

国投资本股份有限公司
2021 年度
审计报告

索引	页码
审计报告	
公司财务报表	
— 合并资产负债表	1-2
— 母公司资产负债表	3-4
— 合并利润表	5
— 母公司利润表	6
— 合并现金流量表	7
— 母公司现金流量表	8
— 合并股东权益变动表	9-10
— 母公司股东权益变动表	11-12
— 财务报表附注	13-117

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110101362022471002195
报告名称:	国投资本股份有限公司 2021 年度审计报告
报告文号:	XYZH/2022BJAB10183
被审(验)单位名称:	国投资本股份有限公司
会计师事务所名称:	信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022 年 03 月 29 日
报备日期:	2022 年 03 月 25 日
签字人员:	晁小燕(130000022206), 杜伟(110101360005)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

说明: 本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备, 不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。



信永中和会计师事务所

ShineWing

certified public accountants

北京市东城区朝阳门北大街
8号富华大厦A座9层

9/F, Block A, Fu Hua Mansion,
No.8, Chaoyangmen Beidajie,
Dongcheng District, Beijing,
100027, P.R.China

联系电话: +86(010)6554 2288
telephone: +86(010)6554 2288

传真: +86(010)6554 7190
facsimile: +86(010)6554 7190

审计报告

XYZH/2022BJAB10183

国投资本股份有限公司全体股东:

一、 审计意见

我们审计了国投资本股份有限公司(以下简称国投资本)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司股东权益变动表以及相关财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了国投资本2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

二、 形成审计意见的基础

我们按照中国注册会计师审计准则的规定执行了审计工作。审计报告的“注册会计师对财务报表审计的责任”部分进一步阐述了我们在这些准则下的责任。按照中国注册会计师职业道德守则,我们独立于国投资本,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。我们在审计中识别出的关键审计事项如下:

1.手续费及佣金收入的确认	
关键审计事项	审计中的应对
<p>2021 年度，国投资本手续费及佣金收入 91.83 亿元，主要包括证券经纪业务收入、投资银行业务收入、资产管理业务收入等。证券经纪业务收入于交易当日确认，投资银行业务收入于提供的相关服务完成时确认，资产管理业务收入于提供相应服务且根据产品相关合同的条款有权收取相关款项时确认。</p> <p>因手续费及佣金收入是国投资本关键业绩指标之一，且存在可能操纵收入确认时点以达到特定目标或预期的固有风险，同时手续费及佣金收入的确认时点会涉及管理层判断，可能对公司的净利润产生重大影响，因此，我们将其确定为关键审计事项。</p> <p>有关手续费及佣金收入详情请参阅财务报表附注六、56。</p>	<p>我们就手续费及佣金收入的确认执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解与收入确认相关的内部控制，并测试相关内部控制的执行有效性；</p> <p>(2) 对于处理与手续费及佣金收入相关交易的关键信息技术系统，利用本所内部信息技术专家的工作，评价与手续费及佣金收入相关交易的系统设计和运行的有效性；</p> <p>(3) 对于证券经纪业务收入，将公司记录的日交易量与从证券交易所和登记结算机构获取的交易数据进行核对，并在抽样的基础上将客户的佣金费率与相关客户服务协议进行核对；</p> <p>(4) 对于投资银行业务收入，在抽样的基础上，询问所选项目的进展情况；查阅底稿以及监管机构或证券交易所网站上发布的公开信息，确定项目的完成情况；将已确认的手续费收入与相关客户服务协议的具体条款进行核对，以评价收入的确认恰当；</p> <p>(5) 对于资产管理业务收入，在抽样的基础上，查阅相关客户服务协议，并评价收入是否符合协议条款和收入确认政策；</p> <p>(6) 在抽样的基础上，将资产负债日前后确认的手续费及佣金收入，分别与客户服务协议相关条款进行核对，并询问管理层以评价手续费及佣金收入是否已确认在恰当的会计年度。</p>
2.融出资金、买入返售金融资产和其他应收款的减值	
关键审计事项	审计中的应对
<p>截至 2021 年 12 月 31 日，国投资本融出资金余额 430.77 亿元、减值准备 0.68 亿元、账面价值 430.09 亿元；买入返售金融资产余额 127.88 亿元、减值准备 2.32 亿元、账面价值 125.56 亿元；其他应收款余额 36.54 亿元、减值准备 12.02 亿元、账面价值 24.52 亿元。上述资产占国投资本资产总额的</p>	<p>我们就融出资金、买入返售金融资产和其他应收款减值评估执行的主要审计程序如下：</p> <p>(1) 了解与计提预期信用减值准备相关的内部控制，并测试相关内部控制的执行有效性；</p> <p>(2) 评价预期信用损失模型和所使用的关键假设和参数是否适当，尤其是违约率和违</p>

