（上接A74版）

如下：

单位：万元

原金融工具准则			新金融工具准则		
项目	类别	账面价值	项目	类别	账面价值
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	95,042.81	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	87,910.76
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	7,132.05
可供出售金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	2,987,921.79	交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	2,016,824.37
			其他非流动金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	260,590.30
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	618,117.59
			其他权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	43,792.42
			一年内到期的非流动资产	摊余成本	47,127.58
			债权投资	摊余成本	11,474.58
应收票据	摊余成本	1,210.00	应收票据	摊余成本	1,210.00
应收账款	摊余成本	1,350.32	应收账款	摊余成本	1,355.79
其他应收款	摊余成本	95,974.77	其他流动资产	摊余成本	2,660.39
			买入返售金融资产	摊余成本	1,704.41
			其他债权投资	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	22,452.15
			交易性金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益	176.78
			其他应收款	摊余成本	68,981.02
买入返售金融资产	摊余成本	555,370.42	买入返售金融资产	摊余成本	555,291.36
应收融资租赁款	摊余成本	6,100,786.53	应收融资租赁款	摊余成本	6,100,157.93
其他流动资产	摊余成本	438,196.91	债权投资	摊余成本	3,020.04
			其他流动资产	摊余成本	435,094.49

2019年1月1日，执行新金融工具准则时金融工具相关报表项目分类和账面价值调节表如下：

单位：万元

项目	2018年12月31日调整前账面金额	重分类	重新计量	2019年1月1日调整后账面金额
资产：				
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	95,042.81	-95,042.81	–	–
交易性金融资产	–	2,094,906.87	10,005.05	2,104,911.92
应收票据	1,210.00	–	–	1,210.00
应收账款	1,350.32	–	5.47	1,355.79
其他应收款	95,974.77	-26,993.74	–	68,981.02
一年内到期的非流动资产	2,136,444.86	47,127.58	–	2,183,572.44
其他流动资产	448,682.15	-359.65	-82.38	448,240.12
可供出售金融资产	2,987,921.79	-2,987,921.79	–	–
债权投资	–	14,494.62	–	14,494.62
其他债权投资	–	640,569.74	–	640,569.74
长期应收款	3,964,341.67	–	-628.60	3,963,713.07
买入返售金融资产	555,370.42	1,704.41	-79.06	556,995.77
其他权益工具投资	–	50,924.47	–	50,924.47
其他非流动金融资产	–	260,590.30	–	260,590.30
负债：				
短期借款	4,009,900.00	31,342.84	–	4,041,242.84
拆入资金	161,000.00	126.43	–	161,126.43
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	153.77	-153.77	–	–
交易性金融负债	–	153.77	–	153.77
卖出回购金融资产款	874,290.91	997.11	–	875,288.02
其他应付款	418,778.95	-54,375.01	–	364,403.94
一年内到期的非流动负债	244,558.02	3,292.95	–	247,850.97
其他流动负债	633,362.19	50.03	–	633,412.22
长期借款	425,166.80	1,959.19	–	427,125.99
应付债券	589,453.21	16,606.46	–	606,059.67
所有者权益：				
其他综合收益	-27,875.91	19,088.39	-1,266.28	-10,053.80
盈余公积	85,394.78	–	–	85,394.78
一般风险准备	180,106.95	–	-569.27	179,537.67
未分配利润	430,921.21	-19,088.39	7,132.38	418,965.20
少数股东权益	339,596.97	–	1,618.54	341,215.51

3、财政部于2019年4月30日发布《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号），对一般企业财务报表格式进行了修订，适用于执行企业会计准则的非金融企业2019年度中期财务报表和年度财务报表及以后期间的财务报表。根据财政部《关于修订印发2019年度一般企业财务报表格式的通知》（财会[2019]6号）的要求，公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：（1）资产负债表中“应收票据及应收账款”项目分拆为“应收票据”及“应收账款”两个项目；“应付票据及应付账款”项目分拆为“应付票据”及“应付账款”两个项目；（2）利润表中将“减：资产减值损失”调整为“加：资产减值损失（损失以“-”列示）”。

