，设计了相应的标准化模板，有效提升了内部审计工作效率，提高了审计工作整体运行质量。同时，为实现稽核审计工作辅助管理决策的职能，2019 年起，在给管理层的审计意见建议报告中增加了“存在的机遇与挑战”、“审计意见及建议”等模块，对被审计单位的内外部环境、发展状况与盈亏原因进行分析，对劣势短板提出改进建议。

（三）内部监督执行手段

1. 公司合规、风控及稽核部门对风险进行事前审查、事中监控、事后稽查。为便于及时全面掌握风险存在的动向，公司将各子公司、分公司、业务部门、营业机构全面纳入合规风控管理体系，并内设合规、风控部门及风控总监、风控监理岗位，将公司风险控制进行了有效的延伸，通过发挥内设合规风控部及风控总监、风控监理人员的作用，解决了个别风险防范的滞后性，从而保证了制度、流程和风险管理措施得到有效的执行；通过合规有效性评估及合规检查、稽核审计等方式，主动避免、改进、纠正了违规事件及合规风险隐患，推进了公司的健康、持续发展；全面树立依法合规经营意识，提高员工风险意识和风险管理能力，倡导合规创造价值，提升公司内部控制与风险管理的能力，强化制度和流程的执行力。2019 年度，公司对子公司、业务部门及分支机构的内控检查未发现重大违规事项，子公司、业务部门及分支机构总体上能够严格执行既定的规章制度，较好的控制住了经营风险。

2. 公司内核部门通过介入各类投资银行类项目主要业务环节，进行审核、风险评估及研判，把控关键风险节点，实现公司层面对投资银行类业务风险的整体管控。

公司内部控制制度虽已形成完善有效的体系，但随着环境、情况的变化，内部控制的有效性可能随之改变，公司将随着管理的不断深化，进一步给予补充和完善，优化内部控制制度，并监督控制政策和控制程序的持续有效性，使之始终适应公司的发展需要。

九、董事会关于内部控制责任的声明

按照企业内部控制规范体系的规定，建立健全和有效实施内部控制，评价有效性，并如实披露内部控制评价报告是公司董事会的责任。监事会对董事会建立和实施内部控制进行监督。管理层负责组织领导企业内部控制的日常运行。公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证本报告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并对报告内容的真实性、准确性和完整性承担个别及连带法律责任。

公司内部控制的目标是合理保证经营管理合法合规、资产安全、财务报告及相关信息真实完整，提高经营效率和效果，促进实现发展战略。由于内部控制存在的固有局限性，故仅能为实现上述目标提供合理保证。此外，由于情况的变化可能导致内部控制变得不恰当，或对控制政策和程序遵循的程度降低，根据内部控制评价结果推测未来内部控制的有效性具有一定的风险。

十、内部控制评价报告

（一）报告期内发现的内部控制重大缺陷的具体情况

是 否

报告期内未发现内部控制重大缺陷。

（二）内控自我评价报告

纳入评价范围单位资产总额占公司合并财务报表资产总额的比例	100%
纳入评价范围单位营业收入占公司合并财务报表营业收入的比例	100%

第九节 财务报告

一、审计报告

审计意见类型	标准无保留意见
审计报告签署日期	2020 年 4 月 27 日
审计机构名称	大信会计师事务所（特殊普通合伙）
审计报告文号	大信审字[2020]第 35-00093 号
注册会计师姓名	李宗义、张颖莉

审计报告

大信审字[2020]第 35-00093 号

华龙证券股份有限公司全体股东：

一、审计意见

我们审计了华龙证券股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，包括 2019 年 12 月 31 日的合并及母公司资产负债表，2019 年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表，以及财务报表附注。

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

二、形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于贵公司，并履行了职业道德方面的其他责任。

我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、管理层和治理层对财务报表的责任

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

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

治理层负责监督贵公司的财务报告过程。

四、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审

计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

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

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对贵公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致贵公司不能持续经营。

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

（六）就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

大信会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：李宗义

中国·北京

中国注册会计师：张颖莉

2020 年 4 月 27 日

二、财务报表

1、合并资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产：		
货币资金	11,737,644,132.16	11,062,923,299.16
其中：客户存款	4,213,339,360.40	3,164,231,285.51
结算备付金	1,031,711,398.26	782,713,255.81
其中：客户备付金	504,909,722.92	564,280,045.09
拆出资金	248,105,055.55	300,000,000.00
融出资金	2,866,126,249.61	1,953,117,900.52
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	1,514,198,427.38
衍生金融资产		
买入返售金融资产	1,591,065,153.69	4,316,194,352.21
应收款项	84,147,665.95	18,402,414.35
应收利息	-	365,602,000.02
存出保证金	32,705,768.85	27,950,416.05
可供出售金融资产	-	8,217,850,886.74
交易性金融资产	2,502,655,741.33	-
债权投资	228,256,788.53	-
其他债权投资	5,085,923,711.21	-
其他权益工具投资	60,003,183.26	-
长期股权投资	857,532,167.97	779,785,087.72
投资性房地产	195,512,872.80	195,109,601.61
固定资产	368,877,053.66	382,463,775.48
无形资产	168,302,292.21	152,847,036.39
商誉	1,543,615.63	1,543,615.63
递延所得税资产	285,675,216.24	214,111,130.12
其他资产	1,223,230,477.69	2,240,111,098.23
资产总计	28,569,018,544.60	32,524,924,297.42
负债：		

项目	期末余额	期初余额
短期借款		
应付短期融资款	3,881,367,046.44	4,597,206,666.41
拆入资金	900,441,833.32	1,720,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	813,000,840.00
衍生金融负债	1,340,700.00	57,700.00
卖出回购金融资产款	2,748,871,275.04	5,287,537,702.73
代理买卖证券款	5,000,585,119.07	3,686,928,285.71
代理承销证券款		
应付职工薪酬	77,003,232.84	47,104,897.97
应交税费	102,632,726.00	159,401,483.27
应付款项	6,843,947.90	1,680,897.51
应付利息		80,690,940.57
预计负债		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
递延所得税负债	84,253,275.57	26,964,972.61
其他负债	882,335,388.75	1,546,258,812.14
负债合计	13,685,674,544.93	17,966,833,198.92
所有者权益：		
股本	6,335,194,518.00	6,335,194,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,388,894,499.96	6,388,894,499.96
减：库存股		
其他综合收益	62,252,720.09	-237,687,101.57
盈余公积	302,440,954.87	266,282,541.52
一般风险准备	648,505,907.99	575,819,700.73
未分配利润	796,465,541.55	811,674,191.75

项目	期末余额	期初余额
归属于母公司所有者权益合计	14,533,754,142.46	14,140,178,350.39
少数股东权益	349,589,857.21	417,912,748.11
所有者权益合计	14,883,343,999.67	14,558,091,098.50
负债和所有者权益总计	28,569,018,544.60	32,524,924,297.42

法定代表人：陈牧原

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

2、母公司资产负债表

单位：元

项目	期末余额	期初余额
资产：		
货币资金	10,398,003,295.61	9,591,312,383.89
其中：客户存款	4,108,957,451.38	2,985,581,118.63
结算备付金	825,549,236.94	626,876,383.46
其中：客户备付金	504,909,722.92	330,460,077.42
拆出资金	248,105,055.55	300,000,000.00
融出资金	2,866,126,249.61	1,953,117,900.52
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	-	1,456,785,352.45
衍生金融资产		
买入返售金融资产	1,587,065,153.69	4,288,617,708.45
应收款项	82,713,426.52	17,891,580.78
应收利息	-	270,870,118.38
存出保证金	50,208,405.15	37,351,764.05
可供出售金融资产	-	7,550,919,196.51
交易性金融资产	1,835,122,447.32	-
债权投资	228,256,788.53	-
其他债权投资	5,085,923,711.21	-
其他权益工具投资	60,003,183.26	-
长期股权投资	2,556,700,693.31	2,556,295,783.73
投资性房地产	195,512,872.80	195,109,601.61
固定资产	362,375,538.74	377,252,547.23

项目	期末余额	期初余额
无形资产	163,199,879.90	149,909,837.44
递延所得税资产	250,803,856.24	217,847,950.96
其他资产	149,699,317.19	453,381,903.24
资产总计	26,945,369,111.57	30,043,540,012.70
负债：		
短期借款	-	-
应付短期融资款	3,881,367,046.44	4,597,206,666.41
拆入资金	900,441,833.32	1,720,000,000.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	-	813,000,840.00
衍生金融负债	1,340,700.00	57,700.00
卖出回购金融资产款	2,748,871,275.04	5,287,537,702.73
代理买卖证券款	4,722,192,899.80	3,377,852,209.49
代理承销证券款		
应付职工薪酬	74,762,512.39	43,455,488.56
应交税费	81,096,122.18	102,806,718.02
应付款项	3,586,407.31	368,837.10
应付利息	-	78,226,007.25
预计负债		
长期借款		
应付债券		
其中：优先股		
永续债		
递延所得税负债	76,777,975.57	30,285,201.67
其他负债	43,977,755.23	57,573,213.97
负债合计	12,534,414,527.28	16,108,370,585.20
所有者权益：		
股本	6,335,194,518.00	6,335,194,518.00
其他权益工具		
其中：优先股		
永续债		
资本公积	6,386,815,199.34	6,386,815,199.34

项目	期末余额	期初余额
减：库存股		
其他综合收益	62,252,720.09	-243,452,084.71
盈余公积	302,440,954.87	266,282,541.52
一般风险准备	638,719,437.88	566,402,611.18
未分配利润	685,531,754.11	623,926,642.17
所有者权益合计	14,410,954,584.29	13,935,169,427.50
负债和所有者权益总计	26,945,369,111.57	30,043,540,012.70

法定代表人：陈牧原

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

3、合并利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	2,079,538,913.85	1,359,595,908.78
手续费及佣金净收入	588,947,392.41	470,055,806.27
其中：经纪业务手续费净收入	367,980,936.13	290,022,326.25
投资银行业务手续费净收入	120,211,540.59	62,824,900.36
资产管理业务手续费净收入	21,367,663.54	44,854,296.30
利息净收入	824,909,989.70	442,620,574.52
投资收益（损失以“-”列示）	382,884,907.62	522,407,185.72
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	27,460,083.94	-29,122,488.84
其他收益	3,085,453.18	
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	264,896,840.06	-88,684,769.20
汇兑收益（损失以“-”列示）	241,781.42	675,723.17
其他业务收入	14,572,549.46	12,461,788.26
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,600.04
二、营业支出	1,637,440,891.58	1,160,012,491.38
税金及附加	12,261,047.27	13,123,400.73
业务及管理费	797,157,378.01	742,492,729.57

项目	本期发生额	上期发生额
资产减值损失		404,266,625.57
信用减值损失	827,422,538.89	
其他业务成本	599,927.41	129,735.51
三、营业利润（亏损以“-”列示）	442,098,022.27	199,583,417.40
加：营业外收入	9,319,043.14	9,626,708.21
减：营业外支出	3,735,031.47	2,179,235.83
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	447,682,033.94	207,030,889.78
减：所得税费用	107,001,850.62	47,085,189.23
五、净利润（净亏损以“-”列示）	340,680,183.32	159,945,700.55
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	340,680,183.32	159,945,700.55
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
其中：归属于母公司所有者（或股东）的净利润	356,293,763.13	142,807,635.85
少数股东损益	-15,613,579.81	17,138,064.70
六、其他综合收益的税后净额	100,051,890.90	-82,487,991.55
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额	100,051,890.90	-82,515,537.37
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,252,387.44	
1.权益法下不能转损益的其他综合收益		
2.其他权益工具投资公允价值变动	5,252,387.44	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	94,799,503.46	-82,515,537.37
1.权益法下可转损益的其他综合收益	2,030,150.34	-3,512,192.01
2.其他债权投资公允价值变动	125,617,960.87	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-79,003,345.36
4.其他债权投资信用减值准备	-32,848,607.75	
5.外币财务报表折算差额		
6.其他		

项目	本期发生额	上期发生额
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		27,545.82
七、综合收益总额	440,732,074.22	77,457,709.00
其中：归属于母公司所有者（或股东）的综合收益总额	456,345,654.03	60,292,098.48
归属于少数股东的综合收益总额	-15,613,579.81	17,165,610.52
八、每股收益	-	-
（一）基本每股收益	0.05	0.02
（二）稀释每股收益	0.05	0.02

法定代表人：陈牧原

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

4、母公司利润表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、营业收入	1,430,750,583.76	1,112,948,105.43
手续费及佣金净收入	507,822,775.43	396,646,952.17
其中：经纪业务手续费净收入	352,329,568.54	272,043,300.37
投资银行业务手续费净收入	120,211,540.59	60,522,280.83
资产管理业务手续费净收入	21,108,762.78	52,491,691.13
利息净收入	357,914,036.74	277,722,572.98
投资收益（损失以“-”列示）	395,970,752.88	506,757,372.36
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	24,945,836.22	-28,795,440.56
其他收益	2,425,748.33	1,550,873.83
公允价值变动收益（损失以“-”列示）	152,769,682.80	-80,769,771.86
汇兑收益（损失以“-”列示）	241,781.42	675,723.17
其他业务收入	13,605,806.16	10,304,782.74
资产处置收益（损失以“-”号填列）		59,600.04
二、营业支出	978,391,552.25	1,096,185,882.13
税金及附加	11,025,166.21	11,206,948.51

项目	本期发生额	上期发生额
业务及管理费	725,194,433.31	684,136,134.32
资产减值损失		400,713,755.93
信用减值损失	241,718,025.32	
其他业务成本	453,927.41	129,043.37
三、营业利润（亏损以“-”列示）	452,359,031.51	16,762,223.30
加：营业外收入	8,879,532.90	9,071,487.41
减：营业外支出	3,691,112.13	1,787,510.81
四、利润总额（亏损总额以“-”列示）	457,547,452.28	24,046,199.90
减：所得税费用	95,963,318.74	-14,446,022.57
五、净利润（净亏损以“-”列示）	361,584,133.54	38,492,222.47
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	361,584,133.54	38,492,222.47
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		
六、其他综合收益的税后净额	100,051,890.90	-72,445,929.02
（一）不能重分类进损益的其他综合收益	5,252,387.44	
1.权益法下不能转损益的其他综合收益		
2.其他权益工具投资公允价值变动	5,252,387.44	
（二）将重分类进损益的其他综合收益	94,799,503.46	-72,445,929.02
1.权益法下可转损益的其他综合收益	2,030,150.34	-3,709,661.93
2.其他债权投资公允价值变动	125,617,960.87	
3.可供出售金融资产公允价值变动损益		-68,736,267.09
4.其他债权投资信用减值准备	-32,848,607.75	
七、综合收益总额	461,636,024.44	-33,953,706.55

法定代表人：陈牧原

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

5、合并现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
为交易目的而持有的金融资产净减少额	1,983,827,554.90	
交易性金融负债净增加额		811,436,670.00
可供出售金融资产净减少额		160,662,632.06
收取利息、手续费及佣金的现金	1,990,154,348.12	1,477,120,120.74
拆入资金净增加额		720,000,000.00
拆出资金净减少额	51,894,944.45	200,000,000.00
回购业务资金净增加额	79,457,525.78	
融出资金净减少额		608,437,450.91
代理买卖证券收到的现金净额	1,313,656,833.36	
收到其他与经营活动有关的现金	848,980,761.27	2,392,967,223.18
经营活动现金流入小计	6,267,971,967.88	6,370,624,096.89
交易性金融资产净增加额		1,092,131,446.52
交易性金融负债净减少额	811,436,670.00	
代理买卖证券支付的现金净额		730,604,230.24
拆入资金净减少额	819,558,166.68	
融出资金净增加额	870,220,048.95	
回购业务资金净减少额		1,137,797,849.69
支付利息、手续费及佣金的现金	287,618,376.53	390,560,357.61
支付给职工及为职工支付的现金	438,943,443.71	445,785,943.91
支付的各项税费	211,772,444.12	141,778,797.67
支付其他与经营活动有关的现金	262,482,838.48	288,702,902.10
经营活动现金流出小计	3,702,031,988.47	4,227,361,527.74
经营活动产生的现金流量净额	2,565,939,979.41	2,143,262,569.15
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	1,562,330.30	4,800,000.00
取得投资收益收到的现金	24,908,596.17	94,808,351.02
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	-599,336.34	2,286,281.27

项目	本期发生额	上期发生额
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额	14,470,740.00	
收到其他与投资活动有关的现金		
投资活动现金流入小计	40,342,330.13	101,894,632.29
投资支付的现金		42,209,896.88
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	74,518,891.93	69,812,590.06
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		
投资活动现金流出小计	74,518,891.93	112,022,486.94
投资活动产生的现金流量净额	-34,176,561.80	-10,127,854.65
三、筹资活动产生的现金流量：		
吸收投资收到的现金		
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,729,350,000.00	9,369,570,000.00
筹资活动现金流入小计	15,729,350,000.00	12,369,570,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	198,144,952.07	195,928,766.34
支付其他与筹资活动有关的现金	16,020,375,733.27	8,076,053,257.89
筹资活动现金流出小计	17,218,520,685.34	10,271,982,024.23
筹资活动产生的现金流量净额	-1,489,170,685.34	2,097,587,975.77
四、汇率变动对现金的影响	447,276.92	675,723.17
五、现金及现金等价物净增加额	1,043,040,009.19	4,231,398,413.44
加：期初现金及现金等价物余额	11,607,743,486.03	7,376,345,072.59
六、期末现金及现金等价物余额	12,650,783,495.22	11,607,743,486.03

法定代表人：陈牧原

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

6、母公司现金流量表

单位：元

项目	本期发生额	上期发生额
一、经营活动产生的现金流量：		
为交易目的而持有的金融资产净减少额	2,389,012,572.61	
交易性金融负债净增加额		811,436,670.00
代理买卖证券收到的现金净额	1,344,340,690.31	
收取利息、手续费及佣金的现金	1,382,591,428.16	1,239,445,680.52
拆入资金净增加额		720,000,000.00
拆出资金净减少额	51,894,944.45	200,000,000.00
回购业务资金净增加额	55,880,882.02	
融出资金净减少额		608,437,450.91
处置可供出售金融资产净增加额		398,559,846.59
收到其他与经营活动有关的现金	211,059,027.32	777,630,924.37
经营活动现金流入小计	5,434,779,544.87	4,755,510,572.39
交易性金融资产净增加额		1,082,698,902.90
代理买卖证券支付的现金净额		731,681,055.81
拆入资金净减少额	819,558,166.68	
回购业务资金净减少额		1,219,673,619.77
融出资金净增加额	870,220,048.95	
交易性金融负债净减少额	811,436,670.00	
支付利息、手续费及佣金的现金	266,174,553.01	308,194,607.62
支付给职工以及为职工支付的现金	408,211,423.98	415,896,970.28
支付的各项税费	149,394,967.11	118,001,885.29
支付其他与经营活动有关的现金	177,942,820.38	329,480,277.47
经营活动现金流出小计	3,502,938,650.12	4,205,627,319.14
经营活动产生的现金流量净额	1,931,840,894.75	549,883,253.25
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	14,470,740.00	107,094,973.12
取得投资收益收到的现金	46,908,596.17	59,164,026.88
处置固定资产、无形资产和其他	1,994,137.28	2,310,338.17

项目	本期发生额	上期发生额
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		
投资活动现金流入小计	63,373,473.45	168,569,338.17
投资支付的现金		500,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	66,210,261.14	65,420,503.86
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		
投资活动现金流出小计	66,210,261.14	565,420,503.86
投资活动产生的现金流量净额	-2,836,787.69	-396,851,165.69
三、筹资活动产生的现金流量：		
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		
发行债券收到的现金		3,000,000,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金	15,729,350,000.00	9,369,570,000.00
筹资活动现金流入小计	15,729,350,000.00	12,369,570,000.00
偿还债务支付的现金	1,000,000,000.00	2,000,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	177,747,618.78	216,767,932.95
支付其他与筹资活动有关的现金	15,475,690,000.00	6,582,356,996.21
筹资活动现金流出小计	16,653,437,618.78	8,799,124,929.16
筹资活动产生的现金流量净额	-924,087,618.78	3,570,445,070.84
四、汇率变动对现金的影响	447,276.92	675,723.17
五、现金及现金等价物净增加额	1,005,363,765.20	3,724,152,881.57
加：期初现金及现金等价物余额	10,218,188,767.35	6,494,035,885.78
六、期末现金及现金等价物余额	11,223,552,532.55	10,218,188,767.35

法定代表人：陈牧原

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

7、合并所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	6,335,194,518.00				6,388,894,499.96		-237,687,101.57	266,282,541.52	575,819,700.73	811,674,191.75	417,912,748.11	14,558,091,098.50
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他							199,887,930.76			-262,657,792.72	-2,186,965.08	-64,956,827.04
二、本年期初余额	6,335,194,518.00				6,388,894,499.96		-37,799,170.81	266,282,541.52	575,819,700.73	549,016,399.03	415,725,783.03	14,493,134,271.46
三、本期增减变动金额（减少以							100,051,890.90	36,158,413.35	72,686,207.26	247,449,142.52	-66,135,925.82	390,209,728.21
（一）综合收益总额							100,051,890.90			356,293,763.13	-15,613,579.81	440,732,074.22
（二）所有者投入和减少资本											-21,390,000.00	-21,390,000.00
1. 所有者投入的普通股											-21,390,000.00	-21,390,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金												
4. 与少数股东的权益性交易												

项目	本期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他									
5. 其他												
(三) 利润分配							36,158,413.35	72,686,207.26	-108,844,620.61	-29,132,346.01		-29,132,346.01
1. 提取盈余公积							36,158,413.35		-36,158,413.35			0.00
2. 提取一般风险准备								72,686,207.26	-72,686,207.26			0.00
3. 对所有者（或股东）的分配										-29,132,346.01		-29,132,346.01
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 设定受益计划变动额结转留存												
6. 其他												
四、本期末余额	6,335,194,518.00				6,388,894,499.96		62,252,720.09	302,440,954.87	648,505,907.99	796,465,541.55	349,589,857.21	14,883,343,999.67

法定代表人：陈牧原

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

上期金额

单位：元

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先股		永续债	其他									
一、上年期末余额	6,326,549,173.00				6,390,026,250.40		-155,171,564.20	262,433,319.27	567,127,318.58	807,939,143.76	401,443,151.81	14,600,346,792.62
加：会计政策变更												
前期差错更正												
同一控制下企业合并												
其他												
二、本年期初余额	6,326,549,173.00				6,390,026,250.40		-155,171,564.20	262,433,319.27	567,127,318.58	807,939,143.76	401,443,151.81	14,600,346,792.62
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	8,645,345.00				-1,131,750.44		-82,515,537.37	3,849,222.25	8,692,382.15	3,735,047.99	16,469,596.30	-42,255,694.12
（一）综合收益总额							-82,515,537.37			142,807,635.85	17,165,610.52	77,457,709.00
（二）所有者投入和减少资本					13,466,854.01							13,466,854.01
1. 所有者投入的普通股					13,466,854.01							13,466,854.01
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 与少数股东的权益性交易												

项目	上期											
	归属于母公司所有者权益									少数股东权益	所有者权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减： 库存 股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
优先 股		永续 债	其 他									
5. 其他												
(三) 利润分配							3,849,222.25	8,692,382.15	-139,072,587.86	-696,014.22	-127,226,997.68	
1. 提取盈余公积							3,849,222.25		-3,849,222.25		0.00	
2. 提取一般风险准备								8,692,382.15	-8,692,382.15		0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配									-126,530,983.46	-696,014.22	-127,226,997.68	
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转	8,645,345.00			-22,112,199.01							-13,466,854.01	
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,645,345.00			-22,112,199.01							-13,466,854.01	
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 一般风险准备弥补亏损												
5. 设定受益计划变动额结转留存收益												
6. 其他				7,513,594.56							7,513,594.56	
四、本期末余额	6,335,194,518.00			6,388,894,499.96		-237,687,101.57	266,282,541.52	575,819,700.73	811,674,191.75	417,912,748.11	14,558,091,098.50	

