

光大证券股份有限公司

已审财务报表

2021年度

光大证券股份有限公司

目 录

	页 次
一、审计报告	1 - 13
二、已审财务报表	
合并资产负债表	14 - 15
合并利润表	16 - 17
合并股东权益变动表	18 - 19
合并现金流量表	20 - 21
公司资产负债表	22 - 23
公司利润表	24 - 25
公司股东权益变动表	26 - 27
公司现金流量表	28 - 29
财务报表附注	30 - 192
补充资料	
1. 当期非经常性损益明细表	1
2. 境内外会计准则下会计数据差异	1
3. 净资产收益率及每股收益	1 - 2



Ernst & Young Hua Ming LLP
Level 16, Ernst & Young Tower
Oriental Plaza
No. 1 East Chang An Avenue
Dong Cheng District
Beijing, China 100738

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市东城区东长安街1号
东方广场安永大楼16层
邮政编码: 100738

Tel 电话: +86 10 5815 3000
Fax 传真: +86 10 8518 8298
ey.com

审计报告

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

光大证券股份有限公司全体股东：

一、 审计意见

我们审计了光大证券股份有限公司的财务报表，包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表，2021年度的合并及公司利润表、股东权益变动表和现金流量表以及相关财务报表附注。

我们认为，后附的光大证券股份有限公司的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制，公允反映了光大证券股份有限公司2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则，我们独立于光大证券股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、 关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

我们已经履行了本报告“注册会计师对财务报表审计的责任”部分阐述的责任，包括与这些关键审计事项相关的责任。相应地，我们的审计工作包括执行为应对评估的财务报表重大错报风险而设计的审计程序。我们执行审计程序的结果，包括应对下述关键审计事项所执行的程序，为财务报表整体发表审计意见提供了基础。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>预计负债的确认</p> <p>贵集团的全资子公司光大资本投资有限公司（以下简称“光大资本”）主要从事私募股权投资基金业务，光大浸辉投资管理（上海）有限公司（以下简称“光大浸辉”）为光大资本下属全资子公司。</p> <p>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署《上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）有限合伙协议》，共同发起设立上海浸鑫投资咨询合伙企业（有限合伙）（以下简称“浸鑫基金”），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。</p> <p>浸鑫基金优先级有限合伙人的利益相关方分别向贵集团出示了一份由光大资本盖章的差额补足函，承诺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。浸鑫基金一名中间级有限合伙人出示了一份与全体普通合伙人签订的补充协议，约定全体普通合伙人对于该中间级有限合伙人未能获偿本金及预期收益的差额部分予以赔偿。另外，浸鑫基金的部分中间级有限合伙人因浸鑫基金与光大资本产生侵权责任纠纷。</p>	<p>与预计负债确认相关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 查看与投资、诉讼及争议相关的合同、协议、内部审批和法律往来函件； • 获取并复核了管理层了解的有关MPS项目相关的诉讼、仲裁、财产保全的情况，并查看相关的法律文件及其他相关信息； • 获取并复核了管理层有关上述诉讼及争议的评估结果； • 评价财务报表中针对预计负债的相关披露是否满足企业会计准则的要求。



审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
预计负债的确认（续）	
<p>基于目前掌握的信息、已判决诉讼结果、仲裁裁决结果和诉讼进展情况，贵集团于截至2021年12月31日的合并财务报表中确认与浸鑫基金所投的MPS项目相关的预计负债为人民币5,284,293千元。</p> <p>由于相关诉讼尚在进行中以及贵集团最终所需承担的责任涉及管理层重大的判断和估计，且相关预计负债的金额对于合并财务报表的资产负债状况及经营成果的影响是重要的，因此，我们将预计负债的确认识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”25所述的会计政策、37所述的重大会计判断和估计、附注“五、合并财务报表主要项目附注”34及附注“十七、其他重要事项说明”3（1）。</p>	

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>预期信用损失的评估</p> <p>贵集团于每个资产负债表日，以预期信用损失为基础对融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资等进行减值测试并确认损失准备。</p> <p>如果信用风险自初始确认后未显著增加，贵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；如果信用风险自初始确认后已显著增加，贵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；如果已经发生信用损失，贵集团确认整个存续期内的信用减值。贵集团在评估预期信用损失时，考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。</p> <p>于2021年12月31日，贵集团合并财务报表中融出资金的账面净值为人民币48,445,768千元，其中减值准备余额为人民币613,883千元。</p> <p>于2021年12月31日，贵集团合并财务报表中买入返售金融资产账面净值为人民币6,792,387千元，其中减值准备余额为人民币1,390,462千元。</p> <p>于2021年12月31日，贵集团合并财务报表中债权投资的账面净值为人民币4,136,619千元，其中减值准备余额为人民币228,585千元。</p> <p>于2021年12月31日，贵集团合并财务报表中其他债权投资净值为人民币13,098,079千元，其中减值准备余额为人民币56,042千元。</p>	<p>与评估融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资减值准备计提相关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和测试融出资金、买入返售金融资产、债权投资与其他债权投资减值计提流程的内部控制设计、运行的有效性； • 获取并评价管理层对于减值阶段划分的标准及确定减值损失金额所采用的预期信用损失模型的合理性； • 选取样本，对样本的减值阶段划分结果与预期信用损失模型的标准进行对比； • 选取样本，对管理层在计算减值损失时使用的关键参数的合理性进行评估，包括违约率、违约损失率、风险敞口、折现率、前瞻性调整因子等； • 结合市场惯例和历史损失经验，评价管理层减值模型计算结果的合理性； • 评价财务报表中针对融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资减值相关披露是否满足企业会计准则的要求。



审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
预期信用损失的评估（续）	
<p>由于相关资产金额重大，其减值评估需要管理层作出重大判断及估计，包括对减值阶段的划分及未来现金流量的估计等，因此我们将预期信用损失评估认定为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”9所述的会计政策、37所述的重大会计判断和估计、附注“五、合并财务报表主要项目附注”3、5、9、10和21及附注“八、与金融工具相关的风险”4（1）。</p>	

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>金融工具公允价值的评估</p> <p>于2021年12月31日，贵集团以公允价值计量的金融资产和金融负债对于合并财务报表而言是重要的，其中：</p> <p>贵集团以公允价值计量的金融资产公允价值合计为人民币82,955,178千元。其中，贵集团以公允价值计量的金融资产中公允价值属于第一层次、第二层次和第三层次的金融资产分别为人民币30,872,712千元、人民币44,924,656千元和人民币7,157,810千元。</p> <p>贵集团以公允价值计量的金融负债公允价值合计为人民币854,471千元。其中，贵集团以公允价值计量的金融负债中公允价值属于第一层次、第二层次和第三层次的金融负债分别为人民币17,020千元、人民币567,993千元和人民币269,458千元。</p> <p>贵集团金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量的输入值。大部分输入值来源于能够从活跃市场可靠获取的数据。当可观察的参数无法可靠获取时，即公允价值属于第三层次的情况下，不可观察输入值的确定会使用到管理层估计，其中会涉及重大的管理层判断及估计。</p>	<p>与评估金融工具公允价值相关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和测试估值流程的内部控制设计、运行的有效性； • 通过将贵集团采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较，复核所有在活跃市场交易的金融工具估值的结果； • 选取样本，查阅本年度签署的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条款； • 利用本事务所内部估值专家的工作，协助我们评价贵集团用于部分金融工具的估值所使用的模型；同时，选取样本对金融工具进行独立估值并将我们的估值结果与贵集团的估值结果进行比较。上述具体程序包括将贵集团的估值模型与我们了解的现行和新兴估值方法进行比较，测试公允价值计算的输入值，以及建立平行估值模型进行重估； • 评价财务报表中针对金融工具公允价值评估的相关披露是否满足企业会计准则的要求。



审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p data-bbox="295 663 699 696">金融工具公允价值的评估（续）</p> <p data-bbox="295 741 799 999">贵集团已对部分金融工具开发了自有估值模型，这同样涉及重大的管理层判断。由于部分金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型所使用的输入值时涉及重大的管理层判断，因此，我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。</p> <p data-bbox="295 1043 799 1182">请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”26所述的会计政策、37所述的重大会计判断和估计及附注“十、公允价值的披露”。</p>	

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>合并财务报表中商誉减值</p> <p>2021年12月31日，贵集团合并财务报表中商誉的账面价值为人民币928,322千元，上述商誉主要是贵公司的子公司光大证券金融控股有限公司（以下简称“光证金控”）分别于2011年和2015年因收购光大证券环球有限公司（原名：光大证券（国际）有限公司）（以下简称“光证环球”）和光大证券国际有限公司（原名：新鸿基金金融集团有限公司）（以下简称“光大证券国际”）形成的。</p> <p>合并财务报表中商誉的账面价值可能无法通过使用各相关资产及资产组（即独立产生现金流入的可认定最小资产组合）所产生的预计未来现金流量以全部收回的风险。为评估商誉的可收回金额，管理层聘请外部估值专家基于管理层编制的现金流量预测采用预计未来现金流量折现的模型计算各相关资产及资产组的预计未来现金流量现值。</p> <p>由于商誉的账面价值对合并财务报表的重要性，在确定是否应计提减值准备时涉及重大的管理层判断和估计，特别在预测未来现金流量方面包括对预测收入、长期平均增长率和利润率以及确定恰当的折现率所作的假设，这些关键假设具有不确定性且可能受到管理层偏向的影响，因此，我们将评估合并财务报表中商誉减值识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”21所述的会计政策、37所述的重大会计判断和估计及附注“五、合并财务报表主要项目附注”17、21。</p>	<p>与评估合并财务报表中商誉的减值相关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 基于我们对贵集团业务的了解和企业会计准则的规定，评价管理层对各资产及资产组的识别以及如何将商誉和其他资产分配至各资产组的结果； • 评价管理层委聘的外部估值专家的胜任能力、专业素质和客观性； • 利用本事务所内部估值专家的工作，基于企业会计准则的要求，评价预计未来现金流量现值时管理层所采用的方法和假设； • 通过将关键参数，包括预测收入、长期平均增长率及利润率与相关子公司的过往业绩、董事会批准的财务预算、近期的商业机会报告、行业研究报告和行业统计数据等进行比较，评价管理层在预计未来现金流量现值时采用的假设和关键判断； • 基于同行业可比公司的市场数据重新计算折现率，并将我们的计算结果与管理层计算预计未来现金流量现值时采用的折现率进行比较，以评价其计算预计未来现金流量现值时采用的折现率； • 对预测收入和采用的折现率等关键假设进行敏感性分析，以评价关键假设的变化对减值评估结果的影响以及考虑对关键假设的选择是否存在管理层偏向的迹象； • 通过与市场上可比企业采用市净率的估值结果进行比较，评价各相关资产和资产组的预计未来现金流量现值的计算结果； • 评价财务报表中针对商誉减值的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项	该事项在审计中是如何应对的
<p>结构化主体的合并</p> <p>结构化主体通常是为实现具体而明确的目的设计并成立的，并在确定的范围内开展业务活动。贵集团可能通过发起设立、持有投资或保留权益份额等方式在结构化主体中享有权益。这些结构化主体主要包括理财产品、投资基金、资产管理计划、信托产品或资产支持证券等。</p> <p>当判断是否应该将结构化主体纳入贵集团的合并范围时，管理层应考虑贵集团对结构化主体相关活动拥有的权力、享有的可变回报、以及通过运用该权力而影响其可变回报的能力。在某些情况下，即使贵集团并未持有结构化主体的权益，也可能需要合并该主体。</p> <p>在确定是否应合并结构化主体时，管理层需要考虑的因素并非完全可量化的，因此需要进行综合考虑。</p> <p>于2021年12月31日，贵集团在由第三方机构及贵集团发起设立但未纳入合并范围的结构化主体中持有的权益的账面价值分别为人民币42,366,138千元及人民币2,017,175千元。</p> <p>由于在确定是否应将结构化主体纳入贵集团的合并范围时需要涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对合并资产负债表产生重大影响，因此，我们将贵集团结构化主体是否应纳入合并范围识别为关键审计事项。</p> <p>请参阅财务报表附注“三、重要会计政策和会计估计”37所述的重大会计判断和估计及附注“七、在其他主体中的权益”3、4和5。</p>	<p>与结构化主体的合并相关的审计程序主要包括：</p> <ul style="list-style-type: none"> • 了解和测试结构化主体合并的内部控制设计、运行的有效性； • 选择各主要产品类型中重要的结构化主体并对每个所选取的结构化主体执行以下程序： <ul style="list-style-type: none"> – 检查相关合同、内部设立文件以及向投资者披露的信息，以了解结构化主体的设立目的和贵集团对结构化主体的参与程度，并评价管理层关于贵集团对结构化主体是否拥有权力的判断； – 检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，包括在结构化主体中对任何资本或回报的担保、提供流动性支持的安排、佣金的支付以及收益的分配等，以评价管理层就贵集团因参与结构化主体的相关活动而拥有的对该主体的可变回报的影响所作的判断； – 检查管理层对结构化主体是否合并的分析，包括定性分析和贵集团对享有结构化主体的经济利益的量级及可变动性的计算，以评价管理层关于贵集团影响其来自结构化主体可变回报的能力所作的判断； – 评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断； • 评价财务报表中针对结构化主体合并的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

四、其他信息

光大证券股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表任何形式的鉴证结论。

结合我们对财务报表的审计，我们的责任是阅读其他信息，在此过程中，考虑其他信息是否与财务报表或我们在审计过程中了解到的情况存在重大不一致或者似乎存在重大错报。

基于我们已执行的工作，如果我们确定其他信息存在重大错报，我们应当报告该事实。在这方面，我们无任何事项需要报告。

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估光大证券股份有限公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督光大证券股份有限公司的财务报告过程。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任

我们的目标是对财务报表整体是否不存在由于舞弊或错误导致的重大错报获取合理保证，并出具包含审计意见的审计报告。合理保证是高水平的保证，但并不能保证按照审计准则执行的审计在某一重大错报存在时总能发现。错报可能由于舞弊或错误导致，如果合理预期错报单独或汇总起来可能影响财务报表使用者依据财务报表作出的经济决策，则通常认为错报是重大的。

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

- （1）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。
- （2）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对光大证券股份有限公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致光大证券股份有限公司不能持续经营。
- （5）评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- （6）就光大证券股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

六、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

我们还就已遵守与独立性相关的职业道德要求向治理层提供声明，并与治理层沟通可能被合理认为影响我们独立性的所有关系和其他事项，以及相关的防范措施（如适用）。

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61291627_B01号
光大证券股份有限公司

（本页无正文）

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师
（项目合伙人）

王自清



中国注册会计师

陈奇

中国 北京

2022年3月24日

光大证券股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日
人民币元

资产	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	1	67,605,143,355.12	64,530,998,545.26
其中：客户资金存款		55,369,863,817.83	48,423,908,687.58
结算备付金	2	7,167,716,237.59	5,006,245,870.35
其中：客户备付金		6,764,401,246.47	3,954,399,614.94
融出资金	3	48,445,767,652.25	46,815,971,843.05
衍生金融资产	4	547,338,248.14	65,945,606.43
买入返售金融资产	5	6,792,386,886.54	5,279,946,429.35
应收款项	6	1,939,085,407.80	2,850,487,788.50
存出保证金	7	10,245,461,698.39	7,858,108,007.91
金融投资：			
其中：交易性金融资产	8	68,750,196,803.69	58,452,676,403.22
债权投资	9	4,136,619,307.08	4,451,961,806.95
其他债权投资	10	13,098,078,717.30	17,638,386,721.12
其他权益工具投资	11	559,564,059.19	5,178,583,001.43
长期股权投资	12	1,004,203,770.13	1,093,419,186.32
固定资产	13	836,035,275.27	883,098,046.36
在建工程	14	859,128.54	-
使用权资产	15	696,901,364.21	822,268,171.59
无形资产	16	257,413,334.25	216,240,467.04
商誉	17	928,322,333.37	955,342,116.81
长期待摊费用	18	62,058,049.13	77,191,541.11
递延所得税资产	19	2,156,068,892.81	1,749,541,797.62
其他资产	20	3,878,380,855.44	4,809,970,946.98
资产总计		<u>239,107,601,376.24</u>	<u>228,736,384,297.40</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分



负债和股东权益	附注五	2021年12月31日	2020年12月31日
短期借款	22	3,790,856,459.67	3,262,883,774.03
应付短期融资款	23	7,244,955,835.27	10,324,937,422.74
拆入资金	24	13,692,414,901.75	17,722,780,520.02
交易性金融负债	25	342,424,526.06	2,612,195,048.37
衍生金融负债	4	512,045,561.35	307,646,937.40
卖出回购金融资产款	26	19,863,912,094.20	21,655,857,332.77
代理买卖证券款	27	69,803,417,762.41	59,725,584,472.71
应付款项	28	876,619,031.15	1,482,288,445.39
合同负债		50,851,210.49	945,679.53
租赁负债	29	710,892,361.55	823,634,164.42
应付职工薪酬	30	1,822,758,782.41	1,710,190,505.71
应交税费	31	1,262,054,800.88	1,989,426,818.99
长期借款	32	3,963,149,409.15	3,744,632,739.24
应付债券	33	47,826,703,516.86	42,019,166,654.46
预计负债	34	5,284,293,318.32	4,551,975,155.56
递延所得税负债	19	18,102,801.62	14,002,030.21
其他负债	35	3,446,886,864.28	3,593,135,752.88
负债合计		180,512,339,237.42	175,541,283,454.43
股东权益			
股本	36	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
其他权益工具	37	4,999,056,603.77	2,000,000,000.00
其中：永续债		4,999,056,603.77	2,000,000,000.00
资本公积	38	24,198,686,523.37	24,198,686,523.37
其他综合收益	39	(303,881,039.62)	(152,203,528.76)
盈余公积	40	3,748,566,127.45	3,441,295,836.62
一般风险准备	41	8,975,098,959.09	8,090,331,010.27
未分配利润	42	11,637,279,759.13	10,259,982,214.53
归属于母公司股东权益合计		57,865,594,572.19	52,448,879,695.03
少数股东权益		729,667,566.63	746,221,147.94
股东权益合计		58,595,262,138.82	53,195,100,842.97
负债及股东权益总计		239,107,601,376.24	228,736,384,297.40

本财务报表由以下人士签署：

公司负责人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
合并利润表
2021年度
人民币元

	附注五	2021年度	2020年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	43	7,832,090,588.93	7,705,298,200.59
其中：经纪业务手续费净收入		4,353,807,470.39	3,655,836,985.67
投资银行业务手续费净收入		1,774,849,941.43	1,987,151,184.46
资产管理业务及基金管理业务手续费净收入		1,595,346,037.16	1,957,883,068.44
利息净收入	44	2,505,196,735.59	2,113,994,481.60
其中：利息收入		6,245,275,551.84	5,843,167,586.56
利息支出		3,740,078,816.25	3,729,173,104.96
投资收益	45	2,408,988,632.39	2,807,111,040.81
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		66,695,537.82	89,801,642.04
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益		35,493,026.56	3,502,838.18
其他收益	46	269,170,841.71	279,269,467.48
公允价值变动损益	47	(903,833,643.88)	(464,739,831.71)
汇兑损益		(3,255,743.50)	(8,865,679.70)
其他业务收入	48	4,598,224,425.11	3,434,274,154.20
资产处置损益		(6,774.92)	1,592.57
营业收入		<u>16,706,575,061.43</u>	<u>15,866,343,425.84</u>
营业支出			
税金及附加	49	97,063,347.93	83,382,148.20
业务及管理费	50	6,270,376,653.93	5,983,918,442.56
信用减值损失	51	394,171,724.80	945,161,344.33
其他资产减值损失	52	249,541.29	-
其他业务成本	53	4,538,116,570.53	3,317,067,571.82
营业支出		<u>11,299,977,838.48</u>	<u>10,329,529,506.91</u>
营业利润		5,406,597,222.95	5,536,813,918.93
加：营业外收入	54	4,460,352.88	31,699,002.54
减：营业外支出	55	742,851,628.71	1,569,702,330.76
利润总额		4,668,205,947.12	3,998,810,590.71
减：所得税费用	56	1,104,999,973.47	1,532,418,160.07
净利润		<u>3,563,205,973.65</u>	<u>2,466,392,430.64</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		3,563,205,973.65	2,466,392,430.64
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		3,484,331,817.14	2,334,078,122.69
少数股东损益		78,874,156.51	132,314,307.95

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
合并利润表(续)
2021年度
人民币元

	附注五	2021年度	2020年度
其他综合收益的税后净额		(124,321,436.91)	(124,688,589.61)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(124,469,096.79)	(79,226,482.00)
不能重分类进损益的其他综合收益 其他权益工具投资公允价值变动		<u>(129,512,395.05)</u>	<u>92,954,876.12</u>
将重分类进损益的其他综合收益			
权益法下可转损益的其他综合收益		833,663.98	(2,566,404.06)
其他债权投资公允价值变动		110,472,524.69	22,611,645.94
其他债权投资信用减值准备		(81,347,407.34)	(52,941,629.11)
外币财务报表折算差额		<u>(24,915,483.07)</u>	<u>(139,284,970.89)</u>
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>147,659.88</u>	<u>(45,462,107.61)</u>
综合收益总额		<u>3,438,884,536.74</u>	<u>2,341,703,841.03</u>
其中：			
归属于母公司所有者的综合收益总额		3,359,862,720.35	2,254,851,640.69
归属于少数股东的综合收益总额		79,021,816.39	86,852,200.34
每股收益：			
基本每股收益	57	<u>0.72</u>	<u>0.50</u>
稀释每股收益	57	<u>0.72</u>	<u>0.50</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度
人民币元

	2021年度								少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益							小计		
	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			
一、2021年1月1日余额	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	52,448,879,695.03	746,221,147.94	53,195,100,842.97
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	(124,469,096.79)	-	-	3,484,331,817.14	3,359,862,720.35	79,021,816.39	3,438,884,536.74
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 发行永续债	-	2,999,056,603.77	-	-	-	-	-	2,999,056,603.77	-	2,999,056,603.77
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	307,270,290.83	-	(307,270,290.83)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	884,767,948.82	(884,767,948.82)	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(728,504,446.96)	(728,504,446.96)	(95,575,397.70)	(824,079,844.66)
4. 永续债利息	-	-	-	-	-	-	(213,700,000.00)	(213,700,000.00)	-	(213,700,000.00)
(四) 所有者权益内部结转										
1. 其他综合收益结转 留存收益	-	-	-	(27,208,414.07)	-	-	27,208,414.07	-	-	-
三、2021年12月31日余额	<u>4,610,787,639.00</u>	<u>4,999,056,603.77</u>	<u>24,198,686,523.37</u>	<u>(303,881,039.62)</u>	<u>3,748,566,127.45</u>	<u>8,975,098,959.09</u>	<u>11,637,279,759.13</u>	<u>57,865,594,572.19</u>	<u>729,667,566.63</u>	<u>58,595,262,138.82</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
合并股东权益变动表(续)
2021年度
人民币元

	2020年度								少数股东 权益	股东权益 合计
	归属于母公司股东权益							小计		
	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			
一、2020年1月1日余额	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	47,444,724,840.21	1,574,082,968.04	49,018,807,808.25
二、本年增减变动金额										
(一) 综合收益总额	-	-	-	(79,226,482.00)	-	-	2,334,078,122.69	2,254,851,640.69	86,852,200.34	2,341,703,841.03
(二) 所有者投入和减少资本										
1. 发行永续债	-	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00	-	2,000,000,000.00
(三) 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	469,852,342.42	-	(469,852,342.42)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	1,221,742,545.71	(1,221,742,545.71)	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(170,599,142.64)	(170,599,142.64)	(88,309,440.00)	(258,908,582.64)
(四) 所有者权益内部结转										
1. 其他综合收益结转 留存收益	-	-	-	(2,923,392.43)	-	-	2,923,392.43	-	-	-
(五) 与少数股东的权益性交易	-	-	826,404,580.44	-	-	-	-	826,404,580.44	(826,404,580.44)	-
(六) 其他	-	-	93,497,776.33	-	-	-	-	93,497,776.33	-	93,497,776.33
三、2020年12月31日余额	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	52,448,879,695.03	746,221,147.94	53,195,100,842.97

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
合并现金流量表
2021年度
人民币元

	附注五	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融工具净减少额		-	9,375,334,056.81
收取利息、手续费及佣金的现金		16,128,542,932.10	15,256,717,254.73
拆入资金净增加额		-	11,626,899,500.00
应收融资租赁款及售后租回款的减少		596,824,988.14	673,400,611.01
代理买卖证券收到的现金净额		10,683,366,212.21	13,490,754,830.26
收到其他与经营活动有关的现金	58(1)	7,669,355,167.17	5,600,245,534.87
经营活动现金流入小计		<u>35,078,089,299.62</u>	<u>56,023,351,787.68</u>
为交易目的而持有的金融工具			
净增加额		11,551,677,436.28	-
拆入资金净减少额		4,011,651,000.00	-
融出资金净增加额		1,520,654,862.56	12,944,283,297.32
回购业务资金净减少额		3,270,185,563.55	166,760,496.36
支付利息、手续费及佣金的现金		3,015,284,338.90	2,723,990,362.85
支付给职工以及为职工支付的现金		4,019,763,985.13	3,578,779,264.68
支付的各项税费		2,854,739,004.46	1,451,252,068.57
支付其他与经营活动有关的现金	58(2)	9,666,472,431.85	9,451,748,447.75
经营活动现金流出小计		<u>39,910,428,622.73</u>	<u>30,316,813,937.53</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	59(1)	<u>(4,832,339,323.11)</u>	<u>25,706,537,850.15</u>
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		16,818,817,526.48	13,200,846,034.89
取得投资收益收到的现金		1,279,076,492.77	987,534,002.29
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金		3,787,917.85	1,942,615.56
投资活动现金流入小计		<u>18,101,681,937.10</u>	<u>14,190,322,652.74</u>
投资支付的现金		11,116,034,006.72	18,984,605,364.19
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		302,413,475.46	353,710,644.36
投资活动现金流出小计		<u>11,418,447,482.18</u>	<u>19,338,316,008.55</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>6,683,234,454.92</u>	<u>(5,147,993,355.81)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
合并现金流量表(续)
2021年度
人民币元

	附注五	2021年度	2020年度
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行永续债收到的现金		2,999,056,603.77	2,000,000,000.00
发行债券收到的现金		61,039,961,734.00	67,615,870,000.00
取得借款收到的现金		16,030,308,765.06	5,288,305,493.91
筹资活动现金流入小计		<u>80,069,327,102.83</u>	<u>74,904,175,493.91</u>
偿还债务支付的现金		60,111,528,566.00	66,992,255,360.00
偿还借款支付的现金		15,283,819,409.51	9,960,980,700.56
支付租赁有关的现金		326,415,685.54	341,331,732.46
分配股利或偿付利息支付的现金		3,262,902,643.73	3,213,993,863.30
其中：子公司支付给少数股东的 股利、利润		95,575,397.70	88,309,440.00
子公司回购少数股东股份支付的现金		<u>1,547,015,372.11</u>	<u>1,062,947,038.51</u>
筹资活动现金流出小计		<u>80,531,681,676.89</u>	<u>81,571,508,694.83</u>
筹资活动使用的现金流量净额		<u>(462,354,574.06)</u>	<u>(6,667,333,200.92)</u>
四、汇率变动对现金及等价物的影响		<u>(30,465,042.99)</u>	<u>(85,762,089.77)</u>
五、现金及现金等价物的净增加额	59(1)	<u>1,358,075,514.76</u>	<u>13,805,449,203.65</u>
加：年初现金及现金等价物余额		<u>61,933,204,224.22</u>	<u>48,127,755,020.57</u>
六、年末现金及现金等价物余额	59(2)	<u>63,291,279,738.98</u>	<u>61,933,204,224.22</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
资产负债表
2021年12月31日
人民币元

资产	附注 十八	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金		37,028,901,483.31	40,149,701,498.31
其中：客户资金存款		32,647,251,748.42	29,224,285,785.53
结算备付金		10,317,745,352.99	5,828,557,081.01
其中：客户备付金		6,764,401,246.47	4,790,665,995.81
融出资金		43,970,593,062.39	41,096,756,496.76
衍生金融资产		418,834,948.57	9,237,427.69
买入返售金融资产		6,622,622,572.79	5,190,126,296.71
应收款项	1	480,970,719.73	464,147,156.82
存出保证金		1,226,605,453.61	1,056,351,488.52
金融投资：			
其中：交易性金融资产		60,220,933,981.71	50,185,205,463.54
债权投资		3,979,001,452.13	4,303,317,606.81
其他债权投资		13,098,078,717.30	17,659,600,174.78
其他权益工具投资		472,667,986.37	5,092,999,460.94
长期股权投资	2	9,325,874,758.28	9,255,575,124.45
固定资产		698,797,270.97	729,917,752.47
使用权资产		493,324,425.02	564,123,668.32
无形资产		157,329,956.18	123,000,212.82
长期待摊费用		59,325,235.32	73,797,003.36
递延所得税资产		1,836,093,673.71	1,449,730,058.52
其他资产	3	1,737,063,509.18	1,906,116,819.25
资产总计		<u>192,144,764,559.56</u>	<u>185,138,260,791.08</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
资产负债表(续)
2021年12月31日
人民币元

负债和股东权益	2021年12月31日	2020年12月31日
应付短期融资款	7,244,955,835.27	10,324,937,422.74
拆入资金	13,692,414,901.75	17,722,780,520.02
交易性金融负债	-	1,007,371,619.78
衍生金融负债	349,208,876.47	71,774,385.62
卖出回购金融资产款	19,342,985,402.22	21,247,394,433.05
代理买卖证券款	38,024,725,562.40	32,711,715,941.81
应付款项	524,511,525.86	646,993,199.97
合同负债	25,075,479.26	31,032.93
租赁负债	499,536,243.31	559,567,620.86
应付职工薪酬	1,132,710,109.13	968,824,442.20
应交税费	831,396,041.99	1,458,785,304.62
应付债券	47,826,703,516.86	40,517,988,228.69
其他负债	2,891,208,119.18	3,169,937,464.94
负债合计	132,385,431,613.70	130,408,101,617.23
股东权益		
股本	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
其他权益工具	4,999,056,603.77	2,000,000,000.00
其中：永续债	4,999,056,603.77	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	82,340,020.20	209,929,727.36
盈余公积	3,748,566,127.45	3,441,295,836.62
一般风险准备	7,376,189,880.57	6,761,625,132.84
未分配利润	13,803,422,018.13	12,567,550,181.29
股东权益合计	59,759,332,945.86	54,730,159,173.85
负债及股东权益总计	192,144,764,559.56	185,138,260,791.08