4、财政部于2019年5月9日发布《关于印发修订<企业会计准则第7号—非货币性资产交换>的通知》（财会[2019]8号），对准则体系内部协调与明确具体准则适用范围进行修订。公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：（1）非货币性资产示例中删除“存货”，其适用于第14号收入准则；货币性资产定义中将收取固定或可确定金额的“资产”改为“权利”；（2）增加规范非货币性资产交换的确认时点，即换入资产应在符合资产定义并满足资产确认条件时予以确认，换出资产应在满足资产终止确认条件时终止确认；（3）将非货币性资产交换的计量原则与新收入准则协调一致。

5、财政部于2019年5月16日发布《关于印发修订<企业会计准则第12号—债务重组>的通知》（财会[2019]9号），对准则体系内部协调与债务重组定义进行了修订。公司调整以下财务报表的列报，并对可比会计期间的比较数据相应进行调整：（1）将原“债权人让步行为”改为“原有债务重新达成协议的交易行为”；（2）重组方式中债务转为“资本”改为债务转为“权益工具”；（3）将重组债权和债务的会计处理规定索引至新金融工具准则，从而与新金融工具准则协调一致，同时删除关于或有应收、应付金额遵循或有事项准则的规定。重新规定了债权人、债务人的会计处理及信息披露要求等。

6、2017年7月5日，财政部发布了《企业会计准则第14号——收入》（财会[2017]22号，以下简称“新收入准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2018年1月1日起施行；其他境内上市企业，自2020年1月1日起施行。执行新收入准则的企业，不再执行财政部于2006年2月15日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则第1号——存货〉等38项具体准则的通知》（财会[2006]3号）中的《企业会计准则第14号——收入》和《企业会计准则第15号——建造合同》，以及财政部于2006年10月30日印发的《财政部关于印发〈企业会计准则——应用指南〉的通知》（财会[2006]18号）中的《〈企业会计准则第14号——收入〉应用指南》。公司属于其他境内上市企业，按照财政部要求，应于2020年1月1日开始执行新收入准则。因此，公司拟根据财政部上述通知规定对原收入准则进行变更。新收入准则将现行收入和建造合同两项准则纳入统一的收入确认模型；以控制权转移替代风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准；识别合同所包含的各单项履约义务并在履行时分别确认收入，对于包含多重交易安排的合同的会计处理提供更明确的指引；对于某些特定交易（或事项）的收入确认和计量给出了明确规定。

7、2019年9月19日，财政部发布了《关于修订印发合并财务报表格式（2019版）的通知》（财会[2019]16号），对合并财务报表格式进行了修订，该通知适用于执行企业会计准则的企业2019年度合并财务报表及以后期间的合并财务报表。已执行新金融工具准则、新收入准则和新租赁准则的企业，应当按照企业会计准则和通知附件的要求编制合并财务报表；已执行新金融工具准则但未执行新收入准则和新租赁准则的企业，或已执行新金融工具准则和新收入准则但未执行新租赁准则的企业，应当结合通知附件的要求对合并财务报表项目进行相应调整。公司拟根据财政部上述通知规定对2019年度及以后期间的合并财务报表格式进行变更。将“应收票据及应收账款”行项目分拆为“应收票据”“应收账款”“应收款项融资”三个行项目；将“应付票据及应付账款”行项目分拆为“应付票据”“应付账款”两个行项目；在原合并资产负债表和合并所有者权益变动表中分别增加了“专项储备”行项目和列项目。合并利润表项目：在原合并利润表中“投资收益”行项目下增加了“其中：以摊余成本计量的金融资产终止确认收益”行项目；将原合并利润表中“资产减值损失”“信用减值损失”行项目的列报行次进行了调整。

二、报告期内的重大资产重组备考合并财务报表情况

（一）2017年发行股票购买资产并募集配套资金

2016年公司启动了发行股份购买资产并配套募集资金事项，截至2017年1月5日，公司已完成全部购买资产的过户及变更登记手续，该部分对应新增股份登记手续于2017年1月20日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司办理完成股份登记手续。该事项构成重大资产重组，关于此次重大资产重组事项请参见本募集说明书“第五节 发行人基本情况及主要业务”之“一、发行人基本情况”之“（二）公司历史沿革”之“3、首次公开发行并上市以来的历次股权变动”。公司根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号－上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制了备考财务报表。