法定代表人：陈牧原

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

8、母公司所有者权益变动表

本期金额

单位：元

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库 存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先 股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,335,194,518.00				6,386,815,199.34		-243,452,084.71	266,282,541.52	566,402,611.18	623,926,642.17	13,935,169,427.50
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他							205,652,913.90			-191,503,781.55	14,149,132.35
二、本年期初余额	6,335,194,518.00				6,386,815,199.34		-37,799,170.82	266,282,541.52	566,402,611.18	432,422,860.62	13,949,318,559.85
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）							100,051,890.90	36,158,413.35	72,316,826.70	253,108,893.49	461,636,024.44
（一）综合收益总额							100,051,890.90			361,584,133.54	461,636,024.44
（二）所有者投入和减少资本											
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											

项目	本期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
4. 其他											
(三) 利润分配							36,158,413.35	72,316,826.70	-108,475,240.05	0.00	
1. 提取盈余公积							36,158,413.35		-36,158,413.35	0.00	
2. 提取一般风险准备								72,316,826.70	-72,316,826.70	0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本（或股本）											
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 一般风险准备弥补亏损											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他											
四、本期末余额	6,335,194,518.00				6,386,815,199.34		62,252,720.09	302,440,954.87	638,719,437.88	685,531,754.11	14,410,954,584.29

法定代表人：陈牧原

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

上期金额

单位：元

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	6,326,549,173.00				6,387,946,949.78		-171,006,155.69	262,433,319.27	558,704,166.68	723,513,069.91	14,088,140,522.95
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	6,326,549,173.00				6,387,946,949.78		-171,006,155.69	262,433,319.27	558,704,166.68	723,513,069.91	14,088,140,522.95
三、本期增减变动金额（减少以“—”号填列）	8,645,345.00				-1,131,750.44		-72,445,929.02	3,849,222.25	7,698,444.50	-99,586,427.74	-152,971,095.45
（一）综合收益总额							-72,445,929.02			38,492,222.47	-33,953,706.55
（二）所有者投入和减少资本					13,466,854.01						13,466,854.01
1. 所有者投入的普通股					13,466,854.01						13,466,854.01
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								3,849,222.25	7,698,444.50	-138,078,650.21	-126,530,983.46

项目	上期										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		优先股	永续债	其他							
1. 提取盈余公积							3,849,222.25		-3,849,222.25	0.00	
2. 提取一般风险准备								7,698,444.50	-7,698,444.50	0.00	
3. 对所有者（或股东）的分配									-126,530,983.46	-126,530,983.46	
4. 其他											
（四）所有者权益内部结转	8,645,345.00				-22,112,199.01					-13,466,854.01	
1. 资本公积转增资本（或股本）	8,645,345.00				-22,112,199.01					-13,466,854.01	
2. 盈余公积转增资本（或股本）											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 一般风险准备弥补亏损											
5. 设定受益计划变动额结转留存收益											
6. 其他					7,513,594.56						
四、本期期末余额	6,335,194,518.00				6,386,815,199.34		-243,452,084.71	266,282,541.52	566,402,611.18	623,926,642.17	13,935,169,427.50

法定代表人：陈牧原

主管会计工作负责人：苏金奎

会计机构负责人：党满龙

华龙证券股份有限公司

2019 年度财务报表附注

(除特别说明外, 金额单位为人民币元)

一、公司的基本情况

1. 公司历史沿革

华龙证券股份有限公司(以下简称“本公司”)的前身华龙证券有限责任公司,是经中国证券监督管理委员会证监机构字[2000]261号文《关于同意组建华龙证券有限责任公司并增资扩股的批复》及证监机构字[2001]64号文批准,通过合并重组甘肃省信托投资公司、天水市信托投资公司、白银市信托投资公司、兰州市信托投资公司的证券业务及证券资产,由甘肃省财政厅、酒泉钢铁(集团)有限责任公司、甘肃省电力建设投资公司(现更名为“甘肃省电力投资集团有限责任公司”)、酒钢集团宏昌机械制造有限公司、甘肃长城电工集团有限责任公司、永登水泥厂、洋浦浦龙物业发展有限公司等七家单位发起设立的有限责任公司。公司于2001年4月30日向甘肃省工商行政管理局申请工商注册登记,营业执照注册号:6200001051549;注册资本:人民币50,589万元(实收资本52,974万元)。

2006年甘肃省人民政府甘政函[2006]77号《甘肃省人民政府关于重组华龙证券有限责任公司的函》决定由省政府国资委注资5亿元,重组华龙证券有限责任公司。2006年11月7日根据中国证券监督管理委员会证监机构字[2006]271号文件《关于华龙证券有限责任公司增资扩股、股权变更的批复》,新增注册资本104,750万元,新增注册资本中甘肃省国资委货币出资50,000万元、债转股54,750万元(其中兰州银行以债转股方式增资40,000万元,甘肃省财政厅以债转股方式增资10,000万元,上海九龙山股份有限公司以债转股方式增资4,000万元,中国星火有限公司以债转股方式增资450万元,重庆江南财务顾问有限公司以债转股方式增资300万元),本公司注册资本由50,589万元增至155,339万元(实收资本157,724万元)。

根据中国证券监督管理委员会《关于甘肃省财政国债中介机构转制的批复》(证监机构[2001]185号)及甘肃省甘政函[1999]117号《甘肃省人民政府整顿财政国债中介机构预案的报告》要求,原甘肃省财政厅、酒泉地区财政处、平凉地区财政处、兰州市财政局、兰州市七里河区财政局等所属六家国债服务部以经评估后的证券净资产作为投资入组华龙证券有限责任公司,上述入股资产公司未履行相应的注册资本验证手续,仅作为实收资本管理,相关资产产权也未办理过户手续。2007年公司将兰州市财政局入组的兰州市五泉路24号房产从房屋建筑物中转出,作为其他资产管理。同时将上述房产对应的入组金额从实收资本中转出,作为负债管理。调整后本公司实收资本为157,578万元,注册资本仍为155,339万元。

2006年12月14日,本公司召开2006年第二次临时股东大会,会议通过了关于酒钢集团宏昌机械制造有限公司向酒泉钢铁(集团)有限责任公司转让剩余股份300万元的议案。转让后,酒泉钢铁(集团)有限责任公司持有本公司3,300万股,持股比例2.12%,酒钢集团宏昌机械制造有限公司不再持有本公司的股份。

2007年4月9日,依据洋浦浦龙物业发展有限公司与甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会达成的《关于洋浦浦龙物业发展有限公司所持华龙证券有限责任公司股权划转甘肃国资委持有移交表》,洋浦浦龙物业发展有限公司将其持有的本公司股权650万元的70%即455万元转让给甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会持有和管理。

股权变更后甘肃省国资委持有股权66.63%,兰州银行股份有限公司持有股权25.75%,上海

九龙山旅游股份有限公司持有股权 2.58%，甘肃省电力投资集团有限责任公司持有股权 2.12%，酒泉钢铁(集团)有限责任公司持有股权 2.12%，中国星火有限公司持有股权 0.29%，重庆江南财务顾问有限公司持有股权 0.19%，甘肃省祁连山建材控股有限公司持有股权 0.19%，洋浦浦龙物业发展有限公司持有股权 0.13%。

2011 年 10 月 31 日，根据公司股东会于 2010 年 4 月 25 日形成的关于增资的决议及修改后的公司章程，并经中国证券业监督管理委员会《关于核准华龙证券有限责任公司变更注册资本的批复》（证监许可[2011]1682 号）核准，公司于 2011 年 10 月 31 日止新增注册资本 60,000 万元，其中：江苏阳光集团有限公司出资 10,000 万元，晶龙实业集团有限公司出资 10,000 万元，江苏三房巷创业投资有限公司出资 5,000 万元，江阴澄星实业集团有限公司出资 5,000 万元，鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司出资 5,000 万元，厦门厦信投资集团有限公司出资 5,000 万元，厦门金融昌投资有限公司出资 5,000 万元，扬州双良阀门有限公司出资 4,000 万元，福建南泉集团有限公司出资 3,000 万元，天津盛仕投资有限公司出资 3,000 万元，正邦集团有限公司出资 3,000 万元，甘肃省新业资产经营有限责任公司出资 2,000 万元。增资后，公司注册资本由 155,339 万元增至 215,339 万元（实收资本 217,578 万元）。

增资及股权变更后，甘肃省国资委持有股权 48.06%；兰州银行股份有限公司持有股权 18.58%；晶龙实业集团有限公司持有股权 4.64%；江苏阳光集团有限公司持有股权 4.64%；江苏三房巷创业投资有限公司持有股权 2.32%；厦门金融昌投资有限公司持有股权 2.32%；厦门厦信投资集团有限公司持有股权 2.32%；江阴澄星实业集团有限公司持有股权 2.32%；鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司持有股权 2.32%；扬州双良阀门有限公司持有股权 1.86%；上海九龙山旅游股份有限公司持有股权 1.86%；甘肃省电力投资集团有限责任公司持有股权 1.53%；酒泉钢铁（集团）有限责任公司持有股权 1.53%；正邦集团有限公司持有股权 1.39%；天津盛仕投资有限公司持有股权 1.39%；福建南泉集团有限公司持有股权 1.39%；甘肃省新业资产经营有限责任公司持有股权 0.93%；中国星火有限公司持有股权 0.21%；重庆江南财务顾问有限公司持有股权 0.14%；甘肃省祁连山建材控股有限公司持有股权 0.14%；洋浦浦龙物业发展有限公司持有股权 0.09%。

根据 2010 年 4 月 25 日本公司 2009 年度股东会形成的变更股东的决议（同意甘肃省国资委将所持股中 2 亿元分别转让给酒泉钢铁（集团）有限责任公司和甘肃省电力投资集团有限责任公司，同意股东兰州银行将持有的 4 亿元股权转让给符合要求的投资者）及 2012 年 7 月 20 日本公司 2012 年第三次股东会形成的同意洋浦浦龙物业发展有限公司将其持有的本公司 195 万元股权全部转让给甘肃枫叶国际投资管理有限公司的决议，并经中国证券业监督管理委员会甘肃监管局《关于核准华龙证券有限责任公司股权变更的批复》（甘证监发字[2012]201 号）核准，本公司于 2013 年 1 月 31 日完成股东变更的工商登记，其中：酒泉钢铁（集团）有限责任公司受让甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会持有的 1 亿元股权（占出资总额的 4.64%），甘肃省电力投资集团有限责任公司受让甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会持有的 1 亿元股权（占出资总额的 4.64%），广西远辰投资集团有限公司受让兰州银行股份有限公司持有的 4 亿元股权（占出资总额的 18.58%），甘肃枫叶国际投资管理有限公司受让洋浦浦龙物业发展有限公司。此次变更前后，本公司注册资本未发生变动，变更后注册资本总额为 215,339 万元（实收资本 217,578 万元）。2013 年 8 月 14 日，江苏阳光集团有限公司将所持 1 亿元股权全部转让给其母公司江苏阳光控股集团有限公司。

根据甘肃省财政厅甘财金[2013]20 号《甘肃省财政厅关于华龙证券有限责任公司历史遗留问题的批复》和甘肃省国资委甘国资产权[2013]119 号《省政府国资委关于华龙证券有限责任公司历史遗留问题的批复》，本公司将公司成立时接收的 6 家国债服务部的净资产 2,239.16 万元转为由甘肃省国资委独享的国有资本公积，转换后注册资本总额仍为 215,339 万元（实收资本

215,339 万元)。

2. 股份公司成立

根据中国证券业监督管理委员会甘肃监管局甘证监函字[2013]186号《关于华龙证券有限责任公司变更为股份有限公司的无异议函》、甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会甘国资改组[2013]191号《关于同意华龙证券有限责任公司整体变更设立股份有限公司的批复》，公司整体变更设立为华龙证券股份有限公司，变更前后各股东的持股比例不变，并以2012年6月30日经审计的净资产2,850,932,538.80元按各股东持股比例折为股份有限公司股本。截止2014年10月28日，折股后本公司注册资本为人民币2,200,000,000.00元，差额中保留一般风险准备42,147,101.24元，剩余部分608,785,437.56元计入资本公积（其中包括甘肃省人民政府国有资产监督管理委员会专享资本公积22,391,608.24元）。

2016年1月21日，本公司在全国中小企业股份转让系统正式挂牌，股票代码835337。

根据本公司第一届董事会第七次会议决议、2015年度股东大会决议，公司以2015年12月31日公司股本总数2,200,000,000.00股为基础，向全体股东以每10股送2股，共计由未分配利润转增股本440,000,000.00元，转增基准日期为2016年6月16日，变更后注册资本为人民币2,640,000,000.00元。

根据公司2016年第一次临时股东大会决议，2016年11月16日由山东省国有资产投资控股有限公司等53名股东向本公司增资，增加注册资本人民币3,686,549,173.00元，增资后本公司注册资本变更为6,326,549,173.00元。

根据公司2018年第一次临时股东大会决议，增加注册资本人民币8,645,345.00元，由国有独享资本公积定向转增股本，股份持有人为甘肃金融控股集团有限公司，增资后本公司注册资本变更为6,335,194,518.00元。

根据2018年1月19日第一届董事会第十八次会议及2018年第一次临时股东大会决议，公司向全国中小企业股份转让系统有限责任公司（以下简称“股转系统”）申请终止挂牌事项，公司于2018年6月12日向全国股转系统报送终止挂牌事项，根据股转系统出具的《关于同意华龙证券股份有限公司终止在全国中小企业股份转让系统挂牌的函》（股转系统函[2018]2864号），公司股票自2018年8月15日起终止在股转系统挂牌。

截止2019年12月31日，公司持有甘肃省工商行政管理局颁发的统一社会信用代码为91620000719077033J的营业执照；注册资本为人民币陆拾叁亿叁仟伍佰壹拾玖万肆仟伍佰壹拾捌元整；法定代表人：陈牧原；公司住所：兰州市城关区东岗西路638号兰州财富中心21楼。

本财务报表业经本公司董事会于2020年4月 日决议批准报出，尚需提交股东大会审议。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，本期间变化情况参见附注八。

3. 组织结构

公司现设有办公室、人力资源总部、战略发展部、计划财务总部、稽核总部、合规管理总部、风险控制总部、客户资产存管中心、信息工程中心、经纪业务管理总部、证券投资总部、资产管理总部、新三板业务管理总部、互联网金融部等职能业务部门，下设15家分公司及81家证券营业部（见附注六、纳入汇总范围内的分公司及营业部情况）。

4. 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；融资融券；代销金融产品；证券投资基金代销；为期货公司提供中间介绍业务；以及中国证监会批准或允许开展的其他业务。

5. 主要业务资格

(1) 经营证券业务、许可资格

本公司持有中国证监会颁发的许可证号为 Z10662000 的《经营证券业务许可证书》。

(2) 主承销商资格

2001 年 12 月，中国证券监督管理委员会证监机构字[2001]317 号文批准华龙证券有限责任公司取得主承销商资格。

(3) 经营外资股业务资格

2002 年 7 月 9 日，中国证监会证监信息字[2002]3 号文批准华龙证券有限责任公司取得经营外资股业务资格。

(4) 证券受托投资管理业务资格

2002 年 5 月 24 日，中国证监会证监机构字[2002]140 号文批准华龙证券有限责任公司取得受托投资管理业务资格。

(5) 证券投资咨询业务资格

2002 年 3 月 26 日，中国证监会证监机构字[2002]82 号文批准华龙证券有限责任公司取得证券投资咨询从业资格。

(6) 网上证券委托业务资格

2002 年 3 月 26 日，中国证监会证监信息字[2002]3 号文批准华龙证券有限责任公司取得网上证券委托业务资格。

(7) 银行间同业拆借业务资格

2002 年 10 月 25 日，中国人民银行银复[2002]303 号文同意华龙证券有限责任公司成为全国银行间同业拆借市场成员。

2013 年 4 月 12 日，中国人民银行上海总部银总部函[2013]25 号文《中国人民银行上海总部关于华龙证券有限责任公司进入全国银行间同业拆借市场的批复》，批准公司从事同业拆借业务，核定最高拆入、拆出资金限额均为 15 亿元人民币。

(8) 交易所债券市场 2003 年国债承购包销团成员资格

2002 年至 2003 年，连续两年获得财政部、中国证监会批准的证券交易所债券市场国债承购包销团成员资格。

(9) 经营外汇业务资格

2001 年 12 月，国家外汇管理局汇复[2001]361 号文同意华龙证券有限责任公司经营外汇业务。

(10) 全国银行间债券市场 2003 年国债承购包销团成员资格

2002 年至 2003 年，连续两年获得财政部、中国人民银行批准的财库(2003)10 号全国银行间债券市场国债承购包销团成员资格。

(11) 开放式证券投资基金代销业务资格

2003 年，中国证监会证监基金字[2003]6 号文核准华龙证券有限责任公司开办开放式证券投资基金代销业务资格。

(12) 权证交易、结算资格

2005 年 8 月 22 日，上海证券交易所下发《关于开通宏源证券股份有限公司等 39 家公司权证交易的函》，批准华龙证券有限责任公司开展权证交易业务。

(13) 基金通业务交易、结算资格

2005 年 8 月 30 日，上海证券交易所下发《关于同意华龙证券有限责任公司开展“上证基金通”业务的函》。

(14) 中国证券登记结算有限责任公司结算参与人

2006 年 3 月 14 日，中国证券登记结算公司中国结算函字[2006]42 号文《关于同意华龙证券有限责任公司成为中国证券登记结算有限责任公司结算参与人的批复》，同意公司成为中国证券登记结算有限责任公司结算参与人。

(15) 代办系统主办券商业务资格

2011 年 9 月 2 日，中国证券业协会中证协发[2011]342 号文《关于授予代办系统主办券商业务资格的函》，授予公司代办系统主办券商业务资格，可从事业务种类为股份转让业务和股份报价业务。

(16) 直接投资业务资格

2012 年 4 月 25 日，甘肃证监局甘证监函字[2012]57 号文《甘肃证监局关于华龙证券有限责任公司设立直接投资子公司的反馈意见函》，批准公司设立直投子公司开展直接投资业务。

(17) 融资融券业务资格

2012 年 5 月 4 日，中国证监会证监许可[2012]618 号文《关于核准华龙证券有限责任公司融资融券业务资格的批复》，批准公司开展融资融券业务。

(18) 中小企业私募债承销资格

2012 年 8 月 27 日，中国证券业协会中证协函[2012]578 号文《关于反馈证券公司中小企业私募债承销业务试点实施方案专业评价结果的函》，批准公司可开展中小企业私募债业务。

(19) 约定购回式证券交易资格

2012 年 11 月 28 日，上海证券交易所上证会字[2012]234 号文《关于确认华龙证券有限责任公司约定购回式证券交易权限的通知》，确认公司约定购回式证券交易权限。

2013 年 1 月 16 日，深圳证券交易所深证会[2013]15 号文《关于约定购回式证券交易权限开通的通知》，开通公司开展约定购回式证券交易权限。

(20) 转融通业务资格

2013 年 1 月 18 日，中国证券金融公司中证金函[2013]19 号《关于申请参与转融通业务的复函》，同意公司参与转融通业务。

(21) 代销金融产品的资格

2013 年 3 月 15 日，甘肃证监局甘证监发字[2013]43 号文，《甘肃证监局关于核准华龙证券有限责任公司代销金融产品业务资格的批复》，核准公司开展代销金融产品业务。

(22) 代理证券质押登记业务资格

2013 年 9 月 18 日，中国证券登记结算有限责任公司《代理证券质押登记业务资格确认函》，同意公司开展代理证券质押登记业务。

(23) 上海证券交易所转融通证券出借交易权限资格

2014 年 7 月 30 日，上海证券交易所上证函[2014]388 号文《关于确认华龙证券有限责任公司转融通证券出借交易权限的通知》，确认公司的转融通证券出借交易权限。

(24) 上海证券交易所沪港股通业务交易权限资格

2014 年 10 月 10 日，上海证券交易所上证函[2014]602 号文《关于同意开通华龙证券有限责任公司港股通业务交易权限的通知》，同意开通公司 A 股交易单元的港股通业务交易权限。

(25) 中国证券业协会柜台市场

2014 年 12 月 16 日，中国证券业协会中证协函[2014]781 号文《关于同意开展柜台市场试点的函》，同意公司开展柜台市场试点。

(26) 中国证券业协会互联网证券业务资格

(27) 股票质押式回购业务交易

2013 年 7 月 25 日，上海证券交易所上证会字[2013]115 号文《关于股票质押式回购业务交易权限》，同意公司进行股票质押式回购业务交易权限。

2013 年 7 月 25 日，深圳证券交易所深证会[2013]64 号文《关于股票质押式回购业务交易权限》，同意公司进行股票质押式回购业务交易权限。

(28) 私募基金综合托管业务

2015 年 3 月 9 日，中国证券投资者保护基金有限责任公司证保函[2015]80 号文《关于私募基金综合托管业务的无异议函》，同意公司进行私募基金综合托管业务。

(29) 上海证券交易所股票期权交易参与者资格

2015 年 1 月 23 日，上海证券交易所上证函[2015]142 号文《关于华龙证券有限责任公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》，同意公司成为上海证券交易所股票期权交易参与者，并开通股票期权经纪业务交易权限。

(30) 深圳证券交易所深港通业务交易权限资格

2016 年 11 月 4 日，深圳证券交易所深证会[2016]330 号文《关于同意开通财达证券等会员单位深港通下港股通业务交易权限的通知》，同意开通本公司相关交易单元的深港通下港股通业务交易权限。

(31) 中证机构间私募产品报价与服务系统做市商的资格

2016 年 5 月 10 日，中证机构间报价系统股份有限公司中证报价函[2016]143 号文《关于同意华龙证券成为机构间私募产品报价与服务系统做市商的复函》，同意本公司成为机构间私募产品报价与服务系统做市商，在报价系统开展做市业务。

二、财务报表的编制基础

本公司财务报表以持续经营假设为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部发布的《企业会计准则——基本准则》（财政部令第 33 号发布、财政部令第 76 号修订）、于 2006 年 2 月 15 日及其后颁布和修订的 42 项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定（以下合称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三、遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2019 年 12 月 31 日合并及公司的财务状况及 2019 年度合并及公司的经营成果和现金流量等有关信息。此外，本公司的财务报表在所有重大方面符合中国证券监督管理委员会 2014 年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）、《证券公司财务报表格式和附注》（财会[2013]26 号）和《证券公司年度报告内容与格式准则》（证监会公告[2013]41 号）有关财务报表及其附注的披露要求。

四、重要会计政策、会计估计的说明

1. 会计期间

本公司会计年度采用公历年度，即每年自 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2. 记账本位币

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

3. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

(1) 同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。同一控制下的企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方取得的资产和负债均按合并日在被合并方的账面价值计量。合并方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（股本溢价）；资本公积（股本溢价）不足以冲减的，调整留存收益。

合并方为进行企业合并发生的各项直接费用，于发生时计入当期损益。

(2) 非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。非同一控制下的企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

对于非同一控制下的企业合并，合并成本包含购买日购买方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，为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他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。所涉及的或有对价按其在购买日的公允价值计入合并成本，购买日后 12 个月内出现对购买日已存在情况的新的或进一步证据而需要调整或有对价的，相应调整合并商誉。购买方发生的合并成本及在合并中取得的可辨认净资产按购买日的公允价值计量。合并成本大于合并中取得的被购买方于购买日可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉。合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

购买方取得被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日因不符合递延所得税资产确认条件而未予确认的，在购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，则确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产的，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据《财政部关于印发企业会计准则解释第 5 号的通知》（财会〔2012〕19 号）和《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》第五十一条关于“一揽子交易”的判断标准（参见本附注四、4（2）），判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，参考本部分前面各段描述及本附注四、18“长期股权投资”进行会计处理；不属于“一揽子交易”的，区分个别财务报表和合并财务报表进行相关会计处理：

在个别财务报表中，以购买日之前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，作为该项投资的初始投资成本；购买日之前持有的被购买方的股权涉及其他综合收益的，在处置该项投资时将与其相关的其他综合收益采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同

的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转入当期投资收益）。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，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的，与其相关的其他综合收益应当采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了按照权益法核算的在被购买方重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动中的相应份额以外，其余转为购买日所属当期投资收益）。

