



**光大证券**  
EVERBRIGHT SECURITIES

**光大证券股份有限公司**  
Everbright Securities Company Limited

股票代码 Stock Code: 601788 06178

# 2021 半年度报告

## INTERIM REPORT



## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半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。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人闫峻、主管会计工作负责人刘秋明及会计机构负责人（会计主管人员）何满年声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

无

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告涉及未来计划、发展战略等前瞻性陈述，不构成公司对投资者的实质性承诺，请投资者注意投资风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告的真实性和完整性

否

十、重大风险提示

公司已在本报告中详细描述可能面对的风险，敬请查阅本报告“第三节 管理层讨论与分析”之“五、其他披露事项（一）可能面对的风险”中相关陈述。

十一、其他

适用 不适用

## 目录

第一节	释义 .....	4
第二节	公司简介和主要财务指标.....	4
第三节	管理层讨论与分析.....	10
第四节	公司治理.....	33
第五节	环境与社会责任.....	34
第六节	重要事项.....	37
第七节	股份变动及股东情况.....	46
第八节	优先股相关情况.....	49
第九节	债券相关情况.....	50
第十节	财务报告.....	56
第十一节	证券公司信息披露.....	198

备查文件目录	载有公司负责人、主管会计工作的公司负责人及公司会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	公司章程
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告原稿
	按照境内外其他监管机构、交易场所等的要求公开披露的半年度报告、半年度财务信息

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
公司、本公司	指	光大证券股份有限公司
光大集团	指	中国光大集团股份公司，是公司第一大股东
光大控股	指	中国光大控股有限公司，是公司第二大股东
光大期货	指	光大期货有限公司，是公司全资子公司
光证资管	指	上海光大证券资产管理有限公司，是公司全资子公司
光证金控	指	光大证券金融控股有限公司，是公司全资子公司
光大富尊	指	光大富尊投资有限公司，是公司全资子公司
光大发展	指	光大发展投资有限公司，是公司全资子公司
光大资本	指	光大资本投资有限公司，是公司全资子公司
光大保德信	指	光大保德信基金管理有限公司，是公司控股子公司
光大幸福租赁	指	光大幸福融资租赁有限公司，是公司控股子公司
新鸿基金金融集团	指	新鸿基金金融集团有限公司，是公司全资子公司
光证国际	指	中国光大证券国际有限公司，是公司全资子公司
光大新鸿基	指	光大新鸿基有限公司，为新鸿基金金融集团的全资子公司

## 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	光大证券股份有限公司
公司的中文简称	光大证券
公司的外文名称	Everbright Securities Company Limited
公司的外文名称缩写	EBSCN (A股)、EB SECURITIES (H股)
公司的法定代表人	刘秋明
公司总经理	刘秋明

### 注册资本和净资产

单位：元 币种：人民币

	本报告期末	上年度末
注册资本	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
净资产	43,662,973,652.51	40,337,555,050.59

### 公司的各单项业务资格情况

√适用 □不适用

公司的经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；为期货公司提供中间介绍业务；证券投资基金代销；融资融券业务；代销金融产品业务；股票期权做市业务；证券投资基金托管；中国证监会批准的其他业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动，具体经营项目以相关部门批准文件或许可证件为准）

公司还拥有中国证券业协会会员资格、上交所会员资格、深交所会员资格、中国上市公司协会会员资格、上海上市公司协会会员资格、上海黄金交易所会员资格、中国证券登记结算有限责任公司结算参与人资格及中国证券投资基金业协会会员资格。公司及控股子公司的其他单项业务资格详见本报告“第十一节 证券公司信息披露”之“三、公司及控股子公司单项业务资格”。

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书	证券事务代表
姓名	朱勤	朱勤
联系地址	上海市静安区新闸路1508号	上海市静安区新闸路1508号
电话	021-22169914	021-22169914
传真	021-22169964	021-22169964
电子信箱	ebs@ebscn.com	ebs@ebscn.com

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	上海市静安区新闸路1508号
公司注册地址的历史变更情况	1996年，公司成立，注册地址为北京市西城区复兴门外大街6号光大大厦； 1997年，公司注册地址变更为上海市浦东新区浦东南路528号上海证券大厦； 2007年，公司注册地址变更为上海市静安区新闸路1508号
公司办公地址	上海市静安区新闸路1508号
公司办公地址的邮政编码	200040
公司网址	http://www.ebscn.com
电子信箱	ebs@ebscn.com

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	上海市静安区新闸路1508号

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	光大证券	601788	不适用
H股	香港联合交易所有限公司	光大证券	6178	不适用

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位：元 币种：人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比 上年同期增 减(%)



营业收入	7,998,768,987.32	6,315,060,791.30	26.66
归属于母公司股东的净利润	2,262,276,778.83	2,151,890,456.16	5.13
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	2,075,543,917.76	2,005,889,703.98	3.47
经营活动产生的现金流量净额	-3,616,143,401.06	6,859,791,859.43	-152.72
其他综合收益	-176,472,266.79	-18,405,674.68	-858.79
	本报告期末	上年度末	本报告期末 比上年度末 增减(%)
资产总额	246,100,592,660.10	228,736,384,297.40	7.59
负债总额	188,720,278,273.71	175,541,283,454.43	7.51
归属于母公司股东的权益	56,592,479,760.11	52,448,879,695.03	7.90
所有者权益总额	57,380,314,386.39	53,195,100,842.97	7.87

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.48	0.47	2.13
稀释每股收益(元/股)	0.48	0.47	2.13
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.44	0.44	-
加权平均净资产收益率(%)	4.29	4.44	减少0.15个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	3.93	4.14	减少0.21个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## (三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
核心净资本	38,662,973,652.51	38,337,555,050.59
附属净资本	5,000,000,000.00	2,000,000,000.00
净资本	43,662,973,652.51	40,337,555,050.59
净资产	58,422,073,242.06	54,730,159,173.85
各项风险资本准备之和	13,731,894,883.20	14,258,287,766.18
表内外资产总额	161,861,515,420.22	155,541,720,320.50
风险覆盖率(%)	317.97	282.91
资本杠杆率(%)	25.56	26.24
流动性覆盖率(%)	278.25	209.17
净稳定资金率(%)	176.00	164.25
净资本/净资产(%)	74.74	73.70
净资本/负债(%)	44.90	41.45
净资产/负债(%)	60.07	56.24
自营权益类证券及其衍生品/净资本(%)	15.21	25.27
自营非权益类证券及其衍生品/净资本(%)	151.64	166.95

注：母公司各项核心风险控制指标均符合中国证监会《证券公司风险控制指标管理办法》的有关规定。

#### 八、 境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

##### (一) 同时按照国际会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

√适用 □不适用

公司按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的可比期间财务报告中，净利润和归属于上市公司股东的净资产无差异。

##### (二) 同时按照境外会计准则与按中国会计准则披露的财务报告中净利润和归属于上市公司股东的净资产差异情况

□适用 √不适用

##### (三) 境内外会计准则差异的说明：

□适用 √不适用

#### 九、 非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-81,081.30	
计入当期损益的政府补助，但与公司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	246,008,745.09	扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,010,604.35	
少数股东权益影响额	-7,667,049.13	
所得税影响额	-64,538,357.94	
合计	186,732,861.07	

#### 十、 采用公允价值计量的项目

单位：元 币种：人民币

项目名称	期末余额	期初余额	当期变动	对当期利润的影响金额
交易性金融资产	59,165,915,922.50	58,452,676,403.22	713,239,519.28	483,065,462.13
交易性金融负债	1,289,393,201.51	2,612,195,048.37	-1,322,801,846.86	43,323,037.05
衍生金融工具	-142,476,930.88	-241,701,330.97	99,224,400.09	-66,559,753.66
其他债权投资	17,031,532,413.62	17,638,386,721.12	-606,854,307.50	392,315,229.49
其他权益工具投资	567,586,179.64	5,178,583,001.43	-4,610,996,821.79	283,618,679.82
合计	77,911,950,786.39	83,640,139,843.17	-5,728,189,056.78	1,135,762,654.83

#### 十一、 其他

√适用 □不适用

按《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013 年修订）（证监会公告〔2013〕41 号）的要求编制的主要财务数据和指标。

（一）合并财务报表主要项目

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末	增减 (%)
货币资金	79,923,900,899.62	64,530,998,545.26	23.85
结算备付金	4,411,598,209.32	5,006,245,870.35	-11.88
融出资金	54,695,678,146.66	46,815,971,843.05	16.83
存出保证金	10,265,273,430.13	7,858,108,007.91	30.63
应收款项	2,434,035,898.91	2,850,487,788.50	-14.61
买入返售金融资产	2,315,457,612.25	5,279,946,429.35	-56.15
交易性金融资产	59,165,915,922.50	58,452,676,403.22	1.22
债权投资	4,273,965,900.38	4,451,961,806.95	-4.00
其他债权投资	17,031,532,413.62	17,638,386,721.12	-3.44
其他权益工具投资	567,586,179.64	5,178,583,001.43	-89.04
长期股权投资	1,077,842,633.74	1,093,419,186.32	-1.42
商誉	944,597,144.52	955,342,116.81	-1.12
递延所得税资产	1,844,761,006.90	1,749,541,797.62	5.44
其他资产	5,064,620,653.21	4,809,970,946.98	5.29
资产总计	246,100,592,660.10	228,736,384,297.40	7.59
短期借款	9,635,952,043.24	3,262,883,774.03	195.32
应付短期融资款	9,289,390,156.40	10,324,937,422.74	-10.03
拆入资金	10,658,958,366.37	17,722,780,520.02	-39.86
交易性金融负债	1,289,393,201.51	2,612,195,048.37	-50.64
卖出回购金融资产款	23,650,887,656.03	21,655,857,332.77	9.21
代理买卖证券款	67,280,335,282.13	59,725,584,472.71	12.65
应付职工薪酬	1,459,530,456.14	1,710,190,505.71	-14.66
应交税费	945,273,465.09	1,989,426,818.99	-52.49
应付款项	1,629,557,744.57	1,482,288,445.39	9.94
预计负债	4,551,170,390.27	4,551,975,155.56	-0.02
长期借款	4,668,900,033.36	3,744,632,739.24	24.68
应付债券	47,260,448,936.06	42,019,166,654.46	12.47
其他负债	5,270,305,628.76	3,593,135,752.88	46.68
负债合计	188,720,278,273.71	175,541,283,454.43	7.51
股本	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00	-
资本公积	24,198,686,523.37	24,198,686,523.37	-
其他权益工具	5,000,000,000.00	2,000,000,000.00	150.00
其他综合收益	-331,500,677.62	-152,203,528.76	-117.80
盈余公积	3,441,295,836.62	3,441,295,836.62	-
一般风险准备	8,134,043,010.73	8,090,331,010.27	0.54
未分配利润	11,539,167,428.01	10,259,982,214.53	12.47
少数股东权益	787,834,626.28	746,221,147.94	5.58
股东权益合计	57,380,314,386.39	53,195,100,842.97	7.87
项目	本报告期	上年同期	增减 (%)
营业收入	7,998,768,987.32	6,315,060,791.30	26.66



利息净收入	1,281,127,300.40	804,317,439.19	59.28
手续费及佣金净收入	3,779,677,651.86	3,663,823,692.34	3.16
经纪业务手续费净收入	1,997,043,663.06	1,596,401,973.65	25.10
投资银行业务手续费净收入	1,058,402,428.88	1,160,904,405.72	-8.83
资产管理业务手续费净收入	416,703,567.17	634,637,028.76	-34.34
投资收益(损失以“-”号填列)	1,207,664,063.30	1,135,097,556.31	6.39
其他收益	257,865,117.79	216,599,215.81	19.05
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-344,066,136.38	319,753,659.05	-207.60
其他业务收入	1,817,040,878.30	176,661,725.21	928.54
营业支出	5,018,817,889.05	3,316,228,464.19	51.34
业务及管理费	3,031,249,455.20	2,953,701,776.21	2.63
信用减值损失	165,050,997.30	183,039,778.72	-9.83
其他业务成本	1,783,932,929.96	141,669,172.67	1,159.22
营业利润(亏损以“-”号填列)	2,979,951,098.27	2,998,832,327.11	-0.63
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,981,032,826.52	2,986,106,810.75	-0.17
净利润(净亏损以“-”号填列)	2,303,890,257.17	2,222,414,485.06	3.67
归属于母公司股东的净利润(净亏损以“-”号填列)	2,262,276,778.83	2,151,890,456.16	5.13
其他综合收益的税后净额	-176,472,266.79	-18,405,674.68	-858.79
综合收益总额	2,127,417,990.38	2,204,008,810.38	-3.48

## (二) 母公司财务报表主要项目

单位: 元 币种: 人民币

项目	本报告期末	上年度末	增减(%)
货币资金	51,716,048,857.74	40,149,701,498.31	28.81
结算备付金	5,481,878,626.79	5,828,557,081.01	-5.95
融出资金	42,477,078,804.39	41,096,756,496.76	3.36
存出保证金	1,298,518,565.44	1,056,351,488.52	22.92
应收款项	517,205,846.42	464,147,156.82	11.43
买入返售金融资产	2,156,448,478.06	5,190,126,296.71	-58.45
交易性金融资产	51,049,708,441.91	50,185,205,463.54	1.72
债权投资	4,126,784,535.08	4,303,317,606.81	-4.10
其他债权投资	17,031,532,413.62	17,659,600,174.78	-3.56
其他权益工具投资	482,002,639.15	5,092,999,460.94	-90.54
长期股权投资	9,271,985,543.87	9,255,575,124.45	0.18
递延所得税资产	1,615,816,171.64	1,449,730,058.52	11.46
其他资产	2,852,217,388.50	1,906,116,819.25	49.63
资产总计	191,527,415,072.06	185,138,260,791.08	3.45
应付短期融资款	9,289,390,156.40	10,324,937,422.74	-10.03
拆入资金	10,658,958,366.37	17,722,780,520.02	-39.86
交易性金融负债	964,545,971.77	1,007,371,619.78	-4.25
卖出回购金融资产款	23,100,022,972.51	21,247,394,433.05	8.72
代理买卖证券款	35,235,988,823.64	32,711,715,941.81	7.72
应付职工薪酬	953,185,653.70	968,824,442.20	-1.61
应交税费	736,104,021.68	1,458,785,304.62	-49.54

应付款项	656,772,631.01	646,993,199.97	1.51
应付债券	45,962,046,577.21	40,517,988,228.69	13.44
其他负债	4,836,935,998.38	3,169,937,464.94	52.59
负债合计	133,105,341,830.00	130,408,101,617.23	2.07
股本	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00	-
资本公积	25,138,970,656.74	25,138,970,656.74	-
其他权益工具	5,000,000,000.00	2,000,000,000.00	150.00
其他综合收益	46,599,455.18	209,929,727.36	-77.80
盈余公积	3,441,295,836.62	3,441,295,836.62	-
一般风险准备	6,761,625,132.84	6,761,625,132.84	-
未分配利润	13,422,794,521.68	12,567,550,181.29	6.81
股东权益合计	58,422,073,242.06	54,730,159,173.85	6.75
项目	本报告期	上年同期	增减(%)
营业收入	4,533,346,578.37	4,914,352,716.10	-7.75
利息净收入	1,008,839,071.50	667,132,175.31	51.22
手续费及佣金净收入	2,543,005,324.56	2,418,455,263.90	5.15
经纪业务手续费净收入	1,473,189,166.59	1,258,046,611.76	17.10
投资银行业务手续费净收入	1,036,911,487.49	1,137,895,320.81	-8.87
投资收益(损失以“-”号填列)	1,157,775,493.41	987,369,526.71	17.26
其他收益	225,047,236.64	186,593,095.73	20.61
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	-407,855,357.85	641,062,136.53	-163.62
营业支出	2,247,107,016.26	2,182,585,349.27	2.96
业务及管理费	2,153,844,547.00	1,963,347,825.76	9.70
信用减值损失	49,596,806.91	181,416,572.23	-72.66
营业利润(亏损以“-”号填列)	2,286,239,562.11	2,731,767,366.83	-16.31
利润总额(亏损总额以“-”号填列)	2,286,431,920.43	2,723,411,353.22	-16.05
净利润(净亏损以“-”号填列)	1,794,623,905.28	2,119,591,926.98	-15.33
其他综合收益的税后净额	-160,505,390.11	-54,545,722.28	-194.26
综合收益总额	1,634,118,515.17	2,065,046,204.70	-20.87

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### (一) 报告期内市场及行业情况说明

2021年,面对复杂严峻的经济金融形势,我国经济运行稳中向好,经济发展动力进一步增强,主要宏观指标处于合理区间。据国家统计局数据显示,第二季度我国国内生产总值同比增长7.9%,环比增长1.3%,两年平均增长5.5%。货币政策方面保持货币信贷和融资总量合理增长,支持实体经济力度稳固,保持流动性合理充裕。各项金融政策有力支持经济高质量发展,重点领域金融改革开放不断深化,金融服务和管理水平持续提升。

我国在深化资本市场改革的进程中逐渐完善相关制度建设，助力资本市场改革进一步提速。券商之间的竞争更加激烈，投行和创新业务领域的头部化趋势更加显著，金融科技的发展以及外资的持续入驻对券商的资金实力及创新能力也提出了更高的要求。据中国证券业协会统计，139 家证券公司 2021 年上半年度实现营业收入 2,324.14 亿元，各主营业务收入分别为代理买卖证券业务净收入（含交易单元席位租赁）580.40 亿元、证券承销与保荐业务净收入 267.81 亿元、财务顾问业务净收入 30.54 亿元、投资咨询业务净收入 24.01 亿元、资产管理业务净收入 144.68 亿元、利息净收入 308.54 亿元、证券投资收益（含公允价值变动）697.88 亿元；2021 年上半年度实现净利润 902.79 亿元，125 家证券公司实现盈利。截至 2021 年 6 月 30 日，139 家证券公司总资产为 9.72 万亿元，净资产为 2.39 万亿元，净资本为 1.86 万亿元，客户交易结算资金余额（含信用交易资金）1.79 万亿元，受托管理资金本金总额 10.45 万亿元。

注：行业数据均为沪深交易所、Wind 资讯、证券业协会、基金业协会公开披露数据

## （二）公司的主要业务及经营模式

**财富管理业务集群：**向零售客户提供经纪和投资顾问服务赚取手续费及佣金，代客户持有现金赚取利息收入，及代销公司及其他金融机构开发的金融产品赚取手续费；从融资融券业务、股票质押式回购交易、约定式购回交易和上市公司股权激励行权融资业务赚取利息收入。

**企业融资业务集群：**为企业客户、政府客户提供股权融资、债务融资、并购融资、新三板与结构融资、资产证券化、财务顾问等一站式直接融资服务赚取手续费及佣金，并从光大幸福租赁的融资租赁业务中赚取收入。

**机构客户业务集群：**为各类机构客户提供投资研究、主经纪商和托管、定制化金融产品和一揽子解决方案、债券分销等综合化服务，赚取手续费及佣金。

**投资交易业务集群：**在价值投资、稳健经营的前提下，从事股票、债券、衍生品等多品种投资和交易，赚取投资收入。

**资产管理业务集群：**为机构和个人客户提供各类券商资产管理服务、基金资产管理服务，赚取管理及顾问费。

**股权投资业务集群：**从私募股权投资、另类投资和 PPP 业务获得收入。

## 二、报告期内核心竞争力分析

√适用 □不适用

### （一）坚持和加强党的领导，以党建引领高质量发展

公司以习近平新时代中国特色社会主义思想为指引，不断增强“四个意识”、坚定“四个自信”、做到“两个维护”，全面落实新时代党的建设总要求，切实将党建工作的政治优势、组织优势和群众工作优势转化为发展优势，为公司高质量发展注入红色动力。公司坚持把党的领导融入公司治理各环节，全面加强思想政治建设，扎实推进党史学习教育，努力从百年党史中汲取奋

进力量；一体推进党建、纪检、巡察、合规风控等工作，把全面从严治党要求落实到方方面面，推动形成风清气正的发展氛围。

### （二）雄厚的股东背景，独特的红色基因

公司控股股东光大集团是由财政部和汇金公司发起设立，拥有金融全牌照和特色民生实业，兼具综合金融、产融结合、陆港两地鲜明特征的国有大型综合金融控股集团，位列世界 500 强，设立金控公司申请已获央行首批受理。公司始终传承集团红色基因，坚定不移走中国特色一流证券公司发展道路，致力于服务人民不断增长的财富管理升级需求和实体经济直接融资需求，体现央企责任担当，具有极高的社会声誉和信誉。报告期内，公司投行落地国内首只水务公募 REITs 等创新产品、首单国补电费 ABN 项目、首单央企集团科技创业公司债。

### （三）集团协同特色鲜明，构建客户生态体系

光大集团已全面构建“大财富、大投资、大投行、大旅游、大健康、大环保”六大 E-SBU（战略业务单元）的协同发展机制，促进集团内资源共享，共同发力，打造世界一流、中国特色的金控集团。公司牵头“大投行 E-SBU”建设，深度参与大财富、大投资、大环保等其它特色 E-SBU 建设，能够充分调动集团内各项资源，支持自身业务发展。同时，公司将继续围绕“以客户为中心”的经营理念，全力打造业务协同生态圈，为境内外客户提供多样化、一体化、一站式的金融产品和服务。充分的境内外联动及特色鲜明的协同生态为公司深化客户引流，加强交叉销售，提供高增值服务等提供源源不断的动力。

### （四）文化建设 A 类评价，人才鼎新竞聘上岗

公司积极践行“合规、诚信、专业、稳健”的文化理念，深化党建引领和文化赋能，在 2020 年度证券公司文化建设实践评估中获得 A 类评价。目前，公司持续打造核心价值观，以光大新文化为基因、以市场化为导向构建了“四梁八柱”的文化价值观体系，文化建设成效显著。同时，公司大力推进“八能”改革，强化干部任期制管理和绩效考核，人才价值导向进一步凸显。全面推进“7、8、9”工程，打破青年人才发展瓶颈，一大批“85 后”“90 后”业务骨干走上管理岗位。目前，公司人才面貌焕然一新，干部队伍精干高效，中层干部硕士及以上学历占比超 70%。

### （五）科技实力稳步增强，财富管理创新驱动

公司逐年提升科技研发投入，持续赋能业务发展、运营管理和集约管控，并积极推动财富管理转型。作为光大集团核心成员之一，公司共享国家级大金控平台的财富管理基因和品牌价值。近年来，稳步提升服务水平，财富业务创新能力不断增强，入选证监会白名单、获批公募基金投资顾问业务试点资格、荣获第三届新财富最佳投顾等多项荣誉。完成光大新鸿基金全资控股后，公司跨境协同显著增强，境外财富管理业务保持领先，第四次荣获《财资》杂志“香港最佳经纪商”大奖，并获颁“粤港澳大湾区最佳金融服务大奖”，以及《彭博商业周刊》“金融机构大奖 2021”四大奖项。

### 三、经营情况的讨论与分析

2021 年上半年，公司稳步推进财富管理型投行、产业服务型投行和交易服务型投行建设，继续扩大客户基础，推进区域深耕和行业专业化团队管理模式。公司发展基础更加扎实，创新业务实现突破，主要经营指标继续增长。报告期内，公司实现营业收入 80.0 亿元，同比增长 26.66%；实现归属于上市公司股东的净利润 22.6 亿元，同比增长 5.13%。公司荣获深交所“2020 年度优秀固定收益业务创新机构”、上交所“2020 年度地方政府债券优秀承销商”、第三届新财富最佳投顾、第七届证券期货科学技术奖等多项荣誉。

公司主要业务板块包括财富管理业务集群、企业融资业务集群、机构客户业务集群、投资交易业务集群、资产管理业务集群及股权投资业务集群。

#### （一）财富管理业务集群

公司财富管理业务集群主要包括零售业务、融资融券、股票质押业务、期货经纪业务及海外财富管理及经纪业务。

2021 年上半年，该业务集群实现收入 43.6 亿元，占比 55%。

##### 1. 市场环境

2021 年上半年，A 股市场证券交易量和活跃度持续上行，日均股基成交量同比增长 21%；股票交易与产品销售双轮驱动，财富管理行业体现分层次竞争格局。存量竞争时代开启，交易服务线上化，线上获客引流竞争日趋激烈；以公募基金为代表的专业机构投资者业绩表现优秀，带动金融机构代销金融产品等业务收入持续快速增长。随着第二批公募基金投顾资格获批，财富管理转型加速。港股市场继续波动，恒生指数上涨 5.86%。

2021 年上半年，全市场融资融券业务规模大幅增长，股票质押业务规模持续下降。截至 2021 年 6 月末，市场融资融券规模 17,842 亿元，较 2020 年末增长 10.20%，其中，融资余额 16,282 亿元，较 2020 年末增长 9.87%，融券余额 1,560 亿元，较 2020 年末增长 13.87%。证券公司股票质押业务自有资金融出规模 2,649 亿元，较 2020 年末下降 11.96%。

根据中国期货业协会数据，2021 年上半年，国内期货市场累计成交额和成交量分别较去年同期增长 73.05%和 47.37%，期末客户权益历史性突破万亿元。

##### 2. 经营举措和业绩

###### （1）零售业务

2021 年上半年，公司零售业务持续推进“开门红”“争上游”等营销活动，加强营销队伍建设，推动代销增长和收入转型，产品代销金额、产品保有量、购买产品户数均同比实现有效增长，财富管理转型持续显效。上半年公司代销产品总额 252.30 亿元，同比增长 68%；其中权益公募代销额 143.42 亿元，同比增长 53%；私募产品代销额 67.31 亿元，同比增长 556%。根据中国基金业协会数据，截至 6 月末，公司股票+混合公募基金保有规模 212 亿元，非货币市场公募基金保有规模 226 亿元。公司积极布局特色券商结算基金产品，券商结算基金产品保有规模突破 50 亿元。上半年，公司获批公募基金投资顾问业务试点资格，为纵深推进专业投顾服务奠定基础。公司积极



践行财富管理转型，主要聚焦“产品体系、配置体系、投顾体系”三大方面。一是构建涵盖权益、量化、宏观、FOF、固收、CTA、雪球和现金管理的全谱系金融产品体系，引入产品 84 只。二是构建金阳光 30 资产配置体系，为分支机构高净值客户服务提供抓手。三是构建金阳光投顾产品团队体系，构建了“N+1+1+1”即总部-投顾团队-财富经理-客户体系的服务体系，推出了投顾资讯、投顾咨询、投资组合、投顾直播等系列产品与服务。持续推进金融科技赋能支持体系，“丽海弘金策略交易平台”上线，深化科技应用、优化客户体验，搭建“科技+场景”营销体系。

截至 2021 年 6 月末，公司代理买卖证券净收入市场份额（不含席位租赁）为 2.03%，市场排名第 16 位，与上年末排名持平。根据易观数据，金阳光 APP 月活量为 254 万人。上半年新开户 37.8 万户，同比增长 80.95%。客户总数 448 万户，较 2020 年末增长 8.74%，客户资产增至 1.32 万亿元。

### （2）融资融券业务

2021 年上半年，公司融资融券业务积极把握市场机遇，强化营销引领，建立差异化价格管理体系，审慎控制风险，拓展客户和策略，拓宽券源渠道，实现了融资融券业务规模稳步增长。截至 2021 年 6 月末，公司融资融券余额 455.68 亿元，较 2020 年末增长 4.42%；市场份额 2.55%，较 2020 年末下降 0.15 个百分点。其中公司融券余额 29.48 亿元，较 2020 年末增长 20.27%。融券业务市场份额 1.83%，较 2020 年末上升 0.05 个百分点。

### （3）股票质押业务

2021 年上半年，公司股票质押业务严把项目质量关，精选项目，降风险、调结构、压规模，加强贷后管理。截至 2021 年 6 月末，公司股票质押余额 57.69 亿元，较 2020 年末下降 3.82%。其中，公司自有资金股票质押余额 34.95 亿元，较 2020 年末下降 15.25%。公司股票质押项目的加权平均履约保障比例为 167.41%，自有资金出资项目的加权平均履约保障比例为 200.07%。

### （4）期货经纪业务

公司主要通过全资子公司光大期货开展期货经纪业务。2021 年上半年，光大期货紧抓市场扩容机遇，坚持机构化发展战略，坚定业务创新转型方向，持续打造期货特色的资管业务和风险管理业务，客户权益持续攀升、屡创新高。

2021 年上半年，光大期货实现日均保证金 188 亿元，同比上升 75.4%；交易额市场份额为 2.69%，较 2020 年末提升 0.25 个百分点。在中金所、上期所、大商所、郑商所、能源中心的市场份额分别为 1.54%、2.02%、3.92%、4.00%和 1.49%。2021 年 1-6 月光大期货在上证股票期权交易累计额市场份额为 2.21%，同比上升 0.48 个百分点。

### （5）海外财富管理及经纪业务

海外财富管理及经纪业务继续提升产品及服务质量，加快推动财富管理转型。截至 2021 年 6 月末，公司海外财富管理产品总数量超过 2,500 只，海外证券经纪业务客户总数为 14.2 万户，托管客户资产规模为 1,373.56 亿港元，在港交所交易经纪业务市场份额为 0.37%，孖展融资总额

69.57 亿港元。荣获《彭博商业周刊 / 中文版》金融机构财股管理平台卓越大奖、年度证券公司卓越大奖等多项大奖。

### 3. 2021 年展望

2021 年下半年，公司零售业务将深化渠道建设，做大客户规模；广拓新增深耕存量，强化做大资产规模；打造特色产品体系，精益分层营销服务体系，致力加快客户资产规模增速；加快提升数字科技水平，提升数字运营能力，构建平台化驱动力，支撑转型效能；深耕专业投顾服务，打造光大财富管理品牌，发挥内外协同优势，推动转型发展。

公司融资融券业务将围绕“高质量发展”，加强对实质风险的把控，加大科技手段运用力度，聚焦专业机构客户和高净值客户，不断提升专业服务水平 and 客户体验；股票质押业务将围绕公司核心客户，持续提高综合服务能力，严格把控项目质量，服务好中小企业融资需求。光大期货将加大机构客户和产业客户开发力度，持续提升客户权益规模和交易市场份额，健全风险管理体系，稳妥发展创新业务。海外财富管理及经纪业务将加强对焦点产品的研究支持，完善客户分层管理，重点扩大高净值客户群，提升客户体验。

#### （二）企业融资业务集群

企业融资业务集群主要包括股权融资业务、债务融资业务、海外投行业务和融资租赁业务。

2021 年上半年，该业务集群实现业务收入 11.7 亿元，占比 15%。

##### 1. 市场环境

2021 年上半年，股权融资业务的机遇与挑战并存，伴随着资本市场全面注册制改革的稳步推进，监管环境持续趋严，“强监管、零容忍”的监管政策使保荐机构主体责任进一步压实。根据 Wind 数据，截至 2021 年 6 月末，A 股市场募集资金总额为 7,874.69 亿元，同比上升 21.39%；其中 IPO 募集资金金额为 2,109.50 亿元，同比上升 51.46%；IPO 家数为 245 家，同比上升 105.88%。

债券承销业务继续呈现出明显向头部券商集中的趋势，上半年证券公司债券承销规模为 5.11 万亿元，同比增长 16.67%。

上半年，香港市场 IPO 融资总额为 2,143 亿港元，同比上升 131%。IPO 发行数量为 46 只，同比下跌 22%；六宗大规模 IPO（10 亿美元或以上项目）共占主板 IPO 总募资金额约 67%。中资离岸债券市场发行规模为 1,477.64 亿美元。

##### 2. 经营举措和业绩

###### （1）股权融资业务

2021 年上半年，公司股权融资业务加速专业化转型，新设制造业和新兴产业融资部，深耕重点客户、重点产业和重点区域。做深行业研究、做精做强团队，借力协同赋能，助力业务发展。根据 Wind 数据，上半年公司累计实现股权承销规模为 94.55 亿元、同比增长 25.56%，市场份额为 1.26%、较去年同期增加 0.09 个百分点，其中 IPO 融资规模为 70.99 亿元，市场排名第 9 位，同比增长 29.88%。股权主承销家数 12 家，IPO 主承销家数 8 家。根据中国证券业协会数据，公司

上半年投资银行业务净收入排名行业第 7 位。公司目前项目储备较丰富，IPO 在会审核数为 20 家，再融资及并购储备项目数为 8 家。

#### (2) 债务融资业务

2021 年上半年，公司债务融资业务深耕重点区域，加大京津冀、长三角、粤港澳大湾区等核心区域布局力度，优化服务，继续巩固优势品种承销实力，加大地方债、资产证券化等品种布局，满足客户多样化融资需求。

上半年公司债券承销金额为 1,916.56 亿元，项目数量为 525 单，市场份额为 3.81%，行业排名第 7 位。其中资产证券化业务承销金额为 518.15 亿元，市场份额为 5.29%，项目数量为 228 单，行业排名第 9 位。公司地方债承销金额为 403.35 亿元，项目数量为 127 单，行业排名第 6 位，同比提升 1 位。根据中国证券业协会数据，上半年公司债券承销收入排名券商行业第 5 位。创新融资项目方面，落地全国首批交易所碳中和公司债等创新产品。

表 1：公司各类主要债券种类的承销金额、发行项目数量及排名

债券种类	承销金额（亿元）	发行项目数量（个）	行业排名
银行间产品（中票、短融、定向工具）	251.09	65	3
公司债	394.04	79	11
资产证券化	518.15	228	9
非政策性金融债	343.68	24	10
地方债	403.35	127	6
其他	6.25	2	-

注：其他包括企业债及可交换债。

#### (3) 海外投资银行业务

2021 年上半年，海外投资银行业务完成 2 个股权承销项目，15 个债券承销项目，3 个合规顾问项目；积极拓展股权类和债券类资本市场承销项目，加大保荐项目储备。

#### (4) 融资租赁业务

公司主要通过控股子公司光大幸福租赁开展融资租赁业务。2021 年上半年，光大幸福租赁坚持专业化经营，审慎选取行业风险低、资产质量好的项目进行投放。报告期内新增 6 个项目投放，实现新投放额 4 亿元，不断服务实体经济。截至 2021 年 6 月末，投放资金存续规模为 24.9 亿元，较 2020 年末下降 17.3%。

### 3. 2021 年展望

2021 年下半年，公司股权融资业务将筑牢 IPO 核心业务基础，提升 IPO 项目转化率并丰富项目储备，兼顾拓展再融资及并购业务。坚持深耕区域并深研行业，全力把握重点区域发展机会，依托现有的行业优势持续深耕，进一步提升投行在细分行业内的品牌影响力。协同赋能，推动“投行+商行”“投行+投资”“投行+平台”展业模式，通过对客户提供覆盖全产业链条的综合金融服务，服务产业脱虚向实。

债务融资业务方面，公司将坚持践行大客户战略，深挖战略客户资源，以业务创新能力抢占市场先机。继续巩固优势品种承销实力，实现主要品种均衡发展。加大资产证券化业务和公募基金基础设施 REITs 产品的拓展力度。继续壮大业务规模，力争重点区域实现业务团队全覆盖，深耕重点区域，提升区域业务竞争能力。

海外投行业务将逐步平衡客户类型占比，实现以金融机构债券发行为切入点与同业机构开展多方位合作联动，股权融资重点关注 TMT、生物医疗等行业，双轮驱动发展。

### （三）机构客户业务集群

机构客户业务集群主要包括机构交易业务、主经纪商业务、资产托管及外包业务、投资研究业务、金融创新业务和海外机构销售业务。

2021 年上半年，该业务集群实现收入 5.7 亿元，占比 7%。

#### 1. 市场环境

2021 年上半年，市场竞争日益激烈，在行业转型的大背景下，佣金分仓收入模式仍然是当下很多券商机构业务的核心业务，投研水平依然是核心竞争力，各家券商为占领市场份额，投研市场的战略打法趋于多元化。私募机构管理总规模稳步提升及银行理财子公司的相继成立进一步扩大了主经纪商业务市场空间，也将进一步带动券商私募托管外包业务拓展。2021 年上半年，公募基金发行 1,024 只，券商托管比例不足 7.5%，共有 26 家券商获得公募基金托管资格，行业竞争白热化。

#### 2. 经营举措及业绩

##### （1）机构交易业务

2021 年上半年，公司机构交易业务关注客户需求，加强营销策划、明确服务重点，丰富客户服务方式、创新客户服务模式，不断提升机构客户服务能力，努力打造光大服务品牌。在夯实传统核心业务的同时，积极探索业务创新，努力拓宽收入来源。2021 年 1-6 月，在基金交易增长的带动下，公司席位佣金同比增长 29.60%。席位佣金净收入市场份额为 3.02%，同比下降 0.57 个百分点。基金分仓内占率为 3.21%，同比下降 0.34 个百分点。

##### （2）主经纪商服务业务

2021 上半年，公司主经纪商业务聚焦挖掘商业银行及理财子公司、私募、信托等金融机构需求，提供以投研、金融产品评价及资本中介、FOF/MOM 投资、系统交易为核心的全方位高品质一站式综合服务，提升市场品牌。截至 2021 年 6 月末，累计已合作私募机构共 1,202 家，同比增长 18.66%；累计引入 PB 产品 3,460 只，同比增长 34.47%；存续 PB 产品 1,722 只，同比增长 23.62%。

##### （3）资产托管及外包业务

2021 年上半年，公司资产托管及外包业务充分发挥机构服务全链条优势，着力拓展公募基金以及其他证券类产品的托管外包业务，巩固信托份额登记外包业务，努力实现基金运营集约化。

截至 2021 年 6 月末，公司托管规模为 214 亿元，较 2020 年末增长 210.14%。私募基金外包服务规模为 720 亿元，较 2020 年末增长 56.18%，信托份额登记服务规模为 2,182 亿元，较 2020 年末增长 10.59%。

#### （4）投资研究业务

2021 年上半年，公司投资研究业务致力于“打造光大品牌的研究产品”，举办 2021 年春季线上策略会、第四届“揽胜港美股”投资交流峰会等大型活动。发布研究报告 2,201 篇，其中深度报告 123 篇。完成机构客户服务 8,031 项，其中路演、反路演 7,778 次，调研 241 次，推出“全球朱格拉周期开启”“碳中和”系列等专题研究。

#### （5）金融创新业务

2021 年上半年，公司成立金融创新业务总部，负责场外衍生品、做市商、量化策略等业务。上半年业务运作良好，形成了一套业务运作制度和展业标准，在场外衍生品业务、做市商业业务方面均取得良好进展，业务规模稳步增长。

#### （6）海外机构销售业务

2021 年上半年，海外机构销售业务新增 10 位机构客户，继续激活存量客户交易与业务挖掘，推动与优质基金客户建立多元化的业务合作生态圈。

### 3. 2021 年展望

2021 年下半年，公司机构交易业务将集中优势资源，聚焦重点客户，加大服务投入，进一步夯实公募及保险业务。有效利用公司资源，增进与机构客户的合作深度，积极探索新的合作模式。

主经纪商业业务将紧密契合外部市场环境，持续聚焦挖掘、服务商业银行及理财子公司、私募、信托等金融机构需求，通过整合研究、交易、募资与资本中介等服务资源，形成泛金融客户服务闭环，不断提升客户粘性，促进综合收入增长。

资产托管及外包业务将拓展场内指数基金、主动型基金产品的托管业务，拓展以家族信托、TOF、标品信托为突破口的信托外包业务，不断提高托管外包运营效率、自动化、线上化及整体专业能力。投资研究业务将凝聚研究合力，做大做强特色研究，重点培育宏观和策略、海外市场、大金融、新能源、硬科技、医药生物、大消费等 7 大研究方向，加强服务实体经济研究。金融创新业务将积极拓展场外业务渠道，优化系统工具，扩展新业务模式，实现稳步增长。

#### （四）投资交易业务集群

投资交易业务集群包括权益自营投资业务和固定收益自营投资业务。

2021 年上半年，该业务集群实现收入-2,346 万元。

##### 1. 市场环境

2021 年上半年，国内经济基本面持续恢复，政策逐步回归中性，权益二级市场宽幅震荡，结构延续分化，前期涨幅较大的高估值优质核心资产短期经历大幅回撤。截至 2021 年 6 月末，上证综指、沪深 300、创业板指分别上涨 3.40%、0.24%和 17.22%。



债券市场方面，年初在市场宽松预期下，短期流动性需求一度增加较多，货币市场利率大幅攀升，债券市场收益率出现明显上行。二季度以来，央行公开市场维持平衡操作，货币资金利率大幅回落，在经济总体平稳、CPI 上涨压力不大背景下，债券市场逐步回暖。

## 2. 经营举措和业绩

### (1) 权益自营投资业务

2021 年上半年，公司权益自营投资业务坚守投资理念，整合研究资源，完善投研体系，以基本面为锚，密切保持对组合标的的跟踪和研究。受市场宽幅震荡影响，投资收益有所波动。

### (2) 固定收益自营投资业务

2021 年上半年，公司固定收益自营投资业务及时调整交易策略，较好把握利率窗口，投资收益稳健；同时严控信用风险，续配优质高资质信用债，适度增配可转债，积极稳妥参与公募 REITs 等投资业务，不断加强研究能力，夯实信评能力，优化整体持仓结构。

## 3. 2021 年展望

2021 年下半年，公司权益自营投资业务将持续聚焦于具备长期持续成长能力的优质标的，推进投研工作高质量、规范化，把握结构性投资机会，力争创造稳健的投资回报。固定收益自营投资业务将持续提升投研能力，密切关注市场动态，适时调整持仓结构，严控信用风险，把握转债市场机会，确保投资业绩稳中有升。

### (五) 资产管理业务集群

资产管理业务集群包括资产管理业务、基金管理业务和海外资产管理业务。

2021 年上半年，该业务集群实现收入 8.1 亿元，占比 10%。

#### 1. 市场环境

2021 年上半年，券商资管转型进一步提速。券商积极设立资管子公司、申请公募基金管理业务资格、大集合产品公募化改造步伐加快。各家资管机构不断创新产品体系、丰富资产配置策略。未来在监管规则统一化的趋势下，资产管理行业的竞争将更加激烈。根据证券业协会数据，上半年 96 家券商实现资产管理业务净收入 144.68 亿元。

截至 2021 年 6 月末，公募基金资产管理规模为 23.03 万亿元（不含 ETF 联接基金），较 2020 年末增长 15.03%。在资本市场回暖以及公募基金权益型产品发行加速的推动下，公募基金行业延续管理规模上升态势。

## 2. 经营举措和业绩

### (1) 资产管理业务

公司主要通过全资子公司光证资管开展资产管理业务。2021 年上半年，光证资管继续聚焦增强主动管理能力，继续增强投研能力、进一步充实人才团队、优化协作模式、积极布局多元策略产品。光证资管继续严格按照监管要求有序推进存量大集合产品的公募化改造，截至 6 月末累计 14 只大集合产品已获监管批复，大集合产品公募化改造率居行业首位。进一步推进权益类产品布局，上半年进行了 3 只大集合产品公募化改造后的二次首发，累计募资规模超 40 亿元。大力发展

机构业务，与商业银行理财子公司、银行资管的合作进一步拓展与深化，同时加大与中小银行及优质企业客户的委外业务合作。

截至 2021 年 6 月末，光证资管受托资产管理总规模为 2,677 亿元，较 2020 年末增长 14.59%，其中主动管理规模为 2,226 亿元，较 2020 年末增长 27.76%；主动管理类占比为 83.15%，较 2020 年末提升 8.57 个百分点。

### （2）基金管理业务

公司主要通过控股子公司光大保德信开展基金管理业务。2021 年上半年，光大保德信强化与代销渠道合作，新拓各类合作渠道，助力权益产品发行及保有量提升。产品布局持续完善，被动业务快速发展。截至 2021 年 6 月末，光大保德信资产管理总规模为 1,334.07 亿元。其中，公募基金资产管理规模为 960.72 亿元，专户资产管理规模为 114.67 亿元，子公司资产管理规模为 258.68 亿元。公募基金剔除货币理财规模为 735 亿元，较 2020 年末下降 7%；股票型基金规模为 67 亿元，较 2020 年末增长 47%。

### （3）海外资产管理业务

截至 2021 年 6 月末，海外资产管理规模为 35.8 亿港元，其中主动管理规模为 27.6 亿港元，较上年末增长 13.2%。“光大焦点收益基金”荣获香港晨星五星评级，获得超过 250 万美元新增认购。“光大抗疫投资基金”获得大额新增认购，基金规模实现增长。

## 3. 2021 年展望

2021 年下半年，光证资管将继续按照监管要求积极推进存量集合产品公募化改造与存量私募业务规范工作，完成平稳转型。大力发展机构业务，进一步加强产品创设与策略创新能力，提升客户体验、增强客户粘性、为其提供优质的综合资产管理服务。

光大保德信将进一步加强投研团队建设，推动零售产品发行提速，进一步提升权益产品管理规模；丰富产品布局，加大与代销渠道合作。

海外资产管理业务将精细组合管理，加强零售渠道建设，积极拓展机构客户，并继续拓展 QDII、QFII/RQFII 及全权委托投资业务，推进境内外协同。

### （六）股权投资业务集群

股权投资业务集群包括私募基金投融资业务、另类投资业务和海外结构融资业务。

2021 年上半年，该业务集群实现收入 1.0 亿元，占比 1%。

#### 1. 市场环境

2021 年上半年，私募股权投资基金市场呈现持续增长趋势，截至 2021 年 6 月末，存续私募基金管理人为 24,476 家；管理基金数量为 108,848 只；管理基金规模为 217.89 万亿元。

#### 2. 经营举措和业绩

##### （1）私募基金投融资业务

公司主要通过全资子公司光大资本及光大发展开展私募基金投融资业务。2021 年上半年，光大资本根据监管要求，针对直投项目和存量基金开展了积极整改规范，针对存量投资项目加强投