1、备考报表编制基础

备考合并财务报表假设上述重大资产重组事项已于备考合并财务报表最早期初（2015年1月1日）实施完成，即上述重大资产重组交易完成后的架构在2015年1月1日已经存在。

备考合并财务报表系以经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2015年度财务报表、经天健会计师事务所（特殊普通合伙）执行审阅程序的本公司2016年1-6月期间财务报表以及交易标的公司2015年度及2016年1-6月期间的模拟财务报表为基础进行编制。天健会计师事务所（特殊普通合伙）对备考财务报表进行了审阅，出具了天健审[2016]1-238号《审阅报告》。

2、备考合并利润表

单位：万元

项目	2016年1-6月	2015年度
营业总收入	516,968.66	1,038,042.11
其中：营业收入	369,525.93	742,567.03
利息收入	25,286.96	53,170.96
手续费及佣金收入	122,155.77	242,304.12
营业总成本	444,374.36	997,812.36
其中：营业成本	352,183.44	737,452.75
利息支出	8,059.89	14,436.67
手续费及佣金支出	4,635.51	20,290.90
营业税金及附加	8,476.97	19,451.76
销售费用	1,317.24	3,760.77
管理费用	49,265.18	114,271.00
财务费用	8,938.66	24,800.22
资产减值损失	11,497.48	63,348.29
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	166.01	1,596.98
投资收益（损失以“-”号填列）	70,579.48	174,090.20
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	20,035.60	47,247.67
汇兑收益（损失以“-”号填列）	15.06	41.14
营业利润	143,354.86	215,958.07
加：营业外收入	4,566.68	11,848.78
其中：非流动资产处置利得	24.63	121.81
减：营业外支出	437.17	4,679.04
其中：非流动资产处置损失	188.95	272.99
利润总额	147,484.37	223,127.81
减：所得税费用	29,599.10	10,734.54
净利润	117,885.27	212,393.27
归属于母公司的净利润	98,079.50	174,156.36
少数股东损益	19,805.77	38,236.91
其他综合收益的税后净额	-19,859.48	-16,546.38
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-19,765.97	-16,158.51
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	–	–
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-19,765.97	-16,158.51
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-12.57	11.96
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-19,753.40	-16,170.48
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	-93.51	-387.86
综合收益总额	98,025.79	195,846.90
归属于母公司股东的综合收益总额	78,313.53	157,997.85
归属于少数股东的综合收益总额	19,712.26	37,849.05
每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.43	0.79
（二）稀释每股收益（元/股）	0.43	0.79

（二）2017年购买外贸租赁40%股权

2017年，公司召开第六届董事会第三十四次会议和2017年第一次临时股东大会，同意通过全资子公司五矿资本控股参与中国东方资产管理股份有限公司转让外贸租赁股权项目的竞买，受让外贸租赁40%的股权，外贸租赁已于2017年9月29日完成股权的工商变更登记手续，此事项构成重大资产重组。公司根据中国证券监督管理委员会《上市公司重大资产重组管理办法》、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第26号－上市公司重大资产重组申请文件》的相关规定编制了备考财务报表。

1、备考报表编制基础

备考合并财务报表假设2017年发行股票购买资产并募集配套资金所涉及重大资产重组事项及本次重大资产购买事项已于备考合并财务报表最早期初（2015年1月1日）实施完成，即上述发行股票购买资产并募集配套资金所涉及重大资产重组及本次重大资产购买交易完成后的架构在2015年1月1日已经存在。

备考合并财务报表系以经天健会计师事务所（特殊普通合伙）审计的本公司2015年度及2016年1-3月期间的财务报表，以及标的资产2015年度及2016年1-3月期间的财务报表为基础进行编制，天健会计师事务所（特殊普通合伙）对备考财务报表进行了审阅，出具了天健审[2016]1-6号《审阅报告》。