4. 合并财务报表的编制方法

（1）合并财务报表范围的确定原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体。

一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本公司将进行重新评估。

（2）合并财务报表编制的方法

从取得子公司的净资产和生产经营决策的实际控制权之日起，本公司开始将其纳入合并范围；从丧失实际控制权之日起停止纳入合并范围。对于处置的子公司，处置日前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中；当期处置的子公司，不调整合并资产负债表的年初数。非同一控制下企业合并增加的子公司，其购买日后的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，且不调整合并财务报表的年初数和对比数。同一控制下企业合并增加的子公司及吸收合并下的被合并方，其自合并当期年初至合并日的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中，并且同时调整合并财务报表的对比数。

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。

公司内所有重大往来余额、交易及未实现利润在合并财务报表编制时予以抵销。

子公司的股东权益及当期净损益中不属于本公司所拥有的部分分别作为少数股东权益及少数股东损益在合并财务报表中股东权益及净利润项下单独列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。少数股东分担的子公司的亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额，仍冲减少数股东权益。

当因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用与被购买方直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理（即，除了在该原有子公司重新计量设定受益计划净负债或净资产导致的变动以外，其余一并转为当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第 2 号——长期股权投资》或《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注四、18“长期股权投资”或本附注四、8“金融工具”。

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，需区分处置对子公司股

权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。处置对子公司股权投资的各项交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：①这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；②这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；③一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；④一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司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。

5. 外币业务和外币折算方法

（1）外币交易的折算方法

本公司发生的外币交易在初始确认时，按交易日的即期汇率（通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同）折算为记账本位币金额，但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

（2）对于外币货币性项目和外币非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：①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；以及②可供出售的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，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的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动（含汇率变动）处理，计入当期损益或确认为其他综合收益并计入资本公积。

6. 现金及现金等价物的确定标准

本公司现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及本公司持有的期限短（一般为从购买日起，三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额的现金、价值变动风险很小的投资。

7. 汇总财务报表的编制方法

纳入汇总财务报表的范围为公司本部、单独核算业务部门及其所属的证券营业部（或分支机构）。汇总财务报表的编制以所属单位的个别财务报表为基础，并对公司内部交易及往来余额进行抵销。

8. 金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的初始确认和分类

A 金融资产

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

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产划分为：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；③

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本公司所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该组资产的现金流量、该组资产的业绩如何评估并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理、以及业务管理人员获得报酬的方式。

金融资产的合同现金流量特征，是指金融工具合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性，即相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

本公司对债务工具资产和权益工具资产的分类具体如下：

a 债务工具

债务工具是指从发行方角度分析符合金融负债定义的工具。债务工具的分类与后续计量取决于：本公司管理该资产的业务模式；该资产的现金流量特征。

基于这些因素，本公司将其债务工具划分为以下三种计量类别：

①以摊余成本计量：如果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，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照摊余成本计量。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金等。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益：如果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，且该金融资产的合同现金流量特征与基本借贷安排相一致，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，同时并未指定该金融资产为以公允价值计量且其变动计入损益，那么该金融资产按照以公允价值计量且其变动计入其他综合收益。此类金融资产列示为其他债权投资。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益：不满足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，以公允价值计量且其变动计入当期损益，列示为交易性金融资产。

b 权益工具

权益工具是指从发行方角度分析符合权益定义的工具；即不包含付款的合同义务且享有发行人净资产和剩余收益的工具，例如普通股。

本公司的权益工具投资以公允价值计量且其变动计入损益，列示为交易性金融资产，但管理层已做出不可撤销指定为公允价值计量且其变动计入其他综合收益的除外。该指定一经做出，不得撤销。本公司对上述指定的政策为，将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益，列示为其他权益工具投资。

B 金融负债

本公司将金融负债分类为以摊余成本计量的负债，但以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债除外。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适用于衍生工具、交易性金融负债以及初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的其他金融负债。

在初始确认时，满足下列条件的金融负债可以指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债：①能够消除或显著减少会计错配；②根据正式书面文件载明的本公司风险管理或投

资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在本公司内部以此为基础向关键管理人员报告。该指定一经做出，不得撤销。

（2）金融资产的重分类

本公司改变其管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不得对以前已经确认的利得、损失(包括减值损失或利得)或利息进行追溯调整。重分类日，是指导致对金融资产进行重分类的业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天。

（3）衍生金融工具

本公司使用远期外汇合约、利率掉期、期货合约和收益互换合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量，衍生工具的公允价值变动而产生的利得和损失直接计入当期损益。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得(包括最近的市场交易价格等)，或使用估值技术确定(例如：现金流量折现法、期权定价模型等)。

（4）金融工具的公允价值

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格(即脱手价格)。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。不存在主要市场的，以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。在确定公允价值时，本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

对于存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。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，包括使用可观察输入值和/或不可观察输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。

对于以公允价值计量的负债，本公司已考虑不履约风险，并假定不履约风险在负债转移前后保持不变。不履约风险是指企业不履行义务的风险，包括但不限于企业自身信用风险。

本公司对于以公允价值计量的资产和负债，按照其公允价值计量所使用的输入值划分为以下三个层级：

第一层级：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。

第二层级：输入值是除第一层级输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层级：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级，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级决定。

（5）金融工具的计量

A 初始计量

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

B 后续计量

金融工具的后续计量取决于其分类：

a 以摊余成本计量的金融资产和金融负债

对于金融资产或金融负债的摊余成本,应当以该金融资产或金融负债的初始确认金额经下列调整后的结果确定:①扣除已偿还的本金;②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额;③扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

实际利率,是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量,折现为该金融资产账面余额(即扣除损失准备之前的摊余成本)或该金融负债摊余成本所使用的利率。计算时不考虑预期信用损失,但包括交易费用、溢价或折价、以及支付或收到的属于实际利率组成部分的费用。对于购入或源生已发生信用减值的金融资产,本公司根据该金融资产的摊余成本(而非账面余额)计算经信用调整的实际利率,并且在估计未来现金流量时将预期信用损失的影响纳入考虑。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入,并列示为“利息收入”,但下列情况除外:①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产,自初始确认起,按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入;②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产,按照该金融资产的摊余成本(即,账面余额扣除预期减值损失准备之后的净额)和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值,并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系,应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入

b 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产
债务工具

该金融资产摊余成本相关的减值损失或利得、采用实际利率法计算的利息和汇兑损益计入当期损益。除此之外,账面价值的变动均计入其他综合收益。本公司采用实际利率法计算该资产的利息收入,并列示为“利息收入”。

该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入当期损益。

权益工具

将非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的,该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。当该金融资产终止确认时,之前计入其他综合收益的累计利得或损失应当从其他综合收益中转出,计入留存收益。作为投资回报的股利收入在本公司确定对其收取的权利成立时进行确认并计入当期损益。企业只有在同时符合下列条件时,才能确认股利收入并计入当期损益:①企业收取股利的权利已经确立;②与股利相关的经济利益很可能流入企业;③股利的金额能够可靠计量。

c 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计量,其产生的所有利得或损失计入当期损益。

d 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该金融负债以公允价值计量,其产生的所有利得或损失计入当期损益,除非是将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的,则该金融负债所产生的利得或损失应当按照下列规定进行处理:①由本公司自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额,应当计入其他综合收益;②该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。按照①对该金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的,应当将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

(6) 金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具有：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务工具投资。

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，是指按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

本公司结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，并在每个资产负债表日确认相关的损失准备。对预期信用损失的计量反映了以下各种要素：①通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；②货币时间价值；③在资产负债表日无需付出不必要的额外成本或努力即可获得的相关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

对于纳入预期信用损失计量的金融工具，本公司评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加，运用“三阶段”减值模型分别计量其损失准备、确认预期信用损失：

第 1 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本公司按照相当于该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 2 阶段：如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，但并未将其视为已发生信用减值，本公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第 3 阶段：对于已发生信用减值的金融工具，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

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

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

（7）金融工具的终止确认

本公司于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

①收取金融资产现金流量的权利届满；

② 转移了收取金融资产现金流量的权利，或现金流量已满足“过手”的要求转移给独立第三方；并且实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或虽然实质上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，但放弃了对该金融资产的控制。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修

改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理。

本公司对现存金融负债部分的合同条款作出实质性修改的，应当终止确认现存金融负债的相关部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。

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

本公司回购金融负债一部分的，应当在回购日按照继续确认部分和终止确认部分的相对公允价值，将该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给终止确认部分的账面价值与支付的对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

（8）金融工具的抵销

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

9. 买入返售和卖出回购业务

买入返售交易是指按照返售协议先买入再按固定价格出售资产的交易。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。对于买入待返售之资产，买入该等资产的成本作为质押拆出款项，买入的资产则作为该笔拆出款项的质押品。

卖出回购交易是指按照回购协议先卖出再按固定价格回购资产的交易。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，出售该等资产所得的金额将确认为负债。对于卖出待回购的资产，该等资产将持续于本公司的资产负债表上反映，并按照相关的会计政策核算。

买入返售协议中所赚取的利息收入及卖出回购协议须支付的利息支出在协议期间确认为相应的利息收入及利息支出。

10. 客户交易结算资金

本公司代理客户买卖证券收到的代买卖证券款，必须全额存入指定的银行账户，实行专户管理，并在“银行存款”科目中单设明细科目进行核算，同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算；支付给证券交易所的各项费用在与证券交易所清算时确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项结算时确认为手续费收入；

本公司接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加客户交易结算资金；与证券交易所清算的资金单独存入指定清算银行，结算备付金由证券交易所确定后经清算银行划入证券登记公司。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，并与客户进行清算。

本公司于每季末按银行同期活期存款利率向客户统一结息，增加客户交易结算资金。

11. 代理承销证券业务

（1）全额包销方式

在按承购价格购入待发证券时，确认一项资产，本公司将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本。承销期结束后，如有未售出的证券，按承销价格转为本公司的自营证券或长期投资。

（2）余额包销方式

本公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期

结束后，如有未售出的证券，按约定的承销价格转为本公司的自营证券或长期投资。代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

（3）代销方式

本公司在收到代发行人发售的证券时，只在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。

代发行证券的手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认为收入。

12. 受托投资管理业务

本公司受托投资管理资产，按实际受托资产（或资金）的金额，同时确认为一项资产和一项负债，在表外核算；对受托管理的资产进行证券买卖，按代买卖证券业务的会计核算进行处理。定期或在合同到期与委托客户进行结算，按合同规定的收益分成方式和比例计算受托投资管理手续费及佣金收入。

本公司的受托理财业务，包括定向资产管理业务、集合资产管理业务和专项资产管理业务，以托管客户为主体或集合计划，独立建账，独立核算，定期与托管人的会计核算和估值结果进行复核。

13. 融资融券业务

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

关于融资业务，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，按融出资金金额确认债权，根据客户实际使用资金及使用时间，按每笔融资交易计算并确认相应的融资利息收入。

关于融券业务，按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，对融出的证券不做金融资产转移处理，根据客户实际卖出证券市值及使用时间，按每笔融券交易计算并确认相应的融券利息收入。

本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

14. 转融通业务

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

对于转融资业务，本公司对融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

对于转融券业务，本公司对于融入的证券，由于其主要风险或收益不由本公司享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息费用。

15. 质押品的管理与核算方法

本公司接受的质押品包括：交易所注册的标准仓单、在中国境内流通的已上市国债、外币现钞。上述凭证必须在凭证的有效期限内。

质押品是交易所注册的标准仓单，按各交易所质押金额计算方法规定办理。

质押品是上市国债、外币现钞的，按人民银行公布的市价、牌价确定其基价市值，但质押额不高于其市值的 70%。

质押品按上一个合约品种最后交易日的结算价的 80%确定质押价。按会员交易保证金 40%的部分作为保证金使用。

16. 实物交割的核算方法

客户进行实物交割时发生的交割货款、交割手续费、税金和其他交割费用通过客户保证金结

算账户进行结算。

按交割月最后交易日的结算价核算，每月清算，月底无余额。

17. 期货会员资格投资核算方法

期货会员资格按发生时支付交易所的实际成本计价。

18. 长期股权投资

(1) 初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当在合并日按照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；非同一控制下的企业合并，按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本按照《企业会计准则第 12 号——债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本按照《企业会计准则第 7 号——非货币性资产交换》的有关规定确定。

(2) 后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。本公司对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，本公司按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定处理，并对其余部分采用权益法核算。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位 20%以上至 50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足 20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

19. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本公司投资性房地产为已出租的建筑物。本公司对投资性房地产采用公允价值模式进行后续计量。

本公司不对投资性房地产计提折旧或进行摊销，在资产负债表日以投资性房地产的公允价值为基础调整其账面价值，公允价值与原账面价值之间的差额计入当期损益。

确定投资性房地产的公允价值时，参照活跃市场上同类或类似房地产的现行市场价格；无法取得同类或类似房地产的现行市场价格的，参照活跃市场上同类或类似房地产的最近交易价格，并考虑交易情况、交易日期、所在区域等因素，从而对投资性房地产的公允价值作出合理的估计；或基于预计未来获得的租金收益和有关现金流量的现值确定其公允价值。

20. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年

度的有形资产。固定资产仅在与有关的经济利益很可能流入本公司，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。

(2) 固定资产的分类、计价方法及折旧方法

固定资产按成本并考虑预计弃置费用因素的影响进行初始计量。固定资产从达到预定可使用状态的次月起，在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的使用寿命、预计净残值和年折旧率、折旧方法如下：

固定资产类别	折旧年限	预计净残值率(%)	年折旧率(%)	折旧方法
房屋及建筑物	40 年	3.00	2.43	年限平均法
电子设备	5 年	3.00	19.40	年限平均法
运输工具	10 年	3.00	9.70	年限平均法
其他	8 年	3.00	12.13	年限平均法

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

(3) 固定资产的减值测试方法及减值准备计提方法

固定资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24 “长期资产减值”。

(4) 其他说明

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

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

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

21. 借款费用

公司借款费用包括拆入资金利息支出、买入返售金融资产利息支出及发行债券所产生的利息支出等，公司将借款期间内产生的利息计入当期费用。

22. 无形资产

(1) 无形资产的确认及计价方法

无形资产是指本公司拥有或者控制的没有实物形态的可辨认非货币性资产。

无形资产按成本进行初始计量。与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且其成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此以外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

(2) 无形资产的摊销

使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如发生变更则作为会计估计变更处理。此外，还对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明该

无形资产为企业带来经济利益的期限是可预见的，则估计其使用寿命并按照使用寿命有限的无形资产的摊销政策进行摊销。公司无形资产主要为软件和交易席位费，软件摊销年限为 10 年。

(3) 无形资产的减值测试方法及减值准备计提方法

无形资产的减值测试方法和减值准备计提方法详见附注四、24 “长期资产减值”。

23. 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由报告期和以后各期负担的分摊期限在一年以上的各项费用。本公司的各主要长期待摊费用项目的内容、摊销方法和摊销年限如下表所示：

装修费内容	摊销方法	摊销年限
其中：租入固定资产改良支出	年限平均法	租赁合同剩余年限与该资产改良可使用年限比较后，期限较短者
其中：租入固定资产装修费	年限平均法	租赁合同剩余年限与至该资产下次装修期限比较后，期限较短者

24. 长期资产减值

对于固定资产、使用寿命有限的无形资产及对子公司、合营企业、联营企业的长期股权投资、商誉等非流动非金融资产，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和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

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，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

25. 职工薪酬

本公司职工薪酬主要包括短期职工薪酬、离职后福利、辞退福利。

短期薪酬主要包括工资、奖金、津贴和补贴、职工福利费、医疗保险费、生育保险费、工伤保险费、住房公积金、工会经费和职工教育经费等。本公司在职工为本公司提供服务的会计期间将实际发生的短期职工薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

离职后福利主要包括基本养老保险、失业保险以及年金等。离职后福利计划包括设定提存计划。采用设定提存计划的，相应的应缴存金额于发生时计入相关资产成本或当期损益。

在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在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,和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本两者孰早日,确认辞退福利产生的职工薪酬负债,并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的,按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等,在符合预计负债确认条件时,计入当期损益(辞退福利)。

本公司向职工提供的其他长期职工福利,符合设定提存计划的,按照设定提存计划进行会计处理,除此之外按照设定收益计划进行会计处理。

26. 收入

(1) 手续费收入

代买卖证券手续费收入:于代理买卖证券交易日予以确认。

代兑付债券手续费收入:于代兑付证券业务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

代保管证券手续费收入:于代保管服务完成且实际收讫价款或取得收款证据时予以确认。

(2) 证券承销收入

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

(3) 受托资产管理业务收入

受托资产管理业务中定向资产管理业务于委托资产管理合同到期与委托单位结算收益或损失时,按合同约定计算确认收入;集合资产管理业务每月按受托资产规模和合同约定的费率计算确认收入。

(4) 利息收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,按资金使用时间和约定的利率确认收入;买入返售证券收入在当期到期返售的,按返售价格与买入成本之间的实际差额确认为当期收入,在当期没有到期的,期末按权责发生制原则计提利息,确认为当期收入;融出资金、融出证券按融出资产的金额及与客户约定的利率每日确认收入。

(5) 其他业务收入

在与交易相关的经济利益能够流入企业,收入的金额能够可靠地计量时,按合同或协议规定确认为收入。

27. 租赁

融资租赁为实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁,其所有权最终可能转移,也可能不转移。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。本公司报告期内租赁为经营租赁。

(1) 本公司作为承租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金支出在租赁期内的各个期间按直线法计入相关资产成本或当期损益。初始直接费用计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

(2) 本公司作为出租人记录经营租赁业务

经营租赁的租金收入在租赁期内的各个期间按直线法确认为当期损益。对金额较大的初始直接费用于发生时予以资本化,在整个租赁期间内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损

益；其他金额较小的初始直接费用于发生时计入当期损益。或有租金于实际发生时计入当期损益。

28. 政府补助

政府补助是指本公司从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产，不包括政府作为所有者投入的资本。政府补助分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

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

与资产相关的政府补助，确认为递延收益，并在相关资产的使用寿命内平均分配计入当期损益。与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关费用和损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间计入当期损益；用于补偿已经发生的相关费用和损失的，直接计入当期损益。

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，将其整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务的实质，计入其他收益；与日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

已确认的政府补助需要返还时，存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；不存在相关递延收益的，直接计入当期损益。

29. 所得税的会计处理方法

(1) 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债（或资产），以按照税法规定计算的预期应交纳（或返还）的所得税金额计量。计算当期所得税费用所依据的应纳税所得额系根据有关税法规定对报告期内税前会计利润作相应调整后计算得出。

(2) 递延所得税资产及递延所得税负债

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

与商誉的初始确认有关，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的应纳税暂时性差异，不予确认有关的递延所得税负债。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异，如果本公司能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回，也不予确认有关的递延所得税负债。除上述例外情况，本公司确认其他所有应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债。

与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额（或可抵扣亏损）的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的可抵扣暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产。此外，对与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，如果暂时性差异在可预见的未来不是很可能转回，或者未来不是很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额，不予确认有关的递延所得税资产。除上述例外情况，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，确认其他可抵扣暂时性差异产生的递延所得税资产。

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。

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

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

（3）所得税费用

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

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

（4）所得税的抵销

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

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

30. 分部报告

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。本公司的经营分部是指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）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）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。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：

- （1）劳务的性质相同或相似；
- （2）客户类型相同或相似；
- （3）提供劳务的方式相同或相似；
- （4）提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同的分部之间分配。

31. 利润分配

本公司当年实现的税后利润，在弥补以前年度亏损后，按 10%提取法定公积金、按 10%提取一般风险准备金、并按财政部及证监会等监管机构规定的比例 10%提取交易风险准备金后，余额按股东大会批准方案进行分配。公司法定公积金累计额达到公司注册资本的 50%时，可以不再提取。

公司计提的一般风险准备金和交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。公司的公积金用于弥补公司的亏损或者转为增加公司股本，但资本公积不得用于弥补公司的亏损。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%。

32. 重大会计判断和估计

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

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

于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

（1）长期资产减值准备

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的长期资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的长期资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。

预计未来现金流量现值时，管理层必须估计该项资产或资产组的预计未来现金流量，并选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

本公司至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本公司需要预计未来资产组或者资产组组合产生的现金流量，同时选择恰当的折现率确定未来现金流量的现值。

（2）所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

（3）合并范围的确定

对于本公司管理并投资的结构化主体（如资产管理计划及基金等），本公司会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变现回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明公司对结构化主体拥有控制权。若本公司对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。

（4）运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场报价的金融工具，本公司采用估值技术确定其公允价值。估值技术包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具当前的公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。估值技术在使用前需经过验证和调整，以确保估值结果反映实际市场状况。在实际操作中，本公司制定的估值模型尽可能只使用可观测数据，但是本公司仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。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。本公司管理层定期复核上述估计和假设，必要时作出调整。

（5）预期信用损失的计量

对于以摊余成本计量的金融资产和公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的债务工具投资，其预期信用损失的计量中使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如，客户违约的可能性及相应损失)。

根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

- ①判断信用风险显著增加的标准；
- ②选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- ③针对不同类型的产品，在计量预期信用时确定需要使用的前瞻性信息和权重

本公司在计量预期信用损失时，充分考虑了前瞻性信息。预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率、违约风险敞口及违约损失率三者乘积折现后的结果。

(6) 金融资产的分类

本公司在确定金融资产的分类时，需要对金融资产的商业模式和合同现金流量特征进行一些重要判断。本公司在确定一组金融资产业务模式时考虑的因素包括：以往如何收取该金融资产的现金流，该资产组的业绩如何评估并上报给关键管理人员，风险如何评估和管理，以及业务管理人员获得报酬的方式。在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相符时，本公司的主要考虑如下：本金在金融资产的寿命内是否可能变化(如偿还本金)，利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及与持有该金融资产一定时期的利润率的对价。

33. 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

(1) 会计政策变更及依据

财政部于 2017 年发布了修订后的《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》、《企业会计准则第 24 号——套期会计》、《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》(上述四项准则以下统称“新金融工具准则”)。

本公司首次施行新金融工具准则日为 2019 年 1 月 1 日，该变化构成了会计政策变更，且相关金额的调整已经确认在财务报表中。本公司选择不比较期间信息进行重述。金融资产和金融负债于首次施行日的账面价值调整计入当期的期初留存收益和其他综合收益。

(2) 会计政策变更的影响

单位：元

合并报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
融出资金	1,953,117,900.52	2,935,547.87	1,956,053,448.39
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	1,514,198,427.38	-1,514,198,427.38	
买入返售金融资产	4,316,194,352.21	-24,301,477.23	4,291,892,874.98
可供出售金融资产	8,217,850,886.74	-8,217,850,886.74	
交易性金融资产		3,458,166,078.11	3,458,166,078.11
债权投资		610,357,397.53	610,357,397.53
其他债权投资		5,551,474,690.97	5,551,474,690.97
其他权益工具投资		53,000,000.00	53,000,000.00

长期股权投资	779,785,087.72	-22,856,567.16	756,928,520.56
递延所得税资产	214,111,130.12	33,166,958.54	247,278,088.66
其他资产	2,240,111,098.23	23,216,275.58	2,263,327,373.81
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	813,000,840.00	-813,000,840.00	
递延所得税负债	26,964,972.61	18,066,417.13	45,031,389.74
其他综合收益	-237,687,101.57	199,887,930.76	-37,799,170.81
未分配利润	811,674,191.75	-262,657,792.72	549,016,399.03
少数股东权益	417,912,748.11	-2,186,965.08	415,725,783.03

单位：元

母公司报表项目	2018 年 12 月 31 日	影响金额	2019 年 1 月 1 日
融出资金	1,953,117,900.52	2,935,547.87	1,956,053,448.39
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	1,456,785,352.45	-1,456,785,352.45	
买入反售金融资产	4,288,617,708.45	-24,301,477.23	4,264,316,231.22
可供出售金融资产	7,550,919,196.51	-7,550,919,196.51	
交易性金融资产		2,826,808,844.44	2,826,808,844.44
债权投资		610,357,397.53	610,357,397.53
其他债权投资		5,551,474,690.97	5,551,474,690.97
其他权益工具投资		50,000,000.00	50,000,000.00
长期股权投资	2,556,295,783.73	6,137,519.19	2,562,433,302.92
递延所得税资产	217,847,950.96	15,616,158.54	233,464,109.50
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	813,000,840.00	-813,000,840.00	
递延所得税负债	30,285,201.67	17,175,000.00	47,460,201.67
其他综合收益	-243,452,084.71	205,652,913.90	-37,799,170.81
未分配利润	623,926,642.17	-191,503,781.55	432,422,860.62