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
利润表
2021年度
人民币元

	附注 十八	2021年度	2020年度
营业收入			
手续费及佣金净收入	4	5,104,936,174.57	4,819,463,513.17
其中：经纪业务手续费净收入		3,300,559,629.14	2,822,662,559.13
投资银行业务手续费净收入		1,738,583,269.73	1,949,615,719.91
利息净收入		1,991,556,757.81	1,624,817,751.72
其中：利息收入		5,460,932,104.60	4,831,658,998.07
利息支出		3,469,375,346.79	3,206,841,246.35
投资收益	5	2,239,464,151.96	2,904,249,405.53
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		97,215,969.85	81,335,610.01
以摊余成本计量的金融资产 终止确认产生的收益		35,493,026.56	3,502,838.18
其他收益		231,990,082.56	240,828,484.39
公允价值变动(损失)/收益		(1,354,130,922.95)	892,768,056.21
汇兑损益		(7,026,718.99)	(13,554,826.43)
其他业务收入		16,585,247.81	16,496,243.27
营业收入		<u>8,223,374,772.77</u>	<u>10,485,068,627.86</u>
营业支出			
税金及附加		79,246,213.98	67,268,451.43
业务及管理费		4,317,802,407.94	3,807,296,810.38
信用减值损失		48,954,372.03	664,057,470.59
其他业务成本		20,298,312.89	16,105,641.16
营业支出		<u>4,466,301,306.84</u>	<u>4,554,728,373.56</u>
营业利润		3,757,073,465.93	5,930,340,254.30
加：营业外收入		1,902,403.19	3,651,831.26
减：营业外支出		5,790,347.39	11,666,776.39
利润总额		3,753,185,521.73	5,922,325,309.17
减：所得税费用		680,482,613.44	1,223,801,885.02
净利润		<u>3,072,702,908.29</u>	<u>4,698,523,424.15</u>
按经营持续性分类			
持续经营净利润		<u>3,072,702,908.29</u>	<u>4,698,523,424.15</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
 利润表(续)
 2021年度
 人民币元

	2021年度	2020年度
其他综合收益的税后净额	(100,381,293.09)	61,414,619.30
不能重分类进损益的其他综合收益		
其他权益工具投资公允价值变动	(130,349,134.42)	94,208,625.00
将重分类进损益的其他综合收益		
权益法下可转损益的其他综合收益	833,663.98	(2,566,404.06)
其他债权投资公允价值变动	110,481,584.69	22,715,745.94
其他债权投资信用减值准备	(81,347,407.34)	(52,943,347.58)
综合收益总额	2,972,321,615.20	4,759,938,043.45

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
股东权益变动表
2021年度
人民币元

	2021年度							
	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	股东权益合计
一、 2021年1月1日余额	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
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	(100,381,293.09)	-	-	3,072,702,908.29	2,972,321,615.20
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 发行永续债	-	2,999,056,603.77	-	-	-	-	-	2,999,056,603.77
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	307,270,290.83	-	(307,270,290.83)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	614,564,747.73	(614,564,747.73)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(728,504,446.96)	(728,504,446.96)
4. 永续债利息	-	-	-	-	-	-	(213,700,000.00)	(213,700,000.00)
(四) 所有者权益内部结转								
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(27,208,414.07)	-	-	27,208,414.07	-
三、 2021年12月31日余额	<u>4,610,787,639.00</u>	<u>4,999,056,603.77</u>	<u>25,138,970,656.74</u>	<u>82,340,020.20</u>	<u>3,748,566,127.45</u>	<u>7,376,189,880.57</u>	<u>13,803,422,018.13</u>	<u>59,759,332,945.86</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
 股东权益变动表(续)
 2021年度
 人民币元

	2020年度							
	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	股东权益合计
一、 2020年1月1日余额	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
二、 本年增减变动金额								
(一) 综合收益总额	-	-	-	61,414,619.30	-	-	4,698,523,424.15	4,759,938,043.45
(二) 所有者投入和减少资本								
1. 发行永续债	-	2,000,000,000.00	-	-	-	-	-	2,000,000,000.00
(三) 利润分配								
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	469,852,342.42	-	(469,852,342.42)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	939,704,684.84	(939,704,684.84)	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(170,599,142.64)	(170,599,142.64)
(四) 所有者权益内部结转								
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	-	(2,923,392.43)	-	-	2,923,392.43	-
三、 2020年12月31日余额	<u>4,610,787,639.00</u>	<u>2,000,000,000.00</u>	<u>25,138,970,656.74</u>	<u>209,929,727.36</u>	<u>3,441,295,836.62</u>	<u>6,761,625,132.84</u>	<u>12,567,550,181.29</u>	<u>54,730,159,173.85</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
现金流量表
2021年度
人民币元

	附注 十八	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量			
为交易目的而持有的金融工具净减少额		-	7,761,741,954.97
收取利息、手续费及佣金收到的现金		12,001,957,495.68	10,792,448,207.10
拆入资金净增加额		-	11,626,899,500.00
代理买卖证券收到的现金净额		5,211,869,458.57	5,410,026,328.01
收到的其他与经营活动有关的现金		3,143,053,345.45	1,482,673,107.05
经营活动现金流入小计		<u>20,356,880,299.70</u>	<u>37,073,789,097.13</u>
为交易目的而持有的金融工具			
净增加额		11,561,090,311.39	-
拆入资金净减少额		4,011,651,000.00	-
融出资金净增加额		2,770,813,802.51	13,909,287,925.21
回购业务资金净减少额		3,302,381,109.70	84,672,575.60
支付利息、手续费及佣金的现金		2,530,674,272.25	2,222,086,017.17
支付给职工以及为职工支付的现金		2,914,076,993.09	2,620,881,862.95
支付的各项税费		2,172,491,811.16	1,135,358,010.65
支付的其他与经营活动有关的现金		2,451,278,575.68	2,027,025,757.51
经营活动现金流出小计		<u>31,714,457,875.78</u>	<u>21,999,312,149.09</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	6	<u>(11,357,577,576.08)</u>	<u>15,074,476,948.04</u>
二、投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		16,688,895,971.35	13,198,538,333.60
取得投资收益收到的现金		1,564,173,008.68	1,485,889,408.62
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收回的现金		1,323,610.47	1,817,114.23
投资活动现金流入小计		<u>18,254,392,590.50</u>	<u>14,686,244,856.45</u>
投资支付的现金		7,246,037,200.00	17,659,953,969.16
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产支付的现金		214,834,099.02	269,137,422.55
投资活动现金流出小计		<u>7,460,871,299.02</u>	<u>17,929,091,391.71</u>
投资活动产生/(使用)的现金流量净额		<u>10,793,521,291.48</u>	<u>(3,242,846,535.26)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
现金流量表(续)
2021年度
人民币元

	附注 十八	2021年度	2020年度
三、筹资活动产生的现金流量			
发行永续债收到的现金		2,999,056,603.77	2,000,000,000.00
发行债券收到的现金		61,039,961,734.00	65,715,870,000.00
筹资活动现金流入小计		64,039,018,337.77	67,715,870,000.00
偿还债务支付的现金		58,699,920,000.00	63,981,110,000.00
支付租赁有关的现金		200,846,943.41	202,893,713.99
分配股利或偿付利息支付的现金		2,924,936,855.12	2,580,246,775.56
筹资活动现金流出小计		61,825,703,798.53	66,764,250,489.55
筹资活动产生的现金流量净额		2,213,314,539.24	951,619,510.45
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(7,026,718.99)	(13,554,826.43)
五、现金及现金等价物净增加额	6	1,642,231,535.65	12,769,695,096.80
加：年初现金及现金等价物余额		45,700,823,634.46	32,931,128,537.66
六、年末现金及现金等价物余额		47,343,055,170.11	45,700,823,634.46

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

光大证券股份有限公司
财务报表附注
2021年度
人民币元

一、 基本情况

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股份公司(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的证券变更登记手续。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12月31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、基金管理业务、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附注七、1。

本报告期内,本集团新增或减少子公司的情况参见附注六。

二、 财务报表的编制基础

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本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12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

2. 会计期间

本集团的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. 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。

4. 企业合并

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

4. 企业合并(续)

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股东权益变动，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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 合并财务报表

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。

6. 合营安排分类及共同经营

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。

7. 现金及现金等价物

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 外币业务和外币报表折算

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（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）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（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）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。

9. 金融工具

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

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。

基准利率改革导致合同变更

由于基准利率改革，本集团部分金融工具条款已被修改以将参考的原基准利率替换为替代基准利率、改变参考基准利率的计算方法以及对金融工具的条款进行其他修改。

对于按实际利率法核算的金融资产或金融负债，仅因基准利率改革直接导致其合同现金流量的确定基础发生变更，且变更前后的确定基础在经济上相当的，本集团不对该变更是否导致终止确认进行评估，也不调整该金融资产或金融负债的账面余额，本集团按照变更后的未来现金流量重新计算实际利率，并以此为基础进行后续计量。对于金融资产或金融负债同时发生其他变更的，本集团先按照上述规定对基准利率改革导致的变更进行会计处理，再评估其他变更是否导致实质性修改。

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

金融资产分类和计量 (续)

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。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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。

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

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八、4(1)。

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

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、重要会计政策和会计估计(续)

9. 金融工具(续)

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。

10. 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。

11. 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。

12. 融资融券业务

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 融资融券业务(续)

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。

13. 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。

14. 长期股权投资

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

14. 长期股权投资(续)

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 固定资产

固定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。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。

固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

类别	使用寿命(年)	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	0.00%	2.50%
电子通讯设备	3年	0.00%	33.33%
办公设备及其他设备	5年	0.00%	20.00%
运输工具	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。

16. 在建工程

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

17. 借款费用

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。

18. 使用权资产

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 无形资产

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：

<u>项目</u>	<u>摊销年限</u>
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。

20. 长期待摊费用

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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 资产减值

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. 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，包括单一资产管理业务、集合资产管理业务和资产证券化业务。

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由本集团享有的收益，确认收入。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 职工薪酬

职工薪酬，是指本集团为获得职工提供的服务或解除劳动关系而给予的除股份支付以外各种形式的报酬或补偿。职工薪酬包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。本集团提供给职工配偶、子女、受赡养人、已故员工遗属及其他受益人等的福利，也属于职工薪酬。

短期薪酬

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。

离职后福利(设定提存计划)

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。

辞退福利

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。

其他长期职工福利

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。

24. 租赁负债

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 预计负债

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。

26. 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衍生金融工具和部分其他金融工具。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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

27. 其他权益工具

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. 一般风险准备和交易风险准备

本集团的风险准备金包括了本公司及子公司的一般风险准备和交易风险准备。

本公司根据《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第42号)及其实施指南(财金[2007]23号)的规定，以及中国证监会颁布的《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)的要求，按照当期净利润的10%提取一般风险准备；本公司根据《证券法》和证监机构字[2007]320号的规定，按照当期净利润的10%提取交易风险准备。本公司根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(2013年9月24日证监会令第94号)的规定，每月按照不低于基金托管费收入的2.5%提取其他风险准备金。

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。

29. 收入

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时确认收入。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

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

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

29. 收入(续)

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

29. 收入(续)

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。

30. 合同资产与合同负债

本集团根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。

合同资产

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。本集团对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同负债

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

31. 政府补助

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。

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。

32. 所得税

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

32. 所得税(续)

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。

33. 租赁

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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

33. 租赁(续)

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见附注三、18和附注三、24。

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

33. 租赁(续)

作为承租人(续)

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较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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

33. 租赁(续)

作为出租人(续)

作为融资租赁出租人(续)

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，并按照附注三、9对该金融资产进行会计处理。

34. 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。

35. 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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

36. 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。

37. 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。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

37. 重大会计判断和估计(续)

判断(续)

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、本集团的报酬水平、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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

37. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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

本集团至少每年测试商誉是否发生减值。这要求对分配了商誉的资产组或者资产组组合的未来现金流量的现值进行预计。对未来现金流量的现值进行预计时，本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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

三、 重要会计政策和会计估计(续)

37. 重大会计判断和估计(续)

估计的不确定性(续)

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。

四、 税项

本集团主要税项及其税率如下：

<u>税种</u>	<u>计税依据</u>	<u>税率</u>
企业所得税	按应纳税所得额计征	16.5%、25%
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%
教育费附加	按实际缴纳增值税计征	3%

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
库存现金	195,351.07	183,506.91
银行存款	67,604,835,504.02	64,318,616,230.90
其中：客户资金存款	55,369,863,817.83	48,423,908,687.58
公司资金存款	12,234,971,686.19	15,894,707,543.32
其他货币资金	<u>112,500.03</u>	<u>212,198,807.45</u>
合计	<u>67,605,143,355.12</u>	<u>64,530,998,545.26</u>

(2) 按币种列示

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
库存现金						
人民币	181,777.33	1.00000	181,777.33	146,513.45	1.00000	146,513.45
美元	700.76	6.37570	4,467.84	700.76	6.52490	4,572.39
港币	8,589.37	0.81760	7,022.67	35,851.63	0.84164	30,174.17
其他币种(注)			<u>2,083.23</u>			<u>2,246.90</u>
库存现金合计			<u>195,351.07</u>			<u>183,506.91</u>
客户资金存款						
人民币	41,629,873,644.01	1.00000	41,629,873,644.01	32,441,729,758.51	1.00000	32,441,729,758.51
美元	344,573,317.25	6.37570	2,196,896,098.79	347,864,203.92	6.52490	2,269,779,144.17
港币	8,498,181,937.98	0.81760	6,948,113,552.49	10,530,595,344.19	0.84164	8,862,970,265.48
其他币种(注)			<u>264,851,193.13</u>			<u>446,187,421.30</u>
小计			<u>51,039,734,488.42</u>			<u>44,020,666,589.46</u>
客户信用资金存款						
人民币	4,330,129,329.41	1.00000	<u>4,330,129,329.41</u>	4,403,242,098.12	1.00000	<u>4,403,242,098.12</u>
客户资金存款合计			<u>55,369,863,817.83</u>			<u>48,423,908,687.58</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

1. 货币资金(续)

(2) 按币种列示(续)

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
公司自有资金存款						
人民币	10,820,736,770.35	1.00000	10,820,736,770.35	14,489,592,176.26	1.00000	14,489,592,176.26
美元	54,012,315.01	6.37570	344,366,316.81	47,486,202.15	6.52490	309,842,720.41
港币	916,307,778.25	0.81760	749,173,239.50	990,669,617.33	0.84164	833,787,176.73
其他币种(注)			<u>51,009,076.73</u>			<u>45,993,299.95</u>
小计			<u>11,965,285,403.39</u>			<u>15,679,215,373.35</u>
公司信用资金存款						
人民币	269,686,282.80	1.00000	<u>269,686,282.80</u>	215,492,169.97	1.00000	<u>215,492,169.97</u>
公司存款合计			<u>12,234,971,686.19</u>			<u>15,894,707,543.32</u>
其他货币资金						
人民币	112,500.03	1.00000	<u>112,500.03</u>	212,198,807.45	1.00000	<u>212,198,807.45</u>
其他货币资金合计			<u>112,500.03</u>			<u>212,198,807.45</u>
合计			<u>67,605,143,355.12</u>			<u>64,530,998,545.26</u>

注：其他币种为英镑、澳元、日元、欧元和加拿大元等。

(3) 受限制的货币资金

	2021年12月31日	2020年12月31日
子公司一般风险准备	287,705,387.01	24,980,214.67
银行存款	75,570.01	887,494.64
其他货币资金	-	<u>199,913,007.64</u>
合计	<u>287,780,957.02</u>	<u>225,780,716.95</u>

受限制的货币资金主要为子公司光大保德信基金管理有限公司（以下简称“光大保德信”）及其子公司和子公司上海光大证券资产管理有限公司（以下简称“光证资管”）根据中国证监会相关规定计提的风险准备金及子公司光大资本因诉讼和仲裁导致的被司法冻结的银行存款。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
客户备付金	6,764,401,246.47	3,954,399,614.94
公司备付金	<u>403,314,991.12</u>	<u>1,051,846,255.41</u>
合计	<u><u>7,167,716,237.59</u></u>	<u><u>5,006,245,870.35</u></u>

(2) 按币种列示

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户普通备付金						
人民币	5,397,533,920.63	1.00000	5,397,533,920.63	3,116,015,085.40	1.00000	3,116,015,085.40
美元	25,674,095.66	6.37570	163,690,331.70	19,871,858.67	6.52490	129,661,890.64
港币	121,678,406.06	0.81760	<u>99,484,264.79</u>	94,267,498.77	0.84164	<u>79,339,297.66</u>
小计			<u>5,660,708,517.12</u>			<u>3,325,016,273.70</u>
客户信用备付金						
人民币	1,103,692,729.35	1.00000	<u>1,103,692,729.35</u>	629,383,341.24	1.00000	<u>629,383,341.24</u>
小计			<u>1,103,692,729.35</u>			<u>629,383,341.24</u>
客户备付金合计			<u><u>6,764,401,246.47</u></u>			<u><u>3,954,399,614.94</u></u>
公司普通备付金						
人民币	403,314,991.12	1.00000	<u>403,314,991.12</u>	1,051,846,255.41	1.00000	<u>1,051,846,255.41</u>
公司备付金合计			<u>403,314,991.12</u>			<u>1,051,846,255.41</u>
合计			<u><u>7,167,716,237.59</u></u>			<u><u>5,006,245,870.35</u></u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金

(1) 按类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
融资融券业务融出资金	44,520,606,784.56	41,643,851,825.89
孖展业务融资	4,539,043,904.12	5,843,589,993.96
减：减值准备	<u>613,883,036.43</u>	<u>671,469,976.80</u>
融出资金净值	<u>48,445,767,652.25</u>	<u>46,815,971,843.05</u>

(2) 按账龄分析

账龄	2021年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1-3个月	23,124,638,731.54	47.14%	30,872,508.62	5.03%
3-6个月	8,967,884,077.09	18.28%	13,834,985.91	2.25%
6个月以上	<u>16,967,127,880.05</u>	<u>34.58%</u>	<u>569,175,541.90</u>	<u>92.72%</u>
合计	<u>49,059,650,688.68</u>	<u>100.00%</u>	<u>613,883,036.43</u>	<u>100.00%</u>

账龄	2020年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	比例	金额	比例
1-3个月	25,100,741,666.82	52.85%	234,645,845.51	34.95%
3-6个月	11,945,816,648.19	25.16%	229,337,260.57	34.15%
6个月以上	<u>10,440,883,504.84</u>	<u>21.99%</u>	<u>207,486,870.72</u>	<u>30.90%</u>
合计	<u>47,487,441,819.85</u>	<u>100.00%</u>	<u>671,469,976.80</u>	<u>100.00%</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

3. 融出资金(续)

(3) 按客户类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
境内		
其中：个人	40,341,587,119.62	36,650,892,178.50
机构	4,179,019,664.94	4,992,959,647.39
减：减值准备	<u>550,013,722.17</u>	<u>547,095,329.13</u>
账面小计	<u>43,970,593,062.39</u>	<u>41,096,756,496.76</u>
境外		
其中：个人	3,404,908,800.33	3,699,389,862.59
机构	1,134,135,103.79	2,144,200,131.37
减：减值准备	<u>63,869,314.26</u>	<u>124,374,647.67</u>
账面小计	<u>4,475,174,589.86</u>	<u>5,719,215,346.29</u>
融出资金净值	<u><u>48,445,767,652.25</u></u>	<u><u>46,815,971,843.05</u></u>

(4) 担保物公允价值

客户因融资融券业务向本公司提供的担保物之公允价值，详见附注十七、1。

(5) 融出资金分阶段披露

	2021年12月31日	
	账面余额	减值准备
阶段一	47,983,779,395.10	31,293,403.51
阶段二	323,133,753.54	611,575.53
阶段三	752,737,540.04	581,978,057.39
合计	<u>49,059,650,688.68</u>	<u>613,883,036.43</u>
	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	<u>47,487,441,819.85</u>	<u>671,469,976.80</u>

(6) 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，具体请参见附注十五、2。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

4. 衍生金融资产和衍生金融负债

	附注	2021年12月31日		
		非套期工具		
		名义金额	公允价值	
资产	负债			
利率衍生工具		7,880,000,000.00	102,167.91	-
- 利率互换	(1)	7,880,000,000.00	102,167.91	-
权益衍生工具		22,472,781,398.63	521,340,873.84	(473,409,078.66)
- 股指期货	(1)	3,887,929,660.00	-	-
- 场外期权		2,646,778,836.80	114,016,241.36	(217,355,105.90)
- 股票期权		1,449,289,341.38	17,453,958.30	(11,020,030.59)
- 收益互换		12,294,231,826.45	389,608,649.24	(225,568,369.97)
- 收益凭证		2,194,551,734.00	262,024.94	(19,465,572.20)
其他衍生工具		2,178,582,043.98	25,895,206.39	(38,636,482.69)
- 商品期货	(1)	294,423,235.00	-	-
- 商品期权		1,884,158,808.98	25,895,206.39	(38,636,482.69)
合计		<u>32,531,363,442.61</u>	<u>547,338,248.14</u>	<u>(512,045,561.35)</u>

	附注	2020年12月31日		
		非套期工具		
		名义金额	公允价值	
资产	负债			
利率衍生工具		15,400,591,200.00	287,590.13	(170,958.44)
- 利率互换	(1)	14,850,000,000.00	287,590.13	(170,958.44)
- 国债期货	(1)	550,591,200.00	-	-
权益衍生工具		2,190,685,900.52	51,034,952.47	(289,019,326.02)
- 股指期货	(1)	307,330,380.00	-	-
- 场外期权		1,672,760,520.52	49,404,162.45	(287,429,815.43)
- 股票期权		185,735,000.00	1,630,790.02	(1,550,510.03)
- 收益凭证		24,860,000.00	-	(39,000.56)
其他衍生工具		1,997,070,856.40	14,623,063.83	(18,456,652.94)
- 黄金远期		1,034,275,130.00	7,281,472.58	-
- 商品期货	(1)	265,554,470.00	-	-
- 贵金属期货	(1)	45,404,580.00	-	-
- 商品期权		635,596,676.40	7,341,591.25	(18,227,852.94)
- 黄金期权		16,240,000.00	-	(228,800.00)
合计		<u>19,588,347,956.92</u>	<u>65,945,606.43</u>	<u>(307,646,937.40)</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
债券	6,421,848,604.47	2,596,552,210.86
股票	1,761,000,440.62	4,155,091,153.77
减：减值准备	<u>1,390,462,158.55</u>	<u>1,471,696,935.28</u>
合计	<u>6,792,386,886.54</u>	<u>5,279,946,429.35</u>

(2) 按业务类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
债券质押式回购	6,421,848,604.47	2,596,552,210.86
股票质押式回购	1,761,000,440.62	4,155,091,153.77
减：减值准备	<u>1,390,462,158.55</u>	<u>1,471,696,935.28</u>
合计	<u>6,792,386,886.54</u>	<u>5,279,946,429.35</u>

(3) 按剩余期限列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
1个月以内	6,238,295,696.63	2,418,372,752.85
1个月至3个月	71,280,011.16	257,450,000.00
3个月至1年	266,001,800.00	2,202,614,383.60
已逾期	1,607,271,537.30	1,873,206,228.18
减：减值准备	<u>1,390,462,158.55</u>	<u>1,471,696,935.28</u>
合计	<u>6,792,386,886.54</u>	<u>5,279,946,429.35</u>

其中股票质押式回购业务按剩余期限列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
1个月以内	747,092.16	6,120,541.99
1个月至3个月	71,280,011.16	257,450,000.00
3个月至1年	266,001,800.00	2,202,614,383.60
已逾期	1,422,971,537.30	1,688,906,228.18
减：减值准备	<u>1,201,552,356.18</u>	<u>1,296,240,075.17</u>
合计	<u>559,448,084.44</u>	<u>2,858,851,078.60</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 买入返售金融资产(续)

(4) 按交易所类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行间市场	6,073,119,835.83	2,397,656,461.82
证券交易所	2,109,729,209.26	4,353,986,902.81
减：减值准备	1,390,462,158.55	1,471,696,935.28
合计	6,792,386,886.54	5,279,946,429.35

(5) 担保物公允价值

	2021年12月31日	2020年12月31日
担保物	9,309,173,323.47	11,240,536,392.48
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	-	-
已出售或已再次向外抵押的担保物	-	-

(6) 股票质押式回购分阶段披露

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	担保物公允价值
阶段一	237,461,087.28	135,183.92	992,444,787.50
阶段二	100,567,816.04	120,121.67	552,189,600.00
阶段三	1,422,971,537.30	1,201,297,050.59	979,419,936.77
合计	1,761,000,440.62	1,201,552,356.18	2,524,054,324.27
	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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

5. 买入返售金融资产(续)

(6) 股票质押式回购分阶段披露(续)

于2021年12月31日, 阶段一转至阶段三买入返售金融资产-股票质押式回购业务账面原值为人民币182,168,492.36元, 相应增加减值准备人民币67,105,443.96元, 其他阶段转移金额不重大。

于2020年12月31日, 阶段二转至阶段三买入返售金融资产-股票质押式回购业务账面原值为人民币223,524,797.30元, 相应增加减值准备人民币19,851,842.60元, 其他阶段转移金额不重大。

(7) 存在限制条件的买入返售金融资产

于2021年12月31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。

6. 应收款项

(1) 按明细列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收经纪及交易商	788,949,140.30	1,397,659,458.35
应收清算款项	823,268,445.79	1,058,324,607.86
应收手续费及佣金	368,628,457.93	372,463,004.11
定期贷款	-	60,823,874.57
其他	41,831,561.35	35,989,782.13
	<u>2,022,677,605.37</u>	<u>2,925,260,727.02</u>
小计		
减: 减值准备(按一般模型计提)	4,422,666.85	5,589,094.26
减值准备(按简化模型计提)	79,169,530.72	69,183,844.26
	<u>1,939,085,407.80</u>	<u>2,850,487,788.50</u>
应收款项账面价值		

(2) 按账龄分析

账龄	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	1,857,558,033.30	91.83%	1,136,464.00	1.36%	1,856,421,569.30
1-2年	12,664,275.19	0.63%	357,934.28	0.43%	12,306,340.91
2-3年	78,010,691.37	3.86%	10,320,547.58	12.35%	67,690,143.79
3年以上	74,444,605.51	3.68%	71,777,251.71	85.86%	2,667,353.80
合计	<u>2,022,677,605.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>83,592,197.57</u>	<u>100.00%</u>	<u>1,939,085,407.80</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 应收款项(续)

(2) 按账龄分析(续)

账龄	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	2,758,396,679.29	94.29%	2,302,122.68	3.08%	2,756,094,556.61
1-2年	89,507,591.81	3.06%	436,763.97	0.58%	89,070,827.84
2-3年	13,405,955.76	0.46%	8,281,138.20	11.08%	5,124,817.56
3年以上	63,950,500.16	2.19%	63,752,913.67	85.26%	197,586.49
合计	<u>2,925,260,727.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>74,772,938.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>2,850,487,788.50</u>

账龄自应收款项确认日起开始计算。

(3) 按减值准备评估方式列示

项目	2021年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	占原值比例	金额	计提比例	
单项计提 坏账准备	80,582,920.19	3.98%	79,169,530.72	98.25%	1,413,389.47
组合计提 坏账准备	1,942,094,685.18	96.02%	4,422,666.85	0.23%	1,937,672,018.33
合计	<u>2,022,677,605.37</u>	<u>100.00%</u>	<u>83,592,197.57</u>	<u>4.13%</u>	<u>1,939,085,407.80</u>

项目	2020年12月31日				
	账面余额		减值准备		账面价值
	金额	占原值比例	金额	计提比例	
单项计提 坏账准备	70,062,482.44	2.40%	69,183,844.26	98.75%	878,638.18
组合计提 坏账准备	2,855,198,244.58	97.60%	5,589,094.26	0.20%	2,849,609,150.32
合计	<u>2,925,260,727.02</u>	<u>100.00%</u>	<u>74,772,938.52</u>	<u>2.56%</u>	<u>2,850,487,788.50</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

6. 应收款项(续)

(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	232,284,328.25	1年以内	11.98%
Hong Kong Securities Clearing Company Limited	应收经纪及交易商	163,936,707.88	1年以内	8.45%
SEHK Options Clearing House Limited	应收经纪及交易商	106,080,486.30	1年以内	5.47%
HKFE Clearing Corporation Limited	应收经纪及交易商	103,759,392.39	1年以内	5.35%
Interactive Broker	应收经纪及交易商	102,975,801.47	1年以内	5.31%

(5) 应收关联方款项情况

于2021年12月31日与2020年12月31日, 应收款项中应收持有本集团5%(含5%)以上表决权股份的股东单位或关联方情况详见附注十一、6(1)。

7. 存出保证金

(1) 按类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
期货保证金	9,470,477,451.73	6,810,844,644.60
转融通保证金	415,203,411.74	761,013,648.58
交易保证金	312,559,546.36	221,555,960.60
信用保证金	46,774,989.56	64,237,011.13
履约保证金	446,299.00	456,743.00
合计	<u>10,245,461,698.39</u>	<u>7,858,108,007.91</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

7. 存出保证金(续)