后管理，妥善化解风险。光大发展继续推动业务稳步发展，努力保障存量产品平稳运行，稳步推进项目退出。截至 2021 年 6 月末，光大发展及下设基金管理机构设立政企合作相关类投资基金 4 支、基金实缴规模 152.07 亿元，报告期内完成 1 只基金到期退出。

### (2) 另类投资业务

公司主要通过全资子公司光大富尊开展另类投资业务。2021 年上半年，光大富尊重塑业务定位，积极推进并落实科创板跟投相关工作，报告期内新增科创板跟投家数 2 家，截至 2021 年 6 月末，完成科创板跟投家数 9 家。投后管理方面，积极充实投后管理人员，投后工作实行精细化管理，保障项目安全有序退出。

### (3) 海外结构融资业务

海外结构融资业务致力打造境内外协同一体化。截至 2021 年 6 月末，海外结构融资业务存量项目 5 个，投资余额约 12.80 亿港元。

## 3. 2021 年展望

2021 年下半年，公司股权投资集群将通过协同拓新增，促进“投行+投资”“投资+研究”协同效应，优化内部投资决策机制。强化投后全流程精细化管理，推进存量项目退出。

**报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项**

适用 不适用

## 四、报告期内主要经营情况

### (一) 主营业务分析

#### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：万元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	799,876.90	631,506.08	26.66
营业支出	501,881.79	331,622.85	51.34
业务及管理费	303,124.95	295,370.18	2.63
经营活动产生的现金流量净额	-361,614.34	685,979.19	-152.72
投资活动产生的现金流量净额	172,594.09	419,085.40	-58.82
筹资活动产生的现金流量净额	1,203,420.90	-615,805.21	295.42

营业收入变动原因说明：2021 年上半年，公司实现营业收入 80.0 亿元，同比增加 16.8 亿元，增幅 26.66%。其中，利息净收入、手续费及佣金净收入、投资收益、其他收益、其他业务收入等增加，公允价值变动收益减少。(1) 利息净收入 12.8 亿元，同比增加 4.8 亿元，增幅 59%，主要是融资融券利息收入增加；(2) 手续费及佣金净收入 37.8 亿元，同比增加 1.2 亿元，增幅 3%，主要是经纪业务手续费收入增加；(3) 投资收益及公允价值变动收益 8.6 亿元，同比减少 5.9 亿元，减幅 41%，主要是方向性投资业绩波动的影响；(4) 其他收益 2.6 亿元，同比增加 0.4 亿元，增幅 19%，主要是收到的财政扶持资金增加；(5) 其他业务收入 18.2 亿元，同比增加 16.4 亿元，

增幅 929%，主要由于大宗商品交易收入增加。

营业支出变动原因说明：2021 年上半年，公司营业支出 50.2 亿元，同比增加 17.0 亿元，增幅 51%。其中：（1）业务及管理费 30.3 亿元，同比增加 0.8 亿元，增幅 3%；（2）信用减值损失 1.7 亿元，同比减少 0.2 亿元，减幅 10%，主要是计提的买入返售金融资产减值损失减少，部分被其他应收款及融出资金减值抵消；（3）其他业务成本 17.8 亿元，同比增加 16.4 亿元，增幅 1159%，主要是大宗商品交易支出增加。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：2021 年上半年，经营活动现金净流出 36.2 亿元。其中现金流入 237.8 亿元，占现金流入总量的 30%，主要是代买卖证券净流入 78.7 亿元、收取利息、手续费及佣金流入 78.7 亿元、回购业务净流入 49.7 亿元；现金流出 273.9 亿元，占现金流出总量的 39%，主要是融出资金净流出 79.2 亿元，拆入资金净流出 70.4 亿元。剔除客户资金的影响，公司自有资金经营活动现金净流出为 114.9 亿元。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2021 年上半年，投资活动现金净流入 17.3 亿元。其中现金流入 127.6 亿元，占现金流入总量的 16%，主要是收回投资收到现金 119.3 亿元；现金流出 110.4 亿元，占现金流出总量的 16%，主要是因投资支付现金 109.4 亿元。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：2021 年上半年，筹资活动现金净流入 120.3 亿元。其中现金流入 430.4 亿元，占现金流入总量的 54%，主要是发行债券收到现金 277.3 亿元、取得借款收到现金 123.0 亿元；现金流出 310.0 亿元，占现金流出总量的 45%，主要是偿还债务及借款支付现金 289.4 亿元。

## 2 营业收入构成分析表

单位：万元 币种：人民币

项目	本期数		上年同期数		变动比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	
利息净收入	128,113	16	80,432	13	59
手续费及佣金净收入	377,968	47	366,382	58	3
投资收益	120,766	15	113,510	18	6
其他收益	25,787	3	21,660	3	19
公允价值变动收益	-34,407	-4	31,975	5	-208
汇兑收益	-53	0	-119	0	56
其他业务收入	181,704	23	17,666	3	929
资产处置收益	-1	0	0	0	-490
营业收入合计	799,877	100	631,506	100	27

## 3 营业支出构成分析表

单位：万元 币种：人民币

项目	本期数		上年同期数		变动比例 (%)
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)	

税金及附加	3,798	1	3,782	1	0
业务及管理费	303,125	60	295,370	89	3
信用减值损失	16,505	3	18,304	6	-10
其他资产减值损失	60	0	-	-	NA
其他业务成本	178,393	36	14,167	4	1,159
营业支出合计	501,882	100	331,623	100	51

#### 4 主营业务分行业、分产品、分地区情况

单位：万元 币种：人民币

分行业	营业收入	营业支出	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业支出比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
财富管理	436,418	293,459	33	91	140	-13
企业融资	116,791	41,583	64	-6	-30	12
机构客户	56,836	12,840	77	19	0	4
投资交易	-2,346	3,245	-238	-103	144	-337
资产管理	81,085	38,042	53	-20	-19	-
股权投资	10,403	14,922	-43	134	1,993	59
分地区	营业收入	营业支出	毛利率	营业收入比上年增减 (%)	营业支出比上年增减 (%)	毛利率比上年增减 (%)
广东	28,704	14,333	50	5	15	-5
浙江	22,900	9,540	58	6	19	-5
上海	13,493	7,207	47	8	18	-4
北京	7,152	3,504	51	-10	14	-10
重庆	5,708	2,685	53	16	43	-9
江苏	5,042	3,704	27	5	14	-6
四川	3,168	1,930	39	-3	25	-14
黑龙江	2,518	1,619	36	17	20	-2
云南	2,110	1,465	31	-2	30	-16
福建	1,709	571	67	-1	9	-2
其他地区分支机构	15,045	10,599	30	-1	26	-14
公司本部及子公司	692,328	444,725	36	31	57	-10

证券营业部业务按所属地区划分，除分支机构业务外，公司本部其他业务及子公司业务合并列示为“公司本部及子公司”。

#### 5 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

##### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

##### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用



## 1. 资产及负债状况

单位：万元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	7,992,390.09	32.48	6,453,099.85	28.21	23.85	/
结算备付金	441,159.82	1.79	500,624.59	2.19	-11.88	/
融出资金	5,469,567.81	22.22	4,681,597.18	20.47	16.83	/
衍生金融资产	18,093.59	0.07	6,594.56	0.03	174.37	权益衍生工具公允价值增加
存出保证金	1,026,527.34	4.17	785,810.80	3.44	30.63	期货保证金增加
应收款项	243,403.59	0.99	285,048.78	1.25	-14.61	/
买入返售金融资产	231,545.76	0.94	527,994.64	2.31	-56.15	主要是债券质押式回购规模减少
交易性金融资产	5,916,591.59	24.04	5,845,267.64	25.55	1.22	/
债权投资	427,396.59	1.74	445,196.18	1.95	-4.00	/
其他债权投资	1,703,153.24	6.92	1,763,838.67	7.71	-3.44	/
其他权益工具投资	56,758.62	0.23	517,858.30	2.26	-89.04	其他权益工具投资减少
长期股权投资	107,784.26	0.44	109,341.92	0.48	-1.42	/
固定资产	84,604.56	0.34	88,309.80	0.39	-4.20	/
使用权资产	77,998.34	0.32	82,226.82	0.36	-5.14	/
递延所得税资产	184,476.10	0.75	174,954.18	0.76	5.44	/
其他资产	506,462.07	2.06	480,997.09	2.10	5.29	/
资产总计	24,610,059.27	100.00	22,873,638.43	100.00	7.59	/
短期借款	963,595.20	5.11	326,288.38	1.86	195.32	子公司短期借款增加
应付短期融资款	928,939.02	4.92	1,032,493.74	5.88	-10.03	/
拆入资金	1,065,895.84	5.65	1,772,278.05	10.10	-39.86	银行拆入款项减少
交易性金融负债	128,939.32	0.68	261,219.50	1.49	-50.64	子公司赎回优先股
卖出回购金融资产款	2,365,088.77	12.53	2,165,585.73	12.34	9.21	/
代理买卖证券款	6,728,033.53	35.65	5,972,558.45	34.02	12.65	/
应交税费	94,527.35	0.50	198,942.68	1.13	-52.49	应交企业所得税减少
合同负债	57.19	0.00	94.57	0.00	-39.53	合同负债减少
预计负债	455,117.04	2.41	455,197.52	2.59	-0.02	/
长期借款	466,890.00	2.47	374,463.27	2.13	24.68	/
应付债券	4,726,044.89	25.04	4,201,916.67	23.94	12.47	/
租赁负债	79,140.20	0.42	82,363.42	0.47	-3.91	/
其他负债	527,030.56	2.79	359,313.58	2.05	46.68	应付股利及

						其他应付款 增加
负债合计	18,872,027.83	100.00	17,554,128.35	100.00	7.51	/

#### 其他说明

截至 2021 年 6 月 30 日，公司资产总额 2,461 亿元，较年初增加 174 亿元，增幅 8%。其中，货币资金、结算备付金及存出保证金增加 172 亿元，融出资金增加 79 亿元，金融工具投资减少 47 亿元，买入返售金融资产减少 30 亿元。

期末公司负债总额 1,887 亿元，较年初增加 132 亿元，增幅 8%。其中，代理买卖证券款（含信用）增加 76 亿元，应付短期融资款及短期借款增加 53 亿元，长期借款及应付债券增加 62 亿元，拆入资金减少 71 亿元。

## 2. 境外资产情况

适用  不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 298.27（单位：亿元 币种：人民币），占总资产的比例为 12.12%。

### (2) 境外资产相关说明

适用  不适用

公司境外资产主要来自子公司光大证券金融控股有限公司及其下属公司，其主要经营地在香港，记账本位币为港币。

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用  不适用

请参见“第十节 财务报告”之“附注七、62 所有权或使用权受到限制的资产”。

## 4. 其他说明

适用  不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用  不适用

报告期末，公司长期股权投资 10.78 亿元，较年初减少 0.16 亿元，减幅 1.42%。主要系收回投资及联营合营企业权益法下投资收益。具体内容请参见“第十节 财务报告”之“七、12 长期股权投资”。

#### (1) 重大的股权投资

适用  不适用

## (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

## (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

请参见“第二节 公司简介和主要财务指标”之“十、采用公允价值计量的项目”。

## (五) 重大资产和股权出售

适用 不适用

## (六) 主要控股参股公司分析

适用 不适用

1. 光大期货有限公司，成立于 1993 年 4 月 8 日，注册资本 15 亿元，为公司全资子公司。经营范围为商品期货经纪，金融期货经纪，期货投资咨询，资产管理，公开募集证券投资基金销售。

截至 2021 年 6 月 30 日，光大期货总资产 234.63 亿元，净资产 22.04 亿元，上半年净利润 1.40 亿元。

2. 上海光大证券资产管理有限公司，成立于 2012 年 2 月 21 日，注册资本 2 亿元，为公司全资子公司。经营范围为证券资产管理业务。

截至 2021 年 6 月 30 日，光证资管总资产 30.15 亿元，净资产 24.71 亿元，上半年净利润 2.17 亿元。

3. 光大资本投资有限公司，成立于 2008 年 11 月 7 日，注册资本 40 亿元，为公司全资子公司。经营范围为投资管理，资产管理，股权投资，投资咨询。

截至 2021 年 6 月 30 日，光大资本总资产 29.25 亿元，净资产-24.46 亿元，上半年净亏损 0.04 亿元。

4. 光大富尊投资有限公司，成立于 2012 年 9 月 26 日，注册资本 20 亿元，为公司全资子公司。经营范围为金融产品投资等。

截至 2021 年 6 月 30 日，光大富尊总资产 25.89 亿元，净资产 19.64 亿元，上半年净亏损 0.10 亿元。

5. 光大证券金融控股有限公司，是一家根据香港法律注册成立的有限责任公司，成立于 2010 年 11 月 19 日，注册资本 50.65 亿港元，为公司全资子公司。业务性质为投资控股和金融服务，以光大新鸿基有限公司为主要经营管理平台。

截至 2021 年 6 月 30 日，国际会计准则下，光大新鸿基有限公司总资产 179.0 亿港元，净资产 34.8 亿港元，上半年净利润 2.31 亿港元。

光证金控旗下另一子公司光大证券（国际）有限公司截至 2021 年 6 月 30 日，国际会计准则下，总资产 28.09 亿港元，净资产 4.09 亿港元，上半年净亏损 0.45 亿港元。

截至 2021 年 6 月 30 日，光证金控总资产折合人民币 298.27 亿元，净资产折合人民币 12.45 亿元，上半年净利润折合人民币 0.66 亿元。

6. 光大发展投资有限公司，成立于 2017 年 6 月 12 日，注册资本 5 亿元，为公司全资子公司。经营范围为股权投资、股权投资管理、投资管理、资产管理、项目投资、投资咨询。

截至 2021 年 6 月 30 日，光大发展总资产 13.53 亿元，净资产 5.94 亿元，上半年净利润 0.11 亿元。

7. 光大幸福融资租赁有限公司，成立于 2014 年 9 月 29 日，注册资本 10 亿元，公司通过光大资本、光证金控持有 85% 股权（其中光大资本持有的 35% 股权受 MPS 风险事件影响已被冻结，详见公司公告 2019-037 号）。经营范围为：融资租赁业务、租赁业务等。

截至 2021 年 6 月 30 日，光大幸福租赁总资产 30.25 亿元，净资产 12.28 亿元，上半年净利润 0.19 亿元。

8. 光大保德信基金管理有限公司，成立于 2004 年 4 月 22 日，注册资本 1.6 亿元，由公司和保德信投资管理有限公司合资成立，公司持有 55% 股权。经营范围为基金募集、基金销售、资产管理。

截至 2021 年 6 月 30 日，光大保德信总资产 15.22 亿元，净资产 13.41 亿元，上半年净利润 0.86 亿元。

9. 大成基金管理有限公司，成立于 1999 年 4 月 12 日，注册资本 2 亿元，公司持有 25% 股权。经营范围为基金募集、基金销售、资产管理。

截至 2021 年 6 月 30 日，大成基金总资产 42.61 亿元，净资产 26.53 亿元，上半年净利润 1.77 亿元。

### (七) 公司控制的结构化主体情况

√适用 □不适用

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司合并了 12 家结构化主体，这些主体包括资产管理计划及合伙企业。对于本公司作为管理人的资产管理计划，以及作为普通合伙人或投资管理人的合伙企业，在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对部分资产管理计划及部分合伙企业拥有控制权，并将其纳入合并范围。2021 年 6 月 30 日，上述纳入合并范围的结构化主体的净资产为人民币 65.62 亿元。

### (八) 合并范围的变更

请参见“第十节 财务报告”之“附注九 合并范围的变更”。

## (九) 募集资金使用情况

本公司于 2016 年 8 月发行境外上市外资股(H 股)共计 704,088,800 股,实际募集资金 89.27 亿港元,以实际收款日中国人民银行公布的港币兑换人民币中间价折合人民币 76.31 亿元。扣除发行费用后,净额为折合人民币 73.80 亿元。

公司承诺募集资金全部用于 H 股招股说明书中资金用途列示的内容。经公司四届三十次董事会及 2017 年第三次临时股东大会审议,通过了《关于变更 H 股部分募集资金用途的议案》,同意变更 H 股募集资金用途的比例,即:约 59%用于发展资本中介业务、约 11%用于境外业务运营以及境内外平台的非内生性扩张、约 20%用于发展财富管理业务以及机构证券业务、约 10%用于营运资金以及后台系统搭建等。

截至 2021 年 6 月 30 日,H 股募集资金使用情况如下:人民币 45.27 亿元用于发展资本中介业务,人民币 8.68 亿元用于境外业务扩张,人民币 14.6 亿元用于发展财富管理及机构证券服务业务,人民币 8.25 亿元用于营运资金、后台系统搭建及其他一般企业用途,剩余 70 万元。公司剩余募集资金将于 2021 年 12 月 31 日前使用完毕。(已使用人民币 H 股募集资金按实际结汇汇率计算,已使用港币 H 股募集资金按使用当日汇率计算,未使用 H 股募集资金汇率按照 2021 年 6 月 30 日汇率计算。按照以上汇率折算方式,H 股募集资金净额折合人民币 76.81 亿元。)

公司发行的各期债券募集资金使用情况请参见“第九节 债券相关情况”之“一、(二)5 公司债券其他情况的说明”。

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

√适用 □不适用

#### 1. 风险管理概述

公司推行稳健经营的风险管理文化,始终致力于构建与公司战略发展目标相适配的全面风险管理体系,完善风险管理制度,建设风险管理信息系统,提高风险管理专业水平,有效管理公司经营过程面临的各类风险,促进公司各项业务健康持续发展。

#### 2. 风险管理架构

公司风险管理组织架构包括四个层级:董事会及其风险管理委员会、监事会;管理层及下属各专业委员会;各风险管理职能部门;各部门、分支机构及子公司。

公司董事会承担全面风险管理的最终责任,负责推进风险文化建设;审议批准公司全面风险管理的基本制度;审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额;审议公司定期风险评估报告;建立与首席风险官的直接沟通机制等。董事会授权其下设的风险管理委员会履行其全面风险管理的部分职责。公司监事会承担全面风险管理的监督责任,负责监督检查董事会及经营管理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

公司管理层对全面风险管理承担主要责任,负责制定风险管理制度,并适时调整;建立健全全面风险管理的经营管理架构,明确全面风险管理职能部门、业务部门以及其他部门在风险管理



中的职责分工，建立部门之间有效制衡、相互协调的运行机制；制定风险偏好、风险容忍度及重大风险限额等的具体执行方案，确保其有效落实；对其进行监督，及时分析原因，并根据董事会的授权进行处理；定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告；建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系；建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制等。公司管理层下设若干专业委员会，在各自职责范围内负责部分风险管理职能。

公司具有风险管理职能的部门包括：风险管理与内控部、法律合规部、内部审计部、信息技术总部、财务与司库部、运营管理总部、董事会办公室（监事会办公室）、投资银行质量控制总部、投资银行内核办公室。各职能部门按照公司授权对公司不同风险进行识别、监测、评估和报告，协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的对口风险管理工作。

公司各业务部门、分支机构及子公司负责人承担各自业务领域风险管理的直接责任。公司各业务部门、分支机构及子公司负责严格按照公司授权管理体系在被授予的权限范围内开展业务，严禁越权从事经营活动，并通过制度、流程、系统等方式，进行有效管理和控制。

### 3. 各类风险的应对措施

#### （1）市场风险

公司面临的市场风险是指持有的金融工具由于市场价格变化或波动而引起未来损失的风险，主要包括权益类及其他价格风险、利率风险、汇率风险等。

针对市场风险，公司遵循主动管理和量化导向的原则，根据公司风险偏好设定公司市场风险容忍度、业务风险限额等多层级的风险限额体系，在展业过程中通过组合投资、逐日盯市、对冲缓释等手段进行风险控制。公司股东大会确定自营业务年度规模、市场风险损失容忍度；公司管理层下设委员会将市场风险损失容忍度进行分解，并审批具体业务限额，包括净敞口、投资集中度、基点价值等。同时，压力测试是公司市场风险管理中的重要组成部分，公司建立了压力测试机制，及时根据业务发展情况和市场变化情况，评估本公司在压力情景下的可能损失，为管理层经营决策提供依据。对于场外衍生品业务，公司主要通过事前的标的池管理、限额管理，事中的产品定价管理、对冲管理、盯市管理和事后的回溯检验以及压力测试等措施进行市场风险管理。

随着公司海外扩张及业务拓展，公司可能面临汇率波动风险。从资金来源和运用的角度，公司潜在的汇率风险主要体现在通过境内人民币融资投资到外币资产，以及外币融资投入人民币资产。截至报告期末，公司并未开展上述类型业务，所有境外子公司的外币融资均专项使用于当地市场投资，以实现汇率风险的天然对冲。未来，公司将视实际情况通过一系列措施对冲、缓释汇率风险，以支持公司境外业务的发展。

#### （2）信用风险

信用风险是指因债务人或交易对手无法履约的风险，主要来源于代理客户买卖证券及期货交易、债券投资发行人或场外衍生品交易对手违约风险以及股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、融资融券等融资类业务客户未按照协议约定足额偿还负债风险。

针对代理客户买卖证券及期货业务，根据监管要求均以保证金结算方式进行，信用风险敞口很小；针对债券投资业务，公司建立投资集中度限额、债项投资评级下限、密切跟踪债券发行人经营情况和资信水平等措施，控制信用风险敞口；针对融资类业务，公司通过对客户进行风险教育、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索，建立严格的担保物范围及折算率、保证金比例、履约担保比例的标准等多种手段，对其信用风险进行管理和控制；针对场外衍生品业务，公司对交易对手进行尽职调查、资信评级及规模控制，通过每日盯市、追保、处置担保品等手段来控制交易对手的信用风险敞口。

### （3）操作风险

公司面临的操作风险是指由内部流程不完善、人员、信息技术系统及外部事件造成损失的风险。

公司严格控制操作风险，制定了操作风险管理办法，明确了操作风险治理结构，强化了操作风险管理各道防线的职责。公司持续推动操作风险管理体系健全完善，加强业务流程管理和信息技术系统建设，强化问责，减少操作风险发生的可能性；公司推动了操作风险管理工具的建设和运用，完善了操作风险事件报告和损失数据收集机制，进一步提升了操作风险管理能力。公司充分重视创新产品、创新业务操作风险的识别与控制，规范业务操作规程，确保公司总体操作风险可控、可承受。

### （4）流动性风险

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

公司授权财务与司库部负责整体流动性风险管理工作，统筹公司资金来源与融资管理，协调安排公司资金需求，开展流动性管理；公司风险管理与内控部负责监督公司整体流动性风险限额的执行情况。

公司以谨慎防范流动性风险为目标，制定了流动性风险管理办法，明确了流动性风险管理相关的目标、策略、治理结构和报告体系。在资产负债管理和全面风险管理体系下，公司始终秉承稳健的风险管理理念，通过采用前瞻管理、动态调整的方式，根据总体风险管理政策制定了覆盖母、子公司的流动性风险容忍度和配套拆解管理机制，并逐步完善对子公司的差异化流动性风险管理框架。此外，公司还根据不同业务的流动性特性，构建差异化的资金管理模式，并配套对应的流动性风险限额管理与监控预警体系。公司持续合理计量流动性风险管理成本，并探索将流动性因素完善的纳入公司资金定价体系之中。

风险应对方面，公司制定了流动性风险应急预案，对流动性风险的等级、触发标准、应对手段等进行了详细界定和明确，通过储备充足优质资产、审慎动态管理负债期限结构等方式坚守不发生流动性风险的底线，并定期通过应急演练检验风险应对机制的有效性。此外公司还积极拓展融资渠道和融资方式，与外部合作机构维持良好的合作关系，储备充足的外部融资授信，保障公司资金来源持续稳健。

### （5）信息技术风险

信息技术风险是指由于人为原因、软硬件缺陷或故障、自然灾害等对网络和信息系统或者数据造成的影响。随着新一代信息技术在金融领域的广泛应用，科技创新使风险的隐蔽性、突发性、传染性也越来越强，信息技术风险愈发错综复杂。

报告期内，公司聚焦数字化、平台化、智能化的集团科技战略愿景，持续深化信息技术改革完善信息系统运行保障机制，利用大数据、云计算、人工智能等技术提升信息技术运维管理水平，重点从业务连续性风险、操作风险、网络安全风险和数据安全风险四个层面做好风险偏好管理，进一步加强了信息系统安全建设和质量管控，完善网络安全事件应急预案，通过定期的应急演练进一步提升信息技术风险监测和应急处置能力，确保公司信息系统长期稳定运行，不发生网络安全事件，有效防范信息技术风险发生。

### （6）声誉风险

声誉风险，是指由公司经营、管理及其他行为或外部事件导致公司股东、员工、客户、第三方合作机构、监管机构、媒体及公众等对证券公司负面评价的风险。

为有效控制声誉风险，公司持续开展适当而有效的声誉风险管理，建立了规范的管理制度、科学的组织架构以及完善的管控体系，陆续制定并修订了《声誉风险和舆情工作管理办法》《声誉风险和舆情工作实施细则》《信息发布管理办法》《重大突发事件报告工作管理办法》《重大突发事件应急预案管理办法》《微信公众号管理细则》等相关制度。

公司设有声誉风险和舆情工作领导小组，在声誉风险管理中实现了公司与部门、子公司、分公司层面的协同统一，并通过制度宣导、培训、应急演练等，提高员工声誉风险意识和声誉风险管理能力。此外，公司设置了专职岗位负责舆情监测、应对和对外媒体关系维护工作，同时聘请了第三方咨询顾问公司和法律事务所，协助公司做好声誉风险管理。

目前，公司已实现对子公司声誉风险防控体系全覆盖，各子公司结合自身实际制订了相应的声誉风险和舆情工作管理体系。

### （7）合规风险

合规风险，是指因公司或其工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。

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

报告期内，公司持续完善合规管理组织架构建、优化合规管控机制。合规管理制度方面，公司依照新规要求，新制定制度2项，修订2项，形成了以1部基本制度、1个实施办法、46项具体规范组成的制度体系，夯实各项合规职能履行。

合规管理组织架构方面，董事会决定公司合规管理目标，监事会监督履职，公司高管落实合规管理目标，合规总监向董事会负责，法律合规部切实履行各项合规管理职能。合规管理机制方

面，公司加强各项重点领域合规管控机制：其中，投行业务条线采用业务全流程与重点专项相结合方式，全面推进日常检查工作。零售与机构业务条线顺应业务发展趋势，加强对营销宣传行为的规范。子公司管理条线，持续督导子公司内控机制完善和组织架构整改规范，提升子公司日常合规管控能力，加强对子公司重大业务的审核把关。投研业务条线，积极督导研报新规的整改落实工作，进一步完善了研报销售环节的管控机制。法律事务条线打破思维定式，深化法律风险防控机制，逐步探索法律事务工作从支持服务向创造价值转变，从助力型法务向驱动型法务转变。

## （二）员工及薪酬政策

√适用 □不适用

### 1. 员工情况

截至报告期末，公司共有在职员工 9,162 人（含经纪人 2,370 人），其中，母公司 7,118 人，全资及控股子公司 2,044 人。

### 2. 薪酬政策

公司匹配业务发展战略，积极落实薪酬结构优化、多元化激励以及员工关爱等要求，激发青年人才干事创业的积极性与主动性，根据国家法律法规、公司章程等，制定并优化了一系列符合公司实际情况的薪酬福利、激励机制等制度，建立以合法合规、市场化、差异化、内部公平四大原则为前提的薪酬福利管理政策，依法为员工建立并足额缴纳各项社会保险（养老保险、医疗保险、失业保险、工伤保险及生育保险）及住房公积金，并为员工建立企业年金计划和补充商业医疗保险。为进一步规范绩效奖金管理，公司绩效奖金实行风险金和奖金递延等机制，以实现长远稳定发展。

此外，公司充分考虑行业特点、岗位特征、工作强度等因素，根据公司战略变化、业绩发展、行业发展状况等因素，适时地进行调整，做到动态管理。

### 3. 培训计划

公司落实新时代党的建设总要求和党的组织路线，围绕公司中长期发展战略，以锻造坚强有力的一流投行队伍为目标，以“焕能、铸华、守真”文化基本准则为指导，坚持以德为先、注重能力，持续完善和优化分层分类的教育培训体系，聚焦重点人群，加强干部党性教育、廉政教育和培训实践，增强干部履职能力；区分干部员工特点，组织“飞鹰计划”“菁英计划”等各类人才主题培训；贴近业务集群，加强职业化、合规风控、专业技能等培训力度，提升一线员工视野和专业能力，加大对分支机构培训赋能；通过线上线下并举、视频直播及平台授课结合等多元化方式，丰富培训资源和手段；加强讲师队伍建设和新版在线学习平台建设，打造学习型组织。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2020 年年度股东大会	2021 年 5 月 18 日	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a>	2021 年 5 月 19 日	会议审议通过以下议案： 1、审议公司 2020 年度董事会工作报告的议案 2、审议公司 2020 年度监事会工作报告的议案 3、审议公司 2020 年年度报告及其摘要的议案 4、审议公司 2020 年度利润分配方案的议案 5、审议公司 2021 年度预计日常关联（连）交易的议案 6、审议公司 2021 年度自营业务规模的议案 7.00 审议关于对公司发行境内外债务融资工具进行一般性授权的议案 7.01 发行主体 7.02 债务融资工具的品种 7.03 发行规模 7.04 发行方式 7.05 债务融资工具的期限 7.06 债务融资工具的利率 7.07 担保及其他增信安排 7.08 募集资金用途 7.09 发行价格 7.10 发行对象及向公司股东配售的安排 7.11 债务融资工具上市 7.12 债务融资工具的偿债保障措施 7.13 发行公司境内外债务融资工具的授权事项 7.14 决议有效期 8、审议关于调整公司独立董事、外部监事津贴的议案

表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

股东大会情况说明

适用 不适用



## 二、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	变动情形
王文艺	职工监事	离任

公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用  不适用

1. 2021 年 6 月 30 日，公司监事会收到职工监事王文艺女士的书面辞职报告。王文艺女士因退休原因辞去公司职工监事、监事会治理监督委员会委员职务，不再担任公司任何职务。

鉴于王文艺女士的辞职将导致公司监事会成员中职工监事比例低于三分之一，根据《公司法》及《公司章程》等有关规定，王文艺女士的辞职申请将在公司职工代表大会选举产生新任职工监事后方可生效（详见公司公告临 2021-035 号）。

2. 2021 年 6 月，公司独立董事任永平先生担任上海锦江国际旅游股份有限公司独立董事。

3. 2021 年 8 月，公司董事殷连臣先生辞任中国光大控股有限公司执行董事、执行委员会及战略委员会委员等职。

## 三、利润分配或资本公积金转增预案

半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	否
---------	---

## 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

(一) 相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用  不适用

(二) 临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用  不适用

其他说明

适用  不适用

员工持股计划情况

适用  不适用

其他激励措施

适用  不适用

## 第五节 环境与社会 责任

### 一、环境信息情况

(一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用  不适用

## (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用  不适用

### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用  不适用

### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用  不适用

报告期内，公司未因环境问题受到行政处罚。公司严格遵守运营所在地环境保护相关的法律法规，高度重视环保责任，推动公司向可持续发展迈进。报告期内，公司积极洞察绿色融资需求，倡导绿色运营，实施节能减排的工作，努力降低水、电、纸等资源及办公用品的消耗量，减少碳排放。

### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用  不适用

## (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用  不适用

## (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用  不适用

为应对气候变化大力支持绿色金融发展，公司持续助力绿色金融，牵头承销全国首单碳中和及乡村振兴绿色熊猫中期票据。

## (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用  不适用

公司积极推动绿色运营，鼓励员工绿色出行及践行绿色消费，减少碳足迹；开展绿色公益活动，在三江源地区开展植树造林活动。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用  不适用

2021 年是“十四五”规划开局之年，也是巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的起步之年。公司紧紧以习近平新时代中国特色社会主义思想为指导，按照党中央国务院关于定点帮扶工作的决策部署，落实帮扶责任，发挥自身优势，创新帮扶举措，提高帮扶实效。坚持“用真心、付真情、出真力”，帮助贫困县巩固脱贫成果，走好乡村振兴之路。

### (一) 上半年主要帮扶工作情况

报告期内，公司为帮助定点帮扶县巩固脱贫成果，支付 320 万元定向帮扶资金的捐赠，并选派公司优秀干部接续赴定点帮扶的新田县挂职，支援乡村振兴工作。公司积极开展脱贫攻坚先进集体及先进个人的评选推荐工作，弘扬脱贫攻坚精神。公司积极拓展消费帮扶的广度和深度，

通过公司工会“爱心采购”等形式，积极购买和帮助销售定点帮扶地区特色农产品，帮助解决产业发展的“最后一公里”，逐步形成“以渠道带销售、以销售带产业、以产业带振兴”的“三带”帮扶模式。上半年累计购买贫困地区农产品总额达147.91万元。

## （二）下一步帮扶工作计划

### 1. 加强组织领导，充实帮扶力量，加强帮扶工作

公司树立系统帮扶工作“一盘棋”意识，进一步健全工作机制，加强工作指导。充分发挥公司帮扶工作领导小组及下设帮扶办的作用，做实做强公司主要负责人挂帅推动，公司帮扶办统筹协调，相关分公司负责与结对地区对口联络，投行系统、光大期货等单位提供专业服务保障，中后台部门予以支持配合的帮扶工作体系，为帮扶工作提供全面的组织保障。同时，依托光大阳光公益专项基金平台，支持帮扶项目落地，打造公司公益品牌。

### 2. 整合系统帮扶资源，协调和动员各方力量参与定点帮扶

公司深挖自身及光大集团下属金融企业的客户资源，协助引进各类帮扶资金，推动项目落实。提升大局意识、联动意识、共享意识和市场意识，统筹推进帮扶工作，在公司内部广泛开展党建结对子、一帮一等形式的帮扶，助力打造光大明德“一对一”助学计划、光大“爱心采购”等扶贫品牌项目，形成人人关注帮扶、人人参与帮扶的良好氛围。

### 3. 开展调查研究，加强工作指导

公司深入开展各种形式、不同层面的调查研究，与定点帮扶县一起分析发展现状，理清发展思路，帮助做好过渡期内领导体制、工作体系、发展规划、政策措施等有效衔接。督促运行好防止返贫监测和帮扶机制，落细落实过渡期各项帮扶政策措施，用乡村振兴巩固拓展脱贫攻坚成果，确保不出现规模性返贫，确保乡村振兴有序推进。

### 4. 讲好光大帮扶故事，弘扬光大企业文化

公司深入挖掘定点帮扶地区的生动案例，开展多种形式宣传，把帮扶工作的生动实践和公司企业文化有机结合起来，弘扬脱贫攻坚精神，激励干部员工为实施乡村振兴战略做出更大贡献。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

适用 不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行
与首次公开发行相关的承诺	其他	中国光大集团股份有限公司	在筹备公司A股于上海证券交易所上市及H股于香港联交所上市时，均作出了以公司为受益人的不竞争承诺。	2009年8月、2016年8月	否	是

### 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

报告期内，公司其他关联资金往来情况参见“第十节 财务报告”之“十二、关联方及关联交易”。

### 三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

##### (一) 聘任、解聘会计师事务所情况

聘任、解聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

经公司六届八次董事会审议通过《关于续聘 2021 年度外部审计机构的议案》，续聘安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）为公司 2021 年度境内审计机构，续聘安永会计师事务所为公司 2021 年度境外审计机构。该事项尚需提交股东大会审议。详见公司公告临 2021-049 号。

审计期间改聘会计师事务所的情况说明

适用 不适用

##### (二) 公司对会计师事务所“非标准意见审计报告”的说明

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司不存在《上海证券交易所股票上市规则》中要求披露的涉案金额超过 1,000 万元并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。公司其他诉讼情况见本报告“第六节 重要事项”之“十二、其他重大事项的说明”。

#### 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

#### 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及其控股股东不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。



## 十、重大关联交易

### (一) 与日常经营相关的关联交易

公司日常关联交易主要与控股股东光大集团及其下属公司、联系人（光大集团成员）之间发生。公司和光大集团成员同为金融市场的重要参与者，日常经营中不可避免地需要进行各类证券和金融产品的交易，并互相提供证券和金融服务。上述交易均按照一般商业条款进行，且有助于公司扩展服务范围，增加业务机会，提升服务水平。公司与关联方相关业务的开展符合公司实际情况，符合本公司股东的整体利益。

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

#### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司六届四次董事会及 2020 年年度股东大会审议通过了《公司 2021 年度预计日常关联（连）交易的议案》。报告期内，公司严格在《公司 2021 年度预计日常关联（连）交易的议案》所确定的日常关联交易范围内执行交易。

报告期内，本公司与光大集团成员发生的日常关联交易具体情况如下：

##### 1、房屋租赁

交易性质	交易分类	2021 年预计金额 (人民币万元)	2021 年上半年实际 执行金额 (人民币万元)
房屋租赁业务	房屋租赁收入	800	174
	房屋租赁支出	5,500	1,755

##### 2、证券和金融产品交易

交易性质	交易分类	2021 年预计金额 (人民币亿元)	2021 年上半年实际 执行金额 (人民币亿元)
证券和金融 产品交易	证券和金融产品交易所产生的 现金流入总额	3,400	602
	证券和金融产品交易所产生的 现金流出总额	3,400	654

##### 3、证券及金融服务

交易性质	交易分类	2021 年预计金额 (人民币万元)	2021 年上半年实际 执行金额 (人民币万元)
证券及 金融服务	收入：提供证券和金融服务	120,000	10,213
	支出：接受证券和金融服务	33,000	6,532

##### 4、非金融综合服务

交易性质	交易分类	2021 年预计金额 (人民币万元)	2021 年上半年实际 执行金额 (人民币万元)
非金融 综合服务	收入：提供非金融综合服务	500	0
	支出：接受非金融综合服务	10,000	278

本公司与关联法人、关联自然人的相关服务或产品按照统一规定的标准开展，相关交易按照市场价格进行定价，定价原则合理、公平。关联自然人遵循法律法规和监管要求的规定接受本公司提供的证券及金融服务、认购本公司发行的证券和金融产品，2021 年上半年，本公司与关联自然人发生的证券及金融服务类收入涉及金额约为 4.89 万元，相关服务或产品按照统一规定的标准开展，相关交易按照市场价格进行定价，定价原则合理、公平。

本公司与其他关联法人发生的证券及金融服务类收入涉及金额为 809.75 万元，证券和金融产品交易类交易的具体情况如下：

序号	关联人	交易分类	2021 年预计金额 (人民币亿元)	2021 年上半年实际 执行金额 (人 民币亿元)
1	中信建投证券股份 有限公司	证券和金融产品交易所 产生的现金流入总额	因业务的发生及规 模的不确定性，按 实际发生额计算。	3.80
		证券和金融产品交易所 产生的现金流出总额		3.90
2	申万宏源证券有限 公司	证券和金融产品交易所 产生的现金流入总额		-
		证券和金融产品交易所 产生的现金流出总额		0.10

### 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

#### (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

##### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

##### 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

公司全资子公司光证金控于 2020 年收购关联方新鸿基有限公司持有的新鸿基金融集团 30% 股份。报告期内，按照协议安排，新鸿基金融已于 2021 年 6 月 1 日支付 12.37 亿港元赎回新鸿基有限持有的全部优先股。（详见公告临 2020-108 号）

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

4、 涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

(三) 共同对外投资的重大关联交易

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

2、 已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

3、 临时公告未披露的事项

适用 不适用

(五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

(六) 其他重大关联交易

适用 不适用

(七) 其他

适用 不适用

十一、 重大合同及其履行情况

1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

√适用 □不适用

单位：亿元 币种：人民币

公司对外担保情况（不包括对子公司的担保）	
报告期内担保发生额合计（不包括对子公司的担保）	-
报告期末担保余额合计（A）（不包括对子公司的担保）	-
公司对子公司的担保情况	
报告期内对子公司担保发生额合计	46.82
报告期末对子公司担保余额合计（B）	104.26
公司担保总额情况（包括对子公司的担保）	
担保总额（A+B）	104.26
担保总额占公司净资产的比例（%）	18.17%
其中：	
为股东、实际控制人及其关联方提供担保的金额（C）	-
直接或间接为资产负债率超过70%的被担保对象提供的债务担保金额（D）	37.05
担保总额超过净资产50%部分的金额（E）	-
上述三项担保金额合计（C+D+E）	37.05
未到期担保可能承担连带清偿责任说明	
担保情况说明	<p>1. 报告期内，本公司的担保事项主要包括：为全资子公司光证资管提供净资本担保，及为全资子公司光证金控境外借款提供的担保。截至2021年6月30日，上述担保余额约合人民币46.51亿元。公司控股子公司的担保事项主要包括：公司全资子公司光证金控及其子公司，为满足下属子公司业务开展，对其下属子公司提供的贷款担保、融资性担保等。截至2021年6月30日，上述担保余额约合人民币57.75亿元。</p> <p>2. 担保发生额为当年新增额，不含当年减少额。</p>

### 3 其他重大合同

适用 不适用

#### 十二、 其他重大事项的说明

适用 不适用

##### 1. 分支机构相关情况

为进一步优化营业网点布局，报告期内，公司撤销上海杨浦区黄兴路证券营业部（详见公告临 2021-043 号）。公司按照相关监管要求履行程序，完成客户转移、业务了结、关闭分支机构营业场所，办理工商注销等相关事宜。截至报告期末，公司拥有证券营业部 253 家。

##### 2. 已披露且后续有进展的诉讼事项

公司诉融资融券客户石河子市瑞晨股权投资合伙企业（有限合伙）案，具体情况详见公司公告临 2020-002 号、2019 年年度报告、2020 年半年度报告及 2020 年年度报告。目前，公司已收到二审判决，维持原判。

公司诉股票质押客户石河子市瑞晨股权投资合伙企业（有限合伙）案，具体情况详见公司公告临 2019-068 号、2019 年年度报告、临 2020-061 号、2020 年半年度报告及 2020 年年度报告。目前，标的证券已完成司法拍卖。

公司诉股票质押客户郑某某、占某某案，具体情况详见公司公告临 2019-041 号、2019 年半年度报告、2019 年年度报告、临 2020-104 号及 2020 年年度报告。目前，公司已向法院申请强制执行。

公司诉股票质押客户张某某及马某某两案，具体情况详见公司公告临 2019-045 号、2019 年半年度报告、2019 年年度报告及 2020 年年度报告。张某某、马某某提起上诉后两起案件已收到二审判决，维持原判，公司已分别向法院申请强制执行。

公司诉股票质押客户德威投资集团有限公司、周某某案，具体情况详见公司公告临 2020-048 号、2020 年半年度报告及 2020 年年度报告。公司申请强制执行后，由于德威进入破产重整程序，已收到法院关于本案执行中止的通知。

公司诉股票质押客户浙江润成控股集团有限公司案，具体情况详见公司 2019 年第三季度报告、2019 年年度报告及 2020 年年度报告。目前，公司已通过执行程序收回全部债权。

公司诉融资融券客户吴某案，具体情况详见公司 2017 年年度报告、2018 年半年度报告、2018 年年度报告、2019 年半年度报告及 2020 年年度报告。吴某向上海金融法院就本案申请再审后，上海金融法院已驳回其再审申请。

公司诉股票质押客户石某某案，具体情况详见公司公告临 2019-037 号、2019 年半年度报告及 2020 年年度报告。目前，公司已向法院申请强制执行。

公司诉股票质押业务客户尹某某等案，具体情况详见公司 2018 年第三季度报告、公司公告临 2019-037 号、2019 年半年度报告及 2020 年半年度报告。在收到法院终结执行裁定后，因本案出现新线索，目前已向法院申请强制执行。



公司诉股票质押业务客户崔某某等案，具体情况详见公司 2018 年第三季度报告、公司公告临 2019-037 号、2019 年年度报告及 2020 年半年度报告。公司已收到上海金融法院的判决，判决崔某某等偿还融资本金 2.52 亿元，并支付利息、违约金等。目前，标的证券已通过执行程序被处置。

光大资本以大连天神娱乐股份有限公司、朱某、王某某为被申请人的仲裁案，具体情况详见公司 2019 年年度报告。目前光大资本已收到裁决书，裁决大连天神娱乐支付股权对价款 250 万元，朱某支付收益补偿款 1,473 万元，王某某支付补偿款 450 万元，共同承担违约金、律师费、仲裁费等。

光大资本诉湖州呈志实业有限公司、浙江瑞明节能科技股份有限公司案，具体情况详见公司 2020 年半年度报告。目前，该案已达成和解。

光大幸福租赁诉汉邦（江阴）石化有限公司、江阴澄星实业集团有限公司、李某案，具体情况详见公司 2020 年半年度报告。目前，光大幸福租赁已收到一审判决，判决被告支付全部到期租金及留购价款共计 4,887.65 万元，并承担违约金、律师费、诉讼费等。光大幸福租赁已就上述判决申请执行。

O:TU INVESTMENTS LIMITED 诉上海国际酒业交易中心股份有限公司、光大富尊案，具体情况详见公司 2017 年年度报告、2018 年半年度报告、2018 年年度报告及 2020 年年度报告。目前，上诉已由上海市高级人民法院受理。

公司因融资融券交易纠纷的相关十四起违约案件，具体情况详见公司 2020 年年度报告。目前，十四起案件均已立案。

光大资本以周某某、贵州青利集团有限公司为被申请人的仲裁案，具体情况详见公司 2019 年年度报告。目前光大资本已收到裁决书，裁决周某某支付股权回购款及逾期利息合计约 2,957.4 万元及以回购款为本金计的逾期利息、律师费、保全担保费、仲裁费等，贵州青利集团有限公司对付款义务承担连带担保责任。