五、税项

1. 主要税种及税率

税种	具体税率情况
增值税	一般纳税人应税收入按6%的税率计算销项税；小规模按应税收入按3%的征收率计算销项税；资产管理产品按3%的征收率缴纳增值税；房屋租赁应税收入按5%的征收率计算销项税金。
城市维护建设税	按实际缴纳的流转税的7%计缴。
教育费附加	按实际缴纳的流转税的3%计缴。
地方教育附加	按实际缴纳的流转税的2%计缴。
企业所得税	按应纳税所得额的25%计缴。
房产税	自用房屋按房屋原值扣除30%后的金额的1.2%计缴，出租房屋按租金收入的12%计缴。

2. 税收优惠及批文

(1) 根据《中华人民共和国企业所得税法》第二十六条第二项及《中华人民共和国企业所得税实施条例》第八十三条的规定，符合条件的居民企业之间的股息、红利等权益性投资收益为免税收入。

(2) 根据《财政部 国家税务总局关于企业所得税若干优惠政策的通知》（财税[2008]1号）第二条第二项的规定“对投资者从证券投资基金分配中取得的收入，暂不征收企业所得税”。

(3) 根据《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》（财税[2016]36号）附件3《营业税改征增值税试点过渡政策的规定》第一条免征增值税中（十九）以下利息收入：3、国债、地方政府债和（二十三）金融同业往来利息收入。

(4) 根据《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）第一条，质押式买入返售金融商品和持有政策性金融债券免增值税。

(5) 根据《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），（四）买断式买入返售金融商品、（五）持有金融债券和（六）同业存单，取得的利息收入免征增值税

3. 其他说明

本公司及全部下属分支机构按照国家税务总局国税发[2012]57号文《关于印发《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》的公告》的规定，汇总纳税企业实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。截止目前本公司及全部下属分支机构共 97 个纳税主体，其中一般纳税人主体 40 个，小规模纳税人主体 57 个。

六、纳入汇总范围内的分公司及营业部情况

1. 分公司情况

序号	分公司名称	注册地址	成立日期	经营范围
1	华龙证券股份有限公司北京分公司	北京市西城区金融大街 33 号通泰大厦 B 座 603 室	2009 年 07 月 30 日	证券承销与保荐业务
2	华龙证券股份有限公司重庆分公司	重庆市渝中区新华路 388 号创汇首座大厦 4 层	2013 年 12 月 04 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
3	华龙证券股份有限公司新疆分公司	新疆乌鲁木齐齐红山路 16 号时代广场 D 座 30 楼	2013 年 12 月 03 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等

序号	分公司名称	注册地址	成立日期	经营范围
4	华龙证券股份有限公司陕西分公司	陕西省西安市浐灞生态区东湖路中新浐灞半岛 A15 区 16 幢	2013 年 11 月 26 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
5	华龙证券股份有限公司天水分公司	天水市秦城区金龙大厦 4 楼	2013 年 11 月 04 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
6	华龙证券股份有限公司平凉分公司	平凉市西大街 117 号	2013 年 11 月 04 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
7	华龙证券股份有限公司酒泉分公司	酒泉市肃州区西文化街 6 号	2013 年 11 月 04 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
8	华龙证券股份有限公司白银分公司	白银市白银区四龙路 261 号	2013 年 11 月 04 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
9	华龙证券股份有限公司深圳分公司	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室	2014 年 09 月 22 日	证券承销与保荐、证券自营
10	华龙证券股份有限公司新区分公司	甘肃省兰州市兰州新区中川街 1 号产业孵化大厦 4 楼 401 室	2015 年 12 月 02 日	证券投资咨询、证券承销与保荐、代销金融产品等
11	华龙证券股份有限公司浙江分公司	杭州市西湖区玉古路 168 号武术馆大楼 716-721	2016 年 12 月 02 日	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；证券资产管理等
12	华龙证券股份有限公司四川分公司	成都市武侯区人民南路四段 45 号 1 栋 1 单元 4 楼 8 号	2017 年 8 月 30 日	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；证券资产管理等
13	华龙证券股份有限公司江西分公司	江西省南昌市红谷滩新区碟子湖中大道莱蒙都会小区商业中心（B-14 地块）5# 办公、商业楼 2202-2205 室	2017 年 7 月 27 日	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；证券资产管理等
14	华龙证券股份有限公司山东分公司	山东省济南市高新区新泺大街 1299 号鑫盛大厦东北角商业 D2 区域二楼	2017 年 7 月 10 日	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；证券资产管理等
15	华龙证券股份有限公司福建分公司	厦门市思明区厦禾路 823 号 109 号商铺	2017 年 10 月 10 日	证券经纪交易服务；证券承销与保荐；证券资产管理

2. 营业部情况

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
1	华龙证券股份有限公司兰州静宁路证券营业部	兰州市城关区静宁路 308 号	2001 年 07 月 03 日	10421004
2	华龙证券股份有限公司兰州民主东路证券营业部	兰州市城关区民主东路 294 号	2001 年 07 月 03 日	10421005
3	华龙证券股份有限公司兰州七里河证券营业部	兰州市七里河区西津东路 581 号	2001 年 07 月 03 日	10421008
4	华龙证券股份有限公司兰州定西南路证券营业部	兰州市城关区定西南路 438 号 2 层 003 室	2001 年 07 月 03 日	10421007
5	华龙证券股份有限公司兰州永昌路证券营业部	兰州市城关区庆阳路 450 号 5 层	2002 年 02 月 06 日	10421015
6	华龙证券股份有限公司兰州合水路证券营业部	兰州市西固区合水路 14 号华都天韵大厦	2001 年 07 月 04 日	10421003
7	华龙证券股份有限公司兰州民主西路证券营业部	兰州市城关区民主西路 3 号	2001 年 07 月 04 日	10421006
8	华龙证券股份有限公司兰州东岗西路证券营业部	兰州市城关区东岗西路 638 号	2001 年 07 月 04 日	10421002
9	华龙证券股份有限公司兰州雁滩路证券营业部	兰州市城关区雁滩路 3614-1 号一、二层	2002 年 02 月 06 日	10421017
10	华龙证券股份有限公司兰州酒泉路证券营业部	兰州市城关区酒泉路鼓楼巷 139 号兰州永利大厦二楼	2002 年 02 月 06 日	10421016
11	华龙证券股份有限公司兰州安宁东路证券营业部	兰州市安宁东路 337 号	2010 年 06 月 09 日	10421035
12	华龙证券股份有限公司临夏团结路证券营业部	临夏市团结路广播影视产业发展中心综合楼 1-3 层	2009 年 10 月 23 日	10421032
13	华龙证券股份有限公司定西永定东路证券营业部	定西市城关镇永定东路 60 号	2001 年 07 月 26 日	10421028
14	华龙证券股份有限公司平凉西大街证券营业部	平凉市崆峒区西大街 117 号	2002 年 03 月 06 日	10421021
15	华龙证券股份有限公司庆阳九龙路证券营业部	庆阳市西峰区九龙路 38 号紫峰大厦	2000 年 12 月 07 日	10421033
16	华龙证券股份有限公司武威凤凰路证券营业部	武威市凉州区凤凰路 177 号	2001 年 02 月 15 日	10421025
17	华龙证券股份有限公司金昌上海路证券营业部	金昌市金川区上海路恒昌国际商铺 30 号	2009 年 03 月 16 日	10421030
18	华龙证券股份有限公司张掖	张掖市甘州区宁和园 A 区 40 号楼二	2008 年 07 月 21 日	10421022

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
	宁和园证券营业部	层		
19	华龙证券股份有限公司酒泉西文化街证券营业部	酒泉市西文化街 6 号	2002 年 02 月 06 日	10421020
20	华龙证券股份有限公司天水广场证券营业部	天水市秦城区中心广场金龙大厦四楼	2001 年 06 月 15 日	10421014
21	华龙证券股份有限公司天水麦积区证券营业部	天水市麦积区信福商城四楼	2002 年 01 月 29 日	10421029
22	华龙证券股份有限公司陇南建设路证券营业部	陇南市武都区建设南路 1 号一楼至四楼	2009 年 03 月 05 日	10421031
23	华龙证券股份有限公司白银四龙路证券营业部	白银市白银区四龙路 261 号	2001 年 06 月 25 日	10421001
24	华龙证券股份有限公司敦煌西域路证券营业部	敦煌市沙洲镇西域路天润花园 3 号商业楼 3 号商铺	2010 年 04 月 18 日	10421034
25	华龙证券股份有限公司北京安外大街证券营业部	北京市东城区安外大街 191 号	2002 年 02 月 19 日	10421023
26	华龙证券股份有限公司上海大渡河路证券营业部	上海市普陀区大渡河路 168 弄 31 号	1998 年 06 月 02 日	10421011
27	华龙证券股份有限公司上海中山北二路证券营业部	上海市虹口区中山北二路 1800 号 7 幢西楼 5 层	1998 年 06 月 05 日	10421012
28	华龙证券股份有限公司重庆新华路证券营业部	重庆市渝中区新华路 388 号创汇首座大厦四楼 411 室	2002 年 05 月 20 日	10421024
29	华龙证券股份有限公司无锡人民东路证券营业部	江苏省无锡市人民东路 311 号	2002 年 11 月 20 日	10421009
30	华龙证券股份有限公司深圳民田路证券营业部	深圳市福田区民田路 178 号华融大厦二楼	1995 年 05 月 24 日	10421013
31	华龙证券股份有限公司杭州玉古路证券营业部	浙江省杭州市西湖区玉古路 168 号 7 楼	2005 年 09 月 09 日	10421019
32	华龙证券股份有限公司合肥亳州路证券营业部	安徽省合肥市庐阳区亳州路 58 号	2010 年 04 月 29 日	10421027
33	华龙证券股份有限公司乌鲁木齐红山路证券营业部	新疆乌鲁木齐红山路 16 号时代广场 D 座 30 楼	2002 年 02 月 06 日	10421010
34	华龙证券股份有限公司西安高新六路证券营业部	西安市高新区高新六路 21 号 CROSS 万象汇第 6 幢 1 单元 10110	2011 年 04 月 26 日	10421026
35	华龙证券股份有限公司甘谷广场证券营业部	甘谷县大什字广场文化楼 C 座 4-5 楼	2012 年 06 月 28 日	10421036

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
36	华龙证券股份有限公司平凉崆峒东路证券营业部	平凉市崆峒东路 31 号	2012 年 06 月 20 日	10421037
37	华龙证券股份有限公司陇西证券营业部	陇西县巩昌镇崇文路	2013 年 02 月 26 日	10421039
38	华龙证券股份有限公司秦安证券营业部	秦安县成纪大道农行城关营业所三楼	2013 年 03 月 05 日	10421038
39	华龙证券股份有限公司榆中栖云北路证券营业部	兰州市榆中县栖云北路 155 号	2013 年 08 月 29 日	10421040
40	华龙证券股份有限公司廊坊和平路证券营业部	河北省廊坊市广阳区和平路 52 号尚都公馆第四幢 1 单元 1 层 1-102 号	2013 年 09 月 09 日	10421041
41	华龙证券股份有限公司宝鸡中山东路证券营业部	陕西省宝鸡市金台区中山东路 99 号	2013 年 10 月 30 日	10421043
42	华龙证券股份有限公司长治府后西街证券营业部	山西省长治市府后西街 246-4 号	2013 年 12 月 09 日	10421042
43	华龙证券股份有限公司青岛东海西路证券营业部	青岛市市南区东海西路 36 号 2 层 4 户	2014 年 03 月 12 日	10421044
44	华龙证券股份有限公司白银平川区证券营业部	白银市平川区盘旋路工行三楼	2015 年 04 月 17 日	10421047
45	华龙证券股份有限公司西宁西大街证券营业部	西宁市城中区西大街 42 号 14 楼 1405、1407、1408 室	2015 年 05 月 04 日	10421049
46	华龙证券股份有限公司扬州邗江路证券营业部	扬州市邗江区邗江路 47 号 103、203	2015 年 01 月 13 日	10421045
47	华龙证券股份有限公司银川凤凰北街证券营业部	银川市兴庆区凤凰北街中瀛御景 25 号楼 109 商业用房	2015 年 04 月 21 日	10421048
48	华龙证券股份有限公司永登胜利街证券营业部	兰州市永登县城关镇胜利街永泰 6A# 楼东二层	2015 年 04 月 13 日	10421053
49	华龙证券股份有限公司景泰昌林路证券营业部	白银市景泰县一条山镇 705 北路 19-1 号	2015 年 04 月 15 日	10421054
50	华龙证券股份有限公司靖远莲湖路证券营业部	白银市靖远县乌兰镇莲湖路 1 号	2015 年 04 月 16 日	10421046
51	华龙证券股份有限公司静宁西环路证券营业部	平凉市静宁县西环路温馨园大厦 3 层北面商铺楼	2015 年 04 月 15 日	10421050
52	华龙证券股份有限公司华亭仪洲大道证券营业部	平凉市华亭县仪洲大道鸿昊盛府 2 号-C 楼 1 层门面商铺	2015 年 04 月 15 日	10421052
53	华龙证券股份有限公司伊宁解放路证券营业部	新疆伊犁州伊宁市解放路 194 号德鸿大厦 2 楼	2015 年 12 月 22 日	10421057

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
54	华龙证券股份有限公司克拉玛依准格尔证券营业部	新疆克拉玛依市准噶尔路附 110 号(农行大厦二路)	2015 年 12 月 14 日	10421055
55	华龙证券股份有限公司酒泉世纪广场东路证券营业部	酒泉市肃州区世纪广场东路 9 号洪洋大厦 1-6 商业门店房	2015 年 12 月 14 日	10421056
56	华龙证券股份有限公司石河子北四路证券营业部	新疆石河子市 1 小区北四路 212 号	2016 年 3 月 29 日	10421058
57	华龙证券股份有限公司金华兰溪街证券营业部	浙江省金华市婺城区兰溪街 928、930、932、934 号	2016 年 4 月 15 日	10421059
58	华龙证券股份有限公司新昌十九峰路证券营业部	新昌县和悦广场 1 幢 164 号	2016 年 4 月 22 日	10421061
59	华龙证券股份有限公司咸阳秦皇中路证券营业部	咸阳市秦都区秦皇中路东侧绿苑商住楼 62 号楼 1-3 层	2016 年 5 月 31 日	10421063
60	华龙证券股份有限公司武汉青年路证券营业部	武汉市江汉区青年路 326 号元辰国际大厦二楼	2016 年 6 月 6 日	10421065
61	华龙证券股份有限公司长沙芙蓉中路证券营业部	长沙市开福区芙蓉北路街道芙蓉中路一段 119 号二楼 201 房	2016 年 6 月 12 日	10421064
62	华龙证券股份有限公司西安兴庆路证券营业部	西安市碑林区兴庆路 98 号兴庆花园商贸楼 5 层	2016 年 6 月 16 日	10421062
63	华龙证券股份有限公司成都人民南路证券营业部	成都市武侯区人民南路四段 45 号 1 栋 1 单元 4 楼 1、8 号	2016 年 6 月 22 日	10421066
64	华龙证券股份有限公司上海桃林路证券营业部	上海自由贸易试验区桃林路 18 号 A 楼 1206-1207 室	2016 年 10 月 10 日	10421067
65	华龙证券股份有限公司济南经十东路部	济南市高新区经十东路 7000 号汉峪金谷 A2-5 号楼 1101、1109 房	2016 年 10 月 14 日	10421068
66	华龙证券股份有限公司重庆永川人民大道证券营业部	重庆市永川区人民大道 333 号附 4-2-1、4-2-2、4-2-3 室	2016 年 11 月 4 日	10421069
67	华龙证券股份有限公司北京三元桥证券营业部	北京市朝阳区静安东里 12 号院 4 号楼 B110 房间	2016 年 12 月 20 日	10421071
68	华龙证券股份有限公司厦门厦禾路证券营业部	厦门市思明区厦禾路 823 号厦禾裕景 109/110 商铺	2016 年 12 月 30 日	10421070
69	华龙证券股份有限公司重庆万州和平广场证券营业部	重庆市万州区和平广场 19 号 1 幢 2-商铺 1、2-商场 1 部分	2017 年 1 月 26 日	10421072
70	华龙证券股份有限公司武山证券营业部	甘肃省天水市武山县城关镇民主路电信综合楼二楼	2017 年 03 月 22 日	10421074
71	华龙证券股份有限公司深圳前海证券营业部	深圳市前海深港合作区前湾一路 1 号 A 栋 201 室 (入驻深圳市前海商务秘	2017 年 02 月 20 日	10421073

序号	营业部名称	注册地址	成立日期	营业部编码
		书有限公司) 经营场所:深圳市南山区科苑南路 3099 号中国储能大厦 45A 层 AF 单元		
72	华龙证券股份有限公司乌鲁木齐澎湖路证券营业部	新疆乌鲁木齐经济技术开发区澎湖路 33 号	2017 年 07 月 10 日	10421075
73	华龙证券股份有限公司铁门关光明街证券营业部	新疆铁门关市二十九团光明街坤茂商业广场 3 号楼 2 层 3-1 号	2017 年 09 月 21 日	10421076
74	华龙证券股份有限公司淮南朝阳西路证券营业部	安徽省淮南市田家庵区朝阳西路玺园小区 5 栋 307	2017 年 10 月 10 日	10421077
75	华龙证券股份有限公司太原南内环街证券营业部	太原市迎泽区南内环街 135 号山西财经大学北区高层住宅底商三层西区	2017 年 10 月 16 日	10421078
76	华龙证券股份有限公司杭州钱江世纪城平澜路证券营业部	杭州市萧山区宁围街道平澜路 259 号 2 单元 701 室	2018 年 5 月 11 日	10421079
77	华龙证券股份有限公司温州瓯江路证券营业部	浙江省温州市鹿城区瓯江路锦玉园 2、3 幢 112 室	2018 年 11 月 7 日	10421084
78	华龙证券股份有限公司湘潭双拥中路证券营业部	湘潭市岳塘区双拥中路 9 号东方名苑三期一标商铺 3B 栋	2018 年 6 月 5 日	10421083
79	华龙证券股份有限公司成都东二环路证券营业部	成都市成华区二环路东三段 8 号附 35 号御园 10 幢 1 单元 9.10.11.12 号	2018 年 6 月 4 日	10421082
80	华龙证券股份有限公司淄博柳泉路证券营业部	淄博市张店县柳泉路 77 甲 17 号	2018 年 5 月 23 日	10421081
81	华龙证券股份有限公司郑州花园路证券营业部	郑州市金水区花园路 27 号河南省科技信息大厦 1 楼门面 5 楼 508、509 室	2018 年 5 月 23 日	10421080

七、合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
库存现金			269,012.74			522,928.07
其中: 人民币			269,012.74			522,928.07
银行存款			11,693,375,119.42			10,901,122,707.05
其中: 客户资金存款			3,970,161,998.71			2,956,954,713.84
人民币			3,965,718,974.61			2,953,113,556.96
美元	465,180.74	6.9762	3,245,193.88	367,217.06	6.8632	2,520,284.13

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算 汇率	折合人民 币金额	原币金额	折算 汇率	折合人民 币金额
港元	1,337,162.56	0.8958	1,197,830.22	1,507,501.43	0.8762	1,320,872.75
客户信用资金存款			243,177,361.69			207,276,571.67
人民币			243,177,361.69			207,276,571.67
客户资金存款小计			4,213,339,360.40			3,164,231,285.51
自有资金存款			7,479,921,721.43			7,736,871,760.96
人民币			7,471,412,111.85			7,728,171,898.62
美元	1,214,564.27	6.9762	8,473,043.26	1,214,346.52	6.8632	8,334,303.04
港元	40,819.74	0.8958	36,566.32	417,209.88	0.8762	365,559.30
自有信用资金存款			114,037.59			19,660.58
人民币			114,037.59			19,660.58
自有资金存款小计			7,480,035,759.02			7,736,891,421.54
银行存款小计			11,693,375,119.42			10,901,122,707.05
其他货币资金			44,000,000.00			161,277,664.04
合 计			11,737,644,132.16			11,062,923,299.16

其中融资融券业务：

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币	汇率	折人民币	原币	汇率	折人民币
自有信用资金						
其中：人民币			114,037.59			19,660.58
自有信用资金小计			114,037.59			19,660.58
客户信用资金						
其中：人民币			243,177,361.69			207,276,571.67
客户信用资金小计			243,177,361.69			207,276,571.67
合 计			243,291,399.28			207,296,232.25

注：（1）自有信用资金系公司期末存放在银行的用于融资融券业务的自有资金，客户信用资金系客户用于融

资融券的交易或担保的资金。(2) 年末无受限资金。(3) 年初其他货币资金包括受限资金 61,277,664.04 元, 系票据保证金; 受限资金 100,000,000.00 元, 系 2018 年 12 月 26 日设立的定期存款, 期限 37 天, 年利率 4.00%。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
客户备付金	613,397,182.37	405,617,800.50
自有备付金	210,899,248.96	218,433,210.72
期货保证金	207,414,966.93	158,662,244.59
其中: 结算准备金	88,842,931.73	82,046,839.69
交易保证金	118,572,035.20	76,615,404.90
合 计	1,031,711,398.26	782,713,255.81

(2) 按币种列示

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
自有结算备付金			210,899,248.96			218,433,210.7 2
其中: 人民币			210,899,248.96			218,433,210.7 2
自有备付金小计			210,899,248.96			218,433,210.7 2
客户结算备付金			504,909,722.92			330,460,077.4 2
其中: 人民币			491,449,689.17			314,042,480.1 6
美元	1,649,298.0 7	6.976 2	11,505,833.20	2,091,274.6 6	6.863 2	14,352,836.25
港元	2,181,514.3 5	0.895 8	1,954,200.55	2,356,495.1 0	0.876 2	2,064,761.01
信用备付金			108,487,459.45			75,157,723.08
其中: 人民币			108,487,459.45			75,157,723.08
客户备付金小计			613,397,182.37			405,617,800.5

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
						0
期货保证金			207,414,966.93			158,662,244.5 9
其中：交易保证金			118,572,035.20			76,615,404.90
其中：人民币			207,414,966.93			158,662,244.5 9
客户资金合计			820,812,149.30			564,280,045.0 9
合 计			1,031,711,398.2 6			782,713,255.8 1

注：交易保证金为受限资金，年末受限资金 118,572,035.20 元，年初受限资金 76,615,404.90 元。

3. 拆出资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
同业拆借	248,000,000.00	300,000,000.00
应收利息	105,055.55	
合 计	248,105,055.55	300,000,000.00

4. 融出资金

(1) 按类别列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
融资融券业务融出资金	2,833,086,144.85	1,962,215,323.81
应收利息	38,985,542.09	
合 计	2,872,071,686.94	1,962,215,323.81
减：减值准备	5,945,437.33	9,097,423.29
融出资金净额	2,866,126,249.61	1,953,117,900.52

(2) 按交易对手列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
个人	2,681,784,313.69	1,844,043,998.27
机构	151,301,831.16	118,171,325.54
应收利息	38,985,542.09	
合 计	2,872,071,686.94	1,962,215,323.81
减：减值准备	5,945,437.33	9,097,423.29
融出资金净额	2,866,126,249.61	1,953,117,900.52

(3) 按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
0-3 个月 (含 3 个月, 下同)	1,277,904,720.97	44.49	619,459.59	715,946,048.93	36.49	1,431,892.10
4-6 个月	476,505,147.35	16.59	238,252.57	230,825,028.00	11.76	461,650.06
7 个月-1 年	585,837,239.69	20.40	292,918.62	447,097,079.67	22.79	894,194.16
1 年以上	531,824,578.93	18.52	4,794,806.55	568,347,167.21	28.96	6,309,686.97