(2) 按币种列示

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
期货保证金						
人民币	9,463,119,051.73	1.00000	9,463,119,051.73	6,803,269,884.60	1.00000	6,803,269,884.60
港币	9,000,000.00	0.81760	7,358,400.00	9,000,000.00	0.84164	7,574,760.00
小计			9,470,477,451.73			6,810,844,644.60
转融通保证金						
人民币	415,203,411.74	1.00000	415,203,411.74	761,013,648.58	1.00000	761,013,648.58
小计			415,203,411.74			761,013,648.58
交易保证金						
人民币	273,568,462.24	1.00000	273,568,462.24	196,596,948.60	1.00000	196,596,948.60
美元	350,000.00	6.37570	2,231,494.99	400,000.00	6.52490	2,609,960.00
港币	44,960,358.52	0.81760	36,759,589.13	26,554,170.43	0.84164	22,349,052.00
小计			312,559,546.36			221,555,960.60
信用保证金						
人民币	46,774,989.56	1.00000	46,774,989.56	64,237,011.13	1.00000	64,237,011.13
小计			46,774,989.56			64,237,011.13
履约保证金						
美元	70,000.00	6.37570	446,299.00	70,000.00	6.52490	456,743.00
小计			446,299.00			456,743.00
合计			10,245,461,698.39			7,858,108,007.91

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

8. 金融投资：交易性金融资产

(1) 按投资品种列示

	2021年12月31日	
	成本	公允价值
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
公募基金	22,847,741,826.77	22,957,259,392.03
债券	14,965,724,438.48	14,952,322,726.19
私募基金	13,268,797,042.77	11,533,515,210.45
银行理财产品	8,092,000,000.00	8,189,774,192.58
股票	5,082,341,435.10	5,068,355,056.09
永续债/优先股	3,888,305,950.55	3,945,786,899.13
券商资管产品	1,431,800,427.91	1,626,503,243.80
其他	1,253,546,359.63	476,680,083.42
合计	<u>70,830,257,481.21</u>	<u>68,750,196,803.69</u>

	2020年12月31日	
	成本	公允价值
以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产		
债券	23,401,541,414.28	23,267,650,180.33
公募基金	13,919,218,926.43	13,990,514,675.64
银行理财产品	7,920,100,000.00	8,135,563,894.69
股票	4,825,718,495.41	5,625,459,955.63
私募基金	3,908,825,839.92	3,527,571,526.46
券商资管产品	1,691,638,972.59	1,936,923,676.39
永续债/优先股	163,669,669.85	160,285,809.85
其他	3,732,673,536.37	1,808,706,684.23
合计	<u>59,563,386,854.85</u>	<u>58,452,676,403.22</u>

(2) 交易性金融资产中已融出证券情况

	2021年12月31日	2020年12月31日
成本	202,496,982.68	102,648,143.46
公允价值变动	3,778,740.51	17,694,392.08
合计	<u>206,275,723.19</u>	<u>120,342,535.54</u>

本集团融出证券的担保物信息参见附注五、3(4)。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

8. 金融投资：交易性金融资产(续)

(3) 变现有限制的交易性金融资产

项目	限制条件	2021年12月31日	2020年12月31日
债券			
- 同业存单	质押	3,926,131,662.00	2,199,792,005.00
- 可转债	质押	2,213,279,979.98	1,709,261,889.80
- 中期票据	质押	1,393,092,319.10	977,655,938.00
- 短期融资券	质押	1,020,994,177.00	3,546,657,950.70
- 国债	质押	334,678,932.00	1,926,184,670.00
- 可交换债	质押	153,442,637.33	73,963,840.55
- 地方政府债	质押	50,272,153.70	153,640,500.00
- 企业债	质押	20,762,200.00	-
- 金融债	质押	-	306,287,700.00
股权	司法冻结(注)	22,973,000.57	27,152,029.80
股票	司法冻结(注)	130,348,398.32	6,906,726.56
股票	存在限售期限	1,754,262,793.75	621,447,034.05
股票	已融出证券	-	56.12
私募基金	司法冻结(注)	1,500,541,713.19	1,218,046,154.64
公募基金	已融出证券	206,275,723.19	120,342,479.42
公募基金	公司自有资金认购 本公司作为管理人 募集设立的基金或 资产管理计划，在 合约条件满足前不 得退出的自有资金 认购部分	130,457,433.25	-
合计		12,857,513,123.38	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，参见附注十七、3(1)。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

9. 金融投资：债权投资

(1) 按投资品种列示

	2021年12月31日		
	摊余成本	减值准备	账面价值
中期票据	2,023,352,420.87	(1,588,389.40)	2,021,764,031.47
企业债	994,437,813.28	(7,844,449.59)	986,593,363.69
地方政府债	656,832,492.16	(372,424.02)	656,460,068.14
政府支持机构债	227,979,442.93	(129,264.36)	227,850,178.57
定向工具	112,723,260.27	(79,379.80)	112,643,880.47
国债	80,424,210.42	-	80,424,210.42
公司债	100,951,671.23	(50,068,096.91)	50,883,574.32
其他	168,503,159.43	(168,503,159.43)	-
合计	<u>4,365,204,470.59</u>	<u>(228,585,163.51)</u>	<u>4,136,619,307.08</u>

	2020年12月31日		
	摊余成本	减值准备	账面价值
中期票据	2,154,239,441.09	(77,146,779.70)	2,077,092,661.39
企业债	1,401,939,577.80	(14,556,146.35)	1,387,383,431.45
地方政府债	200,015,079.69	(118,808.96)	199,896,270.73
政府支持机构债	330,702,402.82	(196,437.24)	330,505,965.58
定向工具	325,666,330.24	(241,323.88)	325,425,006.36
国债	80,402,761.13	-	80,402,761.13
公司债	101,326,849.32	(50,071,139.01)	51,255,710.31
其他	188,587,726.50	(188,587,726.50)	-
合计	<u>4,782,880,168.59</u>	<u>(330,918,361.64)</u>	<u>4,451,961,806.95</u>

(2) 变现有限制的债权投资

项目	限制条件	2021年12月31日	2020年12月31日
债券			
- 中期票据	质押	1,270,385,963.31	1,156,313,914.10
- 企业债	质押	602,756,264.72	993,231,014.91
- 地方政府债	质押	482,612,633.04	199,896,270.73
- 政府支持机构债	质押	211,777,024.88	268,012,673.14
- 国债	质押	78,514,135.42	80,402,761.13
合计		<u>2,646,046,021.37</u>	<u>2,697,856,634.01</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

10. 金融投资：其他债权投资

(1) 按投资品种类别列示

	2021年12月31日			
	摊余成本	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
金融债	4,121,746,428.39	64,131,711.13	4,185,878,139.52	(465,390.17)
地方政府债	3,933,821,734.08	40,203,661.26	3,974,025,395.34	(2,230,476.92)
中期票据	2,894,213,844.54	33,969,166.69	2,928,183,011.23	(1,926,451.48)
政府支持机构债	429,524,555.87	4,125,231.65	433,649,787.52	(243,540.43)
公司债	468,570,396.56	(46,515,990.00)	422,054,406.56	(50,284,515.57)
国债	381,807,971.40	2,897,699.01	384,705,670.41	-
定向工具	350,015,273.97	2,308,880.00	352,324,153.97	(461,567.47)
企业债	308,185,769.93	5,837,050.63	314,022,820.56	(371,642.16)
同业存单	98,649,682.19	194,400.00	98,844,082.19	(55,934.37)
资产支持证券	4,308,100.00	83,150.00	4,391,250.00	(2,442.69)
合计	<u>12,990,843,756.93</u>	<u>107,234,960.37</u>	<u>13,098,078,717.30</u>	<u>(56,041,961.26)</u>

	2020年12月31日			
	摊余成本	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
金融债	3,811,516,979.89	34,416,745.40	3,845,933,725.29	-
地方政府债	3,517,929,126.42	(2,472,112.67)	3,515,457,013.75	(2,089,649.90)
中期票据	2,120,077,225.71	4,264,487.13	2,124,341,712.84	(2,134,296.03)
政府支持机构债	433,815,994.35	2,330,910.18	436,146,904.53	(257,686.69)
公司债	670,310,926.03	(125,492,984.96)	544,817,941.07	(130,054,520.01)
国债	2,514,493,403.44	36,237,783.32	2,550,731,186.76	-
定向工具	465,893,027.40	1,785,890.00	467,678,917.40	(541,059.86)
企业债	483,924,020.81	5,447,993.13	489,372,013.94	(599,138.77)
同业存单	3,653,415,726.29	3,653,729.25	3,657,069,455.54	(2,170,128.92)
资产支持证券	7,075,050.00	(237,200.00)	6,837,850.00	(4,202.58)
合计	<u>17,678,451,480.34</u>	<u>(40,064,759.22)</u>	<u>17,638,386,721.12</u>	<u>(137,850,682.76)</u>

(2) 变现有限制的其他债权投资

项目	限制条件	2021年12月31日	2020年12月31日
债券			
- 地方政府债	质押	3,693,719,660.65	1,212,693,538.24
- 金融债	质押	3,355,606,080.61	2,981,875,474.54
- 中期票据	质押	1,084,234,936.83	1,344,802,633.28
- 政府支持机构债	质押	380,373,005.33	329,831,782.55
- 国债	质押	230,806,528.27	2,348,989,315.53
- 公司债	质押	102,519,803.42	51,445,496.85
- 同业存单	质押	98,844,082.19	1,982,582,382.18
- 企业债	质押	88,979,444.25	-
合计		<u>9,035,083,541.55</u>	<u>10,252,220,623.17</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

11. 金融投资：其他权益工具投资

(1) 其他权益工具投资按投资品种列示

	累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入		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
			本年终止确认的 权益工具	仍持有的 权益工具	
2021年					
股票	(30,403,005.58)	247,667,986.37	64,320.00	240,000.00	战略性投资
股权	(47,464,730.55)	311,896,072.82	-	12,273,722.10	战略性投资
其他	-	-	271,065,123.25	-	战略性投资
合计	<u>(77,867,736.13)</u>	<u>559,564,059.19</u>	<u>271,129,443.25</u>	<u>12,513,722.10</u>	

	累计计入 其他综合收益的 公允价值变动	公允价值	本年股利收入		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
			本年终止确认的 权益工具	仍持有的 权益工具	
2020年					
股票	(34,190,447.19)	274,135,288.00	78,300.00	10,616,900.00	战略性投资
股权	(48,777,262.88)	310,583,540.49	-	-	战略性投资
其他	213,864,172.94	4,593,864,172.94	-	-	战略性投资
合计	<u>130,896,462.87</u>	<u>5,178,583,001.43</u>	<u>78,300.00</u>	<u>10,616,900.00</u>	

于2021年度，本集团处置其他权益工具投资取得的收益为人民币36,277,885.43元(2020年：人民币3,897,856.58元)，处置的原因主要系产品清算或本集团战略投资调整。

于2021年12月31日，本集团无存在限售期限或有承诺条件的其他权益工具投资(2020年12月31日：人民币4,635,635,209.54元)。

12. 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
联营企业	775,600,271.82	702,215,806.70
合营企业	332,265,902.87	494,865,784.18
减：减值准备	<u>103,662,404.56</u>	<u>103,662,404.56</u>
合计	<u>1,004,203,770.13</u>	<u>1,093,419,186.32</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细情况

2021年

被投资单位	年初余额	本年增减变动					其他	年末余额	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	权益法 下确认的 投资收益	其他综合收益	宣告 发放现金 股利或利润			
权益法-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	-	-	97,215,969.85	833,663.98	(27,750,000.00)	-	717,184,224.00	-
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	-	(4,000,000.00)	8,670,055.35	-	(2,500,000.00)	-	9,385,240.52	-
天津中城光丽投资管理有限公司	6,000,000.00	-	-	386,170.34	-	-	-	6,386,170.34	-
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	-	-	612,674.34	-	(84,068.74)	-	4,278,605.60	-
小计	702,215,806.70	-	(4,000,000.00)	106,884,869.88	833,663.98	(30,334,068.74)	-	775,600,271.82	38,137,864.07

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细情况(续)

2021年(续)

被投资单位	年初余额	本年增减变动					其他	年末余额	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	权益法 下确认的 投资收益	其他综合收益	宣告 发放现金 股利或利润			
权益法—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	-	-	(16,020,401.20)	-	-	-	8,658,736.55	-
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)	(5,879,603.85)	-	-	-	16,557,600.50	-
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	-	-	(4,218,005.89)	-	-	-	16,976,650.36	-
新鸿基外汇有限公司(以下简称“新鸿基外汇”) 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)	38,705,837.73	-	-	5,840,810.57	-	(5,837,664.00)	(1,194,766.34)	37,514,217.96	-
嘉兴光大礴璞投资合伙企业(有限合伙) (以下简称“嘉兴礴璞投资”)(注1)	11,407,912.22	-	(507,651.98)	10,278.96	-	-	-	10,910,539.20	10,750,000.00
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”)	24,293,046.27	-	(6,225,000.00)	(4,014,035.82)	-	-	-	14,054,010.45	-
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”)	42,793,010.58	-	-	1,004,467.13	-	(14,530,000.00)	-	29,267,477.71	-
光大利得资产管理(上海)有限公司 (以下简称“光大利得资产”)	4,491,018.99	-	-	(195,197.94)	-	-	-	4,295,821.05	-
嘉兴光大美银投资管理有限公司 (以下简称“光大美银投资”)	15,560,693.94	-	-	68,093.29	-	-	-	15,628,787.23	-
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)	1,354,964.30	-	-	(47,902.77)	-	(294,658.00)	-	1,012,403.53	-
浸鑫基金(注1)	95,893,853.11	-	-	200,424.77	-	-	-	96,094,277.88	-
	54,774,540.49	-	-	-	-	-	-	54,774,540.49	54,774,540.49

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细情况(续)

2021年(续)

被投资单位	年初余额	增加投资	减少投资	本年增减变动			其他	年末余额	减值准备 年末余额
				权益法 下确认的 投资收益	其他综合收益	宣告 发放现金 股利或利润			
权益法—合营企业(续)									
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	-	(74,742,178.28)	(2,857,942.98)	-	-	-	-	-
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	-	-	(5,699.62)	-	-	-	2,106,873.58	-
景宁畚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	-	-	3,093.88	-	-	-	3,435,313.14	-
上海光大富尊环阅投资中心(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	-	-	57,657.37	-	-	-	2,216,416.66	-
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	-
呼和浩特市昕天璟建设有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
Sunshine Anti Epidemic Investment Fund SP	32,073,576.50	-	-	(14,135,367.96)	-	-	(700,252.27)	17,237,956.27	-
小计	494,865,784.18	-	(99,853,208.64)	(40,189,332.06)	-	(20,662,322.00)	(1,895,018.61)	332,265,902.87	65,524,540.49
合计	1,197,081,590.88	-	(103,853,208.64)	66,695,537.82	833,663.98	(50,996,390.74)	(1,895,018.61)	1,107,866,174.69	103,662,404.56

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细情况(续)

2020年

被投资单位	年初余额	本年增减变动					其他	年末余额	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	权益法 下确认的 投资收益	其他综合收益	宣告 发放现金 股利或利润			
权益法-联营企业									
大成基金	591,365,384.22	-	-	81,335,610.01	(2,566,404.06)	(23,250,000.00)	-	646,884,590.17	-
光大云付	-	-	-	-	-	-	-	-	-
光大易创	38,137,864.07	-	-	-	-	-	-	38,137,864.07	38,137,864.07
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	646,696,600.75	-	-	81,335,610.01	(2,566,404.06)	(23,250,000.00)	-	702,215,806.70	38,137,864.07

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细情况(续)

2020年(续)

被投资单位	年初余额	增加投资	减少投资	本年增减变动			其他	年末余额	减值准备 年末余额
				权益法 下确认的 投资收益	其他综合收益	宣告 发放现金 股利或利润			
权益法-合营企业									
杭州光大瞰澜(注1)	24,666,277.42	-	-	12,860.33	-	-	-	24,679,137.75	-
光大常春藤投资(注1)	51,587,731.47	-	(6,343,642.93)	(4,428,505.81)	-	-	-	40,815,582.73	-
光大体育文化	22,869,140.24	-	(1,375,606.24)	(298,877.75)	-	-	-	21,194,656.25	-
新鸿基外汇	43,556,369.43	-	-	7,863,572.34	-	(9,317,088.00)	(3,397,016.04)	38,705,837.73	-
光大美银壹号(注1)	16,494,530.10	-	(4,874,519.79)	(212,098.09)	-	-	-	11,407,912.22	10,750,000.00
嘉兴礴璞投资(注1)	23,697,025.30	-	-	596,020.97	-	-	-	24,293,046.27	-
上海光证股权	37,500,176.73	-	-	5,292,833.85	-	-	-	42,793,010.58	-
光大常春藤管理	4,331,979.06	-	-	159,039.93	-	-	-	4,491,018.99	-
光大利得资产	15,807,844.41	-	-	(247,150.47)	-	-	-	15,560,693.94	-
光大美银投资	1,076,026.30	-	-	278,938.00	-	-	-	1,354,964.30	-
文资光大贰号基金(注1)	95,924,186.16	-	-	(30,333.05)	-	-	-	95,893,853.11	-
浸鑫基金(注1)	54,774,540.49	-	-	-	-	-	-	54,774,540.49	54,774,540.49
星路鼎泰	77,600,121.26	-	-	-	-	-	-	77,600,121.26	-

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

12. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细情况(续)

2020年(续)

被投资单位	年初余额	本年增减变动						年末余额	减值准备 年末余额
		增加投资	减少投资	权益法 下确认的 投资收益	其他综合收益	宣告 发放现金 股利或利润	其他		
权益法-合营企业(续)									
上海光大富尊璟晟投资中心(有限合伙)	100,000.00	-	(100,000.00)	-	-	-	-	-	-
光大浙通壹号	-	-	-	-	-	-	-	-	-
光大生态壹号	5,072,751.55	-	(2,968,637.00)	8,458.65	-	-	-	2,112,573.20	-
光大生态基金	3,422,869.67	-	-	9,349.59	-	-	-	3,432,219.26	-
上海光大富尊璟阆投资中心(有限合伙)	100,000.00	-	-	-	-	-	-	100,000.00	-
日照锐翔	11,693,420.18	-	(11,693,420.18)	-	-	-	-	-	-
甘肃读者光大基金	4,686,065.18	-	(2,560,212.11)	32,906.22	-	-	-	2,158,759.29	-
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)	360,965.31	3,315.00	-	-	-	-	-	364,280.31	-
呼和浩特市昕天璟建设有限公司	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
Sunshine Anti Epidemic Investment Fund SP	-	32,623,228.97	-	(570,982.68)	-	-	21,330.21	32,073,576.50	-
小计	496,382,020.26	32,626,543.97	(29,916,038.25)	8,466,032.03	-	(9,317,088.00)	(3,375,685.83)	494,865,784.18	65,524,540.49
合计	1,143,078,621.01	32,626,543.97	(29,916,038.25)	89,801,642.04	(2,566,404.06)	(32,567,088.00)	(3,375,685.83)	1,197,081,590.88	103,662,404.56

注1: 于2021年12月31日及2020年12月31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、嘉兴砾璞投资、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, 参见附注五、34及附注十七、3。

注2: 本年长期股权投资减值准备无变动。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

13. 固定资产

(1) 账面价值

	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产原价	2,030,548,846.27	2,055,046,276.16
减：累计折旧	1,194,513,571.00	1,171,948,229.80
合计	836,035,275.27	883,098,046.36

(2) 固定资产增减变动表

	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
账面原值					
2019年12月31日余额	914,992,656.30	598,053,915.84	343,048,386.75	114,176,160.37	1,970,271,119.26
购置	-	141,823,985.88	32,957,173.61	-	174,781,159.49
在建工程转入	-	-	303,079.87	-	303,079.87
处置或报废及其他	-	(63,513,298.99)	(22,667,223.22)	(4,128,560.25)	(90,309,082.46)
2020年12月31日余额	914,992,656.30	676,364,602.73	353,641,417.01	110,047,600.12	2,055,046,276.16
购置	-	77,326,115.17	16,829,516.45	-	94,155,631.62
处置或报废及其他	-	(46,948,844.83)	(71,213,472.81)	(490,743.87)	(118,653,061.51)
2021年12月31日余额	914,992,656.30	706,741,873.07	299,257,460.65	109,556,856.25	2,030,548,846.27
减：累计折旧					
2019年12月31日余额	317,528,806.67	534,906,815.12	267,866,312.74	24,263,874.21	1,144,565,808.74
本年计提	23,746,306.68	62,117,364.90	24,506,897.67	4,606,804.52	114,977,373.77
本年减少及其他金额	-	(66,391,994.11)	(17,068,225.43)	(4,134,733.17)	(87,594,952.71)
2020年12月31日余额	341,275,113.35	530,632,185.91	275,304,984.98	24,735,945.56	1,171,948,229.80
本年计提	23,746,306.68	79,056,267.53	21,735,399.85	4,559,971.25	129,097,945.31
本年减少及其他金额	-	(46,453,466.60)	(59,588,393.64)	(490,743.87)	(106,532,604.11)
2021年12月31日余额	365,021,420.03	563,234,986.84	237,451,991.19	28,805,172.94	1,194,513,571.00
账面价值					
2021年12月31日账面价值	549,971,236.27	143,506,886.23	61,805,469.46	80,751,683.31	836,035,275.27
2020年12月31日账面价值	573,717,542.95	145,732,416.82	78,336,432.03	85,311,654.56	883,098,046.36

于2021年12月31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。

(3) 通过经营租赁租出的固定资产

于2021年12月31日，本集团将部分房屋及建筑物用于出租，用于出租的房屋及建筑物账面原值余额为人民币102,056,369.94元(2020年12月31日：人民币97,401,976.61元)，累计折旧余额为人民币47,408,467.36元(2020年12月31日：人民币41,568,172.39元)。

于2021年12月31日，本集团将部分运输工具用于出租，用于出租的运输工具账面原值余额为人民币89,029,418.98元(2020年12月31日：人民币89,029,418.98元)，累计折旧余额为人民币9,303,574.17元(2020年12月31日：人民币5,920,456.29元)。

(4) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2021年12月31日，本集团尚有部分房屋及建筑物仍未取得有关的房产证，其账面价值金额为人民币1,125,563.39元(2020年12月31日：人民币1,197,883.07元)。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

14. 在建工程

(1) 在建工程账面价值

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
装修工程	859,128.54	-	859,128.54	-	-	-

(2) 在建工程项目变动情况

		2021年				
		1月1日	本年增加	本年减少		12月31日
资金来源	自有	余额		本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	余额
装修工程	自有	-	859,128.54	-	-	859,128.54

		2020年				
		1月1日	本年增加	本年减少		12月31日
资金来源	自有	余额		本年转入 固定资产	本年转入 长期待摊费用	余额
装修工程	自有	3,105,418.20	2,150,520.63	(303,079.87)	(4,952,858.96)	-

15. 使用权资产

	房屋及建筑物	其他	合计
原值			
2020年1月1日余额	1,040,527,590.90	6,818,311.63	1,047,345,902.53
本年增加及其他	415,620,651.74	1,332,758.99	416,953,410.73
本年减少	(114,609,363.39)	(1,654,707.30)	(116,264,070.69)
2020年12月31日余额	1,341,538,879.25	6,496,363.32	1,348,035,242.57
本年增加及其他	186,911,841.98	2,213,325.55	189,125,167.53
本年减少	(144,245,076.14)	(281,525.73)	(144,526,601.87)
2021年12月31日余额	1,384,205,645.09	8,428,163.14	1,392,633,808.23
减：累计折旧			
2020年1月1日余额	290,366,072.00	1,203,707.72	291,569,779.72
本年计提	322,748,514.06	1,489,758.00	324,238,272.06
本年处置及其他	(88,958,256.11)	(1,082,724.69)	(90,040,980.80)
2020年12月31日余额	524,156,329.95	1,610,741.03	525,767,070.98
本年计提	301,328,579.91	1,575,314.02	302,903,893.93
本年处置及其他	(132,738,055.88)	(200,465.01)	(132,938,520.89)
2021年12月31日余额	692,746,853.98	2,985,590.04	695,732,444.02
账面价值			
2021年12月31日			
账面金额	691,458,791.11	5,442,573.10	696,901,364.21
2020年12月31日			
账面金额	817,382,549.30	4,885,622.29	822,268,171.59

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

16. 无形资产

(1) 无形资产增减变动表

	客户关系	软件及其他	合计
原值			
2019年12月31日余额	863,596,208.09	832,266,474.27	1,695,862,682.36
本年增加及其他	-	127,187,851.23	127,187,851.23
本年减少及其他	(102,624.20)	(4,932,539.30)	(5,035,163.50)
2020年12月31日余额	863,493,583.89	954,521,786.20	1,818,015,370.09
本年增加及其他	-	156,326,311.66	156,326,311.66
本年减少及其他	(131,739.23)	(24,384,857.40)	(24,516,596.63)
2021年12月31日余额	863,361,844.66	1,086,463,240.46	1,949,825,085.12
减：累计摊销			
2019年12月31日余额	720,184,665.83	661,619,519.31	1,381,804,185.14
本年计提	138,696,730.01	82,095,363.97	220,792,093.98
本年处置及其他	-	(821,376.07)	(821,376.07)
2020年12月31日余额	858,881,395.84	742,893,507.21	1,601,774,903.05
本年计提	4,480,448.82	106,865,038.46	111,345,487.28
本年处置及其他	-	(20,708,639.46)	(20,708,639.46)
2021年12月31日余额	863,361,844.66	829,049,906.21	1,692,411,750.87
账面价值			
2021年12月31日			
账面金额	-	257,413,334.25	257,413,334.25
2020年12月31日			
账面金额	4,612,188.05	211,628,278.99	216,240,467.04

(2) 无形资产抵押或担保情况

于2021年12月31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。

17. 商誉

2021年

形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年处置	汇率变动	年末余额
账面原值	1,594,988,516.81	-	-	(45,290,183.16)	1,549,698,333.65
减值准备	(639,646,400.00)	-	-	18,270,399.72	(621,376,000.28)
账面价值	955,342,116.81	-	-	(27,019,783.44)	928,322,333.37

2020年

形成商誉的事项	年初余额	本年增加	本年处置	汇率变动	年末余额
账面原值	1,696,985,626.14	-	-	(101,997,109.33)	1,594,988,516.81
减值准备	(680,792,800.00)	-	-	41,146,400.00	(639,646,400.00)
账面价值	1,016,192,826.14	-	-	(60,850,709.33)	955,342,116.81

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

17. 商誉(续)

本集团于2007年收购了光大期货有限公司（以下简称“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年收购了光证环球于香港的投资银行及经纪业务，连同光证环球相关的资产、负债以及其权益。合并成本超过按51%获得的光证环球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年收购了光大证券国际于香港的财富管理及经纪业务，连同光大证券国际相关的资产、负债以及其权益。合并成本超过按70%获得的光大证券国际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。

上述资产组的可收回金额以预计未来现金流量现值的方法确定，本集团根据管理层批准的五年期的财务预算和税前折现率每年15.66%(2020年：15.00%)预计该资产组的未来现金流量现值，该税前折现率已反映相关资产组的特定风险。超过财务预算之后年份的现金流量以每年2.5%(2020年：2.4%)的长期平均增长率推断，该增长率并不超过资产组所涉及业务的长期平均增长率。

其他预测现金流入或流出有关的可收回金额估计值的主要假设包括预测收入及收入利润率，该估计值是根据该资产组过往的表现及管理层对市场变化的预期而确定。

由于管理层对未来现金预测所作的主要假设可能会改变，管理层认为任何不利的假设改变都可能导致账面金额超过其可收回金额。本集团认为基于目前现有资料所作的假设是适当的。

18. 长期待摊费用

	2021年				
	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租赁租入					
固定资产					
改良支出	50,857,845.90	27,646,813.04	(38,005,366.50)	-	40,499,292.44
网络工程	14,387,511.96	1,653,628.78	(5,110,268.66)	-	10,930,872.08
其他	11,946,183.25	1,332,839.47	(2,651,138.11)	-	10,627,884.61
合计	<u>77,191,541.11</u>	<u>30,633,281.29</u>	<u>(45,766,773.27)</u>	-	<u>62,058,049.13</u>
	2020年				
	年初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	年末余额
经营租赁租入					
固定资产					
改良支出	72,660,221.35	21,326,039.79	(43,051,845.45)	(76,569.79)	50,857,845.90
网络工程	14,300,124.36	4,899,158.89	(4,811,771.29)	-	14,387,511.96
其他	13,457,238.32	2,084,244.39	(3,344,425.58)	(250,873.88)	11,946,183.25
合计	<u>100,417,584.03</u>	<u>28,309,443.07</u>	<u>(51,208,042.32)</u>	<u>(327,443.67)</u>	<u>77,191,541.11</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

19. 递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
已计提尚未支付的				
工资及奖金	1,710,523,874.82	427,051,284.51	1,554,992,593.74	388,320,104.30
资产减值准备				
- 长期股权投资	4,637,128,858.57	1,159,282,214.65	4,295,111,563.07	1,073,777,890.77
信用减值准备				
- 融出资金	633,080,294.60	158,270,073.65	547,095,329.13	136,773,832.28
- 买入返售金融资产	1,445,161,147.97	361,290,286.99	1,471,696,935.28	367,924,233.82
- 债权投资	222,102,226.98	55,525,556.75	319,679,119.45	79,919,779.86
- 应收款项及 其他应收款	285,118,774.29	71,396,739.10	288,211,157.88	72,052,789.46
公允价值变动				
- 交易性金融资产	4,720,539.45	1,180,134.87	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	-	-	40,073,819.22	10,018,454.81
- 衍生金融资产/负债	79,302,796.65	19,825,699.16	86,967,211.48	21,741,802.87
- 其他权益工具投资	77,867,736.13	19,466,934.04	48,777,262.88	12,194,315.72
应付未付款项	112,066,718.52	28,016,679.63	97,570,642.45	24,392,660.62
递延收益	8,585,699.09	2,146,424.77	18,289,351.98	4,572,338.00
可抵扣亏损	113,690,079.64	18,758,863.14	117,032,924.00	19,310,432.46
其他	38,557,652.14	8,435,318.60	50,432,488.84	10,671,444.43
小计	9,367,906,398.85	2,330,646,209.86	8,970,604,422.58	2,230,338,585.20
互抵金额		(174,577,317.05)		(480,796,787.58)
互抵后的金额		2,156,068,892.81		1,749,541,797.62
项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
递延所得税负债：				
公允价值变动				
- 交易性金融资产	(376,381,624.82)	(94,095,406.21)	(1,532,501,238.24)	(383,125,309.57)
- 衍生金融资产/负债	(76,296,018.50)	(19,074,004.63)	(70,973,500.41)	(17,743,375.11)
- 其他债权投资	(107,234,960.37)	(26,808,740.09)	-	-
- 其他权益工具投资	-	-	(179,673,725.75)	(44,918,431.44)
固定资产折旧	(147,906,698.55)	(36,976,674.64)	(140,261,538.12)	(35,065,384.53)
其他	(94,421,253.86)	(15,725,293.10)	(84,139,992.97)	(13,946,317.14)
小计	(802,240,556.10)	(192,680,118.67)	(2,007,549,995.49)	(494,798,817.79)
互抵金额		174,577,317.05		480,796,787.58
互抵后的金额		(18,102,801.62)		(14,002,030.21)