2、备考合并利润表

单位：万元

项目	2016年1-3月	2015年度
营业总收入	262,763.96	1,393,065.17
其中：营业收入	155,648.52	1,007,067.40
利息收入	15,620.97	65,074.49
手续费及佣金收入	91,494.48	320,923.28
营业总成本	198,652.27	1,270,210.96
其中：营业成本	102,699.06	738,587.96
利息支出	45,916.57	220,089.44
手续费及佣金支出	4,729.73	31,440.56
营业税金及附加	7,283.44	27,722.72
销售费用	556.60	3,760.77
管理费用	32,643.17	123,159.42
财务费用	4,458.39	24,800.22
资产减值损失	365.31	100,649.87
加：公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	1,852.21	1,596.98
投资收益（损失以“-”号填列）	36,808.02	144,603.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	1,782.67	19,264.29
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-3.12	41.08
营业利润	102,768.80	269,095.75
加：营业外收入	1,450.07	12,207.21
其中：非流动资产处置利得	27.49	121.90
减：营业外支出	66.34	4,681.26
其中：非流动资产处置损失	60.01	275.21
利润总额	104,152.53	276,621.71
减：所得税费用	24,758.11	29,424.02
净利润	79,394.41	247,197.68
归属于母公司的净利润	65,117.45	201,999.89
少数股东损益	14,276.96	45,197.79
其他综合收益的税后净额	-20,055.43	-16,546.38
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额	-20,097.71	-16,158.51
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	–	–
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-20,097.71	-16,158.51
1.权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-6.03	11.96
2.可供出售金融资产公允价值变动损益	-20,091.68	-16,170.48
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额	42.28	-387.86
综合收益总额	59,338.98	230,651.31
归属于母公司股东的综合收益总额	45,019.74	185,841.38
归属于少数股东的综合收益总额	14,319.24	44,809.93
每股收益		
（一）基本每股收益（元/股）	0.29	0.91
（二）稀释每股收益（元/股）	0.29	0.91

三、管理层讨论与分析

（一）资产负债重要项目分析

1、资产

报告期各期末，公司资产构成情况如下：

单位：万元、%

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
流动资产：								
货币资金	1,312,609.09	10.44	1,135,704.25	8.93	1,008,314.52	8.39	1,401,357.25	11.89
结算备付金	53,557.57	0.43	47,167.02	0.37	104,403.30	0.87	42,771.10	0.36
拆出资金	–	–	–	–	–	–	217,000.00	1.84
交易性金融资产	2,076,554.64	16.52	2,579,439.98	20.28	–	–	–	–
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	–	–	–	–	95,042.81	0.79	117,459.74	1.00
衍生金融资产	1,201.35	0.01	766.24	0.01	–	–	–	–
应收票据	–	–	–	–	1,210.00	0.01	68.83	–
应收账款	1,156.58	0.01	967.84	0.01	1,350.32	0.01	4,599.48	0.04
应收款项融资	–	–	–	–	–	–	–	–
预付款项	13,085.89	0.10	4,133.26	0.03	4,465.17	0.04	1,287.23	0.01
其他应收款	30,968.14	0.25	41,035.19	0.32	95,974.77	0.80	110,763.51	0.94
其中：应收利息	2,569.82	0.02	2,083.19	0.02	27,762.00	0.23	28,588.02	0.24
应收股利	209.81	0.00	213.08	–	–	–	3.73	–
买入返售金融资产	237,075.69	1.89	150,001.44	1.18	555,370.42	4.62	1,014,572.02	8.61
存货	23,063.57	0.18	26,502.22	0.21	18,064.26	0.15	22,989.85	0.19
持有待售资产	–	–	–	–	–	–	1,235.82	0.01
一年内到期的非流动资产	1,972,383.69	15.69	2,086,469.03	16.40	2,136,444.86	17.77	1,870,593.48	15.87
其他流动资产	934,320.64	7.43	727,280.41	5.72	448,682.15	3.73	536,489.97	4.55
流动资产合计	6,655,976.84	52.96	6,799,466.89	53.45	4,469,322.58	37.18	5,341,188.26	45.30
非流动资产：	–	–	–	–	–	–	–	–
债权投资	16,289.09	0.13	13,718.34	0.11	–	–	–	–
可供出售金融资产	–	–	–	–	2,987,921.79	24.86	2,406,951.90	20.42
其他债权投资	1,306,741.44	10.40	1,149,312.16	9.03	–	–	–	–
持有至到期投资	–	–	–	–	–	–	–	–
长期应收款	3,689,343.75	29.35	3,860,201.47	30.34	3,964,341.67	32.98	3,587,355.38	30.43
长期股权投资	151,103.71	1.20	139,940.66	1.10	126,274.82	1.05	113,336.53	0.96
其他权益工具投资	34,230.37	0.27	37,284.43	0.29	–	–	–	–
其他非流动金融资产	208,987.60	1.66	203,627.25	1.60	–	–	–	–
投资性房地产	425.23	0.00	440.94	–	699.51	0.01	748.79	0.01
固定资产	63,389.80	0.50	7,185.19	0.06	5,311.26	0.04	4,672.42	0.04
在建工程	–	–	56,699.37	0.45	33,322.60	0.28	17,501.90	0.15
无形资产	43,750.32	0.35	44,709.79	0.35	42,656.08	0.35	41,614.40	0.35
开发支出	153.11	0.00	80.02	–	–	–	–	–
商誉	141,196.51	1.12	141,196.51	1.11	141,196.51	1.17	141,196.51	1.20
长期待摊费用	4,338.60	0.03	5,418.49	0.04	2,432.40	0.02	2,928.41	0.02
递延所得税资产	146,558.11	1.17	157,672.60	1.24	145,877.50	1.21	80,214.93	0.68
其他非流动资产	105,878.30	0.84	104,727.26	0.82	101,846.69	0.85	52,211.88	0.44
非流动资产合计	5,912,385.93	47.04	5,922,214.48	46.55	7,551,880.85	62.82	6,448,733.05	54.70
资产总计	12,568,362.77	100.00	12,721,681.37	100.00	12,021,203.43	100.00	11,789,921.31	100.00