### 3. 报告期内及期后新增诉讼等相关事项

2021 年 3 月 9 日，公司因债券质押式协议回购交易主协议争议，以华泰证券股份有限公司为被申请人，向上海国际仲裁中心提起仲裁，涉案金额约为 1.96 亿元，已由上海国际仲裁中心受理。

2021 年 4 月 15 日，公司下属公司光大富尊泰锋投资管理（上海）有限公司管理的有限合伙基金上海光大富尊璟璋投资中心（有限合伙）及其境外子公司 QUANTUM CAPITAL RESOURCES LIMITED 因购买协议违约纠纷，以深圳光启合众科技有限公司和 ASEAN TELECOMMUNICATIONS LIMITED 为被申请人，向香港国际仲裁中心提起仲裁，涉案金额约为 8.35 亿元，目前香港国际仲裁中心已启动仲裁程序。

2021 年 4 月 22 日，赵某某以处理其账户的一名前客户经理作出欺诈、未经授权的交易和欺诈性的虚假陈述为由，对新鸿基投资服务有限公司、新鸿基期货有限公司和新鸿基外汇有限公司提起诉讼，涉案金额约为港币 8,143 万元。该案已由香港高等法院立案。

2021 年 5 月 11 日，公司因股权转让纠纷，对虞某某提起诉讼，涉案金额约为 2,525.49 万元。该案已由上海市静安法院受理。

2021 年 5 月 25 日，公司因融资融券纠纷，对深圳前海正帆投资管理有限公司提起诉讼，涉案金额约为 1,546.48 万元。该案已由上海市静安法院受理。

#### 4. 全资子公司相关重要事项

光大资本下属公司光大浸辉投资管理（上海）有限公司担任上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）（“浸鑫基金”）的执行事务合伙人。浸鑫基金投资的 MPS 项目出现风险未能按原计划实现退出。浸鑫基金中两家优先级合伙人之利益相关方招商银行、华瑞银行因《差额补足函》以其他合同纠纷为由向光大资本提起诉讼，目前，光大资本已收到二审《民事判决书》，招商银行及华瑞银行已就上述事项申请强制执行，光大资本已收到《执行通知书》。因华瑞银行诉讼案，光大资本多个银行账户已被冻结。华瑞银行因同一事项向光大浸辉提起仲裁，嘉兴招源涌津股权投资基金合伙企业（有限合伙）以私募股权投资合同纠纷向光大浸辉提起仲裁，深圳恒祥股权投资基金企业（有限合伙）以私募股权投资合同纠纷为由向光大浸辉、暴风（天津）投资管理有限公司、上海群畅金融服务有限公司提起仲裁，上述仲裁均收到仲裁结果，并已终本执行。

嘉兴招源涌津股权投资基金合伙企业（有限合伙）以侵权责任纠纷为由提起诉讼，要求光大资本赔偿投资本金损失人民币 6 亿元及相应利息。贵州贵安金融投资有限公司以侵权责任纠纷为由，要求光大资本赔偿投资本金 9,500 万元及相应利息损失并承担本案诉讼费用，上海东兴投资控股发展有限公司以其他合同纠纷为由，要求光大资本、光大浸辉赔偿损失暂计 2.465 亿元，包含投资本金 1.7 亿元及相应利息损失，并承担本案案件受理费、财产保全费，上述案件正在一审审理中。

光大浸辉和上海浸鑫诉暴风集团和冯鑫股权转让纠纷一案，北京市高级人民法院判决驳回光大浸辉和上海浸鑫的诉讼请求，目前该案已上诉至最高人民法院，最高人民法院正在审理。浸鑫基金的境外项目交易主体 JINXIN INC. (开曼浸鑫) 在英格兰和威尔士高等法院向 MPS 公司原卖方股东 RICCARDO SILVA、ANDREA RADRIZZANI 等个人和机构提出欺诈性虚假陈述以及税务承诺违约的诉讼主张，涉案金额约为 661,375,034 美元。

公司已根据相关诉讼、仲裁的最新进展，对上述事项计提了相应的预计负债及资产减值准备。公司将持续关注该事项的进展情况和结果，并履行相关的信息披露义务。（详见公司公告临 2019-008、临 2019-012、临 2019-016、临 2019-037、临 2019-051、临 2020-015、临 2020-049、临 2020-051、临 2020-080、临 2020-094、临 2021-006、临 2021-031、临 2021-037 号及临 2021-045 号）。

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截止报告期末普通股股东总数(户)	230,222户，其中，A股股东230,050户，H股登记股东172户
------------------	-------------------------------------

#### (二) 截止报告期末前十名股东、前十名流通股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限 售条 件股 份数 量	质押、标记或冻结 情况		股东 性质
					股份 状态	数量	
中国光大集团股份公司	0	1,159,456,183	25.15	-	无	-	国有法人
中国光大控股有限公司	0	960,467,000	20.83	-	冻结	5,620,000	境外法人
香港中央结算(代理人)有限公司	5,800	703,684,500	15.26	-	未知	-	未知
中国证券金融股份有限公司	(7,773,100)	130,090,372	2.82	-	无	-	其他

香港中央结算有限公司	2,446,159	52,877,064	1.15	-	无	-	其他
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	(5,025,300)	36,005,145	0.78	-	无	-	其他
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	0	24,431,977	0.53	-	无	-	其他
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	0	23,174,586	0.50	-	无	-	其他
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他

华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	0	22,716,500	0.49	-	无	-	其他
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	(2,280,809)	22,049,109	0.48	-	无	-	其他

## 前十名无限售条件股东持股情况

股东名称	持有无限售条件流通股的数量	股份种类及数量	
		种类	数量
中国光大集团股份公司	1,159,456,183	人民币普通股	1,159,456,183
中国光大控股有限公司	960,467,000	人民币普通股	960,467,000
香港中央结算（代理人）有限公司	703,684,500	境外上市外资股	703,684,500
中国证券金融股份有限公司	130,090,372	人民币普通股	130,090,372
香港中央结算有限公司	52,877,064	人民币普通股	52,877,064
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	36,005,145	人民币普通股	36,005,145
工银瑞信基金—农业银行—工银瑞信中证金融资产管理计划	24,431,977	人民币普通股	24,431,977
易方达基金—农业银行—易方达中证金融资产管理计划	23,174,586	人民币普通股	23,174,586
博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500
大成基金—农业银行—大成中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500
嘉实基金—农业银行—嘉实中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500
广发基金—农业银行—广发中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500
中欧基金—农业银行—中欧中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500
华夏基金—农业银行—华夏中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500

银华基金—农业银行—银华中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500
南方基金—农业银行—南方中证金融资产管理计划	22,716,500	人民币普通股	22,716,500
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	22,049,109	人民币普通股	22,049,109
上述股东关联关系或一致行动的说明	中国光大控股有限公司是中国光大集团股份公司全资子公司中国光大集团有限公司的控股子公司。除此之外，公司未知上述股东之间存在关联关系或一致行动关系。		

注 1：香港中央结算（代理人）有限公司为公司 H 股非登记股东所持股份的名义持有人。

注 2：香港中央结算有限公司为公司沪股通股票名义持有人。

注 3：博时基金—农业银行—博时中证金融资产管理计划等八名股东持股数量相同，并列第九。

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用



## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

#### (一) 企业债券

□适用 √不适用

#### (二) 公司债券

√适用 □不适用

#### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
光大证券股份有限公司2017年公开发行公司债券(第一期)(品种二)	17光证G2	143155	2017年7月3日	2017年7月4日	2022年7月4日	15	4.7	按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者公开发行	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司2017年公开发行公司债券(第二期)(品种二)	17光证G4	143326	2017年10月12日	2017年10月16日	2022年10月16日	16	4.9	按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者公开发行	竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司2018年公开发行公司债券(第二期)(品种一)	18光证G3	143652	2018年9月21日	2018年9月26日	2021年9月26日	28	4.3	按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者公开发行	竞价、报价、询价和协	否

光大证券股份有限公司 2018 年非公开发行次级债券(第一期)	18 光证 C1	150942	2018 年 12 月 11 日	2018 年 12 月 13 日	2021 年 12 月 13 日	30	4.3	按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者公开发行	交易竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第一期)	19 光证 01	151115	2019 年 1 月 17 日	2019 年 1 月 22 日	2022 年 1 月 22 日	30	3.88	按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者公开发行	交易竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券(第二期)	19 光证 02	162002	2019 年 8 月 20 日	2019 年 8 月 22 日	2022 年 8 月 22 日	30	3.75	按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者公开发行	交易竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2020 年非公开发行公司债券(第一期)(疫情防控债)	20 光证 F1	166222	2020 年 3 月 5 日	2020 年 3 月 9 日	2023 年 3 月 9 日	30	3.19	按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者公开发行	交易竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2020 年公开发行公司债券(第一期)	20 光证 G1	163641	2020 年 6 月 18 日	2020 年 6 月 22 日	2023 年 6 月 22 日	15	3.1	按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者公开发行	交易竞价、报价、询价和协议交易	否
光大证券股份有限公司 2020 年公开发行公司债券(第二期)(品种一)	20 光证 G3	163731	2020 年 7 月 10 日	2020 年 7 月 14 日	2023 年 7 月 14 日	37	3.6	按年付息	上海证券交易所	面向专业投资者公开发行	交易竞价、报价、询价和协议交易	否

光大证券股份有限公司公开发行 2020 年永续次级债券 (第一期)	20 光证 Y1	175000	2020 年 8 月 13 日	2020 年 8 月 17 日	2025 年 8 月 17 日	20	4.4	按年 付息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
光大证券股份有限公司 2020 年公开发行公司债券 (第三期)	20 光证 G5	175062	2020 年 8 月 26 日	2020 年 8 月 28 日	2023 年 8 月 28 日	48	3.7	按年 付息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
光大证券股份有限公司 2020 年公开发行短期公司债券 (第一期)	20 光证 S1	163829	2020 年 10 月 15 日	2020 年 10 月 19 日	2021 年 10 月 18 日	50	3.2	到 期 一 次 还 本 付 息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券 (第四期) (品种一)	20 光证 G6	175583	2020 年 12 月 23 日	2020 年 12 月 25 日	2021 年 12 月 27 日	30	3.12	到 期 一 次 还 本 付 息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2020 年公司债券 (第四期) (品种二)	20 光证 G7	175584	2020 年 12 月 23 日	2020 年 12 月 25 日	2023 年 12 月 25 日	17	3.6	按年 付息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券 (第一期)	21 光证 G1	175631	2021 年 1 月 12 日	2021 年 1 月 14 日	2024 年 1 月 14 日	53	3.57	按年 付息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否

光大证券股份有限公司公开发行 2021 年永续次级债券 (第一期)	21 光证 Y1	188104	2021 年 5 月 11 日	2021 年 5 月 13 日	2026 年 5 月 13 日	30	4.19	按年 付息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券 (第二期) (品种一)	21 光证 G2	188195	2021 年 6 月 3 日	2021 年 6 月 7 日	2024 年 6 月 7 日	20	3.3	按年 付息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券 (第二期) (品种二)	21 光证 G3	188196	2021 年 6 月 3 日	2021 年 6 月 7 日	2026 年 6 月 7 日	10	3.67	按年 付息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券 (第三期) (品种一)	21 光证 G4	188382	2021 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 16 日	2024 年 7 月 16 日	13	3.12	按年 付息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券 (第三期) (品种二)	21 光证 G5	188383	2021 年 7 月 14 日	2021 年 7 月 16 日	2026 年 7 月 16 日	17	3.45	按年 付息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
光大证券股份有限公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券 (第四期) (品种一)	21 光证 G6	188558	2021 年 8 月 9 日	2021 年 8 月 11 日	2024 年 8 月 11 日	30	3.12	按年 付息	上海 证券 交易 所	面 向 专 业 投 资 者 公 开 发 行	竞 价 、 报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否

 公司对债券终止上市交易风险的应对措施  适用  不适用

逾期未偿还债券  适用  不适用

关于逾期债项的说明  适用  不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用  不适用

报告期内，公司严格按照债券募集说明书中关于发行人本期公司债券的主要条款执行，按期兑付债券利息，保障投资者的合法权益。同时公司经营稳定，盈利情况良好，已发行债券兑付兑息不存在违约情况，并未触发相关投资者保护条款。

报告期间内，公司发行永续次级债 20 光证 Y1、21 光证 Y1 的选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况请参见“第十节 财务报告”之“七、38 其他权益工具”。

## 3. 信用评级结果调整情况

适用  不适用

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用  不适用

截至本报告披露日，公司存续债券均采用无担保的发行方式，并按时履行各期债券年度付息及到期还本付息义务。公司偿债能力良好，偿债资金将主要来源于公司日常的盈利积累及经营活动所产生的现金流。公司的收入规模和盈利积累，较大程度上保证了公司按期偿本付息的能力。报告期内，公司严格按照募集说明书执行偿债计划及其他偿债保障措施。

## 5. 公司债券其他情况的说明

适用  不适用

### (1) 募集资金使用情况说明

“17 光证 G2”、“17 光证 G4”和“18 光证 G3”募集资金扣除发行等相关费用后，均用于补充公司营运资金，或用于调整公司负债结构和改善财务结构。

“18 光证 C1”“19 光证 01”“19 光证 02”募集资金扣除发行等相关费用后，全部用于偿还到期、赎回或者回售的债务融资工具。

“20 光证 F1”募集资金扣除发行等相关费用后，90%用于偿还到期的债务融资工具，10%用于支持疫情防护防控相关业务。

“20 光证 G1”“20 光证 G3”“20 光证 G5”“20 光证 S1”“20 光证 G6”“20 光证 G7”

“21 光证 G1”募集资金扣除发行等相关费用后，全部用于补充公司日常生产经营所需营运资金。

“21 光证 G2”“21 光证 G3”“21 光证 G4”“21 光证 G5”“21 光证 G6”募集资金扣除发行费用后，全部用于补充公司日常生产经营所需流动资金，且不用于新股配售、申购，或用于股票及其衍生品种、可转换公司债券等的交易及其他非生产性支出。

“20 光证 Y1”募集资金扣除发行等相关费用后用于补充营运资金，偿还到期债务。

“21 光证 Y1” 募集资金扣除发行等相关费用后用于补充营运资金。

截至本报告披露日期，上述公司债券的募集资金专项账户余额为 0。募集资金的使用与募集说明书承诺的用途、使用计划及其他约定一致。

(2) 募集资金使用审批程序

公司所发行债券的募集资金根据各期《募集说明书》核准或约定的用途使用，对应用途遵照公司资产负债委员会审批、自有资金管理办法规定等方式确定的分级授权执行，有固化的决策程序，大额的付款审批手续符合相关要求。

(3) 专项账户运作情况

公司与募集资金监管银行及受托管理人签订三方《募集资金专项账户监管协议》，公司就每期发行的债券设立募集资金专项账户，该账户专项用于公司所发行的公司债券募集资金的接受、存储、划转。

截至本报告披露之日，公司募集资金专项账户运作正常，提取运用均和募集说明书中资金用途约定保持一致。

(三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用  不适用

(四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用  不适用

(五) 主要会计数据和财务指标

适用  不适用

单位：万元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减 (%)	变动原因
流动比率	2.28	2.02	12.87	
速动比率	1.32	1.17	12.82	
资产负债率 (%)	67.91	68.53	减少 0.62 个百分点	
	本报告期 (1-6 月)	上年同期	本报告期比上年同期增减 (%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	207,554.39	200,588.97	3.47	
EBITDA 全部债务比	0.07	0.09	-22.22	
利息保障倍数	3.75	3.83	-2.09	
现金利息保障倍数	0.90	1.31	-31.30	经营活动现金流量净额减少
EBITDA 利息保障倍数	4.02	4.16	-3.37	
贷款偿还率 (%)	不适用	不适用	不适用	
利息偿付率 (%)	136.98	140.62	减少 3.64 个百分点	



注：经营活动现金流量净额剔除客户资金的影响。

## 二、可转换公司债券情况

适用  不适用

# 第十节 财务报告

## 一、审计报告

适用  不适用

## 二、财务报表

### 合并资产负债表

2021 年 6 月 30 日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	七、1	79,923,900,899.62	64,530,998,545.26
其中：客户资金存款		54,835,456,316.07	48,423,908,687.58
结算备付金	七、2	4,411,598,209.32	5,006,245,870.35
其中：客户备付金		2,843,166,638.42	3,954,399,614.94
融出资金	七、3	54,695,678,146.66	46,815,971,843.05
衍生金融资产	七、4	180,935,939.56	65,945,606.43
存出保证金	七、5	10,265,273,430.13	7,858,108,007.91
应收款项	七、6	2,434,035,898.91	2,850,487,788.50
买入返售金融资产	七、7	2,315,457,612.25	5,279,946,429.35
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	七、8	59,165,915,922.50	58,452,676,403.22
债权投资	七、9	4,273,965,900.38	4,451,961,806.95
其他债权投资	七、10	17,031,532,413.62	17,638,386,721.12
其他权益工具投资	七、11	567,586,179.64	5,178,583,001.43
长期股权投资	七、12	1,077,842,633.74	1,093,419,186.32
固定资产	七、13	846,045,619.20	883,098,046.36
使用权资产	七、14	779,983,427.20	822,268,171.59
无形资产	七、15	212,101,277.94	216,240,467.04
商誉	七、16	944,597,144.52	955,342,116.81
递延所得税资产	七、17	1,844,761,006.90	1,749,541,797.62
长期待摊费用		64,760,344.80	77,191,541.11
其他资产	七、18	5,064,620,653.21	4,809,970,946.98
资产总计		246,100,592,660.10	228,736,384,297.40
<b>负债：</b>			
短期借款	七、22	9,635,952,043.24	3,262,883,774.03
应付短期融资款	七、23	9,289,390,156.40	10,324,937,422.74
拆入资金	七、24	10,658,958,366.37	17,722,780,520.02
交易性金融负债	七、25	1,289,393,201.51	2,612,195,048.37

衍生金融负债	七、4	323,412,870.44	307,646,937.40
卖出回购金融资产款	七、26	23,650,887,656.03	21,655,857,332.77
代理买卖证券款	七、27	67,280,335,282.13	59,725,584,472.71
应付职工薪酬	七、28	1,459,530,456.14	1,710,190,505.71
应交税费	七、29	945,273,465.09	1,989,426,818.99
应付款项	七、30	1,629,557,744.57	1,482,288,445.39
合同负债	七、31	571,890.76	945,679.53
预计负债	七、32	4,551,170,390.27	4,551,975,155.56
长期借款	七、33	4,668,900,033.36	3,744,632,739.24
应付债券	七、34	47,260,448,936.06	42,019,166,654.46
租赁负债	七、35	791,401,989.01	823,634,164.42
递延所得税负债	七、17	14,788,163.57	14,002,030.21
其他负债	七、36	5,270,305,628.76	3,593,135,752.88
负债合计		188,720,278,273.71	175,541,283,454.43
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、37	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
其他权益工具	七、38	5,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积	七、39	24,198,686,523.37	24,198,686,523.37
其他综合收益	七、40	-331,500,677.62	-152,203,528.76
盈余公积	七、41	3,441,295,836.62	3,441,295,836.62
一般风险准备	七、42	8,134,043,010.73	8,090,331,010.27
未分配利润	七、43	11,539,167,428.01	10,259,982,214.53
归属于母公司所有者权益（或股东权益）合计		56,592,479,760.11	52,448,879,695.03
少数股东权益		787,834,626.28	746,221,147.94
所有者权益（或股东权益）合计		57,380,314,386.39	53,195,100,842.97
负债和所有者权益（或股东权益）总计		246,100,592,660.10	228,736,384,297.40

公司负责人：闫峻主管会计工作负责人：刘秋明会计机构负责人：何满年

### 母公司资产负债表

2021年6月30日

编制单位：光大证券股份有限公司

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
<b>资产：</b>			
货币资金		51,716,048,857.74	40,149,701,498.31
其中：客户资金存款		32,166,653,044.65	29,224,285,785.53
结算备付金		5,481,878,626.79	5,828,557,081.01
其中：客户备付金		3,931,975,689.91	4,790,665,995.81
融出资金		42,477,078,804.39	41,096,756,496.76
衍生金融资产		23,576,353.79	9,237,427.69
存出保证金		1,298,518,565.44	1,056,351,488.52
应收款项	十七、4	517,205,846.42	464,147,156.82
买入返售金融资产		2,156,448,478.06	5,190,126,296.71

<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产		51,049,708,441.91	50,185,205,463.54
债权投资		4,126,784,535.08	4,303,317,606.81
其他债权投资		17,031,532,413.62	17,659,600,174.78
其他权益工具投资		482,002,639.15	5,092,999,460.94
长期股权投资	十七、1	9,271,985,543.87	9,255,575,124.45
固定资产		704,369,920.15	729,917,752.47
使用权资产		535,092,697.92	564,123,668.32
无形资产		124,981,361.96	123,000,212.82
递延所得税资产		1,615,816,171.64	1,449,730,058.52
长期待摊费用		62,168,425.63	73,797,003.36
其他资产	十七、4	2,852,217,388.50	1,906,116,819.25
资产总计		191,527,415,072.06	185,138,260,791.08
<b>负债：</b>			
应付短期融资款		9,289,390,156.40	10,324,937,422.74
拆入资金		10,658,958,366.37	17,722,780,520.02
交易性金融负债		964,545,971.77	1,007,371,619.78
衍生金融负债		172,943,217.81	71,774,385.62
卖出回购金融资产款		23,100,022,972.51	21,247,394,433.05
代理买卖证券款		35,235,988,823.64	32,711,715,941.81
应付职工薪酬		953,185,653.70	968,824,442.20
应交税费		736,104,021.68	1,458,785,304.62
应付款项		656,772,631.01	646,993,199.97
合同负债		-	31,032.93
应付债券		45,962,046,577.21	40,517,988,228.69
租赁负债		538,447,439.52	559,567,620.86
其他负债		4,836,935,998.38	3,169,937,464.94
负债合计		133,105,341,830.00	130,408,101,617.23
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
其他权益工具		5,000,000,000.00	2,000,000,000.00
资本公积		25,138,970,656.74	25,138,970,656.74
其他综合收益		46,599,455.18	209,929,727.36
盈余公积		3,441,295,836.62	3,441,295,836.62
一般风险准备		6,761,625,132.84	6,761,625,132.84
未分配利润		13,422,794,521.68	12,567,550,181.29
所有者权益（或股东权益）合计		58,422,073,242.06	54,730,159,173.85
负债和所有者权益（或股东权益）总计		191,527,415,072.06	185,138,260,791.08

公司负责人：闫峻主管会计工作负责人：刘秋明会计机构负责人：何满年

### 合并利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
----	----	-----------	-----------

一、营业收入		7,998,768,987.32	6,315,060,791.30
利息净收入	七、44	1,281,127,300.40	804,317,439.19
其中：利息收入		3,176,027,442.84	2,812,068,645.75
利息支出		1,894,900,142.44	2,007,751,206.56
手续费及佣金净收入	七、45	3,779,677,651.86	3,663,823,692.34
其中：经纪业务手续费净收入		1,997,043,663.06	1,596,401,973.65
投资银行业务手续费净收入		1,058,402,428.88	1,160,904,405.72
资产管理业务手续费净收入		416,703,567.17	634,637,028.76
投资收益（损失以“-”号填列）	七、46	1,207,664,063.30	1,135,097,556.31
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		48,974,440.66	44,340,739.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		1,848,614.94	1,211,821.72
其他收益	七、47	257,865,117.79	216,599,215.81
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、48	-344,066,136.38	319,753,659.05
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-531,310.05	-1,194,696.61
其他业务收入	七、49	1,817,040,878.30	176,661,725.21
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、50	-8,577.90	2,200.00
二、营业支出		5,018,817,889.05	3,316,228,464.19
税金及附加	七、51	37,979,683.34	37,817,736.59
业务及管理费	七、52	3,031,249,455.20	2,953,701,776.21
信用减值损失	七、53	165,050,997.30	183,039,778.72
其他资产减值损失	七、54	604,823.25	-
其他业务成本	七、55	1,783,932,929.96	141,669,172.67
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		2,979,951,098.27	2,998,832,327.11
加：营业外收入	七、56	3,166,345.93	2,415,910.88
减：营业外支出	七、57	2,084,617.68	15,141,427.24
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		2,981,032,826.52	2,986,106,810.75
减：所得税费用	七、58	677,142,569.35	763,692,325.69
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		2,303,890,257.17	2,222,414,485.06
（一）按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		2,303,890,257.17	2,222,414,485.06
2. 终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）		-	-
（二）按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		2,262,276,778.83	2,151,890,456.16
2. 少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		41,613,478.34	70,524,028.90
六、其他综合收益的税后净额	七、59	-176,472,266.79	-18,405,674.68
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-176,472,266.79	-37,459,720.35

(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		-159,982,734.27	-47,248,930.50
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-159,982,734.27	-47,248,930.50
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		-16,489,532.52	9,789,210.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-14,417.72	-368,831.47
2. 其他债权投资公允价值变动		-873,583.72	922,905.66
3. 其他债权投资信用损失准备		356,285.60	-7,905,699.87
4. 外币财务报表折算差额		-15,957,816.68	17,140,835.83
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	19,054,045.67
七、综合收益总额		2,127,417,990.38	2,204,008,810.38
归属于母公司所有者的综合收益总额		2,085,804,512.04	2,114,430,735.81
归属于少数股东的综合收益总额		41,613,478.34	89,578,074.57
八、每股收益：			
(一) 基本每股收益(元/股)		0.48	0.47
(二) 稀释每股收益(元/股)		0.48	0.47

公司负责人：闫峻主管会计工作负责人：刘秋明会计机构负责人：何满年

### 母公司利润表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业收入		4,533,346,578.37	4,914,352,716.10
利息净收入		1,008,839,071.50	667,132,175.31
其中：利息收入		2,743,184,977.32	2,280,717,774.41
利息支出		1,734,345,905.82	1,613,585,599.10
手续费及佣金净收入	十七、2	2,543,005,324.56	2,418,455,263.90
其中：经纪业务手续费净收入		1,473,189,166.59	1,258,046,611.76
投资银行业务手续费净收入		1,036,911,487.49	1,137,895,320.81
投资收益（损失以“-”号填列）	十七、3	1,157,775,493.41	987,369,526.71
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		44,174,837.14	37,701,253.10
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		1,848,614.94	1,211,821.72
其他收益		225,047,236.64	186,593,095.73
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		-407,855,357.85	641,062,136.53
汇兑收益（损失以“-”号填列）		-2,561,545.68	5,223,626.74
其他业务收入		9,096,355.79	8,516,891.18
二、营业支出		2,247,107,016.26	2,182,585,349.27
税金及附加		32,878,360.16	31,804,590.60
业务及管理费		2,153,844,547.00	1,963,347,825.76
信用减值损失		49,596,806.91	181,416,572.23

其他业务成本		10,787,302.19	6,016,360.68
三、营业利润（亏损以“－”号填列）		2,286,239,562.11	2,731,767,366.83
加：营业外收入		654,138.26	1,643,535.41
减：营业外支出		461,779.94	9,999,549.02
四、利润总额（亏损总额以“－”号填列）		2,286,431,920.43	2,723,411,353.22
减：所得税费用		491,808,015.15	603,819,426.24
五、净利润（净亏损以“－”号填列）		1,794,623,905.28	2,119,591,926.98
（一）持续经营净利润（净亏损以“－”号填列）		1,794,623,905.28	2,119,591,926.98
（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		-160,505,390.11	-54,545,722.28
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-159,982,734.27	-47,248,930.50
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-159,982,734.27	-47,248,930.50
（二）将重分类进损益的其他综合收益		-522,655.84	-7,296,791.78
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-14,417.72	-368,831.47
2. 其他债权投资公允价值变动		-864,523.72	980,405.66
3. 其他债权投资信用损失准备		356,285.60	-7,908,365.97
七、综合收益总额		1,634,118,515.17	2,065,046,204.70

公司负责人：闫峻主管会计工作负责人：刘秋明会计机构负责人：何满年

### 合并现金流量表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		-	789,407,071.08
收取利息、手续费及佣金的现金		7,867,080,915.87	7,312,991,752.84
拆入资金净增加额		-	1,409,112,500.00
回购业务资金净增加额		4,968,306,690.76	-
代理买卖证券收到的现金净额		7,869,312,013.81	7,007,877,990.16
应收融资租赁款及售后租回款的减少		520,755,915.50	392,455,216.84
收到其他与经营活动有关的现金	七、60	2,551,895,159.29	1,618,904,251.55
经营活动现金流入小计		23,777,350,695.23	18,530,748,782.47
为交易目的而持有的金融资产净增加额		1,136,322,670.11	-
拆入资金净减少额		7,043,842,500.00	-
融出资金净增加额		7,924,366,795.89	2,950,201,897.98
回购业务资金净减少额		-	2,602,994,376.21
支付利息、手续费及佣金的现金		1,551,125,595.13	1,363,271,913.82
支付给职工及为职工支付的现金		2,137,096,600.04	1,455,087,779.82



支付的各项税费		2,224,985,773.37	1,199,186,013.19
支付其他与经营活动有关的现金	七、60	5,375,754,161.75	2,100,214,942.02
经营活动现金流出小计		27,393,494,096.29	11,670,956,923.04
经营活动产生的现金流量净额		-3,616,143,401.06	6,859,791,859.43
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,933,655,442.39	7,232,441,133.13
取得投资收益收到的现金		828,508,908.60	433,375,597.63
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		2,193,401.54	21,774,187.61
投资活动现金流入小计		12,764,357,752.53	7,687,590,918.37
投资支付的现金		10,936,037,200.00	3,362,942,983.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		102,379,662.83	133,793,957.16
投资活动现金流出小计		11,038,416,862.83	3,496,736,940.16
投资活动产生的现金流量净额		1,725,940,889.70	4,190,853,978.21
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		12,304,193,140.30	6,256,009,459.15
发行永续债收到的现金		3,000,000,000.00	-
发行债券收到的现金		27,733,170,000.00	30,111,431,368.00
筹资活动现金流入小计		43,037,363,140.30	36,367,440,827.15
偿还债务支付的现金		23,930,340,000.00	32,737,204,464.88
偿还借款支付的现金		5,006,857,576.97	7,995,652,294.57
偿还租赁负债本金和利息支付的现金		159,464,679.80	186,270,100.14
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		865,667,725.47	1,606,366,106.59
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	88,309,440.00
回购少数股东股份支付的现金		1,040,824,124.20	-
筹资活动现金流出小计		31,003,154,106.44	42,525,492,966.18
筹资活动产生的现金流量净额		12,034,209,033.86	-6,158,052,139.03
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-10,682,346.28	34,067,502.40
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		10,133,324,176.22	4,926,661,201.01
加：期初现金及现金等价物余额		61,933,204,224.22	48,127,755,020.57
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		72,066,528,400.44	53,054,416,221.58

公司负责人：闫峻主管会计工作负责人：刘秋明会计机构负责人：何满年

### 母公司现金流量表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	附注	2021年半年度	2020年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		5,830,024,574.06	5,191,587,559.33
拆入资金净增加额		-	1,409,112,500.00
回购业务资金净增加额		4,895,093,908.51	-
代理买卖证券收到的现金净额		2,280,197,408.52	4,550,356,320.93

收到其他与经营活动有关的现金		1,779,699,102.27	1,115,086,669.63
经营活动现金流入小计		14,785,014,993.36	12,266,143,049.89
为交易目的而持有的金融资产净增加额		795,813,608.88	886,273,212.75
拆入资金净减少额		7,043,842,500.00	-
融出资金净增加额		1,424,171,352.03	3,252,613,147.16
回购业务资金净减少额		-	2,242,448,960.99
支付利息、手续费及佣金的现金		1,276,404,103.98	1,085,076,884.90
支付给职工及为职工支付的现金		1,248,697,114.29	988,290,748.51
支付的各项税费		2,268,167,470.15	836,429,585.89
支付其他与经营活动有关的现金		1,859,420,009.01	594,049,950.06
经营活动现金流出小计		15,916,516,158.34	9,885,182,490.26
经营活动产生的现金流量净额		-1,131,501,164.98	2,380,960,559.63
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		11,913,482,462.45	6,186,768,201.38
取得投资收益收到的现金		795,211,583.09	484,583,323.07
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		237,201.11	20,306,362.85
投资活动现金流入小计		12,708,931,246.65	6,691,657,887.30
投资支付的现金		6,556,037,200.00	3,412,431,328.59
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		71,078,429.42	118,668,865.71
投资活动现金流出小计		6,627,115,629.42	3,531,100,194.30
投资活动产生的现金流量净额		6,081,815,617.23	3,160,557,693.00
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
发行永续债收到的现金		3,000,000,000.00	-
发行债券收到的现金		27,733,170,000.00	30,005,120,000.00
筹资活动现金流入小计		30,733,170,000.00	30,005,120,000.00
偿还债务支付的现金		23,750,340,000.00	31,725,720,000.00
偿还租赁负债本金和利息所支付的现金		97,859,719.30	113,931,858.83
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		624,204,551.05	1,145,650,332.30
筹资活动现金流出小计		24,472,404,270.35	32,985,302,191.13
筹资活动产生的现金流量净额		6,260,765,729.65	-2,980,182,191.13
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		-2,561,545.68	5,223,626.74
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		11,208,518,636.22	2,566,559,688.24
加：期初现金及现金等价物余额		45,700,823,634.46	32,931,128,537.66
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		56,909,342,270.68	35,497,688,225.90

公司负责人：闫峻主管会计工作负责人：刘秋明会计机构负责人：何满年

## 合并所有者权益变动表

2021 年 1—6 月

单位：元币种：人民币

项目	2021 年半年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	2,000,000,000.00	24,198,686,523.37	-152,203,528.76	3,441,295,836.62	8,090,331,010.27	10,259,982,214.53	746,221,147.94	53,195,100,842.97	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	4,610,787,639.00	2,000,000,000.00	24,198,686,523.37	-152,203,528.76	3,441,295,836.62	8,090,331,010.27	10,259,982,214.53	746,221,147.94	53,195,100,842.97	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	3,000,000,000.00	-	-179,297,148.86	-	43,712,000.46	1,279,185,213.48	41,613,478.34	4,185,213,543.42	
（一）综合收益总额	-	-	-	-176,472,266.79	-	-	2,262,276,778.83	41,613,478.34	2,127,417,990.38	
（二）所有者投入和减少资本	-	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00	
1. 其他	-	3,000,000,000.00	-	-	-	-	-	-	3,000,000,000.00	
（三）利润分配	-	-	-	-	-	43,712,000.46	-985,916,447.42	-	-942,204,446.96	
1. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	43,712,000.46	-43,712,000.46	-	-	
2. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-942,204,446.96	-	-942,204,446.96	
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-2,824,882.07	-	-	2,824,882.07	-	-	
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-2,824,882.07	-	-	2,824,882.07	-	-	
四、本期期末余额	4,610,787,639.00	5,000,000,000.00	24,198,686,523.37	-331,500,677.62	3,441,295,836.62	8,134,043,010.73	11,539,167,428.01	787,834,626.28	57,380,314,386.39	

项目	2020 年半年度								少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益									
	实收资本(或股本)	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	-	23,278,784,166.60	-70,053,654.33	2,971,443,494.20	6,868,588,464.56	9,785,174,730.18	1,574,082,968.04	49,018,807,808.25	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年期初余额	4,610,787,639.00	-	23,278,784,166.60	-70,053,654.33	2,971,443,494.20	6,868,588,464.56	9,785,174,730.18	1,574,082,968.04	49,018,807,808.25	
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-35,451,960.55	-37,862,876.11	-	50,431,876.51	1,931,262,592.77	1,268,634.57	1,909,648,267.19	
（一）综合收益总额	-	-	-	-37,459,720.35	-	-	2,151,890,456.16	89,578,074.57	2,204,008,810.38	

(二)所有者投入和减少资本	-	-	-35,451,960.55	-	-	-	-	-	-35,451,960.55
1.其他	-	-	-35,451,960.55	-	-	-	-	-	-35,451,960.55
(三)利润分配	-	-	-	-	50,431,876.51	-221,031,019.15	-88,309,440.00	-258,908,582.64	-
1.提取一般风险准备	-	-	-	-	50,431,876.51	-50,431,876.51	-	-	-
2.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-170,599,142.64	-88,309,440.00	-258,908,582.64	-
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-403,155.76	-	-	403,155.76	-	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-403,155.76	-	-	403,155.76	-	-
四、本期期末余额	4,610,787,639.00	-	23,243,332,206.05	-107,916,530.44	2,971,443,494.20	6,919,020,341.07	11,716,437,322.95	1,575,351,602.61	50,928,456,075.44

公司负责人：闫峻主管会计工作负责人：刘秋明会计机构负责人：何满年

### 母公司所有者权益变动表

2021年1—6月

单位：元币种：人民币

项目	2021年半年度								
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		永续债							
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	2,000,000,000.00		25,138,970,656.74	209,929,727.36	3,441,295,836.62	6,761,625,132.84	12,567,550,181.29	54,730,159,173.85
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、本年期初余额	4,610,787,639.00	2,000,000,000.00		25,138,970,656.74	209,929,727.36	3,441,295,836.62	6,761,625,132.84	12,567,550,181.29	54,730,159,173.85
三、本期增减变动金额(减少以“一”号填列)	-	3,000,000,000.00		-	-163,330,272.18	-	-	855,244,340.39	3,691,914,068.21
(一)综合收益总额	-	-	-	-	-160,505,390.11	-	-	1,794,623,905.28	1,634,118,515.17
(二)所有者投入和减少资本	-	3,000,000,000.00		-	-	-	-	-	3,000,000,000.00
1.其他	-	3,000,000,000.00		-	-	-	-	-	3,000,000,000.00
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-	-	-942,204,446.96	-942,204,446.96
1.对所有者(或股东)的分配	-	-	-	-	-	-	-	-942,204,446.96	-942,204,446.96
(四)所有者权益内部结转	-	-	-	-	-2,824,882.07	-	-	2,824,882.07	-
5.其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-	-2,824,882.07	-	-	2,824,882.07	-
四、本期期末余额	4,610,787,639.00	5,000,000,000.00		25,138,970,656.74	46,599,455.18	3,441,295,836.62	6,761,625,132.84	13,422,794,521.68	58,422,073,242.06

项目	2020年半年度								
	实收资本(或股本)	其他权益工具		资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		永续债							
一、上年期末余额	4,610,787,639.00	-		25,138,970,656.74	151,438,500.49	2,971,443,494.20	5,821,920,448.00	9,446,259,534.61	48,140,820,273.04
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-

二、本年期初余额	4,610,787,639.00	-	25,138,970,656.74	151,438,500.49	2,971,443,494.20	5,821,920,448.00	9,446,259,534.61	48,140,820,273.04
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	-	-	-	-54,948,878.04	-	-	1,949,395,940.10	1,894,447,062.06
（一）综合收益总额	-	-	-	-54,545,722.28	-	-	2,119,591,926.98	2,065,046,204.70
（二）所有者投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1. 其他	-	-	-	-	-	-	-	-
（三）利润分配	-	-	-	-	-	-	-170,599,142.64	-170,599,142.64
1. 对所有者（或股东）的分配	-	-	-	-	-	-	-170,599,142.64	-170,599,142.64
（四）所有者权益内部结转	-	-	-	-403,155.76	-	-	403,155.76	-
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	-403,155.76	-	-	403,155.76	-
四、本期期末余额	4,610,787,639.00	-	25,138,970,656.74	96,489,622.45	2,971,443,494.20	5,821,920,448.00	11,395,655,474.71	50,035,267,335.10

公司负责人：闫峻主管会计工作负责人：刘秋明会计机构负责人：何满年

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

光大证券股份有限公司（以下简称“光大证券、公司或本公司”）的前身为光大证券有限责任公司，经中国人民银行于 1996 年 4 月 23 日批准，于北京注册成立。本公司于 2005 年 7 月 14 日改制为股份有限公司，并更名为光大证券股份有限公司。本公司的母公司为中国光大集团公司（以下简称“光大集团”）。

经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）批准，本公司公开发行 520,000,000 股普通股（A 股），并于 2009 年 8 月 18 日在上海证券交易所挂牌交易。

于 2015 年 9 月 1 日，本公司完成非公开发行股票证券变更登记手续。非公开发行完成后，本公司的股本总数由发行前的 3,418,000,000 股 A 股增加至发行后的 3,906,698,839 股 A 股，注册资本由发行前的人民币 3,418,000,000.00 元增加至发行后的人民币 3,906,698,839.00 元。

于 2016 年 8 月 18 日，本公司在香港联合交易所有限公司（“香港联交所”）完成境外上市外资股（“H 股”）的首次公开发售，共向公众发售 680,000,000 股每股面值人民币 1 元的新股。于 2016 年 9 月 19 日，本公司行使 H 股超额配售权，发售 24,088,800 股每股面值人民币 1 元的新股。

截至 2021 年 6 月 30 日，本公司累计注册资本为人民币 4,610,787,639.00 元。

本公司的注册地点为中国上海市新闻路 1508 号。本公司及其子公司（以下简称“本集团”）主要从事证券及期货经纪、证券投资咨询、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、为期货公司提供中间介绍业务、证券投资基金代销、融资融券业务、代销金融产品业务、股票期权做市业务、证券投资基金托管；投资管理、资产管理、股权投资、基金管理服务、融资租赁业务及监管机构批准的其他业务。

本公司子公司的情况参见本节附注十、1。

本报告期内，本集团新增或减少子公司的情况参见本节附注九。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。



## 四、财务报表的编制基础

### 1. 编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 2. 持续经营

适用  不适用

本集团自本报告期末至少 12 个月内具备持续经营能力，无影响持续经营能力的重大事项。

## 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：

适用  不适用

本集团金融资产及金融负债的确认和计量、融出资金和融出证券、客户交易结算资金、转融通业务、资产管理业务、期货业务、融资租赁业务、买入返售和卖出回购金融资产款的确认和计量、风险准备的确认和计量以及收入的确认和计量是按照本集团相关业务特点制定的，具体政策参见相关附注。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本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及本集团于 2021 年 6 月 30 日的财务状况以及截至 2021 年 6 月 30 日止 6 个月期间的经营成果和现金流量。

### 2. 会计期间

本集团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。

### 3. 营业周期

适用  不适用

本集团为金融企业，不具有明显可识别的营业周期。

### 4. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

## 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

√适用 □不适用

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。

### *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，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，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。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债(包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉)，按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

### *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，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，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。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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，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支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值(或发行的权益性证券的公允价值)与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和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。

通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，对于购买日之前持有的被购买方的长期股权投资，按照该长期股权投资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损益；购买日之前持有的被购买方的长期股权投资在权益法核算下的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，转为购买日所属当期损益。对于购买日之前持有的被购买方的权益工具投资，该权益工具投资在购买日之前累计在其他综合收益的公允价值变动转入留存损益。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司的财务报表。子公司，是指本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及本公司所控制的结构化主体等）。

编制合并财务报表时，子公司采用与本公司一致的会计年度和会计政策。本集团内部各公司之间的所有交易产生的资产、负债、权益、收入、费用和现金流量于合并时全额抵销。

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司年初股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

如果相关事实和情况的变化导致对控制要素中的一项或多项发生变化的，本集团重新评估是否控制被投资方。

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

合营安排分为共同经营和合营企业。共同经营，是指合营方享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。合营企业，是指合营方仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

合营方确认其与共同经营中利益份额相关的下列项目：确认单独所持有的资产，以及按其份额确认共同持有的资产；确认单独所承担的负债，以及按其份额确认共同承担的负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

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

## 9. 外币业务和外币报表折算

适用 不适用

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，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，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用交易发生日的即期汇率折算）。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量以及境外子公司的现金流量采用现金流量发生当期平均汇率折算（除非汇率波动使得采用该汇率折算不适当，则采用现金流量发生日的即期汇率折算）。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

## 10. 金融工具

### 金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

√适用 □不适用

金融工具，是指形成一个企业的金融资产，并形成其他单位的金融负债或权益工具的合同。

#### 金融工具的确认和终止确认

本集团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，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且 (a) 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 (b) 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。

如果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。如果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，差额计入当期损益。

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，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

#### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业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、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量，但是因销售商品或提供服务等产生的应收账款或应收票据未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的融资成分的，按照交易价格进行初始计量。

对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费用计入其初始确认金额。

金融资产的后续计量取决于其分类：

以摊余成本计量的债务工具投资

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：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；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

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

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本集团管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。除利息收入、减值损失及汇兑差额确认为当期损益外，其余公允价值变动计入其他综合收益。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

本集团不可撤销地选择将部分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，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。

上述以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时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。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新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。

### 金融负债分类和计量

本集团的金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、其他金融负债。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，相关交易费用直接计入当期损益，其他金融负债的相关交易费用计入其初始确认金额。



金融负债的后续计量取决于其分类：

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和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金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，所有公允价值变动均计入当期损益。

对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

只有符合以下条件之一，金融负债才可在初始计量时指定为以公允价值计量且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）风险管理或投资策略的正式书面文件已载明，该金融工具组合以公允价值为基础进行管理、评价并向关键管理人员报告。

（3）包含一项或多项嵌入衍生工具的混合工具，除非嵌入衍生工具对混合工具的现金流量没有重大改变，或所嵌入的衍生工具明显不应当从相关混合工具中分拆。

（4）包含需要分拆但无法在取得时或后续的资产负债表日对其进行单独计量的嵌入衍生工具的混合工具。

企业在初始确认时将某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后，不能重分类为其他金融负债；其他金融负债也不能在初始确认后重新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。

其他金融负债

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

金融工具减值

本集团以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款、应收保理款及应收售后租回款进行减值处理并确认损失准备。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述采用简化计量方法以外的金融资产，本集团在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加，如果信用风险自初始确认后未显著增加，处于第一阶段，本集团按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果信用风险自初始确认后已显著增加但尚未发生信用减值的，处于第二阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照账面余额和实际利率计算利息收入；如果初始确认后发生信用减值的，处于第三阶段，本集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备，并按照摊余成本和实际利率计算利息收入。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