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

19. 递延所得税资产、递延所得税负债(续)

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债余额	递延所得税 资产和负债 互抵金额	抵销后递延 所得税资产 或负债余额
递延所得税资产	(174,577,317.05)	2,156,068,892.81	(480,796,787.58)	1,749,541,797.62
递延所得税负债	174,577,317.05	(18,102,801.62)	480,796,787.58	(14,002,030.21)

(3) 未确认递延所得税资产的情况

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12月31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4,202,335,015.39元(2020年12月31日:人民币3,542,558,963.08元),到期期限根据适用的税收法规确定。

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。

20. 其他资产

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
应收融资租赁款及 售后租回款	(1)	2,520,001,124.38	3,116,826,112.52
其他应收款	(2)	1,843,360,762.52	1,628,437,677.48
应收股利		235,477,477.81	295,733,097.51
大宗商品交易存货		88,800,579.68	142,608,807.96
应收利息		39,676,254.33	87,825,698.95
待摊费用		23,921,141.35	28,739,638.26
应收债权款		4,800,000.00	5,000,000.00
其他		60,656,345.46	61,810,798.44
减: 减值准备		938,312,830.09	557,010,884.14
合计		<u>3,878,380,855.44</u>	<u>4,809,970,946.98</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

20. 其他资产(续)

(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:

	2021年12月31日	2020年12月31日
最低租赁收款额	2,692,822,429.61	3,337,174,634.06
减: 未确认融资收益	172,821,305.23	220,348,521.54
应收融资租赁款及 售后租回款余额	2,520,001,124.38	3,116,826,112.52
减: 信用减值准备	118,395,267.94	107,526,690.66
年末净额	2,401,605,856.44	3,009,299,421.86

于2021年12月31日, 本集团用于借入一般银行借款质押的应收融资租赁款及售后租回款当前余额为人民币1,526,311,568.19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按剩余到期日分析如下:

	2021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 售后租回款余额
1年以内	1,735,648,648.58	(129,017,693.16)	1,606,630,955.42
1-2年	700,703,808.68	(35,415,932.65)	665,287,876.03
2-3年	250,997,242.18	(7,528,164.20)	243,469,077.98
3年以上	5,472,730.17	(859,515.22)	4,613,214.95
合计	2,692,822,429.61	(172,821,305.23)	2,520,001,124.38
	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 售后租回款余额
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

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

20. 其他资产(续)

(1) 应收融资租赁款及售后租回款(续)

(c) 应收融资租赁款及售后租回款按行业分析

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	金额	比例	金额	比例
基础设施	1,188,524,309.88	47.15%	1,504,117,176.36	48.25%
公用事业	433,080,389.98	17.19%	277,994,103.57	8.92%
工业制造	275,906,836.53	10.95%	590,996,819.99	18.96%
建筑施工	243,864,525.60	9.68%	212,791,347.25	6.83%
通用航空	215,135,669.07	8.54%	244,955,432.39	7.86%
水的生产和供应业	85,678,655.45	3.40%	-	-
信息技术	50,419,274.05	2.00%	124,244,970.65	3.99%
交通运输	27,391,463.82	1.09%	102,174,523.78	3.28%
租赁服务	-	-	34,350,219.66	1.10%
医疗卫生	-	-	25,201,518.87	0.81%
应收融资租赁款及 售后租回款净额	<u>2,520,001,124.38</u>	<u>100.00%</u>	<u>3,116,826,112.52</u>	<u>100.00%</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

20. 其他资产(续)

(2) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款项余额	1,843,360,762.52	1,628,437,677.48
减：信用减值准备	<u>797,667,534.16</u>	<u>446,063,606.22</u>
其他应收款净值	<u>1,045,693,228.36</u>	<u>1,182,374,071.26</u>

(b) 按账龄分析

2021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	798,357,496.12	43.31%	40,818,542.32	5.12%
1-2年	13,456,628.40	0.73%	-	-
2-3年	105,273,902.05	5.71%	37,885,124.78	4.75%
3年以上	<u>926,272,735.95</u>	<u>50.25%</u>	<u>718,963,867.06</u>	<u>90.13%</u>
合计	<u>1,843,360,762.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>797,667,534.16</u>	<u>100.00%</u>
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	<u>907,255,105.20</u>	<u>55.72%</u>	<u>358,042,028.53</u>	<u>80.27%</u>
合计	<u>1,628,437,677.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>446,063,606.22</u>	<u>100.00%</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

20. 其他资产(续)

(2) 其他应收款(续)

(c) 按减值准备评估方式列示

	2021年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	占原值比例	金额	计提比例
单项计提坏账准备	1,186,188,163.48	64.35%	797,234,443.77	67.21%
组合计提坏账准备	657,172,599.04	35.65%	433,090.39	0.07%
合计	<u>1,843,360,762.52</u>	<u>100.00%</u>	<u>797,667,534.16</u>	<u>43.27%</u>

	2020年12月31日			
	账面余额		减值准备	
	金额	占原值比例	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	<u>1,628,437,677.48</u>	<u>100.00%</u>	<u>446,063,606.22</u>	<u>27.39%</u>

(d) 年末其他应收款项账面余额前五名情况

单位名称	款项的性质	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
海容通信集团 有限公司	投资意向金	792,007,893.70	3年以上 1年以内	42.97%	617,115,583.29
浸鑫基金	代垫款项	144,762,401.40	及3年以上	7.85%	51,127,011.13
五洋建设集团 股份有限公司	逾期借款	86,989,900.00	3年以上	4.72%	86,989,900.00
国海证券 有限责任公司	场外衍生品 保证金	80,000,000.00	1年以内	4.34%	-
海通证券 股份有限公司	场外衍生品 保证金	75,057,000.00	1年以内	4.07%	-

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 信用/资产减值准备

2021年

	附注	上年末余额	本年计提	本年减少		其他变动	年末余额
				转回	转销/核销		
融出资金	五、3	671,469,976.80	105,791,203.72	(44,504,321.21)	(112,389,591.48)	(6,484,231.40)	613,883,036.43
买入返售金融资产	五、5	1,471,696,935.28	135,766,762.79	(162,302,550.10)	(54,698,989.42)	-	1,390,462,158.55
应收款项	五、6	74,772,938.52	9,900,376.00	(964,875.33)	-	(116,241.62)	83,592,197.57
债权投资	五、9	330,918,361.64	4,613,216.31	(27,286,671.94)	(79,400,433.56)	(259,308.94)	228,585,163.51
其他债权投资	五、10	137,850,682.76	2,518,383.53	(1,083,680.35)	(83,243,424.68)	-	56,041,961.26
长期股权投资	五、12	103,662,404.56	-	-	-	-	103,662,404.56
商誉	五、17	639,646,400.00	-	-	-	(18,270,399.72)	621,376,000.28
其他资产	五、20						
- 应收融资租赁款及 售后租回款		107,526,690.66	34,946,647.49	(24,078,070.21)	-	-	118,395,267.94
- 其他应收款		446,063,606.22	381,853,922.90	(39,578,518.24)	(31,149.95)	9,359,673.23	797,667,534.16
- 应收债权款		3,420,587.26	-	-	-	-	3,420,587.26
- 应收利息		-	18,579,899.44	-	-	-	18,579,899.44
- 存货		-	1,632,459.16	(1,382,917.87)	-	-	249,541.29
合计		<u>3,987,028,583.70</u>	<u>695,602,871.34</u>	<u>(301,181,605.25)</u>	<u>(329,763,589.09)</u>	<u>(15,770,508.45)</u>	<u>4,035,915,752.25</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 信用/资产减值准备(续)

2020年

	附注	上年末余额	本年计提	本年减少		其他变动	年末余额
				转回	转销/核销		
融出资金	五、3	248,712,400.41	434,936,483.18	(4,249,053.02)	-	(7,929,853.77)	671,469,976.80
买入返售金融资产	五、5	1,275,453,430.51	238,103,599.75	(41,860,094.98)	-	-	1,471,696,935.28
应收款项	五、6	72,596,225.25	2,762,890.12	(2,040.66)	-	(584,136.19)	74,772,938.52
债权投资	五、9	353,136,926.09	6,624,916.21	(5,088,504.31)	(24,887,818.69)	1,132,842.34	330,918,361.64
其他债权投资	五、10	208,440,094.41	9,102,489.24	(3,898,031.14)	(75,793,869.75)	-	137,850,682.76
长期股权投资	五、12	104,206,529.62	-	-	(544,125.06)	-	103,662,404.56
商誉	五、17	680,792,800.00	-	-	-	(41,146,400.00)	639,646,400.00
其他资产	五、20						
- 应收融资租赁款及 售后租回款		93,197,479.61	39,803,033.44	(25,473,822.39)	-	-	107,526,690.66
- 其他应收款		148,875,348.77	295,148,187.65	(630,066.09)	-	2,670,135.89	446,063,606.22
- 应收债权款		3,539,229.93	-	(118,642.67)	-	-	3,420,587.26
合计		3,188,950,464.60	1,026,481,599.59	(81,320,255.26)	(101,225,813.50)	(45,857,411.73)	3,987,028,583.70

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

21. 信用/资产减值准备(续)

金融工具及其他项目预期信用损失准备情况

	2021年12月31日			合计
	未来12个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失 (未发生信用减值)	预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金	31,293,403.51	611,575.53	581,978,057.39	613,883,036.43
买入返售金融资产	6,000,806.49	120,121.67	1,384,341,230.39	1,390,462,158.55
应收款项(一般模型)	4,418,713.97	3,952.88	-	4,422,666.85
应收款项(简化模型)	-	-	79,169,530.72	79,169,530.72
债权投资	3,039,235.48	337,638.91	225,208,289.12	228,585,163.51
其他债权投资	5,640,111.33	401,849.93	50,000,000.00	56,041,961.26
应收融资租赁款及售后租回款	6,538,488.02	17,689,772.78	94,167,007.14	118,395,267.94
其他应收款	433,090.39	-	797,234,443.77	797,667,534.16
应收债权款	-	-	3,420,587.26	3,420,587.26
应收利息	-	-	18,579,899.44	18,579,899.44
合计	<u>57,363,849.19</u>	<u>19,164,911.70</u>	<u>3,234,099,045.23</u>	<u>3,310,627,806.12</u>

	2020年12月31日			合计
	未来12个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失 (未发生信用减值)	预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金	31,554,181.21	503,582.19	639,412,213.40	671,469,976.80
买入返售金融资产	4,451,950.87	288,929.07	1,466,956,055.34	1,471,696,935.28
应收款项(一般模型)	5,584,535.58	4,558.68	-	5,589,094.26
应收款项(简化模型)	-	-	69,183,844.26	69,183,844.26
债权投资	3,278,995.05	14,247,247.29	313,392,119.30	330,918,361.64
其他债权投资	6,784,708.87	1,421,521.36	129,644,452.53	137,850,682.76
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
其他应收款	284,068.27	-	445,779,537.95	446,063,606.22
应收债权款	-	-	3,420,587.26	3,420,587.26
合计	<u>66,270,888.32</u>	<u>47,049,950.95</u>	<u>3,130,398,939.87</u>	<u>3,243,719,779.14</u>

22. 短期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	-	597,957,636.58
信用借款	3,700,269,406.50	2,440,734,269.48
质押借款	90,587,053.17	224,191,867.97
合计	<u>3,790,856,459.67</u>	<u>3,262,883,774.03</u>

于2021年12月31日,上述借款的年利率区间为HIBOR+1.13%-4.30%(2020年12月31日:HIBOR+1.24%-4.79%)。

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

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

23. 应付短期融资款

类型	发行面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面固定利率
短期融资券	27,000,000,000.00	26,994,034,519.00	2020年11月至 2021年12月	2021年2月至 2022年6月	2.08%至3.25%
短期公司债	8,000,000,000.00	7,985,000,000.00	2020年1月至 2020年10月	2021年1月至 2021年10月	3.20%至3.30%
收益凭证	7,929,521,734.00	7,927,670,356.99	注(1)	注(1)	注(1)
类型	年初账面余额		本年发行/计息	本年偿还/付息	年末账面余额
短期融资券	2,006,952,279.39		25,128,188,520.55	(22,123,030,224.60)	5,012,110,575.34
短期公司债	8,126,674,613.35		141,324,348.91	(8,267,998,962.26)	-
收益凭证	191,310,530.00		7,745,919,519.60	(5,704,384,789.67)	2,232,845,259.93
合计	<u>10,324,937,422.74</u>		<u>33,015,432,389.06</u>	<u>(36,095,413,976.53)</u>	<u>7,244,955,835.27</u>

(1) 本公司于本年度共发行191期期限小于一年的收益凭证,其中未到期收益凭证的固定收益率为0.00% - 6.05%。

24. 拆入资金

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
银行拆入资金	(1)	12,742,119,346.19	16,722,469,408.90
转融通融入资金	(2)	<u>950,295,555.56</u>	<u>1,000,311,111.12</u>
合计		<u>13,692,414,901.75</u>	<u>17,722,780,520.02</u>

(1) 银行拆入资金剩余期限和利率区间分析

	2021年12月31日	利率	2020年12月31日	利率
1个月以内	11,468,811,354.62	2.00% ~3.00%	11,569,789,453.55	1.30% ~2.90%
1个月至3个月	403,543,657.19	1.70% ~3.00%	2,421,768,432.16	0.50% ~2.83%
3个月至1年	<u>869,764,334.38</u>	2.45% ~2.92%	<u>2,730,911,523.19</u>	1.00% ~2.50%
合计	<u>12,742,119,346.19</u>		<u>16,722,469,408.90</u>	

(2) 转融通融入资金剩余期限和利率区间分析

	2021年12月31日	利率	2020年12月31日	利率
1个月至3个月	<u>950,295,555.56</u>	2.80%	<u>1,000,311,111.12</u>	2.80%
合计	<u>950,295,555.56</u>		<u>1,000,311,111.12</u>	

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

25. 交易性金融负债

	2021年12月31日		合计
	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	
第三方在结构化主体中享有的权益(注2)	56,745,045.31	285,679,480.75	342,424,526.06
合计	<u>56,745,045.31</u>	<u>285,679,480.75</u>	<u>342,424,526.06</u>
	2020年12月31日		合计
	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	
收益凭证	-	1,007,371,619.78	1,007,371,619.78
优先股(注1)	-	988,179,307.16	988,179,307.16
第三方在结构化主体中享有的权益(注2)	322,689,787.30	293,954,334.13	616,644,121.43
合计	<u>322,689,787.30</u>	<u>2,289,505,261.07</u>	<u>2,612,195,048.37</u>

注1: 光大证券国际(原名: 新鸿基金金融集团有限公司)于2020年11月17日以8.5%每年的优先股股利向中国光大证券国际有限公司(原名: 光大新鸿基有限公司)发行90,365,142股优先股。由于该优先股有强制赎回条例,故本集团将其分类为交易性金融负债。于2021年6月1日,光大证券国际提早赎回全部优先股。

注2: 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) 按标的物类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
债券	19,863,912,094.20	21,449,683,387.32
贵金属	-	206,173,945.45
合计	<u>19,863,912,094.20</u>	<u>21,655,857,332.77</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

26. 卖出回购金融资产款(续)

(2) 按业务类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
债券质押式回购	19,812,128,130.59	21,413,000,264.90
债券质押式报价回购	51,783,963.61	36,683,122.42
贵金属	-	206,173,945.45
	19,863,912,094.20	21,655,857,332.77
合计	19,863,912,094.20	21,655,857,332.77

(3) 债券质押式报价回购融入资金的剩余期限和利率区间

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	利率区间	账面余额	利率区间
1个月以内	50,203,689.90	1.50%-6.00%	36,378,830.92	1.50%-3.00%
1个月至3个月	1,489,128.38	1.90%-5.18%	254,200.13	1.80%-3.00%
3个月至1年	91,145.33	1.90%-2.00%	50,091.37	2.00%
	51,783,963.61		36,683,122.42	
合计	51,783,963.61		36,683,122.42	

(4) 担保的信息

	2021年12月31日	2020年12月31日
债券	22,912,663,476.63	24,253,332,940.28

27. 代理买卖证券款

	2021年12月31日	2020年12月31日
普通经纪业务		
个人	40,455,336,573.93	36,731,615,683.84
机构	22,596,400,068.01	15,656,942,826.88
信用业务		
个人	5,778,545,960.33	5,992,941,675.10
机构	973,135,160.14	1,344,084,286.89
合计	69,803,417,762.41	59,725,584,472.71

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

28. 应付款项

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付代理股票期权交易款项	420,581,882.39	377,123,648.97
应付证券清算款	213,107,726.06	848,200,309.74
应付销售服务费	192,590,118.14	218,677,338.12
应付三方存管费	32,493,797.00	27,438,857.15
应付工程款	12,499,894.80	5,969,490.00
其他	5,345,612.76	4,878,801.41
合计	<u>876,619,031.15</u>	<u>1,482,288,445.39</u>

29. 租赁负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋建筑物	705,304,373.97	804,388,904.86
其他	5,587,987.58	19,245,259.56
合计	<u>710,892,361.55</u>	<u>823,634,164.42</u>

30. 应付职工薪酬

	附注	2021年			2021年 12月31日余额
		1月1日余额	本年增加额	本年减少额	
短期薪酬	(1)	1,703,445,696.47	3,763,309,447.43	(3,649,345,983.28)	1,817,409,160.62
离职后福利					
- 设定提存计划	(2)	4,449,592.88	352,673,015.92	(353,017,203.37)	4,105,405.43
其他长期职工福利	(1)	2,295,216.36	-	(1,051,000.00)	1,244,216.36
合计		<u>1,710,190,505.71</u>	<u>4,115,982,463.35</u>	<u>(4,003,414,186.65)</u>	<u>1,822,758,782.41</u>
	附注	2020年			2020年 12月31日余额
		1月1日余额	本年增加额	本年减少额	
短期薪酬	(1)	1,552,348,110.42	3,583,539,271.24	(3,432,441,685.19)	1,703,445,696.47
离职后福利					
- 设定提存计划	(2)	4,926,032.98	148,529,366.43	(149,005,806.53)	4,449,592.88
其他长期职工福利	(1)	998,032.02	2,818,860.36	(1,521,676.02)	2,295,216.36
合计		<u>1,558,272,175.42</u>	<u>3,734,887,498.03</u>	<u>(3,582,969,167.74)</u>	<u>1,710,190,505.71</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付职工薪酬(续)

(1) 短期薪酬及其他长期职工福利

2021年

	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,689,879,511.35	3,301,968,600.00	(3,177,841,971.97)	1,814,006,139.38
职工福利费	-	67,236,623.57	(67,236,623.57)	-
社会保险费	199,642.01	124,694,877.09	(124,726,147.27)	168,371.83
- 医疗保险费	174,965.91	114,686,046.33	(114,713,824.57)	147,187.67
- 工伤保险费	300.00	2,214,072.42	(2,212,457.28)	1,915.14
- 生育保险费	24,376.10	7,794,758.34	(7,799,865.42)	19,269.02
住房公积金	204,741.36	164,935,309.32	(164,970,277.32)	169,773.36
工会经费和职工教育经费	15,457,018.11	67,511,841.10	(78,659,766.80)	4,309,092.41
其他	-	36,962,196.35	(36,962,196.35)	-
合计	1,705,740,912.83	3,763,309,447.43	(3,650,396,983.28)	1,818,653,376.98
其中：短期薪酬	1,703,445,696.47	3,763,309,447.43	(3,649,345,983.28)	1,817,409,160.62
其他长期职工福利	2,295,216.36	-	(1,051,000.00)	1,244,216.36

2020年

	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,510,150,074.12	3,211,050,000.00	(3,031,320,562.77)	1,689,879,511.35
职工福利费	-	58,490,075.90	(58,490,075.90)	-
社会保险费	170,396.81	89,716,090.73	(89,686,845.53)	199,642.01
- 医疗保险费	152,329.51	81,985,288.82	(81,962,652.42)	174,965.91
- 工伤保险费	4,285.80	1,027,456.46	(1,031,442.26)	300.00
- 生育保险费	13,781.50	6,703,345.45	(6,692,750.85)	24,376.10
住房公积金	58,488.36	148,117,407.32	(147,971,154.32)	204,741.36
工会经费和职工教育经费	42,967,183.15	65,064,190.40	(92,574,355.44)	15,457,018.11
其他	-	13,920,367.25	(13,920,367.25)	-
合计	1,553,346,142.44	3,586,358,131.60	(3,433,963,361.21)	1,705,740,912.83
其中：短期薪酬	1,552,348,110.42	3,583,539,271.24	(3,432,441,685.19)	1,703,445,696.47
其他长期职工福利	998,032.02	2,818,860.36	(1,521,676.02)	2,295,216.36

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

2021年

	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
基本养老保险	45,094.45	205,280,890.10	(205,063,869.98)	262,114.57
失业保险费	82,671.14	6,331,299.10	(6,323,185.40)	90,784.84
企业年金缴费	4,321,827.29	138,699,252.27	(139,268,573.54)	3,752,506.02
其他	-	2,361,574.45	(2,361,574.45)	-
合计	4,449,592.88	352,673,015.92	(353,017,203.37)	4,105,405.43

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

30. 应付职工薪酬(续)

(2) 离职后福利 - 设定提存计划(续)

2020年

	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
基本养老保险	237,622.33	89,953,273.20	(90,145,801.08)	45,094.45
失业保险费	88,952.10	2,707,905.08	(2,714,186.04)	82,671.14
企业年金缴费	4,599,458.55	55,868,188.15	(56,145,819.41)	4,321,827.29
合计	<u>4,926,032.98</u>	<u>148,529,366.43</u>	<u>(149,005,806.53)</u>	<u>4,449,592.88</u>

31. 应交税费

	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	764,321,160.35	1,472,633,168.60
增值税	255,195,148.77	155,634,289.31
代扣代缴资管产品增值税	156,149,157.67	206,812,104.16
代扣代缴个人所得税	46,350,985.06	138,711,242.24
城市维护建设税	18,306,482.76	4,507,636.05
教育费附加及地方教育费附加	12,027,486.36	7,191,735.87
其他	9,704,379.91	3,936,642.76
合计	<u>1,262,054,800.88</u>	<u>1,989,426,818.99</u>

32. 长期借款

	币种	票面利率	到期年份	2021年12月31日
质押借款	人民币	4.35%-6.70%	2022-2024	1,015,707,497.25
信用借款	港币	HIBOR+1.30%- HIBOR+2.39%	2022-2024	<u>2,947,441,911.90</u>
合计				<u>3,963,149,409.15</u>
	币种	票面利率	到期年份	2020年12月31日
质押借款	人民币	4.28%-6.70%	2021-2023	1,325,398,923.24
信用借款	港币	HIBOR+1.51%- HIBOR+2.39%	2021-2023	<u>2,419,233,816.00</u>
合计				<u>3,744,632,739.24</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

33. 应付债券

2021年度

债券名称	附注	面值	发行日	到期日	发行金额	票面利率	年初账面余额	本年增加	本年减少	年末账面余额
EBSHKBI Corp	(1)	美元200,000,000.00	21/11/2018	21/11/2021	美元200,000,000.00	3.20%	1,310,342,943.34	61,433,612.11	(1,371,776,555.45)	-
17光证G2	(2)	1,500,000,000.00	04/07/2017	04/07/2022	1,492,500,000.00	4.70%	1,532,137,096.77	72,000,000.00	(70,500,000.00)	1,533,637,096.77
17光证G4	(3)	1,600,000,000.00	16/10/2017	16/10/2022	1,595,200,000.00	4.90%	1,614,506,666.64	79,359,999.96	(78,400,000.00)	1,615,466,666.60
18光证C1	(4)	3,000,000,000.00	13/12/2018	13/12/2021	2,988,000,000.00	4.30%	3,002,722,042.92	126,277,957.08	(3,129,000,000.00)	-
18光证G2	(5)	3,300,000,000.00	18/04/2018	18/04/2021	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	(6)	2,800,000,000.00	26/09/2018	26/09/2021	2,794,960,000.00	4.30%	2,830,481,612.81	89,918,387.19	(2,920,400,000.00)	-
18光证G6	(7)	4,000,000,000.00	30/07/2018	30/07/2021	4,000,000,000.00	4.67%	4,078,837,634.51	107,962,365.49	(4,186,800,000.00)	-
18光大幸福PPN001	(8)	200,000,000.00	07/02/2018	07/02/2021	200,000,000.00	6.80%	190,835,482.42	1,395,894.91	(192,231,377.33)	-
19光证01	(9)	3,000,000,000.00	22/01/2019	22/01/2022	2,991,000,000.00	3.88%	3,106,675,806.45	119,400,000.00	(116,400,000.00)	3,109,675,806.45
19光证02	(10)	3,000,000,000.00	22/08/2019	22/08/2022	3,000,000,000.00	3.75%	3,040,524,193.55	109,512,578.58	(112,500,000.00)	3,037,536,772.13
20光证F1	(11)	3,000,000,000.00	09/03/2020	09/03/2023	3,000,000,000.00	3.19%	3,077,691,935.48	92,337,249.01	(95,700,000.00)	3,074,329,184.49
20光证G1	(12)	1,500,000,000.00	22/06/2020	22/06/2023	1,498,584,905.66	3.10%	1,523,245,047.17	44,652,515.71	(46,500,000.00)	1,521,397,562.88
20光证G3	(13)	3,700,000,000.00	14/07/2020	14/07/2023	3,692,075,471.70	3.60%	3,755,716,288.45	133,674,282.69	(133,200,000.00)	3,756,190,571.14
20光证G5	(14)	4,800,000,000.00	28/08/2020	28/08/2023	4,789,528,301.89	3.70%	4,852,041,757.56	178,228,500.09	(177,600,000.00)	4,852,670,257.65
20光证G6	(15)	3,000,000,000.00	25/12/2020	27/12/2021	2,987,735,849.06	3.12%	2,993,466,447.87	100,646,552.13	(3,094,113,000.00)	-
20光证G7	(16)	1,700,000,000.00	25/12/2020	25/12/2023	1,696,792,452.83	3.60%	1,701,173,698.63	59,082,140.06	(61,200,000.00)	1,699,055,838.69
21光证F1	(17)	2,000,000,000.00	11/11/2021	16/11/2022	2,000,000,000.00	2.85%	-	2,007,964,383.56	-	2,007,964,383.56
21光证G1	(18)	5,300,000,000.00	14/01/2021	14/01/2024	5,296,792,452.83	3.57%	-	5,468,900,237.49	-	5,468,900,237.49
21光证G2	(19)	2,000,000,000.00	07/06/2021	07/06/2024	2,007,075,471.70	3.30%	-	2,031,341,455.51	-	2,031,341,455.51
21光证G3	(20)	1,000,000,000.00	07/06/2021	07/06/2026	1,004,716,981.13	3.67%	-	1,016,734,303.63	-	1,016,734,303.63
21光证G4	(21)	1,300,000,000.00	16/07/2021	16/07/2024	1,304,245,283.02	3.12%	-	1,315,189,162.85	-	1,315,189,162.85
21光证G5	(22)	1,700,000,000.00	16/07/2021	16/07/2026	1,708,018,867.92	3.45%	-	1,719,879,047.99	-	1,719,879,047.99
21光证G6	(23)	3,000,000,000.00	11/08/2021	11/08/2024	3,012,735,849.05	3.12%	-	3,025,596,538.88	-	3,025,596,538.88
21光证G8	(24)	3,000,000,000.00	16/09/2021	16/09/2024	3,000,000,000.00	3.10%	-	3,027,263,013.71	-	3,027,263,013.71
21光证G9	(25)	1,000,000,000.00	16/09/2021	16/09/2026	1,000,000,000.00	3.50%	-	1,010,260,273.97	-	1,010,260,273.97
21光证10	(26)	2,000,000,000.00	23/12/2021	23/12/2024	2,000,000,000.00	3.02%	-	2,001,489,315.07	-	2,001,489,315.07
21光证11	(27)	1,000,000,000.00	23/12/2021	23/12/2026	1,000,000,000.00	3.35%	-	1,000,826,027.40	-	1,000,826,027.40
收益凭证		1,300,000.00	24/09/2021	28/09/2021	1,300,000.00	0.00%	-	1,300,000.00	-	1,300,000.00
合计							42,019,166,654.46	25,051,597,795.18	(19,244,060,932.78)	47,826,703,516.86

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

33. 应付债券(续)

根据董事会及中国证监会的批准，本集团已发行以下债券：

- (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，该笔债券已于2021年11月22日到期赎回；
- (2) 于2017年7月4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16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12月13日发行三年期面值总额为人民币30亿元的次级债券，该笔债券已于2021年12月13日到期赎回；
- (5) 于2018年4月18日发行三年期面值总额为人民币33亿元的公司债券，该笔债券已于2021年4月19日到期赎回；
- (6) 于2018年9月26日发行三年期面值总额为人民币28亿元的公司债券，该笔债券已于2021年9月27日到期赎回；
- (7) 于2018年7月30日发行三年期面值总额为人民币40亿元的公司债券，该笔债券已于2021年7月30日到期赎回；
- (8) 于2018年2月7日发行三年期面值总额为人民币2亿元的PPN，该笔债券已于2021年2月7日到期赎回；
- (9) 于2019年1月22日发行三年期面值总额为人民币30亿元的公司债券；
- (10) 于2019年8月22日发行三年期面值总额为人民币30亿元的公司债券；
- (11) 于2020年3月9日发行三年期面值总额为人民币30亿元的公司债券；
- (12) 于2020年6月22日发行三年期面值总额为人民币15亿元的公司债券；
- (13) 于2020年7月14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28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25日发行一年期面值总额为人民币30亿元的公司债券，该笔债券已于2021年12月27日到期赎回；
- (16) 于2020年12月25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11月11日发行一年期面值总额为人民币20亿元的公司债券；
- (18) 于2021年1月14日发行三年期面值总额为人民币53亿元的公司债券；