报告期各期末，发行人资产总额分别为11,789,921.31万元、12,021,203.43万元、12,721,681.37万元和12,568,362.77万元。公司报告期内经营稳健，资产总额稳定。

从资产结构来看，报告期各期末，公司的流动资产占总资产比例分别为45.30%、37.18%、53.45%和52.96%。公司的流动资产主要由货币资金、交易性金融资产、买入返售金融资产、一年内到期的非流动资产和其他流动资产等构成。报告期各期末公司的非流动资产占总资产比例分别为54.70%、62.82%、46.55%和47.04%。公司的非流动资产主要为长期应收款和其他债权投资。

（1）货币资金

单位：万元、%

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	金额	金额	占比	金额	占比	金额	占比
库存现金	–	–	9.37	–	13.57	–	20.53	–
银行存款	1,311,040.41	99.88	1,131,795.39	99.66	998,457.38	99.02	1,388,095.97	99.06
其他货币资金	1,568.68	0.12	3,899.50	0.34	9,843.58	0.98	13,240.75	0.94
合计	1,312,609.09	100.00	1,135,704.25	100.00	1,008,314.52	100.00	1,401,357.25	100.00

公司的货币资金主要是银行存款。截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日和2020年6月30日，公司货币资金余额分别为1,401,357.25万元、1,135,704.25万元和1,312,609.09万元，分别占最近三年一期各期末资产总额的11.89%、8.39%、8.93%和10.44%。2017年末，公司货币资金余额较高，主要因公司募集资金到位以及外贸租赁并表的综合影响；2018年末、2019年末以及2020年6月末，公司的货币资金相对稳定。

（2）结算备付金

单位：万元、%

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
客户备付金	27,474.20	51.30	24,943.25	52.88	72,081.36	69.04	30,500.41	71.31
自有备付金	13,985.28	26.11	12,843.47	27.23	24,925.52	23.87	4,620.54	10.80
信用备付金	12,098.09	22.59	9,380.30	19.89	7,396.43	7.08	7,650.15	17.89
合计	53,557.57	100.00	47,167.02	100.00	104,403.30	100.00	42,771.10	100.00