本集团基于单项和组合评估金融工具的预期信用损失。本集团考虑了不同客户的信用风险特征，以逾期账龄组合为基础评估应收款项、其他应收款的预期信用损失。

关于本集团对信用风险显著增加判断标准、已发生信用减值资产的定义、预期信用损失计量的假设等披露参见附注十五、2。

当本集团不再合理预期能够全部或部分收回金融资产合同现金流量时，本集团直接减记该金融资产的账面余额。

#### 金融工具抵销

同时满足下列条件的，金融资产和金融负债以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

#### 衍生金融工具

本集团使用衍生金融工具。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。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。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

#### 金融资产转移

本集团已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，终止确认该金融资产；保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，不终止确认该金融资产。

本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，分别下列情况处理：放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产并确认产生的资产和负债；未放弃对该金融资产控制的，按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

通过对所转移金融资产提供财务担保方式继续涉入的，按照金融资产的账面价值和财务担保金额两者之中的较低者，确认继续涉入形成的资产。财务担保金额，是指所收到的对价中，将被要求偿还的最高金额。

## 11. 应收款项

### 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用  不适用

参见附注五、10。

## 12. 合同资产

### (1). 合同资产的确认方法及标准

√适用  不适用

合同资产是指已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利，且该权利取决于时间流逝之外的其他因素。

### (2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用  不适用

参见附注五、10。

## 13. 债权投资

### 债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用  不适用

参见附注五、10。

## 14. 其他债权投资

### 其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法

√适用  不适用

参见附注五、10。

## 15. 长期股权投资

√适用  不适用

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。通过同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作

为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，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初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指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回报金额。

采用成本法时，长期股权投资按初始投资成本计价。追加或收回投资的，调整长期股权投资的成本。被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

本集团对被投资单位具有共同控制或重大影响的，长期股权投资采用权益法核算。共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。重大影响，是指对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应

享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。

本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入股东权益。

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。采用权益法核算的长期股权投资，因处置终止采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，全部转入当期损益；仍采用权益法的，原权益法核算的相关其他综合收益采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理并按比例转入当期损益，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，按相应的比例转入当期损益。

## 16. 固定资产

### (1). 确认条件

√适用  不适用

固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。与固定资产有关的后续支出，符合该确认条件的，计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值；否则，在发生时计入当期损益。

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。

### (2). 折旧方法

√适用  不适用

类别	折旧方法	折旧年限	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	直线法	40 年	0.00%	2.50%
电子通讯设备	直线法	3 年	0.00%	33.33%
办公设备及其他设备	直线法	5 年	0.00%	20.00%
运输工具	直线法	5 年-25 年	0.00%-5.00%	3.80%-20.00%

本集团至少于每年年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

### (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

### 17. 在建工程

适用  不适用

在建工程成本按实际工程支出确定，包括在建期间发生的各项必要工程支出、工程达到预定可使用状态前的应予资本化的借款费用以及其他相关费用等。

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产等科目。

### 18. 借款费用

适用  不适用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，其他借款费用计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

借款费用同时满足下列条件的，才能开始资本化：

- (1) 资产支出已经发生；
- (2) 借款费用已经发生；
- (3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，借款费用停止资本化。之后发生的借款费用计入当期损益。

在资本化期间内，每一会计期间的利息资本化金额，按照下列方法确定：

(1) 专门借款以当期实际发生的利息费用，减去暂时性的存款利息收入或投资收益后的金额确定。



(2) 占用的一般借款，根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的加权平均利率计算确定。

符合资本化条件的资产在购建或者生产过程中，发生除达到预定可使用或者可销售状态必要的程序之外的非正常中断、且中断时间连续超过 3 个月的，暂停借款费用的资本化。在中断期间发生的借款费用确认为费用，计入当期损益，直至资产的购建或者生产活动重新开始。

## 19. 使用权资产

√适用 □不适用

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物。

在租赁期开始日，本集团将其可在租赁期内使用租赁资产的权利确认为使用权资产，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；承租人发生的初始直接费用；承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。本集团后续采用年限平均法对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，本集团在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值时，如使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

## 20. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

√适用 □不适用

本集团的无形资产包括软件、客户关系及其他，按照成本进行初始计量。

无形资产仅在与有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认，并以成本进行初始计量。但非同一控制下企业合并中取得的无形资产，其公允价值能够可靠地计量的，即单独确认为无形资产并按照公允价值计量。

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。交易席位费能为本集团带来经济利益的具体期限并不确定，故作为使用寿命不确定的无形资产。

本集团主要无形资产的摊销年限如下：

项目	摊销年限
软件及其他	3 年
客户关系	2.5 年至 10 年

使用寿命有限的无形资产，在其使用寿命内采用直线法摊销。本集团至少于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，必要时进行调整。

对使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。此类无形资产不予摊销，在每个会计期间对其使用寿命进行复核。如果有证据表明使用寿命是有限的，则按上述使用寿命有限的无形资产的政策进行会计处理。

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用  不适用

## 21. 长期资产减值

适用  不适用

本集团对除存货、合同资产及与合同成本有关的资产、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

本集团于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本集团将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉和使用寿命不确定的无形资产，无论是否存在减值迹象，至少于每年末进行减值测试。对于尚未达到可使用状态的无形资产，也每年进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或者资产组的可收回金额低于其账面价值时，本集团将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回

金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

## 22. 长期待摊费用

√适用 □不适用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。各项费用的摊销期限分别为：

自有固定资产装修费用，以两次装修期间与装修资产尚可使用年限两者中较短者作为摊销年限，采用年限平均法摊销。

经营租入固定资产改良支出，以剩余租赁期与租赁资产尚可使用年限两者中较短者作为摊销年限，采用年限平均法摊销。

## 23. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

合同负债是指已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务，如企业在转让承诺的商品或服务之前已收取的款项。

## 24. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 □不适用

在职工提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 □不适用

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业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；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

√适用 □不适用

向职工提供的其他长期职工福利，适用离职后福利的有关规定确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产，但变动均计入当期损益或相关资产成本。

### 25. 预计负债

√适用 □不适用

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：（1）该义务是本集团承担的现时义务；（2）该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；（3）该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。非同一控制下企业合并中取得的被购买方或有负债在初始确认时按照公允价值计量，在初始确认后，按照预计负债确认的金额，和初始确认金额扣除收入确认原则确定的累计摊销额后的余额，以两者之中的较高者进行后续计量。

### 26. 租赁负债

√适用 □不适用

在租赁期开始日，本集团将尚未支付的租赁付款额的现值确认为租赁负债，短期租赁和低价值资产租赁除外。在计算租赁付款额的现值时，本集团采用租赁内含利率作为折现率；无法确定租赁内含利率的，采用承租人增量借款利率作为折现率。本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益，但另有规定计入相关资产成本的除外。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本集团按照变动后的租赁付款额的现值重新计量租赁负债。

## 27. 优先股、永续债等其他金融工具

√适用 □不适用

本集团发行的永续债没有到期日，对于永续债票面利息，本集团有权递延支付，本集团并无合同义务支付现金或其他金融资产，分类为权益工具。

## 28. 收入

### (1)、收入确认和计量所采用的会计政策

√适用 □不适用

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。取得相关商品或服务的控制权，是指能够主导该商品的使用或该服务的提供并从中获得几乎全部的经济利益。

#### 经纪业务及投资咨询业务

经纪佣金收入于交易日在达成有关交易后确认。经纪业务的处理及结算手续费收入于提供有关服务后确认。

投资咨询收入在安排有关交易或提供有关服务后确认。

#### 承销及保荐业务

承销及保荐费于承销或保荐责任完成时确认。

#### 资产管理业务

资产管理业务手续费于本集团有权收取资产管理协议收入时确认。

#### 利息收入

利息收入是按借出货币资金的时间和实际利率计算确定的。其中：

##### (1) 融资融券利息收入

融资融券利息收入根据客户实际使用资金、实际卖出证券市值及使用时间和实际利率，按每笔融资或融券交易计算并确认相应的融资融券利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

##### (2) 存放金融同业利息收入

存放金融同业利息收入按资金使用时间和实际利率确认利息收入。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

(3) 买入返售金融资产收入

买入返售金融资产的收入按到期应收或实际收到的金额与初始确认金额的差额，在回购期内按实际利率法确认。直线法与实际利率法确定的收入差异较小的可采用直线法。

(4) 融资租赁利息收入

融资租赁利息收入按实际利率法在租赁期内各个期间分配未确认融资收益确认收入。

(5) 售后租回利息收入

售后租回利息收入按实际利率法在租赁期内各个期间分配未确认融资收益确认收入。

(6) 以摊余成本计量的债务工具投资利息收入

此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。

(7) 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利息收入

此类金融资产采用实际利率法确认利息收入。

其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

投资收益

本集团持有的以公允价值计量且其变动计入当期损益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权益工具投资期间取得的红利、股息或现金股利确认当期收益。股利收入于本集团收取股利的权利确立时确认。对于中期股利，于董事会宣告发放股利时确认；对于年度股利，于股东大会批准董事会的股利方案时确认。

金融资产转移满足终止确认条件的，除了初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，应当将下列两项金额的差额计入当期收益：

-终止确认部分的账面价值；

-终止确认部分的对价，与原直接计入股东权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。

采用权益法核算长期股权投资的，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

**(2)、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况**

适用 不适用



## 29. 利润分配

适用  不适用

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、并按证监会规定的比例 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。

本公司的现金股利，于股东大会批准后确认为负债。

## 30. 政府补助

### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用  不适用

政府补助在能够满足其所附的条件并且能够收到时，予以确认。政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额计量。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

适用  不适用

本集团与政府补助相关的会计处理采用总额法。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间计入当期损益；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，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，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 31. 递延所得税资产/递延所得税负债

适用  不适用

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入股东权益的交易或者事项相关的计入股东权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，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。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，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计提递延所得税。

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

(1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认由此产生的递延所得税资产，除非：

(1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

本集团于资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，依据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量，并反映资产负债表日预期收回资产或清偿负债方式的所得税影响。

于资产负债表日，本集团对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间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，减记递延所得税资产的账面价值。于资产负债表日，本集团重新评估未确认的递延所得税资产，在很可能获得足够的应纳税所得额可供所有或部分递延所得税资产转回的限度内，确认递延所得税资产。

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：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；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者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和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

## 32. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (2)、融资租赁的会计处理方法

适用 不适用

### (3)、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

#### 租赁的识别

在合同开始日，本集团评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

#### 单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- (1) 承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- (2) 该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

#### 租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

#### 租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

#### 作为承租人

本集团作为承租人的一般会计处理参见附注五、19和附注五、26。

#### 租赁变更

租赁变更是原合同条款之外的租赁范围、租赁对价、租赁期限的变更，包括增加或终止一项或多项租赁资产的使用权，延长或缩短合同规定的租赁期等。

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

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，本集团重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，本集团采用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的本集团增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

- (1) 租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团调减使用权资产的账面价值，以反映租赁的部分终止或完全终止，部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；
- (2) 其他租赁变更，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

#### 短期租赁和低价值资产租赁

本集团将在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值低的租赁认定为低价值资产租赁。本集团转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。本集团对短期租赁和低价值资产租赁选择不确认使用权资产和租赁负债。在租赁期内各个期间按照直线法计入相关的资产成本或当期损益。

#### 新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对租赁采用简化方法：

- (1) 减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- (2) 减让仅针对 2022 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- (3) 综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按未

折现金额冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

#### 作为出租人

租赁开始日实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

#### 作为融资租赁出租人

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。本集团取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

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

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

(1) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本集团自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；

(2) 假如变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本集团按照修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

#### 作为经营租赁出租人

经营租赁的租金收入在租赁期内各个期间按直线法确认为当期损益，未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

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

#### 售后租回交易

本集团按《企业会计准则第 14 号——收入》的规定评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售，对于不属于销售的资产转让，不确认被转让资产，确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》对该金融资产进行会计处理。

#### 作为出租人

售后租回交易中的资产转让属于销售的，本集团作为出租人对资产购买进行会计处理，并根据前述规定对资产出租进行会计处理；售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本集团作为出租人不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注五、10 对该金融资产进行会计处理。

### 33. 融资融券业务

√适用 □不适用

本集团从事融资融券业务，即向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应抵押物的经营活动。

#### 融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。

本集团融出资金风险准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

#### 融出证券

公司将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的利息确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产，从交易性金融资产转为融出证券，并参照交易性金融资产进行后续计量。

### 34. 其他重要的会计政策和会计估计

√适用 □不适用

#### (1) 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账，并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价分别按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。

#### (2) 客户交易结算资金核算办法



本集团代理客户买卖证券收到的代理买卖证券款，全额存入本集团指定的银行账户；本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为一项负债，与客户进行相关的结算。

本集团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。

### (3) 商誉

非同一控制下的企业合并，其合并成本超过合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日的公允价值份额的差额确认为商誉。

### (4) 客户资产管理业务

客户资产管理业务，指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，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。

本集团受托经营资产管理业务，比照证券投资基金核算，独立建账，独立核算。

本集团按合同规定比例计算的应本公司享有的收益，确认收入。

### (5) 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团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。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同

资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### **(6) 一般风险准备和交易风险准备**

根据 2007 年 12 月 18 日发布的《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号）的规定，本公司依据《金融企业财务规则》的要求，按税后利润弥补以前年度亏损后的 10%提取一般风险准备金。此前本公司根据《财政部关于印发〈证券公司财务制度〉的通知》（财债字[1999]215 号）的规定，按不低于税后利润弥补以前年度亏损后的 10%的比例提取一般风险准备，用于弥补证券交易的损失，不得用于分红、转增资本。

根据《关于证券公司 2007 年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320 号文）的规定，本公司从 2007 年度起按年度实现净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

本公司之子公司亦按照相关法律法规的规定，计提相应的一般风险准备和交易风险准备。

#### **(7) 股利分配**

资产负债表日后，经审议批准的利润分配方案中拟分配的股利或利润，不确认为资产负债表日的负债，在附注中单独披露。

#### **(8) 关联方**

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，本公司所属企业集团的其他成员单位（包括母公司和子公司）的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司，对本公司实施共同控制的企业的合营企业及其子公司或联营企业及其子公司，对本公司施加重大影响的企业的合营企业及其子公司，合营企业的子公司以及联营企业的子公司，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

#### **(9) 分部报告**

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有

相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

#### **(10) 重大会计判断和估计**

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能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。

##### 判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

##### 业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

##### 合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

##### 金融资产转移

管理层需要就金融资产的转移作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

##### 结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：1) 投资方对被投资方的权力；2) 因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及 3) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (2) 相关合同安排；
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的薪酬水平、以及本集团因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

#### 租赁期——包含续租选择权的租赁合同

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间，有续租选择权，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团部分租赁合同拥有续租选择权。本集团在评估是否合理确定将行使续租选择权时，综合考虑与本集团行使续租选择权带来经济利益的所有相关事实和情况，包括自租赁期开始日至选择权行使日之间的事实和情况的预期变化。

#### 估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

#### 运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于无法获得活跃市场报价的金融工具，本集团使用了估值模型计算其公允价值。估值模型包括现金流贴现分析模型等。在实际操作中，现金流贴现模型尽可能地只使用可观测数据，但是管理层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。若上述因素的假设发生变化，金融工具公允价值的评估将受到影响。

#### 递延所得税资产及负债

递延所得税资产及负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额以及适用的税率，结合税务筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产和负债的金额。

#### 金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动，不同的估计可能会影响减值准备的计提，已计提的减值准备可能并不等于未来实际的减值损失金额。

#### 长期股权投资减值

本集团及本公司于资产负债表日对长期股权投资判断是否存在可能发生减值的迹象。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。

#### 商誉减值

本集团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，本集团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。

#### 预计负债

因未决诉讼或协议条款所形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的营业外支出和预计负债的金额产生影响。

#### 承租人增量借款利率

对于无法确定租赁内含利率的租赁，本集团采用承租人增量借款利率作为折现率计算租赁付款额的现值。确定增量借款利率时，本集团根据所处经济环境，以可观察的利率作为确定增量借款利率的参考基础，在此基础上，根据自身情况、标的资产情况、租赁期和租赁负债金额等租赁业务具体情况对参考利率进行调整以得出适用的增量借款利率。

### (11) 存货

存货包括库存商品等。存货按照成本进行初始计量。发出存货，采用个别计价法确定其实际成本。

于资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。如果以前计提存货跌价准备的影响因素已经消失，使得存货的可变现净值高于其账面价值，则在原已计提的存货跌价准备金额内，将以前减记的金额予以恢复，转回的金额计入当期损益。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。计提存货跌价准备时，按单个存货项目计提。

### 35. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分分为应交增值税	1%~13%
城市维护建设税	按实际缴纳增值税计征	1%、7%
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%、25%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用 不适用

纳税主体名称	所得税税率（%）
光大证券金融控股有限公司（以下简称“光证金控”）	16.5%

本公司及注册在中国大陆的子公司适用的所得税税率为 25%，注册在中国香港的子公司适用的所得税税率为 16.5%。



根据财政部和国家税务总局2017年6月30日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照3%的征收率缴纳增值税，通知自2018年1月1日起施行。

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：	/	/	186,417.55	/	/	183,506.91
人民币	/	/	142,595.19	/	/	146,513.45
美元	700.76	6.46010	4,526.98	700.76	6.52490	4,572.39
港元	44,578.11	0.83208	37,092.55	35,851.63	0.84164	30,174.17
其他币种	/	/	2,202.83	/	/	2,246.90
银行存款：	/	/	79,917,065,015.23	/	/	64,318,616,230.90
其中：自有资金	/	/	25,081,608,699.16	/	/	15,894,707,543.32
人民币	/	/	23,647,554,273.53	/	/	14,705,084,346.23
美元	53,817,027.24	6.46010	347,663,377.67	47,486,202.15	6.52490	309,842,720.41
港元	1,258,129,813.20	0.83208	1,046,864,654.97	990,669,617.33	0.84164	833,787,176.73
其他币种			39,526,392.99			45,993,299.95
客户资金	/	/	54,835,456,316.07	/	/	48,423,908,687.58
人民币	/	/	43,429,432,638.20	/	/	36,844,971,856.63
美元	456,044,610.06	6.46010	2,946,093,785.45	347,864,203.92	6.52490	2,269,779,144.17
港元	9,734,834,423.39	0.83208	8,100,161,027.01	10,530,595,344.19	0.84164	8,862,970,265.48
其他币种			359,768,865.41			446,187,421.30
其他货币资金：	/	/	6,649,466.84	/	/	212,198,807.45
人民币	/	/	6,649,466.84	/	/	212,198,807.45
合计	/	/	79,923,900,899.62	/	/	64,530,998,545.26

其中，融资融券业务：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	/	/	651,784,495.72	/	/	215,492,169.97
人民币	/	/	651,784,495.72	/	/	215,492,169.97

客户信用资金	/	/	4,438,203,281.37	/	/	4,403,242,098.12
人民币	/	/	4,438,203,281.37	/	/	4,403,242,098.12
合计	/	/	5,089,987,777.09	/	/	4,618,734,268.09

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：适用 不适用  
受限制的货币资金

单位：元 币种：人民币

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
基金公司及其子公司一般风险准备	214,866,731.62	24,980,214.67
其他货币资金	496,573.94	199,913,007.64
银行存款	282,018,600.14	887,494.64
合计	497,381,905.70	225,780,716.95

受限制的货币资金主要为本公司已归集的资产支持专项计划应付投资者款，子公司光大保德信及其子公司根据中国证监会相关规定计提的风险准备金及基金的申购款。

货币资金的说明：适用 不适用

## 2、 结算备付金

适用 不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	/	/	1,568,431,570.90	/	/	1,051,846,255.41
人民币	/	/	1,568,431,570.90	/	/	1,051,846,255.41
客户普通备付金：	/	/	2,351,264,783.08	/	/	3,325,016,273.70
人民币	/	/	2,111,579,471.90	/	/	3,116,015,085.40
美元	22,753,940.95	6.46010	146,992,733.93	19,871,858.67	6.52490	129,661,890.64
港元	111,398,636.25	0.83208	92,692,577.25	94,267,498.77	0.84164	79,339,297.66
客户信用备付金：	/	/	491,901,855.34	/	/	629,383,341.24
人民币	/	/	491,901,855.34	/	/	629,383,341.24
合计	/	/	4,411,598,209.32	/	/	5,006,245,870.35

结算备付金的说明：于2021年6月30日及2020年12月31日，本集团无使用受限制的结算备付金。

## 3、 融出资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	43,080,779,730.80	41,643,851,825.89
其中：个人	38,553,795,957.12	36,650,892,178.50
机构	4,526,983,773.68	4,992,959,647.39
减：减值准备	603,700,926.41	547,095,329.13

账面价值小计	42,477,078,804.39	41,096,756,496.76
境外	12,256,594,278.92	5,843,589,993.96
其中：个人	4,686,836,879.78	3,699,389,862.59
机构	7,569,757,399.14	2,144,200,131.37
减：减值准备	37,994,936.65	124,374,647.67
账面价值小计	12,218,599,342.27	5,719,215,346.29
账面价值合计	54,695,678,146.66	46,815,971,843.05

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：适用 不适用

单位：元币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
股票	144,478,000,815.25	140,698,363,106.79
基金	5,053,220,795.76	3,436,857,159.25
资金	4,922,619,270.96	4,171,356,620.09
债券	2,877,145,157.79	2,033,904,879.03
其他	920,119,713.82	750,214,293.55
合计	158,251,105,753.58	151,090,696,058.71

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：适用 不适用

单位：元币种：人民币

	2021 年 6 月 30 日	
	账面余额	减值准备
阶段一	53,753,111,296.29	23,524,245.65
阶段二	174,572,743.90	504,504.33
阶段三	1,409,689,969.53	617,667,113.08
合计	55,337,374,009.72	641,695,863.06
	2020 年 12 月 31 日	
	账面余额	减值准备
阶段一	46,131,816,759.82	31,554,181.21
阶段二	664,213,647.30	503,582.19
阶段三	691,411,412.73	639,412,213.40
合计	47,487,441,819.85	671,469,976.80

融出资金的说明：适用 不适用

存在承诺或限制条件的融出资金

本集团将融出资金收益权转让给资产支持专项计划，再由资产支持专项计划以融出资金收益权为基础资产向投资者发行资产支持证券，具体请参见附注十六、7。

## 4、衍生金融工具

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	期末			期初		
	非套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
资产		负债	资产		负债	
利率衍生工具（按类别列示）	9,880,000,000.00	-	-168,835.41	15,400,591,200.00	287,590.13	-170,958.44
-利率互换	9,880,000,000.00	-	-168,835.41	14,850,000,000.00	287,590.13	-170,958.44
-国债期货	-	-	-	550,591,200.00	-	-
权益衍生工具（按类别列示）	6,365,588,457.28	150,468,994.27	-230,157,682.43	2,190,685,900.52	51,034,952.47	-289,019,326.02
-股指期货	356,496,940.00	-	-	307,330,380.00	-	-
-场外期权	3,608,412,171.28	147,811,678.76	-211,045,099.29	1,672,760,520.52	49,404,162.45	-287,429,815.43
-股票期权	656,285,000.00	1,046,950.02	-834,659.03	185,735,000.00	1,630,790.02	-1,550,510.03
-其他	1,744,394,346.00	1,610,365.49	-18,277,924.11	24,860,000.00	-	-39,000.56
其他衍生工具（按类别列示）	3,108,202,205.00	30,466,945.29	-93,086,352.60	1,997,070,856.40	14,623,063.83	-18,456,652.94
-黄金远期	1,034,275,130.00	-	-69,164,625.76	1,034,275,130.00	7,281,472.58	-
-商品期货	201,962,150.00	-	-	265,554,470.00	-	-
-贵金属期货	366,360.00	-	-	45,404,580.00	-	-
-商品期权	1,843,026,320.00	30,466,945.29	-23,745,821.10	635,596,676.40	7,341,591.25	-18,227,852.94
-黄金期权	28,572,245.00	-	-175,905.74	16,240,000.00	-	-228,800.00
合计	19,353,790,662.28	180,935,939.56	-323,412,870.44	19,588,347,956.92	65,945,606.43	-307,646,937.40

已抵销的衍生金融工具：□适用 √不适用

衍生金融工具的说明：

部分本集团持有的衍生金融工具为每日无负债结算，于2021年6月30日本集团持有的未到期的每日无负债结算合约的公允价值为浮盈人民币6,896,130.99元（2020年12月31日：浮亏人民币24,091,980.19元）

## 5、存出保证金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	/	/	180,340,054.84	/	/	221,555,960.60
其中：人民币	/	/	140,216,870.06	/	/	196,596,948.60
美元	400,000.00	6.46010	2,584,040.00	400,000.00	6.52490	2,609,960.00
港元	45,114,826.44	0.83208	37,539,144.78	26,554,170.43	0.84164	22,349,052.00
信用保证金	/	/	48,759,365.84	/	/	64,237,011.13
其中：人民币	/	/	48,759,365.84	/	/	64,237,011.13
履约保证金	/	/	452,207.00	/	/	456,743.00
其中：人民币	/	/	/	/	/	/
美元	70,000.00	6.46010	452,207.00	70,000.00	6.5249	456,743.00
期货保证金	/	/	8,973,058,573.43	/	/	6,810,844,644.60
其中：人民币	/	/	8,965,569,853.43	/	/	6,803,269,884.60
港元	9,000,000.00	0.83208	7,488,720.00	9,000,000.00	0.84164	7,574,760.00
转融通保证金	/	/	1,062,663,229.02	/	/	761,013,648.58
其中：人民币	/	/	1,062,663,229.02	/	/	761,013,648.58
合计	/	/	10,265,273,430.13	/	/	7,858,108,007.91

## 6、应收款项

## (1) 按明细列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款	586,498,715.84	1,058,324,607.86
应收经纪及交易商	1,475,299,639.55	1,397,659,458.35
定期贷款	4,743,247.08	60,823,874.57
应收手续费及佣金	410,020,803.77	372,463,004.11
其他	32,084,801.55	35,989,782.13
合计	2,508,647,207.79	2,925,260,727.02
减：坏账准备(按简化模型计提)	71,262,533.87	69,183,844.26
减：坏账准备(按一般模型计提)	3,348,775.01	5,589,094.26
应收款项账面价值	2,434,035,898.91	2,850,487,788.50

## (2) 按账龄分析

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额	期初余额
----	------	------

	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	2,327,055,107.85	92.77%	2,758,396,679.29	94.29%
1-2年	27,678,546.87	1.10%	89,507,591.81	3.06%
2-3年	79,370,200.68	3.16%	13,405,955.76	0.46%
3年以上	74,543,352.39	2.97%	63,950,500.16	2.19%
合计	2,508,647,207.79	100.00%	2,925,260,727.02	100.00%

## (3) 按计提坏账列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备:								
单项计提坏账准备	70,062,482.44	2.79%	68,649,092.97	97.98%	70,062,482.44	2.40%	69,183,844.26	98.75%
单项计小计	70,062,482.44	2.79%	68,649,092.97	97.98%	70,062,482.44	2.40%	69,183,844.26	98.75%
组合计提坏账准备:								
组合计提坏账准备	2,438,584,725.35	97.21%	5,962,215.91	0.24%	2,855,198,244.58	97.60%	5,589,094.26	0.20%
组合小计	2,438,584,725.35	97.21%	5,962,215.91	0.24%	2,855,198,244.58	97.60%	5,589,094.26	0.20%
合计	2,508,647,207.79	100.00%	74,611,308.88	2.97%	2,925,260,727.02	100.00%	74,772,938.52	2.56%

## (4) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	年末净额	账龄	占应收款项净额的比例
光大银行三方存管户	现金宝 T+0 业务垫资款	210,782,941.09	1年以内	8.66%
SEHK Options Clearing House Limited	应收经纪及交易商	108,667,219.03	1年以内	4.46%
Citigroup Global Market AsiaLtd	应收经纪及交易商	108,298,375.17	1年以内	4.45%
Interactive Broker	应收经纪及交易商	59,592,042.15	1年以内	2.45%
Credit Suisse	应收经纪及交易商	58,283,607.29	1年以内	2.39%
合计	/	545,624,184.73	/	22.41%

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：√适用 □不适用

参见本节附注七、21 金融工具及其他项目预期信用损失准备表。

## 7、买入返售金融资产

## (1) 按业务类别

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票质押式回购	3,446,863,892.29	4,155,091,153.77
债券质押式回购	343,309,134.19	2,596,552,210.86
减：减值准备	1,474,715,414.23	1,471,696,935.28



账面价值合计	2,315,457,612.25	5,279,946,429.35
--------	------------------	------------------

## (2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	3,446,863,892.29	4,155,091,153.77
债券	343,309,134.19	2,596,552,210.86
减：减值准备	1,474,715,414.23	1,471,696,935.28
买入返售金融资产账面价值	2,315,457,612.25	5,279,946,429.35

## (3) 担保物金额

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
担保物	7,799,120,270.31	11,240,536,392.48
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	-	-

## (4) 按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

√适用 □不适用

股票质押式回购分阶段披露：

单位：元币种：人民币

说明	2021年6月30日		
	账面余额	减值准备	担保物公允价值
阶段一	1,349,190,160.53	711,586.79	5,244,358,670.00
阶段二	513,100,411.65	8,438,672.41	1,407,044,180.40
阶段三	1,584,573,320.11	1,283,708,639.45	1,145,273,935.49
合计	3,446,863,892.29	1,292,858,898.65	7,796,676,785.89

说明	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	担保物公允价值
阶段一	2,215,444,377.64	1,128,799.02	6,305,478,012.00
阶段二	250,740,547.95	288,929.07	949,154,000.00
阶段三	1,688,906,228.18	1,294,822,347.08	1,120,035,200.14
合计	4,155,091,153.77	1,296,240,075.17	8,374,667,212.14

注：本公司结合履约保障比例、逾期天数及业务实质作为减值阶段划分依据，调整股票质押式回购业务客户的阶段分类。

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：√适用 □不适用

于 2021 年 6 月 30 日，阶段一转至阶段二的买入返售金融资产-股票质押式回购业务账面原值为人民币 312,237,999.56 元，相应增加减值准备人民币 8,332,950.30 元，其他阶段转移金额不重大。

买入返售金融资产的说明：适用 不适用

于 2021 年 6 月 30 日与 2020 年 12 月 31 日，本集团股票质押式回购中无存在限制条件的买入返售金融资产。

(1) 按剩余期限列示

单位：元币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	562,961,706.81	2,418,372,752.85
一个月至三个月内	367,650,000.00	257,450,000.00
三个月至一年内	778,450,000.00	2,202,614,383.60
已逾期	2,081,111,319.67	1,873,206,228.18
减：减值准备	1,474,715,414.23	1,471,696,935.28
合计	2,315,457,612.25	5,279,946,429.35

(2) 其中股票质押式回购业务按剩余期限列示

单位：元币种：人民币

期限	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
一个月内	403,952,572.62	6,120,541.99
一个月至三个月内	367,650,000.00	257,450,000.00
三个月至一年内	778,450,000.00	2,202,614,383.60
已逾期	1,896,811,319.67	1,688,906,228.18
减：减值准备	1,292,858,898.65	1,296,240,075.17
合计	2,154,004,993.64	2,858,851,078.60

(3) 按交易所类别列示

单位：元币种：人民币

说明	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
证券交易所	3,631,163,892.29	4,353,986,902.81
银行间市场	159,009,134.19	2,397,656,461.82
减：减值准备	1,474,715,414.23	1,471,696,935.28
合计	2,315,457,612.25	5,279,946,429.35

## 8、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元币种：人民币

期末余额		
类别	公允价值	初始成本

	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	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	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	18,777,439,423.23	-	18,777,439,423.23	18,816,627,343.29	-	18,816,627,343.29
公募基金	15,608,673,006.73	-	15,608,673,006.73	15,502,466,301.23	-	15,502,466,301.23
股票	6,879,337,383.92	-	6,879,337,383.92	6,683,860,472.32	-	6,683,860,472.32
银行理财产品	10,193,435,194.09	-	10,193,435,194.09	9,966,405,833.59	-	9,966,405,833.59
基金公司专户产品	3,338,684,654.75	-	3,338,684,654.75	3,842,139,423.18	-	3,842,139,423.18
券商资管产品	2,244,413,383.08	-	2,244,413,383.08	1,951,864,856.19	-	1,951,864,856.19
信托计划	85,026,185.67	-	85,026,185.67	190,971,483.75	-	190,971,483.75
其他	2,038,906,691.03	-	2,038,906,691.03	3,741,949,250.95	-	3,741,949,250.95
合计	59,165,915,922.50	-	59,165,915,922.50	60,696,284,964.50	-	60,696,284,964.50
期初余额						
类别	公允价值			初始成本		
	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	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	公允价值合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	初始成本合计
债券	23,267,650,180.33	-	23,267,650,180.33	23,401,541,414.28	-	23,401,541,414.28
公募基金	13,990,514,675.64	-	13,990,514,675.64	13,919,218,926.43	-	13,919,218,926.43
银行理财产品	8,135,563,894.69	-	8,135,563,894.69	7,920,100,000.00	-	7,920,100,000.00
股票	5,625,459,955.63	-	5,625,459,955.63	4,825,718,495.41	-	4,825,718,495.41
基金公司专户产品	3,527,571,526.46	-	3,527,571,526.46	3,908,825,839.92	-	3,908,825,839.92
券商资管产品	1,936,923,676.39	-	1,936,923,676.39	1,691,638,972.59	-	1,691,638,972.59
信托计划	81,466,611.17	-	81,466,611.17	192,360,709.87	-	192,360,709.87
其他	1,887,525,882.91	-	1,887,525,882.91	3,703,982,496.35	-	3,703,982,496.35
合计	58,452,676,403.22	-	58,452,676,403.22	59,563,386,854.85	-	59,563,386,854.85

其他说明：适用 不适用

(1) 交易性金融资产中已融出证券情况

单位：元币种：人民币

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
成本	81,915,911.66	102,648,143.46
公允价值变动	6,884,364.95	17,694,392.08
合计	88,800,276.61	120,342,535.54

(2) 变现在限制的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

单位：元币种：人民币

项目	限制条件	2021年6月30日	2020年12月31日
债券			
-金融债	质押	-	306,287,700.00
-国债	质押	806,026,890.00	1,926,184,670.00

-短期融资券	质押	2,487,659,916.90	3,546,657,950.70
-中期票据	质押	2,493,013,862.20	977,655,938.00
-地方政府债	质押	82,872,238.70	153,640,500.00
-同业存单	质押	1,715,879,444.50	2,199,792,005.00
-可转债	质押	862,486,815.30	1,709,261,889.80
-可交换债	质押	75,251,867.30	73,963,840.55
-企业债	质押	51,965,800.00	-
股权	司法冻结(注)	1,355,985,937.45	1,245,198,184.44
股票	司法冻结(注)	3,193,594.40	6,906,726.56
股票	存在限售期限	791,144,649.44	621,447,034.05
股票	已融出证券	48,880,800.00	56.12
公募基金	已融出证券	39,919,476.61	120,342,479.42
券商资管产品	以自有资金参与部分 承担亏损或持有期限 不低于6个月	-	-
合计		10,814,281,292.80	12,887,338,974.64

注：本集团全资子公司光大资本因MPS事件导致的股票及股权司法冻结。参见附注十三、2。

(3) 于2021年6月30日，交易性金融资产中包括了本集团持有的分类为权益工具投资的永续债与优先股，账面价值分别为人民币195,818,734.25元（2020年12月31日：140,057,974.25元）和人民币20,644,383.60元（2020年12月31日：人民币20,227,835.60元）。

## 9、 债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额				期初余额			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
中期票据	2,060,000,000.00	76,239,184.14	80,659,415.44	2,055,579,768.70	2,110,000,000.00	44,239,441.09	77,146,779.70	2,077,092,661.39
企业债	1,189,575,500.30	48,916,567.18	12,728,228.36	1,225,763,839.12	1,375,151,581.39	26,787,996.41	14,556,146.35	1,387,383,431.45
政府支持机构债	321,000,000.00	9,153,739.16	187,197.17	329,966,541.99	321,000,000.00	9,702,402.82	196,437.24	330,505,965.58
定向工具	320,000,000.00	11,444,057.76	271,445.02	331,172,612.74	320,000,000.00	5,666,330.24	241,323.88	325,425,006.36
地方债	200,000,000.00	-1,508,725.32	112,544.55	198,378,730.13	200,000,000.00	15,079.69	118,808.96	199,896,270.73
公司债	100,000,000.00	2,764,931.51	50,070,520.33	52,694,411.18	100,000,000.00	1,326,849.32	50,071,139.01	51,255,710.31
国债	80,000,000.00	409,996.52	-	80,409,996.52	80,000,000.00	402,761.13	-	80,402,761.13
其他	187,531,612.48	-	187,531,612.48	-	188,587,726.50	-	188,587,726.50	-
合计	4,458,107,112.78	147,419,750.95	331,560,963.35	4,273,965,900.38	4,694,739,307.89	88,140,860.70	330,918,361.64	4,451,961,806.95

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：√适用 □不适用

参见本节“七、21、金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的债权投资余额显著变动的情况说明：□适用 √不适用

其他说明：

变现有限制的债权投资

单位：元币种：人民币

项目	限制条件	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
债券			
-中期票据	质押	1,828,045,618.05	1,156,313,914.10
-企业债	质押	651,015,592.00	993,231,014.91
-政府支持机构债	质押	228,231,207.36	268,012,673.14
-地方政府债	质押	198,378,730.13	199,896,270.73
-国债	质押	80,409,996.52	80,402,761.13
-定向工具	质押	45,864,637.11	-
合计		3,031,945,781.17	2,697,856,634.01



## 10、其他债权投资

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额					期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	380,000,000.00	6,102,426.13	2,315,321.27	388,417,747.40	-	2,510,000,000.00	4,493,403.44	36,237,783.32	2,550,731,186.76	-
地方债	4,250,000,000.00	100,381,637.57	16,651,725.38	4,367,033,362.95	2,466,666.38	3,440,000,000.00	77,929,126.42	-2,472,112.67	3,515,457,013.75	2,089,649.90
金融债	4,200,000,000.00	68,530,355.38	33,877,028.41	4,302,407,383.79	497,482.54	3,720,000,000.00	91,516,979.89	34,416,745.40	3,845,933,725.29	-
企业债	350,000,000.00	6,145,693.95	5,405,840.03	361,551,533.98	436,925.59	470,406,000.00	13,518,020.81	5,447,993.13	489,372,013.94	599,138.77
同业存单	2,768,025,550.00	62,881,283.04	2,691,277.47	2,833,598,110.51	1,605,124.17	3,621,667,480.00	31,748,246.29	3,653,729.25	3,657,069,455.54	2,170,128.92
公司债	639,644,452.53	16,562,717.54	-124,148,606.92	532,058,563.15	130,031,010.40	659,644,452.53	10,666,473.50	-125,492,984.96	544,817,941.07	130,054,520.01
中期票据	3,390,000,000.00	62,782,729.78	18,575,094.15	3,471,357,823.93	2,699,766.69	2,080,000,000.00	40,077,225.71	4,264,487.13	2,124,341,712.84	2,134,296.03
定向工具	340,000,000.00	2,841,150.70	284,950.00	343,126,100.70	451,927.78	450,000,000.00	15,893,027.40	1,785,890.00	467,678,917.40	541,059.86
政府支持机构债	410,000,000.00	13,337,634.51	3,234,952.70	426,572,587.21	240,032.42	410,000,000.00	23,815,994.35	2,330,910.18	436,146,904.53	257,686.69
资产支持债券	5,520,000.00	3,300.00	-114,100.00	5,409,200.00	3,131.71	7,070,000.00	5,050.00	-237,200.00	6,837,850.00	4,202.58
合计	16,733,190,002.53	339,568,928.60	-41,226,517.51	17,031,532,413.62	138,432,067.68	17,368,787,932.53	309,663,547.81	-40,064,759.22	17,638,386,721.12	137,850,682.76

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：√适用 □不适用

参见本节附注“七、21 金融工具及其他项目预期信用损失准备表”。

对本期发生损失准备变动的其他债权投资余额显著变动的情况说明：□适用 √不适用

其他说明：

变现有限制的其他债权投资

单位：元币种：人民币

项目	限制条件	2021年6月30日	2020年12月31日
债券			
-金融债	质押	4,282,340,975.30	2,981,875,474.54
-同业存单	质押	2,781,707,595.68	1,982,582,382.18
-地方政府债	质押	3,911,244,760.35	1,212,693,538.24
-国债	质押	388,417,747.40	2,348,989,315.53
-中期票据	质押	1,153,184,464.44	1,344,802,633.28
-公司债	质押	103,893,004.11	51,445,496.85
-企业债	质押	110,579,047.81	-
-政府支持机构债	质押	308,684,728.64	329,831,782.55
合计		13,040,052,323.73	10,252,220,623.17

## 11、其他权益工具投资

## (1). 按项目披露

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期			上期			指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的原因
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入	
股票	294,405,735.19	257,002,639.15	184,320.00	308,325,735.19	274,135,288.00	10,695,200.00	战略性投资
股权	359,360,803.37	310,583,540.49	12,369,236.57	359,360,803.37	310,583,540.49	-	战略性投资
证金公司专户	-	-	271,065,123.25	4,380,000,000.00	4,593,864,172.94	-	战略性投资
合计	653,766,538.56	567,586,179.64	283,618,679.82	5,047,686,538.56	5,178,583,001.43	10,695,200.00	/

## (2). 本期终止确认的其他权益工具

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期终止确认时的公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额	处置该项投资的原因
股票投资	17,912,520.00	-	3,766,509.43	战略性投资
证金公司专户	4,380,000,000.00	271,065,123.25	-	产品结束
合计	4,397,912,520.00	271,065,123.25	3,766,509.43	/

其他说明：√适用 □不适用

于2021年上半年度，本集团终止确认的其他权益工具投资产生的累计收益为人民币3,766,509.43元(2020年：人民币3,897,856.58元)，处置的原因主要系本集团战略投资调整。存在限售期限或有承诺条件的其他权益工具投资

单位：元币种：人民币

项目	限制条件	2021年6月30日	2020年12月31日
证金公司专户	存在限售期限	-	4,593,864,172.94
股票	存在限售期限	5,142,984.00	41,771,036.60
合计		5,142,984.00	4,635,635,209.54

## 12、长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初 余额	本期增减变动								期末 余额	减值准备期末余 额
		追加 投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收 益调整	其他权 益变动	宣告发放现金股 利或利润	计提减值 准备	其他		
一、合营企业											
杭州光大瞰澜投资合伙企业（有限合伙） （以下简称“杭州光大瞰澜”）（注1）	24,679,137.75	-	-	-5,614.64	-	-	-	-	-	24,673,523.11	-
光大常春藤（上海）投资中心（有限合 伙）（以下简称“光大常春藤投资”） （注1）	40,815,582.73	-	-18,378,378.38	1,868,957.77	-	-	-	-	-	24,306,162.12	-
上海光大体育文化投资合伙企业（有限合 伙）（以下简称“光大体育文化”）	21,194,656.25	-	-	53,727.30	-	-	-	-	-	21,248,383.55	-
新鸿基外汇有限公司（以下简称“新鸿基 外汇”）	38,705,837.73	-	-	2,654,734.57	-	-	-	-	-56,719.89	41,303,852.41	-
嘉兴光大美银壹号投资合伙企业（有限合 伙）（以下简称“光大美银壹号”）（注 1）	11,407,912.22	-	-507,651.99	24,971.50	-	-	-	-	-	10,925,231.73	10,750,000.00
嘉兴光大磅礴投资合伙企业（有限合伙） （以下简称“嘉兴磅礴投资”）（注1）	24,293,046.27	-	-6,225,000.00	-1,780,223.31	-	-	-	-	-	16,287,822.96	-
上海光大光证股权投资基金管理有限公司 （以下简称“上海光证股权”）	42,793,010.58	-	-	1,457,227.19	-	-	-10,000,000.00	-	-	34,250,237.77	-
光大常春藤投资管理（上海）有限公司 （以下简称“光大常春藤管理”）	4,491,018.99	-	-	-46,121.44	-	-	-	-	-	4,444,897.55	-

2021 年半年度报告

光大利得资产管理（上海）有限公司（以下简称“光大利得资产”）	15,560,693.94	-	-	353,683.25	-	-	-	-	-	15,914,377.19	-
嘉兴光大美银投资管理有限公司（以下简称“光大美银投资”）	1,354,964.30	-	-	-42,636.43	-	-	-	-	-	1,312,327.87	-
北京文资光大文创贰号投资基金管理中心（有限合伙）（以下简称“文资光大贰号基金”）（注1）	95,893,853.11	-	-	217,878.05	-	-	-	-	-	96,111,731.16	-
浸鑫基金（注1）（注2）	54,774,540.49	-	-	-	-	-	-	-	-	54,774,540.49	54,774,540.49
星路鼎泰（桐乡）大数据产业股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“星路鼎泰”）	77,600,121.26	-	-	-	-	-	-	-	-	77,600,121.26	-
景宁光大浙通壹号投资管理合伙企业（有限合伙）（以下简称“光大浙通壹号”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
景宁光大生态壹号投资管理中心（有限合伙）（以下简称“光大生态壹号”）	2,112,573.20	-	-	1,834.92	-	-	-	-	-	2,114,408.12	-
景宁畲族自治县光大生态经济产业基金管理有限公司（以下简称“光大生态基金”）	3,432,219.26	-	-	4,751.27	-	-	-	-	-	3,436,970.53	-
上海光大富尊瓊阁投资中心（有限合伙）	100,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-
甘肃读者光大私募基金管理有限公司（原名：甘肃读者光大基金管理有限公司）（以下简称“甘肃读者光大基金”）	2,158,759.29	-	-	36,433.53	-	-	-	-	-	2,195,192.82	-
上海璟隼企业管理合伙企业（有限合伙）（原名：杭州璟星投资合伙企业（有限合伙））	60,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	60,000.00	-
北京光大三六零投资管理中心（有限合伙）	364,280.31	-	-	-	-	-	-	-	-	364,280.31	-