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

33. 应付债券(续)

根据董事会及中国证监会的批准，本集团已发行以下债券：(续)

- (19) 于2021年6月7日发行五年期面值总额为人民币20亿元的公司债券；
- (20) 于2021年6月7日发行五年期面值总额为人民币10亿元的公司债券；
- (21) 于2021年7月16日发行三年期面值总额为人民币13亿元的公司债券；
- (22) 于2021年7月16日发行五年期面值总额为人民币17亿元的公司债券；
- (23) 于2021年8月11日发行三年期面值总额为人民币30亿元的公司债券；
- (24) 于2021年9月16日发行三年期面值总额为人民币30亿元的公司债券；
- (25) 于2021年9月16日发行五年期面值总额为人民币10亿元的公司债券；
- (26) 于2021年12月23日发行三年期面值总额为人民币20亿元的公司债券；
- (27) 于2021年12月23日发行五年期面值总额为人民币10亿元的公司债券。

34. 预计负债

	2021年 1月1日余额	本年增加额	本年减少额	2021年 12月31日余额
未决诉讼或仲裁	4,551,975,155.56	733,122,928.05	(804,765.29)	5,284,293,318.32

	2020年 1月1日余额	本年增加额	本年减少额	2020年 12月31日余额
未决诉讼或仲裁	3,010,922,390.27	1,549,750,000.00	(8,697,234.71)	4,551,975,155.56

注：与预计负债相关的事项，参见附注十七、3(1)。

35. 其他负债

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	(1)	3,236,855,382.90	3,033,346,369.08
应付股利		180,281,241.50	-
应付利息		9,871,986.07	46,178,724.83
合并结构化主体形成的 其他金融负债	(2)	-	505,348,394.24
其他		19,878,253.81	8,262,264.73
合计		3,446,886,864.28	3,593,135,752.88

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

35. 其他负债(续)

(1) 其他应付款

	2021年12月31日	2020年12月31日
衍生交易保证金	2,388,691,199.07	110,631,946.48
风险准备金	153,872,558.27	123,175,628.20
融资租赁业务保证金	134,795,562.66	235,500,638.70
应付证券清算款	83,293,511.11	29,010,894.22
经纪人及居间人佣金	61,120,907.66	99,176,764.92
预提费用	49,648,269.91	56,155,956.63
党组织工作经费	40,270,000.00	18,000,000.00
债券承销费	33,863,645.52	48,362,409.52
大宗业务保证金	30,478,998.46	9,042,664.50
投资者保护基金	24,213,166.80	33,294,963.80
押金	23,037,600.00	34,000,000.00
应付员工款	8,054,116.86	20,675,595.51
应付资产支持证券投资者款项	-	1,907,493,480.37
应付认购款	-	46,999,900.64
应付配售款	-	40,000,000.00
预收咨询费	-	18,018,262.18
其他	205,515,846.58	203,807,263.41
合计	<u>3,236,855,382.90</u>	<u>3,033,346,369.08</u>

(2) 合并结构化主体形成的其他金融负债

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七、3。

36. 股本

2021年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		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

2020年

	年初余额	本年增减变动					年末余额
		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

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

37. 其他权益工具

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
永续债	(1)	4,999,056,603.77	2,000,000,000.00
合计		4,999,056,603.77	2,000,000,000.00

- (1) 经中国证监会批准,本公司于2020年8月14日及2021年5月12日,发行了两期永续次级债券(以下统称“永续债”),即“20光证Y1”和“21光证Y1”,20光证Y1面值总额为人民币20亿元,实际募集资金为人民币20亿元,票面利率为4.40%;21光证Y1面值总额为人民币30亿元,实际募集资金为人民币29.99亿元,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,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。

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。

38. 资本公积

	2021年1月1日余额	本年增加额	本年减少额	2021年12月31日余额
股本溢价				
- 投资者投入的资本	25,196,374,795.19	-	-	25,196,374,795.19
- 其他	203,009,366.93	-	-	203,009,366.93
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
	2020年1月1日余额	本年增加额	本年减少额	2020年12月31日余额
股本溢价				
- 投资者投入的资本	25,196,374,795.19	-	-	25,196,374,795.19
- 其他	203,009,366.93	-	-	203,009,366.93
其他资本公积	(2,120,599,995.52)	919,902,356.77	-	(1,200,697,638.75)
合计	23,278,784,166.60	919,902,356.77	-	24,198,686,523.37

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

39. 其他综合收益

项目	本年发生额							2021年12月31日 归属于 母公司股东的 其他综合收益年末余额
	2021年1月1日 归属于 母公司股东的 其他综合收益年初余额	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益当 期转入留存收益	减：所得税 影响	税后归属于 母公司股东	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的 其他综合收益								
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	103,659,789.22	(172,486,313.57)	-	36,277,885.43	(52,191,049.76)	(156,720,809.12)	147,659.88	(53,061,019.90)
将重分类进损益的 其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益	328,396.37	833,663.98	-	-	-	833,663.98	-	1,162,060.35
其他债权投资 公允价值变动	(18,101,738.77)	221,347,457.49	74,047,737.90	-	36,827,194.90	110,472,524.69	-	92,370,785.92
其他债权投资信用 减值准备	103,361,427.72	(78,209,749.35)	3,705,309.60	-	(567,651.61)	(81,347,407.34)	-	22,014,020.38
外币财务报表 折算差额	(341,451,403.30)	(24,915,483.07)	-	-	-	(24,915,483.07)	-	(366,366,886.37)
合计	(152,203,528.76)	(53,430,424.52)	77,753,047.50	36,277,885.43	(15,931,506.47)	(151,677,510.86)	147,659.88	(303,881,039.62)

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

39. 其他综合收益(续)

项目	2020年1月1日 归属于 母公司股东的 其他综合收益年初余额	本年发生额						2020年12月31日 归属于 母公司股东的 其他综合收益年末余额
		本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益当 期转入留存收益	减：所得税 影响	税后归属于 母公司股东	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的 其他综合收益								
其中：其他权益工具投资 公允价值变动	13,628,305.53	123,644,835.10	-	3,897,856.58	29,936,744.63	90,031,483.69	(221,249.80)	103,659,789.22
将重分类进损益的 其他综合收益								
其中：权益法下可转损益的 其他综合收益	2,894,800.43	(2,566,404.06)	-	-	-	(2,566,404.06)	-	328,396.37
其他债权投资 公允价值变动	(40,713,384.71)	35,874,460.43	5,690,899.18	-	7,571,915.31	22,611,645.94	-	(18,101,738.77)
其他债权投资信用 减值准备	156,303,056.83	5,204,458.11	75,793,869.75	-	(17,647,782.53)	(52,941,629.11)	-	103,361,427.72
外币财务报表 折算差额	(202,166,432.41)	(184,525,828.70)	-	-	-	(139,284,970.89)	(45,240,857.81)	(341,451,403.30)
合计	(70,053,654.33)	(22,368,479.12)	81,484,768.93	3,897,856.58	19,860,877.41	(82,149,874.43)	(45,462,107.61)	(152,203,528.76)

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

40. 盈余公积

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	3,441,295,836.62	307,270,290.83	3,748,566,127.45

2020年

	年初余额	本年增加	年末余额
法定盈余公积	2,971,443,494.20	469,852,342.42	3,441,295,836.62

根据《公司法》以及本公司章程的规定，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按10%的比例提取法定盈余公积金。

41. 一般风险准备

2021年

	年初余额	本年增加	年末余额
一般风险准备	4,423,451,614.15	510,677,785.13	4,934,129,399.28
交易风险准备	3,666,879,396.12	374,090,163.69	4,040,969,559.81
合计	8,090,331,010.27	884,767,948.82	8,975,098,959.09

2020年

	年初余额	本年增加	年末余额
一般风险准备	3,730,557,052.03	692,894,562.12	4,423,451,614.15
交易风险准备	3,138,031,412.53	528,847,983.59	3,666,879,396.12
合计	6,868,588,464.56	1,221,742,545.71	8,090,331,010.27

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(参见附注三、28)。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

42. 利润分配及未分配利润

	附注	2021年度	2020年度
年初未分配利润		10,259,982,214.53	9,785,174,730.18
加：本年归属于母公司股东的 净利润		3,484,331,817.14	2,334,078,122.69
减：提取法定盈余公积	(1)	307,270,290.83	469,852,342.42
提取一般风险准备	(1)	510,677,785.13	692,894,562.12
提取交易风险准备	(1)	374,090,163.69	528,847,983.59
应付普通股股利	(2)	728,504,446.96	170,599,142.64
应付永续债利息	(3)	213,700,000.00	-
其他综合收益结转留存收益		(27,208,414.07)	(2,923,392.43)
年末未分配利润		<u>11,637,279,759.13</u>	<u>10,259,982,214.53</u>

(1) 提取各项盈余公积和风险准备

本公司按证券法、公司章程规定及其他相关规定，按当期净利润的如下比例提取2021年度以下各项盈余公积和风险准备：

(a) 提取法定盈余公积	10%
(b) 提取一般风险准备	10%
(c) 提取交易风险准备	10%

一般风险准备还包括本公司下属子公司根据所属行业或所属地区适用法规提取的一般风险准备和交易风险准备。

(2) 本年内分配普通股股利

根据2021年5月18日股东大会的批准，本公司于2021年7月9日向全体股东派发现金股利，每股人民币0.158元(2020年：每股人民币0.037元)，共派发现金红利人民币728,504,446.96元(2020年：人民币170,599,142.64元)。

(3) 本年内计提的永续债利息

2021年度，因本公司向普通股股东分红，触发强制付息事件，本公司计提应付永续债利息人民币213,700,000.00元(2020年：无)，其中人民币88,000,000.00元已于2021年8月17日支付。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

43. 手续费及佣金净收入

	附注	2021年度	2020年度
证券经纪业务净收入		3,770,792,619.04	3,309,459,976.93
其中：证券经纪业务收入		5,191,754,814.02	4,641,024,953.25
其中：代理买卖证券业务		3,649,284,162.94	3,413,411,541.36
交易单元席位租赁		725,666,480.89	566,690,258.21
代销金融产品业务	(1)	816,804,170.19	660,923,153.68
证券经纪业务支出		1,420,962,194.98	1,331,564,976.32
其中：代理买卖证券业务		1,170,481,513.96	1,056,586,131.30
代销金融产品业务	(1)	250,480,681.02	274,978,845.02
期货经纪业务净收入		583,014,851.35	346,377,008.74
其中：期货经纪业务收入		596,818,297.04	367,144,010.67
期货经纪业务支出		13,803,445.69	20,767,001.93
投资银行业务净收入		1,774,849,941.43	1,987,151,184.46
其中：投资银行业务收入		1,852,716,417.61	2,130,686,263.10
其中：证券承销业务		1,735,771,411.15	1,921,842,987.83
保荐服务业务		51,576,034.32	107,510,464.70
财务顾问业务	(2)	65,368,972.14	101,332,810.57
投资银行业务支出		77,866,476.18	143,535,078.64
其中：证券承销业务		77,490,360.75	142,907,616.90
保荐服务业务		322,115.43	-
财务顾问业务	(2)	54,000.00	627,461.74
资产管理业务净收入	(3)	1,072,910,861.95	1,496,619,763.59
其中：资产管理业务收入		1,073,693,598.67	1,497,319,387.75
资产管理业务支出		782,736.72	699,624.16
基金管理业务净收入	(3)	522,435,175.21	461,263,304.85
其中：基金管理业务收入		522,435,175.21	461,263,304.85
投资咨询业务净收入		60,452,521.01	78,473,991.54
其中：投资咨询业务收入		60,452,521.01	78,473,991.54
其他手续费及佣金净收入		47,634,618.94	25,952,970.48
其中：其他手续费及佣金收入		47,634,618.94	25,952,970.48
合计		<u>7,832,090,588.93</u>	<u>7,705,298,200.59</u>
其中：手续费及佣金收入合计		9,345,505,442.50	9,201,864,881.64
手续费及佣金支出合计		1,513,414,853.57	1,496,566,681.05

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

43. 手续费及佣金净收入(续)

(1) 代销金融产品业务净收入

	2021年度	2020年度
公募基金	241,190,650.40	174,966,590.48
资产管理计划	159,265,378.52	52,860,721.92
其他	165,867,460.25	158,116,996.26
合计	566,323,489.17	385,944,308.66

(2) 财务顾问业务净收入

	2021年度	2020年度
新三板推荐挂牌	27,177,075.31	25,859,496.97
债券发行	2,403,459.52	21,823,825.41
上市辅导	6,246,226.44	13,150,943.41
并购重组		
— 境内上市公司	6,554,716.98	1,741,509.44
— 其他	738,679.25	6,898,113.21
其他	22,194,814.64	31,231,460.39
合计	65,314,972.14	100,705,348.83

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

43. 手续费及佣金净收入(续)

(3) 基金及资产管理业务

	基金管理业务	集合资产管理业务	单一资产管理业务	资产证券化业务
年末产品数量	72	238	216	37
年末客户数量	5,476,137	431,127	216	561
其中：个人客户	5,472,054	429,955	49	-
机构客户	4,083	1,172	167	561
年初受托份额	106,870,728,794.15	61,765,638,296.14	153,426,011,278.83	44,963,199,300.00
其中：自有资金投入	22,000,000.00	1,257,324,886.67	-	-
个人客户	19,838,640,951.12	37,168,293,620.01	706,599,730.19	-
机构客户	87,010,087,843.03	23,340,019,789.46	152,719,411,548.64	44,963,199,300.00
年末受托份额	96,584,560,834.85	193,213,320,899.23	173,845,171,670.73	42,201,717,900.00
其中：自有资金投入	23,364,280.31	971,731,188.76	-	-
个人客户	25,840,473,262.87	29,810,181,607.29	1,088,749,291.87	-
机构客户	70,720,723,291.67	162,431,408,103.18	172,756,422,378.86	42,201,717,900.00
年末主要受托资产初始成本	88,057,093,359.26	197,983,781,739.37	182,332,135,850.25	42,201,717,900.00
其中：股票	19,207,859,850.51	39,932,817,099.91	2,339,402,479.36	-
公募基金	-	11,904,126,680.68	7,981,667,709.49	-
债券	37,859,853,555.85	139,421,039,810.65	132,033,265,174.96	-
资产支持证券	10,000,000.00	25,840,350,569.17	8,224,070,378.72	-
期货	-	735,672,187.49	341,531,839.28	-
信托计划	-	-	3,087,582,500.00	-
资产收益权	-	-	21,263,491,539.07	39,334,581,900.00
银行理财产品	-	-	14,268,152,457.36	-
协议或定期存款	-	1,651,211,871.59	-	-
卖出回购金融资产款	(19,747,409,023.19)	(30,319,419,440.89)	(15,990,153,726.67)	-
买入返售金融资产	5,015,953,131.69	7,839,994,139.81	1,887,634,788.48	-
其他	45,710,835,844.40	977,988,820.96	6,895,490,710.20	2,867,136,000.00
当年资产管理业务净收入	522,435,175.21	888,516,236.18	143,398,097.68	40,996,528.09

上述基金及资产管理业务主要包括光证资管、光大期货、光证金控和光大保德信的基金及资产管理业务。除年末自有资金投入和当年资产管理业务净收入金额外，上述数据已包括纳入合并范围内结构性主体的相关信息。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

44. 利息净收入

	2021年度	2020年度
利息收入		
融资融券利息收入	3,168,520,469.45	2,834,415,855.19
买入返售金融资产利息收入	247,960,650.43	301,337,382.01
其中：股票质押回购利息收入	225,241,424.15	298,198,520.62
存放金融同业利息收入	1,889,069,817.69	1,664,545,934.23
其中：客户资金存款利息收入	1,078,894,840.44	941,193,355.46
自有资金存款利息收入	810,174,977.25	723,352,578.77
其他债权投资利息收入	575,392,446.15	476,533,322.20
债权投资利息收入	213,807,906.70	361,916,977.46
融资租赁业务利息收入	121,218,524.89	159,547,087.67
结算备付金利息收入	621,632.49	877,699.10
其他	28,684,104.04	43,993,328.70
利息收入小计	<u>6,245,275,551.84</u>	<u>5,843,167,586.56</u>
利息支出		
应付债券利息支出	(1,901,250,740.83)	(1,794,837,626.20)
其中：次级债券利息支出	(126,277,957.07)	(132,999,999.96)
卖出回购金融资产利息支出	(520,660,971.11)	(551,487,705.50)
其中：报价回购利息支出	(1,238,967.29)	(964,276.05)
短期借款利息支出	(135,667,998.73)	(299,553,985.92)
结构化主体其他持有人的利息支出	-	(23,906,651.93)
应付短期融资款利息支出	(275,767,766.28)	(327,569,198.08)
拆入资金利息支出	(505,455,540.34)	(331,759,066.61)
其中：转融通利息支出	(33,224,722.22)	(29,200,000.02)
长期借款利息支出	(53,202,888.52)	(117,204,332.28)
代理买卖证券款利息支出	(151,137,243.70)	(128,475,270.41)
拆入证券利息支出	(112,947,171.80)	(50,509,941.01)
其中：转融券利息支出	(100,634,699.20)	(33,483,790.30)
黄金租赁利息支出	(32,123,219.91)	(53,295,361.44)
租赁负债利息支出	(31,828,909.99)	(30,988,521.87)
其他	(20,036,365.04)	(19,585,443.71)
利息支出小计	<u>(3,740,078,816.25)</u>	<u>(3,729,173,104.96)</u>
利息净收入	<u>2,505,196,735.59</u>	<u>2,113,994,481.60</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

45. 投资收益

	2021年度	2020年度
权益法核算的长期股权投资收益	66,695,537.82	89,801,642.04
处置长期股权投资产生的投资收益	3,193.28	6,253,942.98
金融工具投资收益	2,342,289,901.29	2,711,055,455.79
其中：持有期间收到的收益	2,219,855,393.91	1,820,722,248.30
- 交易性金融资产	1,936,212,228.56	1,810,027,048.30
- 其他权益工具投资	283,643,165.35	10,695,200.00
处置金融工具取得的收益	122,434,507.38	890,333,207.49
- 交易性金融资产	148,705,766.98	930,020,708.79
- 交易性金融负债	(102,229,537.91)	(781,279.63)
- 债权投资	35,493,026.56	3,502,838.18
- 其他债权投资	77,753,047.50	81,484,768.93
- 衍生金融工具	(37,287,795.75)	(123,893,828.78)
合计	<u>2,408,988,632.39</u>	<u>2,807,111,040.81</u>

46. 其他收益

与日常活动相关的政府补助如下：

	2021年度	2020年度
财政扶持金	256,465,240.72	261,296,140.81
三代手续费返还	12,030,428.08	17,451,511.56
减免税额	675,172.91	521,815.11
合计	<u>269,170,841.71</u>	<u>279,269,467.48</u>

上述政府补助均为与收益相关的补助。

47. 公允价值变动损益

	2021年度	2020年度
交易性金融资产	(973,993,097.52)	(625,212,193.91)
交易性金融负债	57,826,932.48	167,888,793.43
衍生金融工具	12,332,521.16	(7,416,431.23)
合计	<u>(903,833,643.88)</u>	<u>(464,739,831.71)</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

48. 其他业务收入

	2021年度	2020年度
大宗商品交易收入	4,475,409,109.33	3,283,327,219.03
商品期权做市业务收入	38,533,653.08	27,996,690.87
代理服务收入	23,749,504.07	43,168,277.32
租赁收入	17,559,830.32	22,633,922.72
其他	42,972,328.31	57,148,044.26
合计	4,598,224,425.11	3,434,274,154.20

49. 税金及附加

	2021年度	2020年度
城市维护建设税	49,247,348.63	42,421,562.13
教育费附加	35,526,904.21	30,612,883.50
其他	12,289,095.09	10,347,702.57
合计	97,063,347.93	83,382,148.20

50. 业务及管理费

	2021年度	2020年度
员工成本	4,115,982,463.35	3,734,887,498.03
折旧及摊销费	585,730,981.91	707,832,664.25
电子设备运转费	380,582,456.47	324,777,356.15
基金销售费用	241,594,782.41	274,829,657.11
营销、广告宣传及业务招待费	200,325,841.73	189,398,508.78
差旅、交通及车耗费	139,999,810.97	117,190,606.46
证交所管理费及席位年费	109,714,239.34	94,064,649.54
房屋租赁费及水电费	105,155,867.66	109,573,690.76
办公、会议及邮电费	79,899,738.10	84,315,629.21
劳务费	54,839,225.91	52,607,250.92
专业服务费	51,869,803.59	67,043,683.93
投资者保护基金	46,050,807.44	58,572,739.29
其他	158,630,635.05	168,824,508.13
合计	6,270,376,653.93	5,983,918,442.56

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

51. 信用减值损失

	2021年度	2020年度
其他应收款	342,275,404.66	294,518,121.56
融出资金	61,286,882.51	430,687,430.16
应收利息	18,579,899.44	-
应收融资租赁款及售后租回款	10,868,577.28	14,329,211.05
应收款项	8,935,500.67	2,760,849.46
其他债权投资	1,434,703.18	5,204,458.10
债权投资	(22,673,455.63)	1,536,411.90
买入返售金融资产	(26,535,787.31)	196,243,504.77
应收债权款	-	(118,642.67)
	394,171,724.80	945,161,344.33

52. 其他资产减值损失

	2021年度	2020年度
存货跌价准备	249,541.29	-

53. 其他业务成本

	2021年度	2020年度
大宗商品交易成本	4,475,183,068.47	3,279,818,369.63
其他	62,933,502.06	37,249,202.19
合计	4,538,116,570.53	3,317,067,571.82

54. 营业外收入

	2021年度	2020年度
使用权资产清理收益	680,581.95	1,006,360.45
固定资产清理收益	280,735.61	628,004.50
其他	3,499,035.32	30,064,637.59
合计	4,460,352.88	31,699,002.54

上述营业外收入均计入当期非经常性损益。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

55. 营业外支出

	2021年度	2020年度
预计负债计提	733,122,928.05	1,549,750,000.00
捐赠赞助支出	7,036,150.64	14,165,180.25
固定资产清理损失	261,665.16	242,967.19
使用权资产清理损失	27,511.81	93,043.77
其他	2,403,373.05	5,451,139.55
合计	<u>742,851,628.71</u>	<u>1,569,702,330.76</u>

上述营业外支出均计入当期非经常性损益。

56. 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

	2021年度	2020年度
本年所得税	1,483,372,936.89	1,789,339,601.85
汇算清缴差异调整	8,121,608.89	8,783,841.98
递延所得税	(386,494,572.31)	(265,705,283.76)
合计	<u>1,104,999,973.47</u>	<u>1,532,418,160.07</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系

将列示于合并利润表的利润总额调节为所得税费用：

	2021年度	2020年度
利润总额	<u>4,668,205,947.12</u>	<u>3,998,810,590.71</u>
按适用税率25%计算的所得税费用	1,167,051,486.78	999,702,647.68
汇算清缴差异调整	8,121,608.89	8,783,841.98
子公司适用不同税率的影响	(5,818,730.68)	50,934,448.98
非应纳税收入的所得税影响	(231,054,424.84)	(158,659,937.72)
归属于联营及合营企业业绩的影响	(16,427,486.75)	(20,278,784.26)
不得扣除的成本、费用和损失 的所得税影响	51,494,760.26	72,631,869.84
确认以前年度未确认的暂时性差异	(501,999.44)	(5,942,375.44)
未确认的可抵扣暂时性差异和 可抵扣亏损的影响	155,734,390.10	438,314,783.04
其他	<u>(23,599,630.85)</u>	<u>146,931,665.97</u>
本年所得税费用	<u>1,104,999,973.47</u>	<u>1,532,418,160.07</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

57. 基本每股收益和稀释每股收益

(1) 基本每股收益

基本每股收益以归属于本公司普通股股东的合并净利润除以本公司发行在外普通股的加权平均数计算：

	2021年度	2020年度
收益		
归属于母公司股东的净利润	3,484,331,817.14	2,334,078,122.69
减：归属于其他权益工具持有人的收益(注1)	<u>168,235,704.08</u>	<u>33,030,136.99</u>
归属于母公司普通股股东的净利润	<u>3,316,096,113.06</u>	<u>2,301,047,985.70</u>
	2021年度	2020年度
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>4,610,787,639.00</u>	<u>4,610,787,639.00</u>
基本每股收益(元/股)	<u>0.72</u>	<u>0.50</u>

注1：本公司在计算2021年度基本每股收益时，将归属于2021年度的永续债利息共计人民币168,235,704.08元从归属于母公司股东的净利润中予以扣除。

(2) 稀释每股收益

本公司不存在稀释性潜在普通股，因此，稀释每股收益的计算过程与基本每股收益的计算过程相同。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

58. 现金流量表附注

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

	2021年度	2020年度
收到的大宗商品交易业务收入	4,475,409,109.33	3,283,327,219.03
收到保证金及押金的净增加额	2,265,569,466.03	-
收到的政府补贴款	269,170,841.71	279,269,467.48
定期贷款业务净减少额	60,823,874.57	717,819,134.48
咨询、租赁、登记等业务收到的现金	41,969,188.82	67,746,834.57
应收债权款的减少	200,000.00	58,099,287.21
收取代扣代缴转让限售股个人所得税	-	83,271,399.22
使用受限货币资金的变动	-	476,710,859.83
其他	556,212,686.71	634,001,333.05
	<u>7,669,355,167.17</u>	<u>5,600,245,534.87</u>
合计	<u>7,669,355,167.17</u>	<u>5,600,245,534.87</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

	2021年度	2020年度
支付的大宗商品交易业务成本	4,475,183,068.47	3,279,818,369.63
支付的保证金及押金	3,003,857,673.99	2,989,376,463.35
支付的销售、差旅和办公费	931,529,506.12	922,128,105.97
支付的电子设备运转费	380,582,456.47	324,777,356.15
支付代扣代缴转让限售股个人所得税	88,352,457.34	-
使用受限的货币资金的变动	62,000,240.07	-
支付的专业服务费	51,869,803.59	66,895,570.74
支付代收的债券承销费	14,498,764.00	36,666,409.35
支付的产品风险准备金	-	37,394,338.71
购买存货支付的费用净增加额	-	126,918,249.97
其他	658,598,461.80	1,667,773,583.88
	<u>9,666,472,431.85</u>	<u>9,451,748,447.75</u>
合计	<u>9,666,472,431.85</u>	<u>9,451,748,447.75</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

59. 现金流量表相关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动的现金流量

	2021年度	2020年度
净利润	3,563,205,973.65	2,466,392,430.64
加：信用减值损失	394,171,724.80	945,161,344.33
其他资产减值损失	249,541.29	-
固定资产折旧	129,097,945.31	114,977,373.77
使用权资产折旧	302,903,893.93	324,238,272.06
无形资产摊销	111,345,487.28	220,792,093.98
长期待摊费用摊销	45,766,773.27	51,208,042.32
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的净收益	(665,365.67)	(1,299,946.56)
公允价值变动损失	903,833,643.88	464,739,831.71
利息支出	2,365,889,394.36	2,539,165,142.48
租赁负债利息支出	31,828,909.99	30,988,521.87
预计负债	733,122,928.05	1,549,750,000.00
汇兑损益	3,255,743.50	8,865,679.70
投资收益	(463,587,970.51)	(191,738,392.13)
利息收入	(789,200,352.85)	(838,450,299.66)
递延所得税资产/负债的增加	(386,494,572.31)	(265,705,283.75)
经营性应收项目的增加	(15,046,582,393.92)	(6,389,703,476.53)
经营性应付项目的增加	3,269,519,372.84	24,677,156,515.92
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(4,832,339,323.11)</u>	<u>25,706,537,850.15</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

于2021年度和2020年度，本集团无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金及现金等价物净变动情况：

	2021年度	2020年度
现金的年末余额	56,123,563,501.39	56,926,958,353.87
减：现金的年初余额	56,926,958,353.87	44,439,208,892.44
加：现金等价物的年末余额	7,167,716,237.59	5,006,245,870.35
减：现金等价物的年初余额	<u>5,006,245,870.35</u>	<u>3,688,546,128.13</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,358,075,514.76</u>	<u>13,805,449,203.65</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

59. 现金流量表相关情况(续)

(2) 现金和现金等价物的构成:

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
(a) 货币资金		
- 库存现金	195,351.07	183,506.91
- 可随时用于支付的银行存款	56,123,255,650.29	56,914,489,047.15
- 可随时用于支付的其他货币资金	<u>112,500.03</u>	<u>12,285,799.81</u>
(b) 现金等价物		
- 可随时用于支付的结算备付金	<u>7,167,716,237.59</u>	<u>5,006,245,870.35</u>
(c) 年末可随时变现的现金及 现金等价物余额	<u><u>63,291,279,738.98</u></u>	<u><u>61,933,204,224.22</u></u>

60. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末余额	年初余额	受限原因
货币资金	287,780,957.02	225,780,716.95	风险准备金、司法冻结或基金申购款
融出资金	-	2,003,535,462.28	设定质押
交易性金融资产	12,857,513,123.38	12,887,338,974.64	设定质押、司法冻结、限售或已融出
债权投资	2,646,046,021.37	2,697,856,634.01	设定质押
其他债权投资	9,035,083,541.55	10,252,220,623.17	设定质押
其他权益工具投资	-	4,635,635,209.54	专户投资或存在限售期股票
长期股权投资	135,525,164.58	186,339,532.08	股权冻结
固定资产	1,125,563.39	1,197,883.07	未办妥产权证书
应收融资租赁款及 售后租回款	<u>1,526,311,568.19</u>	<u>1,922,909,131.32</u>	所有权受限 设定质押
合计	<u><u>26,489,385,939.48</u></u>	<u><u>34,812,814,167.06</u></u>	