公司结算备付金主要为子公司五矿证券为证券交易的资金清算与交收而存入清算代理机构的款项。发行人结算备付金主要由客户备付金和自有备付金构成。截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日以及2020年6月30日，发行人结算备付金余额分别为42,771.10万元、104,403.30万元、47,167.02万元和53,557.57万元，分别占最近三年一期各期末资产总额的0.36%、0.87%、0.37%和0.43%。发行人结算备付金的波动主要受二级市场行情及客户交易活跃度的影响。截至2018年末，发行人结算备付金较2017年末增加61,632.20万元，增幅为144.10%，主要因行情影响导致交易量增加进而导致客户备付金总额的增加。截至2020年6月30日，发行人结算备付金较2019年末增加6,390.55万元，增幅13.55%，主要是受到二级市场交易活跃度上升的影响。

（3）交易性金融资产

单位：万元、%

项目	2020年6月30日		2019年12月31日	
	金额	占比	金额	占比
债务工具投资	107,138.11	5.16	213,861.42	8.29
权益工具投资	145,502.98	7.01	85,467.16	3.31
信托产品	1,435,805.57	69.14	1,383,124.20	53.62
其他	388,107.99	18.69	896,987.20	34.78
合计	2,076,554.64	100.00	2,579,439.98	100.00

截至2019年12月31日和2020年6月30日，发行人的交易性金融资产余额为2,579,439.98万元和2,076,554.64万元，占资产总额的20.28%和16.52%。公司的交易性金融资产主要包括信托产品、债务工具投资、权益工具投资及其他。截至2019年末，交易性金融资产中其他余额为896,987.20万元，主要包括基金投资793,216.54万元，资管计划投资78,213.80万元，理财产品投资5,500.00万元以及其他投资20,056.86万元。截至2020年6月30日末，交易性金融资产中其他余额388,107.99万元，主要包括：基金投资343,933.67万元，资管计划投资37,514.81万元，理财产品投资600.86万元，其他投资6,058.64万元。

（4）以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：万元

项目	2018年12月31日	2017年12月31日
交易性金融资产	95,042.81	117,459.74
其中：债务工具投资	13,261.39	47,852.34
权益工具投资	29,122.11	61,984.98
衍生金融资产	–	–
其他	52,659.31	7,622.42
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	–	–
其中：债务工具投资	–	–
权益工具投资	–	–
其他	–	–
合计	95,042.81	117,459.74

公司以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产主要包括债务工具投资、权益工具投资等。截至2017年末和2018年末，发行人的交易性金融资产余额分别为117,459.74万元和95,042.81万元，占资产总额的比例分别为1.00%和0.79%。

2019年1月1日起公司执行新金融工具准则，原以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产划分为交易性金融资产与其他权益工具投资核算。按照新金融工具准则划分要求，2019年1月1日，原以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产有87,910.76万元划分为交易性金融资产，有7,132.05万元划分为其他权益工具投资。

（5）可供出售金融资产

单位：万元

项目	2018年12月31日			2017年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
可供出售债务工具	811,448.08	–	811,448.08	897,017.95	–	897,017.95
可供出售权益工具：	119,902.50	15,707.89	104,194.61	119,960.40	14,155.54	105,804.86
按公允价值计量的	23,246.03	6,899.09	16,346.94	26,303.93	8,346.74	17,957.18
按成本计量的	96,656.47	8,808.79	87,847.67	93,656.47	5,808.79	87,847.67
信托管理计划	1,630,200.22	26,733.64	1,603,466.57	1,267,472.19	61,400.00	1,206,072.19
基金	165,730.95	–	165,730.95	133,829.53	–	133,829.53
资产管理计划	15,448.10	500.00	14,948.10	59,727.21	500.00	59,227.21
其他	288,133.48	–	288,133.48	5,000.18	–	5,000.18
合计	3,030,863.33	42,941.53	2,987,921.79	2,483,007.44	76,055.54	2,406,951.90

公司的可供出售金融资产主要包括债务工具投资、权益工具投资、信托管理计划等。截至2017年末和2018年末，发行人的可供出售金融资产分别为2,406,951.90万元和2,987,921.79万元，占资产总额的比例分别为20.42%和24.86%。

2019年1月1日起公司执行新金融工具准则。按照新金融工具准则划分要求，2019年1月1日，原可供出售金融资产进行了重分类。其中：2,016,824.37万元分类为交易性金融资产，260,590.30万元分类为其他非流动金融资产，618,117.59万元分类为其他债权投资，43,792.42万元分类为其他权益工具投资，47,127.58万元分类为一年内到期的非流动资产，11,474.58万元分类为债权投资。