2021 年半年度报告

呼和浩特市听天璟建设有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
Sunshine Anti Epidemic Investment Fund SP	32,073,576.50	-	-	-	-	-	-	-	-1,618,825.27	30,454,751.23	-
小计	494,865,784.18	-	-25,111,030.37	4,799,603.53	-	-	-10,000,000.00	-	-1,675,545.16	462,878,812.18	65,524,540.49
二、联营企业											
大成基金管理有限公司（以下简称“大成基金”）	646,884,590.17	-	-	44,174,837.14	-14,417.72	-	-27,750,000.00	-	-	663,295,009.59	-
光大云付互联网股份有限公司（以下简称“光大云付”）	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
光大易创网络科技股份有限公司（以下简称“光大易创”）	38,137,864.07	-	-	-	-	-	-	-	-	38,137,864.07	38,137,864.07
中铁光大股权投资基金管理（上海）有限公司（以下简称“中铁基金”）	7,215,185.17	-	-	-	-	-	-	-	-	7,215,185.17	-
天津中城光丽投资管理有限公司	6,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	6,000,000.00	-
贵安新区光证投资管理有限公司	228,167.29	-	-	-	-	-	-	-	-	228,167.29	-
中能建基金管理有限公司	3,750,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	3,750,000.00	-
小计	702,215,806.70	-	-	44,174,837.14	-14,417.72	-	-27,750,000.00	-	-	718,626,226.12	38,137,864.07
合计	1,197,081,590.88	-	-25,111,030.37	48,974,440.67	-14,417.72	-	-37,750,000.00	-	-1,675,545.16	1,181,505,038.30	103,662,404.56

注 1：于 2021 年 6 月 30 日，光大资本投资的杭州光大瞰澜、光大常春藤投资、光大美银壹号、嘉兴礴璞投资、文资光大贰号基金和浸鑫基金的股权或份额已被司法冻结，参见附注七、32 及附注十三、2。

注 2：对浸鑫基金的投资于 2019 年 2 月 25 日到期，具体参加附注十三、2。

其他说明  
按类别列示

单位：元币种：人民币

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
联营企业	718,626,226.11	702,215,806.70
合营企业	462,878,812.19	494,865,784.18
减：减值准备	103,662,404.56	103,662,404.56
合计	1,077,842,633.74	1,093,419,186.32

### 13、固定资产

#### (1). 固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	电子通讯设备	办公设备及其他设备	运输工具	合计
一、账面原值：					
1. 期初余额	914,992,656.30	676,364,602.73	353,641,417.01	110,047,600.12	2,055,046,276.16
2. 本期增加金额	-	19,111,763.29	7,874,520.98	-	26,986,284.27
(1) 购置	-	19,111,763.29	7,874,520.98	-	26,986,284.27
3. 本期减少金额	-	21,533,691.41	61,503,715.56	289,000.00	83,326,406.97
(1) 处置或报废	-	21,533,691.41	61,503,715.56	289,000.00	83,326,406.97
4. 期末余额	914,992,656.30	673,942,674.61	300,012,222.43	109,758,600.12	1,998,706,153.46
二、累计折旧					
1. 期初余额	341,275,113.35	530,632,185.91	275,304,984.98	24,735,945.56	1,171,948,229.80
2. 本期增加金额	11,873,153.34	39,778,722.55	9,953,730.53	2,234,246.76	63,839,853.18
(1) 计提	11,873,153.34	39,778,722.55	9,953,730.53	2,234,246.76	63,839,853.18
3. 本期减少金额	-	21,393,207.94	61,445,340.78	289,000.00	83,127,548.72
(1) 处置或报废	-	21,393,207.94	61,445,340.78	289,000.00	83,127,548.72
4. 期末余额	353,148,266.69	549,017,700.52	223,813,374.73	26,681,192.32	1,152,660,534.26
三、减值准备	-	-	-	-	-
四、账面价值					
1. 期末账面价值	561,844,389.61	124,924,974.09	76,198,847.70	83,077,407.80	846,045,619.20
2. 期初账面价值	573,717,542.95	145,732,416.82	78,336,432.03	85,311,654.56	883,098,046.36

于2021年6月30日与2020年12月31日，本集团及本公司管理层认为无需对固定资产计提减值准备。

#### (2). 暂时闲置的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	备注
房屋及建筑物	13,531,037.96	5,545,790.52	-	7,985,247.44	
合计	13,531,037.96	5,545,790.52	-	7,985,247.44	

## (3). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋及建筑物	1,197,883.07	历史原因

## 14. 使用权资产

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	1,341,538,879.25	6,496,363.32	1,348,035,242.57
2. 本期增加金额	111,113,520.49	1,678,486.86	112,792,007.35
3. 本期减少金额	80,784,704.31	128,700.88	80,913,405.19
4. 期末余额	1,371,867,695.43	8,046,149.30	1,379,913,844.73
二、累计折旧			
1. 期初余额	524,156,329.95	1,610,741.03	525,767,070.98
2. 本期增加金额	150,381,064.51	792,049.99	151,173,114.50
(1) 计提	150,381,064.51	792,049.99	151,173,114.50
3. 本期减少金额	76,881,067.07	128,700.88	77,009,767.95
(1) 处置	76,881,067.07	128,700.88	77,009,767.95
4. 期末余额	597,656,327.39	2,274,090.14	599,930,417.53
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	774,211,368.04	5,772,059.16	779,983,427.20
2. 期初账面价值	817,382,549.30	4,885,622.29	822,268,171.59

## 15. 无形资产

## (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	客户关系	软件及其他	合计
一、账面原值			
1. 期初余额	863,493,583.89	954,521,786.20	1,818,015,370.09
2. 本期增加金额	-	52,735,186.78	52,735,186.78
(1) 购置	-	52,735,186.78	52,735,186.78
3. 本期减少金额	14,442.22	2,625,755.05	2,640,197.27
(1) 处置	14,442.22	2,625,755.05	2,640,197.27
4. 期末余额	863,479,141.67	1,004,631,217.93	1,868,110,359.60
二、累计摊销			

1. 期初余额	858,881,395.84	742,893,507.21	1,601,774,903.05
2. 本期增加金额	4,597,745.83	49,636,432.78	54,234,178.61
(1) 计提	4,597,745.83	49,636,432.78	54,234,178.61
3. 本期减少金额	-	-	-
(1) 处置	-	-	-
4. 期末余额	863,479,141.67	792,529,939.99	1,656,009,081.66
三、减值准备			
四、账面价值			
1. 期末账面价值	-	212,101,277.94	212,101,277.94
2. 期初账面价值	4,612,188.05	211,628,278.99	216,240,467.04

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

其他说明：√适用 □不适用

于2021年6月30日和2020年12月31日，本集团均无用于抵押或担保的无形资产。

## 16、商誉

### (1). 商誉账面原值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		企业合并形成的	其他变动	处置	其他变动	
财富管理业务	1,594,988,516.81	-	-	-	9,737,231.35	1,585,251,285.46
合计	1,594,988,516.81	-	-	-	9,737,231.35	1,585,251,285.46

### (2). 商誉减值准备

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位名称或形成商誉的事项	期初余额	本期增加		本期减少		期末余额
		计提	其他变动	处置	其他变动	
财富管理业务	639,646,400.00	-	1,007,740.94	-	-	640,654,140.94
合计	639,646,400.00	-	1,007,740.94	-	-	640,654,140.94

其他说明：√适用 □不适用

本集团于2007年收购了光大期货的期货经纪业务，连同光大期货相关的资产、负债以及其权益。合并成本超过按100%获得的光大期货可辨认净资产公允价值的差额确认为与期货经纪业务资产组相关的商誉。

本集团于2011年收购了光大证券（国际）有限公司（以下简称“光证国际”）于香港的投资银行及经纪业务，连同光证国际相关的资产、负债以及其权益。合并成本超过按51%获得的光证国际可辨认净资产公允价值的差额确认为与投资银行及经纪业务资产组相关的商誉。

本集团于2015年收购了新鸿基金金融集团有限公司于香港的财富管理及经纪业务，连同新鸿基金金融集团相关的资产、负债以及其权益。合并成本超过按70%获得的新鸿基金金融集团可辨认净资产公允价值的差额确认为与财富管理及经纪业务资产组相关的商誉。

于2020年，随着本公司业务规划的调整（见本节附注五、35及附注十六、1），本公司决定调整本公司分部报告列报口径，变更后主要划分为财富管理、企业融资、机构客户、投资交易、资产管理、股权投资六大业务集群和其他。本集团已合理地将上述收购所产生的商誉重新分配至财富管理业务集群。

## 17、递延所得税资产/递延所得税负债

### (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
已计提尚未支付的工资奖金	1,361,245,736.92	339,551,254.70	1,554,992,593.74	388,320,104.30
资产减值准备	-	-	-	-
-长期股权投资	4,295,111,563.07	1,073,777,890.77	4,295,111,563.07	1,073,777,890.77
信用减值准备	-	-	-	-
-融出资金	603,700,926.40	150,925,231.60	547,095,329.13	136,773,832.28
-买入返售金融资产	1,474,715,414.23	368,678,853.56	1,471,696,935.28	367,924,233.82
-债权投资	320,389,021.51	80,097,255.38	319,679,119.45	79,919,779.86
-应收款项和其他应收款	254,332,615.04	63,583,153.76	288,211,157.88	72,052,789.46
-应收利息	19,915,793.04	4,978,948.26	-	-
公允价值变动	-	-	-	-
-交易性金融资产	-	-	27,294,923.40	6,823,730.85
-交易性金融负债	-	-	7,379,099.78	1,844,774.95
-其他债权投资	41,226,517.51	10,306,629.38	40,073,819.22	10,018,454.81
-衍生金融资产/负债	145,690,044.18	36,422,511.05	86,967,211.48	21,741,802.87
-其他权益工具投资	86,180,358.92	21,545,089.73	48,777,262.88	12,194,315.72
应付未付款项	113,264,668.66	28,316,167.17	97,570,642.45	24,392,660.62
递延收益	18,018,262.18	4,504,565.55	18,289,351.98	4,572,338.00
可抵扣亏损	118,683,193.21	29,670,798.30	117,032,924.00	19,310,432.46
其他	32,165,750.79	6,992,695.56	50,432,488.84	10,671,444.43
合计	8,884,639,865.66	2,219,351,044.77	8,970,604,422.58	2,230,338,585.20
互抵金额	-	-374,590,037.87	-	-480,796,787.58
互抵后的金额	-	1,844,761,006.90	-	1,749,541,797.62

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动				
-交易性金融资产	1,262,460,573.36	315,615,143.34	1,532,501,238.24	383,125,309.57
-交易性金融负债	35,446,548.23	8,861,637.06	-	-
-衍生金融资产/负债	66,030,436.33	16,507,609.09	70,973,500.41	17,743,375.11
-其他权益工具投资	-	-	179,673,725.75	44,918,431.44
固定资产折旧	133,693,183.73	33,423,295.93	140,261,538.12	35,065,384.53
其他	89,856,699.63	14,970,516.02	84,139,992.97	13,946,317.14
合计	1,587,487,441.28	389,378,201.44	2,007,549,995.49	494,798,817.79
互抵金额	-	-374,590,037.87	-	-480,796,787.58
互抵后的金额	-	14,788,163.57	-	14,002,030.21

## (3). 未确认递延所得税资产明细

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
可抵扣暂时性差异	2,264,914,782.01	2,326,110,646.88
可抵扣亏损	1,218,135,219.30	1,216,448,316.20
合计	3,483,050,001.31	3,542,558,963.08

由于未来能否获得足够的应纳税所得额具有不确定性，于2021年6月30日本集团未确认为递延所得税资产的可抵扣暂时性差异与可抵扣亏损为人民币3,483,050,001.31元（2020年12月31日：人民币3,542,558,963.08元）。

其他说明：√适用 □不适用

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损到期日应当根据相关地区现行税务规定。

## 18、其他资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收融资租赁款及售后回租款	2,596,070,197.02	3,116,826,112.52
应收利息	81,966,472.08	87,825,698.95
应收股利	213,883,288.19	295,733,097.51
其他应收款	2,412,049,170.84	1,628,437,677.48

大宗商品交易存货	296,745,933.91	142,608,807.96
应收债权款	4,800,000.00	5,000,000.00
待摊费用	45,161,026.68	28,739,638.26
其他	82,989,504.82	61,810,798.44
减：减值准备	669,044,940.33	557,010,884.14
合计	5,064,620,653.21	4,809,970,946.98

其他应收款按款项性质列示：适用 不适用

其他应收款等项目按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明：适用 不适用

对本期发生损失准备变动的其他资产余额显著变动的情况说明：适用 不适用

其他资产的说明：

(1) 应收融资租赁款及售后租回款

(a) 应收融资租赁款及售后租回款明细如下：

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
最低租赁收款额	2,777,299,818.35	3,337,174,634.06
减：未确认融资收益	181,229,621.33	220,348,521.54
应收融资租赁款及售后租回款余额	2,596,070,197.02	3,116,826,112.52
减：信用减值准备	107,526,690.66	107,526,690.66
期末净额	2,488,543,506.36	3,009,299,421.86

于2021年6月30日，本集团用于借入一般银行借款的应收融资租赁款及售后租回款当前余额为人民币2,242,444,462.39元（2020年12月31日：人民币1,922,909,131.32元）。

(b) 应收融资租赁款及售后租回款于2021年6月30日按剩余到期日分析如下：

单位：元币种：人民币

类别	2021年6月30日		
	最低租赁收款额	未实现融资收益	应收融资租赁款及售后租回款净额
1年以内	1,758,167,865.51	-131,719,758.61	1,626,448,106.90
1-2年	730,816,078.88	-39,096,711.07	691,719,367.81
2-3年	280,410,819.27	-9,058,192.74	271,352,626.53
3年以上	7,905,054.69	-1,354,958.91	6,550,095.78
合计	2,777,299,818.35	-181,229,621.33	2,596,070,197.02

类别	2020年12月31日		
	最低租赁收款额	未实现融资收益	应收融资租赁款及售后租回款净额
1年以内	1,994,683,874.79	-154,985,969.89	1,839,697,904.90
1-2年	959,206,107.82	-50,593,631.63	908,612,476.19
2-3年	368,208,070.56	-12,762,799.60	355,445,270.96
3年以上	15,076,580.89	-2,006,120.42	13,070,460.47
合计	3,337,174,634.06	-220,348,521.54	3,116,826,112.52



## (c) 应收融资租赁款及售后租回款按行业分析

单位：元币种：人民币

类别	2021年6月30日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
基础设施	1,201,148,178.11	46.27%	1,504,117,176.36	48.25%
工业制造	420,553,353.93	16.21%	590,996,819.99	18.96%
公用事业	366,412,885.33	14.11%	277,994,103.57	8.92%
通用航空	236,822,311.61	9.12%	244,955,432.39	7.86%
建筑施工	210,927,302.27	8.12%	212,791,347.25	6.83%
信息科技	-	0.00%	124,244,970.65	3.99%
交通运输	52,461,406.06	2.02%	102,174,523.78	3.28%
租赁服务	6,339,792.51	0.24%	34,350,219.66	1.10%
医疗卫生	-	0.00%	25,201,518.87	0.81%
旅游服务	101,404,967.20	3.91%	-	0.00%
应收融资租赁款及 售后租回款净额	2,596,070,197.02	100.00%	3,116,826,112.52	100.00%

## (2) 其他应收款

## (a) 按照明细列示

单位：元币种：人民币

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
其他应收款项余额	2,412,049,170.84	1,628,437,677.48
减：信用减值准备	537,576,744.50	446,063,606.22
其他应收款净值	1,874,472,426.34	1,182,374,071.26

## (b) 按账龄分析

单位：元币种：人民币

说明	2021年6月30日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	683,339,399.67	28.34%	54,534,062.97	10.14%
1-2年	407,682,551.45	16.90%	577,998.56	0.11%
2-3年	110,068,205.45	4.56%	22,162,078.88	4.12%
3年以上	1,210,959,014.27	50.20%	460,302,604.09	85.63%
合计	2,412,049,170.84	100.00%	537,576,744.50	100.00%

说明	2020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	594,287,053.33	36.49%	65,859,498.81	14.76%
1-2年	96,236,217.36	5.91%	22,162,078.88	4.97%
2-3年	30,659,301.59	1.88%	-	-

3 年以上	907,255,105.20	55.72%	358,042,028.53	80.27%
合计	1,628,437,677.48	100.00%	446,063,606.22	100.00%

(c) 按减值准备评估方式列示

单位：元币种：人民币

说明	2021 年 6 月 30 日			
	账面余额		减值准备	
	金额	计提比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	1,294,764,155.82	53.68%	536,548,462.98	41.44%
组合计提坏账准备	1,117,285,015.02	46.32%	1,028,281.52	0.09%
合计	2,412,049,170.84	100.00%	537,576,744.50	22.29%

说明	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		减值准备	
	金额	计提比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	1,361,612,534.02	83.61%	445,779,537.95	32.74%
组合计提坏账准备	266,825,143.46	16.39%	284,068.27	0.11%
合计	1,628,437,677.48	100.00%	446,063,606.22	27.39%

(d) 期末其他应收款项账面余额前五名情况

单位：元币种：人民币

单位名称	款项的性质	期末余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例 (%)	减值准备期末余额
华泰证券	应收衍生品款项	820,809,648.89	1 年以内	34.03%	-
海容通信集团有限公司	投资意向金	792,007,893.70	3 年以上	32.84%	353,944,724.34
浸鑫基金	代垫款项	96,111,395.98	2-3 年	3.98%	34,541,005.71
五洋建设集团股份有限公司	逾期借款	86,989,900.00	3 年以上	3.61%	86,989,900.00
上海金融法院	应收拍卖款	85,856,579.90	1 年以内	3.56%	-
合计	/	1,881,775,418.47	/	78.02%	430,230,339.04

## 19、 融券业务情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券		
—交易性金融资产	85,783,476.61	120,342,535.54
—转融通融入证券	3,286,908,031.76	2,355,110,353.06

融券业务违约情况：√适用 □不适用

本集团融出证券的担保物信息参见本节附注七、3。

## 20、资产减值准备变动表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		其他变动	期末余额
			转回	转/核销		
融出资金减值准备	671,469,976.80	101,862,118.23	44,445,073.07	82,697,366.03	-4,493,792.87	641,695,863.06
买入返售金融资产减值准备	1,471,696,935.28	87,938,003.29	84,919,524.34	-	-	1,474,715,414.23
应收款项坏账准备	74,772,938.52	-	76,487.72	-	-85,141.92	74,611,308.88
债权投资减值准备	330,918,361.64	4,212,983.58	3,238,749.01	218,386.61	-113,246.25	331,560,963.35
其他债权投资减值准备	137,850,682.76	2,711,252.13	971,728.24	1,158,138.97	-	138,432,067.68
其他应收款坏账准备	446,063,606.22	115,821,290.15	33,759,182.36	-	9,451,030.49	537,576,744.50
应收融资租赁款及售后租回款	107,526,690.66	13,138,369.35	13,138,369.35	-	-	107,526,690.66
应收债权款减值准备	3,420,587.26	-	-	-	-	3,420,587.26
应收利息减值准备	-	19,916,094.66	-	-	-	19,916,094.66
金融工具及其他项目信用减值准备小计	3,243,719,779.14	345,600,111.39	180,549,114.09	84,073,891.61	4,758,849.45	3,329,455,734.28
长期股权投资减值准备	103,662,404.56	-	-	-	-	103,662,404.56
商誉减值准备	639,646,400.00	-	-	-	1,007,740.94	640,654,140.94
存货跌价准备	-	604,823.25	-	-	-	604,823.25
其他资产减值准备小计	743,308,804.56	604,823.25	-	-	1,007,740.94	744,921,368.75
合计	3,987,028,583.70	346,204,934.64	180,549,114.09	84,073,891.61	5,766,590.39	4,074,377,103.03

## 21、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

金融工具类别	期末余额			
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已 发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	23,524,245.65	504,504.33	617,667,113.08	641,695,863.06
应收款项坏账准备(简化模型)	-	-	71,262,533.87	71,262,533.87
应收款项坏账准备(一般模型)	3,335,894.71	12,880.30	-	3,348,775.01
买入返售金融资产减值准备	711,586.79	8,438,672.41	1,465,565,155.03	1,474,715,414.23
债权投资减值准备	3,337,330.10	338,380.97	327,885,252.28	331,560,963.35
其他债权投资减值准备	7,374,768.19	1,412,846.96	129,644,452.53	138,432,067.68
其他应收款坏账准备	1,028,281.52	-	536,548,462.98	537,576,744.50
应收融资租赁款及售后租回款	10,735,215.35	22,793,930.47	73,997,544.84	107,526,690.66
应收债权款	-	-	3,420,587.26	3,420,587.26
应收利息	-	-	19,916,094.66	19,916,094.66
合计	50,047,322.31	33,501,215.44	3,245,907,196.53	3,329,455,734.28
金融工具类别	期初余额			
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失(已)	合计

		(未发生信用减值)	发生信用减值)	
融出资金减值准备	31,554,181.21	503,582.19	639,412,213.40	671,469,976.80
应收款项坏账准备(简化模型)	-	-	69,183,844.26	69,183,844.26
应收款项坏账准备(一般模型)	5,584,535.58	4,558.68	-	5,589,094.26
买入返售金融资产减值准备	4,451,950.87	288,929.07	1,466,956,055.34	1,471,696,935.28
债权投资减值准备	3,278,995.05	14,247,247.29	313,392,119.30	330,918,361.64
其他债权投资减值准备	6,784,708.87	1,421,521.36	129,644,452.53	137,850,682.76
其他应收款坏账准备	284,068.27	-	445,779,537.95	446,063,606.22
应收融资租赁款及售后租回款	14,332,448.47	30,584,112.36	62,610,129.83	107,526,690.66
应收债权款	-	-	3,420,587.26	3,420,587.26
合计	66,270,888.32	47,049,950.95	3,130,398,939.87	3,243,719,779.14

## 22、短期借款

### (1). 短期借款分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	94,590,567.09	224,191,867.97
信用借款	5,713,793,476.15	2,440,734,269.48
保证借款	3,827,568,000.00	597,957,636.58
合计	9,635,952,043.24	3,262,883,774.03

短期借款分类的说明：

于2021年6月30日，上述借款的年利率区间为HIBOR+1.01%-4.62%（2020年12月31日：HIBOR+1.24%-4.79%）。

于2021年6月30日，本集团无已逾期未偿还的短期借款（2020年12月31日：无）。

## 23、应付短期融资款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
短期融资券	18,000,000,000.00	2019年4月到 2021年6月	2019年7月到 2021年9月	17,996,777,158.34	2.30至3.25	2,006,952,279.39	13,067,258,767.13	11,560,464,031.78	3,513,747,014.74
短期公司债	8,000,000,000.00	2020年10月	2021年10月	7,985,000,000.00	3.20至3.30	8,126,674,613.35	84,106,208.58	3,108,433,962.26	5,102,346,859.67
收益凭证	1,624,030,000.00	2021年4月到 2021年6月	2024年1月到 2023年6月	1,622,647,685.21	0.00至6.88	191,310,530.00	1,434,154,501.29	952,168,749.30	673,296,281.99
合计	/	/	/	27,604,424,843.55	/	10,324,937,422.74	14,585,519,477.00	15,621,066,743.34	9,289,390,156.40

## 24、拆入资金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金	8,708,593,088.59	16,722,469,408.90
转融通融入资金	1,950,365,277.78	1,000,311,111.12
合计	10,658,958,366.37	17,722,780,520.02

转融通融入资金：√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1至3个月	1,000,233,333.34	2.80%	1,000,311,111.12	2.80%
3至12个月	950,131,944.44	2.50%	-	-
合计	1,950,365,277.78	/	1,000,311,111.12	/

拆入资金的说明：

银行拆入资金剩余期限和利率区间分析

单位：元币种：人民币

剩余期限	2021年6月30日	利率	2020年12月31日	利率
1个月以内	5,253,722,613.44	2.60%-2.80%	11,569,789,453.55	1.30%-2.90%
1个月至3个月	802,298,708.98	2.70%-2.80%	2,421,768,432.16	0.50%-2.83%
3个月至1年	2,652,571,766.17	2.10%-3.00%	2,730,911,523.19	1.00%-2.50%
合计	8,708,593,088.59	/	16,722,469,408.90	/

## 25、交易性金融负债

## (1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末公允价值			期初公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券		964,545,971.77	964,545,971.77		1,007,371,619.78	1,007,371,619.78
优先股(注1)					988,179,307.16	988,179,307.16
其他(注2)	54,667,068.33	270,180,161.41	324,847,229.74	322,689,787.30	293,954,334.13	616,644,121.43
合计	54,667,068.33	1,234,726,133.18	1,289,393,201.51	322,689,787.30	2,289,505,261.07	2,612,195,048.37

对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描述性说明：

□适用 √不适用

其他说明：√适用 □不适用

注1：于2020年11月17日，新鸿基金金融集团有限公司向新鸿基有限公司发行90,365,142

股优先股，该优先股附带赎回条款，股利为8.5%/年，本集团将其分类为债务工具。于2021年6月1日，光证金控行使选择性赎回权，以1,236,920,000港元赎回90,365,142股优先股。

注2：截至2021年6月30日，本集团以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债是合并结构化主体所产生的金融负债，本集团有义务于结构化主体到期或其他投资者赎回时基于账面净值及该结构化主体的有关条款向其他投资者付款。

## 26、卖出回购金融资产款

### (1) 按业务类别

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
质押式卖出回购	23,637,690,949.32	21,413,000,264.90
质押式报价回购	13,196,706.71	36,683,122.42
贵金属	-	206,173,945.45
合计	23,650,887,656.03	21,655,857,332.77

### (2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	23,650,887,656.03	21,449,683,387.32
贵金属	-	206,173,945.45
合计	23,650,887,656.03	21,655,857,332.77

### (3) 担保物金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	26,803,129,001.03	24,253,332,940.28
合计	26,803,129,001.03	24,253,332,940.28

### (4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	12,137,085.78	1.90%-6.00%	36,378,830.92	1.50%-3.00%
一个月至三个月内	628,642.05		254,200.13	
三个月至一年内	430,978.88		50,091.37	
一年以上	-		-	
合计	13,196,706.71		36,683,122.42	



## 27、代理买卖证券款

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	39,485,399,358.33	36,731,615,683.84
机构	19,657,645,304.98	15,656,942,826.88
小计	59,143,044,663.31	52,388,558,510.72
信用业务		
其中：个人	6,331,536,306.79	5,992,941,675.10
机构	1,805,754,312.03	1,344,084,286.89
小计	8,137,290,618.82	7,337,025,961.99
合计	67,280,335,282.13	59,725,584,472.71

## 28、应付职工薪酬

## (1). 应付职工薪酬列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,703,445,696.47	1,926,459,811.42	2,177,322,288.30	1,452,583,219.59
二、离职后福利-设定提存计划	4,449,592.88	130,930,751.26	130,728,323.95	4,652,020.19
三、其他长期职工福利	2,295,216.36	-	-	2,295,216.36
合计	1,710,190,505.71	2,057,390,562.68	2,308,050,612.25	1,459,530,456.14

## (2). 短期薪酬及其他长期职工福利列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,689,879,511.35	1,683,500,000.00	1,938,769,830.77	1,434,609,680.58
二、职工福利费	-	66,618,437.99	61,304,289.13	5,314,148.86
三、社会保险费	199,642.01	58,971,999.78	58,982,490.08	189,151.71
其中：医疗保险费	174,965.91	54,211,475.83	54,221,169.65	165,272.09
工伤保险费	300.00	1,019,433.97	1,017,615.23	2,118.74
生育保险费	24,376.10	3,741,089.98	3,743,705.20	21,760.88
四、住房公积金	204,741.36	76,746,747.19	76,654,472.19	297,016.36
五、工会经费和职工教育经费	15,457,018.11	34,874,204.26	35,862,783.93	14,468,438.44
六、其他	-	5,748,422.20	5,748,422.20	-
合计	1,705,740,912.83	1,926,459,811.42	2,177,322,288.30	1,454,878,435.95
其中：短期薪酬	1,703,445,696.47	1,926,459,811.42	2,177,322,288.30	1,452,583,219.59
其他长期职工福利	2,295,216.36	-	-	2,295,216.36

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	45,094.45	95,120,435.40	94,877,890.46	287,639.39
2、失业保险费	82,671.14	3,005,497.82	2,996,524.78	91,644.18
3、企业年金缴费	4,321,827.29	32,804,818.04	32,853,908.71	4,272,736.62
合计	4,449,592.88	130,930,751.26	130,728,323.95	4,652,020.19

其他说明：□适用 √不适用

## 29、应交税费

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	48,443,509.18	155,634,289.31
代扣代缴资管产品增值税	41,968,448.54	206,812,104.16
企业所得税	581,246,331.01	1,472,633,168.60
代扣代缴个人所得税	265,120,621.97	138,711,242.24
城市维护建设税	4,107,728.49	4,507,636.05
教育费附加及地方教育费附加	1,833,345.50	7,191,735.87
其他	2,553,480.40	3,936,642.76
合计	945,273,465.09	1,989,426,818.99

## 30、应付款项

## (1). 应付款项列示

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付证券清算款	966,370,973.53	848,200,309.74
应付代理股票期权交易款项	435,776,031.35	377,123,648.97
应付销售服务费	187,253,828.35	218,677,338.12
应付三方存管费	29,467,342.18	27,438,857.15
应付工程款	6,975,059.80	5,969,490.00
其他	3,714,509.36	4,878,801.41
合计	1,629,557,744.57	1,482,288,445.39

## 31、合同负债

## (1). 合同负债情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
合同负债	571,890.76	945,679.53
合计	571,890.76	945,679.53

### 32、预计负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额	形成原因及经济利益流出不确定性的说明
未决诉讼或仲裁	4,551,975,155.56		804,765.29	4,551,170,390.27	详见本节十三、2
合计	4,551,975,155.56		804,765.29	4,551,170,390.27	/

其他说明，包括重要预计负债的相关重要假设、估计说明：

注：与预计负债相关的事项，参见本节附注十三、2。

### 33、长期借款

#### (1). 长期借款分类

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
质押借款	1,055,922,348.85	1,325,398,923.24
信用借款	3,612,977,684.51	2,419,233,816.00
合计	4,668,900,033.36	3,744,632,739.24

其他说明，包括利率区间：√适用 □不适用

	币种	票面利率	到期年份	2021年6月30日
质押借款	人民币	4.35%-6.70%	2021-2024	1,055,922,348.85
信用借款	港币	Hibor+1.97%-Hibor+2.07%	2021-2024	3,612,977,684.51
合计	/	/	/	4,668,900,033.36

## 34、应付债券

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

债券类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
EBSHKVICorp <sup>(1)</sup>	美元 200,000,000.00	2018/11/21	三年期	美元 200,000,000.00	5.25%	1,310,342,943.34	34,858,757.48	46,799,341.97	1,298,402,358.85
17 光证 G2 <sup>(2)</sup>	1,500,000,000.00	2017/7/4	五年期	1,492,500,000.00	4.70%	1,532,137,096.77	36,000,000.00	-	1,568,137,096.77
17 光证 G4 <sup>(3)</sup>	1,600,000,000.00	2017/10/16	五年期	1,595,200,000.00	4.90%	1,614,506,666.64	39,679,999.98	-	1,654,186,666.62
18 光证 G2 <sup>(4)</sup>	3,300,000,000.00	2018/4/18	三年期	3,283,500,000.00	4.78%	3,408,767,999.89	48,972,000.11	3,457,740,000.00	-
18 光证 G3 <sup>(5)</sup>	2,800,000,000.00	2018/9/26	三年期	2,794,960,000.00	4.30%	2,830,481,612.81	61,039,999.98	-	2,891,521,612.79
18 光证 G6 <sup>(6)</sup>	4,000,000,000.00	2018/7/30	三年期	4,000,000,000.00	4.67%	4,078,837,634.51	93,400,000.02	-	4,172,237,634.53
19 光证 O1 <sup>(7)</sup>	3,000,000,000.00	2019/1/22	三年期	3,000,000,000.00	3.88%	3,106,675,806.45	59,700,000.00	116,400,000.00	3,049,975,806.45
19 光证 O2 <sup>(8)</sup>	3,000,000,000.00	2019/8/22	三年期	3,000,000,000.00	3.75%	3,040,524,193.55	56,250,000.00	-	3,096,774,193.55
20 光证 F1 <sup>(9)</sup>	3,000,000,000.00	2020/3/9	三年期	3,000,000,000.00	3.19%	3,077,691,935.48	47,850,000.00	95,700,000.00	3,029,841,935.48
20 光证 G1 <sup>(10)</sup>	1,500,000,000.00	2020/6/22	三年期	1,498,584,905.66	3.10%	1,523,245,047.17	23,485,849.09	46,500,000.00	1,500,230,896.26
18 光大幸福 PPN001 <sup>(11)</sup>	200,000,000.00	2018/2/7	三年期	200,000,000.00	6.80%	190,835,482.42	-	190,835,482.42	-
18 光证 C1 <sup>(12)</sup>	3,000,000,000.00	2018/12/13	三年期	3,000,000,000.00	4.30%	3,002,722,042.92	66,499,999.98	-	3,069,222,042.90
20 光证 G3 <sup>(13)</sup>	3,700,000,000.00	2020/7/14	三年期	3,692,075,471.70	3.60%	3,755,716,288.45	67,362,501.94	-	3,823,078,790.39
20 光证 G5 <sup>(14)</sup>	4,800,000,000.00	2020/8/28	三年期	4,789,528,301.89	3.70%	4,852,041,757.56	89,801,075.20	-	4,941,842,832.76
20 光证 G6 <sup>(15)</sup>	3,000,000,000.00	2020/12/25	一年期	2,987,735,849.06	3.12%	2,993,466,447.87	52,597,543.90	3,773,584.91	3,042,290,406.86
20 光证 G7 <sup>(16)</sup>	1,700,000,000.00	2020/12/25	三年期	1,696,792,452.83	3.60%	1,701,173,698.63	30,899,195.32	3,207,547.17	1,728,865,346.78
21 光证 G1 <sup>(17)</sup>	5,300,000,000.00	2021/1/14	三年期	5,300,000,000.00	3.57%	-	5,387,088,438.36	-	5,387,088,438.36
21 光证 G2 <sup>(18)</sup>	2,000,000,000.00	2021/6/7	五年期	2,000,000,000.00	3.30%	-	2,004,339,726.03	-	2,004,339,726.03
21 光证 G3 <sup>(19)</sup>	1,000,000,000.00	2021/6/7	五年期	1,000,000,000.00	3.67%	-	1,002,413,150.68	-	1,002,413,150.68

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

- (1) 在香港注册的本公司的子公司光证金控于 2018 年 11 月 21 日发行三年期面值为 2 亿美元的可赎回债券；
- (2) 于 2017 年 7 月 3 日发行五年期面值总额为人民币 15 亿元的公司债券；
- (3) 于 2017 年 10 月 12 日发行五年期面值总额为人民币 16 亿元的公司债券；
- (4) 于 2018 年 4 月 17 日发行三年期面值总额为人民币 33 亿元的公司债券，已于 2021 年 4 月 18 日偿还；
- (5) 于 2018 年 9 月 21 日发行三年期面值总额为人民币 28 亿元的公司债券；
- (6) 于 2018 年 7 月 27 日发行三年期面值总额为人民币 40 亿元的公司债券；
- (7) 于 2019 年 1 月 17 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；
- (8) 于 2019 年 8 月 20 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；
- (9) 于 2020 年 3 月 5 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；
- (10) 于 2020 年 6 月 18 日发行三年期面值总额为人民币 15 亿元的公司债券；
- (11) 于 2018 年 2 月 6 日发行三年期面值总额为人民币 2 亿元的 PPN，已于 2021 年 2 月 7 日偿还；
- (12) 于 2018 年 12 月 11 日发行三年期面值总额为人民币 30 亿元的次级债券；
- (13) 于 2020 年 7 月 10 日发行三年期面值总额为人民币 37 亿元的公司债券；
- (14) 于 2020 年 8 月 26 日发行三年期面值总额为人民币 48 亿元的公司债券；
- (15) 于 2020 年 12 月 23 日发行一年期面值总额为人民币 30 亿元的公司债券；
- (16) 于 2020 年 12 月 23 日发行三年期面值总额为人民币 17 亿元的公司债券；
- (17) 于 2021 年 1 月 12 日发行三年期面值总额为人民币 53 亿元的公司债券；
- (18) 于 2021 年 6 月 3 日发行五年期面值总额为人民币 20 亿元的公司债券；
- (19) 于 2021 年 6 月 3 日发行五年期面值总额为人民币 10 亿元的公司债券。

**35、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
房屋及建筑物	785,518,311.67	804,388,904.86
其他	5,883,677.34	19,245,259.56
合计	791,401,989.01	823,634,164.42

**36、其他负债**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
应付利息	12,055,915.52	46,178,724.83
合并结构化主体形成的其他金融负债	521,373,168.69	505,348,394.24
应付股利	942,204,446.96	-
其他应付款	3,783,935,978.15	3,033,346,369.08
其他	10,736,119.44	8,262,264.73
合计	5,270,305,628.76	3,593,135,752.88

其他应付款按款项性质列示：√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付资产支持证券投资者款项	1,907,374,629.63	1,907,493,480.37
保证金及押金	1,159,342,780.85	380,132,585.18
风险准备金	135,285,874.42	123,175,628.20
预提费用	102,348,929.06	56,155,956.63
经纪人及居间人佣金	66,448,929.19	99,176,764.92
债券承销费	41,676,409.52	48,362,409.52
预收管理费	19,961,568.01	20,527,498.26
投资者保护基金	25,674,546.70	33,294,963.80
预收咨询费	11,417,315.10	18,018,262.18
预收期权款	15,652,256.88	15,832,090.04
应付证券清算款	4,864,905.77	29,010,894.22
应付员工款	6,115,059.04	20,675,595.51
大宗业务保证金	40,010,289.57	9,042,664.50
应付认购款	-	46,999,900.64
应付配售款	-	40,000,000.00
其他	247,762,484.41	185,447,675.11
合计	3,783,935,978.15	3,033,346,369.08

其他负债的说明：

合并结构化主体形成的其他金融负债为本集团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。纳入合并范围的结构化主体信息详见附注十、4。

应付股利的说明：

(1) 根据2021年5月18日股东大会决议，本公司于2021年7月9日为截至2020年12月31日的年度派发现金股利，每10股人民币1.58元（含税），共计人民币728,504,446.96元。

(2) 截至2021年6月30日期间，本公司已确认应付给其他权益工具持有人的股息为人民币213,700,000.00元（截至2020年6月30日期间：无）。

### 37、股本

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,610,787,639.00	-	-	-	-	-	4,610,787,639.00

### 38、其他权益工具

(1) 其他金融工具划分至其他权益工具的基本情况（划分依据、主要条款和股利或利息的设定机制等）

√适用 □不适用

项目	期末余额	期初余额
永续债	5,000,000,000.00	2,000,000,000.00
合计	5,000,000,000.00	2,000,000,000.00

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	20,000,000	2,000,000,000.00	30,000,000	3,000,000,000.00	-	-	50,000,000	5,000,000,000.00
合计	20,000,000	2,000,000,000.00	30,000,000	3,000,000,000.00	-	-	50,000,000	5,000,000,000.00

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用



经中国证监会批准，本公司 2021 年 5 月 13 日发行了一期永续次级债券（以下统称“永续债”），即“21 光证 Y1”，实际募集资金为人民币 30 亿元，债券面值为人民币 100 元，票面利率为 4.19%。永续债无到期日，但本公司有权于永续债第 5 个和其后每个付息日按面值加应付利息（包括所有递延支付的利息及其孳息）赎回该债券。

永续债票面利率在前 5 个计息年度内保持不变。如本公司未行使赎回权，自第 6 个计息年度起，永续债每 5 年重置一次票面利率，重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。当期基准利率为票面利率重置日前 5 个工作日中国债券信息网上公布的中债银行间固定利率国债收益率曲线中，待偿期为 5 年的国债收益率算术平均值。

除非发生强制付息事件，债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及已经递延的所有利息及其孳息推迟到下一个付息日支付，且不受任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指付息日前 12 个月，本公司向普通股股东分红或减少注册资本。当发生强制付息事件时，本公司不得递延当期利息及已经递延的所有利息及其孳息。于 2021 年 6 月 30 日，本公司已在应付股利中确认应付永续债利息人民币 213,700,000.00 元。

本公司发行的永续次级债券属于权益性工具，在本集团及本公司资产负债表列示于所有者权益中。

其他说明：适用 不适用

### 39、资本公积

适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	25,399,384,162.12	-	-	25,399,384,162.12
其他资本公积	-1,200,697,638.75	-	-	-1,200,697,638.75
合计	24,198,686,523.37	-	-	24,198,686,523.37

## 40、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额						税后归属于少数股东	期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	103,659,789.22	-213,310,312.36	-54,269,205.45	-	3,766,509.43	-162,807,616.34	-162,807,616.34	-	-59,147,827.12
其他权益工具投资公允价值变动	103,659,789.22	-213,310,312.36	-54,269,205.45	-	3,766,509.43	-162,807,616.34	-162,807,616.34	-	-59,147,827.12
二、将重分类进损益的其他综合收益	-255,863,317.98	52,668,500.76	-169,412.70	69,327,445.98	-	-16,489,532.52	-16,489,532.52	-	-272,352,850.50
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	328,396.37	-14,417.72	-	-	-	-14,417.72	-14,417.72	-	313,978.65
其他债权投资公允价值变动	-18,101,738.77	66,901,211.27	-288,174.57	68,062,969.56	-	-873,583.72	-873,583.72	-	-18,975,322.49
其他债权投资信用损失准备	103,361,427.72	1,739,523.89	118,761.87	1,264,476.42	-	356,285.60	356,285.60	-	103,717,713.32
外币财务报表折算差额	-341,451,403.30	-15,957,816.68	-	-	-	-15,957,816.68	-15,957,816.68	-	-357,409,219.98
其他综合收益合计	-152,203,528.76	-160,641,811.60	-54,438,618.15	69,327,445.98	3,766,509.43	-179,297,148.86	-179,297,148.86	-	-331,500,677.62

项目	期初余额	上期发生金额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益	13,628,305.53	-62,998,574.00	-15,884,028.76	-	537,541.02	-47,652,086.26	-47,652,086.26	-	-34,023,780.73
其他权益工具投资公允价值变动	13,628,305.53	-62,998,574.00	-15,884,028.76	-	537,541.02	-47,652,086.26	-47,652,086.26	-	-34,023,780.73
二、将重分类进损益的其他综合收益	-83,681,959.86	92,183,272.21	-2,309,320.10	65,649,336.49	-	28,843,255.82	9,789,210.15	19,054,045.67	-73,892,749.71
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	2,894,800.43	-368,831.47	-	-	-	-368,831.47	-368,831.47	-	2,525,968.96
其他债权投资公允价值变动	-40,713,384.71	64,955,529.60	326,801.89	63,705,822.05	-	922,905.66	922,905.66	-	-39,790,479.05
其他债权投资信用损失准备	156,303,056.83	-8,598,307.42	-2,636,121.99	1,943,514.44	-	-7,905,699.87	-7,905,699.87	-	148,397,356.96
外币财务报表折算差额	-202,166,432.41	36,194,881.50	-	-	-	36,194,881.50	17,140,835.83	19,054,045.67	-185,025,596.58
其他综合收益合计	-70,053,654.33	29,184,698.21	-18,193,348.86	65,649,336.49	537,541.02	-18,808,830.44	-37,862,876.11	19,054,045.67	-107,916,530.44

**41、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	3,441,295,836.62	-	-	3,441,295,836.62
合计	3,441,295,836.62	-	-	3,441,295,836.62

**42、 一般风险准备**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	本期减少	期末余额
一般风险准备	4,423,451,614.15	43,712,000.46	-	4,467,163,614.61
交易风险准备	3,666,879,396.12	-	-	3,666,879,396.12
合计	8,090,331,010.27	43,712,000.46	-	8,134,043,010.73

一般风险准备的说明

一般风险准备包括本公司及子公司计提的一般风险准备和交易风险准备（参见本节附注五、34）。

**43、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	10,259,982,214.53	9,785,174,730.18
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）	-	-
调整后期初未分配利润	10,259,982,214.53	9,785,174,730.18
加：本期归属于母公司所有者的净利润	2,262,276,778.83	2,334,078,122.69
减：提取法定盈余公积	-	469,852,342.42
提取交易风险准备	-	692,894,562.12
提取一般风险准备	43,712,000.46	528,847,983.59
应付普通股股利	728,504,446.96	170,599,142.64
应付永续债利息	213,700,000.00	-
其他综合收益结转留存收益	-2,824,882.07	-2,923,392.43
期末未分配利润	11,539,167,428.01	10,259,982,214.53

**44、 利息净收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	3,176,027,442.84	2,812,068,645.75
融资融券利息收入	1,552,592,222.67	1,237,457,720.79
存放金融同业利息收入	992,688,891.44	892,650,254.57
其中：自有资金存款利息收入	503,222,756.23	422,023,752.62
客户资金存款利息收入	489,466,135.21	470,626,501.95
买入返售金融资产利息收入	79,394,292.14	165,160,904.01
其中：约定购回利息收入	-	-