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

61. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	2021年			2020年		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	398,586,333.02	6.37570	2,541,266,883.44	395,351,106.83	6.52490	2,579,626,436.97
港币	9,414,498,305.60	0.81760	7,697,293,814.66	11,521,300,813.15	0.84164	9,696,787,616.38
其他币种(注1)			315,862,353.04			492,182,968.15
结算备付金						
其中：美元	25,674,095.66	6.37570	163,690,331.70	19,871,858.67	6.52490	129,661,890.64
港币	121,678,406.06	0.81760	99,484,264.79	94,267,498.77	0.84164	79,339,297.66
融出资金						
其中：美元	20,463,198.28	6.37570	130,467,213.27	17,223,991.15	6.52490	112,384,819.85
港币	5,312,910,335.86	0.81760	4,343,835,490.60	6,617,183,738.37	0.84164	5,569,286,521.56
其他币种(注1)			871,885.99			37,543,196.26
应收账款						
其中：美元	91,335,204.77	6.37570	582,325,865.05	152,604,733.76	6.52490	995,730,627.31
港币	1,015,067,136.36	0.81760	829,918,890.69	1,331,515,017.69	0.84164	1,120,656,299.49
其他币种(注1)			180.71			189,872,337.01
存出保证金						
其中：美元	420,000.00	6.37570	2,677,793.99	470,000.00	6.52490	3,066,703.00
港币	53,960,358.52	0.81760	44,117,989.13	35,554,170.43	0.84164	29,923,812.00
交易性金融资产						
其中：美元	29,324,394.58	6.37570	186,963,542.52	21,352,926.41	6.52490	139,325,709.51
港币	188,649,646.04	0.81760	154,239,950.60	-	0.84164	-
债权投资						
其中：美元	24,721,654.87	6.37570	157,617,854.95	489,999.96	6.52490	3,197,200.74
港币	-	0.81760	-	54,879,120.97	0.84164	46,188,463.37
其他币种(注1)			-			99,258,536.03
其他资产(金融资产)						
其中：美元	1,441,259.47	6.37570	9,189,038.00	2,048,722.39	6.52490	13,367,708.72
港币	150,501,665.12	0.81760	123,050,161.40	142,520,139.26	0.84164	119,950,650.01

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

五、 合并财务报表主要项目附注(续)

61. 外币货币性项目(续)

(1) 外币货币性项目(续)

项目	2021年			2020年		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
短期借款						
其中：美元	100,155,332.31	6.37570	638,560,352.21	-	6.52490	-
港币	3,744,751,778.73	0.81760	3,061,709,054.29	3,598,557,040.50	0.84164	3,028,689,547.57
代理买卖证券款						
其中：美元	418,721,914.57	6.37570	2,669,645,310.72	464,424,916.05	6.52490	3,030,326,134.73
港币	10,232,817,940.46	0.81760	8,366,351,948.12	12,198,514,106.95	0.84164	10,266,757,412.97
其他币种(注1)			41,974,534.85			430,321,744.60
应付款项						
其中：港币	173,524,043.32	0.81760	141,873,257.82	722,356,249.76	0.84164	607,963,914.05
应付职工薪酬						
其中：港币	83,551,468.49	0.81760	68,311,680.64	120,510,613.64	0.84164	101,426,552.86
应交税费						
其中：港币	19,586,866.25	0.81760	16,014,221.85	31,564,392.12	0.84164	26,565,854.98
长期借款						
其中：港币	3,604,992,553.69	0.81760	2,947,441,911.90	2,874,428,278.12	0.84164	2,419,233,816.00
应付债券						
其中：美元	-	6.37570	-	200,821,919.62	6.52490	1,310,342,943.34
其他负债(金融负债)						
其中：美元	1,356,709.18	6.37570	8,649,970.72	1,060,619.57	6.52490	6,920,436.63
港币	97,139,491.24	0.81760	79,421,248.04	231,286,027.87	0.84164	194,659,572.50

注1：上述表格披露了所有非人民币的货币性项目。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

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

六、 合并范围的变更

1. 其它原因的合并范围变动

(1) 新设子公司

于2021年12月31日，本集团合并范围中于本期新增子公司OP EBS Fintech Investment Limited。

(2) 清算子公司

于2021年12月31日，本集团合并范围未包括于本年内完成清算的子公司。清算子公司均为光证金控的下属子公司，详情如下：

(a) EBSHK Risk Solutions Limited于2021年7月2日清算并办理注销。

(b) SHK Global Managers Limited于2021年7月20日清算并办理注销。

(3) 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

本集团根据企业会计准则33号(2014)，对于本集团作为管理人或投资人，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)。详见附注七、3。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的组成

(a) 通过投资设立方式取得的子公司

子公司全称	注册及经营地	业务性质	币种	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报表
					直接	间接		
公司投资设立:								
上海光大证券资产管理有限公司	上海	资产管理	人民币	200,000,000.00	100%	-	100%	是
光大富尊投资有限公司(以下简称“光大富尊”)	上海	投资	人民币	2,000,000,000.00	100%	-	100%	是
光大证券金融控股有限公司 Everbright Securities Financial Holdings Limited	香港	投资控股	港币	5,065,000,000.00	100%	-	100%	是
光大发展投资有限公司(以下简称“光大发展”)	上海	股权投资	人民币	500,000,000.00	100%	-	100%	是
光大保德信基金管理有限公司	上海	基金管理	人民币	160,000,000.00	55%	-	55%	是
光大资本投资有限公司	上海	股权投资	人民币	4,000,000,000.00	100%	-	100%	是
一级子公司光大期货有限公司投资设立:								
光大光子投资管理有限公司	上海	风险管理	人民币	300,000,000.00	-	100%	100%	是
一级子公司光大富尊投资有限公司投资设立:								
光大富尊泰锋投资管理(上海)有限公司	上海	投资管理	人民币	10,000,000.00	-	100%	100%	是
一级子公司光大证券金融控股有限公司投资设立:								
光大金融投资有限公司 Everbright Financial Investment Limited	香港	投资控股	港币	650,000,000.00	-	100%	100%	是
一级子公司光大保德信基金管理有限公司投资设立:								
光大保德信资产管理有限公司	上海	资产管理	人民币	250,000,000.00	-	100% (注1)	100% (注1)	是
一级子公司光大资本投资有限公司投资设立:								
光大浸辉投资管理(上海)有限公司	上海	投资管理	人民币	100,000,000.00	-	100%	100%	是

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的组成(续)

(a) 通过投资设立方式取得的子公司(续)

子公司全称	注册及经营地	业务性质	币种	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报表
					直接	间接		
二级子公司光证环球投资设立:								
中国阳光富尊移民服务有限公司 China Everbright Fortune Immigration Services Limited	香港	移民服务	港币	1,000.00	-	100%	100%	是
中国阳光富尊投资有限公司 China Everbright Fortune Investment Limited	香港	投资	港币	1,000.00	-	100%	100%	是
阳光富尊(深圳)信息技术有限公司 (原名: 阳光富尊(深圳)金融服务咨询有限公司)	深圳	咨询管理	港币	30,000,000.00	-	100%	100%	是
中国光大证券资产管理有限公司 China Everbright Securities Asset Management Limited	香港	资产管理	港币	10,000,000.00	-	100%	100%	是
巨运有限公司 Majestic Luck Limited	英属维尔京群岛	投资控股	美元	1.00	-	100%	100%	是
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	结构融资	港币	10,000,000.00	-	100%	100%	是
光大资本回报有限公司 Everbright Capital Return Company Limited	开曼群岛	基金管理	美元	1.00	-	100%	100%	是
光大资本投资管理(开曼)有限公司 Everbright Capital Investment Management (Cayman) Limited	开曼群岛	投资管理	美元	1.00	-	100%	100%	是
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	投资公司	港币	10,000,000.00	-	100%	100%	是

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的组成(续)

(a) 通过投资设立方式取得的子公司(续)

子公司全称	注册及经营地	业务性质	币种	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报表
					直接	间接		
二级子公司光大证券国际投资设立:								
EBS Investment Limited (formerly known as EAS Investment Limited and EAS Corporate Secretarial Services Limited)	香港	公司秘书服务	港币	1.00	-	100%	100%	是
Advance I (BVI) Limited (formerly known as Everbright SHK (BVI) Limited)	英属维尔京群岛	融资	美元	1.00	-	100%	100%	是
二级子公司光大幸福融资租赁有限公司 (以下简称“幸福租赁”)投资设立:								
光大幸福国际商业保理有限公司	天津	贸易融资	人民币	200,000,000.00	-	100% (注2)	100% (注2)	是
光曜发展投资控股有限公司 Evershine Development Investment Holdings Limited	香港	暂无业务	港币	10,000.00	-	100% (注2)	100% (注2)	是
光航一号(天津)租赁有限公司	天津	融资租赁	人民币	100,000.00	-	100% (注2)	100% (注2)	是
光航二号(天津)租赁有限公司	天津	融资租赁	人民币	100,000.00	-	100% (注2)	100% (注2)	是
公司通过非同一控制下企业合并取得的子公司:								
光大期货有限公司	上海	期货经纪	人民币	1,500,000,000.00	100%	-	100%	是
幸福租赁	上海	融资租赁	人民币	1,000,000,000.00	-	85%	85%	是
一级子公司光大证券金融控股有限公司 通过非同一控制下企业合并取得的子公司:								
光证环球 (原名: 光大证券(国际)有限公司) Everbright Securities Global Limited (formerly known as "Everbright Securities (International) Limited")	英属维尔京群岛	投资控股	港币	1,000.00	-	100%	100%	是
光大证券国际 (原名: 新鸿基金金融集团有限公司) Everbright Securities International Company Limited (formerly known as "Sun Hung Kai Financial Group Limited")	英属维尔京群岛	投资控股	美元	210,851,998.00	-	100%	100%	是

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的组成(续)

(b) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	注册及经营地	业务性质	币种	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报表
					直接	间接		
二级子公司光证环球通过非同一控制下企业合并取得的子公司:								
光大证券国际(香港)有限公司								
(原名: 中国光大证券国际有限公司)								
Everbright Securities International (HK) Limited (formerly known as "China Everbright Securities International Limited")	香港	投资控股及提供管理服务	港币	5,000,000.00	-	100%	100%	是
Timbo Investment Limited	英属维尔京群岛	投资控股	美元	1.00	-	100%	100%	是
Luxfull Limited	英属维尔京群岛	投资控股	美元	1.00	-	100%	100%	是
中国光大融资有限公司								
China Everbright Capital Limited	香港	企业融资咨询	港币	50,000,000.00	-	100%	100%	是
中国光大资料研究有限公司								
China Everbright Research Limited	香港	投资研究	港币	5,500,000.00	-	100%	100%	是
中国光大证券(香港)有限公司								
China Everbright Securities (HK) Limited	香港	证券经纪及孖展融资	港币	1,000,000,000.00	-	100%	100%	是
中国光大外汇期货(香港)有限公司								
China Everbright Forex & Futures (HK) Limited	香港	和杠杆外汇	港币	200,000,000.00	-	100%	100%	是
中国光大财富管理有限公司								
China Everbright Wealth Management Limited	香港	财务管理	港币	500,000.00	-	100%	100%	是
宝顺有限公司Bolson Limited								
	香港	持有汽车及牌照	港币	10,000.00	-	100%	100%	是
深圳宝又迪档案整理有限公司								
(原名: 深圳宝又迪科技有限公司)								
OP EBS Fintech Investment Limited	深圳 英属维尔京群岛	暂无业务 暂无业务	港币 美元	8,000,000.00 -	- -	100% 100%	100% 100%	是 是

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的组成(续)

(b) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

子公司全称	注册及经营地	业务性质	币种	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报表
					直接	间接		
二级子公司光大证券国际通过非同一控制下企业合并取得的子公司:								
中国光大证券国际有限公司(原名: 光大新鸿基有限公司) China Everbright Securities International Company Limited (formerly known as "Everbright Sun Hung Kai Company Limited")								
	香港	投资控股	港币	157,748,221.22	-	100%	100%	是
SHK Absolute Return Managers Ltd.	开曼群岛	投资控股	美元	10.00	-	100%	100%	是
SHK Alternative Managers Limited	开曼群岛	基金管理	美元	1.00	-	100%	100%	是
光明投资管理有限公司(原名: 新鸿基投资管理有限公司) Bright Fund Management Limited (formerly known as "SHK Fund Management Limited")								
	香港	基金市场策划 投资顾问及资产管理	港币	106,000,000.00	-	100%	100%	是
光大证券数码金融(香港)有限公司 (原名: 新鸿基科网(证券)有限公司) Everbright Securities Digital Finance (HK) Limited (formerly known as "SHK Online (Securities) Limited")								
	香港	网上证券经纪 及证券放款	港币	40,000,000.00	-	100%	100%	是
光证尊尚(香港)有限公司(原名: 新鸿基尊尚有限公司) CES Private (HK) Limited (formerly known as "SHK Private Limited")								
	香港	商业市场策划及推广	港币	100,000.00	-	100%	100%	是
顺隆集团有限公司 Shun Loong Holdings Limited								
	香港	投资控股	港币	200,000,000.00	-	100%	100%	是
新兴金业有限公司 Sun Hing Bullion Company Limited								
	香港	黄金买卖	港币	5,500,000.00	-	100%	100%	是
光证代理人(香港)有限公司(原名: 新鸿基(代理人)有限公司) CES Nominees (HK) Limited (formerly known as "Sun Hung Kai (Nominees) Limited")								
	香港	代理人服务 股票经纪/	港币	200.00	-	100%	100%	是
Everbright Sun Hung Kai (UK) Company Limited								
	英国	专业研究公司	英镑	1,852,282.00	-	100%	100%	是

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的组成(续)

(b) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

子公司全称	注册及经营地	业务性质	币种	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报表
					直接	间接		
二级子公司光大证券国际通过非同一控制下企业合并取得的子公司(续):								
光明金业有限公司(原名: 新鸿基金业有限公司)								
Bright Bullion Company Limited (formerly known as "Sun Hung Kai Bullion Company Limited")	香港	黄金买卖及投资控股	港币	210,000,000.00	-	100%	100%	是
光证期货(香港)有限公司(原名: 新鸿基期货有限公司)								
CES Commodities (HK) Limited (formerly known as "Sun Hung Kai Commodities Limited")	香港	商品期货经纪	港币	133,300,000.00	-	100%	100%	是
光证保险顾问(香港)有限公司(原名: 新鸿基保险顾问有限公司)								
CES Insurance Consultants (HK) Limited (formerly known as "Sun Hung Kai Insurance Consultants Limited")	香港	保险经纪及顾问服务	港币	21,000,000.00	-	100%	100%	是
CES International Commodities (HK) Limited (formerly known as "Sun Hung Kai International Commodities Limited")								
光证证券环球(香港)有限公司(原名: 新鸿基国际有限公司)	香港	暂无业务	港币	25,000,000.00	-	100%	100%	是
Everbright Securities Global (HK) Limited (formerly known as "Sun Hung Kai International Limited")								
CES Investment Services (Macau) Limited (formerly known as "Sun Hung Kai Investment Services (Macau) Limited")	澳门	暂无业务	澳门币	48,900,000.00	-	100%	100%	是
光大证券投资服务(香港)有限公司								
(原名: 新鸿基投资服务有限公司)								
Everbright Securities Investment Services (HK) Limited (formerly known as "Sun Hung Kai Investment Services Limited")	香港	投资控股 证券经纪及证券放款	港币	2,430,000,000.00	-	100%	100%	是
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	暂无业务	港币	2.00	-	100%	100%	是

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(1) 企业集团的组成(续)

(b) 非同一控制下企业合并取得的子公司(续)

子公司全称	注册及经营地	业务性质	币种	注册资本	持股比例		表决权比例	是否合并报表
					直接	间接		
二级子公司光大证券国际通过非同一控制下企业合并取得的子公司(续):								
光证优越理财(香港)有限公司(原名:新鸿基优越理财有限公司)								
CES Wealth Management (HK) Limited (formerly known as "Sun Hung Kai Wealth Management Limited")	香港	投资咨询服务 财务策划及资产管理	港币	5,000,000.00	-	100%	100%	是
新泰昌财务有限公司 Sun Tai Cheung Finance Company Limited	香港	金融服务	港币	25,000,000.00	-	100%	100%	是
新而有限公司 Sun Yi Company Limited	香港	暂无业务	港币	15,000,000.00	-	100%	100%	是
光证保险代理(香港)有限公司(原名:新鸿基保险代理有限公司)								
CES Insurance Agency (HK) Limited (formerly known as "Sun Hung Kai Insurance Agency Limited")	香港	保险经纪服务	港币	2,000,001.00	-	100%	100%	是
顺隆金业有限公司Shun Loong Bullion Limited	香港	投资控股	港币	6,000,000.00	-	100%	100%	是
顺隆财务有限公司Shun Loong Finance Limited	香港	暂无业务	港币	1,000,000.00	-	100%	100%	是
大唐证券有限公司Grand Securities Company Limited	香港	暂无业务	港币	20,000,000.00	-	100%	100%	是

注1: 持股比例和表决权比例指一级子公司光大保德信基金管理有限公司所持比例。

注2: 持股比例和表决权比例指二级子公司幸福租赁所持比例。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

1. 在子公司中的权益(续)

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东的持股比例	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东宣告分派的股利	年末少数股东权益余额
光大保德信	45%	73,327,559.75	95,575,397.70	542,580,793.08

(3) 重要的非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，该子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	光大保德信基金管理有限公司	
	2021年12月31日	2020年12月31日
资产合计	1,559,099,678.15	1,469,248,442.99
负债合计	353,364,582.42	214,073,707.33
	2021年度	2020年度
营业收入	653,977,847.40	623,432,724.13
净利润	162,950,132.77	159,529,418.07
综合收益总额	162,950,132.77	159,529,418.07
经营活动现金流量	107,650,737.31	103,484,852.79

2. 在合营企业或联营企业的权益

	2021年12月31日	2020年12月31日
联营企业		
- 重要的联营企业	717,184,224.00	646,884,590.17
- 不重要的联营企业	58,416,047.82	55,331,216.53
合营企业		
- 不重要的合营企业	332,265,902.87	494,865,784.18
小计	1,107,866,174.69	1,197,081,590.88
减：减值准备	103,662,404.56	103,662,404.56
合计	1,004,203,770.13	1,093,419,186.32

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业或联营企业的权益(续)

(1) 重要的合营企业或联营企业

联营企业

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		对联营企业投资的会计处理方法	注册资本	对本集团活动是否具有战略性
				直接	间接			

			发起设立基金					
大成基金	深圳	深圳	基金管理业务	25%	-	权益法	20,000.00	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础的调整以及统一会计政策调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	大成基金管理有限公司	
	2021年12月31日	2020年12月31日
资产	4,820,396,060.06	4,146,748,147.73
负债	1,951,659,164.07	1,559,209,787.07
净资产	2,868,736,895.99	2,587,538,360.66
按持股比例计算的净资产份额	717,184,224.00	646,884,590.17
对联营企业投资的账面价值	717,184,224.00	646,884,590.17
	2021年度	2020年度
营业收入	1,735,642,529.92	1,400,538,412.51
净利润	388,863,879.38	325,342,440.04
其他综合收益	3,334,655.92	(10,265,616.24)
综合收益总额	392,198,535.30	315,076,823.80
本年宣告的来自联营企业的股利	27,750,000.00	23,250,000.00

于2021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：人民币15,000,000.00元)。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在合营企业或联营企业的权益(续)

(3) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息如下

	2021年度	2020年度
合营企业：		
投资账面价值合计	266,741,362.38	429,341,243.69
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	(40,189,332.06)	8,466,032.03
- 综合收益总额	(40,189,332.06)	8,466,032.03
	2021年度	2020年度
联营企业：		
投资账面价值合计	20,278,183.75	17,193,352.46
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	9,668,900.03	-
- 综合收益总额	9,668,900.03	-

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。

3. 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、私募基金及券商资管产品。对于本集团作为管理人或投资该等结构化主体，本集团会根据附注三、37所述的重大会计判断评估控制权。

于2021年12月31日，合并结构化主体的净资产为人民币15,384,051,795.60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及长期股权投资的总金额为人民币15,159,061,093.48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、投资收益或利息支出等科目核算，以及在合并资产负债表以交易性金融负债或其他负债等科目核算。

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

4. 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、券商资管产品、银行理财产品与基金专户及其他理财产品。

于12月31日，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：

2021年

	交易性金融资产
公募基金/私募基金	33,913,691,039.41
券商资管产品	186,411,843.39
银行理财产品	8,189,774,192.58
其他	76,261,076.52
合计	42,366,138,151.90

2020年

	其他权益工具投资	交易性金融资产	合计
公募基金/私募基金	-	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

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

七、 在其他主体中的权益(续)

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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、券商资管产品与基金专户产品。

于12月31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：

2021年

	交易性金融资产
公募基金/私募基金	577,083,563.07
券商资管产品	1,440,091,400.41
合计	2,017,174,963.48

2020年

	交易性金融资产
公募基金/私募基金	1,200,333,465.44
券商资管产品	1,400,383,138.97
合计	2,600,716,604.41

于2021年12月31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154,470,031,384.48元(2020年12月31日：人民币87,895,529,259.29元)。于2021年本集团确认的管理费收入及业绩报酬为人民币394,718,138.88元(2020年：人民币389,597,060.17元)，年末应收管理人报酬人民币36,787,233.61元(2020年：人民币50,328,456.73元)。

于2021年12月31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363,611,170,772.31元(2020年12月31日：人民币290,675,626,538.63元)。于2021年本集团确认的管理费收入及业绩报酬为人民币1,201,410,635.00元(2020年：人民币1,568,985,632.43元)，年末应收管理人报酬人民币128,931,128.27元(2020年：人民币124,579,653.31元)。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险

1. 金融工具分类

(1) 金融资产

金融资产项目	2021年12月31日			
	以摊余成本 计量的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产		以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产
		分类为以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益的 金融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益的 非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产及衍生工具
货币资金	67,605,143,355.12	-	-	-
结算备付金	7,167,716,237.59	-	-	-
融出资金	48,445,767,652.25	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	547,338,248.14
买入返售金融资产	6,792,386,886.54	-	-	-
应收款项	1,939,085,407.80	-	-	-
存出保证金	10,245,461,698.39	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	68,750,196,803.69
债权投资	4,136,619,307.08	-	-	-
其他债权投资	-	13,098,078,717.30	-	-
其他权益工具投资	-	-	559,564,059.19	-
其他资产(金融资产)	3,728,916,207.77	-	-	-
合计	<u>150,061,096,752.54</u>	<u>13,098,078,717.30</u>	<u>559,564,059.19</u>	<u>69,297,535,051.83</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

(1) 金融资产(续)

金融资产项目	2020年12月31日			
	以摊余成本 计量的金融资产	以公允价值计量且其变动 计入其他综合收益的金融资产		以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融资产
		分类为以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益的 金融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益的 非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产及衍生工具
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	<u>141,357,584,762.38</u>	<u>17,638,386,721.12</u>	<u>5,178,583,001.43</u>	<u>58,518,622,009.65</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

1. 金融工具分类(续)

(2) 金融负债

金融负债项目	2021年12月31日		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
	以摊余成本 计量的金融负债	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的 金融负债及衍生工具	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	3,790,856,459.67	-	-
应付短期融资款	7,244,955,835.27	-	-
拆入资金	13,692,414,901.75	-	-
交易性金融负债	-	56,745,045.31	285,679,480.75
衍生金融负债	-	512,045,561.35	-
卖出回购金融资产款	19,863,912,094.20	-	-
代理买卖证券款	69,803,417,762.41	-	-
应付款项	876,619,031.15	-	-
长期借款	3,963,149,409.15	-	-
应付债券	47,826,703,516.86	-	-
其他负债(金融负债)	3,223,631,686.20	-	-
合计	<u>170,285,660,696.66</u>	<u>568,790,606.66</u>	<u>285,679,480.75</u>
金融负债项目	2020年12月31日		
	以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债		
	以摊余成本 计量的金融负债	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的 金融负债及衍生工具	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	-	-
其他负债(金融负债)	4,188,939,632.73	-	-
合计	<u>164,127,070,994.09</u>	<u>630,336,724.70</u>	<u>2,289,505,261.07</u>

八、与金融工具相关的风险(续)

2. 风险管理政策

公司建立了全面的风险管理和内部控制流程，以监督、评估和管理和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，明确公司非交易所交易衍生品估值流程，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非交易所交易衍生品估值暂行办法》。

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《证券公司风险控制指标管理办法》、《证券公司压力测试指引》要求，制定了《光大证券以净资本为核心的风险控制指标管理办法》、《光大证券股份有限公司压力测试办法》。

3. 风险治理组织架构

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，各风险管理的职能部门，各部门、分支机构及子公司。

公司董事会负责督促、审议、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；公司经营管理层负责公司风险管理工作的落实，在董事会授权范围内制定风险管理制度、风险管理政策具体执行方案；建立公司有效的风险管理机制；评估风险管理状况，对全面风险管理承担主要责任。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、财务管理部、资金管理部、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。公司各部门、分支机构及子公司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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施

(1) 信用风险

信用风险管理

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度管理机制、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。

八、与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(1) 信用风险(续)

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(1) 信用风险(续)

预期信用损失(续)

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”。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(1) 信用风险(续)

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(1) 信用风险(续)

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%-0.25%；

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(1) 信用风险(续)

(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：

	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	67,604,948,004.05	64,530,815,038.35
结算备付金	7,167,716,237.59	5,006,245,870.35
融出资金	48,445,767,652.25	46,815,971,843.05
衍生金融资产	547,338,248.14	65,945,606.43
买入返售金融资产	6,792,386,886.54	5,279,946,429.35
应收款项	1,939,085,407.80	2,850,487,788.50
存出保证金	10,245,461,698.39	7,858,108,007.91
交易性金融资产	14,952,322,726.19	23,267,650,180.33
债权投资	4,136,619,307.08	4,451,961,806.95
其他债权投资	13,098,078,717.30	17,638,386,721.12
其他资产(金融资产)	3,728,916,207.77	4,563,864,471.01
合计	<u>178,658,641,093.10</u>	<u>182,329,383,763.35</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(1) 信用风险(续)

(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

	2021年12月31日	2020年12月31日
AAA	5,338,611,704.93	9,505,600,518.80
A-至AA+	1,514,429,437.95	3,113,947,020.79
B-至BBB+	-	195,760,030.81
C至CC	-	48,637,650.00
未评级	187,356,395.89	241,496,720.00
合计	<u>7,040,397,538.77</u>	<u>13,105,441,940.40</u>

(ii) 按长期信用评级列示的债券投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
AAA	16,318,428,082.26	18,463,295,993.94
A至AA+	7,063,300,141.56	8,801,560,502.83
B-至BBB+	-	4,030,770.49
C至CC	32,802,187.50	5,195,607.20
未评级	1,732,092,800.48	4,978,473,893.54
合计	<u>25,146,623,211.80</u>	<u>32,252,556,768.00</u>

(2) 流动性风险

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情况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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(2) 流动性风险(续)

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12月31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:

	2021年12月31日						合计	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		
短期借款	-	334,159,214.69	1,582,969,898.44	1,910,178,533.45	-	-	3,827,307,646.58	3,790,856,459.67
应付短期融资款	-	442,760,454.55	3,276,320,107.45	3,637,705,101.07	-	-	7,356,785,663.07	7,244,955,835.27
拆入资金	-	11,471,496,430.56	1,362,437,288.89	880,882,000.00	-	-	13,714,815,719.45	13,692,414,901.75
交易性金融负债	342,424,526.06	-	-	-	-	-	342,424,526.06	342,424,526.06
衍生金融负债	200,793,067.75	28,177,710.03	18,318,650.05	208,787,246.35	55,968,887.17	-	512,045,561.35	512,045,561.35
卖出回购金融资产	-	19,871,441,621.45	1,495,870.26	91,828.97	-	-	19,873,029,320.68	19,863,912,094.20
代理买卖证券款	69,803,417,762.41	-	-	-	-	-	69,803,417,762.41	69,803,417,762.41
应付款项	563,923,702.20	245,601,523.06	160,866.40	63,823,507.69	3,109,431.80	-	876,619,031.15	876,619,031.15
租赁负债	-	24,079,200.19	35,887,830.69	210,408,165.79	438,236,657.00	61,701,025.14	770,312,878.81	710,892,361.55
长期借款	-	96,825,042.11	64,827,097.88	1,062,293,108.86	2,929,171,438.35	-	4,153,116,687.20	3,963,149,409.15
应付债券	-	3,349,518,904.11	-	9,241,796,986.30	40,120,752,301.37	-	52,712,068,191.78	47,826,703,516.86
其他负债(金融负债)	2,883,391,589.91	52,366,335.71	74,210,707.59	165,599,431.99	39,063,621.00	9,000,000.00	3,223,631,686.20	3,223,631,686.20
合计	<u>73,793,950,648.33</u>	<u>35,916,426,436.46</u>	<u>6,416,628,317.65</u>	<u>17,381,565,910.47</u>	<u>43,586,302,336.69</u>	<u>70,701,025.14</u>	<u>177,165,574,674.74</u>	<u>171,851,023,145.62</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(2) 流动性风险(续)

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12月31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(续)：

	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	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
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
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
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	<u>62,865,223,048.84</u>	<u>39,491,462,515.39</u>	<u>6,555,144,602.93</u>	<u>34,770,349,801.00</u>	<u>28,462,072,781.31</u>	<u>118,255,367.46</u>	<u>172,262,508,116.93</u>	<u>167,046,912,979.86</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(3) 市场风险管理

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、融出资金、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、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、长期借款、应付债券等。

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(3) 市场风险管理(续)

(a) 利率风险(续)