<p>23.54%。</p> <p>国投资本运用预期信用损失模型法计量上述金融工具的减值，该方法中涉及重大的会计估计和管理层判断，主要包括信用风险显著增加的标准、模型和假设的使用、违约率和违约损失率的确定等。</p> <p>鉴于上述信用减值损失的计量涉及重大的管理层判断和估计，且上述涉及信用减值损失计量的金融资产金额重大，我们将其确定为关键审计事项。</p> <p>有关融出资金、买入返售金融资产和其他应收款的详情请参阅财务报表附注六、7/9/10。</p>	<p>约损失率；</p> <p>(3) 评价管理层确定信用风险显著增加的标准是否合理，并选取样本，检查信用风险显著增加的标准在上述金融资产中的运用是否正确；</p> <p>(4) 选取样本，检查预期信用损失模型的主要数据输入值是否正确，包括信用风险敞口和损失率；</p> <p>(5) 对于已发生信用减值的金融资产，抽取样本，检查管理层基于相关债务人和担保人的财务信息以及抵押物的最新评估价值的预计估计未来现金流而计算的减值准备是否适当；</p> <p>(6) 评价国投资本是否已按照企业会计准则的要求对融出资金、买入返售金融资产和其他应收款予以充分披露。</p>
--	--

四、其他信息

国投资本管理层（以下简称管理层）对其他信息负责。其他信息包括国投资本 2021 年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，管理层负责评估国投资本的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项（如适用），并运用持续经营假设，除非管理层计划清算国投资本、终止运营或别

无其他现实的选择。

治理层负责监督国投资本的财务报告过程。

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，就可能对国投资本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国投资本不能持续经营。

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

(6) 就国投资本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。

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。

信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)



中国注册会计师：

(项目合伙人)



中国注册会计师：



中国北京

二〇二二年三月二十九日

合并资产负债表

2021年12月31日

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金	六、1	56,759,511,603.48	50,519,309,850.54
结算备付金	六、2	26,920,133,571.84	23,902,157,385.06
拆出资金			
交易性金融资产	六、3	42,304,829,954.89	40,937,542,780.85
衍生金融资产	六、4	360,299,452.15	361,744,732.79
应收票据			
应收账款	六、5	538,828,653.06	515,767,660.63
应收款项融资			
预付款项	六、6	198,349,849.42	152,418,439.13
融出资金	六、7	43,009,447,321.95	40,500,471,361.60
存出保证金	六、8	2,067,699,901.82	981,685,352.61
应收保费			
应收分保账款			
应收分保合同准备金			
其他应收款	六、9	2,509,706,306.91	1,833,247,053.49
其中：应收利息			
应收股利		57,367,075.74	
买入返售金融资产	六、10	12,555,631,474.62	16,775,530,526.92
存货	六、11	50,613,369.01	139,520,755.60
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产	六、12	1,750,135,258.42	2,009,206,285.21
其他流动资产	六、13	935,495,015.12	1,167,459,991.47
流动资产合计		189,960,681,732.69	179,796,062,175.90
非流动资产：			
发放贷款和垫款	六、14	399,662,016.42	
债权投资	六、15	179,873,068.85	
其他债权投资	六、16	41,409,075,024.75	22,030,700,199.21
长期应收款			
长期股权投资	六、17	2,287,175,638.64	2,317,807,134.55
其他权益工具投资	六、18	260,834,150.73	3,703,911,182.05
其他非流动金融资产	六、19	3,607,817,663.95	3,752,123,329.85
投资性房地产	六、20	50,858,005.26	53,916,342.63
固定资产	六、21	387,896,797.93	336,132,316.13
在建工程	六、22	900,307,157.33	612,749,793.07
使用权资产	六、23	677,838,064.65	
无形资产	六、24	821,770,575.52	809,018,952.06
商誉	六、25	4,598,942,255.02	4,598,942,255.02
长期待摊费用	六、26	62,905,763.21	67,738,432.43
递延所得税资产	六、27	826,133,303.39	663,874,248.05
其他非流动资产			
非流动资产合计		56,471,089,485.65	38,946,914,185.05
资产总计		246,431,771,218.34	218,742,976,360.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并资产负债表 (续)