账 龄	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	账面余额		坏账准备	账面余额		坏账准备
	金额	比例 (%)		金额	比例 (%)	
合 计	2,872,071,686.94	100.00	5,945,437.33	1,962,215,323.81	100.00	9,097,423.29

(4) 期末融出资金担保物的公允价值

担保物类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
资金	271,379,995.09	252,356,646.89
债券	4,435,582.68	5,569,140.74
股票	6,725,529,793.85	4,214,416,890.39
基金	68,942,189.97	42,336,886.57
合 计	7,070,287,561.59	4,514,679,564.59

5. 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	成本	账面余额
股票	194,397,064.46	133,610,072.23
债券	956,181,860.19	961,718,360.00
基金	470,716,789.99	418,869,995.15
合 计	1,621,295,714.64	1,514,198,427.38

6. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股票	1,668,500,295.18	2,520,234,294.32
债券	193,700,000.00	1,966,561,229.37
应收利息	26,794,169.98	
合 计	1,888,994,465.16	4,486,795,523.69
减：减值准备	297,929,311.47	170,601,171.48
买入返售金融资产净值	1,591,065,153.69	4,316,194,352.21

(2) 按交易对手列示

交易对手	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
商业银行	90,000,000.00	497,000,000.00

交易对手	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
非银金融机构	103,700,000.00	1,621,561,229.37
其他机构	532,543,616.79	523,387,892.49
个人	1,135,956,678.39	1,844,846,401.83
应收利息	26,794,169.98	
合计	1,888,994,465.16	4,486,795,523.69
减：减值准备	297,929,311.47	170,601,171.48
买入返售金融资产净值	1,591,065,153.69	4,316,194,352.21

(3) 按业务类别列示

业务类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股票质押式回购	1,668,500,295.18	2,520,234,294.32
债券买断式回购		1,046,284,585.61
债券质押式回购	189,700,000.00	856,700,000.00
国债逆回购	4,000,000.00	63,576,643.76
应收利息	26,794,169.98	
合计	1,888,994,465.16	4,486,795,523.69
减：减值准备	297,929,311.47	170,601,171.48
买入返售金融资产净值	1,591,065,153.69	4,316,194,352.21

(4) 按剩余期限列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 个月以内	911,785,927.91	48.27	3,220,396,299.81	71.77
1 个月-3 个月 (含 3 个月)	285,053,170.41	15.09	292,562,538.95	6.52
4 个月-1 年 (含 1 年)	631,155,366.84	33.41	642,736,684.93	14.33
1 年以上	61,000,000.00	3.23	331,100,000.00	7.38
合计	1,888,994,465.16	100.00	4,486,795,523.69	100.00
减：减值准备	297,929,311.47		170,601,171.48	

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额		账面余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
买入返售金融资产净值	1,591,065,153.69		4,316,194,352.21	

(5) 买入返售金融资产的担保物信息

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
股票	3,816,644,296.38	4,089,233,641.89
债券	208,000,000.00	2,017,076,643.76
合 计	4,024,644,296.38	6,106,310,285.65

7. 应收款项

(1) 应收款项分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	84,147,665.95	100.00			84,147,665.95
单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	84,147,665.95	100.00			84,147,665.95

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		减值准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收款项	18,402,414.35	100.00			18,402,414.35
单项计提坏账准备的应收款项					
合 计	18,402,414.35	100.00			18,402,414.35

(2) 按账龄列示

账 龄	2019 年 12 月 31 日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	84,147,665.95	100.00		
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	84,147,665.95	100.00		

(续)

账 龄	2018 年 12 月 31 日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	18,402,414.35	100.00		
1-2 年				
2-3 年				
3 年以上				
合 计	18,402,414.35	100.00		

(3) 按明细列式

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应收清算款	84,147,665.95	18,402,414.35
合 计	84,147,665.95	18,402,414.35
减：减值准备		
应收款项账面净值	84,147,665.95	18,402,414.35

8. 应收利息

项 目	2018 年 12 月 31 日
持有证券应计票面利息	194,694,398.17
融资融券业务应计利息	177,170,110.43
应收银行存款利息	4,545,200.02
应收理财产品利息	2,633,567.35
账面余额合计	379,043,275.97
减：减值准备	13,441,275.95
应收利息净值	365,602,000.02

9. 存出保证金

类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易保证金	22,688,799.33	23,381,935.50
信用交易保证金	10,016,969.52	4,568,480.55
合计	32,705,768.85	27,950,416.05

10. 可供出售金融资产

项目	2018 年 12 月 31 日				
	成本	利息调整	公允价值变动	减值准备	账面价值
股票	289,511,214.27		-121,561,087.52		167,950,126.75
债券	6,546,204,876.00	-66,673,724.10	-95,929,150.93	225,000,000.00	6,158,602,000.97
基金	116,264,558.20		-29,141,554.80		87,123,003.40
按成本计量的权益工具	1,289,300,000.00				1,289,300,000.00
可供出售理财产品	596,700,000.00		-58,474,244.38	23,350,000.00	514,875,755.62
合计	8,837,980,648.47	-66,673,724.10	-305,106,037.63	248,350,000.00	8,217,850,886.74

项目	2019 年 12 月 31 日	
	成本	账面余额
债券	78,679,080.00	79,614,810.00
股票	205,229,713.28	154,834,743.23
基金	428,798,331.95	409,718,423.93
理财产品	703,000,000.00	724,565,320.68
未上市公司股权	1,190,318,926.93	1,131,163,643.49
应收利息		2,758,800.00
合计	2,606,026,052.16	2,502,655,741.33

11. 交易性金融资产

12. 债权投资

项目	2019 年 12 月 31 日			
	成本	利息调整	减值准备	账面价值
企业债	125,000,000.00	-2,675,128.16	21,112,218.94	101,212,652.90
短期融资券	500,000,000.00	-424,666.59	375,000,000.00	124,575,333.41
应收利息				2,468,802.22
合计	625,000,000.00	-3,099,794.75	396,112,218.94	228,256,788.53

13. 其他债权投资

项 目	2019 年 12 月 31 日				
	成本	利息调整	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	3,865,842,545.00	7,040,258.97	68,127,264.75	3,941,010,068.72	3,707,326.79
金融债	500,000,000.00	8,818,624.47	-1,695,824.47	507,122,800.00	384,895.61
短期融资券	500,000,000.00	-1,376,395.59	8,458,815.59	507,082,420.00	146,414.54
应收利息				130,708,422.49	
合 计	4,865,842,545.00	14,482,487.85	74,890,255.87	5,085,923,711.21	4,238,636.94

14. 其他权益工具投资

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	成本	账面价值
中证机构间报价系统股份有限公司	50,000,000.00	57,000,000.00
甘肃征信股份有限公司	3,000,000.00	3,003,183.26
合 计	53,000,000.00	60,003,183.26

15. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

被投资单位	2019 年 1 月 1 日	本年增减变动			2019 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	权益法下核算的变动	
联营企业	756,928,520.56	101,563,000.00	1,562,330.30	602,977.71	857,532,167.97
合 计	756,928,520.56	101,563,000.00	1,562,330.30	602,977.71	857,532,167.97

(续)

被投资单位	2017 年 12 月 31 日	本年增减变动			2018 年 12 月 31 日
		追加投资	减少投资	权益法下核算的变动	
联营企业	817,192,222.75		4,800,000.00	-32,607,135.03	779,785,087.72
合 计	817,192,222.75		4,800,000.00	-32,607,135.03	779,785,087.72

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
合 计		398,013,900.0	756,928,520.5	132,392,392.4	31,788,745.0	857,532,167.9
		0	6	6	5	7

被投资单位	核算方法	投资成本	2019年1月1日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
华商基金管理有限公司	权益法	46,000,000.00	521,285,988.46	237,196,504.77	24,908,596.17	520,097,042.76
甘肃股权交易中心股份有限公司	权益法	75,000,000.00	77,436,114.46	3,256,336.09		80,692,450.55
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	权益法	50,000,000.00	44,671,176.40		656,664.72	44,014,511.68
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	权益法	32,800,900.00	37,682,980.84		1,304,205.22	36,378,775.62
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	权益法	40,000,000.00	24,283,762.64		169,608.1	22,587,676.54
杭州华胄投资管理有限公司	权益法	5,100,000.00	2,195,396.83		1,660,862.54	534,534.29
金诚高投资本管理（武汉）有限公司	权益法	2,550,000.00	1,562,330.30		1,562,330.30	
甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司	权益法	45,000,000.00	47,810,770.63	3,692,066.30		51,502,836.93
甘肃绿色矿产投资发展基金（有限合伙）	权益法	101,563,000.00		101,724,339.60		101,724,339.60

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合计					
华商基金管理有限公司	46.00	46.00			
甘肃股权交易中心股份有限公司	17.12	17.12			
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	16.66	16.66			
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	23.25 (实缴)	23.25 (实缴)			
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	16.00	16.00			
杭州华胄投资管理有限公司	51.00	51.00			
金诚高投资本管理（武汉）有限公司					
甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司	30.00	30.00			
甘肃绿色矿产投资发展基金（有限合伙）	13.93 (实缴)	13.93 (实缴)			

(3) 其中：对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人/ 执行事务合伙人	业务性质	注册资本 (万元)	本企业持股 比例 (%)
联营企业:						
华商基金管理有限公司	有限公司	北京	陈牧原	基金募集、销售, 资产管理	10,000.00	46.00
甘肃股权交易中心股份有限公司	股份公司	甘肃兰州	樊亚娟	股权、债券和其他 权益类产品及其衍 生品的交易服务	43,818.00	17.12
甘肃现代农业产业创业 投资基金有限公司	有限公司	甘肃武威	李福之	股权投资、创业投 资、创业投资咨 询、创业管理服务	30,000.00	16.66
甘肃金城新三板股权投 资基金合伙企业	有限合伙	兰州新区	北京金城高新 创投投资管理 有限公司	股权及债权投资	17,000.00	23.25 (实 缴)
甘肃生物医药产业创业 投资基金有限公司	有限公司	甘肃定西	杨振军	股权投资、创业投 资、创业投资咨 询、创业管理服务	25,000.00	16.00
杭州华胄投资管理有限 公司	有限公司	浙江杭州	刘伟健	投资管理, 投资咨 询, 实业投资, 企 业管理	1,000.00	51.00
甘肃国通大宗商品供应 链管理股份有限公司	有限公司	甘肃兰州	韩晓东	仓储、物流; 运输 代理; 货物销售; 商品加工及包装	15,000.00	30.00
甘肃绿色矿产投资发展 基金(有限合伙)	有限合伙	甘肃兰州	甘肃金控基金 管理有限公司 (梁娟)	股权投资、投资管 理、资产管理、矿 产企业管理、矿产 企业发展顾问、矿 产企业咨询	72,907.70	13.93 (实 缴)

(续)

被投资单位名称	2019年12月 31日资产总额	2019年12月 31日负债总 额	2019年12月31 日净资产总额	2019年度营 业收入总额	2019年度净 利润
联营企业:					
华商基金管理有限公司	1,250,499,281.84	119,853,536.70	1,130,645,745.14	412,829,672.54	51,564,457.54
甘肃股权交易中心股份有限公司	483,101,189.09	11,766,781.70	471,334,407.39	28,189,840.56	7,162,299.91
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	264,192,747.15		264,192,747.15	569,712.77	-3,941,564.93
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	170,407,151.89	14,760.20	170,392,391.69	5,122,082.26	-6,108,689.57

被投资单位名称	2019年12月31日资产总额	2019年12月31日负债总额	2019年12月31日净资产总额	2019年度营业收入总额	2019年度净利润
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	220,377,983.36	79,205,005.00	141,172,978.36	-6,858,058.47	-10,600,538.14
杭州华胄投资管理有限公司	1,058,988.64	10,882.18	1,048,106.46	9,154.48	-3,256,593.22
甘肃国通大宗商品供应链管理股份有限公司	779,835,890.39	608,743,576.65	171,092,313.74	5,754,454,033.25	12,306,887.68
甘肃绿色矿产投资发展基金（有限合伙）	744,715,959.13	1,456,453.02	743,259,506.11	32,158,156.56	24,162,506.11

16. 投资性房地产

（1）投资性房地产明细情况

项 目	2018年12月31日	本年增加	本年减少	2019年12月31日
采用成本模式进行后续计量的投资性房地产				
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产	195,109,601.61	403,271.19		195,512,872.80
减：投资性房地产减值准备				
合 计	195,109,601.61	403,271.19		195,512,872.80

（2）按公允价值计量的投资性房地产

项 目	2018年12月31日	本年增加			本年减少		2019年12月31日
		购置	自用房地产或存货转入	公允价值变动损益	处 置	转为自用房地产	
① 成本合计	114,512,045.75						114,512,045.75
其中：房屋、建筑物	114,512,045.75						114,512,045.75
②公允价值变动合计	80,597,555.86			403,271.19			81,000,827.05
其中：房屋、建筑物	80,597,555.86			403,271.19			81,000,827.05
③账面价值合计	195,109,601.61			403,271.19			195,512,872.80
其中：房屋、建筑物	195,109,601.61			403,271.19			195,512,872.80

17. 固定资产

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他	合 计
一、账面原值					
2018年12月31日	355,592,858.16	185,852,665.71	55,685,365.41	63,829,517.17	660,960,406.45
本年增加金额	4,578,471.06	17,168,546.33	2,033,618.00	1,105,845.84	24,886,481.23

项 目	房屋及建筑物	电子设备	运输设备	其他	合 计
(1) 购置	4,578,471.06	17,168,546.33	2,033,618.00	1,105,845.84	24,886,481.23
本年减少金额		4,788,150.32	3,911,450.35	1,054,878.00	9,754,478.67
(1) 处置或报废		4,788,150.32	3,911,450.35	1,054,878.00	9,754,478.67
2019 年 12 月 31 日	360,171,329.22	198,233,061.72	53,807,533.06	63,880,485.01	676,092,409.01
二、累计折旧					
2018 年 12 月 31 日	70,591,908.91	133,775,370.19	33,851,500.84	40,277,851.03	278,496,630.97
本年增加金额	8,672,848.94	21,904,256.13	3,854,564.97	3,421,963.72	37,853,633.76
(1) 计提	8,672,848.94	21,753,185.11	3,854,564.97	3,421,963.72	37,702,562.74
本年减少金额		4,713,788.17	3,633,882.07	787,239.14	9,134,909.38
(1) 处置或报废		4,713,788.17	3,633,882.07	787,239.14	9,134,909.38
2019 年 12 月 31 日	79,264,757.85	150,965,838.15	34,072,183.74	42,912,575.61	307,215,355.35
三、减值准备					
四、账面价值					
2019 年 12 月 31 日	280,906,571.37	47,267,223.57	19,735,349.32	20,967,909.40	368,877,053.66
2018 年 12 月 31 日	285,000,949.25	52,077,295.52	21,833,864.57	23,551,666.14	382,463,775.48

注：截至 2019 年 12 月 31 日，公司固定资产不存在减值迹象，未计提固定资产减值准备；固定资产余额中无置换、抵押、担保等情况；无持有待售的固定资产；

18. 无形资产

项 目	软件	交易席位费	合 计
一、账面原值			
2018 年 12 月 31 日	227,584,429.11	11,058,572.37	238,643,001.48
本年增加金额	39,793,938.57		39,793,938.57
(1) 购置	39,793,938.57		39,793,938.57
本年减少金额			
(1) 处置			
2019 年 12 月 31 日	267,378,367.68	11,058,572.37	278,436,940.05
二、累计摊销			

项 目	软件	交易席位费	合 计
2018 年 12 月 31 日	75,208,226.03	10,587,739.06	85,795,965.09
本年增加金额	24,338,682.75		24,338,682.75
（1）计提	24,338,682.75		24,338,682.75
本年减少金额			
（1）处置			
2019 年 12 月 31 日	99,546,908.78	10,587,739.06	110,134,647.84
三、减值准备			
四、账面价值			
2019 年 12 月 31 日账面价值	167,831,458.90	470,833.31	168,302,292.21
2018 年 12 月 31 日账面价值	152,376,203.08	470,833.31	152,847,036.39

交易席位费说明

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
一、原值				
1.上海证券交易所	6,208,572.37			6,208,572.37
其中：A 股	5,768,572.37			5,768,572.37
B 股	440,000.00			440,000.00
2.深圳证券交易所	4,350,000.00			4,350,000.00
其中：A 股	3,750,000.00			3,750,000.00
B 股	600,000.00			600,000.00
3.其他	500,000.00			500,000.00
原值合计	11,058,572.37			11,058,572.37
二、累计摊销额				
1.上海证券交易所	6,152,195.15			6,152,195.15
其中：A 股	5,712,195.15			5,712,195.15
B 股	440,000.00			440,000.00
2.深圳证券交易所	4,350,000.00			4,350,000.00

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
其中：A 股	3,750,000.00			3,750,000.00
B 股	600,000.00			600,000.00
3.其他	85,543.91			85,543.91
累计摊销合计	10,587,739.06			10,587,739.06
三、账面价值				
1.上海证券交易所	56,377.22			56,377.22
其中：A 股	56,377.22			56,377.22
B 股				
2.深圳证券交易所				
其中：A 股				
B 股				
3.其他	414,456.09			414,456.09
账面价值合计	470,833.31			470,833.31

19. 商誉

被投资单位名称或形成商誉的事项	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	减值准备
合并华龙期货股份有限公司过程中形成的合并商誉	1,543,615.63			1,543,615.63	
合 计	1,543,615.63			1,543,615.63	

注：本公司 2009 年购入华龙期货股份有限公司 87.76% 的股权时，共投资 44,378,600.00 元，购买日为 2009 年 3 月 31 日，华龙期货股份有限公司可辨认净资产公允价值为 48,809,234.70 元，产生合并商誉计 1,543,615.63 元。本年商誉未发生减值。

20. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 已确认递延所得税资产和递延所得税负债明细

①递延所得税资产

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他资产减值准备	119,539,701.00	29,884,925.24
交易性金融资产公允价值变动	321,691,416.60	80,422,854.15
衍生金融负债公允价值变动	1,283,000.00	320,750.00
融出资金减值准备	5,945,437.33	1,486,359.33
买入返售金融资产减值准备	297,929,311.47	74,482,327.87
可抵扣亏损	199,779.62	49,944.91
债权投资减值准备	396,112,218.94	99,028,054.74
合 计	1,142,700,864.96	285,675,216.24

递延所得税资产（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
其他资产减值	35,844,018.17	8,961,004.54
可供出售资产公允价值变动	305,106,993.63	76,276,748.41
交易性金融负债公允价值变动	2,355,080.00	588,770.00
交易性金融资产公允价值变动	97,574,425.33	24,393,606.33
融出资金坏账准备	9,097,423.29	2,274,355.82
买入返售金融资产坏账准备	170,601,171.48	42,650,292.87
可供出售金融资产减值准备	225,000,000.00	56,250,000.00
应收利息减值	10,807,708.60	2,701,927.15
衍生金融负债公允价值变动	57,700.00	14,425.00
合计	856,444,520.50	214,111,130.12

②递延所得税负债

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	81,000,827.05	20,250,206.76
投资性房地产按税法可抵扣折旧额	24,501,795.87	6,125,448.97

项 目	2019 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产公允价值变动	149,617,040.19	37,404,260.05
其他权益工具投资公允价值变动	7,003,183.26	1,750,795.82
其他债权投资公允价值变动	74,890,255.87	18,722,563.97
合计	337,013,102.24	84,253,275.57

递延所得税负债（续）

项 目	2018 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
投资性房地产公允价值变动	80,597,555.86	20,149,388.97
投资性房地产按税法可抵扣折旧额	21,724,878.76	5,431,219.69
交易性金融资产公允价值变动	5,536,499.81	1,384,124.95
可供出售资产公允价值变动	956.00	239.00
合计	107,859,890.43	26,964,972.61

(2) 未确认递延所得税资产和递延所得税负债明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
交易性金融资产公允价值变动	65,945,265.58	-15,059,361.74
其他资产减值准备	550,447,507.68	
可供出售金融资产减值		23,350,000.00
应收理财产品利息坏账损失		2,633,567.35
合 计	616,392,773.26	10,924,205.61

注：公司纳入合并范围内的结构化产品持有的金融资产的公允价值变动和减值准备，因财政部和国家税务总局并未出台针对客户资产管理业务纳税问题的具体规定，因此暂时不考虑递延所得税费用。

21. 其他资产

(1) 其他资产明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应收款	83,384,918.13	376,873,520.32
预付款项	47,796,263.77	43,377,791.68

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
期货会员资格	1,400,000.00	1,400,000.00
应收股利		10,011,468.91
长期待摊费用	29,225,123.60	37,190,666.38
晋愉地产项目贷款（金智汇 5 号）		38,658,524.09
股票质押贷款（质押宝）	1,342,921,625.98	1,506,129,642.13
其他回购业务融资	230,830,752.94	225,235,796.95
其他	19,275,714.86	37,077,705.94
应收利息	138,383,287.09	
合 计	1,893,217,686.37	2,275,955,116.40
减：减值准备	669,987,208.68	35,844,018.17
其他资产净值	1,223,230,477.69	2,240,111,098.23

(2) 其他应收款明细情况

①其他应收款分类披露

类 别	2019 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	72,206,446.93	86.59	15,580,280.45	21.58	56,626,166.48
单项计提坏账准备的其他应收款	11,178,471.20	13.41	11,178,471.20	100	
合 计	83,384,918.13	100	26,758,751.65		56,626,166.48

(续)

类 别	2018 年 12 月 31 日				账面价值
	账面余额		坏账准备		
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
按信用风险特征组合计提坏账准备的其他应收款	365,289,828.12	96.93	16,510,325.97	4.52	348,779,502.15
单项计提坏账准备的其他应收款	11,583,692.20	3.07	11,583,692.20	100	
合 计	376,873,520.32	100	28,094,018.17		348,779,502.15

②按账龄列式

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
1 年以内(含 1 年)	25,665,057.56		306,853,235.04	
1-2 年(含 2 年)	10,094,724.67	504,736.23	25,413,687.31	1,269,112.18
2-3 年(含 3 年)	12,591,152.55	3,147,788.14	5,080,956.41	1,270,239.11
3 年以上	23,855,512.15	11,927,756.08	27,941,949.36	13,970,974.68
小 计	72,206,446.93	15,580,280.45	365,289,828.12	16,510,325.97

③单项计提坏账准备的其他应收款

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
其他应收款	11,178,471.20	11,178,471.20	11,583,692.20	11,583,692.20
小 计	11,178,471.20	11,178,471.20	11,583,692.20	11,583,692.20

(3) 预付账款明细情况

账 龄	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	23,463,979.69	51.95	20,410,396.68	47.05
1 至 2 年	1,364,889.08		22,967,395.00	52.95
2 至 3 年	22,967,395.00	48.05		
合 计	47,796,263.77	100.00	43,377,791.68	100.00

(4) 长期待摊费用

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加额	本年摊销额	其他减少额	2019 年 12 月 31 日	其他减少原因
租入固定资产装修费	31,137,758.54	5,316,303.83	11,308,176.21		25,145,886.16	
其他	6,052,907.84	2,997,974.70	4,971,645.10		4,079,237.44	
合 计	37,190,666.38	8,314,278.53	16,279,821.31		29,225,123.60	

(5) 应收股利

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日	未收回的原因	是否发生减值及其判断依据
账龄一年以内的应收股利		10,011,468.91		
其中：(1) 银华日利基金分红		10,011,468.91		
账龄一年以上的应收股利				
其中：(1)				
合 计		10,011,468.91		

(6) 股票质押贷款（质押宝）

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
股票质押贷款（质押宝）	1,342,921,625.98	423,008,719.54	919,912,906.44
合 计	1,342,921,625.98	423,008,719.54	919,912,906.44

(7) 其他回购业务融资

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
融出资金	230,830,752.94	103,059,358.11	127,771,394.83
合 计	230,830,752.94	103,059,358.11	127,771,394.83

(8) 其他项目

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
粤侨股份	7,750,000.00	7,750,000.00	
五泉广场房产	1,456,584.46		1,456,584.46
增值税负值重分类	10,069,130.40		10,069,130.40
合 计	19,275,714.86	7,750,000.00	11,525,714.86