（6）其他应收款

单位：万元、%

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	比例	金额	比例	金额	比例	金额	比例
应收利息	2,569.82	8.30	2,083.19	5.08	27,762.00	28.93	28,588.02	25.81
应收股利	209.81	0.68	213.08	0.52	–	–	3.73	–
其他	28,188.51	91.02	38,738.92	94.40	68,212.76	71.07	82,171.75	74.19
合计	30,968.14	100.00	41,035.19	100.00	95,974.77	100.00	110,763.51	100.00

公司除应收利息、应收股利之外的其他类其他应收款按款项性质分类情况如下：

单位：万元

款项性质	2020年6月30日	2019年12月31日	2018年12月31日	2017年12月31日
应收代垫信托费用款项	57,747.51	69,754.54	109,931.08	76,025.22
应收垫付资管产品税费等	768.57	1,854.41	5,296.25	–
应收押金、保证金、备用金等	4,329.22	4,557.70	3,957.25	2,550.82
应收政府补助款	7,786.00	15,466.58	–	–
其他	17,229.34	7,353.36	7,927.65	83,486.93
减：减值准备	59,672.14	60,247.68	58,899.46	79,891.22
账面价值	28,188.51	38,738.92	68,212.76	82,171.75

截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日以及2020年6月30日，公司其他应收款分别为110,763.51万元、95,974.77万元、41,035.19万元和30,968.14万元，分别占最近三年一期各期末资产总额的0.94%、0.80%、0.32%和0.25%。截至2017年12月31日，公司其他应收款余额主要为出售新材料事业部相关资产及负债以及处置锰系、锂电子公司尚未收取的资产处置尾款及代垫信托项目款。截至2018年12月31日，公司其他应收款主要为五矿信托代垫信托项目款。截至2019年12月31日，公司其他应收款主要为五矿信托应收武汉金正茂商务有限公司和信托资管计划的项目款以及应收西宁经济技术开发区生物科技产业园区管会财政扶持企业发展资金。2019年末公司其他类其他应收款余额减少主要系五矿信托收回部分款项。截至2020年6月30日，公司其他应收款主要为五矿信托代垫信托项目款以及应收西宁经济技术开发区生物科技产业园区管会财政扶持企业发展资金。2020年6月末公司其他类其他应收款余额减少主要系五矿信托收回部分款项。

截至2020年6月30日，公司其他应收款期末余额前五名情况如下：

单位：万元、%

单位名称	款项性质	账面余额	账龄	占其他应收款余额的比例	坏账准备期末余额
武汉金正茂商务有限公司	项目款	20,702.77	2年以上	23.56	20,702.77
荣腾商业地产单一资金信托	项目款	12,716.20	4年以上	14.47	12,716.20
中国长城资产管理公司北京办事处劣后级资产收益权	项目款	10,000.00	3至4年	11.38	10,000.00
四川实业信托贷款集合资金信托计划	项目款	7,888.26	2至4年	8.98	7,888.26
生物科技产业园管理委员会	政府补助	7,786.00	6个月以内	8.86	38.93
小计		59,093.22		67.25	51,346.15

（7）买入返售金融资产

单位：万元、%

项目	2020年6月30日		2019年12月31日		2018年12月31日		2017年12月31日	
	金额	占比	金额	占比	金额	占比	金额	占比
股票	114,362.34	48.24	114,604.35	76.40	226,647.48	40.81	194,249.62	19.15
债券	146,738.93	61.90	56,068.93	37.38	303,581.18	54.66	663,763.01	65.42
其他	–	–	0.50	–	27,000.00	4.86	157,530.63	15.53
加：应收利息	258.01	0.11	–	–	–	–	–	–
减：减值准备	24,283.60	10.24	20,672.34	13.78	1,858.24	0.33	971.25	0.10
合计	237,075.69	100.00	150,001.44	100.00	555,370.42	100.00	1,014,572.02	100.00

截至2017年12月31日、2018年12月31日、2019年12月31日以及2020年6月30日，公司买入返售金融资产分别为1,014,572.02万元、555,