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：

	2021年12月31日						合计
	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	
金融资产							
货币资金	54,671,036,607.30	1,740,000,000.00	11,050,000,000.00	-	-	144,106,747.82	67,605,143,355.12
结算备付金	7,167,716,237.59	-	-	-	-	-	7,167,716,237.59
融出资金	6,866,190,006.77	11,974,964,272.64	28,976,882,195.93	-	-	627,731,176.91	48,445,767,652.25
衍生金融资产	-	-	-	-	-	547,338,248.14	547,338,248.14
买入返售金融资产	6,278,769,684.34	241,006,629.14	265,784,190.18	-	-	6,826,382.88	6,792,386,886.54
应收款项	-	-	-	-	-	1,939,085,407.80	1,939,085,407.80
存出保证金	498,287,419.37	-	-	-	-	9,747,174,279.02	10,245,461,698.39
交易性金融资产	824,501,878.47	1,501,833,195.50	6,023,031,164.38	4,878,149,310.40	1,548,046,322.98	53,974,634,931.96	68,750,196,803.69
债权投资	-	389,711,422.00	1,876,631,014.09	1,538,492,421.28	248,950,685.59	82,833,764.12	4,136,619,307.08
其他债权投资	100,073,850.00	84,127,820.00	960,549,870.00	11,479,318,710.00	196,404,930.00	277,603,537.30	13,098,078,717.30
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	559,564,059.19	559,564,059.19
其他资产(金融资产)	83,369,852.80	273,003,883.33	768,288,828.70	905,884,037.90	-	1,698,369,605.04	3,728,916,207.77
金融资产合计	<u>76,489,945,536.64</u>	<u>16,204,647,222.61</u>	<u>49,921,167,263.28</u>	<u>18,801,844,479.58</u>	<u>1,993,401,938.57</u>	<u>69,605,268,140.18</u>	<u>233,016,274,580.86</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(3) 市场风险管理(续)

(a) 利率风险(续)

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(续)：

	2021年12月31日						合计
	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	
金融负债							
短期借款	333,655,194.00	1,578,186,169.36	1,875,346,610.00	-	-	3,668,486.31	3,790,856,459.67
应付短期融资款	441,860,600.00	3,254,391,134.00	3,533,350,000.00	-	-	15,354,101.27	7,244,955,835.27
拆入资金	11,455,000,000.00	1,344,524,000.00	856,847,500.00	-	-	36,043,401.75	13,692,414,901.75
交易性金融负债	-	-	-	-	-	342,424,526.06	342,424,526.06
衍生金融负债	-	-	-	-	-	512,045,561.35	512,045,561.35
卖出回购金融资产款	19,862,331,802.80	1,489,144.05	91,147.35	-	-	-	19,863,912,094.20
代理买卖证券款	44,840,408,807.66	-	-	-	-	24,963,008,954.75	69,803,417,762.41
应付款项	-	-	-	-	-	876,619,031.15	876,619,031.15
租赁负债	21,119,279.69	29,525,915.77	198,427,134.45	402,467,382.23	59,352,649.41	-	710,892,361.55
长期借款	79,129,909.36	56,491,056.53	1,022,405,010.51	2,793,972,601.40	-	11,150,831.35	3,963,149,409.15
应付债券	2,999,846,774.19	-	8,096,696,449.55	35,930,692,027.10	-	799,468,266.02	47,826,703,516.86
其他负债(金融负债)	-	-	-	-	-	3,223,631,686.20	3,223,631,686.20
金融负债合计	80,033,352,367.70	6,264,607,419.71	15,583,163,851.86	39,127,132,010.73	59,352,649.41	30,783,414,846.21	171,851,023,145.62
利率敏感度敞口合计	(3,543,406,831.06)	9,940,039,802.90	34,338,003,411.42	(20,325,287,531.15)	1,934,049,289.16	38,821,853,293.97	61,165,251,435.24

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(3) 市场风险管理(续)

(a) 利率风险(续)

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(续)：

	2020年12月31日						合计
	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	
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

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(3) 市场风险管理(续)

(a) 利率风险(续)

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(续)：

	2020年12月31日						合计
	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	
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

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(3) 市场风险管理(续)

(a) 利率风险(续)

敏感性分析

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：

	2021年12月31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	(79,681,656.58)	(33,773,589.04)	(184,389,644.48)	(84,626,541.23)
收益率曲线向下 平移25个基点	80,487,635.72	34,195,061.90	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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(3) 市场风险管理(续)

(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12月31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。

	股东权益	净利润
2021年12月31日		
美元	(37,988,087.04)	(37,988,087.04)
港币	116,019,858.79	116,019,858.79
其他币种	<u>(18,878,393.30)</u>	<u>(18,878,393.30)</u>
合计	<u>59,153,378.45</u>	<u>59,153,378.45</u>
	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	<u>(30,278,594.39)</u>	<u>(30,278,594.39)</u>
合计	<u>68,737,230.95</u>	<u>68,737,230.95</u>

于12月31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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

八、 与金融工具相关的风险(续)

4. 公司面临的主要风险及应对措施(续)

(3) 市场风险管理(续)

(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。

本集团面临的价格风险主要来自以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具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的价格波动，相关金融资产主要包括股权、股票（含股票指数）、基金和商品，以及与其挂钩的互换、期货和期权等金融衍生品。除监测持仓、交易和盈亏指标外，本集团主要通过风险价值、敏感度指标、压力测试指标等对价格风险进行日常监控。

假设上述金融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金融工具对本集团股东权益和净利润的影响如下：

	2021年12月31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%	4,070,429,132.11	4,032,717,706.07	2,927,516,086.29	2,638,876,966.72
市场价格下降10%	(4,070,429,132.11)	(4,032,717,706.07)	(2,927,516,086.29)	(2,638,876,966.72)

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

九、 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营,能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式,持续为股东提供回报。

于2018年5月8日,中国证监会颁布了经修订的《证券公司风险控制指标管理办法》(中国证券监督管理委员会令第125号),于2020年1月23日中国证监会修订了《证券公司风险控制指标计算标准规定》,对证券公司必须持续符合的风险控制指标体系及标准进行了修改,并要求于2020年6月1日起施行,公司须就风险控制指标持续达到下列标准:

1. 净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于100%;
2. 核心净资本与表内外资产总额的比率不得低于8%;
3. 优质流动资产与未来30日内现金净流出的比例不得低于100%;
4. 可用稳定资金与所需稳定资金的比例不得低于100%;
5. 净资本与净资产的比例不得低于20%;
6. 净资本与负债的比例不得低于8%;
7. 净资产与负债的比例不得低于10%;
8. 自营权益类证券及证券衍生品的合计额不得超过净资本的100%;
9. 自营非权益类证券的合计额不得超过净资本的500%;
10. 融资(含融券)的金额与净资本的比率不得超过400%。

本集团若干子公司也需满足中国证监会规定的资本要求。

本集团严格执行监管机构的相关要求,全面建立了净资本等风险控制指标的动态监控补足机制:一是本集团已建立净资本等风险控制指标监控系统,并根据监管机构监管指引持续更新与升级系统;二是本集团已制定并执行了净资本监控与压力测试相关制度,明确规范了净资本动态监控、压力测试、应急处置与净资本补足流程与机制;三是本集团指定风险管理与内控部作为风险控制指标管理的职能部门,根据需要定期或不定期开展净资本等风控指标压力测试。

本集团定期复核和管理自身的资本结构,力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括:本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出等。如果经济状况发生改变并影响本集团,本集团将会调整资本结构。

十、 公允价值的披露

下表列示了本集团在每个资产负债表日持续和非持续以公允价值计量的资产和负债于本报告期末的公允价值信息及其公允价值计量的层次。公允价值计量结果所属层次取决于对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次的输入值。三个层次输入值的定义如下:

- 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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十、 公允价值的披露(续)

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

		2021年12月31日			
		第一层次	第二层次	第三层次	合计
		公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量	附注				
交易性金融资产	五、8	30,770,740,545.71	31,436,968,948.22	6,542,487,309.76	68,750,196,803.69
- 债券		3,139,347,765.36	11,778,964,566.80	34,010,394.03	14,952,322,726.19
- 股票		3,166,461,144.50	728,367.70	1,901,165,543.89	5,068,355,056.09
- 基金		22,684,632,202.27	10,112,177,639.07	1,693,964,761.14	34,490,774,602.48
- 其他投资		1,780,299,433.58	9,545,098,374.65	2,913,346,610.70	14,238,744,418.93
其他债权投资	五、10	-	13,098,078,717.30	-	13,098,078,717.30
- 债券		-	13,098,078,717.30	-	13,098,078,717.30
其他权益工具投资	五、11	82,401,127.60	-	477,162,931.59	559,564,059.19
- 股票		82,401,127.60	-	165,266,858.77	247,667,986.37
- 股权		-	-	311,896,072.82	311,896,072.82
衍生金融资产	五、4	19,570,603.31	389,608,649.24	138,158,995.59	547,338,248.14
持续以公允价值计量的资产总额		<u>30,872,712,276.62</u>	<u>44,924,656,314.76</u>	<u>7,157,809,236.94</u>	<u>82,955,177,828.32</u>
交易性金融负债	五、25	-	342,424,526.06	-	342,424,526.06
衍生金融负债	五、4	17,019,410.59	225,568,369.97	269,457,780.79	512,045,561.35
持续以公允价值计量的负债总额		<u>17,019,410.59</u>	<u>567,992,896.03</u>	<u>269,457,780.79</u>	<u>854,470,087.41</u>

		2020年12月31日			
		第一层次	第二层次	第三层次	合计
		公允价值计量	公允价值计量	公允价值计量	
持续的公允价值计量	附注				
交易性金融资产	五、8	19,362,461,186.84	32,831,386,367.48	6,258,828,848.90	58,452,676,403.22
- 债券		1,760,743,126.59	21,445,521,442.93	61,385,610.81	23,267,650,180.33
- 股票		4,862,036,265.66	11,587,656.51	751,836,033.46	5,625,459,955.63
- 基金		12,739,681,794.59	3,210,685,886.56	1,567,718,520.95	17,518,086,202.10
- 其他投资		-	8,163,591,381.48	3,877,888,683.68	12,041,480,065.16
其他债权投资	五、10	-	17,638,386,721.12	-	17,638,386,721.12
- 债券		-	17,638,386,721.12	-	17,638,386,721.12
其他权益工具投资	五、11	55,142,988.00	4,652,099,962.94	471,340,050.49	5,178,583,001.43
- 股票		55,142,988.00	58,235,790.00	160,756,510.00	274,135,288.00
- 股权		-	-	310,583,540.49	310,583,540.49
- 其他		-	4,593,864,172.94	-	4,593,864,172.94
衍生金融资产	五、4	1,630,790.02	-	64,314,816.41	65,945,606.43
持续以公允价值计量的资产总额		<u>19,419,234,964.86</u>	<u>55,121,873,051.54</u>	<u>6,794,483,715.80</u>	<u>81,335,591,732.20</u>
交易性金融负债	五、25	-	1,310,869,094.46	1,301,325,953.91	2,612,195,048.37
衍生金融负债	五、4	3,267,780.04	-	304,379,157.36	307,646,937.40
持续以公允价值计量的负债总额		<u>3,267,780.04</u>	<u>1,310,869,094.46</u>	<u>1,605,705,111.27</u>	<u>2,919,841,985.77</u>

2. 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产及负债、其他债权投资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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十、 公允价值的披露(续)

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

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、其他债权投资和其他权益工具中不存在公开市场的投资品中, 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, 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

本集团制定了相关流程来确定持续的第三层次公允价值计量中合适的估值技术和输入值。

本集团定期复核相关流程以及公允价值确定的合适性。第三层次的量化信息如下:

2021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	1,754,262,793.75	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 股权等投资	1,023,629,244.35	市场法	流动性折扣	流动性折扣越高 公允价值越低
基金、债券、券商资管 产品及银行理财产品等	4,241,758,203.25	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	138,056,827.68	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	102,167.91	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	269,457,780.79	期权定价模型	波动率	波动率越大 公允价值越高
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 股权等投资	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
基金、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

2021年, 上述持续第三层次公允价值计量的资产和负债公允价值的估值技术并未发生变更。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十、 公允价值的披露(续)

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

2021年度	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	6,258,828,848.90	-	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	470,493,005.94	-	-	1,744,632.52	42,908,007.26	(17,247,979.12)
- 计入其他综合收益	-	-	36,788,650.34	-	-	-
购买或发行	10,925,133,143.64	-	-	96,733,859.15	-	(77,370,311.82)
转入	13,787,928.99	-	23,017,790.00	-	-	-
转出	(1,548,746,285.31)	-	(5,137,440.00)	-	285,679,480.75	-
出售结算	(9,577,009,332.40)	-	(48,846,119.24)	(24,634,312.49)	972,738,465.90	129,539,667.51
年末余额	<u>6,542,487,309.76</u>	<u>-</u>	<u>477,162,931.59</u>	<u>138,158,995.59</u>	<u>-</u>	<u>(269,457,780.79)</u>
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	<u>683,910,223.21</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>4,064,088.96</u>	<u>-</u>	<u>(12,456,921.43)</u>
2020年度	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	<u>6,258,828,848.90</u>	<u>-</u>	<u>471,340,050.49</u>	<u>64,314,816.41</u>	<u>(1,301,325,953.91)</u>	<u>(304,379,157.36)</u>
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	<u>(1,408,677,475.96)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,083,316.50</u>	<u>104,618,814.89</u>	<u>131,026.83</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十、公允价值的披露(续)

6. 以公允价值计量项目在各层次之间转换的情况

于2021年,本集团上述以公允价值计量的项目由第一层次和第二层次转入第三层次的以公允价值计量的金融资产共计人民币36,805,718.99元;由第三层次转入第一层次的以公允价值计量的金融资产为人民币132,255,119.52元;由第三层次转入第二层次的以公允价值计量的金融资产和金融负债分别为人民币1,421,628,605.79元和285,679,480.75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. 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

除下述表格中列示的金融资产和金融负债,本集团12月31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。对于第三层次的金融资产和负债,本集团主要采用现金流量折现法进行公允价值评估,重要的不可观察输入值为风险调整折现率,风险调整折现率越高,公允价值越低。

	2021年12月31日		2021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	4,136,619,307.08	4,224,879,273.47	-	4,223,406,423.47	1,472,850.00
应付债券	47,826,703,516.86	48,280,514,100.00	-	48,280,514,100.00	-
	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	-

十一、关联方关系及其交易

1. 本公司的母公司情况

母公司名称	关联关系	企业类型	注册地	法人代表	业务性质	注册资本	持股比例		表决权比例	统一社会信用代码	本公司最终控制方
							直接	间接			
中国光大集团股份公司	母公司	国有企业	中国北京	李晓鹏	金融业	7,813,450.37万元	25.15%	20.83%	45.98%	91100000102063897J	国务院

控制本公司的关联方对本公司直接持股数量及比例变化

关联方名称	年初		本年变动		年末	
	数量	比例	数量	比例	数量	比例
中国光大集团股份公司	1,159,456,183	25.15%	-	-	1,159,456,183	25.15%

2. 本公司的子公司情况

详见附注七、1。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

3. 本公司的合营和联营企业情况

详见附注七、2。本年或上年与本集团发生关联方交易的合营或联营企业情况如下：

其他关联方名称	与公司的关系
新鸿基外汇	合营企业
嘉兴礪璞投资	合营企业
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
光大浙通壹号	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

4. 本公司其他关联方情况

本年或上年与本集团发生关联方交易的其他关联方企业情况如下：

其他关联方名称	与公司的关系
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
嘉事堂药业股份有限公司（“嘉事堂”）	同受控股股东控制
光大科技有限公司（“光大科技”）	同受控股股东控制
中国光大环境（集团）有限公司（“光大环境”）	同受控股股东控制
光大中心有限公司（“光大中心”）	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

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 关联交易情况

下列与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 关键管理人员薪酬(单位:万元)

	2021年度	2020年度
本公司关键管理人员薪酬	5,202.84	4,878.24

(2) 存在控制关系且已纳入合并财务报表范围内的子公司和结构化主体,其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

(3) 证券及金融产品服务

(a) 投资银行业务收入及支出

投资银行业务收入

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大兴陇	证券承销业务收入	23,434,722.91	29,632,169.69
光大集团	证券承销业务收入	21,931,132.08	7,461,740.04
光大控股	证券承销业务收入	9,160,377.36	12,264,150.94
光大集团香港	证券承销业务收入	7,057,238.00	878,301.89
光大永明	证券承销业务收入	3,472,635.96	1,959,339.62
光大环境	证券承销业务收入	905,660.38	-
光大银行	证券承销业务收入	283,018.87	2,135,380.09
光大金控	证券承销业务收入	-	3,604,528.31

投资银行业务支出

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大银行	证券承销业务支出	1,132,075.47	6,509,433.96
光大金控	财务顾问支出	-	119,281.43

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(3) 证券及金融产品服务(续)

(b) 经纪业务收入及支出

经纪业务收入

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
大成基金	出租席位佣金收入	34,021,100.40	18,971,748.32
光大永明	出租席位佣金收入	3,472,635.96	1,405,990.23
大成基金	代销基金产品收入	1,941,496.70	207,208.14
光大银行	代销金融产品收入	-	39,602.70

经纪业务支出

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大银行	代销金融产品佣金及手续费	43,941,810.64	61,290,126.86
光大银行	支付第三方存管业务手续费	11,253,939.60	9,105,973.89

(c) 资产管理业务收入及支出

资产管理业务收入

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大兴陇	管理费和业绩报酬	28,249,946.74	14,463,502.26
光大银行	管理费和业绩报酬	19,483,447.47	46,067,320.28
光大永明	管理费和业绩报酬	291,972.37	558,282.57
光大控股	管理费和业绩报酬	6,636.46	-
嘉兴礪璞投资	管理费和业绩报酬	-	275,161.31
光大云付	管理费和业绩报酬	-	207,547.17

资产管理业务支出

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大银行	托管费支出	761,510.43	1,402,361.22

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(3) 证券及金融产品服务(续)

(d) 其他手续费及佣金收入及支出

其他手续费及佣金收入

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大银行	柜台佣金收入	9,586,281.58	9,271,283.03
光大兴陇	柜台佣金收入	3,477,832.75	3,382,141.50
光大金控	柜台佣金收入	214,675.85	628,270.48
光大金瓯	柜台佣金收入	56,493.90	52,240.03
光大集团香港	柜台佣金收入	24,002.77	268,855.26
光大集团	柜台佣金收入	16,804.88	22,895.74
光大实业	柜台佣金收入	15,925.78	5,852.08
山西光大金控	柜台佣金收入	-	37,882.28
大成基金	集合理财投资顾问费	66,821.89	-
光大美银投资	外包服务收入	18,867.92	-
光大兴陇	外包服务收入	-	5,146,586.92
光大兴陇	投研服务收入	-	62,264.16

其他手续费及佣金支出

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大控股	其他手续费及佣金支出	789,477.37	-

(e) 利息收入及支出

利息收入

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大银行	存款利息收入	166,813,800.26	203,225,922.65
光大云付	利息收入	-	758,584.91

利息支出

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大银行	支付借款利息	31,499,413.32	58,568,477.97
光大银行	支付债券回购利息	8,491,125.45	8,695,889.62
光大银行	支付拆借资金利息	5,552,750.00	2,226,305.54
光大银行	融资费用利息	2,179,565.09	4,017,100.20

(f) 保险支出

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大永明	保险支出、投资顾问费用	20,299,260.02	1,512,720.21

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(4) 证券及金融产品交易

(a) 本公司认购关联方管理的基金产品的情况

关联方	2021年度					
	年初持有 份额(万份)	本年新增 份额(万份)	本年减少 份额(万份)	年末持有 份额(万份)	年末账面价值 (人民币万元)	投资收益 (人民币万元)
大成基金	53,946.78	114,818.53	75,888.00	92,877.31	111,360.05	252.97

关联方	2020年度					
	年初持有 份额(万份)	本年新增 份额(万份)	本年减少 份额(万份)	年末持有 份额(万份)	年末账面价值 (人民币万元)	投资收益 (人民币万元)
大成基金	1,141.48	72,651.28	19,845.98	53,946.78	55,021.35	18.52

(b) 拆借业务交易发生额

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大银行	拆入资金交易额	36,204,486,083.34	36,102,226,305.54
光大银行	借入/(偿还)长期借款	198,360,042.03	(1,077,916,360.61)

(c) 回购业务交易发生额

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大银行	债券回购	78,275,055,032.30	89,099,535,889.62

(d) 其他金融产品交易发生额

关联方名称	关联交易类型	年初份额 (万份)	新增份额 (万份)	减少份额 (万份)	年末份额 (万份)	年末账面价值 (人民币万元)
光大银行	光行机构季季盈	-	180,000.00	180,000.00	-	-
光大银行	光行机构理财九久盈	60,000.00	-	60,000.00	-	-
光大银行	阳光碧机构盈理财产品	12,000.00	60,000.00	12,000.00	60,000.00	60,010.50
光大银行	21光大环境MTN001BC	-	100.00	100.00	-	-
光大兴陇	信托产品-光大兴陇 浦汇信托	10,590.00	-	-	10,590.00	-
光大兴陇	光信、光禄、瑞盈鸿利 集合资金信托计划	-	600.00	600.00	-	-
光大集团	20光大集团SCP015	-	20.00	20.00	-	-
光大控股	21光大控股MTN001	-	300.00	300.00	-	-
光大银行	阳光橙量化对冲1号 理财产品	-	999.20	-	999.20	1,029.68

于2021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1,672.64万元(2020年度:人民币6,000.28万元)。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

5. 关联交易情况(续)

(5) 其他业务收入及支出

其他业务收入

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大银行	房屋租赁收入	3,477,360.00	3,394,565.71
新鸿基外汇	其他业务收入	2,075,700.00	-
光大常春藤管理	其他业务收入	188,679.24	188,679.24
光大利得资产	其他业务收入	188,679.24	188,679.24
光大美银投资	其他业务收入	126,037.74	188,679.24

其他业务支出

关联方名称	关联交易类型	2021年度	2020年度
光大置业	房屋租赁费及水电费	15,606,728.52	16,839,753.40
光大银行	房屋租赁费及水电费	7,950,957.67	7,485,978.31
光大中心	房屋租赁费及水电费	6,791,826.55	-
光大集团香港	房屋租赁费及水电费	684,911.90	867,877.63
中青旅	会议差旅费	9,024,694.93	3,813,320.90
光大科技	咨询费及购买软件	2,619,744.53	-
光大实业	广告及会务支出	2,229,208.96	402,852.14
光大科技	光大创新中心会员服务费	250,000.00	-
光大银行	其他费用	570,990.00	1,797,880.00
云缴费	其他费用	-	928,400.00
光大易创	其他费用	-	2,389,937.04

(6) 其他事项

公司关联方光大银行向多个未纳入合并范围的光证资管的资产管理计划和光大保德信的公募基金及专户提供托管服务。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 对关联方的资产和负债

(1) 对关联方的资产

(a) 存放关联方款项

关联方名称	2021年12月31日	2020年12月31日
光大银行	9,378,547,673.68	10,576,146,740.72

(b) 对关联方的其他资产

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	减值准备	账面余额	减值准备
应收股利	大成基金	-	-	142,000,000.00	-
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	大成基金	4,145,495.03	-	4,094,213.98	-
应收款项	光大银行	1,580,491.13	-	7,055,926.32	-
应收款项	光大兴陇	3,302,168.11	-	2,655,084.14	-
应收款项	光大浙通壹号	590,400.00	(590,400.00)	590,400.00	(590,400.00)
应收款项	光大控股	-	-	420,820.00	(420,820.00)
应收款项	光大永明	439,969.34	-	383,024.53	-
其他资产	光大云付	57,732,748.48	(57,732,748.48)	77,817,315.55	(77,817,315.55)
应收利息	光大银行	403,773.95	-	1,192,268.65	-
预付款项	光大银行	653,985.76	-	248,100.93	-
其他应收款	浸鑫基金	144,762,401.40	(51,127,011.13)	83,575,189.05	(22,004,238.78)
其他应收款	光大易创	4,170,294.89	(4,170,294.89)	3,629,405.04	(3,629,405.04)
其他应收款	光大银行	2,289,780.00	-	991,900.00	-
其他应收款	光大浙通壹号	1,014,451.02	(1,014,451.02)	577,998.56	-
其他应收款	光大利得资产	653,365.00	-	450,210.00	-
其他应收款	光大常春藤管理	500,000.00	-	300,000.00	-
其他应收款	光大美银投资	583,600.00	-	450,000.00	-
其他应收款	光大集团香港	64,364.30	-	64,364.30	-
债权投资	光大易创	110,770,410.95	(110,770,410.95)	110,770,410.95	(110,770,410.95)
使用权资产	光大置业	6,318,786.33	-	21,464,683.63	-
使用权资产	光大银行	8,245,323.51	-	14,371,535.78	-
使用权资产	光大中心	8,400,610.63	-	-	-
使用权资产	光大集团香港	3,838,280.22	-	278,663.81	-

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十一、关联方关系及其交易(续)

6. 对关联方的资产和负债(续)

(2) 对关联方的负债

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
长期借款	光大银行	1,091,236,485.78	892,876,443.75
应付款项	光大银行	65,049,395.24	74,891,214.12
应付款项	光大控股	212,074.33	154,247.15
应付款项	光大永明	28,386.06	-
应付利息	光大银行	-	552,790.36
租赁负债	光大中心	8,923,684.40	-
租赁负债	光大银行	7,643,776.36	14,291,769.79
租赁负债	光大集团香港	3,588,626.64	-
租赁负债	光大置业	2,578,554.56	18,159,815.54
其他应付款	中青旅	1,292,977.27	762,731.53
其他应付款	光大银行	289,848.93	289,848.93
其他应付款	光大控股	-	98,976.86
拆入资金	光大银行	2,000,666,666.66	1,900,989,916.67
卖出回购	光大银行	114,029,358.90	100,777,249.32

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十二、分部报告

于2021年，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、股权投资业务集群和其他业务共七个报告分部。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，本年度及上年度的分部报告已按照上述方式呈列。

本集团的七个报告分部分别为：

- 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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十二、分部报告(续)

1. 报告分部的利润或亏损信息

下述披露的本集团各个报告分部的信息是本集团管理层在计量报告分部利润(亏损)时运用了下列数据, 或者未运用下列数据但定期提供给本集团管理层的:

	2021年度							抵销	合计
	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		
营业收入									
手续费及佣金净收入	3,432,290,946.36	1,809,568,638.11	975,144,098.06	130,984.69	1,600,866,953.01	2,389,081.44	35,632,395.39	(23,932,508.13)	7,832,090,588.93
利息净收入	2,113,217,994.24	43,244,319.19	48,454,835.36	73,714,309.48	34,887,574.32	(15,833,720.52)	207,386,654.56	124,768.96	2,505,196,735.59
投资收益	110,129,804.89	91,303,583.94	96,504,641.29	531,415,339.83	279,184,542.13	96,970,403.62	1,352,015,336.98	(148,535,020.29)	2,408,988,632.39
其他收益	13,417,801.44	6,661,987.08	-	-	24,077,704.49	161,051.16	224,852,297.54	-	269,170,841.71
公允价值变动损益	(401,877.89)	59,980,558.29	54,226,494.35	(1,048,104,928.78)	46,016,141.38	371,196,580.40	(386,746,611.63)	-	(903,833,643.88)
汇兑损益	(585,845.64)	(599.55)	273,921.52	-	642,487.37	2,121,282.02	(5,706,989.22)	-	(3,255,743.50)
其他业务收入	4,575,067,587.43	5,688,965.32	2,820,879.16	-	1,418,045.24	1,358,913.87	14,434,952.67	(2,564,918.58)	4,598,224,425.11
资产处置收益	-	(19,945.37)	(6,217.31)	-	19,387.76	-	-	-	(6,774.92)
营业收入合计	10,243,136,410.83	2,016,427,507.01	1,177,418,652.43	(442,844,294.78)	1,987,112,835.70	458,363,591.99	1,441,868,036.29	(174,907,678.04)	16,706,575,061.43
营业支出合计	(6,885,782,645.51)	(833,802,990.12)	(282,320,360.98)	(51,820,871.16)	(841,478,361.00)	(435,414,544.62)	(1,993,127,847.34)	23,769,782.25	(11,299,977,838.48)
营业利润/(亏损)	3,357,353,765.32	1,182,624,516.89	895,098,291.45	(494,665,165.94)	1,145,634,474.70	22,949,047.37	(551,259,811.05)	(151,137,895.79)	5,406,597,222.95
利润/(亏损)总额	3,356,468,896.29	1,182,619,359.49	895,098,291.45	(494,615,165.94)	1,143,147,054.79	(710,165,196.29)	(553,209,396.88)	(151,137,895.79)	4,668,205,947.12
补充信息									
利息收入	4,270,535,847.24	125,851,003.92	112,859,314.73	505,123,012.14	55,101,023.90	736,648,576.98	1,196,742,160.75	(757,585,387.82)	6,245,275,551.84
利息支出	(2,157,317,853.00)	(82,606,684.73)	(64,404,479.37)	(431,408,702.66)	(20,213,449.58)	(752,482,297.50)	(989,355,506.19)	757,710,156.78	(3,740,078,816.25)
信用减值损失	2,049,873.43	(21,561,785.89)	(1,087,666.80)	(13,361,869.96)	-	(356,143,335.91)	(4,066,939.67)	-	(394,171,724.80)
其他资产减值损失	(249,541.29)	-	-	-	-	-	-	-	(249,541.29)
折旧及摊销费	(240,085,936.01)	(47,039,944.91)	(22,382,047.34)	(1,846,117.81)	(48,887,347.99)	(4,856,589.67)	(222,917,574.39)	2,284,576.21	(585,730,981.91)

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十二、分部报告(续)

1. 报告分部的利润或亏损信息(续)