①粤侨股份账面余额 7,750,000.00 元系本公司认购的粤侨实业股份，由于涉及粤侨实业股份上市等原因，股权过户手续未办理完，暂在其他资产挂账，存在不能收回的风险，2015 年已全额计提减值准备。

②五泉广场房产账面净值 1,456,584.46 元系兰州市财政局所属的国债服务部入组本公司的房产，由于该房产虽然使用权已完全转移至本公司，但尚未完成产权过户手续，自 2007 年始该房产由固定资产-房屋建筑物转入其他资产核算。

(9) 应收利息

项 目	账面余额	坏账准备	账面价值
应收利息	138,383,287.09	109,410,379.38	28,972,907.71
合 计	138,383,287.09	109,410,379.38	28,972,907.71

22. 资产减值及损失准备

项目	2019 年 1 月 1	本期增加	本期减少	2019 年 12 月 31 日
----	--------------	------	------	------------------

	日			
其他资产减值准备	72,590,264.92	600,932,449.11	3,535,505.35	669,987,208.68
融出资金减值准备	6,161,875.42	435,813.83	652,251.92	5,945,437.33
买入返售金融资产减值准备	194,902,648.71	103,026,662.76		297,929,311.47
债权投资减值准备	225,098,704.78	171,013,514.16		396,112,218.94
其他债权投资减值准备	48,036,780.61		43,798,143.67	4,238,636.94
合 计	546,790,274.44	875,408,439.86	47,985,900.94	1,374,212,813.36

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
其他资产减值准备	55,096,849.47	8,008,400.96	27,261,232.26	35,844,018.17
融出资金减值准备	5,142,607.09	3,954,816.20		9,097,423.29
买入返售金融资产坏账准备	12,827,806.76	157,773,364.72		170,601,171.48
可供出售金融资产减值准备		248,350,000.00		248,350,000.00
应收利息减值准备		13,441,275.95		13,441,275.95
合 计	73,067,263.32	431,527,857.83	27,261,232.26	477,333,888.89

其中：金融工具及其他项目预期信用减值准备情况

项目	第 1 阶段 12 个月预期信用损失	第 2 阶段整个存续期预期信用损失	第 3 阶段	合计
融出资金减值准备	1,414,277.49		4,531,159.84	5,945,437.33
买入返售金融资产减值准备	1,063,365.30	792,485.83	296,073,460.34	297,929,311.47
债权投资减值准备	27,203.94		396,085,015.00	396,112,218.94
其他债权投资减值准备	4,008,030.95	230,605.99		4,238,636.94
其他资产减值准备		3,652,524.37	666,334,684.31	669,987,208.68
其中：其他应收款		3,652,524.37	23,106,227.28	26,758,751.65
其他回购业务融资			103,059,358.11	103,059,358.11
股票质押贷款(质押宝)			423,008,719.54	423,008,719.54
粤侨股份			7,750,000.00	7,750,000.00
应收利息			109,410,379.38	109,410,379.38

项目	第 1 阶段 12 个月预期信用损失	第 2 阶段整个存续期预期信用损失	第 3 阶段	合计
合计	6,512,877.68	4,675,616.19	1,363,024,319.50	1,374,212,813.36

注：本公司纳入合并范围的资产管理计划计提减值准备余额为 550,447,507.68 元。

23. 应付短期融资款

(1) 按类别列示

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
短期融资券		999,716,666.41
收益凭证（一年内到期）	3,851,150,000.00	3,597,490,000.00
应付利息	30,217,046.44	
合 计	3,881,367,046.44	4,597,206,666.41

(2) 收益凭证明细列示：

债券名称	发行日期区间	到期日期区间	发行金额	票面利率(%)	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
金智汇收益凭证 14 天 44 期-89 期	2018.1.3-2018.12.25	2018.1.18-2019.1.9	823,110,000.00	2.90-3.60	18,230,000.00		18,230,000.00	
金智汇收益凭证 14 天 90 期-135 期	2019.1.2-2019.12.24	2019.1.17-2020.1.8	949,450,000.00	2.75-2.90		949,450,000.00	931,610,000.00	17,840,000.00
金智汇收益凭证 30 天 149 期-197 期	2018.1.2-2018.12.24	2018.2.1-2019.1.24	2,460,380,000.00	3.95-4.80	180,810,000.00		180,810,000.00	
金智汇收益凭证 30 天 198 期-248 期	2019.1.2-2019.12.31	2019.1.31-2020.2.5	3,644,630,000.00	2.85-2.95		3,644,630,000.00	3,278,530,000.00	366,100,000.00
金智汇收益凭证 90 天 150 期-198 期	2018.1.3-2018.12.26	2018.4.4-2019.3.27	929,240,000.00	4.00-4.90	439,890,000.00		439,890,000.00	
金智汇收益凭证 90 天 199 期-248 期	2019.1.2-2019.12.25	2019.4.3-2020.3.25	1,454,540,000.00	3.85-4.00		1,454,540,000.00	1,137,790,000.00	316,750,000.00
金智汇收益凭证 180 天 118 期-165 期	2018.1.4-2018.12.27	2018.7.4-2019.6.26	837,090,000.00	4.10-5.00	497,060,000.00		497,060,000.00	
金智汇收益凭证 180 天 166 期-216 期	2019.1.3-2019.12.30	2019.7.3-2020.7.1	1,373,580,000.00	3.95-4.10		1,373,580,000.00	723,670,000.00	649,910,000.00
金智汇收益凭证 365 天 24 期—35 期	2018.1.4-2018.3.29	2019.1.3-2019.3.28	14,600,000.00	5.2	14,600,000.00		14,600,000.00	
金智汇收益凭证专享 19 期—30 期	2018.2.8-2018.10.11	2018.5.9-2019.5.7	4,000,000,000.00	4.00-5.68	2,300,000,000.00		2,300,000,000.00	
金智汇收益凭证专享 31 期—50 期	2019.1.10-2019.12.1	2019.7.11-2020.1.17	7,860,000,000.00			7,860,000,000.00	5,460,000,000.00	2,400,000,000.00

金智汇收益凭证新手专享 90 天 1 期—23 期	2018.8.2-2018.12.27	2018.11.1-2019.3.28	185,150,000.00	5.10-5.20	132,250,000.00		132,250,000.00	
金智汇收益凭证新手专享 90 天 24 期—79 期	2019.1.3-2019.12.30	2019.4.3-2020.4.1	447,150,000.00	5.00-5.10		447,150,000.00	346,600,000.00	100,550,000.00
金智汇收益凭证新手专享 180 天 1 期—16 期	2018.4.11-2018.7.25	2018.10.11-2019.1.24	63,650,000.00	5.45	14,650,000.00		14,650,000.00	
合 计			25,042,570,000.00		3,597,490,000.00	15,729,350,000.00	15,475,690,000.00	3,851,150,000.00

24. 拆入资金

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
同业拆借	900,000,000.00	1,720,000,000.00
应付利息	441,833.32	
合 计	900,441,833.32	1,720,000,000.00

25. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债

项 目	2018 年 12 月 31 日
债券	813,000,840.00
合 计	813,000,840.00

26. 衍生金融负债

类 别	2019年12月31日					
	名义金额	套期工具		名义金额	非套期工具	
		公允价值			资产	公允价值
		资产	负债			
国债期货	580,793,050.00		1,340,700.00			
合 计	580,793,050.00		1,340,700.00			

(续)

类 别	2018年12月31日					
	名义金额	套期工具		名义金	非套期工具	
		公允价值			资产	公允价值
		资产	负债			
国债期货	217,199,800.00		57,700.00			
合 计	217,199,800.00		57,700.00			

27. 卖出回购金融资产

(1) 按标的物类别列示

标的物类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
债券	2,742,400,000.00	5,287,537,702.73
其中：企业债	1,141,800,000.00	4,581,033,812.33
应付利息	6,471,275.04	
合 计	2,748,871,275.04	5,287,537,702.73

(2) 按业务类别列示

业务类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
债券买断式回购		1,613,598,082.73

业务类别	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
债券质押式回购	2,742,400,000.00	3,673,939,620.00
应付利息	6,471,275.04	
合 计	2,748,871,275.04	5,287,537,702.73

(3) 卖出回购金融资产款的担保物信息

项目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
债券	3,070,000,000.00	5,560,000,000.00
合 计	3,070,000,000.00	5,560,000,000.00

(4) 按剩余期限列示

剩余期限	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
1 个月以内 (含 1 个月)	1,441,971,275.04	5,287,537,702.73
1 个月 3 个月 (含 3 个月)	1,306,900,000.00	
合 计	2,748,871,275.04	5,287,537,702.73

28. 代理买卖证券款

(1) 按客户

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
代理买卖证券款	4,450,175,328.09	3,124,698,170.16
个人客户	4,164,147,434.20	2,327,027,646.84
法人客户	286,027,893.89	797,670,523.32
信用代理买卖证券款	272,017,571.71	239,344,603.59
个人客户	254,334,998.75	237,720,802.83
法人客户	17,682,572.96	1,623,800.76
应付期货保证金	278,392,219.27	322,885,511.96
合 计	5,000,585,119.07	3,686,928,285.71

(2) 按币种

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
人民币			4,986,370,934.11			3,670,142,102.21
美元	1,700,100.90	6.9762	11,860,243.90	2,064,397.88	6.8632	14,168,375.53
港币	2,627,749.44	0.8958	2,353,941.06	2,987,683.14	0.8762	2,617,807.97
合 计			5,000,585,119.07			3,686,928,285.7

项 目	2019 年 12 月 31 日			2018 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇 率	折合人民币金额	原币金额	折算汇 率	折合人民币金额
						1

29. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	37,229,405.29	415,453,600.24	379,426,113.20	73,256,892.33
二、离职后福利-设定提存计划	9,875,492.68	56,822,965.76	62,952,117.93	3,746,340.51
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合 计	47,104,897.97	472,276,566.00	442,378,231.13	77,003,232.84

(2) 短期薪酬列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、工资、奖金、津贴和补贴	36,754,888.21	352,857,388.63	316,799,603.17	72,812,673.67
2、职工福利费	6,429.76	17,378,820.95	17,375,082.09	10,168.62
3、社会保险费	93,555.37	17,355,629.95	17,415,493.90	33,691.42
其中：医疗保险费	84,030.16	15,728,988.48	15,779,687.26	33,331.38
工伤保险费	1,995.31	325,063.24	327,009.47	49.08
生育保险费	7,529.90	1,301,578.23	1,308,797.17	310.96
4、住房公积金	212,148.10	22,309,978.60	22,316,720.64	205,406.06
5、工会经费和职工教育经费	162,383.85	5,551,782.11	5,519,213.40	194,952.56
6、短期带薪缺勤				
7、短期利润分享计划				
合 计	37,229,405.29	415,453,600.24	379,426,113.20	73,256,892.33

(3) 设定提存计划列示

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
1、基本养老保险	211,924.79	37,559,226.60	37,669,554.40	101,596.99
2、失业保险费	18,118.93	1,286,771.19	1,304,459.62	430.50
3、企业年金缴费	9,645,448.96	17,976,967.97	23,978,103.91	3,644,313.02
合 计	9,875,492.68	56,822,965.76	62,952,117.93	3,746,340.51

30. 应交税费

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
增值税	22,759,540.72	29,277,052.98
企业所得税	37,244,419.79	118,904,141.48
城市维护建设税	1,487,896.24	1,932,778.60
教育费附加	637,806.66	825,508.16
地方教育费附加	425,365.51	549,576.57
个人所得税	39,140,249.62	6,912,483.28
房产税	355,008.27	355,008.27
其他税费	582,439.19	644,933.93
合 计	102,632,726.00	159,401,483.27

31. 应付款项

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
应付清算款	6,843,947.90	1,680,897.51
合 计	6,843,947.90	1,680,897.51

32. 应付利息

项 目	2018 年 12 月 31 日
应付债券利息	61,258,951.85
卖出回购金融资产利息	14,300,687.35
交易性金融负债应计利息	5,131,301.37
合 计	80,690,940.57

33. 其他负债

(1) 其他负债明细

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
其他应付款	90,856,133.81	119,913,983.35
预收账款	74,866.67	339,387.20
应付股利	3,658,405.28	24,497,571.89
长期应付款		1,018,764.37
合并结构化主体形成的金融负债	777,749,183.02	1,322,434,916.29
期货风险准备金	8,233,049.14	7,450,480.77
应付票据		70,603,708.27
应付利息	1,753,525.88	
其他	10,224.95	
合 计	882,335,388.75	1,546,258,812.14

注：合并结构化主体形成的金融负债为本公司纳入合并范围内结构化主体产生的应付其他权益持有人持有的权益。

(2) 其他应付款项目分析

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
租赁费	8,889,758.16	5,836,465.30
应付其他券商分销费	5,040,000.00	1,910,827.13
代扣款项	4,164,935.56	6,735,887.36
复户资金	4,028,621.34	4,039,417.98
投资者保护基金	5,717,836.79	11,091,713.91
履约保证金	13,897,311.79	68,120,317.87
质押宝 4 号履约保证金	12,964,583.00	9,098,771.00
其他	36,153,087.17	13,080,582.80
合 计	90,856,133.81	119,913,983.35

34. 股本

投资者名称	2018 年 12 月 31 日		本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	
	投资金额	所占比例(%)			投资金额	所占比例(%)
有限售条件股份	4,841,409,908.00	76.42		2,900,647,605.00	1,940,762,303.00	30.63
无限售条件股份	1,493,784,610.00	23.58	2,900,647,605.00		4,394,432,215.00	69.37
合 计	6,335,194,518.00	100.00	2,900,647,605.00	2,900,647,605.00	6,335,194,518.00	100.00

35. 资本公积

项 目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
资本（股本）溢价	6,387,773,927.48			6,387,773,927.48
其他资本公积	1,120,572.48			1,120,572.48
合 计	6,388,894,499.96			6,388,894,499.96

36. 其他综合收益

项 目	2019 年 1 月 1 日	本年所得税前发生额	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	2019 年 12 月 31 日
一、不能重分类进损益的其他综合收益		7,003,183.26		1,750,795.81	5,252,387.44		5,252,387.45

项目	2019年1月1日	本年所得税前发生额	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	2019年12月31日
其他权益工具投资公允价值变动		7,003,183.26		1,750,795.81	5,252,387.44		5,252,387.45
二、将重分类进损益的其他综合收益	-37,799,170.81	240,873,823.62	115,151,202.46	30,923,117.71	94,799,503.46		57,000,332.64
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-4,376,487.30	2,030,150.34			2,030,150.34		-2,346,336.96
其他债权投资公允价值变动	-69,450,268.97	275,684,299.27	108,193,684.78	41,872,653.63	125,617,960.87		56,167,691.89
其他债权投资信用减值准备	36,027,585.46	-36,840,625.99	6,957,517.68	-10,949,535.92	-32,848,607.75		3,178,977.71
合计	-37,799,170.81	247,877,006.88	115,151,202.46	32,673,913.52	100,051,890.90		62,252,720.09

(续)

项目	2017年12月31日	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	2018年12月31日
一、不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：重新计量设定受益计划变动额							
权益法下在被投资单位不能							

项目	2017 年 12 月 31 日	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	2018 年 12 月 31 日
重分类进损益的其他综合收益中享有的份额							
二、将重分类进损益的其他综合收益	-155,171,564.20	-308,618,229.64	-199,768,243.82	-26,334,448.45	-82,515,537.37	27,545.82	-237,687,101.57
其中：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	-4,293,159.02	-3,512,192.01			-3,512,192.01	27,545.82	-7,805,351.03
可供出售金融资产公允价值变动损益	-150,878,405.18	-305,106,037.63	-199,768,243.82	-26,334,448.45	-79,003,345.36		-229,881,750.54
持有至到期投资重分类为可供出售金融							

项目	2017 年 12 月 31 日	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	2018 年 12 月 31 日
产损益							
现金流量套期损益的有效部分							
外币财务报表折算差额							
合计	-155,171,564.20	-308,618,229.64	-199,768,243.82	-26,334,448.45	-82,515,537.37	27,545.82	-237,687,101.57

37. 盈余公积

项目	2018 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日	变动原因、依据
法定盈余公积金	266,282,541.52	36,158,413.35		302,440,954.87	按净利润的 10% 提取
合计	266,282,541.52	36,158,413.35		302,440,954.87	

38. 一般风险准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2019 年 12 月 31 日
一般风险准备	292,618,395.14	36,527,793.91		329,146,189.05
合计	292,618,395.14	36,527,793.91		329,146,189.05

注：本公司按母公司净利润的 10% 分别计提一般风险准备及交易风险准备金；子公司华龙期货股份有限公司按其净利润的 10% 计提一般风险准备。

39. 交易风险准备

项目	2018 年 12 月 31 日	本年计提	本年减少	2019 年 12 月 31 日
交易风险准备	283,201,305.59	36,158,413.35		319,359,718.94
合计	283,201,305.59	36,158,413.35		319,359,718.94

40. 未分配利润

项目	2019 年度	2018 年度
2018 年 12 月 31 日	811,674,191.75	807,939,143.76

项 目	2019 年度	2018 年度
会计政策变更之影响	-262,657,792.72	
追溯调整后余额	549,016,399.03	
本年增加额	356,293,763.13	142,807,635.85
其中：本年净利润转入	356,293,763.13	142,807,635.85
本年减少额	108,844,620.61	139,072,587.86
其中：提取盈余公积数（附注七、37）	36,158,413.35	3,849,222.25
提取一般风险准备（附注七、38）	36,527,793.91	4,843,159.90
提取交易风险准备（附注七、39）	36,158,413.35	3,849,222.25
应付普通股股利		126,530,983.46
2019 年 12 月 31 日	796,465,541.55	811,674,191.75

41. 手续费及佣金净收入

（1）手续费及佣金净收入明细情况

项 目	2019 年度	2018 年度
手续费及佣金收入		
1、经纪业务收入	429,264,194.76	338,035,064.57
其中：证券经纪业务收入	413,612,827.17	320,056,038.69
其中：代理买卖证券业务	377,283,573.18	285,069,418.33
交易单元席位租赁	28,938,949.07	31,619,633.75
代销金融产品业务	7,390,304.92	3,366,986.61
期货经纪业务收入	15,651,367.59	17,979,025.88
2、投资银行业务收入	120,211,540.59	62,892,636.20
其中：证券承销业务	86,279,479.48	27,574,292.48
保荐服务业务	3,584,905.66	188,679.25
财务顾问业务	30,347,155.45	35,129,664.47
3、投资咨询服务收入	12,601,504.28	11,766,003.81
4、资产管理业务收入	21,367,663.54	44,854,296.30
5、基金管理费收入	67,910,395.09	61,402,290.75
手续费及佣金收入小计	651,355,298.26	518,950,291.63
手续费及佣金支出		
1、经纪业务支出	61,283,258.63	48,012,738.32
其中：证券经纪业务支出	61,283,258.63	48,012,738.32
其中：代理买卖证券业务	61,283,258.63	46,220,285.49

项 目	2019 年度	2018 年度
代销金融产品业务		1,792,452.83
2、投资银行业务支出		67,735.84
3、其他	1,124,647.22	814,011.20
手续费及佣金支出小计	62,407,905.85	48,894,485.36
手续费及佣金净收入	588,947,392.41	470,055,806.27

其中财务顾问业务净收入

项 目	2019 年度	2018 年度
融资财务顾问业务净收入	226,415.09	1,132,207.82
其他财务顾问业务净收入	30,120,740.36	33,997,456.65
合 计	30,347,155.45	35,129,664.47

(2) 资产管理业务明细情况

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
年末产品数量	11	21	2
年末客户数量	524	21	16
其中：个人客户	507		
机构客户	17	21	16
年初受托资金	3,608,302,326.48	37,750,299,968.53	
其中：自有资金投入	315,417,829.58		
个人客户	880,005,081.12	924,800.00	
机构客户	2,728,297,245.36	37,749,375,168.53	
年末受托资金	3,400,847,656.40	29,741,932,033.22	1,559,000,000.00
其中：自有资金投入	291,089,210.19		
个人客户	613,170,208.77		
机构客户	2,787,677,447.63	29,741,932,033.22	1,559,000,000.00
年末主要受托资产初始成本	3,912,094,028.04	29,741,932,033.22	
其中：股票	1,211,757,782.74		
国债	128,970,142.58		
其他债券	30,254,344.29		
基金	118,393.37		
信托计划	599,525,000.00	9,256,900,000.00	
其他	1,941,468,365.06	20,485,032,033.22	1,559,000,000.00
本年资产管理净收入	10,985,005.61	10,355,205.72	27,452.21

42. 利息净收入

项 目	2019 年度	2018 年度
利息收入：		
1、存放金融同业利息收入	442,659,014.71	321,503,215.61
其中：自有资金存款利息收入	342,417,302.43	235,917,236.73
客户资金存款利息收入	100,241,712.28	85,585,978.88
2、融资融券利息收入	182,288,592.43	191,143,475.94
3、买入返售金融资产利息收入	135,980,654.77	342,050,416.97
其中：债券回购利息收入	9,463,831.08	50,753,915.39
股票质押回购利息收入	126,516,823.69	291,296,501.58
4、拆出资金利息收入	5,277,631.12	15,675,157.75
5、其他	28,706,287.79	38,683,220.77
利息收入小计	794,912,180.82	909,055,487.04
利息支出：		
1、客户资金存款利息支出	17,888,161.14	16,157,906.07
2、卖出回购金融资产利息支出	135,850,412.69	203,912,197.73
3、拆入资金利息支出	21,617,507.53	18,503,629.38
4、应付债券利息支出	153,460,322.00	142,781,508.25
5、合并资管计划其他份额持有人支出	-359,877,004.62	84,830,683.31
6、其他	1,062,792.38	248,987.78
利息支出小计	-29,997,808.88	466,434,912.52
利息净收入	824,909,989.70	442,620,574.52

43. 投资收益

(1) 按类别列示

产生投资收益的来源	2019 年度
权益法核算的长期股权投资收益	27,460,083.94
处置长期股权投资产生的投资收益	-987,039.25
交易性金融资产持有期间的投资收益	47,349,690.75
处置交易性金融资产的投资收益	-52,385,721.20
债权投资持有期间的利息收益	2,735,725.32
处置债权投资的投资收益	-179,520.29
其他债权投资持有期间的利息收益	339,598,339.56
处置其他债权投资的投资收益	20,821,868.88

国债期货投资收益	-2,479,706.00
其他	951,185.91
合 计	382,884,907.62

(续)

产生投资收益的来源	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-29,122,488.84
处置长期股权投资产生的投资收益	2,870.00
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	-23,717,112.66
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	419,890,507.45
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得投资收益	-152,701,359.72
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得投资收益	790,910.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	306,230,837.45
国债期货投资收益	1,033,022.04
合 计	522,407,185.72

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位名称	2019 年度	2018 年度
甘肃金城新三板股权投资基金合伙企业	-1,304,205.22	-353,036.79
甘肃现代农业产业创业投资基金有限公司	-656,664.72	-658,660.58
甘肃生物医药产业创业投资基金有限公司	-1,696,086.10	146,837.67
杭州华胄投资管理有限公司	-1,660,862.54	-1,714,935.46
金诚高投资本管理（武汉）有限公司		-235,298.39
甘肃国通大宗商品管理有限公司	3,692,066.30	2,488,045.27
甘肃股权交易中心	1,226,185.75	982,476.82
华商基金管理有限公司	23,719,650.47	-29,777,917.38
甘肃绿色矿产投资发展基金（有限合伙）	4,140,000.00	
合 计	27,460,083.94	-29,122,488.84

44. 其他收益

项 目	2019 年度	2018 年度	与资产相关/与收益相关
代收代缴手续费返还	2,505,453.18		与收益相关
政府奖励	580,000.00		与收益相关
合 计	3,085,453.18		

45. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	2019 年度
交易性金融资产	263,421,488.87
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	
交易性金融负债	2,355,080.00
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
按公允价值计量的投资性房地产	403,271.19
国债期货公允价值变动损益	-1,283,000.00
合 计	264,896,840.06

(续)