2021年12月31日

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款	六、28	48,898,485.72	635,672,954.20
向中央银行借款			
拆入资金	六、29	15,108,203,333.35	6,720,985,305.57
交易性金融负债	六、30	9,558,629,629.42	2,406,668,630.89
衍生金融负债	六、31	301,114,002.46	171,412,569.36
应付票据			
应付账款	六、32	166,267,758.58	151,982,728.17
预收款项			
合同负债	六、33	256,566,057.41	91,968,495.90
卖出回购金融资产款	六、34	8,366,859,440.13	17,498,433,248.22
吸收存款及同业存放			
代理买卖证券款	六、35	70,120,767,200.07	64,290,635,602.41
代理承销证券款	六、36	5,496,716.95	13,043,475.00
应付职工薪酬	六、37	3,246,394,795.16	3,683,505,206.93
应交税费	六、38	1,064,325,832.01	819,668,381.90
其他应付款	六、39	5,483,681,601.35	3,171,476,951.02
其中：应付利息			
应付股利		37,678,013.05	
应付短期融资款	六、40	13,377,726,219.82	12,049,243,426.04
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债	六、41	14,956,599,190.48	17,915,999,208.41
其他流动负债			
流动负债合计		142,061,530,262.91	129,620,696,184.02
非流动负债：			
保险合同准备金			
长期借款	六、42	4,370,626,936.10	3,566,522,554.05
应付债券	六、43	44,488,930,253.81	34,747,985,304.25
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	六、44	433,753,292.48	
长期应付款			
长期应付职工薪酬	六、45	63,459,660.00	58,110,000.00
预计负债		12,012,703.10	9,545,326.97
递延收益	六、46	2,345,965.13	5,295,535.05
递延所得税负债	六、27	453,784,222.12	429,643,582.21
其他非流动负债		2,108,206.68	2,108,206.68
非流动负债合计		49,827,021,239.42	38,819,210,509.21
负 债 合 计		191,888,551,502.33	168,439,906,693.23
股东权益：			
股本	六、47	6,425,301,287.00	4,227,129,727.00
其他权益工具	六、48	3,201,457,465.37	3,201,513,811.07
其中：优先股			
永续债		2,499,386,792.46	2,499,386,792.46
资本公积	六、49	18,331,591,954.82	20,529,127,652.49
减：库存股			
其他综合收益	六、50	-2,533,436.96	-110,500,123.08
专项储备			
盈余公积	六、51	568,595,351.30	485,425,388.07
一般风险准备	六、52	4,780,186,362.47	3,971,445,858.44
未分配利润	六、53	16,120,458,266.34	13,283,635,785.83
归属于母公司股东权益合计		49,425,057,250.34	45,587,778,099.82
少数股东权益		5,118,162,465.67	4,715,291,567.90
股东权益合计		54,543,219,716.01	50,303,069,667.72
负债和股东权益总计		246,431,771,218.34	218,742,976,360.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表

2021年12月31日

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动资产：			
货币资金		288,432,665.91	702,636,277.51
交易性金融资产		530,682,505.14	525,037,537.50
衍生金融资产			
应收票据			
应收账款	十六、1	200,000.00	
应收款项融资			
预付款项		519,564.62	15,754.67
其他应收款	十六、2	500,110,309.17	500,110,434.12
其中：应收利息			
应收股利		499,984,375.05	499,984,500.00
存货			
合同资产			
持有待售资产			
一年内到期的非流动资产			
其他流动资产		7,409,917.18	9,659,575.35
流动资产合计		1,327,354,962.02	1,737,459,579.15
非流动资产：			
债权投资			
其他债权投资			
长期应收款			
长期股权投资	十六、3	47,058,064,978.23	46,558,064,978.23
其他权益工具投资			
其他非流动金融资产		32,632,613.35	28,329,348.00
投资性房地产			
固定资产		259,536.04	488,362.64
在建工程			523,820.75
使用权资产		4,205,414.90	
无形资产		622,303.74	20,161.64
商誉			
长期待摊费用			
递延所得税资产			
其他非流动资产			
非流动资产合计		47,095,784,846.26	46,587,426,671.26
资 产 总 计		48,423,139,808.28	48,324,886,250.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司资产负债表（续）