股权质押回购利息收入	70,954,505.52	164,542,496.71
融资租赁业务利息收入	28,832,583.46	68,833,056.07
售后租回利息收入	32,834,341.21	16,170,433.21
结算备付金利息收入	365,976.96	701,264.39
债权投资利息收入	139,924,000.76	168,249,565.88
其他债权投资利息收入	324,727,307.40	224,922,730.85
其他	24,667,826.80	37,922,715.98
<b>利息支出</b>	<b>1,894,900,142.44</b>	<b>2,007,751,206.56</b>
短期借款利息支出	71,229,776.63	179,927,832.86
应付短期融资款利息支出	3,619,533.18	71,338,817.65
代理买卖证券款利息支出	65,233,268.88	56,986,323.40
卖出回购金融资产款利息支出	275,212,943.13	238,281,641.56
其中：报价回购利息支出	657,783.04	582,584.71
拆入资金利息支出	240,696,897.73	206,610,028.21
其中：转融通利息支出	14,209,722.22	16,388,888.90
长期借款利息支出	29,488,850.18	49,863,276.50
应付债券利息支出	1,082,766,438.49	1,054,784,896.14
其中：次级债券利息支出	66,499,999.98	66,499,999.98
<b>结构化主体其他持有人的利息支出</b>	<b>15,573,452.87</b>	<b>100,100,855.53</b>
拆入证券利息支出	64,033,938.01	11,891,688.04
其中：转融券利息支出	58,310,924.29	3,786,900.36
黄金租赁利息支出	24,303,610.52	13,171,045.42
租赁负债利息支出	16,396,733.41	16,157,322.93
其他	6,344,699.41	8,637,478.32
<b>利息净收入</b>	<b>1,281,127,300.40</b>	<b>804,317,439.19</b>

#### 45、手续费及佣金净收入

##### (1) 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	1,762,479,663.90	1,469,733,850.46
证券经纪业务收入	2,438,887,598.88	2,042,765,119.83
其中：代理买卖证券业务	1,670,607,117.31	1,516,547,310.86
交易单元席位租赁	332,164,435.76	256,208,527.29
代销金融产品业务	436,116,045.81	270,009,281.68
证券经纪业务支出	676,407,934.98	573,031,269.37
其中：代理买卖证券业务	517,100,428.24	424,981,510.99
代销金融产品业务	159,307,506.74	148,049,758.38
2. 期货经纪业务净收入	234,563,999.16	126,668,123.19
期货经纪业务收入	240,022,253.49	140,166,213.14
期货经纪业务支出	5,458,254.33	13,498,089.95
3. 投资银行业务净收入	1,058,402,428.88	1,160,904,405.72
投资银行业务收入	1,080,970,344.23	1,243,423,336.21
其中：证券承销业务	1,010,767,503.95	1,120,590,686.13
证券保荐业务	34,520,310.84	68,202,045.43
财务顾问业务	35,682,529.44	54,630,604.65

投资银行业务支出	22,567,915.35	82,518,930.49
其中：证券承销业务	22,567,915.35	82,518,930.49
4. 资产管理业务净收入	416,703,567.17	634,637,028.76
资产管理业务收入	417,072,222.13	634,986,224.97
资产管理业务支出	368,654.96	349,196.21
5. 基金管理业务净收入	254,502,117.99	222,559,248.57
基金管理业务收入	254,502,117.99	222,559,248.57
6. 投资咨询业务净收入	29,210,622.16	35,781,593.03
投资咨询业务收入	29,210,622.16	35,781,593.03
7. 其他手续费及佣金净收入	23,815,252.60	13,539,442.61
其他手续费及佣金收入	23,815,252.60	13,539,442.61
合计	3,779,677,651.86	3,663,823,692.34
其中：手续费及佣金收入	4,484,480,411.48	4,333,221,178.36
手续费及佣金支出	704,802,759.62	669,397,486.02

## (2) 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
新三板推荐挂牌财务顾问费	13,195,282.93	12,874,905.53
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	754,716.98	-
并购重组财务顾问业务净收入--其他	-	6,709,433.96
其他财务顾问业务净收入	21,732,529.53	35,046,265.16

## (3) 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售净收入	销售总金额	销售净收入
基金	10,355,144,808.82	127,580,311.31	6,116,720,553.40	64,847,830.47
其他	134,038,866,816.15	149,228,227.76	161,352,380,916.79	57,111,692.83
合计	144,394,011,624.97	276,808,539.07	167,469,101,470.19	121,959,523.30

## (4) 资产管理业务

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

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
期末产品数量	192	175	33
期末客户数量	547,486	174	281
其中：个人客户	546,796	25	-
机构客户	690	149	281
期初受托资金	65,572,518,526.69	153,426,011,278.83	44,963,199,300.00
其中：自有资金投入	953,685,895.96	-	-
个人客户	37,192,794,326.01	706,599,730.19	-
机构客户	27,426,038,304.72	152,719,411,548.64	44,963,199,300.00
期末受托资金	109,657,631,257.50	147,988,481,593.23	43,793,789,300.00

其中：自有资金投入	1,153,037,506.19	-	-
个人客户	43,562,502,325.12	729,609,238.84	-
机构客户	64,942,091,426.19	147,258,872,354.39	43,793,789,300.00
期末主要受托资产初始成本	116,006,681,991.01	150,467,571,565.93	43,793,789,300.00
其中：股票	20,958,221,222.42	2,292,951,346.93	-
债券	70,193,286,263.25	97,891,240,507.95	v
基金	10,274,389,881.49	9,685,885,866.80	-
资产支持债券	6,681,226,439.06	6,917,646,977.78	
期货	390,167,550.25	49,135,767.35	-
银行理财产品	-	13,795,568,000.00	-
信托计划	-	3,370,541,498.82	-
专项资产管理计划	-	1,304,051,880.90	-
资产收益权	1,882,083.80	9,654,490,544.68	43,793,789,300.00
协定或定期存款	5,809,818,660.36	292,924,000.00	-
卖出回购金融资产	-11,288,757,141.66	-9,181,672,128.34	-
买入返售金融资产	3,578,644,699.67	4,528,938,414.43	-
其他	9,407,802,332.37	9,865,868,888.63	-
当期资产管理业务净收入	338,178,489.81	62,702,750.36	15,822,327.00

#### 46、投资收益

##### (1) 投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	48,974,440.66	44,340,739.04
处置长期股权投资产生的投资收益	-	-6,393.93
金融工具投资收益	1,158,689,622.64	1,090,763,211.20
其中：持有期间取得的收益	990,114,921.74	826,692,823.57
—交易性金融资产	706,496,241.92	826,459,623.57
—其他权益工具投资	283,618,679.82	233,200.00
处置金融工具取得的收益	168,574,700.90	264,070,387.63
—交易性金融资产	169,353,192.58	269,435,060.09
—交易性金融负债	-67,527,740.00	-
—其他债权投资	69,327,445.98	65,649,336.49
—债权投资	1,848,614.94	1,211,821.72
—衍生金融工具	-4,426,812.60	-72,225,830.67
合计	1,207,664,063.30	1,135,097,556.31

##### (2) 交易性金融工具投资收益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

交易性金融工具	本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	826,459,623.57
	处置取得收益	269,435,060.09
分类为以公允价值计量且	持有期间收益	-

其变动计入当期损益的金融负债	处置取得收益	-67,527,740.00	-
----------------	--------	----------------	---

**47、其他收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
财政扶持金	246,008,745.09	199,909,210.38
三代手续费返还	11,630,218.15	16,341,901.91
减免税额	226,154.55	348,103.52
合计	257,865,117.79	216,599,215.81

其他说明：上述其他收益均与收益相关

**48、公允价值变动收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-392,783,972.37	179,324,722.63
交易性金融负债	110,850,777.05	140,311,987.95
衍生金融工具	-62,132,941.06	116,948.47
合计	-344,066,136.38	319,753,659.05

**49、其他业务收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
大宗商品交易收入	1,756,852,473.22	127,513,444.46
代理服务收入	12,753,107.84	18,880,924.99
租赁收入	10,114,002.70	11,977,262.04
咨询服务收入	-	132,728.87
其他	37,321,294.54	18,157,364.85
合计	1,817,040,878.30	176,661,725.21

**50、资产处置收益**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	-8,577.90	2,200.00
合计	-8,577.90	2,200.00

**51、税金及附加**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	20,345,882.53	19,685,360.40	按实际缴纳营业税及应交增值税的1%-7%计征



教育费附加	14,686,752.35	14,183,234.89	包含地方教育费附加,按实际缴纳营业税及应交增值稅的1%-3%计征
房产税	2,125,885.73	3,584,476.39	按实际缴纳
土地使用稅	60,899.77	70,702.75	按实际缴纳
车船使用稅	11,750.02	9,280.00	按实际缴纳
印花稅	719,605.78	246,988.16	按实际缴纳
其他	28,907.16	37,694.00	按实际缴纳
合计	37,979,683.34	37,817,736.59	/

## 52、业务及管理费

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
员工成本	2,057,390,562.68	2,009,323,148.45
折旧及摊销费	290,096,032.27	351,819,248.41
基金销售费用	121,233,990.27	118,598,851.39
房屋租赁费及水电费	47,949,053.75	52,726,420.08
差旅、交通及车耗费	65,490,302.89	48,850,986.72
营销、广告宣传及业务招待费	80,728,572.83	48,517,991.55
证交所管理费及席位年费	41,593,171.67	34,751,207.17
办公、会议及邮电费	38,333,685.68	34,285,370.20
专业服务费	26,007,722.07	30,491,138.76
投资者保护基金	23,896,933.96	27,214,690.89
电子设备运转费	143,708,019.92	129,146,238.09
劳务费	33,874,736.79	20,827,337.20
其他	60,946,670.42	47,149,147.30
合计	3,031,249,455.20	2,953,701,776.21

## 53、信用减值损失

√适用 □不适用

单位:元币种:人民币

项目	本期发生额	上期发生额
买入返售金融资产减值损失	3,018,478.95	195,972,308.34
债权投资减值损失	974,234.57	2,416,228.21
其他债权投资减值损失	1,739,523.89	-8,598,307.42
其他应收款减值损失	82,062,107.79	-343,120.40
应收款项减值损失	-76,487.72	-1,988.06
融出资金减值损失	57,417,045.16	-3,776,924.29
应收融资租赁款及售后租回款减值损失	-	-2,613,301.06
应收债权款减值损失	-	-15,116.60
应收利息减值损失	19,916,094.66	-
合计	165,050,997.30	183,039,778.72

## 54、其他资产减值损失

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
存货减值损失	604,823.25	-
合计	604,823.25	-

**55、其他业务成本**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
大宗商品交易支出	1,756,575,325.81	133,637,835.74
开户成本	10,069,617.35	5,517,360.01
其他	17,287,986.80	2,513,976.92
合计	1,783,932,929.96	141,669,172.67

**56、营业外收入**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	111,672.55	213,413.61	111,672.55
其中：固定资产处置利得	111,672.55	213,413.61	111,672.55
其他	3,054,673.38	2,202,497.27	3,054,673.38
合计	3,166,345.93	2,415,910.88	3,166,345.93

**57、营业外支出**

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	78,282.92	137,817.73	78,282.92
其中：固定资产处置损失	78,282.92	137,817.73	78,282.92
对外捐赠	831,711.00	14,109,144.74	831,711.00
违约和赔偿支出	71,791.56	858,877.04	71,791.56
税收滞纳金及税收罚金	7,320.20	7,244.90	7,320.20
其他	1,095,512.00	28,342.83	1,095,512.00
合计	2,084,617.68	15,141,427.24	2,084,617.68

**58、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	708,893,910.65	673,231,661.51
递延所得税费用	-39,994,457.77	86,101,711.71
汇算清缴差异调整	8,243,116.47	4,358,952.47
合计	677,142,569.35	763,692,325.69

## (2) 会计利润与所得税费用调整过程

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	2,981,032,826.52
按法定/适用税率计算的所得税费用	745,258,206.63
子公司适用不同税率的影响	-8,268,365.66
调整以前期间所得税的影响	8,243,116.47
非应税收入的影响	-120,723,125.43
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	37,433,829.54
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	7,758,636.08
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	203,167.11
其他	7,237,104.61
所得税费用	677,142,569.35

其他说明：□适用 √不适用

## 59、其他综合收益

√适用 □不适用

详见本节附注七、41

## 60、现金流量表项目

## (1). 收到的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收到的基差贸易业务收入	1,769,605,581.06	127,513,444.46
收到的政府补贴款	257,865,117.79	216,599,215.81
短期贷款业务净减少额	59,204,095.90	336,552,229.20
咨询、租赁、登记等业务收到的现金	10,114,002.70	30,990,915.90
使用受限的货币资金的变动	-	606,363,118.06
应收债权款的减少	200,000.00	8,044,255.72
其他	454,906,361.84	292,841,072.40
合计	2,551,895,159.29	1,618,904,251.55

## (2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
支付的基差贸易业务成本	1,756,575,325.81	133,637,835.74
支付的保证金及押金净增加额	1,412,624,307.43	940,815,256.67
场外衍生品支付的款项	820,809,648.89	-
使用受限的货币资金的变动	271,601,188.75	-
支付的销售、差旅和办公费	429,203,513.88	358,558,164.31
衍生金融工具的净增加额	159,077,805.92	29,069,900.26
购买存货的净增加额	154,137,125.95	-

支付的电子设备运转费	143,708,019.92	-
支付的专业服务费	26,007,722.07	-
支付纳入合并范围的结构化主体其他持有人的现金	-	269,024,521.59
其他	202,009,503.13	369,109,263.45
合计	5,375,754,161.75	2,100,214,942.02

## 61、现金流量表补充资料

## (1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>		
净利润	2,303,890,257.17	2,222,414,485.06
加：资产减值准备	604,823.25	
信用减值损失	165,050,997.30	183,039,778.72
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	63,839,853.18	54,006,222.78
使用权资产摊销	151,173,114.50	159,807,588.77
无形资产摊销	54,234,178.61	115,061,912.86
长期待摊费用摊销	22,540,444.92	24,635,082.94
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）	-105,721.69	-820,480.26
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	344,066,136.38	-319,753,659.05
租赁负债利息支出	16,396,733.41	16,157,322.93
汇兑损失（收益以“-”号填列）	531,310.05	1,194,696.61
财务费用（收益以“-”号填列）	1,187,104,598.48	1,355,914,823.15
投资损失（收益以“-”号填列）	-868,420,489.56	-557,168,018.07
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-40,780,591.13	149,769,638.51
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	786,133.36	-63,667,926.80
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-8,891,581,256.39	-72,538,641.61
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	1,874,526,077.10	3,591,739,032.89
其他	-	-
经营活动产生的现金流量净额	-3,616,143,401.06	6,859,791,859.43
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>		
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	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>		
现金的期末余额	67,654,930,191.12	50,930,407,435.81
减：现金的期初余额	56,926,958,353.87	44,439,208,892.44
加：现金等价物的期末余额	4,411,598,209.32	2,124,008,785.77
减：现金等价物的期初余额	5,006,245,870.35	3,688,546,128.13
现金及现金等价物净增加额	10,133,324,176.22	4,926,661,201.01

## (2) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金		
其中：库存现金	186,417.55	183,506.91
可随时用于支付的银行存款	67,648,590,880.67	56,914,489,047.15
可随时用于支付的其他货币资金	6,152,892.90	12,285,799.81
二、现金等价物		
其中：可随时用于支付的结算备付金	4,411,598,209.32	5,006,245,870.35
三、期末现金及现金等价物余额	72,066,528,400.44	61,933,204,224.22

其他说明：适用 不适用**62、所有权或使用权受到限制的资产**适用 不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	497,381,905.70	应付资产支持专项计划投资者款、风险准备金及基金申购款
融出资金	1,745,640,714.52	设定质押
交易性金融资产	10,814,281,292.80	质押或已融出
债权投资	3,031,945,781.17	质押或已融出
其他债权投资	13,040,052,323.73	质押或已融出
其他权益工具投资	5,142,984.00	限售股票
长期股权投资	161,554,471.09	股权冻结
固定资产	1,197,883.07	未办妥产权证书所有权受限
应收融资租赁款及售后租回款	2,242,444,462.39	设定质押
合计	31,539,641,818.47	/

**63、外币货币性项目****(1). 外币货币性项目：**适用 不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	509,862,338.06	6.4601	3,293,761,690.10
港币	10,993,008,814.70	0.83208	9,147,062,774.53
其他币种	/	/	399,297,461.23
结算备付金			
其中：美元	22,753,940.95	6.4601	146,992,733.93
港币	111,398,636.25	0.83208	92,692,577.25
融出资金			
其中：美元	39,861,285.97	6.4601	257,507,893.49
港币	14,372,785,828.38	0.83208	11,959,307,632.08
其他币种	/	/	1,783,816.70
应收账款			
其中：美元	164,308,146.20	6.4601	1,061,447,055.27

港币	872,925,501.29	0.83208	726,343,851.11
其他币种	/	/	75,896,556.30
存出保证金			
其中：美元	470,000.00	6.46010	3,036,247.00
港币	54,114,826.44	0.83208	45,027,864.78
交易性金融资产			
其中：美元	46,809,763.46	6.46010	302,395,752.92
港币	209,279,517.95	0.83208	174,137,301.30
其他币种	/	/	934,026.18
债权投资			
其中：美元	22,781,957.11	6.46010	147,173,721.13
其他币种	/	/	7,644.17
其他资产（金融资产）			
其中：美元	1,745,718.13	6.46010	11,277,513.69
港币	131,101,892.33	0.83208	109,087,262.57
其他币种	/	/	34,613,149.80
短期借款			
其中：港币	13,439,437,500.00	0.83208	11,182,687,155.00
其他币种	/	/	12,062,905.22
代理买卖证券款			
其中：美元	558,599,967.65	6.46010	3,608,611,651.02
港币	10,416,970,156.33	0.83208	8,667,752,527.68
其他币种	/	/	467,470,739.48
应付款项			
其中：港币	931,295,209.42	0.83208	774,912,117.85
应付职工薪酬			
其中：港币	68,094,290.88	0.83208	56,659,897.56
应交税费			
其中：港币	61,869,733.25	0.83208	51,480,567.64
长期借款			
其中：港币	2,343,016,666.67	0.83208	1,949,577,308.00
应付债券			
其中：美元	200,977,527.23	0.83208	1,298,334,923.65
其他负债（金融负债）			
其中：美元	1,224,528.28	6.46010	7,910,575.14
港币	394,078,656.98	0.83208	327,904,968.90
其他币种	/	/	34,100,007.22

其他说明：

注：其他币种为英镑、澳元、日元、欧元和加拿大元等

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

√适用 □不适用

本公司主要境外经营实体为本公司子公司光证金控及其下属公司，其经营地在香港，记账本位币为港币。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，本年度未发生变化。

**64、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政扶持金	246,008,745.09	其他收益	246,008,745.09
三代手续费返还	11,630,218.15	其他收益	11,630,218.15
减免税额	226,154.55	其他收益	226,154.55

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明：无

**八、资产证券化业务的会计处理**

√适用 □不适用

**1 说明资产证券化业务的主要交易安排及其会计处理、破产隔离条款****(1) 交易安排**

于2020年4月，本公司将基础资产转让给“中国中投证券-光大证券融出资金债权四期资产支持专项计划（以下简称“融出资金债权四期专项计划”）。融出资金债权四期专项计划同时发行优先级资产支持证券和次级资产支持证券，其中优先级资产支持证券规模人民币1,900,000,000.00元，预期收益率2.25%，专项计划设立日起每半年付息，到期还本；次级资产支持证券规模人民币100,000,000.00元，次级资产支持证券不设预期收益率。优先级资产支持证券均由第三方投资者进行认购，次级资产支持证券均由本公司进行认购。资产支持专项计划所募集的认购资金只能用于向本公司购买基础资产，在首批受让的基础资产产生回收款后，融出资金债权四期专项计划对符合基础资产合格标准约定的融出资金债权进行循环投资。本公司将在融出资金债权四期专项计划到期日前对融出资金债权进行回购。截至2021年6月30日，该资产支持专项计划的余额分别为：优先级1,900,000,000.00元，次级100,000,000.00元。

**(2) 会计处理**

在本公司个别财务报表中，本公司将融出资金债权转移至资产支持专项计划。由于本公司从融出资金债权获取的现金流量并未及时转移给资产支持专项计划，并且本公司有责任于未来指定日期以约定价格回购融出资金债权，本公司保留了融出资金债权所有权上几乎所有的风险和报酬，不符合终止确认条件，因此本公司未终止确认已转移的融出资金债权，并将收到的对价确认为一项金融负债。

在本公司合并财务报表中，本公司评估其在资产支持专项计划中的权力、享有的可变回报以及有能力运用权力影响其回报的金额，从而以判断本公司是否为资产支持专项计划的主要责任人。如本公司作为资产支持专项计划的主要责任人，应将该资产支持专项计划纳入合并范围。由于资产支持专项计划从融出资金债权获取的现金流量并未及时转移给资产支持证券的持有人，因此本公司合并层面未终止确认上述金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。截至2021

年 6 月 30 日，本公司收到的对价人民币 1,907,374,629.63 元确认为金融负债（2020 年 12 月 31 日：1,907,493,480.37 元）。

### （3）破产隔离条款

在资产专项计划存续期间，如果本公司进入破产程序，该专项计划不得再使用专项计划回收款后续循环购买任何基础资产，且专项计划应立即指令托管人将专项计划资金归集账户的全部余额划付至专项计划托管账户，用以向资产支持专项计划持有人进行分配。

## 九、合并范围的变更

### 1、非同一控制下企业合并

适用 不适用

### 2、其他原因的合并范围变动

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新增子公司、清算子公司等）及其相关情况：

适用 不适用

于 2021 年 6 月 30 日，本集团合并范围中于本期新增子公司 OP EBS Fintech Investment Limited。

于 2021 年 6 月 30 日，本集团合并范围中无于本期新清算并办理注销的子公司。

本集团根据企业会计准则 33 号（2014），对于本集团同时作为管理人和投资人，且综合评估本集团因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本集团面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并（主要是资产管理计划）。详见本节附注十、4。

## 十、在其他主体中的权益

### 1、在子公司中的权益

#### （1）企业集团的构成

适用 不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
上海光大证券资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	100	-	通过投资设立方式
光大富尊投资有限公司（以下简称“光大富尊”）	上海	上海	投资	100	-	通过投资设立方式
光大证券金融控股有限公司 Everbright Securities Financial Holdings Limited	香港	香港	投资控股	100	-	通过投资设立方式
光大发展投资有限公司（以下简称“光大发展”）	上海	上海	股权投资	100	-	通过投资设立方式
光大保德信基金管理有限公司	上海	上海	基金管理	55	-	通过投资设立方式
光大资本投资有限公司	上海	上海	股权投资	100	-	通过投资设立方式
光大光子投资管理有限公司	上海	上海	风险管理	-	100	通过投资设立方式
光大富尊泰锋投资管理（上海）有限公司	上海	上海	投资管理	-	100	通过投资设立方式
光大金融投资有限公司 Everbright Financial Investment Limited	香港	香港	投资控股	-	100	通过投资设立方式
光大保德信资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	-	100（注 4）	通过投资设立方式



光大浸辉投资管理(上海)有限公司	上海	上海	投资管理	-	100	通过投资设立方式
中国阳光富尊移民服务有限公司 China Everbright Fortune Immigration Services Limited	香港	香港	移民服务	-	100(注1)	通过投资设立方式
中国阳光富尊投资有限公司 China Everbright Fortune Investment Limited	香港	香港	投资	-	100(注1)	通过投资设立方式
阳光富尊(深圳)金融服务咨询有限公司	深圳	深圳	咨询管理	-	100(注1)	通过投资设立方式
中国光大证券资产管理有限公司 China Everbright Securities Asset Management Limited	香港	香港	资产管理	-	100(注1)	通过投资设立方式
巨运有限公司 Majestic Luck Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100(注1)	通过投资设立方式
中国光大证券国际结构融资有限公司 China Everbright Securities International Structured Finance Company Limited	香港	香港	结构融资	-	100(注1)	通过投资设立方式
光大资本回报有限公司 Everbright Capital Return Company Limited	开曼群岛	开曼群岛	基金管理	-	100(注1)	通过投资设立方式
光大资本投资管理(开曼)有限公司 Everbright Capital Investment Management (Cayman) Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资管理	-	100(注1)	通过投资设立方式
中国光证国际固定收益投资有限公司(原名:中国光大证券国际直接投资有限公司)	香港	香港	投资公司	-	100(注1)	通过投资设立方式
EBS Investment Limited(原名:EAS Investment Limited and EAS Corporate Secretarial Services Limited)	香港	香港	公司秘书服务	-	100(注2)	通过投资设立方式
AdvanceI (BVI) Limited(原名:Everbright SHK (BVI) Limited)	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	融资	-	100(注2)	通过投资设立方式
光大幸福国际商业保理有限公司	天津	天津	贸易融资	-	100(注3)	通过投资设立方式
光曜发展投资控股有限公司 Evershine Development Investment Holdings Limited	香港	香港	暂无业务	-	100(注3)	通过投资设立方式
光航一号(天津)租赁有限公司	天津	天津	融资租赁	-	100(注3)	通过投资设立方式
光航二号(天津)租赁有限公司	天津	天津	融资租赁	-	100(注3)	通过投资设立方式
光大期货有限公司	上海	上海	期货经纪	100	-	非同一控制下企业合并
光大幸福国际租赁有限公司	上海	上海	融资租赁	-	85	非同一控制下企业合并
光大证券(国际)有限公司 Everbright Securities (International) Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100	非同一控制下企业合并
新鸿基金金融集团有限公司 Sun Hung Kai Financial Group Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100	非同一控制下企业合并
中国光大证券国际有限公司 China Everbright Securities International Limited	香港	香港	投资控股及提供管理服务	-	100(注1)	非同一控制下企业合并
Timbo Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100(注1)	非同一控制下企业合并
Luxfull Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	投资控股	-	100(注1)	非同一控制下企业合并
OP EBS Fintech Investment Limited	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	-	100(注1)	通过收购方式
中国光大融资有限公司 China Everbright Capital Limited	香港	香港	企业融资咨询	-	100(注1)	非同一控制下企业合并
中国光大资料研究有限公司 China Everbright Research Limited	香港	香港	投资研究	-	100(注1)	非同一控制下企业合并
中国光大证券(香港)有限公司 China Everbright Securities (HK) Limited	香港	香港	证券经纪及孖展融资	-	100(注1)	非同一控制下企业合并
中国光大外汇期货(香港)有限公司 China Everbright Forex&Futures (HK) Limited	香港	香港	期货经纪和杠杆外汇	-	100(注1)	非同一控制下企业合并
中国光大财富管理有限公司 China Everbright Wealth Management Limited	香港	香港	财务管理	-	100(注1)	非同一控制下企业合并

宝顺有限公司 Bolson Limited	香港	香港	持有汽车及牌照	-	100 (注1)	非同一控制下企业合并
深圳宝又迪科技有限公司	深圳	深圳	暂无业务	-	100 (注1)	非同一控制下企业合并
光大新鸿基有限公司 (原名: 新鸿基金融有限公司) Everbright Sun Hung Kai Company Limited (formerly known as "Sun Hung Kai Financial Limited") (注5)	香港	香港	投资控股	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
SHK Absolute Return Managers Ltd.	开曼群岛	开曼群岛	投资控股	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
SHK Alternative Managers Limited	开曼群岛	开曼群岛	基金管理	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新鸿基投资管理有限公司 SHK Fund Management Limited	香港	香港	基金市场策划、投资顾问及资产管理	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
SHKG Global Managers Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	基金管理	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新鸿基科网(证券)有限公司 SHK Online (Securities) Limited	香港	香港	网上证券经纪及证券放款	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新鸿基尊尚有限公司 SHK Private Limited	香港	香港	商业市场策划及推广	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
EBS HK Risk Solutions Limited (formerly known as "SHK Solutions Limited and EBS HK Insurance Advisory Limited")	香港	香港	暂无业务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
顺隆集团有限公司 Shun Loong Holdings Limited	香港	香港	投资控股	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新兴金业有限公司 Sun Hing Bullion Company Limited	香港	香港	黄金买卖	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新鸿基(代理人)有限公司 Sun Hung Kai (Nominees) Limited	香港	香港	代理人服务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
Everbright Sun Hung Kai (UK) Company Limited (formerly known as: Sun Hung Kai Financial (UK) Limited)	英国	英国	股票经纪/专业研究公司	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新鸿基金业有限公司 Sun Hung Kai Bullion Company Limited	香港	香港	黄金买卖及投资控股	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新鸿基期货有限公司 Sun Hung Kai Commodities Limited	香港	香港	商品期货经纪	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新鸿基保险顾问有限公司 Sun Hung Kai Insurance Consultants Limited	香港	香港	保险经纪及顾问服务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
Sun Hung Kai International Commodities Limited	香港	香港	暂无业务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新鸿基国际有限公司 Sun Hung Kai Internationallimited	香港	香港	企业融资服务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
Sun Hung Kai Investment Services (Macau) Limited	澳门	澳门	暂无业务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新鸿基投资服务有限公司 Sun Hung Kai Investment Services Limited	香港	香港	投资控股、证券经纪及证券放款	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
结构融资方案有限公司 (原名: 光大新鸿基结构融资方案有限公司) Structured Solutions Limited (formerly known as "Everbright Sun Hung Kai Structured Solutions Limited")	香港	香港	暂无业务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新鸿基优越理财有限公司 Sun Hung Kai Wealth Management Limited	香港	香港	投资咨询服务, 财务策划及资产管理	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新泰昌财务有限公司 Sun Tai Cheung Finance Company Limited	香港	香港	金融服务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新而有限公司 Sun Yi Company Limited	香港	香港	暂无业务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
新鸿基保险代理有限公司 Sun Hung Kai Insurance Agency Limited	香港	香港	保险经纪服务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
顺隆金业有限公司 Shun Loong Bullion Limited	香港	香港	投资控股	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
顺隆财务有限公司 Shun Loong Finance Limited	香港	香港	暂无业务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并

大唐证券有限公司 Grand Securities Company Limited	香港	香港	暂无业务	-	100 (注2)	非同一控制下企业合并
---	----	----	------	---	----------	------------

其他说明：

注 1：持股比例和表决权比例指二级子公司光证国际所持比例。

注 2：持股比例和表决权比例指二级子公司新鸿基金金融集团所持比例。

注 3：持股比例和表决权比例指二级子公司光大幸福租赁所持比例。

注 4：持股比例和表决权比例指二级子公司光大保德信基金管理有限公司所持比例。

注 5：2020 年 11 月，本公司召开第五届董事会第二十八次会议通过了《关于香港子公司相关事项的议案》，同意光证金控通过新鸿基有限公司行使认沽权的方式收购新鸿基金金融集团有限公司 30%的股权。截至 2021 年 6 月 30 日，上述交易已完成并支付全部价款。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
光大保德信	45	38,732,665.18		603,561,296.22

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：□适用 √不适用

其他说明：□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
光大保德信	1,410,975,297.32	110,894,479.63	1,521,869,776.95	141,402,264.33	39,220,187.66	180,622,452.01	1,381,454,866.97	87,793,576.02	1,469,248,442.99	195,564,000.87	18,509,706.48	214,073,707.33

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
光大保德信	330,620,989.88	86,072,589.28	86,072,589.28	13,024,102.62	303,350,347.96	85,431,502.67	85,431,502.67	36,325,569.62

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

□适用 √不适用

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

### (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

合营企业或联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对合营企业或联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	

大成基金	深圳	深圳	发起设立基金、基金管理业务等	25	-	权益法
------	----	----	----------------	----	---	-----

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
	大成基金管理有限公司	大成基金管理有限公司
资产合计	4,260,589,361.23	4,146,748,147.73
负债合计	1,607,409,322.88	1,559,209,787.07
归属于母公司股东权益	2,653,180,038.35	2,587,538,360.66
按持股比例计算的净资产份额	663,295,009.59	646,884,590.17
对联营企业权益投资的账面价值	663,295,009.59	646,884,590.17
营业收入	773,122,315.80	622,584,724.08
净利润	176,699,348.56	150,805,012.40
其他综合收益	-57,670.88	-1,475,325.88
综合收益总额	176,641,677.68	149,329,686.52
本年度收到的来自联营企业的股利	27,750,000.00	23,250,000.00

其他说明：于2021年上半年度，本公司收到来自大成基金的股利为人民币142,000,000.00元(2020年上半年度：无)。

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

	期末余额/本期发生额	期初余额/上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计	397,354,271.69	429,341,243.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	4,799,603.52	6,639,485.94
--综合收益总额	4,799,603.52	6,639,485.94
联营企业：		
投资账面价值合计	17,193,352.46	17,193,352.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-	-
--综合收益总额	-	-

其他说明：本集团持有不重要的合营企业中存在部分合营企业的持股比例超过 50%或者低于 20%，然而，由于章程及其他公司治理文件中所规定的相关安排，这些企业被本集团与其他相关企业共同控制。

#### 4、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益包括由本集团管理有自有资金投入但未纳入合并范围的结构化主体和由本集团管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体。

由本集团发起的本集团未纳入合并范围但持有权益的结构化主体包括公募基金、券商资管产品、银行理财产品与基金专户及其他理财产品。

于 2021 年 06 月 30 日，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于由本集团发行未纳入合并范围但持有权益的结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

单位：元币种：人民币

2021 年 6 月 30 日	交易性金融资产	合计
公募基金/基金专户	609,541,382.59	609,541,382.59
券商资管产品	1,917,361,956.62	1,917,361,956.62
其他	51,778,400.00	51,778,400.00
合计	2,578,681,739.21	2,578,681,739.21

2020 年 12 月 31 日	交易性金融资产	合计
公募基金/基金专户	1,200,333,465.44	1,200,333,465.44
券商资管产品	1,400,383,138.97	1,400,383,138.97
合计	2,600,716,604.41	2,600,716,604.41

于 2021 年 6 月 30 日，由本集团管理且有自有资金投入的未纳入合并范围的结构化主体净资产为人民币 127,293,898,967.26 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 87,895,529,259.29 元）。于 2021 年上半年本集团确认的管理费收入及业绩报酬为人民币 207,682,414.98 元（2020 年上半年：人民币 135,700,125.26 元），年末应收管理人报酬人民币 53,948,398.46 元（2020 年：人民币 50,328,456.73 元）。

于 2021 年 6 月 30 日，由本集团管理但未有自有资金投入且未纳入合并范围的结构化主体的净资产为人民币 272,129,384,524.69 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 290,675,626,538.63 元）。于 2021 年上半年本集团确认的管理费收入及业绩报酬为人民币 463,891,925.14 元（2020 年上半年：人民币 721,845,348.28 元），年末应收管理人报酬人民币 94,761,223.27 元（2020 年：人民币 124,579,653.31 元）。

#### 5、其他

适用 不适用

(1) 本集团在合并的结构化主体中的权益

本集团拥有若干纳入合并范围的结构化主体，主要包括公募基金、券商资管产品。对于本集团作为管理人或投资该等结构化主体，本集团会根据本节附注五、34所述的重大会计判断评估控制权。

于2021年06月30日，合并结构化主体的净资产为人民币6,561,566,700.06元。本集团持有在上述合并结构化主体的权益体现在资产负债表中交易性金融资产的总金额为人民币5,852,410,081.55元。于2020年12月31日，合并结构化主体的净资产为人民币7,465,427,985.61元。本集团持有在上述合并结构化主体的权益体现在资产负债表中交易性金融资产的总金额为人民币6,210,581,234.38元。

其他投资者在本集团内纳入合并范围的结构化主体中所持有权益在合并利润表内以公允价值变动损益、投资收益、利息收入或利息支出等科目核算，以及在合并资产负债表以作其他负债、交易性金融负债等科目核算。

于相关期间末，本集团已重新评估对有关结构化主体的控制权，并决定本集团是否将其纳入合并范围。

(2) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。这些结构化主体未纳入本集团的合并财务报表范围，主要包括公募基金、信托产品、券商资管计划、银行理财产品与基金专户及其他理财产品。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。

于相关期间末，合并资产负债表中上述投资的账面金额等同于本集团因持有第三方机构发起设立的未合并结构化主体而可能存在的最大风险敞口，详情载列如下：

单位：元币种：人民币

2021年6月30日

类别	其他权益工具投资	交易性金融资产	合计
公募基金/基金专户	-	18,337,816,278.89	18,337,816,278.89
券商资管产品	-	327,051,426.45	327,051,426.45
银行理财产品	-	10,193,435,194.09	10,193,435,194.09
其他	-	1,470,520,268.90	1,470,520,268.90
合计	-	30,328,823,168.33	30,328,823,168.33

2020年12月31日

类别	其他权益工具投资	交易性金融资产	合计
公募基金/基金专户	-	16,317,752,736.66	16,317,752,736.66
券商资管产品	-	536,540,537.42	536,540,537.42
银行理财产品	-	8,135,563,894.69	8,135,563,894.69
其他	4,593,864,172.94	81,466,611.17	4,675,330,784.11
合计	4,593,864,172.94	25,071,323,779.94	29,665,187,952.88

## 十一、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	21,579,570,171.56	29,555,921,222.94	8,030,424,528.00	59,165,915,922.50
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	21,579,570,171.56	29,555,921,222.94	8,030,424,528.00	59,165,915,922.50
(1) 债务工具投资	2,001,982,823.93	16,743,665,606.65	29,357,571.75	18,775,006,002.33
(2) 权益工具投资	5,951,984,005.05	3,307,969.46	924,045,396.81	6,879,337,371.32
(3) 公募基金/基金专户	13,625,603,342.58	3,941,591,127.59	1,380,163,203.95	18,947,357,674.12
(4) 银行理财	-	6,320,592,814.09	3,872,842,380.00	10,193,435,194.09
(5) 其他投资	-	2,546,763,705.15	1,824,015,975.49	4,370,779,680.64
(二) 其他债权投资	103,359,769.23	16,928,172,644.39	-	17,031,532,413.62
(三) 其他权益工具投资	104,010,246.00	30,469,550.00	433,106,383.64	567,586,179.64
(四) 衍生金融资产	4,957,799.98	-	175,978,139.58	180,935,939.56
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>21,791,897,986.77</b>	<b>46,514,563,417.33</b>	<b>8,639,509,051.22</b>	<b>76,945,970,455.32</b>
(五) 交易性金融负债	-	54,667,068.33	1,234,726,133.18	1,289,393,201.51
(六) 衍生金融负债	4,836,159.01	-	318,576,711.43	323,412,870.44
<b>非持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>4,836,159.01</b>	<b>54,667,068.33</b>	<b>1,553,302,844.61</b>	<b>1,612,806,071.95</b>

项目	期初公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	19,362,461,186.84	32,831,386,367.48	6,258,828,848.90	58,452,676,403.22
1. 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	19,362,461,186.84	32,831,386,367.48	6,258,828,848.90	58,452,676,403.22

(1) 债务工具投资	1,760,743,126.59	21,445,521,442.93	61,385,610.81	23,267,650,180.33
(2) 权益工具投资	4,862,036,265.66	11,587,656.51	751,836,033.46	5,625,459,955.63
(3) 公募基金/基金专户	12,739,681,794.59	3,210,685,886.56	1,567,718,520.95	17,518,086,202.10
(4) 银行理财	-	5,985,737,194.69	2,149,826,700.00	8,135,563,894.69
(5) 其他投资	-	2,177,854,186.79	1,728,061,983.68	3,905,916,170.47
(二) 其他债权投资	-	17,638,386,721.12	-	17,638,386,721.12
(三) 其他权益工具投资	55,142,988.00	4,652,099,962.94	471,340,050.49	5,178,583,001.43
(四) 衍生金融资产	1,630,790.02	-	64,314,816.41	65,945,606.43
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	<b>19,419,234,964.86</b>	<b>55,121,873,051.54</b>	<b>6,794,483,715.80</b>	<b>81,335,591,732.20</b>
(五) 交易性金融负债	-	1,310,869,094.46	1,301,325,953.91	2,612,195,048.37
(六) 衍生金融负债	3,267,780.04	-	304,379,157.36	307,646,937.40
<b>持续以公允价值计量的负债总额</b>	<b>3,267,780.04</b>	<b>1,310,869,094.46</b>	<b>1,605,705,111.27</b>	<b>2,919,841,985.77</b>



**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**

√适用 □不适用

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、其他债权投资和其他权益工具投资，其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。此市场报价取自活跃市场中与交易所、经销商及交易对手以公平磋商为基础的市场交易。

**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**

√适用 □不适用

对于交易性金融资产及负债、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。

对于交易性金融资产及负债、其他债权投资、其他权益工具和衍生金融工具中不存在公开市场的投资瓶中，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值和市盈率等估值参数。

2021年上半年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

**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**

√适用 □不适用

2021年6月30日	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
限售股票	796,287,633.44	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值越低
股票、优先股及股权投资	2,384,851,656.33	市场法	流动性折扣	流动性折扣越高，公允价值越低
信托计划、债券、券商资管产品及银行理财产品等	5,282,391,621.87	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
衍生金融资产	175,978,139.58	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值越高
交易性金融负债	270,180,161.41	市场法	流动性折扣	流动性折扣越高，公允价值越低
交易性金融负债	964,545,971.77	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
衍生金融负债	232,824,406.84	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值越高
衍生金融负债	85,752,304.59	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低

2020年12月31日	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
限售股票	663,218,070.65	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值越低
股票、优先股及股权投资	1,597,569,574.33	市场法	流动性折扣	流动性折扣越高，公允价值越低
信托计划、债券、券商资管产品及银行理财产品等	4,469,381,254.41	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
衍生金融资产	56,745,753.70	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值越高

衍生金融资产	7,569,062.71	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
交易性金融负债	293,954,334.13	市场法	流动性折扣	流动性折扣越高，公允价值越低
交易性金融负债	1,007,371,619.78	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低
衍生金融负债	304,169,198.36	期权定价模型	波动率	波动率越大，公允价值越高
衍生金融负债	209,959.00	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高，公允价值越低

## 5、持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2021年6月30日	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
期初余额	6,258,828,848.91	-	471,340,050.49	64,314,816.41	-1,301,325,953.91	-304,379,157.36
当期利得或损失总额	-	-	-	-	-	-
—计入损益	-329,094,613.75	-	-	4,958,473.62	93,853,874.83	-110,713,867.79
—计入其他综合收益	-	-	-3,638,866.85	-	-	-
购买或发行	4,053,683,069.39	-	-	170,202,183.21	-	-217,086,194.50
转入	13,787,928.99	-	-	-	-	-
转出	-1,879,960.00	-	-34,594,800.00	-	-	-
出售结算	-1,964,900,745.54	-	-	-63,497,333.66	-27,254,054.10	313,602,508.22
期末余额	8,030,424,528.00	-	433,106,383.64	175,978,139.58	-1,234,726,133.18	-318,576,711.43
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-296,345,657.57	-	-	4,958,473.62	93,853,874.83	-110,713,867.79

2020年12月31日	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具投资	衍生金融资产	交易性金融负债	衍生金融负债
年初余额	21,286,111,765.92	13,456,000.00	542,867,107.62	-	-405,952,248.80	-
当期利得或损失总额	-	-	-	-	-	-
—计入损益	-1,398,396,335.55	-27,921,179.84	-	8,083,316.50	104,618,814.89	131,026.83
—计入其他综合收益	-	16,544,000.00	9,075,451.87	-	-	-
购买或发行	21,592,180,017.72	-	56,279,629.17	56,231,499.91	-999,992,520.00	-304,510,184.19
转入	13,880,860.00	-	-	-	-	-
转出	-50,084,997.05	-	-25,058,338.00	-	-	-
出售结算	-35,184,862,462.14	-2,078,820.16	-111,823,800.17	-	-	-
年末余额	6,258,828,848.90	-	471,340,050.49	64,314,816.41	-1,301,325,953.91	-304,379,157.36
对于在报告期末持有的资产/负债，计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-1,408,677,475.96	-	-	8,083,316.50	104,618,814.89	131,026.83

上述于本期/年间确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下：

单位：元币种：人民币

	2021年上半年	2020年度
计入损益的已实现损益	-32,748,956.18	-17,640,039.43
计入损益的未实现损益	-308,247,176.91	-1,299,158,546.05
计入损益的未实现损益	-3,638,866.85	3,314,228.31
计入其他综合收益的未实现损益	-	25,619,451.87

## 6、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

√适用 □不适用

于2021年上半年度，本集团上述以公允价值计量的资产由第三层次转入第一层次的以公允价值计量的金融资产共计人民币36,474,760.00元，其他阶段之间无重大转入转出。

于2020年，本集团上述以公允价值计量的资产由第三层次转入第一层次的以公允价值计量的金融资产共计人民币75,143,335.05元，其他阶段之间无重大转入转出。

## 7、本期内发生的估值技术变更及变更原因

√适用 □不适用

于2021年上半年度，本集团上述公允价值计量所使用的估值技术并未发生重大变更。

## 8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

√适用 □不适用

除下述本集团2021年6月30日各项金融资产和负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

单位：元 币种：人民币

类别	2021年6月30日		2021年6月30日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
债权投资	4,273,965,900.38	4,371,823,620.39	-	4,370,783,125.19	1,040,495.20
应付债券	47,260,448,936.06	47,532,544,570.38	-	47,532,544,570.38	-

类别	2020年12月31日		2020年12月31日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
债权投资	4,451,961,806.95	4,547,701,224.72	-	4,542,505,617.52	5,195,607.20
应付债券	42,019,166,654.46	42,215,244,459.66	-	42,215,244,459.66	-

## 十二、关联方及关联交易

### 1、本企业的母公司情况

√适用 □不适用

单位：万元币种：人民币

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本企业的持股比例 (%)	母公司对本企业的表决权比例 (%)
中国光大集团股份公司	中国北京	金融业	7,813,450.37	25.15	46.45