产生公允价值变动收益的来源	2018 年度
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	-86,582,221.88
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	-2,355,080.00
其中：衍生金融工具产生的公允价值变动收益	
按公允价值计量的投资性房地产	367,132.68
国债期货公允价值变动损益	-114,600.00
合 计	-88,684,769.20

46. 其他业务收入和其他业务成本

项 目	2019 年度		2018 年度	
	收入	成本	收入	成本
房租收入等	8,158,464.02		9,848,311.23	
其他	6,414,085.44	599,927.41	2,613,477.03	129,735.51
合 计	14,572,549.46	599,927.41	12,461,788.26	129,735.51

47. 资产处置收益

项 目	2019 年度	2018 年度	计入当年非经常性损益的金额
资产处置收益		59,600.04	
其中：固定资产处置收益		59,600.04	
合 计		59,600.04	

48. 税金及附加

项 目	2019 年度	2018 年度
城市维护建设税	4,212,453.10	4,556,305.85

项 目	2019 年度	2018 年度
教育费附加	1,852,538.87	1,898,398.25
地方教育费附加	1,183,442.43	1,218,290.72
房产税	3,764,677.46	4,587,678.97
土地使用税	66,852.96	74,576.27
印花税	453,229.69	763,750.22
车船使用税	83,210.00	
其他	644,642.76	24,400.45
合 计	12,261,047.27	13,123,400.73

49. 业务及管理费

项 目	2019 年度	2018 年度
职工薪酬	471,864,040.09	414,655,674.36
业务招待费	16,972,655.64	17,511,176.18
租赁费	66,699,158.07	65,845,638.46
折旧费	37,853,633.76	38,479,612.90
投资者保护基金	9,838,858.54	16,856,936.74
咨询费	21,348,993.10	18,440,219.07
公杂费	11,281,628.67	19,762,858.91
邮电费	17,221,528.07	15,366,037.52
差旅费	13,962,921.91	18,457,583.36
业务宣传费	4,215,029.05	5,372,138.39
无形资产摊销	24,338,682.75	20,938,619.03
长期待摊费用摊销	16,279,821.31	16,961,635.76
电子设备运转费	24,086,707.25	20,759,263.92
中介机构费用	6,516,554.26	6,475,477.06
期货风险准备金	782,568.37	898,951.29
其他	53,894,597.17	45,710,906.62
合 计	797,157,378.01	742,492,729.57

50. 资产减值损失

项 目	2018 年度
其他资产减值损失	-19,252,831.30
可供出售金融资产减值损失	248,350,000.00

项 目	2018 年度
融出资金减值准备	3,954,816.20
买入返售金融资产坏账损失	157,773,364.72
应收利息坏账损失	13,441,275.95
合 计	404,266,625.57

51. 信用减值损失

项 目	2019 年度
其他资产信用减值损失	597,396,943.73
融出资金信用减值损失	-216,438.09
买入返售金融资产信用减值损失	103,026,662.76
债权投资信用减值损失	171,013,514.16
其他债权投资信用减值损失	-43,798,143.67
合 计	827,422,538.89

注：其中，本公司纳入合并范围的资产管理计划本期计提其他资产信用减值损失 524,463,940.33 元。

52. 营业外收入

项 目	2019 年度	2018 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废利得	164,750.15	62,631.32	164,750.15
其中：固定资产毁损报废利得	164,750.15	62,631.32	164,750.15
与企业日常活动无关的政府补助	5,932,914.00	9,426,110.06	5,932,914.00
其他	3,221,378.99	137,966.83	3,221,378.99
合 计	9,319,043.14	9,626,708.21	9,319,043.14

53. 营业外支出

项 目	2019 年度	2018 年度	计入本年非经常性损益的金额
非流动资产毁损报废损失	1,534,726.80	173,887.57	1,534,726.80
其中：固定资产毁损报废损失	1,534,726.80	173,887.57	1,534,726.80
对外捐赠支出	83,200.00	601,787.91	83,200.00
其他	2,117,104.67	1,403,560.35	2,117,104.67
合 计	3,735,031.47	2,179,235.83	3,735,031.47

54. 所得税费用

(1) 所得税费用表

项 目	2019 年度	2018 年度
当期所得税费用	142,742,639.58	171,985,196.09

项 目	2019 年度	2018 年度
递延所得税费用	-35,740,788.96	-124,900,006.86
合 计	107,001,850.62	47,085,189.23

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项 目	2019 年度
利润总额	447,682,033.94
按法定/适用税率计算的所得税费用	111,920,508.49
子公司适用不同税率的影响	9,612,877.95
调整以前期间所得税的影响	212,245.86
非应税收入的影响	-18,122,764.12
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	3,378,982.45
所得税费用	107,001,850.62

55. 现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
定期存款净减少	100,000,000.00	530,000,000.00
收房租	13,605,806.16	10,421,536.69
股票质押贷款（质押宝）净减少	201,866,540.24	1,601,970,357.87
收回晋愉地产项目贷款		97,500,000.00
政府补助及其他营业外收入	12,239,746.17	9,564,076.89
融资保证金		1,223,816.23
存出保证金净减少		19,023,143.51
融资款项净减少		26,912,846.48
期货交易保证金净减少	40,090,209.39	28,303,023.15
应付票据净增加		33,992,525.09
收回押金、备用金、往来等	481,178,459.31	34,055,897.27
合 计	848,980,761.27	2,392,967,223.18

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
证券清算款净减少	60,582,201.21	8,334,984.85
存出保证金净增加	4,755,352.80	
以现金支付的业务及管理费	197,145,284.47	251,457,187.52
支付甘肃省财政厅基金款		169,500.73

项目	2019 年度	2018 年度
质押宝 4 号保证金净减少		28,741,229.00
合计	262,482,838.48	288,702,902.10

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
发行收益凭证融入资金	15,729,350,000.00	9,369,570,000.00
合计	15,729,350,000.00	9,369,570,000.00

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

项目	2019 年度	2018 年度
增资费用		2,206,996.21
兑付收益凭证	15,475,690,000.00	6,580,150,000.00
汇票保证金		24,666,480.86
结构化主体支付的其他投资者认购款	544,685,733.27	1,469,029,780.82
合计	16,020,375,733.27	8,076,053,257.89

56. 合并现金流量表补充资料

(1) 按间接法将净利润调节为经营活动现金流量的信息

项目	2019 年度	2018 年度
① 将净利润调节为经营活动现金流量		
净利润	340,680,183.32	159,945,700.55
加：资产减值准备		404,266,625.57
信用减值损失	827,422,538.89	
期货风险准备		898,951.35
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	37,702,562.74	38,479,612.90
无形资产摊销	24,119,550.92	20,938,619.03
长期待摊费用摊销	16,279,821.31	16,961,635.76
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）	1,534,726.80	-59,600.04
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）		111,256.25
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-264,896,840.06	88,684,769.20
利息支出	153,460,322.00	142,781,508.25
投资损失（收益以“-”号填列）	31,743,372.61	-300,160,972.18
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-49,538,022.08	-123,068,719.11
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	13,797,233.12	1,918,881.00

项目	2019 年度	2018 年度
融出资金的减少（增加以“-”号填列）	-870,220,048.95	608,437,450.91
买入返售金融资产的减少（增加以“-”号填列）	2,624,595,228.51	2,508,060,173.84
交易性金融资产的减少（增加以“-”号填列）	270,524,840.88	-916,649,226.18
债权投资的减少	215,000,000.00	
可供出售金融资产的减少（增加以“-”号填列）		-236,175,251.82
代理买卖证券款的增加（减少以“-”号填列）	1,313,656,833.36	-730,604,230.24
交易性金融负债的增加（减少以“-”号填列）	-811,436,670.00	810,645,760.00
卖出回购金融资产的增加（减少以“-”号填列）	-2,538,666,427.69	-3,645,858,023.53
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	422,281,913.41	2,407,988,105.15
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	807,898,860.32	885,719,542.49
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,565,939,979.41	2,143,262,569.15
② 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
③ 现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	12,650,783,495.22	11,607,743,486.03
减：现金的期初余额	11,607,743,486.03	7,376,345,072.59
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	1,043,040,009.19	4,231,398,413.44

（2）现金和现金等价物的有关信息

项目	2019 年度	2018 年度
① 现金	12,650,783,495.22	11,607,743,486.03
其中：库存现金	269,012.74	522,928.07
可随时用于支付的银行存款	11,693,375,119.42	10,901,122,707.05
可随时用于支付的其他货币资金	44,000,000.00	
结算备付金	913,139,363.06	706,097,850.91
② 现金等价物		
其中：3 个月内到期的债券投资		

项目	2019 年度	2018 年度
③ 期末现金及现金等价物余额	12,650,783,495.22	11,607,743,486.03
其中：母公司或公司内子公司使用受限制的现金和现金等价物		
(3) 集团内使用受限制的现金和现金等价物		
项目	2019 年 12 月 31 日	受限原因
结算备付金	118,572,035.20	交易保证金
合计	118,572,035.20	

57. 外币货币性项目

项 目	2019 年 12 月 31 日余额	折算汇率	2019 年 12 月 31 日折算人民币余额
货币资金	3,057,727.31		12,952,633.68
其中：美元	1,679,745.01	6.9762	11,718,237.14
港元	1,377,982.30	0.8958	1,234,396.54
结算备付金	3,830,812.42		13,460,033.75
其中：美元	1,649,298.07	6.9762	11,505,833.20
港元	2,181,514.35	0.8958	1,954,200.55

58. 政府补助

(1) 本年初始确认的政府补助的基本情况

补助项目	金额	与资产相关		与收益相关			是否实际收到	
		递延收益	冲减资产账面价值	递延收益	其他收益	营业外收入		冲减成本费用
稳岗补贴	55,065.20					55,065.20		是
收渝中区政府拨来政策扶持金	270,000.00					270,000.00		是
财政奖补资金	355,700.00					355,700.00		是
金融办租房补贴	852,148.80					852,148.80		是
金融中心建设扶持政策	500,000.00					500,000.00		是
收武侯区财政拨付购房补贴	900,000.00					900,000.00		是
收到南昌市红谷滩财政局入驻红谷滩奖励款	2,000,000.00					2,000,000.00		是
财政厅补贴款	1,000,000.00					1,000,000.00		
合 计	5,932,914.00					5,932,914.00		

(2) 计入营业外收入的政府补助相关文件：

补助项目	2019 年度	2018 年度	文件
稳岗补贴	55,065.20	64,235.66	《关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知》、《关于本市用人单位申请享受援企稳岗“护航行动”补贴通知》（沪人社规【2018】20 号）、《国家税务总局关于个人所得税若干问题的通知》财税字【1994】20 号、《兰州新区减轻入驻企业社保费用负担工作方案》（新政办发【2018】36 号）、《兰州新区民政司法和社会保障局 兰州新区财政局关于发放 2019 年企业社保补助的通知》（新民社发【2019】108 号）、《市政府关于进一步做好新形势下就业创业工作的实施意见》（锡政发【2015】319 号）、《深圳市人力资源和社会保障局 深圳市财政委员会关于做好失业保险支持企业稳定岗位有关工作的通知-深证市社会保险基金管理局》（深人社规【2016】1 号）

补助项目	2019 年度	2018 年度	文件
纳税奖励性返还		14,200.00	《兰州新区中川园区管理委员会关于奖励资金拨付的通知》（新中政发【2017】135 号）、《华龙证券股份有限公司兰州新区分公司关于申请拨付奖励扶持资金的请示》
收渝中区政府拨来政策扶持金	270,000.00	370,000.00	《重庆市渝中区人民政府关于印发《榆中区促进服务业发展政策（试行）》的通知》（国发【2015】年 25 号、渝府办发【2015】9 号、渝中府发【2012】28 号）《渝中区促进产业发展扶持办法》（渝中府法[2017]32 号）
财政奖补资金	355,700.00	600,000.00	《四川省发展和改革委员会关于组织发展企业债券和“新三板”挂牌 2017 年财政奖补资金申报工作的通知》（川发改财函【2017】316 号）、《兰州新区中川园区管理委员会关于拨付 2018 年 1 月-12 月企业涉税奖励资金的通知》（新中政发【2019】94 号）
鼓励企业上市挂牌资金		1,000,000.00	《关于印发西安国际港务区鼓励企业上市挂牌暂行办法的通知》（西港发【2017】99 号）、《关于拨付企业新三板挂牌奖励资金的通知》（甘股交[2018]5 号）
金融办鼓励金		2,000,000.00	《关于促进金融业加快发展意见实施细则的通知》（厦府办（2015）192 号）
金融办租房补贴	852,148.80	284,774.40	《关于商请协助办理深圳市 74 家金融机构 2016 年租房补贴划拨款项事宜的函》（深府金函[2018]76 号）、《深圳市人民政府关于印发扶持金融业发展若干措施的通知》（深府规【2017】2 号）
收到港务区财政补助		40,000.00	《关于印发西安国际港务区鼓励企业上市挂牌管理办法暂行办法的通知》（西港发[2017]99 号）
碑林金融办拨付奖励		30,000.00	显示碑林区支持金融业创新发展的若干政策（碑林区人民政府（2017）37 号）
金融中心建设扶持政策	500,000.00	3,000,000.00	《关于印发济南市加快区域金融中心建设促进金融业发展的若干扶持政策的通知》济政发[2016]15 号
收入驻政府补贴款		1,500,000.00	《关于开展 2018 年度武侯区金融业发展扶持申报工作的通知》成武府发（2017）3 号
收武侯区财政拨付购房补贴	900,000.00	512,900.00	《武侯区进一步促进金融业发展若干扶持政策》（成武府发【2017】3 号）
金融产业奖励的通知		10,000.00	关于组织申报 2018 年金融产业奖励的通知
收到南昌市红谷滩	2,000,000.00		南昌市人民政府办公厅关于对《南昌市人民政府关于加快推进全省金融商务区建设的优惠政策的通知》（洪府厅字【2016】208 号）

补助项目	2019 年度	2018 年度	文件
财政局入驻红谷滩奖励款			
财政厅补贴款	1,000,000.00		《关于拨付金融机构科研院校中央在甘企业业绩奖补资金的函》（甘财预函【2019】31号）
合 计	5,932,914.00	9,426,110.06	

八、合并范围的变更

1. 子公司设立

无。

2. 子公司注销及转让

本期完成对一级子公司上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司、二级子公司甘肃兴旅游产业投资基金管理有限公司的减资退出，收回全部投资，不再纳入合并范围；对外转让持有的北京龙晋海峰投资管理有限公司和兰州交通发展建设基金管理有限公司的全部投资，故不再纳入合并范围；注销了二级子公司华龙金智投资管理有限公司。

3. 结构化产品

本公司根据《企业会计准则第 33 号-合并财务报表》的规定，对于本公司发行的资产管理计划产品，综合评估了本公司是否对其拥有控制权。对于本公司作为管理人，且综合评估本公司享有的回报以及作为结构化主体管理人取得的管理人报酬和业绩报酬将对本公司取得的可变回报产生重大影响的结构化主体进行了合并。

本公司本年纳入合并范围的结构化主体为华龙证券金智汇灵活配置、金智汇 6 号、金智汇 22 号、金智汇质押宝 4 号以及华龙期货-金惠 21-5 号集合资产管理计划。

上述结构化主体可辨认的资产和负债公允价值 and 账面价值如下：

项 目	公允价值	账面价值
资产	996,769,293.51	996,769,293.51
负债	58,178,514.01	58,178,514.01

本公司上年纳入合并范围的结构化主体为华龙证券金智汇灵活配置、金智汇 5 号、金智汇 6 号、金智汇 22 号、金智汇质押宝 4 号以及华龙期货-国能通达 1 号、华龙期货-金汇 1 号、华龙期货-金惠 21-5 号集合资产管理计划。上述结构化主体可辨认的资产和负债公允价值 and 账面价值如下：

项 目	公允价值	账面价值
资产	1,762,108,553.14	1,762,108,553.14
负债	49,079,123.33	49,079,123.33

九、在其他主体中的权益

1. 在子公司的权益

(单位：万元)

序号	企业名称	级次	企业类型	注册地	业务性质	实收资本	持股比例 (%)	享有表决权比例 (%)	投资额	取得方式
1	华龙期货股份有限公司	二级	境内金融子企业	甘肃兰州	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询	50,000.00	40.87	40.87	20,433.40	非同一控制下的企业合并
2	金城资本管理有限公司	二级	境内金融子企业	北京	资产管理	126,150.00	100.00	100.00	126,150.00	投资设立
3	甘肃华龙金城投资管理有限公司	三级	境内金融子企业	甘肃兰州	资产管理	1,050.00	95.24	95.24	1,000.00	投资设立
4	北京金城高新创投投资管理有限公司	三级	境内金融子企业	北京	投资管理、资产管理	1,100.00	51.00	51.00	561.00	投资设立
5	甘肃华龙养老服务产业发展基金管理有限公司	三级	境内金融子企业	甘肃兰州	资产管理	1,892.00	59.30	59.30	1,122.00	投资设立
6	甘肃华龙中小企业发展基金管理有限公司	三级	境内金融子企业	甘肃兰州	投资管理、资产管理	1,030.00	97.09	97.09	1,000.00	投资设立
7	华龙新瑞资本管理有限公司	三级	境内金融子企业	甘肃兰州	投资管理	25,000.00	100.00	100.00	25,000.00	投资设立
8	华龙金城投资有限公司	二级	境内金融子企业	甘肃兰州	投资管理	50,000.00	100.00	100.00	50,000.00	投资设立

2. 在合营企业或联营企业中的权益

详见附注七、15、长期股权投资。

3. 在合并的结构化主体中的权益

本公司通过综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬将使本公司面临可变回报的影响是否重大,并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

2019年12月31日,合并结构化主体的总资产为人民币996,769,293.51元。本公司持有在上述合并结构化主体中的权益体现在母公司资产负债表中交易性金融资产的金额为人民币160,849,901.28元。

4. 在未纳入合并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,可以分为两类:第一类是不具有控制的集合资产管理计划,第二类是定向资产管理计划。本公司在未纳入合并财务报表范围内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。

期末本公司无通过直接持有本公司发起设立的未纳入合并范围的结构化主体。

2019年、2018年本公司从由本公司发起设立但未纳入合并报表范围的资产管理计划中获取的收入分别为人民币21,367,663.54元(其中第一类10,985,005.61元,第二类10,382,657.93元)、人民币44,854,296.30元(其中第一类21,320,668.18元,第二类23,533,628.12元)。

十、与金融工具相关的风险

本公司的主要金融工具包括现金、银行存款、结算备付款、拆出资金、融出资金、融出证券、买入返售金融资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、应收款项、卖出回购金融资产、拆入资金、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。

1. 风险管理政策和组织架构

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。

本公司在日常经营活动中涉及的财务风险主要包括信用风险、流动性风险及市场风险。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。

本公司建立了以风险管理委员会为核心,风险管理委员会、首席风险官、合规风险管理总部、稽核管理总部和相关业务部门构成管理架构体系。各级组织和人员需在授权范围内履行风险管理的职责,超过权限需报上一级风险管理组织和人员决策。其中,合规风险管理总部、稽核管理总部是本公司风险管理的主要中后台管理部门。

合规风险管理总部是本公司中后台管理职能部门中负责合规管理、风险管理的核心部门,履行综合性的合规、风险管理职能,侧重市场风险、信用风险的管理,享有风险管理相关事项的知情权、报告权和执行检查权。稽核总部负责对本公司各级部门的风险管理、内部控制及经营管理绩效进行独立、客观地检查、监督、评价,并督促其改进。

2. 信用风险

信用风险是指本公司客户（或交易对手）未能履行合同所规定的义务，或信用质量发生变化影响金融工具价值，从而给本公司带来损失的风险。

本公司主要面临的信用风险与存放在商业银行的存款、存放在清算机构的结算备付金、各项投资等有关。本公司通过使用多项控制措施，包括运用信用控制政策，对潜在投资进行信用分析及对债务人设定整体额度来控制信用风险。信用风险主要来自两方面：一是代理客户买卖证券及进行的期货交易，若没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，公司有责任代客户进行结算而造成损失。二是债券投资的违约风险，即所投资债券之发行人或交易对手出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。

为了控制经纪业务产生的信用风险，本公司代理客户进行的证券交易均以全额保证金结算。通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了交易业务相关的结算风险。

对于本公司的子公司华龙期货股份有限公司而言，其经纪业务产生的信用风险主要是客户能否及时偿付因市场价格波动而需追加的保证金；而对于期货合约来说，信用风险不仅取决于合约目前的价值，还取决于合约在持续期间任意时刻的潜在价值。而降低经纪业务信用风险的关键是初始保证金的设定。该公司设置风险管理部门对交易保证金实施实时监控，必要时可要求客户追加保证金或强制平仓等手段控制相关风险。

融资融券业务信用风险敞口包括客户融资买入和融券卖出所产生的负债。

现金、银行存款、结算备付金、存出保证金、融出资金、应收款项、债权投资等金融资产在财务报表中以扣除减值准备后的净额列示，对于合并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。本公司 2019 年 12 月 31 日和 2018 年 12 月 31 日的最大信用风险敞口金额列示如下：

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
货币资金	11,737,644,132.16	11,062,923,299.16
结算备付金	1,031,711,398.26	782,713,255.81
融出资金	2,866,126,249.61	1,953,117,900.52
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		1,514,198,427.38
存出保证金	32,705,768.85	27,950,416.05
买入返售金融资产	1,591,065,153.69	4,316,194,352.21
应收款项	84,147,665.95	18,402,414.35
应收利息		365,602,000.02
可供出售金融资产		8,217,850,886.74
交易性金融资产	82,373,610.00	
债权投资	228,256,788.53	
其他债权投资	5,085,923,711.21	
其他金融资产	673,945,262.06	874,015,299.10

项 目	2019 年 12 月 31 日	2018 年 12 月 31 日
合 计	23,413,899,740.32	29,132,968,251.34

综上所述，本公司对各业务的信用风险进行了事前、事中和事后的监控管理，并采取相应的措施和手段将信用风险控制合理的范围内。

3. 市场风险

公司涉及的市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括市场利率风险、汇率风险和其他价格风险。

利率风险是指利率敏感性金融工具的公允价值及将来现金流受市场利率变动而发生波动的风险。本公司持有的利率敏感性资产主要是银行存款、结算备付金、存出保证金、债券投资与买入返售金融资产。本公司通过对利率水平的预测、分析收益率曲线等方法对上述利率风险进行管理。

在汇率风险方面，人民币与本公司从事业务的其他货币之间的汇率波动会影响本公司的财务状况和经营业绩。本公司对于自有外汇资产务求通过减少外汇净余额的方法来降低外汇风险。

其他价格风险主要为股票价格和产品价格等的不利变动而使本公司业务发生损失的风险。该项风险在数量上表现为交易性金融工具的市价波动同比例影响本公司的利润变动；可供出售金融工具的市价波动同比例影响本公司的股东权益变动。本公司严格控制上述金融工具的投资。

4. 流动性风险

流动性是指资产在不受价值损失的前提下是否具有迅速变现的能力，资金的流动性影响到本公司偿还到期债务的能力，是指本公司无法筹集足够资金或不能及时以合理的价格将资产变现以偿还到期债务的风险。

本公司建立了以净资本为核心的风险监控体系，每月生成净资本计算表，通过监控系统监控净资本的变化，并分析差异原因。同时根据《证券公司风险控制指标管理办法》和《证券公司流动性风险管理指引》建立了以“资产负债率、净资产负债率、自营权益投资比率、净资本比率、流动性覆盖率（LCR）、净稳定资金率（NSFR）”等影响本公司流动性风险的监控指标。本公司严格控制自营业务投资规模，自营投资占净资本的比例严格控制在监管机关的要求之内。在控制规模的同时，对所投资证券资产的变现能力也规定了相应的投资比例进行限制并适时监控。此外，本公司还逐步建立了资金业务的风险评估和监测制度，严格控制流动性风险。在实行三方存管后，代理买卖证券款对应的客户资金存款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，因此这部分经纪业务负债不构成本公司的流动性风险。