	2020年度								合计
	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	抵销	
营业收入									
手续费及佣金净收入	2,913,797,301.69	2,053,356,064.10	758,020,323.05	8,136,792.41	1,959,111,373.88	9,436,652.10	29,324,027.27	(25,884,333.91)	7,705,298,200.59
利息净收入	1,823,818,618.38	24,764,255.24	82,710,002.05	75,551,934.63	72,312,429.73	8,706,067.57	25,547,992.04	583,181.96	2,113,994,481.60
投资收益	52,604,061.35	115,667,391.94	91,790,133.36	1,437,344,796.55	342,157,626.23	126,121,210.36	1,226,308,836.96	(584,883,015.94)	2,807,111,040.81
其他收益	15,660,989.84	2,969,571.17	-	-	28,251,585.37	298,734.76	232,088,586.34	-	279,269,467.48
公允价值变动损益	17,715,403.55	(148,500,188.36)	125,675,994.02	527,253,009.61	(138,770,277.41)	(1,187,215,320.52)	339,101,547.40	-	(464,739,831.71)
汇兑损益	864,203.89	13.87	164,051.96	-	382,163.69	(5,710,316.25)	(4,565,796.86)	-	(8,865,679.70)
其他业务收入	3,370,337,694.98	9,879,056.58	5,002,727.43	-	26,094,885.71	(26,842,316.46)	50,256,817.96	(454,712.00)	3,434,274,154.20
资产处置收益	-	1,592.57	-	-	-	-	-	-	1,592.57
营业收入合计	8,194,798,273.68	2,058,137,757.11	1,063,363,231.87	2,048,286,533.20	2,289,539,787.20	(1,075,205,288.44)	1,898,062,011.11	(610,638,879.89)	15,866,343,425.84
营业支出合计	(5,992,251,802.89)	(823,924,839.99)	(285,031,126.77)	(47,248,762.25)	(1,011,353,661.06)	(316,944,202.00)	(1,875,804,604.84)	23,029,492.89	(10,329,529,506.91)
营业利润/(亏损)	2,202,546,470.79	1,234,212,917.12	778,332,105.10	2,001,037,770.95	1,278,186,126.14	(1,392,149,490.44)	22,257,406.27	(587,609,387.00)	5,536,813,918.93
利润/(亏损)总额	2,201,400,284.64	1,234,890,557.49	778,332,105.10	2,001,024,709.65	1,273,735,764.11	(2,941,899,490.44)	38,936,047.16	(587,609,387.00)	3,998,810,590.71
补充信息									
利息收入	3,746,216,678.70	166,279,353.65	213,840,009.11	602,399,536.41	99,532,756.50	626,063,528.46	963,964,360.35	(575,128,636.62)	5,843,167,586.56
利息支出	(1,922,398,060.32)	(141,515,098.41)	(131,130,007.06)	(526,847,601.78)	(27,220,326.77)	(617,357,460.89)	(938,416,368.31)	575,711,818.58	(3,729,173,104.96)
信用减值损失	(648,581,182.12)	(14,208,527.72)	(1,164,956.80)	(10,436,915.38)	(1,413,389.47)	(254,337,221.10)	(15,017,433.27)	(1,718.47)	(945,161,344.33)
其他资产减值损失	-	-	-	-	-	-	-	-	-
折旧及摊销费	(251,713,106.72)	(43,955,731.66)	(19,700,680.54)	(1,184,622.19)	(45,018,417.97)	(7,183,067.60)	(339,535,221.77)	458,184.20	(707,832,664.25)

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十二、分部报告(续)

2. 地区信息

本集团按不同地区列示的有关取得的对外交易收入以及非流动资产(不包括金融资产、递延所得税资产,下同)的信息见下表。对外交易收入是按接受服务或购买产品的客户的所在地进行划分。非流动资产是按照资产实物所在地(对于固定资产而言)或被分配到相关业务的所在地(对无形资产和商誉而言)或合营及联营企业的所在地进行划分。

国家或地区	对外交易收入总额	
	2021年	2020年
中国内地	16,086,921,881.09	15,718,845,477.67
海外(注)	619,653,180.34	147,497,948.17
合计	<u>16,706,575,061.43</u>	<u>15,866,343,425.84</u>

2021年	非流动资产总额		
	中国内地	海外(注)	合计
长期股权投资	949,451,595.90	54,752,174.23	1,004,203,770.13
固定资产	806,202,490.36	29,832,784.91	836,035,275.27
在建工程	859,128.54	-	859,128.54
使用权资产	579,176,442.34	117,724,921.87	696,901,364.21
无形资产	199,147,967.56	58,265,366.69	257,413,334.25
商誉	9,379,958.29	918,942,375.08	928,322,333.37
长期待摊费用	62,058,049.13	-	62,058,049.13

2020年	非流动资产总额		
	中国内地	海外(注)	合计
长期股权投资	1,022,639,772.09	70,779,414.23	1,093,419,186.32
固定资产	840,674,947.15	42,423,099.21	883,098,046.36
使用权资产	631,733,526.67	190,534,644.92	822,268,171.59
无形资产	146,845,248.19	69,395,218.85	216,240,467.04
商誉	9,379,958.29	945,962,158.52	955,342,116.81
长期待摊费用	77,015,871.63	175,669.48	77,191,541.11
其他非流动资产	1,231,993.42	-	1,231,993.42

注：海外主要是中国香港。

3. 主要客户

于2021年度及2020年度,本集团来自各单一客户的收入均低于本集团总收入的10%。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十三、或有事项

1. 未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响

2022年3月3日，吉林市城市建设控股集团有限公司就承销协议纠纷，以本公司等作为被申请人，向中国国际贸易仲裁委员会申请仲裁，请求本公司退还承销费人民币1,819.08万元并支付相应利息等。该案已由中国国际贸易仲裁委员会受理。

关于全资子公司的重要事项的未决诉讼仲裁形成的或有负债及其财务影响参见附注十七、3(1)。

2. 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12月31日，本集团不存在为其他单位提供债务担保情况。

3. 其他或有负债及其财务影响

截至2021年12月31日，本集团不存在其他或有负债。

4. 或有资产

截至2021年12月31日，本集团不存在或有资产。

十四、承诺事项

1. 资本承担

	2021年12月31日	2020年12月31日
已订约但未支付	<u>25,041,817.92</u>	<u>15,501,282.88</u>

十五、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. 融出证券

本集团与客户订立协议，融出证券予客户，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12月31日，上述转让资产的账面价值为人民币206,275,723.19元(2020年12月31日：人民币120,342,535.54元)。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十五、金融资产转移(续)

2. 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12月31日，未发生上述事项（2020年12月31日：上述转让资产的账面价值为人民币2,003,535,462.28元，相关负债的账面价值为人民币1,907,493,480.37元）。

十六、资产负债表日后事项

1. 重要的资产负债表日后事项说明

(1) 于资产负债表日后发行债券

于2022年2月21日，本公司面向专业投资者公开发行2022年永续次级债券(第一期)人民币20亿元，期限为5年，票面利率为3.73%，并在债券存续的前5个计息年度内保持不变，自第6个计息年度起，每5年重置一次票面利率。

于2022年3月10日，本公司面向专业投资者公开发行2022年永续次级债券(第二期)人民币10亿元，期限为5年，票面利率为4.08%，并在债券存续的前5个计息年度内保持不变，自第6个计息年度起，每5年重置一次票面利率。

于2022年3月22日，本公司面向专业投资者公开发行2022年永续次级债券(第三期)人民币15亿元，期限为5年，票面利率为4.03%，并在债券存续的前5个计息年度内保持不变，自第6个计息年度起，每5年重置一次票面利率。

(2) 于资产负债表日后兑付债券

于2019年1月22日，本公司成功发行光大证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)人民币30亿元，票面利率为3.88%，期限为3年。于2022年1月24日，公司完成兑付本期债券本金总额为人民币30亿元，兑付利息总额为人民币1.16亿元。

(3) 于资产负债表日后注销子公司

幸福租赁的子公司光曜发展投资控股有限公司于2022年1月21日办理注销。

光证金控的子公司SHK Alternative Managers Limited于2022年1月4日办理注销；子公司大唐证券有限公司Grand Securities Company Limited于2022年2月18日登报清盘完成。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十六、资产负债表日后事项(续)

2. 资产负债表日后利润分配情况说明

项目	附注	金额
拟分配的利润或股利	(1)	1,051,259,581.69

(1) 于资产负债表日后提议分配的普通股股利

经公司第六届董事会第十二次会议审议通过的公司2021年度利润分配预案为：以2021年12月31日公司A股和H股总股本4,610,787,639股为基数，向全体A股和H股股东每10股派送现金股利人民币2.28元（含税），共派发现金股利人民币1,051,259,581.69元(2020年度：人民币728,504,446.96元)。以上分配预案将提交公司股东大会审议，待股东大会审议通过后执行。于资产负债表日后提议派发的现金股利并未在资产负债表日确认为负债。

十七、其他重要事项说明

1. 融资融券业务

(1) 融资融券业务规模

于2021年12月31日和2020年12月31日，本集团融资融券业务规模如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
融出资金	49,027,930,555.00	47,487,441,819.85
融出证券		
— 交易性金融资产	206,275,723.19	120,342,535.54
— 转融通融入证券	873,181,008.56	2,355,110,353.06
合计	<u>50,107,387,286.75</u>	<u>49,962,894,708.45</u>

(2) 融资融券业务担保物公允价值

担保物类别	2021年12月31日	2020年12月31日
股票	145,347,775,703.62	140,698,363,106.79
资金	4,767,364,319.54	4,171,356,620.09
基金	3,479,246,833.85	3,436,857,159.25
债券	1,452,870,661.88	2,033,904,879.03
其他	440,626,588.31	750,214,293.55
合计	<u>155,487,884,107.20</u>	<u>151,090,696,058.71</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十七、其他重要事项说明(续)

2. 租赁

(1) 作为出租人

融资租赁

于2021年12月31日,未实现融资收益的余额为人民币172,821,305.23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附注五、20(1),于2021年度确认的融资租赁业务利息收入为人民币121,218,524.89元(2020年度:人民币159,547,087.67元)。

经营租赁

与经营租赁有关的损益列示如下:

	2021年	2020年
租赁收入	<u>17,559,830.32</u>	<u>22,633,922.72</u>

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:

	2021年12月31日	2020年12月31日
1年以内(含1年)	19,047,450.72	15,793,482.70
1年至2年(含2年)	19,947,134.78	15,247,677.58
2年至3年(含3年)	12,037,842.06	12,966,807.01
3年至4年(含4年)	11,609,781.18	10,891,824.80
4年至5年(含5年)	11,372,155.77	10,558,196.84
5年以上	<u>20,620,571.43</u>	<u>32,637,238.10</u>
合计	<u>94,634,935.94</u>	<u>98,095,227.03</u>

经营租出固定资产,参见附注五、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年本集团由于房屋及建筑物租赁产生的收入为人民币12,434,461.28元(2020年度:人民币12,754,866.14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年本集团由于运输设备租赁产生的收入为人民币5,125,369.04元(2020年度:人民币9,879,056.58元)。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十七、其他重要事项说明(续)

2. 租赁(续)

(2) 作为承租人

	2021年	2020年
租赁负债利息费用	31,828,909.99	30,988,521.87
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	9,120,640.75	15,591,906.63
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)	542,056.17	1,303,840.12
与租赁相关的筹资活动现金流出	326,415,685.54	341,331,732.46
与租赁相关的经营活动现金流出	9,662,696.92	16,895,746.75

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. 其他需要披露的重要事项

(1) 关于全资子公司的重要事项

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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十七、其他重要事项说明(续)

3. 其他需要披露的重要事项(续)

(1) 关于全资子公司的重要事项(续)

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。上海金融法院受理了华瑞银行的财产保全申请，并于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。

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，并于同月查封光大资本的部分投资资产。2020年7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。

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。2021年10月，光大资本收到上海金融法院编号为(2020)沪74民初2467号的一审民事判决书，判决光大资本赔偿招源涌津投资本金的30%，即1.8亿元；招源涌津其余诉讼请求不予支持。光大资本已经就该案件判决结果提起上诉，相关诉讼仍在进一步的司法程序中。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十七、其他重要事项说明(续)

3. 其他需要披露的重要事项(续)

(1) 关于全资子公司的重要事项(续)

2021年5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(以下简称“贵安金融”)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,该案件已于7月20日开庭审理,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。2021年10月,光大资本收到上海金融法院编号为(2021)沪74民初283号的一审民事判决书,判决驳回原告全部诉讼请求。

截至本财务报告批准日,华瑞银行和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。光大资本就与招商银行及华瑞银行其他合同纠纷相关诉讼分别向上海市高级人民法院提出再审申请。光大资本已分别收到上海市高级人民法院对上述两案的《民事申请再审案件受理通知书》((2021)沪民申3740号、(2021)沪民申3741号),上海市高级人民法院决定对光大资本再审申请立案审查,最终审查结果尚存在不确定性。

2022年3月,光大资本收到上海金融法院出具的《执行裁定书》((2021)沪74执466号之一),裁定变价被执行人光大资本持有的光大幸福融资租赁有限公司35%的股权以及3,810,482股天阳宏业科技股份有限公司股票。上述强制执行结果尚存在不确定性,对本集团的影响需根据相关强制执行结果进行评估。

本集团根据相关诉讼、仲裁的最新进展及目前所获得的信息,并考虑相关法律法规的要求,于2021年12月31日累计确认预计负债人民币52.84亿元(2020年12月31日:人民币45.52亿元)。

预计负债的计提金额是基于履行相关现时义务所需支出的最佳估计数及本次投资相关方暴风集团及其实际控制人冯鑫与光大浸辉签订的MPS股权回购协议确定的。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。截至本年度报告披露日,光大浸辉已经就该案件判决结果提起上诉,相关诉讼仍在进一步的司法程序中。

2021年6月,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。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十七、其他重要事项说明(续)

3. 其他需要披露的重要事项(续)

(1) 关于全资子公司的重要事项(续)

本公司将持续关注该事项的进展情况和结果，持续对最终需承担的具体责任结果进行评估，并履行相关的信息披露义务。

具体信息请参见本公司临2019-008号、临2019-012号、临2019-016号、临2019-037号、临2019-051号、临2020-015号、临2020-049号、临2020-051号、临2020-080、临2020-094号、临2021-006号、临2021-031、临2021-037号、临2021-045号、临2021-062号、临2022-002号、临2022-005号、临2022-007号及临2022-009号公告事项。

4. 担保事项

(1) 报告期内，本公司的担保事项主要包括：为全资子公司上海光大证券资产管理有限公司提供净资本担保，及为全资子公司光证金控境外商业银行举借贷款向担保人提供反担保。截至2021年12月31日，上述担保余额约合人民币52.47亿元。

(2) 报告期内，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12月31日，上述担保余额约合人民币16.81亿元。

十八、母公司财务报表主要项目附注

1. 应收款项

(1) 按明细列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收清算款	297,585,615.72	292,413,073.19
应收手续费及佣金	176,304,553.54	160,603,112.38
应收资产托管费	16,972,750.47	11,130,971.25
减：减值准备	9,892,200.00	-
应收款项账面价值	480,970,719.73	464,147,156.82

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十八、母公司财务报表主要项目附注（续）

1. 应收款项（续）

(2) 按账龄分析

	2021年12月31日				
	账面金额		减值准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	412,198,432.25	83.97%	-	-	412,198,432.25
1年至2年	3,471,000.01	0.71%	-	-	3,471,000.01
2年至3年	75,193,487.47	15.32%	9,892,200.00	100.00%	65,301,287.47
合计	<u>490,862,919.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,892,200.00</u>	<u>100.00%</u>	<u>480,970,719.73</u>

	2020年12月31日				
	账面金额		减值准备		账面价值
	金额	比例	金额	比例	
1年以内	382,726,898.95	82.46%	-	-	382,726,898.95
1年至2年	81,420,257.87	17.54%	-	-	81,420,257.87
合计	<u>464,147,156.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>464,147,156.82</u>

账龄自应收款项确认日起开始计算。

(3) 按减值评估方式列示

	2021年12月31日				
	账面金额		减值准备		账面价值
	金额	占原值比例	金额	计提比例	
单项计提坏账准备	9,892,200.00	2.02%	9,892,200.00	100.00%	-
组合计提坏账准备	480,970,719.73	97.98%	-	-	480,970,719.73
合计	<u>490,862,919.73</u>	<u>100.00%</u>	<u>9,892,200.00</u>	<u>2.02%</u>	<u>480,970,719.73</u>

	2020年12月31日				
	账面金额		减值准备		账面价值
	金额	占原值比例	金额	计提比例	
组合计提坏账准备	<u>464,147,156.82</u>	<u>100.00%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>464,147,156.82</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十八、母公司财务报表主要项目附注(续)

1. 应收款项(续)

(4) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款项 净额的比例
光大银行三方存管户	现金宝	232,284,328.25	1年以内	48.29%
华安基金管理有限公司	应收手续费及佣金	25,566,790.80	1年以内	5.32%
全国社会保障基金	应收手续费及佣金	10,647,752.43	1年以内	2.21%
北京天恒置业集团有限 公司	应收投行收入	6,300,000.00	1年以内	1.31%
广发基金管理有限公司	应收手续费及佣金	6,182,356.37	1年以内	1.29%

(5) 应收关联方款项情况

单位名称	款项性质	金额	账龄	占应收款项 的比例
光大富尊	应收清算款	65,301,287.47	2年至3年	13.58%
光大保德信	应收手续费及佣金	7,963,712.35	1年以内	1.66%
大成基金	应收手续费及佣金	4,617,259.22	1年以内	0.96%
光大兴陇	应收手续费及佣金	1,437,635.93	1年以内	0.30%
光大永明	应收手续费及佣金	336,021.90	1年以内	0.07%
合计		<u>79,655,916.87</u>		<u>16.57%</u>

2. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,608,690,534.28	(4,000,000,000.00)	8,608,690,534.28
对联营、合营企业投资	755,322,088.07	(38,137,864.07)	717,184,224.00
合计	<u>13,364,012,622.35</u>	<u>(4,038,137,864.07)</u>	<u>9,325,874,758.28</u>
项目	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	12,608,690,534.28	(4,000,000,000.00)	8,608,690,534.28
对联营、合营企业投资	685,022,454.24	(38,137,864.07)	646,884,590.17
合计	<u>13,293,712,988.52</u>	<u>(4,038,137,864.07)</u>	<u>9,255,575,124.45</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十八、母公司财务报表主要项目附注(续)

2. 长期股权投资(续)

(2) 对子公司投资

单位名称	年初余额	年末余额	在被投资单位 的持股比例	在被投资单位 的表决权比例	减值准备	本年计提的 减值准备
光大保德信	88,000,000.00	88,000,000.00	55%	55%	-	-
光大期货	1,442,451,533.23	1,442,451,533.23	100%	100%	-	-
光大资本(注1)	4,000,000,000.00	4,000,000,000.00	100%	100%	(4,000,000,000.00)	-
光证金控	4,378,239,001.05	4,378,239,001.05	100%	100%	-	-
光证资管	200,000,000.00	200,000,000.00	100%	100%	-	-
光大富尊	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	100%	100%	-	-
光大发展	500,000,000.00	500,000,000.00	100%	100%	-	-
合计	12,608,690,534.28	12,608,690,534.28			(4,000,000,000.00)	-

注1: 于2021年12月31日, 本公司对光大资本的长期股权投资计提减值准备人民币4,000,000,000元, 本公司管理层采用预计未来现金流量现值法计算其可回收金额。

(3) 对联营、合营企业投资

单位名称	年初余额	权益法下 确认的投资收益	其他综合收益	宣告发放 现金股利或利润	年末余额	减值准备 年末余额
联营企业						
大成基金	646,884,590.17	97,215,969.85	833,663.98	(27,750,000.00)	717,184,224.00	-
光大云付	-	-	-	-	-	-
光大易创	38,137,864.07	-	-	-	38,137,864.07	(38,137,864.07)
合计	685,022,454.24	97,215,969.85	833,663.98	(27,750,000.00)	755,322,088.07	(38,137,864.07)

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十八、母公司财务报表主要项目附注(续)

2. 长期股权投资(续)

(4) 长期股权投资减值准备的情况:

于2021年度及2020年度,本公司长期股权投资减值准备均未发生变动。

3. 其他资产

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款	(1)	1,616,135,332.95	1,424,578,167.81
应收股利		93,485,406.45	392,000,000.00
应收利息		20,640,010.29	87,825,698.95
待摊费用		2,923,500.74	1,646,165.15
其他		3,879,258.75	66,787.34
合计		<u>1,737,063,509.18</u>	<u>1,906,116,819.25</u>

(1) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款项余额	1,755,158,153.29	1,587,422,697.42
减: 信用减值准备	<u>139,022,820.34</u>	<u>162,844,529.61</u>
其他应收款净值	<u>1,616,135,332.95</u>	<u>1,424,578,167.81</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十八、母公司财务报表主要项目附注(续)

3. 其他资产(续)

(b) 按账龄分析

2021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	1,613,637,336.88	91.94%	38,572,418.13	27.75%
1-2年	4,992,431.40	0.28%	-	-
2-3年	3,084,626.05	0.18%	-	-
3年以上	133,443,758.96	7.60%	100,450,402.21	72.25%
合计	1,755,158,153.29	100.00%	139,022,820.34	100.00%
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%

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十八、母公司财务报表主要项目附注(续)

3. 其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

(c) 按减值准备评估方式分析

	2021年12月31日			
	账面金额		减值准备	
	金额	占原值 比例	金额	计提 比例
单项计提坏账准备	307,634,585.95	17.53%	139,022,820.34	45.19%
组合计提坏账准备	1,447,523,567.34	82.47%	-	-
合计	<u>1,755,158,153.29</u>	<u>100.00%</u>	<u>139,022,820.34</u>	<u>7.92%</u>

	2020年12月31日			
	账面金额		减值准备	
	金额	占原值 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	<u>1,587,422,697.42</u>	<u>100.00%</u>	<u>162,844,529.61</u>	<u>10.26%</u>

(d) 本年计提、收回或转回的减值准备情况

	2021年度	2020年度
年初余额	162,844,529.61	123,922,685.21
本年计提	15,756,507.32	38,921,844.40
本年转回	<u>(39,578,216.59)</u>	-
年末余额	<u>139,022,820.34</u>	<u>162,844,529.61</u>

(e) 年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	679,887,348.42	1年以内	38.74%	-
幸福租赁	公司往来款	350,000,000.00	1年以内	19.94%	-
五洋建设集团	公司往来款	86,989,900.00	3年以上	4.96%	86,989,900.00
国海证券	场外衍生品保证金	80,000,000.00	1年以内	4.56%	-
海通证券	场外衍生品保证金	75,057,000.00	1年以内	4.28%	-

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十八、 母公司财务报表主要项目附注 (续)

4. 手续费及佣金净收入

	附注	2021年度	2020年度
证券经纪业务净收入		3,300,559,629.14	2,822,662,559.13
其中：证券经纪业务收入		4,280,337,375.57	3,709,865,008.53
其中：代理买卖证券业务		3,168,384,851.76	2,947,374,879.91
交易单元席位租赁		725,666,480.89	566,690,258.21
代销金融产品业务 (1)		386,286,042.92	195,799,870.41
证券经纪业务支出		979,777,746.43	887,202,449.40
其中：代理买卖证券业务		979,777,746.43	887,202,449.40
投资银行业务净收入		1,738,583,269.73	1,949,615,719.91
其中：投资银行业务收入		1,813,748,391.96	2,070,087,512.11
其中：证券承销业务		1,717,060,875.91	1,885,878,361.36
保荐服务业务		38,135,283.03	94,882,688.70
财务顾问业务 (2)		58,552,233.02	89,326,462.05
投资银行业务支出		75,165,122.23	120,471,792.20
其中：证券承销业务		75,111,122.23	120,471,792.20
财务顾问业务		54,000.00	-
投资咨询业务净收入		18,988,794.45	21,326,015.99
其中：投资咨询业务收入		18,988,794.45	21,326,015.99
其他手续费及佣金净收入		46,804,481.25	25,859,218.14
其中：其他手续费及佣金收入		46,804,481.25	25,859,218.14
手续费及佣金净收入		<u>5,104,936,174.57</u>	<u>4,819,463,513.17</u>
其中：手续费及佣金收入合计		6,159,879,043.23	5,827,137,754.77
手续费及佣金支出合计		1,054,942,868.66	1,007,674,241.60
(1) 代销金融产品业务			
		2021年度	2020年度
基金		209,142,398.19	130,209,290.72
资产管理计划		168,182,037.67	52,860,721.92
其他		8,961,607.06	12,729,857.77
合计		<u>386,286,042.92</u>	<u>195,799,870.41</u>
(2) 财务顾问业务净收入			
		2021年度	2020年度
新三板推荐挂牌		27,177,075.31	25,859,496.97
债券发行		2,403,459.52	21,823,825.41
上市辅导		6,246,226.44	13,150,943.41
并购重组		7,293,396.23	8,639,622.65
其他		15,378,075.52	19,852,573.61
合计		<u>58,498,233.02</u>	<u>89,326,462.05</u>

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十八、母公司财务报表主要项目附注(续)

5. 投资收益

(1) 按类别列示

	附注	2021年度	2020年度
成本法核算的长期股权投资收益	(a)	116,814,374.99	562,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	(b)	97,215,969.85	81,335,610.01
持有期间取得的分红和利息		1,932,933,759.04	1,439,881,972.75
其中：交易性金融资产		1,649,564,315.79	1,429,186,772.75
其他权益工具投资		283,369,443.25	10,695,200.00
处置金融工具取得的收益		92,500,048.08	821,031,822.77
其中：交易性金融资产		95,575,339.22	857,880,105.32
交易性金融负债		(35,043,280.00)	(781,279.63)
债权投资		35,493,026.56	3,502,838.18
其他债权投资		77,753,047.50	81,484,768.93
衍生金融工具		(81,278,085.20)	(121,054,610.03)
合计		<u>2,239,464,151.96</u>	<u>2,904,249,405.53</u>

(a) 按成本法核算的长期股权投资收益

	2021年度	2020年度	增减变动的的原因
光证资管	-	562,000,000.00	被投资单位分红
光大保德信	<u>116,814,374.99</u>	-	被投资单位分红
合计	<u>116,814,374.99</u>	<u>562,000,000.00</u>	

(b) 对联营企业和合营企业的投资收益

	2021年度	2020年度	增减变动的的原因
大成基金	<u>97,215,969.85</u>	<u>81,335,610.01</u>	被投资单位损益变动

(2) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

光大证券股份有限公司
财务报表附注(续)
2021年度
人民币元

十八、母公司财务报表主要项目附注(续)

6. 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021年度	2020年度
净利润	3,072,702,908.29	4,698,523,424.15
加：信用减值损失	48,954,372.03	664,057,470.59
固定资产折旧	102,358,831.59	86,606,714.79
使用权资产折旧	187,622,029.00	184,284,971.28
无形资产摊销	74,293,732.30	53,434,685.19
长期待摊费用摊销	34,033,046.24	35,301,252.91
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的净收益	(661,573.79)	(1,217,280.78)
公允价值变动损益	1,354,130,922.95	(892,768,056.21)
利息支出	2,128,108,299.21	2,070,983,024.92
租赁负债利息支出	23,992,780.16	26,188,914.99
汇兑损益	7,026,718.99	13,554,826.43
投资收益	(608,429,892.30)	(739,018,417.12)
利息收入	(779,004,982.76)	(774,806,082.67)
递延所得税资产增加	(370,103,975.65)	(112,609,858.12)
经营性应收项目的增加	(16,005,333,555.69)	(7,519,298,402.84)
经营性应付项目的(减少)/增加	<u>(627,267,236.65)</u>	<u>17,281,259,760.53</u>
经营活动(使用)/产生的现金流量净额	<u>(11,357,577,576.08)</u>	<u>15,074,476,948.04</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	2021年度	2020年度
现金的年末余额	37,025,309,817.12	39,872,266,553.45
减：现金的年初余额	39,872,266,553.45	27,710,464,971.27
加：现金等价物的年末余额	10,317,745,352.99	5,828,557,081.01
减：现金等价物的年初余额	<u>5,828,557,081.01</u>	<u>5,220,663,566.39</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>1,642,231,535.65</u>	<u>12,769,695,096.80</u>

十九、比较数据

财务报表中若干项目的会计处理和列报以及财务报表中的金额已经过修改，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。

二十、财务报表之批准

本财务报表业经本公司第六届董事会第十二次会议于2022年3月24日批准报出。

光大证券股份有限公司
补充资料
2021年度
人民币元

1. 当期非经常性损益明细表

	2021年度
非流动资产处置损益	19,720.52
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)	256,465,240.72
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(725,712,170.28)
所得税影响额	(65,769,833.84)
少数股东权益影响额(税后)	(7,590,558.89)
合计	(542,587,601.77)

2. 境内外会计准则下会计数据差异

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年度的合并净利润及于2021年12月31日的合并股东权益并无差异。

3. 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)计算的净资产收益率及每股收益如下:

(1) 净资产收益率

	2021年度	2020年度
归属于母公司普通股股东的年末净资产	52,753,266,461.57	50,448,879,695.03
归属于母公司普通股股东的加权净资产	51,541,616,940.50	48,518,267,582.44
扣除非经常性损益前		
- 归属于母公司普通股股东的净利润	3,316,096,113.06	2,301,047,985.70
- 加权平均净资产收益率	6.43%	4.74%
扣除非经常性损益后		
- 归属于母公司普通股股东的净利润	3,858,683,714.83	3,638,896,493.97
- 加权平均净资产收益率	7.49%	7.50%

光大证券股份有限公司
补充资料(续)
2021年度
人民币元

3. 净资产收益率及每股收益 (续)

(2) 每股收益

	2021年度	2020年度
年末普通股加权平均数	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
调整后年末普通股加权平均数	4,610,787,639.00	4,610,787,639.00
扣除非经常性损益前的每股收益		
- 归属于母公司普通股股东的净利润	3,316,096,113.06	2,301,047,985.70
- 归属于母公司普通股股东的基本和 稀释每股收益	0.72	0.50
扣除非经常性损益后的每股收益		
- 扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的净利润	3,858,683,714.83	3,638,896,493.97
- 扣除非经常性损益后归属于 母公司普通股股东的基本 和稀释每股收益	0.84	0.79

于2021年度和2020年度，本集团并无任何会有潜在稀释影响的股份，所以基本与稀释每股收益并无差异。