本企业的母公司情况的说明：中国光大集团股份公司直接持股 25.15%，间接持股 21.30%。  
本企业最终控制方是国务院。

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注  适用  不适用  
本企业子公司的情况详见本节附注十、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注  适用  不适用  
本企业重要的合营或联营企业详见本节附注十、2。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下  
 适用  不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
光大常春藤管理	合营企业
光大利得资产	合营企业
光大美银投资	合营企业
浸鑫基金	合营企业
嘉兴磷璞投资	合营企业
星路鼎泰	合营企业
光大浙通壹号	合营企业
光大生态基金	合营企业
新鸿基外汇	合营企业
大成基金	联营企业
光大云付	联营企业
光大易创	联营企业
光大科技有限公司（“光大科技”）	联营企业

## 4、其他关联方情况

适用  不适用

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
光大集团_中国光大集团股份公司（“光大集团”）	同受控股股东控制
中国光大控股有限公司及其子公司（“光大控股”）	同受控股股东控制
中国光大集团有限公司及相关子公司（“光大集团香港”）	同受控股股东控制
光大置业有限公司（“光大置业”）	同受控股股东控制
光大金控资产管理有限公司（“光大金控”）	同受控股股东控制
光大永明人寿保险有限公司（“光大永明”）	同受控股股东控制
中国光大银行股份有限公司（“光大银行”）	同受控股股东控制
光大兴陇信托有限责任公司（“光大兴陇”）	同受控股股东控制
中国光大实业集团有限责任公司（“光大实业”）	同受控股股东控制
光大云缴费有限公司（“云缴费”）	同受控股股东控制
中青旅控股股份有限公司（“中青旅”）	同受控股股东控制
光大金瓯资产管理有限公司（“光大金瓯”）	同受控股股东控制
嘉事堂_嘉事堂药业股份有限公司（“嘉事堂”）	同受控股股东控制
新鸿基有限公司及其子公司（“新鸿基有限”）	曾是子公司的少数股东

中国光大环境（集团）有限公司（原名：中国光大国际有限公司）（“光大环境”）	同受控股股东控制
中国光大绿色环保有限公司（“光大绿环”）	同受控股股东控制
山西光大金控投资有限公司（“山西光大金控”）	同受控股股东控制

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表  适用  不适用

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光大银行	代理销售金融产品佣金及手续费	17,441,323.56	25,918,317.85
光大银行	水电费及合作协议费用摊销	-	-
光大银行	业务宣传费	-	1,797,880.00
云缴费	业务宣传费	-	678,400.00
光大易创	互联网运营项目及外包研发团队项目	-	2,389,937.04
光大银行	支付第三方存管业务手续费	4,936,563.34	382,382.85
光大金控	财务顾问费	-	-
光大银行	支付借款利息	11,054,801.74	38,397,851.73
光大银行	融资费用支出	1,384,898.09	2,215,033.84
光大银行	支付卖出回购债券利息支出	64,889.04	3,602,758.90
光大银行	支付拆入资金利息支出	10,290,851.94	-
光大永明	购买保险	19,802,888.82	1,301,625.18
新鸿基有限	介绍费支出	-	6,897,494.99
新鸿基有限	过渡服务及其他服务支出	-	1,312,859.02
光大实业	广告及会务支出	3,600.00	117,681.14
光大银行	证券承销业务支出	-	6,509,433.96
光大科技	光大创新中心会员服务费	300,000.00	-
中青旅	会议差旅费	2,472,159.27	1,027,708.58

出售商品/提供劳务情况表  适用  不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
光大银行	存放资金获取利息收入	30,919,990.08	108,216,919.73
光大银行	代销金融产品收入	-	39,602.70
光大兴陇	外包服务收入	-	1,934,792.50
光大兴陇	投研服务收入	-	62,264.15
光大云付	利息收入	-	758,584.91
光大控股	证券承销业务收入	9,160,377.36	7,547,169.81
光大环境	证券承销业务收入	905,660.38	-
光大兴陇	证券承销业务收入	14,944,156.87	3,726,509.31
光大集团	证券承销业务收入	21,931,132.08	7,075,471.70
光大银行	证券承销业务收入	283,018.87	-
光大永明	证券承销业务收入	-	1,959,339.62
光大金控	证券承销业务收入	-	3,396,226.42
光大绿环	证券承销业务收入	-	878,301.89
新鸿基有限	柜台佣金收入及保证金收入	1,307,951.43	1,168,029.69
光大银行	柜台佣金收入及保证金收入	3,184,790.02	3,437,943.67
光大集团	柜台佣金收入及保证金收入	17,407.55	19,562.96

光大金控	柜台佣金收入及保证金收入	151,597.46	269,200.56
光大实业	柜台佣金收入及保证金收入	16,881.33	-
光大金瓯	柜台佣金收入及保证金收入	47,791.63	48.58
光大兴陇	柜台佣金收入及保证金收入	2,341,028.21	1,978,715.46
嘉兴礴璞投资	柜台佣金收入及保证金收入	776.33	6,499.39
光大控股	柜台佣金收入及保证金收入	-	7,151.78
山西光大金控	柜台佣金收入及保证金收入	-	18,570.44
大成基金	出租席位佣金收入	14,002,841.19	6,951,681.16
光大永明	出租席位佣金收入	1,039,302.03	916,510.40
大成基金	代理销售旗下基金产品	-	131,287.62
光大银行	管理费和业绩报酬	5,288,088.12	9,508,369.98
光大美银投资	其他业务收入	94,339.62	94,339.62
嘉兴礴璞投资	管理费和业绩报酬	-	275,161.31
光大永明	管理费和业绩报酬	-	558,282.57
光大兴陇	管理费和业绩报酬	11,898,484.23	1,862,112.78
新鸿基外汇	管理费收入	-	2,440,505.36
新鸿基有限	利息收入	5,819.48	1,999.86
新鸿基有限	保险经纪收入	814,683.69	646,302.81
光大常春藤管理	其他业务收入	94,339.62	94,339.62
光大利得资产	其他业务收入	94,339.62	94,339.62

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：适用 不适用

## (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司委托管理/出包情况表：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

委托方/出包方名称	受托方/出包方名称	委托/出包资产类型	委托/出包起始日	委托/出包终止日	托管费/出包费定价依据	本期确认的托管费/出包费
光证资管	光大银行	其他资产托管	依据托管资产情况	依据托管资产情况	依据托管资产净值	345,366.56

关联管理/出包情况说明：适用 不适用

## (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

承租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁收入	上期确认的租赁收入
光大银行	营业用房	1,738,680.00	1,655,885.71
新鸿基有限	营业用房	-	2,069,281.73

本公司作为承租方：适用 不适用

单位：元 币种：人民币

出租方名称	租赁资产种类	本期确认的租赁费	上期确认的租赁费
光大银行	营业用房	3,340,073.98	3,476,938.34
光大置业	营业用房	8,886,193.30	3,619,931.44
光大集团	营业用房	4,871,470.61	
光大集团香港	营业用房	449,939.61	435,690.46

关联租赁情况说明  适用  不适用

于 2021 年 6 月 30 日，本公司持有关联方的使用权资产金额为人民币 53,627,705.25 元（于 2020 年 12 月 31 日：人民币 36,114,883.22 元）。

于 2021 年 6 月 30 日，本公司持有关联方的租赁负债金额为人民币 39,223,705.28 元（于 2020 年 12 月 31 日，人民币 32,451,585.33 元）。

#### (4). 关键管理人员报酬

适用  不适用

单位：万元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	2,728.87	1,534.71

#### (5). 其他关联交易

适用  不适用

单位：元 币种：人民币

##### (a) 存放关联方款项

关联方名称	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
光大银行	5,467,770,629.95	10,576,146,740.72

##### (b) 本公司认购关联方管理的基金产品的情况

关联方名称	2021 年度 1-6 月				
	期初持有 份额(万份)	本期新增 份额(万份)	本期减少 份额(万份)	期末持有 份额(万份)	投资收益 (人民币万元)
大成基金	53,946.79	-	53,196.73	750.06	106,393.46

关联方名称	2020 年度 1-6 月				
	期初持有 份额(万份)	本期新增 份额(万份)	本期减少 份额(万份)	期末持有 份额(万份)	投资收益 (人民币万元)
大成基金	1,141.48	13,000.45	3,391.42	10,750.51	29.16

##### (c) 拆借业务交易发生额

关联方名称	关联交易类型	2021 年度 1-6 月	2020 年度 1-6 月
光大银行	拆入资金	19,302,181,527.76	22,501,151,638.86
光大银行	长期借款	903,523,283.55	-486,920,549.44
合计	/	20,205,704,811.31	22,014,231,089.42

##### (d) 回购业务交易余额与发生额

关联方名称	关联交易类型	2021 年度 1-6 月发生额	2020 年度 1-6 月发生额
光大银行	债券回购	30,600,674,000.00	39,403,962,758.90

关联方名称	关联交易类型	期末余额	期初余额
光大银行	债券回购	707,064,889.04	369,019,713.70

##### (e) 其他金融产品交易发生额



关联方名称	关联交易类型	期初份额 (万份)	本期新增份额 (万份)	本期减少份 额(万份)	期末份额 (万份)
光大兴陇	光大兴陇浦汇信托	10,590.00	-	-	10,590.00
光大集团	21 光大集团 SCP015	-	300.00	300.00	-
光大环境	21 光大环境 MTN001BC	-	20.00	20.00	-
光大控股	21 光大控股 MTN001	-	100.00	100.00	-
光大银行	光大银行	-	1,912.47	1,912.47	-
光大银行	光行机构理财九久盈	-	60,000.00	60,000.00	-
光大银行	阳光橙量化对冲 1 号理财产品	-	999.20	-	999.20
光大银行	购买光大银行理财产品	12,000.00	-	12,000.00	-

注：于 2021 年上半年度，本集团已实现的上述其他金融产品的投资收益为人民币 1,137.42 万元（2020 年上半年度：人民币 1450.57 万元）。

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收股利	大成基金	27,750,000.00	-	142,000,000.00	-
应收款项	光大浙通壹号	590,400.00	-590,400.00	590,400.00	-590,400.00
其他应收款	光大浙通壹号	743,251.02	-743,251.02	577,998.56	-
其他应收款	浸鑫基金	96,111,395.98	-34,541,005.71	83,575,189.05	-22,004,238.78
应收款项	浸鑫基金	33,333,333.31	-33,333,333.31	33,333,333.31	-33,333,333.31
应收款项	新鸿基有限	1,122,617.54	-	31,554.16	-
应收款项	光大永明	1,017,823.57	-	383,024.53	-
应收款项	大成基金	3,145,899.39	-	4,094,213.98	-
应收款项	光大控股	416,040.00	-416,040.00	420,820.00	-420,820.00
应收款项	光大兴陇	518,541.32	-	247,050.68	-
应收款项	光大兴陇	836,728.43	-	2,408,033.46	-
应收款项	光大银行	2,691,641.59	-	7,055,926.32	-
预付款项	光大银行	1,448,652.06	-	248,100.93	-
应收利息	光大银行	1,392,583.37	-	1,192,268.65	-
其他资产（应收 债券款）	光大云付	76,761,201.53	-76,761,201.53	77,817,315.55	-77,817,315.55
其他应收款	光大银行	2,417,641.17	-	991,900.00	-
其他应收款	光大易创	3,629,405.04	-3,629,405.04	3,629,405.04	-3,629,405.04
其他应收款	光大利得资产	553,365.00	-	450,210.00	-
其他应收款	光大常春藤管理	400,000.00	-	300,000.00	-
其他应收款	光大美银投资	550,000.00	-	450,000.00	-
其他应收款	光大集团香港	64,364.30	-	64,364.30	-
交易性金融资产	光大银行	10,214,828.13	-	735,679,200.00	-
交易性金融资产	大成基金	10,673,306.36	-	550,213,464.33	-
债权投资	光大易创	110,770,410.95	-110,770,410.95	110,770,410.95	-110,770,410.95

### (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
应付款项	光大银行	42,974,539.34	74,891,214.12
应付款项	光大控股	250,453.47	154,247.15
应付款项	光大永明	41,801.63	-
应付股利	光大集团	183,194,076.91	-
应付股利	光大控股	151,753,786.00	-
其他应付款	新鸿基有限	156,817,364.25	78,882,068.51
其他应付款	光大控股	-	98,976.86
其他应付款	光大银行	383,448.93	289,848.93
交易性金融负债	新鸿基有限	-	972,935,840.00
应付利息	光大银行	2,264,027.75	552,790.36
长期借款	光大银行	1,796,399,727.30	892,876,443.75
其他应付款	中青旅	68,472.54	762,731.53
拆入资金	光大银行	-	1,900,989,916.67
卖出回购	光大银行	707,064,889.04	100,777,249.32

### 十三、 承诺及或有事项

#### 1、 重要承诺事项

√适用 □不适用

资产负债表日存在的对外重要承诺、性质、金额

单位：元币种：人民币

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
已订约但未支付	10,022,600.00	15,501,282.88

#### 2、 或有事项

##### (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

√适用 □不适用

本公司全资子公司光大资本主要从事私募股权投资基金业务，光大浸辉为光大资本下属全资子公司。于2016年4月，光大浸辉、暴风集团股份有限公司全资子公司暴风（天津）投资管理有限公司（以下简称“暴风投资”）和上海群畅金融服务有限公司作为普通合伙人与各有限合伙人签订浸鑫基金合伙协议，并通过设立特殊目的载体的方式收购境外 MP&Silva Holding S.A.

（以下简称“MPS”）公司65%的股权。光大浸辉担任浸鑫基金的执行事务合伙人。浸鑫基金优先级有限合伙人出资人民币32亿元、中间级有限合伙人出资人民币10亿元、劣后级有限合伙人出资人民币10亿元。其中，优先级有限合伙人分别为招商财富资产管理有限公司，系招商银行股份有限公司（以下简称“招商银行”）的利益相关方和上海爱建信托有限责任公司，系上海华瑞银行股份有限公司（以下简称“华瑞银行”）的利益相关方，出资金额分别为人民币28亿元和4亿元。同时，光大资本向优先级有限合伙人签署了未履行法定程序并由光大资本盖章的差额补足函，约定在浸鑫基金成立36个月内，若优先级有限合伙人不能实现退出时，由光大资本承担相应的差额补足义务。2019年2月25日，浸鑫基金投资期限届满到期，未能按原计划实现退出。

2018年10月，光大浸辉收到上海国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“上海国际仲裁中心”）的仲裁通知。申请人华瑞银行因与光大浸辉之《上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）合伙协议之补充协议》争议事宜，请求裁决光大浸辉向其支付投资本金、投资收益、违约金、律师费、仲裁费等合计约人民币45,237万元。光大浸辉涉及华瑞银行的仲裁纠纷案件已完成开庭并于2020年5月收到由上海国际仲裁中心出具的编号为[2020]沪贸仲裁字第0338号的裁决书，裁决光大浸辉支付申请人华瑞银行投资本金4亿元及相应预期收益、律师费、仲裁费等相关费用。

2018年11月，光大资本收到法院通知，华瑞银行就同一事由以光大资本为被告，向上海金融法院提起民事诉讼，涉及金额约人民币43,136万元。上海金融法院于2018年10月受理了华瑞银行的财产保全申请，2018年11月查封部分光大资本银行账户并冻结部分投资资产。2020年8月，光大资本涉及华瑞银行的民事诉讼案件收到编号为（2018）沪74民初730号的《上海金融法院民事判决书》，判决光大资本向华瑞银行支付投资本金人民币4亿元，支付2018年1月1日至实际履行之日投资收益并承担诉讼费、保全费等。若华瑞银行因仲裁结果执行而得到相应的投资本金和收益，光大资本在上述诉讼判决中付款义务相应减少。光大资本不服一审判决结果，向上海市高级人民法院提起上诉。2021年6月，光大资本收到编号为（2020）沪民终618号的《上海市高级人民法院民事判决书》，驳回光大资本的诉讼请求，维持原判。截至本财务报告批准日，华瑞银行已申请法院强制执行，光大资本已收到《上海金融法院执行通知书》，尚未履行偿债义务。

2018年11月，光大浸辉收到仲裁通知，深圳恒祥股权投资基金企业（有限合伙）（以下简称“深圳恒祥”）就合伙协议和补充协议纠纷，以光大浸辉为被申请人之一，向上海国际仲裁中心申请仲裁，涉及金额约为人民币16,781万元。深圳恒祥出示一份其与浸鑫基金三个普通合伙人签订的补充协议，补充协议约定全体普通合伙人对于深圳恒祥未能获偿本金人民币1.50亿元及预期收益的差额部分予以赔偿。上海市静安区人民法院受理了深圳恒祥的财产保全申请，并于2018年11月冻结了光大浸辉的相关投资资产。光大浸辉涉及深圳恒祥的仲裁纠纷案件已完成开庭并于2020年4月收到由上海国际仲裁中心出具的编号为[2020]沪贸仲裁字第0322号裁决书，裁决被申请人光大浸辉、暴风投资和上海群畅金融服务有限公司支付申请人投资本金人民币1.50亿元及相应预期收益、律师费、仲裁费等相关费用。2020年12月，经上海市第二中级人民法院查明，光大浸辉、暴风投资和上海群畅金融服务有限公司均无可执行财产，因此终结了（2020）沪02执1332号一案的执行程序。

2019年5月，光大资本收到上海金融法院应诉通知书，招商银行对光大资本提起诉讼要求光大资本履行相关差额补足义务，诉讼金额约为人民币34.89亿元，包括投资本金人民币28亿元、投资收益、资金占用损失、律师费、诉讼费等。上海金融法院于2019年5月受理了招商银行的财产保全申请，2019年5月查封部分光大资本的相关投资资产。2020年8月，光大资本涉及招商银行的民事诉讼案件已收到编号为（2019）沪74民初601号的《上海金融法院民事判决

书》，判决光大资本向招商银行支付人民币 31.16 亿元及自 2019 年 5 月 6 日至实际清偿之日的利息损失，并承担部分诉讼费、财产保全费等费用。光大资本不服一审判决结果，向上海市高级人民法院提起上诉。2021 年 6 月，光大资本收到编号为（2020）沪民终 567 号的《上海市高级人民法院民事判决书》，驳回光大资本的诉讼请求，维持原判。截至本财务报告批准日，招商银行已申请法院强制执行，光大资本已收到《上海金融法院执行通知书》，尚未履行偿债义务。

2020 年 9 月，浸鑫基金的合伙人之一嘉兴招源涌津股权投资基金合伙企业（有限合伙）（以下简称“招源涌津”）以侵权责任纠纷为由提起诉讼，要求光大资本赔偿投资本金损失人民币 6 亿元及相应利息。目前，该案件已开庭审理，尚未判决。

2021 年 6 月，光大资本收到上海金融法院应诉通知书，中间级及劣后级合伙人贵州贵安金融投资有限公司对光大资本提起诉讼，要求光大资本赔偿投资本金损失及相应利息，诉讼金额约为人民币 0.95 亿元。目前，该案件已开庭审理，尚未判决。

2021 年 6 月，光大浸辉收到上海金融法院应诉通知书，中间级合伙人上海隆谦迎申投资中心（有限合伙）的管理人上海东兴投资控股发展有限公司对光大浸辉和光大资本提起诉讼要求赔偿投资本金损失及相应预期收益，诉讼金额约为人民币 2.465 亿元。目前，该案件已开庭审理，尚未判决。

2019 年 3 月 13 日，光大浸辉作为浸鑫基金的执行事务合伙人，与浸鑫基金共同作为原告，以暴风集团及其实际控制人冯鑫为被告，向北京市高级人民法院提起民事诉讼。因暴风集团及冯鑫未履行相关协议项下的股权回购义务而构成违约，原告要求被告赔偿因不履行回购义务而导致对于收购 MPS 公司 65% 股权以及其他相关成本的损失，合计约为人民币 75,118.8 万元。于 2020 年 12 月，光大浸辉已收到编号为（2019）京民初 42 号的判决书，判决驳回原告诉讼请求，相关案件受理费及财产保全费等由原告承担。光大浸辉已经就该案件判决结果提起上诉，截至本财务报告批准日，相关诉讼仍在进一步的司法程序中。

浸鑫基金的境外项目交易主体 JINXIN INC.（开曼浸鑫）在英格兰和威尔士高等法院已向 MPS 公司原卖方股东 RICCARDO SILVA、ANDREA RADRIZZANI 等个人和机构提出欺诈性虚假陈述以及税务承诺违约的诉讼主张，涉案金额约为 661,375,034 美元。截至本财务报告批准日尚未开庭。

**(2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：**

√适用 □不适用

为其他单位提供债务担保形成的或有负债及其财务影响

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在为子公司以外的其他单位提供债务担保的情况。

其他或有负债及其财务影响

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在其他或有负债。

或有资产

截至 2021 年 6 月 30 日，本集团不存在或有资产。

### 3、其他

适用 不适用

## 十四、资产负债表日后事项

### 1、利润分配情况

适用 不适用

### 2、其他资产负债表日后事项说明

适用 不适用

#### (1) 于资产负债表日后发行债券

于 2021 年 7 月 6 日，本公司公开发行 2021 年度第七期短期融资券（债券通）人民币 30 亿元，期限为 82 天，票面利率为 2.2%。

于 2021 年 7 月 14 日，本公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第三期)(品种一)人民币 13 亿元，期限为 3 年，票面利率为 3.12%。

于 2021 年 7 月 14 日，本公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第三期)(品种二)人民币 17 亿元，期限为 5 年，票面利率为 3.45%。

于 2021 年 8 月 3 日，本公司公开发行 2021 年度第八期短期融资券（债券通）人民币 20 亿元，期限为 91 天，票面利率为 2.2%。

于 2021 年 8 月 9 日，本公司面向专业投资者公开发行 2021 年公司债券(第四期)(品种一)人民币 30 亿元，期限为 3 年，票面利率 3.12%。

#### (2) 于资产负债表日后兑付债券

于 2021 年 5 月 20 日，本公司成功发行 2021 年度第五期短期融资券（债券通）人民币 20 亿元，票面利率为 2.30%，期限为 91 天。于 2021 年 8 月 19 日，公司完成兑付本期短期公司债券本金总额为人民币 20 亿元，兑付利息总额为人民币 1,146.85 万元。

#### (3) 于资产负债日后担保事项

于 2021 年 7 月 14 日，为全资子公司光大证券金融控股有限公司获取境外银行借款开具保函/备用信用证，本次担保金额为 1 亿美元。

#### (4) 于资产负债日后清算子公司

于 2021 年 7 月 20 日，光大新鸿基有限清算了其子公司 SHK Global Managers Limited。

## 十五、风险管理

### 1、风险管理政策及组织架构

#### (1) 风险管理政策

适用 不适用

公司建立了全面的风险管理和内部控制流程，以监督、评估和管理各项业务相关的风险敞口。公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，制定了《光大证券股份有限公司风险管理基本制度》，明确了公司风险管理目标、原则、管理构架、风险管理的程序、系统、评估等相关要求，为公司风险管理工作形成了制度依据。同时，为加强公司市场、信用分类风险管理工作，明确公司复杂金融工具估值流程，公司制定了《光大证券股份有限公司市场风险管理办法》、《光大证券股份有限公司信用风险管理办法》和《光大证券股份有限公司复杂金融工具估值管理暂行办法》。

公司按照《证券公司流动性风险管理指引》要求，出台了《光大证券股份有限公司流动性风险管理办法》与《光大证券股份有限公司流动性风险应急计划》，明确了公司流动性风险管理目标、基础原则、治理结构、储备专户管理、指标监控与限额管理、压力测试与应急机制等，为公司流动性风险管理工作形成了制度依据。为加强公司的风险控制指标管理和压力测试工作，公司对比《证券公司全面风险管理规范》要求，制定了《光大证券股份有限公司风险控制指标动态管理办法》、《光大证券股份有限公司压力测试办法》。

## (2). 风险治理组织架构

适用 不适用

公司严格按照《公司法》《证券法》及中国证监会相关规章制度的要求，建立了由股东大会、董事会、监事会和公司管理层组成的公司治理架构，形成了权力机构、决策机构、监督机构和管理层之间权责明确、运作规范的相互协调和相互制衡机制，确保了公司规范运作。

公司建立了四层的风险管理体系，包括董事会及其风险管理委员会、监事会，管理层及其下属各专业委员会，承担风险管理的职能部门以及产生收益的业务部门。

公司董事会负责督促、检查、评价公司风险管理工作，并对公司风险管理承担最终责任。公司董事会内设风险管理委员会，在董事会授权范围内开展工作；公司监事会承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会及经营管理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。公司经营管理层负责公司风险管理工作的落实，包括董事会审议的基本风险管理政策如风险偏好、容忍度的分解；建立公司有效的风险管理及考核机制；在董事会授权范围内从事公司风险管理工作。公司设置首席风险官，负责推动公司全面风险管理工作。经营管理层下设专业委员会，在各自职责范围内负责部分风险管理职能；各风险职能部门按照公司授权对公司不同风险进行识别、监测、评估和报告，风险职能部门包括风险管理与内控部、法律合规部、内部审计部、信息技术总部、财务与司库部、运营管理总部、董事会办公室、投资银行质量控制总部、投资银行内核办公室。公司各业务部门、分支机构按照公司授权管理体系在被授予的权限范围内开展业务，在业务决策及开展过程中及时进行风险自控，并承担风险管理有效性的直接责任。

## 2、信用风险

适用 不适用

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。

本集团的信用风险主要来自货币资金、债券投资、融资融券、约定购回、股票质押式回购业务、代理买卖证券业务等。管理层会持续监控这些信用风险的敞口。

本集团除现金以外的货币资金主要存放于信用良好的金融机构，管理层认为其不存在重大的信用风险，预期不会因为对方违约而给本集团造成损失。

为了控制自营业务产生的信用风险，本集团在交易所进行的交易均与具有相应资质的证券结算机构完成证券交收和款项清算，违约风险发生的可能性较小；在进行银行间同业市场交易时，本集团多选择信用良好的交易对手，在交易方式上要选用券款对付方式，公司因交易对手违约的整体风险较小。

为了控制融资融券的信用风险，本集团制定了融资融券期限、利率、融资融券的保证金比例、融券上浮保证金比例、授信系数、维持担保比例（警戒线、补仓线、平仓线）、可抵充保证金的证券范围及折算率等标准较证监会指导意见规定标准更为严格。采用分级授权审批的方式严格对融资融券客户的授信额度审批。通过对客户风险教育、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式在事前、事中、事后不同阶段防范信用风险。

对于约定购回业务以及股票质押式回购业务，本集团面临的信用风险主要为因客户履约能力不足或恶意不履约的行为导致借出资金及利息不能足额收回。对此本集团对客户交易资质评审建立了严格、科学、有效的体系，据此建立了客户最大交易额管理机制、标的证券备选库并合理计算折扣率、控制业务总体规模等方式防范信用风险。

本集团代理客户买卖证券及进行期货交易等，如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从而可能给本公司造成损失。对此，本集团代理客户进行证券交易均以全额保证金结算方式进行风险规避；代理客户进行期货交易通过严格筛选客户、逐日盯市、追保强平等手段来控制信用风险。

#### 预期信用损失

对于融资融券、股票质押式回购等业务，本集团基于实践经验及业务历史违约数据建立了迁徙模型估计违约概率，基于行业信息及市场数据下设定了违约损失率，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。

对于债券类投资，本集团制定了客户信用评级与授信管理制度，并根据客户信用等级与授信额度制定相应的投资限制；本集团根据信用评级建立评级与违约概率的映射关系，基于行业信息及市场数据下设定了违约损失率，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。

对于应收账款等，本集团基于历史信用损失经验，考虑了与债务人及经济环境相关的前瞻性信息，采用损失率法计量减值准备。

本集团对于按照损失率法计量的金融工具之外，初始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。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内（若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件

而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团将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。

整个存续期内及或未来 12 个月内的预期信用损失均基于金融工具本身的性质，以单项金融工具或是金融工具组合进行计算。

本集团已经制定了相应的预期信用损失政策，于资产负债表日，本集团通过考虑金融工具剩余期间内违约风险的变化，对金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估。基于以上程序，本集团将债务工具投资分为以下阶段：

第一阶段：当债务工具投资初始确认时，本集团确认未来 12 个月内的预期信用损失。第一阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第二阶段重分类至第一阶段的投资。

第二阶段：当债务工具投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团确认整个存续期内预期信用损失。第二阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第三阶段重分类至第二阶段的投资。

第三阶段：已经发生信用减值的债务工具投资。本集团确认整个存续期内的信用减值。

购买或源生的已发生信用减值：购买或源生的已发生信用减值系在初始确认时即确认信用减值的资产。购买或源生的已发生信用减值的资产在初始确认时以公允价值计量，在后续计量时应基于经信用调整后的实际利率计算利息收入。预期信用损失仅随金融工具在后续期间预期信用风险变化而相应变化。

本集团合理预期金融资产合同现金流量不再能够全部或部分收回的，应当直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的（部分）终止确认。

估计预期信用损失时，本集团会考虑不同的情景。每种情景与不同的违约概率关联。不同情景的评估考虑了违约债务的偿还方式，包括债务工具偿还的可能性、担保物的价值或者处置资产可能回收的金额。

影响买入返售金融资产及融出资金预期信用损失减值准备的重大变动因素主要是由于股市波动导致用于抵押的有价证券价值下跌，进而担保物价值不能覆盖融资金额。本集团综合考虑债务人信用状况、还款能力、第三方增信措施、担保品实际可变现能力和处置周期等因素后，确认了买入返售金融资产及融出资金信用减值损失。

对股票质押式回购业务，本集团充分考虑融资主体的信用状况、合同期限、以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线，其中预警线一般不低于 150%，平仓线一般不低于 130%。

• 对于履约保障比例大于预警线的股票质押式回购业务，风险水平划定为安全级，对于履约保障比例大于平仓线，小于等于预警线的股票质押式回购业务，风险水平划定为关注级，安全级和关注级均属于“第一阶段”；



- 对于履约保障比例大于 100%，小于等于平仓线的股票质押式回购业务，风险水平划定为风险级，或逾期天数超过 30 日，或存在权利瑕疵（质押股票冻结），属于“第二阶段”；
- 对于履约保障比例小于等于 100%的股票质押式回购业务，风险水平划定为损失级，或逾期天数超过 90 日，属于“第三阶段”。

#### 信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

当触发以下一个或多个定量、定性标准时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加：

- 定量标准主要为报告日剩余存续期违约概率较初始确认时上升超过一定比例、维持担保比例是否低于平仓线、最新评级是否在投资级以下等；
- 定性标准主要债务人经营或财务情况出现重大不利变化、预警客户清单等。

无论采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30 日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

#### 已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 合同付款逾期超过（含）90 日；
- 担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 最新评级存在违约级别；
- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

#### 预期信用损失计量的参数

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值,本集团对不同的资产分别以12个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据(如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等)的定量分析及前瞻性信息,建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。

本集团采用违约概率(PD)/违约损失率(LGD)方法进行减值计量:

- 违约概率(PD)是指债务人在未来12个月或在整个剩余存续期,无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以集团内部信用风险评估模型结果为基础进行调整,加入前瞻性信息,以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率;

- 违约损失率(LGD)是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级,以及担保品的不同,违约损失率也有所不同。违约损失率为违约发生时风险敞口损失的百分比,以未来12个月内或整个存续期为基准进行计算;

- 违约风险敞口(EAD)是指,在未来12个月或在整个剩余存续期中,在违约发生时,本集团应被偿付的金额;

- 前瞻性信息,信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析,识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标,定期根据经济指标预测以及专家评估,确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

对于股票质押式回购业务,本集团基于可获取的内外部信息,如:历史违约数据、履约保障比例、担保物变现能力等因素,定期对融资人进行风险评估。本年末各阶段减值损失率(综合考虑违约概率和违约损失率)区间如下:

第一阶段:资产根据不同的履约保障比例,损失率区间为0.05%-0.23%;

第二阶段:资产根据不同的履约保障比例、逾期天数及是否存在权利瑕疵,损失率为0.12%;

第三阶段:综合考虑质押物总估值、履约保障比例、融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等定量指标,逐项评估每笔业务的可收回金额,确定信用减值损失金额。

#### (a) 最大信用风险敞口

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下,于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下:

单位:元 币种:人民币

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
货币资金	79,923,900,899.62	64,530,815,038.35
结算备付金	4,411,598,209.32	5,006,245,870.35
融出资金	54,695,678,146.66	46,815,971,843.05
衍生金融资产	180,935,939.56	65,945,606.43
买入返售金融资产	2,315,457,612.25	5,279,946,429.35
应收款项	2,434,035,898.91	2,850,487,788.50
存出保证金	10,265,273,430.13	7,858,108,007.91
交易性金融资产	18,777,439,423.23	23,267,650,180.33

债权投资	4,273,965,900.38	4,451,961,806.95
其他债权投资	17,638,386,721.12	17,638,386,721.12
其他资产（金融资产）	6,894,926,995.99	4,563,864,471.01
合计	201,811,599,177.17	182,329,383,763.35

## (b) 债券投资的信用风险评级状况

本集团采用信用评级方法来监控债券投资组合的信用风险。下表列示了于资产负债表日本集团债券投资的信用评级情况。其中，未评级的债券投资主要包括国债、政策性金融债及私募债等。

## (i) 按短期信用评级列示的债券投资

单位：元 币种：人民币

级别	2021年6月30日	2020年12月31日
AAA	71,908,101.64	9,505,600,518.80
A至AA+	826,112,521.45	3,113,947,020.79
B-至BBB+	-	195,760,030.81
C至CC	-	48,637,650.00
未评级	10,023,387,683.13	241,496,720.00
合计	10,921,408,306.22	13,105,441,940.40

## (ii) 按长期信用评级列示的债券投资

单位：元 币种：人民币

级别	2021年6月30日	2020年12月31日
AAA	18,947,005,407.07	18,463,295,993.94
A至AA+	3,869,614,759.92	8,801,560,502.83
B-至BBB+	-	4,030,770.49
C至CC	30,398,066.95	5,195,607.20
未评级	6,314,511,197.07	4,978,473,893.54
合计	29,161,529,431.01	32,252,556,768.00

## 3、流动风险

√适用 □不适用

流动性风险，是指企业在履行以交付现金或其他金融资产的方式结算的义务时发生资金短缺的风险，而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集团偿还到期债务的能力。

本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部财务部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券，以满足日常营运以及偿付有关到期债务的资金需求。

于资产负债表日，本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量（包括按合同利率（如果是浮动利率则按6月30日的现行利率）计算的利息）的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

单位：元 币种：人民币

类别	2021年6月30日								资产负债表 账面价值
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无固定期限	合计	
短期借款	-	7,283,819,784.79	194,024,796.66	1,972,406,838.69	210,273,341.03	-	-	9,660,524,761.17	9,635,952,043.24
应付短期融资款	-	82,737,792.90	3,607,060,270.35	5,669,091,726.03	-	-	-	9,358,889,789.28	9,289,390,156.40
拆入资金	-	5,254,353,142.24	1,811,526,191.78	3,657,452,219.18	-	-	-	10,723,331,553.20	10,658,958,366.37
交易性金融负债	324,847,229.74	-	-	964,545,971.77	-	-	-	1,289,393,201.51	1,289,393,201.51
衍生金融负债	198,615,437.31	8,847,283.86	18,471,658.22	94,282,749.01	3,195,742.05	-	-	323,412,870.45	323,412,870.44
卖出回购金融资产	-	23,650,009,394.13	628,642.05	1,059,620.93	-	-	-	23,651,697,657.11	23,650,887,656.03
代理买卖证券款	54,536,500,363.95	12,743,834,918.18	-	-	-	-	-	67,280,335,282.13	67,280,335,282.13
应付款项	1,535,492,762.80	-	30,356,651.18	60,378,849.02	3,315,481.57	14,000.00	-	1,629,557,744.57	1,629,557,744.57
长期借款	-	87,385,532.46	1,439,457,144.71	834,772,720.67	2,549,932,686.34	-	-	4,911,548,084.18	4,668,900,033.36
应付债券	-	4,560,911,780.82	3,161,529,863.01	11,320,266,840.30	32,804,781,205.48	-	-	51,847,489,689.61	47,260,448,936.06
租赁负债	-	94,513,819.73	40,648,087.02	153,194,007.41	487,443,089.66	84,239,041.28	-	860,038,045.10	791,401,989.01
其他负债（金融负债）	120,876,946.55	133,347,104.80	60,195,713.98	47,373,157.77	102,799,333.15	9,000,000.00	-	473,592,256.25	473,559,181.92
合计	56,716,332,740.35	53,899,760,553.91	10,363,899,018.96	24,774,824,700.78	36,161,740,879.28	93,253,041.28	-	182,009,810,934.56	178,738,670,475.32

类别	2020年12月31日								资产负债表 账面价值
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	无固定期限	合计	
短期借款	-	2,534,498,086.80	376,560,999.09	363,316,853.05	-	-	-	3,274,375,938.94	3,262,883,774.03
应付短期融资款	-	3,237,515,093.50	2,045,718,121.23	5,179,848,657.53	-	-	-	10,463,081,872.26	10,324,937,422.74
拆入资金	-	11,576,319,328.77	3,433,974,363.01	2,749,122,893.15	-	-	-	17,759,416,584.93	17,722,780,520.02
交易性金融负债	616,644,121.43	-	-	1,384,192,279.14	825,734,012.16	-	-	2,826,570,412.73	2,612,195,048.37
衍生金融负债	290,811,161.95	11,770,609.02	4,856,155.39	38,052.60	170,958.44	-	-	307,646,937.40	307,646,937.40
卖出回购金融资产	-	21,696,437,335.93	254,200.13	50,091.37	-	-	-	21,696,741,627.43	21,655,857,332.77
代理买卖证券款	59,725,584,472.71	-	-	-	-	-	-	59,725,584,472.71	59,725,584,472.71
应付款项	1,376,969,728.87	17,481.00	28,338,531.79	73,378,524.05	3,584,179.68	-	-	1,482,288,445.39	1,482,288,445.39
长期借款	-	103,537,957.70	111,402,856.61	2,610,650,600.79	1,115,855,466.95	-	-	3,941,446,882.05	3,744,632,739.24
应付债券	-	117,533,333.33	284,798,543.40	20,174,114,102.13	25,881,688,493.15	-	-	46,458,134,472.01	42,019,166,654.46
租赁负债	-	24,667,343.03	36,612,798.59	222,185,374.29	505,587,067.73	108,391,367.46	-	897,443,951.10	823,634,164.42
其他负债（金融负债）	855,213,563.88	189,165,946.31	232,628,033.69	2,013,452,372.90	129,452,603.20	9,864,000.00	-	3,429,776,519.98	3,365,305,468.31
合计	62,865,223,048.84	39,491,462,515.39	6,555,144,602.93	34,770,349,801.00	28,462,072,781.31	118,255,367.46	-	172,262,508,116.93	167,046,912,979.86

#### 4、市场风险

√适用 □不适用

市场风险指市场价格变动，如利率、外汇汇率和证券价格的变动等，影响本集团收入或持有的金融工具的价值而形成的风险。市场风险管理的目标是在可接受范围内管理和控制市场风险，尽力增大风险调整回报。

##### (a) 利率风险

利率风险是指公司的财务状况和现金流量受市场利率不利变动而发生波动的风险。公司的生息资产主要为银行存款、结算备付金、存出保证金、买入返售金融资产及债券投资等，付息负债主要为短期借款、拆入资金、应付债券、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、长期借款等。

公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，将对净利润和股东权益产生的影响。

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

单位：元 币种：人民币

## 2021年半年度报告

类别	2021年6月30日						
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	68,438,419,224.36	1,550,000,000.00	9,660,000,000.00	-	-	275,481,675.26	79,923,900,899.62
结算备付金	4,411,598,209.32	-	-	-	-	-	4,411,598,209.32
融出资金	15,885,839,536.02	9,959,625,930.56	28,380,152,779.44	-	-	470,059,900.64	54,695,678,146.66
衍生金融资产	-	-	-	-	-	180,935,939.56	180,935,939.56
买入返售金融资产	1,165,984,960.22	427,423,922.85	718,070,221.86	-	-	3,978,507.32	2,315,457,612.25
应收款项	-	4,743,247.08	-	-	-	2,429,292,651.83	2,434,035,898.91
存出保证金	718,099,633.08	-	-	-	-	9,547,173,797.05	10,265,273,430.13
交易性金融资产	1,946,415,934.94	1,652,406,050.00	5,795,070,687.50	7,811,672,281.74	1,267,049,643.43	40,693,301,324.89	59,165,915,922.50
债权投资	-	50,035,549.95	679,750,852.03	3,129,631,139.22	263,932,274.12	150,616,085.06	4,273,965,900.38
其他债权投资	352,583,450.00	1,944,964,680.00	1,729,367,460.00	12,415,454,410.00	268,043,660.00	321,118,753.62	17,031,532,413.62
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	567,586,179.64	567,586,179.64
其他资产(金融资产)	970,582,928.07	322,328,975.28	1,799,752,079.54	938,403,370.64	-	538,419,322.52	4,569,486,676.05
金融资产合计	93,889,523,876.01	15,911,528,355.72	48,762,164,080.37	24,295,161,201.60	1,799,025,577.55	55,177,964,137.39	239,835,367,228.64

类别	2021年6月30日						
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融负债							
短期借款	7,280,700,000.00	202,171,751.42	1,942,510,652.61	208,020,000.00	-	2,549,639.21	9,635,952,043.24
应付短期融资款	82,495,753.42	3,582,851,029.93	5,026,092,182.95	-	-	597,951,190.10	9,289,390,156.40
拆入资金	5,247,600,000.00	1,790,100,000.00	3,586,480,000.00	-	-	34,778,366.37	10,658,958,366.37
交易性金融负债	-	-	-	-	-	1,289,393,201.51	1,289,393,201.51
衍生金融负债	-	-	-	-	-	323,412,870.44	323,412,870.44
卖出回购金融资产款	23,649,564,851.50	628,642.05	430,978.88	-	-	263,183.60	23,650,887,656.03
代理买卖证券款	46,820,618,455.86	-	-	-	-	20,459,716,826.27	67,280,335,282.13
应付款项	435,776,031.35	-	-	-	-	1,193,781,713.22	1,629,557,744.57
租赁负债	89,321,450.19	34,589,441.28	125,100,962.36	421,961,036.22	80,290,713.12	40,138,385.84	791,401,989.01
长期借款	87,300,892.83	1,344,919,207.77	802,257,132.61	2,423,299,534.35	-	11,123,265.80	4,668,900,033.36
应付债券	4,000,000,000.00	2,799,603,333.33	10,288,962,462.17	29,080,652,524.83	-	1,091,230,615.73	47,260,448,936.06
其他负债(金融负债)	-	18,088,105.18	5,145,814.45	-	-	450,325,262.29	473,559,181.92
金融负债合计	87,693,377,435.15	9,772,951,510.96	21,776,980,186.03	32,133,933,095.40	80,290,713.12	25,494,664,520.38	176,952,197,461.04
利率敏感度敞口合计	6,196,146,440.86	6,138,576,844.76	26,985,183,894.34	-7,838,771,893.80	1,718,734,864.43	29,683,299,617.01	62,883,169,767.60

## 2021年半年度报告

类别	2020年12月31日						
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融资产							
货币资金	58,157,757,782.77	1,630,000,000.00	4,350,000,000.00	-	-	393,240,762.49	64,530,998,545.26
结算备付金	5,006,245,870.35	-	-	-	-	-	5,006,245,870.35
融出资金	9,278,804,711.08	11,087,548,662.45	25,992,315,121.76	-	-	457,303,347.76	46,815,971,843.05
衍生金融资产	-	-	-	-	-	65,945,606.43	65,945,606.43
买入返售金融资产	2,814,646,020.99	2,383,422,271.91	75,000,000.00	-	-	6,878,136.45	5,279,946,429.35
应收款项	-	60,823,874.57	-	-	-	2,789,663,913.93	2,850,487,788.50
存出保证金	491,339,881.87	-	-	-	-	7,366,768,126.04	7,858,108,007.91
交易性金融资产	1,439,500,635.00	3,192,376,746.00	6,849,594,230.55	10,299,831,408.85	1,171,300,494.29	35,500,072,888.53	58,452,676,403.22
债权投资	-	49,866,560.89	120,715,180.04	3,828,937,122.07	359,483,930.60	92,959,013.35	4,451,961,806.95
其他债权投资	-	245,351,188.64	4,777,377,780.00	9,470,848,590.00	2,859,578,040.00	285,231,122.48	17,638,386,721.12
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	5,178,583,001.43	5,178,583,001.43
其他资产(金融资产)	105,966,207.15	323,552,048.25	1,622,057,745.69	1,236,327,329.81	-	1,275,961,140.11	4,563,864,471.01
金融资产合计	77,294,261,109.21	18,972,941,352.71	43,787,060,058.04	24,835,944,450.73	4,390,362,464.89	53,412,607,059.00	222,693,176,494.58