于 2019 年 12 月 31 日，本公司金融负债按未折现的合同现金流量所作的到期期限分析如下：

项目	2019 年 12 月 31 日			
	逾期/即时偿还	3 个月	3 个月至 1 年	合计
应付短期融资券		3,519,936,690.55	382,412,053.28	3,902,348,743.83
拆入资金		900,548,249.99		900,548,249.99
卖出回购金融资产		2,753,865,263.01		2,753,865,263.01
代理买卖证券款	5,000,585,119.07			5,000,585,119.07
应付款项	6,843,947.90			6,843,947.90

其他	104,511,339.06			104,511,339.06
金融负债合计	5,111,940,406.03	7,174,350,203.55	382,412,053.28	12,668,702,662.86

十一、公允价值的披露

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项 目	年末公允价值			合 计
	第一层次公允价值 计量	第二层次公允价值 计量	第三层次公允价 值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	1,289,118,487.84	1,210,778,453.49		2,499,896,941.33
1、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	1,289,118,487.84	1,210,778,453.49		2,499,896,941.33
（1）债务工具投资		79,614,810.00		79,614,810.00
（2）权益工具投资	1,289,118,487.84	1,131,163,643.49		2,420,282,131.33
（3）衍生金融资产				
2、指定为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金融资产				
（二）其他债权投资		4,955,215,288.72		4,955,215,288.72
其中：债务工具投资		4,955,215,288.72		4,955,215,288.72
（三）其他权益工具投资		60,003,183.26		60,003,183.26
其中：权益工具投资		60,003,183.26		60,003,183.26
（四）投资性房地产			195,512,872.80	195,512,872.80
其中：出租的建筑物			195,512,872.80	195,512,872.80
持续以公允价值计量的资产总 额	1,289,118,487.84	6,225,996,925.47	195,512,872.80	7,710,628,286.11
（五）衍生金融负债	1,340,700.00			1,340,700.00
其中：国债期货	1,340,700.00			1,340,700.00

财务报表期间，公司金融工具的第一层级与第二层级之间没有发生重大转换，金融工具的公允价值的估值技术并未发生改变。

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、其他债权投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

3. 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

交易性金融资产和其他债权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。

交易性金融资产和其他债权投资、其他权益投资中不存在公开市场的，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。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。

国债期货合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

4. 持续和非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

公司制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。本公司定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。

项 目	年末公允价值	估值技术	重大不可观察输入值	对公允价值的影响
投资性房地产	195,512,872.80	评估值	流动性折价	折扣越高，公允价值越低

十二、关联方关系及其交易

1. 公司实际控制人

本公司实际控制人为甘肃省人民政府。

2. 子公司情况详见附注九、1 在子公司的权益。

3. 联营公司情况详见附注七、15、长期股权投资。

4. 其他关联方

关联方名称	与本公司的关系
甘肃金融控股集团有限公司	公司股东，持有公司股权 16.29%。

5. 关联方交易情况

(1) 关键管理人员报酬

项 目	2019 年度	2018 年度
关键管理人员报酬	450.88 万元	594.99 万元

(3) 向关联方提供劳务

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
华商基金管理有限公司	代销金融产品手续费	2,334,035.34	536,205.90
合 计		2,334,035.34	536,205.90

(4) 向关联方认购产品

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
华商基金管理有限公司	认购公募基金		236,220,062.21
合 计			236,220,062.21

(5) 关联租赁情况

承租方名称	租赁资产种类	2019 年度确认的租赁收入	2018 年度确认的租赁收入
华商基金管理有限公司	交易席位	28,175,164.53	26,219,280.47
合 计		28,175,164.53	26,219,280.47

(6) 向关联方提供借款

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
华商基金管理有限公司	借款		600,000,000.00
合 计			600,000,000.00

(7) 向关联方提供借款取得的利息收入

关联方	关联交易内容	2019 年度	2018 年度
华商基金管理有限公司	借款利息收入	179,881.44	14,428,534.49
合 计		179,881.44	14,428,534.49

(8) 关联往来情况—关联方应收应付款项

①应收账款

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		条款和条件
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)	
应收账款					
华商基金管理有限公司	27,000.00	100.00	40,027,000.00	6.97	
甘肃金融控股集团有限公司			234,475,110.00	40.85	

②应收利息

项目	2019 年 12 月 31 日		2018 年 12 月 31 日		条款和条件
	金额	所占余额比例 (%)	金额	所占余额比例 (%)	
应收利息					
华商基金管理有限公司			15,294,246.56	5.65	

十三、或有事项

截止 2019 年 12 月 31 日，本公司无需要披露的重大或有事项。

十四、承诺事项

截至 2019 年 12 月 31 日，根据已签订不可撤销的经营租赁合同，本公司未来应支付的租金如下表：

项目	金额
1 年以内	36,962,278.14
1-2 年	28,288,527.97
2-3 年	24,031,275.69
3 年以上	45,044,499.72
合 计	134,326,581.52

十五、资产负债表日后事项

根据本公司第一届董事会第 30 次会议的决议：

1、本公司以总股本 6,335,194,518.00 股为基数，每 10 股派发现金红利 0.3 元（含税），实际分配现金红利 190,055,835.54 元。

2、本公司拟发行发行规模不超过公司净资本的 60%的短期融资券。

3、本公司拟发行余额规模不超过净资本的 60%收益凭证，在余额范围内滚动发行。以上决议尚需股东大会审议。

十六、其他重大事项

1. 分部报告

2019 年度分部报告

报表项目	管理总部	证券经纪业务分部	自营投资业务	投资银行业务分部	资产管理业务分部	做市业务分部
一、营业收入	167,126,574.94	404,873,132.21	555,807,004.83	117,120,565.90	-78,126,513.26	45,266,777.98
1、手续费及佣金净收入	39,337,307.92	317,417,739.46	7,984,358.86	118,044,101.91	18,774,003.19	
2、投资收益	28,294,281.25		350,258,880.72	-934,219.59	-5,346,589.73	2,774,096.56
3、利息收入	128,558,428.06	83,952,797.77	-139,691,168.69	10,683.58	78,766.76	405,301.70
4、其他收入	-29,063,442.29	3,502,594.98	337,254,933.94		-91,632,693.48	42,087,379.72
二、营业支出	220,021,752.39	336,131,816.24	168,525,985.36	133,916,626.84	12,338,719.78	287,832.57
三、营业利润	-52,895,177.45	68,741,315.97	387,281,019.47	-16,796,060.94	-90,465,233.04	44,978,945.41
四、利润总额	-52,122,122.60	72,207,409.13	387,281,019.47	-15,846,788.18	-90,465,233.04	44,978,945.41
五、资产总额	16,121,791,749.65	5,091,849,965.79	3,705,554,726.58	45,182,485.15	-177,170,421.43	112,000.00
六、负债总额	4,007,570,173.64	4,817,816,681.36	3,669,791,808.36	37,577,580.89	1,548,302.36	112,000.00
七、补充信息						
1、折旧与摊销费用	46,264,792.28	25,497,995.04	78,373.29	2,715,923.81	318,638.22	15,398.51
2、资本性支出	58,486,382.33	5,513,377.46	27,715.06	1,724,825.15	40,669.43	379,875.78
3、信用减值损失	2,245,268.03		139,629,403.97		-3,535,505.35	

(续)

报表项目	期货经纪业务分部	信用交易业务分部	结构化产品	其他	合计
一、营业收入	71,023,666.86	284,599,457.86	392,196,459.32	119,651,787.21	2,079,538,913.85
1、手续费及佣金净收入	20,951,420.94			66,438,460.13	588,947,392.41
2、投资收益	4,730,500.75	230.30	1,407,556.38	1,700,170.98	382,884,907.62
3、利息收入	44,529,107.59	284,599,227.56	389,563,071.38	32,903,773.99	824,909,989.70
4、其他收入	812,637.58		1,225,831.56	18,609,382.11	282,796,624.12
二、营业支出	113,393,101.41	107,168,819.07	509,071,012.65	36,585,225.27	1,637,440,891.58
三、营业利润	-42,369,434.55	177,430,638.79	-116,874,553.33	83,066,561.94	442,098,022.27
四、利润总额	-41,973,767.48	177,430,638.79	-116,874,553.33	83,066,485.77	447,682,033.94
五、资产总额	865,221,448.25		994,069,834.00	1,922,406,756.61	28,569,018,544.60
六、负债总额	310,778,679.84		814,188,270.71	26,291,047.77	13,685,674,544.93
七、补充信息					
1、折旧与摊销费用	2,059,423.06	30,790.46		1,490,803.15	78,472,137.82
2、资本性支出	6,662,773.46	37,415.93		1,645,857.33	74,518,891.93
3、信用减值损失	81,957,541.90	103,378,858.67	503,746,971.67		827,422,538.89

2018 年度分部报告

报表项目	管理总部	证券经纪业务分部	自营投资业务	投资银行业务分部	资产管理业务分部	做市业务分部
一、营业收入	308,169,528.08	315,366,723.49	-61,074,053.56	39,812,521.27	41,073,061.37	17,872,391.25
1、手续费及佣金净收入	36,341,034.43	241,611,314.47	5,197,906.82	38,693,433.51	36,095,340.21	22,207,232.50
2、投资收益	212,504,183.22		184,405,662.55		4,819,329.02	-5,278,369.83
3、利息收入	51,103,502.65	70,507,494.11	-169,466,599.87	-244,592.83	158,392.14	943,528.58
4、其他收入	8,220,807.78	3,247,914.91	-81,211,023.06	1,363,680.59		
二、营业支出	364,453,328.15	321,061,813.24	241,549,231.94	116,596,808.19	25,419,647.66	25,239,885.54
三、营业利润	-56,283,800.07	-5,695,089.75	-302,623,285.50	-76,784,286.92	15,653,413.71	-7,367,494.29
四、利润总额	-56,710,732.55	1,750,975.50	-302,623,285.50	-76,471,751.47	15,653,413.71	-7,363,315.11
五、资产总额	16,121,579,176.24	3,705,610,550.54	7,647,513,603.46	29,005,046.60	1,248,534.07	149,788,115.07
六、负债总额	4,311,566,932.00	3,378,169,624.88	7,863,750,705.72	34,417,582.63	286,133,830.90	230,161,856.84
七、补充信息						
1、折旧与摊销费用	44,274,409.88	26,998,264.73	39,243.47	2,257,824.83	332,992.05	640,797.73
2、资本性支出	48,281,309.80	16,562,622.02	555,097.15	937,543.64	92,157.51	99,493.75
3、资产减值损失	169,092,324.77		235,156,936.51			

(续)

报表项目	期货经纪业务分部	信用交易业务分部	结构化产品	其他	合计
一、营业收入	90,434,075.63	324,721,632.20	47,774,064.16	235,445,964.89	1,359,595,908.78
1、手续费及佣金净收入	26,389,964.19			63,519,580.14	470,055,806.27
2、投资收益	-8,709,834.67	784.00	-6,776,779.16	141,442,210.59	522,407,185.72
3、利息收入	74,451,167.62	324,720,848.20	59,962,659.76	30,484,174.16	442,620,574.52
4、其他收入	-1,697,221.51		-5,411,816.44		-75,487,657.73
二、营业支出	45,974,393.42	5,400,672.76	-10,306,315.21	24,623,025.69	1,160,012,491.38
三、营业利润	44,459,682.21	319,320,959.44	58,080,379.37	210,822,939.20	199,583,417.40
四、利润总额	44,577,134.30	319,320,959.44	58,080,379.37	210,817,112.09	207,030,889.78
五、资产总额	1,102,188,698.76	183,224.08	1,691,345,555.09	2,076,461,793.51	32,524,924,297.42
六、负债总额	466,174,473.88	189,520.53	1,344,025,583.95	52,243,087.59	17,966,833,198.92
七、补充信息					
1、折旧与摊销费用	1,464,015.10	37,565.25		334,754.65	76,379,867.69
2、资本性支出	2,702,569.15	7,681.02		574,116.02	69,812,590.06
3、资产减值损失	25,983,567.35		-27,261,232.26	1,295,029.20	404,266,625.57

2. 诉讼事项

(1) 2017 年 2 月, 本公司同阙文彬先生开展 2 笔股票质押式回购交易, 共计融出资金 4 亿元, 阙文彬先生将其持有的恒康医疗集团股份有限公司(证券代码: 002219) 6,000 万股股份进行质押, 并办理了股票质押登记手续。回购期限到期后阙文彬先生未履行股票购回业务, 已构成违约。本公司提起诉讼, 2018 年 11 月 23 日, 经甘肃省高级人民法院判决, 阙文彬于判决生效后十五日内偿还融资款本金 4 亿元, 并支付利息 197.04 万元及违约金。本公司预计该笔融出资金可能产生损失, 已计提相应减值准备。

(2) 2016-2017 年, 本公司管理的金智汇质押宝 4 号资产管理计划向阙文彬先生分 3 期融出资金 5.7 亿元, 阙文彬先生将其持有的恒康医疗集团股份有限公司(证券代码: 002219) 9400 万股股份进行质押, 并办理了股票质押登记手续。回购期限到期后阙文彬先生未履行股票购回义务, 已构成违约, 本公司向甘肃省高级人民法院提起诉讼。同时, 为了维护公司的合法权益, 本公司向甘肃省高级人民法院申请了诉前财产保全, 冻结了阙文彬先生持有的恒康医疗集团股份有限公司 1.54 亿股股份及四川恒康发展有限责任公司名下部分财产。四川恒康发展有限责任公司于 2018 年 9 月 13 日、2018 年 9 月 14 日分别以第三方代为支付的方式向金智汇质押宝 4 号资产管理计划归还了 2 亿元, 2018 年 11 月 23 日, 甘肃省高级人民法院判决, 阙文彬于判决生效后十五日内偿还融资款本金 3.7 亿元, 并支付利息 26.4 万元及违约金, 本公司预计该融出资金可能产生损失, 已计提相应减值准备。

(3) 2018 年 1 月 12 日, 公司购买中国华阳经贸集团有限公司(以下简称“华阳经贸”)发行的 18 华阳经贸 CP001 债券人民币 1.5 亿元; 2018 年 3 月 21 日购买 18 华阳经贸 SCP002 债券人民币 1.9 亿元; 2018 年 6 月 4 日购买 18 华阳经贸 CP002 债券人民币 1.6 亿元; 前述债券按面值兑付, 到期一次还本付息。截止本报告日, 前述债权已全部违约。公司已对华阳经贸提起诉讼, 北京市第二中级人民法院已判决本公司胜诉, 中国华阳经贸集团有限公司不服判决, 向北京市高级人民法院提起上诉。截止 2019 年 12 月 31 日, 本公司综合考虑该债券的可能兑付情况, 计提了相应的减值准备。

(4) 本公司购买的东旭集团 2017 年非公开公司债券第二期债券, 鉴于 2019 年年底东旭集团出现预期违约的情形, 公司为保障合法权益积极采取措施提前诉前财产保全并于 2020 年 1 月初立案, 要求东旭集团偿付本金 8,500 万元及利息, 本案件已在兰州市中级人民法院立案, 公司基于未来回收可能性, 计提了相应减值准备。

(5) 2017 年 3 月 27 日, 本公司管理的资产管理计划与曹永贵先生签订《华龙证券股份有限公司股票质押回购交易业务协议》, 约定向曹永贵提供共计 8.23 亿元的资金, 初始交易日为 2017 年 4 月 12 日, 回购日期为 2018 年 4 月 12 日, 到期后因被告未按约定履约, 也未按照协议约定补仓或回购, 本公司已提起诉讼, 资产管理计划已计提合理的减值准备。

(6) 2017 年 3 月 27 日, 本公司管理的资产管理计划与浙江大东南集团有限公司签订股票质押回购协议, 约定向其融资 1.06 亿元资金, 后大东南违约且申请破产重整, 基于融资收回的可能情况, 资产管理计划已计提相应减值准备。

(7) 本公司子公司华龙新瑞资产管理公司与江阴大尊贸易有限公司、无锡佰亿德特钢有限公司等开展回购业务, 到期后对手方未按约还款且出现回购抵押物与约定不符的情况, 华龙新瑞公司向兰州市公安局报案, 2019 年 12 月 16 日, 兰州市公安局出具《立案决定书》, 正式立案侦查, 因此事项, 华龙新瑞公司计提了相应减值准备。

(8) 2017 年 11 月, 本公司子公司华龙期货股份有限公司纳入合并范围的“华龙金惠-21-5 号资产管理计划”向上海富控互动娱乐股份有限公司(简称“富控互动”)借款 4,670 万元, 因富控互动公司违约, 截止 2019 年 12 月 31 日, 华龙期货基于可获得信息计提了合理的减值准备。

3. 股权质押事项

截至 2019 年 12 月 31 日，公司股东浙江永利实业集团有限公司、广西远辰投资集团有限公司、江苏阳光控股集团有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、鸿星尔克（厦门）投资管理有限公司、厦门金融昌有限公司、新洲集团有限公司、晶龙实业集团有限公司、浙江领雁资本管理有限公司、正邦集团有限公司、厦门厦信投资集团有限公司、福建南泉集团有限公司、北京海吉星医疗科技有限公司、广西江宇房地产有限责任公司、自然人股东谢龙强、汪伟莉及所持公司股份共计 1,566,266,296 股股份办理了股权质押，质押股份比例占公司总股本比例为 24.72%。

十七、公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项 目	2019 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2019 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,963,711,200.00	60,800,000.00	53,300,000.00	1,971,211,200.00
对联营企业投资	598,722,102.92	26,975,986.56	40,208,596.17	585,489,493.31
小 计	2,562,433,302.92	87,775,986.56	93,508,596.17	2,556,700,693.31
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,562,433,302.92	87,775,986.56	93,508,596.17	2,556,700,693.31

(续)

项 目	2017 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2018 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,463,711,200.00	500,000,000.00		1,963,711,200.00
对联营企业投资	625,089,686.22		32,505,102.49	592,584,583.73
小 计	2,088,800,886.22	500,000,000.00	32,505,102.49	2,556,295,783.73
减：长期股权投资减值准备				
合 计	2,088,800,886.22	500,000,000.00	32,505,102.49	2,556,295,783.73

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2019 年 1 月 1 日	增减变动	2019 年 12 月 31 日
合 计		1,011,178,600.00	2,562,433,302.92	-5,732,609.61	2,556,700,693.31
华商基金管理有限公司	权益法	46,000,000.00	521,285,988.46	-1,188,945.70	520,097,042.76
甘肃股权交易中心	权益法	75,000,000.00	77,436,114.46	3,256,336.09	80,692,450.55
华龙期货股份有限公司	成本法	105,878,600.00	186,911,200.00		186,911,200.00
金城资本管理有限公司	成本法	208,200,000.00	1,261,500,000.00	-53,300,000.00	1,208,200,000.00
上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公	成本法	15,300,000.00	15,300,000.00	-15,300,000.00	

被投资单位	核算方法	投资成本	2019 年 1 月 1 日	增减变动	2019 年 12 月 31 日
司					
华龙金城投资有限公司	成本法	560,800,000.00	500,000,000.00	60,800,000.00	560,800,000.00

(续)

被投资单位	在被投资单位持股比例 (%)	在被投资单位表决权比例 (%)	累计减值准备	本年计提减值准备	本年现金红利
合 计					
华商基金管理有限公司	46.00	46.00			
甘肃股权交易中心	17.12	17.12			
华龙期货股份有限公司	40.87	40.87			
金城资本管理有限公司	100.00	100.00			
上海悦宝互联网金融信息服务股份有限公司					
华龙金城投资有限公司	100.00	100.00			

(3) 其中：对联营企业投资

被投资单位名称	企业类型	注册地	法定代表人	业务性质	注册资本 (万元)	本公司持股比例 (%)
华商基金管理有限公司	有限公司	北京	陈牧原	基金募集、销售，资产管理	10,000.00	46.00
甘肃股权交易中心	有限公司	甘肃兰州	樊亚娟	股权、债券和其他权益类产品及其衍生品的交易服务	43,818.00	17.12

(续)

被投资单位名称	2019 年 12 月 31 日资产总额	2019 年 12 月 31 日负债总额	2019 年 12 月 31 日净资产总额	2019 年度营业收入总额	2019 年度净利润
华商基金管理有限公司	1,250,499,281.84	119,853,536.70	1,130,645,745.14	412,829,672.54	51,564,457.54
甘肃股权交易中心	483,101,189.09	11,766,781.70	471,334,407.39	28,189,840.56	7,162,299.91

2. 手续费及佣金净收入

项 目	2019 年度	2018 年度
手续费及佣金收入：		
1、经纪业务收入	413,612,827.17	320,056,038.69

项 目	2019 年度	2018 年度
其中：证券经纪业务收入	413,612,827.17	320,056,038.69
其中：代理买卖证券业务	377,283,573.18	285,069,418.33
交易单元席位租赁	28,938,949.07	31,619,633.75
代销金融产品业务	7,390,304.92	3,366,986.61
2、投资银行业务收入	120,211,540.59	60,590,016.67
其中：证券承销业务	86,279,479.48	27,574,292.48
保荐服务业务	3,584,905.66	188,679.25
财务顾问业务	30,347,155.45	32,827,044.94
3、投资咨询服务收入	12,601,504.28	11,375,673.31
4、资产管理业务收入	21,108,762.78	52,491,691.13
5、基金管理费收入	2,696,046.46	1,028,017.73
手续费及佣金收入小计	570,230,681.28	445,541,437.53
手续费及佣金支出：		
1、经纪业务支出	61,283,258.63	48,012,738.32
其中：证券经纪业务支出	61,283,258.63	48,012,738.32
其中：代理买卖证券业务	61,283,258.63	46,220,285.49
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		1,792,452.83
2、投资银行业务支出		67,735.84
3、其他	1,124,647.22	814,011.20
手续费及佣金支出小计	62,407,905.85	48,894,485.36
手续费及佣金净收入	507,822,775.43	396,646,952.17

3. 投资收益

(1) 按类别列示

产生投资收益的来源	2019 年度
成本法核算的长期股权投资收益	22,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	24,945,836.22

处置长期股权投资产生的投资收益	-829,260.00
交易性金融资产持有期间的投资收益	45,837,218.96
处置交易性金融资产的投资收益	-56,325,567.29
债权投资持有期间的利息收益	2,735,725.32
处置债权投资的投资收益	-179,520.29
其他债权投资持有期间的利息收益	339,598,339.56
处置其他债权投资的投资收益	20,821,868.88
国债期货投资收益	-2,479,706.00
其他	-154,182.48
合 计	395,970,752.88

(续)

产生投资收益的来源	2018 年度
权益法核算的长期股权投资收益	-28,795,440.56
处置长期股权投资产生的投资收益	
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产在持有期间取得的投资收益	-23,776,240.00
持有可供出售金融资产期间取得的投资收益	418,932,543.31
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产取得投资收益	-135,495,905.24
处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债取得投资收益	790,910.00
处置可供出售金融资产取得的投资收益	162,934,367.45
国债期货投资收益	1,737,604.00
对子公司的投资收益	110,429,533.40
合 计	506,757,372.36

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位	2019 年度	2018 年度
华商基金管理有限公司	23,719,650.47	982,476.82
甘肃股权交易中心股份有限公司	1,226,185.75	-29,777,917.38
合 计	24,945,836.22	-28,795,440.56

十八、补充资料

1. 非经常性损益明细表

项 目	2019 年度	2018 年度
非流动性资产处置损益	-1,369,976.65	-51,656.21
越权审批，或无正式批准文件，或偶发的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与企业正常经营业务密切相关，符合国家政策规定，按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	6,512,914.00	9,426,110.06
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债和可供出售金融资产取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益	403,271.19	367,132.68
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	1,021,074.32	-1,867,381.43
其他符合非经常性损益定义的损益项目	2,505,453.18	
小 计	9,072,736.04	7,874,205.10

项 目	2019 年度	2018 年度
所得税影响额	2,268,184.01	1,968,551.28
少数股东权益影响额（税后）		50,392.40
合 计	6,804,552.03	5,855,261.42

注：非经常性损益项目中的数字“+”表示收益及收入，“-”表示损失或支出。

2. 净资产收益率及每股收益

报告期利润	报告期间	加权平均净资产	每股收益（元/股）	
		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	2019 年度	2.50	0.05	
	2018 年度	1.00	0.02	
扣除非经常损益后归属于 普通股股东的净利润	2019 年度	2.45	0.05	
	2018 年度	0.96	0.02	