类别	2020年12月31日						
	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融负债							
短期借款	2,528,345,566.80	370,740,701.62	357,629,779.62	-	-	6,167,725.99	3,262,883,774.03
应付短期融资款	3,137,729,445.65	2,032,505,312.83	5,020,000,000.00	-	-	134,702,664.26	10,324,937,422.74
拆入资金	11,566,330,000.00	3,388,692,500.00	2,713,000,000.00	-	-	54,758,020.02	17,722,780,520.02
交易性金融负债	-	-	356,799,987.54	616,135,852.46	-	1,639,259,208.37	2,612,195,048.37
衍生金融负债	-	-	-	-	-	307,646,937.40	307,646,937.40
卖出回购金融资产款	21,634,294,003.52	254,200.13	50,091.37	-	-	21,259,037.75	21,655,857,332.77
代理买卖证券款	45,119,607,662.25	-	-	-	-	14,605,976,810.46	59,725,584,472.71
应付款项	377,123,648.97	-	-	-	-	1,105,164,796.42	1,482,288,445.39
租赁负债	21,879,954.68	32,502,588.86	205,283,671.72	461,570,607.07	102,397,342.09	-	823,634,164.42
长期借款	103,453,200.00	96,598,809.56	2,471,293,134.47	1,068,102,707.90	-	5,184,887.31	3,744,632,739.24
应付债券	-	179,967,175.09	17,395,260,989.17	23,775,649,457.51	-	668,289,032.69	42,019,166,654.46
其他负债(金融负债)	-	-	1,899,975,981.85	-	-	1,465,329,486.46	3,365,305,468.31
金融负债合计	84,488,763,481.87	6,101,261,288.09	30,419,293,635.74	25,921,458,624.94	102,397,342.09	20,013,738,607.13	167,046,912,979.86
利率敏感度敞口合计	-7,194,502,372.66	12,871,680,064.62	13,367,766,422.30	-1,085,514,174.21	4,287,965,122.80	33,398,868,451.87	55,646,263,514.72

本集团采用敏感性分析衡量利率变化对本集团股东权益和净利润的可能影响。下表列示了本集团股东权益和净利润在其他变量固定的情况下对于可能发生的合理利率变动的敏感性。对贵集团股东权益和净利润的影响包括：

(1) 一定利率变动对资产负债表日持有的固定利率金融资产进行重估所产生的公允价值变动对股东权益和净利润的影响；

(2) 一定利率变动对资产负债表日持有的浮动利率非衍生工具产生的年化现金流量变动对股东权益和净利润的影响。

假设收益率曲线平行移动 25 个基点，对本集团各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

单位：元 币种：人民币

说明	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 25 个基点	-48,538,974.29	10,091,268.14	-184,389,644.48	-84,626,541.23
收益率曲线向下平移 25 个基点	49,296,362.64	-9,870,972.86	187,799,698.21	85,575,664.84

上述预测假设收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期等。

#### (b) 外汇风险

外汇风险是指本集团进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本集团除了境外子公司持有以港元为记账本位币的资产及负债外，其他外币资产及负债占整体资产及负债的比重不重大。对于不是以记账本位币计价的货币资金、结算备付金、存出保证金、应收款项、代理买卖证券款、应付款项等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

#### 敏感性分析

假定除汇率以外的所有其他风险变量保持不变，于 6 月 30 日人民币对美元、港币以及其他币种的汇率变动使人民币升值 10%将导致本集团股东权益和净利润的增加/(减少)情况如下。此影响按资产负债表日即期汇率折算为人民币列示。

单位：元 币种：人民币

项目	股东权益	净利润
2021 年 6 月 30 日		
美元	-3,427,044.89	-3,427,044.89
港币	45,529,100.01	45,529,100.01
其他币种	-27,317,313.36	-27,317,313.36
合计	14,784,741.76	14,784,741.76



项目	股东权益	净利润
2020 年 12 月 31 日		
美元	12,212,179.16	12,212,179.16
港币	86,803,646.18	86,803,646.18
其他币种	-30,278,594.39	-30,278,594.39
合计	68,737,230.95	68,737,230.95

于 6 月 30 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、港币以及其他币种的汇率变动使人民币贬值 10% 将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。

### (c) 其他价格风险

其他价格风险，是指汇率风险和利率风险以外的市场价格变动而发生波动的风险，无论这些变动是由与单项金融工具或其发行方有关的因素引起的，还是由与市场内交易的所有类似金融工具有关的因素引起的。其他价格风险可源于商品价格、股票市场指数、权益工具价格以及其他风险变量的变化。

本集团主要投资于证券交易所上市的股票、权证、基金和期货等，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。

上述金融工具因其市值变动而面临价格风险，该变动可因只影响个别金融工具或其发行人的因素所致，亦可因影响市场上交易的所有金融工具的因素所致。于资产负债表日，金融工具金额及占比情况如下：

单位：元 币种：人民币

类别	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	公允价值	占净资产比例	公允价值	占净资产比例
交易性金融资产	59,165,915,922.57	103.11%	35,185,026,222.89	66.14%
其他权益工具投资	567,586,179.64	0.99%	5,178,583,001.43	9.74%
合计	59,733,502,102.21	104.10%	40,363,609,224.32	75.88%

假设权益工具的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本集团股东权益和净利润的影响如下：

单位：元 币种：人民币

类别	2021 年 6 月 30 日		2020 年 12 月 31 日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
市场价格上升 10%	1,968,815,501.60	1,930,346,568.25	2,927,516,086.29	2,638,876,966.72
市场价格下降 10%	-1,968,815,501.60	-1,930,346,568.25	-2,927,516,086.29	-2,638,876,966.72

## 十六、 其他重要事项

### 1、 分部信息

#### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

√适用 □不适用

于 2021 年 1-6 月，本集团根据内部组织结构、管理要求及内部报告制度修订并确定了财富管理业务集群、企业融资业务集群、机构客户业务集群、投资交易业务集群、资产管理业务集群和股权投资业务集群共六大业务集群和其他。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的劳务，由于每个分部需要不同的技术及市场策略而需要进行单独的管理，本集团管理层将会定期审阅不同分部的财务信息以决定向其配置资源、评价业绩。

本集团管理层已按照上述修订的经营分部分配资源和评估分部的业绩。因此，本期及上期的分部报告已按照上述方式呈列。

本集团的六个报告分部分别为：

财富管理业务集群主要包括向零售客户提供证券经纪、期货经纪、大宗商品仓单服务和投资顾问服务、代销公司及其他金融机构开发的金融产品、上市公司股权激励行权融资业务、信用业务和境外经纪与财富管理业务等；

企业融资业务集群主要包括为企业客户、政府客户提供股票融资、债券融资、并购融资、新三板与结构融资、资产证券化、财务顾问等融资服务和融资租赁业务等；

机构客户业务集群主要包括为各类机构客户提供证券交易及投资、投资研究、主经纪商等综合化服务等；

投资交易业务集群主要包括股票、债券、衍生品、外汇、商品等多品种投资交易及投资咨询业务等；

资产管理业务集群主要包括为机构和个人客户提供各类券商资产管理服务、基金资产管理服务等；

股权投资业务集群主要包括私募证券投资、私募股权投资、另类投资和 PPP 业务等。

其他主要包括以上业务之外的其他业务，包括总部、投资控股平台的运营，一般营运资金的管理等。

编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

分部间转移价格参照向第三方提供服务所采用的价格确定。

分部经营成果是指各个分部产生的收入(包括对外交易收入及分部间的交易收入)，扣除各个分部发生的费用、归属于各分部的资产发生的折旧和摊销及减值损失、直接归属于某一分部的其他业务成本、营业外收支后的净额。

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

2021年6月30日									
项目	财富管理业务集群	企业融资业务集群	机构客户业务集群	投资交易业务集群	资产管理业务集群	股权投资业务集群	其他	分部间抵销	合计
营业收入									-
手续费及佣金净收入	1,561,523,838.93	1,041,720,472.69	455,194,644.65	-	675,332,468.54	1,129,190.63	55,894,006.32	11,116,969.90	3,779,677,651.86
利息净收入/(支出)	943,121,143.85	17,901,827.79	35,896,397.04	50,698,103.71	52,972,686.49	-17,776,643.25	198,242,443.62	-71,341.15	1,281,127,300.40
投资收益	25,679,484.27	46,988,330.17	38,710,460.06	447,475,682.55	76,015,552.84	64,367,785.18	523,908,846.00	15,482,077.77	1,207,664,063.30
公允价值变动收益/(损失)	12,418,774.91	55,020,329.61	39,049,212.90	-521,637,877.60	-16,850,770.06	55,257,775.52	32,676,418.34	-	-344,066,136.38
汇兑收益/(损失)	347,569.31	-602.60	-15,461.38	-	154,400.92	537,817.69	-1,555,033.99	-	-531,310.05
其他业务收入	1,809,599,678.32	4,163,593.28	-470,530.81	-	-737,676.12	418,064.63	5,011,335.03	943,586.03	1,817,040,878.30
其他收益	11,486,845.34	2,132,821.59	-	-	23,948,200.39	97,582.54	220,199,667.93	-	257,865,117.79
资产处置收益	-	-19,945.37	-6,384.50	-	17,751.97	-	-	-	-8,577.90
营业收入合计	4,364,177,334.93	1,167,906,827.16	568,358,337.96	-23,464,091.34	810,852,614.97	104,031,572.94	1,034,377,683.25	27,471,292.55	7,998,768,987.32
营业支出合计	-2,934,589,645.43	-415,829,440.47	-128,404,007.11	-32,454,154.26	-380,419,653.57	-149,224,021.21	-988,826,424.32	-10,929,457.32	-5,018,817,889.05
营业利润/(亏损)	1,429,587,689.50	752,077,386.69	439,954,330.85	-55,918,245.60	430,432,961.40	-45,192,448.27	45,551,258.93	16,541,835.23	2,979,951,098.27
利润/(亏损)总额	1,428,569,581.17	752,072,229.29	439,954,330.85	-55,918,245.60	430,041,811.46	-45,183,762.76	48,038,717.34	16,541,835.23	2,981,032,826.52
补充信息									
利息收入	2,015,508,250.55	63,321,850.25	60,073,677.45	283,152,416.39	62,126,027.35	420,615,172.33	696,036,153.66	424,806,105.14	3,176,027,442.84
利息支出	-1,072,387,106.69	-45,420,022.46	-24,177,280.41	-232,454,312.68	-9,153,340.86	-438,391,815.58	-497,793,710.03	-424,877,446.27	-1,894,900,142.44
信用减值转回/(损失)	-72,439,833.93	-	-	-12,896,881.92	-	-114,719,230.23	35,004,948.78	-	-165,050,997.70
其他资产减值转回/(损失)	-604,823.25	-	-	-	-	-	-	-	-604,823.25
折旧及摊销费	-117,961,776.59	-20,625,980.89	-10,841,758.58	-865,978.99	-22,072,867.61	-1,925,892.53	-116,941,545.06	-1,139,767.98	-290,096,032.27

2021 年半年度报告

2020 年 6 月 30 日									
项目	财富管理业务集群	企业融资业务集群	机构客户业务集群	投资交易业务集群	资产管理业务集群	股权投资业务集群	其他	分部间抵销	合计
营业收入									
手续费及佣金净收入	1,267,129,538.82	1,189,377,106.95	334,346,422.75	2,731,132.05	857,117,658.74	5,011,098.75	19,962,888.60	11,852,154.32	3,663,823,692.34
利息净收入/(支出)	824,169,421.30	7,433,009.19	31,675,886.32	68,217,106.93	-68,989,002.02	-8,465,131.13	-49,956,323.07	-232,471.58	804,317,439.19
投资收益	43,508,949.07	62,671,012.39	28,234,397.35	479,590,223.59	112,753,670.36	95,403,205.21	386,503,457.30	73,567,358.96	1,135,097,556.31
公允价值变动收益/(损失)	-9,312,435.69	-27,872,182.63	77,893,294.73	364,122,058.42	84,745,089.08	-395,660,775.46	225,838,610.60	-	319,753,659.05
汇兑收益/(损失)	-609,497.67	14.12	-8,906.74	-	-844,472.36	-5,994,045.26	6,262,211.30	-	-1,194,696.61
其他业务收入	150,879,684.32	5,317,109.44	5,559,342.79	-	173,082.15	966,430.47	13,766,076.04	-	176,661,725.21
其他收益	9,708,183.09	391,351.13	-	-	23,532,107.37	236,361.58	182,731,212.64	-	216,599,215.81
资产处置收益	-	2,200.00	-	-	-	-	-	-	2,200.00
营业收入合计	2,285,473,843.24	1,237,319,620.59	477,700,437.20	914,660,520.99	1,008,488,133.32	-308,502,855.84	785,108,133.41	85,187,041.70	6,315,060,791.30
营业支出合计	-1,224,891,385.24	-592,889,831.17	-128,180,986.37	-13,314,550.79	-472,121,911.60	-7,125,490.88	-889,274,580.06	-11,570,272.00	-3,316,228,464.19
营业利润/(亏损)	1,060,582,458.00	644,429,789.43	349,519,450.82	901,345,970.20	536,366,221.73	-315,628,346.71	-104,166,446.66	73,616,769.70	2,998,832,327.11
利润/(亏损)总额	1,060,729,493.32	644,429,789.43	349,519,450.82	901,342,765.88	532,337,878.90	-315,628,346.72	-113,007,451.18	73,616,769.70	2,986,106,810.75
补充信息									
利息收入	1,703,357,949.42	89,231,121.36	117,087,076.12	327,695,549.18	22,713,291.12	356,092,999.14	525,687,253.38	329,796,593.97	2,812,068,645.75
利息支出	-879,188,528.12	-81,798,112.17	-85,411,189.80	-259,478,442.25	-91,702,293.14	-364,558,130.26	-575,643,576.46	-330,029,065.55	-2,007,751,206.56
信用减值转回/(损失)	-187,194,225.33	2,630,458.32	-	3,367,127.60	-	102,980.00	-1,943,453.21	2,666.10	-183,039,778.72
其他资产减值转回/(损失)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折旧及摊销费	-125,888,028.79	-20,122,488.64	-9,788,800.30	-438,068.90	-22,071,941.53	-3,687,095.73	-169,845,760.16	-22,935.64	-351,819,248.41

**(3). 其他说明**

√适用 □不适用

分部报告的列报已经过修改，以符合新的要求。相应地，若干以前年度数据已经调整，若干比较数据已经过重分类，以符合本年度的列报和会计处理要求。

**2、 租赁**

√适用 □不适用

**(1) 作为出租人**融资租赁

于2021年6月30日，未实现融资收益的余额为人民币220,348,521.54元（2020年12月31日：人民币220,348,521.54元），采用实际利率法在租赁期内各个期间进行分摊。根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额参见本节附注七、18（1），于2021年上半年度确认的融资租赁业务利息收入为人民币159,547,087.67元（2020年上半年度：人民币85,003,489.28元）。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下：

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租赁收入	10,114,002.70	11,977,262.04

根据与承租人签订的租赁合同，不可撤销租赁的最低租赁收款额如下：

单位：元币种：人民币

	2021年6月30日	2020年12月31日
1年以内（含1年）	5,548,052.97	15,793,482.70
1年至2年（含2年）	4,100,193.24	15,247,677.58
2年至3年（含3年）	1,566,875.43	12,966,807.01
3年至4年（含4年）	543,823.52	10,891,824.80
4年至5年（含5年）	20,571.43	10,558,196.84
5年以上	20,571.43	32,637,238.10
合计	11,800,088.02	98,095,227.03

经营租出固定资产，参见本节附注七、13(3)。

本集团将部分房屋及建筑物用于出租，租赁期为1-5年，形成经营租赁。根据租赁合同，每年需根据市场租金状况对租金进行调整。2021年上半年度本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币6,316,067.36元（2020年上半年度：人民币6,660,152.60元）。

本集团将部分运输设备用于出租，租赁期为10年，形成经营租赁。根据租赁合同，除起租后第一年外，租金支付方式为等额固定租金。2021年上半年度本集团由于运输设备租赁产生的收入为人民币3,797,935.34元（2020年上半年度：人民币5,317,109.44元）。

**(2) 作为承租人**

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
----	-------	-------

租赁负债利息费用	16,396,733.41	16,157,322.93
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	5,137,822.28	5,015,211.55
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用 (短期租赁除外)	203,331.04	825,145.14
与租赁相关的总现金流出	159,464,679.80	186,270,100.14

本集团承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物和其他，房屋及建筑物的租赁期通常为1-12年，其他租赁资产的租赁期通常为1-10年。租赁合同通常约定本集团不能将租赁资产进行转租，部分租赁合同要求本集团财务指标保持在一定水平。少数租赁合同包含续租选择权。

### 3、以公允价值计量的资产和负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初金额	期末金额	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
<b>金融资产</b>					
1、交易性金融资产 (不含衍生金融资产)	58,452,676,403.22	59,165,915,922.50	392,783,972.37	-	-
2、其他债权投资	17,638,386,721.12	17,031,532,413.62	-	-41,226,517.51	-581,384.92
3、其他权益工具投资	5,178,583,001.43	567,586,179.64	-	-86,180,358.92	-
<b>金融负债</b>					
1、交易性金融负债	-241,701,330.97	-142,476,930.88	62,132,941.06	-	-
2、衍生金融负债	-2,612,195,048.37	-1,289,393,201.51	-110,850,777.05	-	-

### 4、金融工具项目计量基础分类表

#### (1). 金融资产计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

期末账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	79,923,900,899.62	-	-	-	-	-
结算备付金	4,411,598,209.32	-	-	-	-	-
融出资金	54,695,678,146.66	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	180,935,939.56	-	-
买入返售金融资产	2,315,457,612.25	-	-	-	-	-
应收款项	2,434,035,898.91	-	-	-	-	-
存出保证金	10,265,273,430.13	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	59,165,915,922.50	-	-
债权投资	4,273,965,900.38	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	17,031,532,413.62	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	567,586,179.64	-	-	-
其他资产(金融资产)	6,894,926,995.99	-	-	-	-	-
合计	165,214,837,093.26	17,031,532,413.62	567,586,179.64	59,346,851,862.06	-	-
期初账面价值						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入	按照《金融工具确认和计量》准	按照《套期会计》准则指定为

		其他综合收益的金融资产	交易性权益工具投资	当期损益的金融资产	则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	64,530,998,545.26	-	-	-	-	-
结算备付金	5,006,245,870.35	-	-	-	-	-
融出资金	46,815,971,843.05	-	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	65,945,606.43	-	-
买入返售金融资产	5,279,946,429.35	-	-	-	-	-
应收款项	2,850,487,788.50	-	-	-	-	-
存出保证金	7,858,108,007.91	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	58,452,676,403.22	-	-
债权投资	4,451,961,806.95	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	17,638,386,721.12	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	5,178,583,001.43	-	-	-
其他资产(金融资产)	4,563,864,471.01	-	-	-	-	-
合计	141,357,584,762.38	17,638,386,721.12	5,178,583,001.43	58,518,622,009.65	-	-

## (2). 金融负债计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	9,635,952,043.24	-	-	-
应付短期融资款	9,289,390,156.40	-	-	-
拆入资金	10,658,958,366.37	-	-	-
交易性金融负债	-	54,667,068.33	1,234,726,133.18	-
衍生金融负债	-	323,412,870.44	-	-
卖出回购金融资产款	23,650,887,656.03	-	-	-
代理买卖证券款	67,280,335,282.13	-	-	-
应付款项	1,629,557,744.57	-	-	-
长期借款	4,668,900,033.36	-	-	-
应付债券	47,260,448,936.06	-	-	-
租赁负债	791,401,989.01	-	-	-
其他负债(金融负债)	4,973,583,769.77	-	-	-
合计	179,839,415,976.94	378,079,938.77	1,234,726,133.18	-
期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	3,262,883,774.03	-	-	-
应付短期融资款	10,324,937,422.74	-	-	-
拆入资金	17,722,780,520.02	-	-	-
交易性金融负债	-	322,689,787.30	2,289,505,261.07	-
衍生金融负债	-	307,646,937.40	-	-
卖出回购金融资产款	21,655,857,332.77	-	-	-
代理买卖证券款	59,725,584,472.71	-	-	-
应付款项	1,482,288,445.39	-	-	-
长期借款	3,744,632,739.24	-	-	-
应付债券	42,019,166,654.46	-	-	-

租赁负债	823,634,164.42	-	-	-
其他负债（金融负债）	3,365,305,468.31	-	-	-
合计	164,127,070,994.09	630,336,724.70	2,289,505,261.07	-

## 5、外币金融资产和金融负债

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	期初金额	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	期末金额
金融资产	21,892,081,058.10	-31,637,615.87	-	-	28,421,337,728.51
金融负债	22,712,867,308.73	14,756,664.61	-	-	28,573,368,797.07

## 6、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

□适用 √不适用

## 7、其他

√适用 □不适用

### 金融资产转移

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

#### 1) 卖出回购协议

本集团通过转让其他债权投资予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。于2021年6月30日与2020年12月31日无上述转让资产，于2021年6月30日与2020年12月31日无上述相关负债。

#### 2) 融出证券

本集团与客户订立协议，融出基金予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。于2021年6月30日，上述转让资产的账面价值为人民币88,800,276.61元(2020年12月31日：人民币120,342,535.54元)。

#### 3) 资产支持专项计划

本集团将融出资金收益权转让给资产支持专项计划，再由资产支持专项计划以融出资金收益权为基础资产向投资者发行资产支持证券。融出资金收益权自本集团转移至资产支持证券持有人，本集团承担了将从融出资金收益权获取的现金流量转移至持有人的义务。由于资产支持专项计划从融出资金收益权获取的现金流量并未及时转移给持有人，并且本集团有责任于未来指定日期以约定价格回购融出资金收益权，因此本集团未终止确认上述金融资产，并将收到的对价确认为一项金融负债。于2021年6月30日，上述转让资产的账面价值为人民币2,013,206,977.97



元（2020年12月31日：人民币2,003,535,462.28元），相关负债的账面价值为人民币1,907,374,629.63元（2020年12月31日：人民币1,907,493,480.37元）。

## 十七、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 长期股权投资

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动			期末余额	减值准备期末余额
		权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	宣告发放现金股利或利润		
一、合营企业						
光大保德信	88,000,000.00	-	-	-	88,000,000.00	-
光大期货	1,442,451,533.23	-	-	-	1,442,451,533.23	-
光大资本	4,000,000,000.00	-	-	-	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00
光证金控	4,378,239,001.05	-	-	-	4,378,239,001.05	-
光证资管	200,000,000.00	-	-	-	200,000,000.00	-
光大富尊	2,000,000,000.00	-	-	-	2,000,000,000.00	-
光大发展	500,000,000.00	-	-	-	500,000,000.00	-
小计	12,608,690,534.28	-	-	-	12,608,690,534.28	4,000,000,000.00
二、联营企业						
大成基金	646,884,590.17	44,174,837.14	-14,417.72	-27,750,000.00	663,295,009.59	-
光大易创	38,137,864.07	-	-	-	38,137,864.07	38,137,864.07
光大云付	-	-	-	-	-	-
小计	685,022,454.24	44,174,837.14	-14,417.72	-27,750,000.00	701,432,873.66	38,137,864.07
合计	13,293,712,988.52	44,174,837.14	-14,417.72	-27,750,000.00	13,310,123,407.94	4,038,137,864.07

### 2、 手续费及佣金净收入

#### (1). 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1. 证券经纪业务净收入	1,473,189,166.59	1,258,046,611.76
证券经纪业务收入	1,895,559,005.88	1,642,958,001.27
其中：代理买卖证券业务	1,378,974,284.99	1,323,646,735.37
交易单元席位租赁	332,164,435.76	256,208,527.29
代销金融产品业务	184,420,285.13	63,102,738.61
证券经纪业务支出	422,369,839.29	384,911,389.51
其中：代理买卖证券业务	422,369,839.29	384,911,389.51
2. 投资银行业务净收入	1,036,911,487.49	1,137,895,320.81
投资银行业务收入	1,057,313,849.86	1,220,120,080.94
其中：证券承销业务	1,002,238,299.92	1,119,062,057.52
证券保荐业务	25,078,686.80	55,118,726.43
财务顾问业务	29,996,863.14	45,939,296.99
投资银行业务支出	20,402,362.37	82,224,760.13
其中：证券承销业务	20,402,362.37	82,224,760.13
3. 投资咨询业务净收入	9,257,473.89	9,464,025.80
4. 其他手续费及佣金净收入	23,647,196.59	13,049,305.53
合计	2,543,005,324.56	2,418,455,263.90
其中：手续费及佣金收入	2,985,777,526.22	2,885,591,413.54
手续费及佣金支出	442,772,201.66	467,136,149.64

## (2). 财务顾问业务净收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	754,716.98	-
并购重组财务顾问业务净收入--其他	-	6,709,433.96
其他财务顾问业务净收入	29,242,146.16	39,229,863.03
合计	29,996,863.14	45,939,296.99

## (3). 代理销售金融产品业务

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售净收入	销售总金额	销售净收入
基金	10,302,046,939.65	97,140,768.10	6,076,869,244.77	47,624,508.27
其他	133,835,442,108.76	87,279,517.03	161,179,709,525.75	15,478,230.34
合计	144,137,489,048.41	184,420,285.13	167,256,578,770.52	63,102,738.61

## 3. 投资收益

## (1). 投资收益情况

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	-	62,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	44,174,837.14	37,701,253.10
金融工具投资收益	1,113,505,141.80	887,668,273.61
其中：持有期间取得的收益	893,288,914.81	642,157,753.97
- 交易性金融工具	610,039,471.56	641,924,553.97
- 其他权益工具投资	283,249,443.25	233,200.00
处置金融工具取得的收益	220,216,226.99	245,510,519.64
- 交易性金融工具	158,227,675.81	251,025,160.45
- 其他债权投资	69,327,445.98	65,649,336.49
- 债权投资	1,848,614.94	1,211,821.72
- 衍生金融工具	-9,187,509.74	-72,375,799.02
其他	95,514.47	-
合计	1,157,775,493.41	987,369,526.71

## (2). 交易性金融工具投资收益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	610,039,471.56	641,924,553.97
	处置取得收益	158,227,675.81	251,025,160.45
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-	-
	处置取得收益	-	-

## 4、其他

√适用 □不适用

## (1) 应收款项

1&gt;按明细列式

单位：元 币种：人民币

类别	2021年6月30日	2020年12月31日
应收清算款	276,084,228.56	292,413,073.19
应收手续费及佣金	230,772,158.78	160,603,112.38
应收资产托管费	10,349,459.08	11,130,971.25
减：减值准备	-	-
应收款项账面价值	517,205,846.42	464,147,156.82

2&gt;按账龄分析

单位：元 币种：人民币

说明	2021年6月30日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	435,845,858.94	84.27%	-	-
1年至2年	6,558,700.01	1.27%	-	-
2年至3年	74,801,287.47	14.46%	-	-
合计	517,205,846.42	100.00%	-	-

说明	2020年12月31日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1年以内	382,726,898.95	82.46%	-	-
1年至2年	81,420,257.87	17.54%	-	-
合计	464,147,156.82	100.00%	-	-

3&gt;按减值评估方式列示

单位：元 币种：人民币

说明	2021年6月30日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	计提比例
组合计提坏账准备	517,205,846.42	100.00%	-	-
说明	2020年12月31日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	计提比例
组合计提坏账准备	464,147,156.82	100.00%	-	-

本公司并无单项金额重大并单独计提减值准备的应收款项。

4&gt;本年计提、收回或转回的减值准备情况

本公司并无单项金额重大并单独计提减值准备的应收款项。

5&gt;应收款项金额前五名单位情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	净额	账龄	占应收款项
------	------	----	----	-------

				净额的比例
现金宝 T+0 业务垫资款	现金宝 T+0 业务垫资款	210,782,941.09	1 年以内	40.75%
光大富尊	应收清算款	65,301,287.47	2-3 年	12.63%
三峡能源 IPO	应收投行收入	20,550,856.00	1 年以内	3.97%
华安基金	应收席位佣金	17,175,131.73	1 年以内	3.32%
深圳鑫腾华	应收投行收入	9,500,000.00	2-3 年	1.84%
合计	/	323,310,216.29	/	62.51%

## 6&gt;应收关联方款项情况

单位：元 币种：人民币

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款项总额的比例
光大富尊	应收清算款	65,301,287.47	2-3 年	12.63%
光大保德信	应收手续费及佣金	5,755,713.35	1 年以内	1.11%
大成基金	应收手续费及佣金	3,145,899.39	1 年以内	0.61%
光大永明	应收手续费及佣金	1,017,823.57	1 年以内	0.20%
合计	/	75,220,723.78	/	14.54%

## (2) 其他资产

单位：元 币种：人民币

类别	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	2,509,787,921.07	1,424,578,167.81
应收股利	277,750,000.00	392,000,000.00
待摊费用	2,559,535.94	1,646,165.15
应收利息	-	87,825,698.95
其他	69,252.42	66,787.34
合计	2,790,166,709.43	1,906,116,819.25

## (a) 按明细列示

	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款项余额	2,638,873,569.97	1,587,422,697.42
减：减值准备	129,085,648.90	162,844,529.61
其他应收款净值	2,509,787,921.07	1,424,578,167.81

## (b) 按账龄分析

说明	2021 年 6 月 30 日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1 年以内	2,488,586,233.26	94.30%	24,156,800.66	18.71%
1 - 2 年	2,164,858.96	0.08%	-	-
2 - 3 年	7,506,994.97	0.28%	-	-
3 年以上	140,615,482.78	5.33%	104,928,848.24	81.29%
合计	2,638,873,569.97	100.00%	129,085,648.90	100.00%

说明	2020 年 12 月 31 日	
	账面金额	减值准备

	金额	比例	金额	比例
1年以内	1,443,015,773.79	90.90%	63,735,017.25	39.14%
1-2年	2,183,656.22	0.14%	-	-
2-3年	7,506,994.97	0.47%	-	-
3年以上	134,716,272.44	8.49%	99,109,512.36	60.86%
合计	1,587,422,697.42	100.00%	162,844,529.61	100.00%

## (c) 按减值准备评估方式分析

说明	2021年6月30日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	340,696,759.17	12.91%	129,085,648.90	37.89%
组合计提坏账准备	2,298,176,810.80	87.09%	-	-
合计	2,638,873,569.97		129,085,648.90	4.89%

说明	2020年12月31日			
	账面金额		减值准备	
	金额	比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	479,055,110.94	30.18%	162,844,529.61	33.99%
组合计提坏账准备	1,108,367,586.48	69.82%	-	-
合计	1,587,422,697.42	100.00%	162,844,529.61	10.26%

## (d) 本年计提、收回或转回的减值准备情况

说明	2021年6月30日	2020年12月31日
年初余额	162,844,529.61	123,922,685.21
本期计提	-	38,921,844.40
本期转回	33,758,880.71	-
年末余额	129,085,648.90	162,844,529.61

## (e) 期末其他应收款项账面余额前五名情况

单位名称	款项性质	年末余额	账龄	占其他应收款余额的比例	减值准备年末余额
光大发展	公司往来款	530,000,000.00	1年以内	20.08%	-
光大幸福租赁	公司往来款	400,000,000.00	1年以内	15.16%	-
华泰证券	应收衍生品款项	253,921,551.73	1年以内	9.62%	-
光大发展	应计利息	219,560,933.59	1年以内	8.32%	-
光大光子	公司往来款	200,000,000.00	1年以内	7.58%	-
合计	/	1,603,482,485.32	/	60.76%	-

## 十八、 补充资料

## 1、 当期非经常性损益明细表

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-81,081.30	

计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	246,008,745.09	扶持资金
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	13,010,604.35	
所得税影响额	-64,538,357.94	
少数股东权益影响额	-7,667,049.13	
合计	186,732,861.07	

## 2、净资产收益率及每股收益

√适用 □不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	4.29%	0.48	0.48
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.93%	0.44	0.44

## 3、境内外会计准则下会计数据差异

√适用 □不适用

本集团按照国际财务报告准则编制的财务报表和按照中国会计准则编制的财务报表中列示的2021年上半年的合并净利润及于2021年6月30日的合并股东权益并无差异。

## 4、其他

□适用 √不适用

董事长：闫峻

董事会批准报送日期：2021年8月26日

## 修订信息

□适用 √不适用

# 第十一节 证券公司信息披露

## 一、公司重大行政许可事项的相关情况

√适用 □不适用

日期	发文单位	文号	标题
2021/6/2	中国证券监督管理委员会证券基金机构监管部	机构部函 (2021) 1683号	关于光大证券股份有限公司试点开展基金投资顾问业务有关事项的复函

## 二、 监管部门对公司的分类结果

√适用 □不适用

2019 年度，公司在证券公司分类监管评价中获得 A 类 A 级评级。

2020 年度，公司在证券公司分类监管评价中获得 A 类 AA 级评级。

2021 年度，公司在证券公司分类监管评价中获得 A 类 AA 级评级。

## 三、 公司及控股子公司单项业务资格

### (一) 公司的业务资格

核准机关	业务资格
中国人民银行	自营业务资格（《关于成立光大证券有限责任公司的批复》银复[1996]81 号）
	投资咨询、财务顾问业务（《关于成立光大证券有限责任公司的批复》银复[1996]81 号）
	短期融资券承销业务（《中国人民银行关于光大证券有限责任公司和海通证券股份有限公司从事短期融资券承销业务的通知》银发[2005]173 号）
	黄金自营业务和黄金租借业务（《备案材料送达通知书》银市黄金备[2015]31 号）
	全国银行间同业市场成员（拆借、购买债券、债券现券交易、债券回购业务）（《关于批准部分证券公司进入全国银行间同业市场的通知》银办发[1999]147 号）
中国证监会及其派出机构	代销金融产品业务资格（沪证监机构字[2012]547 号）
	开放式证券投资基金代销业务资格（证监基金字[2004]49 号）
	期货中间介绍业务资格（沪证监机构字[2010]121 号）
	私募基金综合托管业务试点（《关于光大证券股份有限公司开展私募基金综合托管业务试点的无异议函》中国证监会机构部部函[2013]21 号）
	保荐承销及并购业务
	黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务（《关于光大证券股份有限公司开展黄金等贵金属现货合约代理和黄金现货合约自营业务的无异议函》机构部函[2015]280 号）
	权益类证券收益互换业务资格（《关于光大证券股份有限公司从事权益类证券收益互换业务的无异议函》机构部部函[2013]30 号）
	股指期货做市业务（《关于光大证券股份有限公司开展股指期货做市业务有关意见的复函》机构部函（2019）3065 号）
	股票期权做市业务（《关于核准光大证券股份有限公司股票期权做市业务资格

	的批复》证监许可[2015]164号)
	融资融券业务资格(证监许可[2010]314号)
	约定购回式证券交易业务试点(机构部部函[2012]459号)
	受托投资管理业务资格(《关于核准光大证券有限责任公司受托投资管理业务资格的批复》证监机构字[2002]127号)
	开展直接投资业务试点(《关于光大证券股份有限公司开展直接投资业务试点无异议的函》机构部部函[2008]446号)
	关于支持证券公司开展信用衍生品业务、服务民营企业债券融资的通知(沪证监机构字[2019]41号)
	关于光大证券股份有限公司开展客户证券资金消费支付服务业务试点的无异议函(中国证券监督管理委员会 机构部部函[2012]560号)
	证券投资基金托管资格(证监许可[2020]1242号)
	基金投资顾问业务资格(证监机构部函[2021]1683号)
中国证券业协会	从事代办股份转让主办券商业务资格(《关于授予从事代办股份转让主办券商业务资格的通知》中证协发[2003]94号)
	股份报价转让业务资格(《关于授予光大证券股份有限公司报价转让业务资格的函》中证协函[2006]3号)
	成为场外期权业务二级交易商,开展相关场外期权业务(《关于统一场外期权业务二级交易商备案的函》中证协函[2018]657号)
	中小企业私募债券承销业务(中证协函[2012]374号)
上海证券交易所	上交所沪深300ETF期权主做市商(《关于光大证券股份有限公司开展沪深300ETF期权主做市商业务的通知》上证函(2019)2301号)
	上交所上证50ETF期权主做市商(《上证50ETF期权主做市商资格》上证函[2016]152号)
	上海证券交易所股票期权交易参与人资格(股票期权经纪、自营业务交易权限)(《关于光大证券股份有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》上证函[2015]63号)
	A股交易单元港股通业务交易资格(上证函[2014]650号)
	约定购回式证券交易权限(上证会字[2012]176号)
	股票质押式回购交易权限(上证会字[2013]67号)
深圳证券交易所	深交所沪深300ETF期权主做市商(《关于同意中信证券等期权经营机构成为深圳证券交易所沪深300ETF期权做市商的通知》深证会(2019)483号)



	约定购回式证券交易权限（深证会[2013]15号）
	股票质押式回购交易权限（深证会[2013]58号）
	上市公司股权激励行权融资业务试点（深证函[2014]320号）
	深港通下港股通业务交易权限（深证会[2016]330号）
	深交所股票期权业务交易权限（深证会[2019]470号）
其他机构	中金所沪深 300 股指期权做市商（《关于发布沪深 300 股指期权做市商名单的公告》）
	全国中小企业股份转让系统做市业务（股转系统函[2014]772号）
	私募基金业务外包服务机构备案（中国证券投资基金业协会[备案编号：A00037]）
	上海票据交易所票据交易资格（票交所[2017]9号）
	银行间黄金询价业务资格（《关于光大证券股份有限公司开展银行间黄金询价业务的批复》上金交发[2017]68号）
	利率互换业务
	信用违约互换集中清算报价业务（《关于批准成为信用违约互换集中清算报价团成员的通知》）
	转融资业务试点（中证金函[2012]124号）
	转融通业务试点（中证金函[2012]115号）
	转融券业务试点（中证金函[2013]45号）
	调整转融通授信额度（中证金函[2014]278号、中证金函[2016]28号）
	科创板转融通约定申报业务试点资格（中证金）
	证券业务外汇经营许可证（外币有价证券承销业务、外币有价证券经纪业务、外汇拆借业务）（《关于光大证券股份有限公司变更〈证券业务外汇经营许可证〉公司名称的批复》上海汇复[2005]72号）
	非金融企业债务融资工具主承销商业务（中国银行间市场交易商协会公告[2012]19号）
	独立开展非金融企业债务融资工具主承销业务资格（中市协发[2020]170号）
上海黄金交易所特别会员资格：编号：T009(2015年4月3日)	

	军工涉密业务咨询服务安全保密条件备案证书（发证机构：国家国防科技工业局，证书编号：151912006）
中国证券登记结算有限责任公司	开户代理机构资格
	甲类结算参与人资格（中国结算函字[2008]12号）
	参与多边净额担保结算业务资格（中国结算发字[2014]28号）
	数字证书服务代理资格
	代理证券质押登记业务资格
	期权结算业务资格（中国结算函字[2015]28号）
	特殊机构及产品远程开户业务资格
银行间市场清算所股份有限公司	上海清算所债券交易净额清算业务资格（清算所会员准字[2015]049号）
	上海清算所标准债券远期集中清算业务资格（清算所会员准字[2015]115号）
	关于参与信用违约互换集中清算业务有关事宜的通知（2018年便函第355号）
	信用风险缓释工具核心交易商 2018年12月21日 <a href="http://www.nafmii.org.cn/zlgl/xyfx/jgzz/201812/t20181221_74478.html">http://www.nafmii.org.cn/zlgl/xyfx/jgzz/201812/t20181221_74478.html</a>
	信用风险缓释凭证创设机构 2018年12月21日 <a href="http://www.nafmii.org.cn/zlgl/xyfx/jgzz/201812/t20181221_74477.html">http://www.nafmii.org.cn/zlgl/xyfx/jgzz/201812/t20181221_74477.html</a>
	信用联结票据创设机构 2018年12月21日 <a href="http://www.nafmii.org.cn/zlgl/xyfx/jgzz/201812/t20181221_74476.html">http://www.nafmii.org.cn/zlgl/xyfx/jgzz/201812/t20181221_74476.html</a>

## （二）控股子公司的业务资格

控股子公司名称	业务资格
光证资管	中华人民共和国经营证券期货业务许可证（流水号：000000000653）
	合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务（关于核准光大证券股份有限公司设立证券资产管理子公司的批复（证监许可[2011]1886号））
	受托管理保险资金 <a href="http://www.gov.cn/gzdt/2012-10/12/content_2242366.htm">http://www.gov.cn/gzdt/2012-10/12/content_2242366.htm</a>
光大期货及其子公司	商品期货经纪（中国证监会）
	金融期货经纪（证监期货字[2007]297号）

		IB 业务资格（沪证监期货字[2010]74 号）	
		期货投资咨询（证监许可[2011]1770 号）	
		资产管理（证监许可[2012]1499 号）	
		公开募集证券投资基金销售（沪证监许可[2017]10 号）	
		金融期货全面结算业务资格（证监期货字[2007]298 号）	
		股票期权（上证函[2015]168 号、深证函[2019]721 号）	
		光大光子业务资格：仓单服务、定价服务（业务名称现更新为场外衍生品业务）、基差交易（业务名称现更新为基差贸易）、第三方风险管理服务（业务名称现更新为其他与风险管理服务相关的业务）（中期协函字[2014]364 号）	
		光大光子业务资格：做市业务（中期协备字[2018]56 号）	
	光大资本	私募基金业务（中国证券业协会《证券公司及其私募基金子公司等规范平台名单公示（第四批）》）	
	光大发展	私募基金业务（中国证券业协会《证券公司及其私募基金子公司等规范平台名单公示（第四批）》）	
	光大富尊	另类投资子公司会员（中国证券业协会《证券公司私募投资基金子公司及另类投资子公司会员公示（第四批）》）	
	光大保德信	中华人民共和国经营证券期货业务许可证（流水号：000000029148）	
		专户业务（《关于核准光大保德信基金管理有限公司从事特定客户资产管理业务的批复》证监许可[2008]1007 号）	
		合格境内机构投资者（《关于核准光大保德信基金管理有限公司作为合格境内机构投资者从事境外证券投资管理业务的批复》证监许可[2008]1044 号）	
		受托管理保险资金	
	光证金控	中华人民共和国经营证券期货业务许可证-境内证券投资（流水号：000000029442）	
光证金控	新鸿基投资服务有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	（香港证监会 AAC153）
		第四类受规管活动 - 就证券提供意见	
		第九类受规管活动 - 提供资产管理	

	香港交易所参与者	(香港交易所证明书 编号 P1709)
	澳门金融管理局之金融中介业务	澳门金融管理局
新鸿基(代理人)有限公司	有联系实体	(香港证监会 AAS942)
	信托及公司服务提供者	(香港公司注册处牌 照号码 TC002563)
新鸿基期货有限公司	第二类受规管活动 - 期货合约交易	(香港证监会 AAF237)
新鸿基外汇有限公司	第三类受规管活动 - 杠杆式外汇交易	(香港证监会 ACI995)
	金钱服务经营者	(香港海关, 牌照号码 12-09-00833)
新鸿基科网(证券)有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAC483)
新鸿基国际有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAI430)
	第六类受规管活动 - 就机构融资提供 意见	
新鸿基投资管理有限 公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAI432)
	第四类受规管活动 - 就证券提供意见	
	第九类受规管活动 - 提供资产管理	
中国光大证券(香 港)有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AAW536)
	第四类受规管活动 - 就证券提供意见	
	第六类受规管活动 - 就机构融资提供 意见	
	第九类受规管活动 - 提供资产管理	
	香港交易所参与者	(香港交易所证明书 编号 P1260)
中国光大外汇、期货 (香港)有限公司	第二类受规管活动 - 期货合约交易	(香港证监会 AEX690)
	第三类受规管活动 - 杠杆式外汇交易	
中国光大资料研究有 限公司	第四类受规管活动 - 就证券提供意见	(香港证监会 AEH589)

中国光大融资有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 ACE409)
	第四类受规管活动 - 就证券提供意见	
	第六类受规管活动 - 就机构融资提供意见	
中国光大证券资产管理有限公司	第一类受规管活动 - 证券交易	(香港证监会 AYE648)
	第四类受规管活动 - 就证券提供意见	
	第九类受规管活动 - 提供资产管理	
	中华人民共和国经营证券期货业务许可证 - 境内证券投资 (流水号: 000000029462)	(中国证券监督管理委员会)
新鸿基优越理财有限公司	保险经纪业务 - 一般保险, 长期保险 (包括相连长期保险)	(香港保监局 FB1134)
	强积金中介人	(香港强制性公积金 计划管理局 IC000854)
新鸿基保险顾问有限公司	保险经纪业务 - 一般保险, 长期保险 (包括相连长期保险)	(香港保监局 FB1019)
	澳门金融管理局之保险经业务	(澳门金融管理局 02/CRE)
	强积金中介人	(香港强制性公积金 计划管理局 IC000203)
中国光大财富管理有限公司	保险经纪业务 - 一般保险, 长期保险 (包括相连长期保险)	(香港保监局 FB1153)
新鸿基保险代理有限公司	保险代理业务	(香港保监局 FA2265)
新泰昌财务有限公司	放债人	(香港警务处牌照课 放债人牌照组, 档案 号码 MLR2132; 放债人牌照号码 0868/2020)
新鸿基金业有限公司	香港金银业贸易场行员, 获准可交易: -九九金 99 Tael Gold -公斤条港元 999.9 Kilo Gold HKD -伦敦金 Loco London Gold	(香港金银业贸易场: 牌照号码: M950; 行员号: 044)

	-伦敦银 Loco London Silver	
新兴金业有限公司	香港金银业贸易场行员, 获准可交易: -九九金 99 Tael Gold -公斤条港元 999.9 Kilo Gold HKD	(香港金银业贸易场: 牌照号码: M949; 行员号: 040)
顺隆金业有限公司	香港金银业贸易场行员, 获准可交易: -九九金 99 Tael Gold -公斤条港元 999.9 Kilo Gold HKD	(香港金银业贸易场: 牌照号码: M951; 行员号: 068)
光大新鸿基(英国)有限公司 Everbright Sun Hung Kai (UK) Company Limited	证券交易, 就证券提供意见, 中国宏观政策研究, 行业政策研究和 A 股股票研究(通过其上海附属光大证券)及沪伦通全球存托凭证英国跨境转换机构	(英国公司注册号码 07106467, 伦敦证券 交易所成员及英国 Financial Conduct Authority 注册-参考 编号: 524544 上海证券交易所与伦 敦证券交易所互联互 通存托凭证-上证函 [2019]2141 号)