2021年12月31日

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
流动负债：			
短期借款			
交易性金融负债			
衍生金融负债			
应付票据			
应付账款		90,065.17	73,692.91
预收款项			
合同负债			
应付职工薪酬		3,065,570.84	2,446,445.22
应交税费		1,513,260.75	1,238,628.80
其他应付款		33,103,565.56	206,148.34
其中：应付利息			
应付股利		32,506,849.32	
持有待售负债			
一年内到期的非流动负债		502,690,014.26	450,529,375.00
其他流动负债			
流动负债合计		540,462,476.58	454,494,290.27
非流动负债：			
长期借款		3,504,124,380.54	3,566,522,554.05
应付债券		7,395,453,092.22	7,126,770,464.75
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		2,177,975.78	
长期应付款			
长期应付职工薪酬		1,220,000.00	1,080,000.00
预计负债			
递延收益			
递延所得税负债		145,595,732.83	208,092,615.36
其他非流动负债			
非流动负债合计		11,048,571,181.37	10,902,465,634.16
负 债 合 计		11,589,033,657.95	11,356,959,924.43
股东权益：			
股本		6,425,301,287.00	4,227,129,727.00
其他权益工具		3,201,457,465.37	3,201,513,811.07
其中：优先股			
永续债		2,499,386,792.46	2,499,386,792.46
资本公积		24,934,110,357.84	27,131,646,055.51
减：库存股			
其他综合收益		-70,000.00	
专项储备			
盈余公积		568,595,351.30	485,425,388.07
未分配利润		1,704,711,688.82	1,922,211,344.33
股东权益合计		36,834,106,150.33	36,967,926,325.98
负债和股东权益总计		48,423,139,808.28	48,324,886,250.41

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并利润表

2021年度

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		16,936,087,359.45	14,136,891,947.10
其中：营业收入	六、54	1,191,134,605.46	959,663,086.77
利息收入	六、55	6,561,598,576.80	5,591,850,905.30
已赚保费			
手续费及佣金收入	六、56	9,183,354,177.19	7,585,377,955.03
二、营业总成本		13,165,229,912.20	11,938,722,929.97
其中：营业成本	六、54	1,187,350,837.91	908,848,654.91
利息支出	六、57	3,631,955,273.37	2,884,891,269.54
手续费及佣金支出	六、58	1,192,666,078.76	1,028,713,604.66
退保金			
赔付支出净额			
提取保险责任准备金净额			
保单红利支出			
分保费用			
税金及附加	六、59	85,618,923.52	80,441,518.75
业务及管理费	六、60	6,360,020,570.43	6,614,644,092.04
销售费用			
管理费用	六、61	53,592,252.86	44,300,335.81
研发费用	六、62	199,777,259.77	
财务费用	六、63	454,248,715.58	376,883,454.26
其中：利息费用		459,739,642.87	385,346,743.58
利息收入		6,461,891.20	8,645,894.47
加：其他收益	六、64	95,129,286.08	64,044,594.56
投资收益（损失以“-”号填列）	六、65	3,630,860,050.70	3,192,184,078.68
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		181,189,208.79	199,146,461.27
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
汇兑收益（损失以“-”号填列）		14,438,215.55	2,804,996.48
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	六、66	-100,132,192.48	1,230,608,598.47
信用减值损失（损失以“-”号填列）	六、67	-650,130,691.00	-545,935,882.20
资产减值损失（损失以“-”号填列）	六、68	-8,758,087.34	-24,170,877.07
资产处置收益（损失以“-”号填列）	六、69	-65,973.20	119,671.04
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		6,752,198,055.56	6,117,824,197.09
加：营业外收入	六、70	2,365,133.12	15,801,841.61
减：营业外支出	六、71	38,046,103.78	30,815,413.77
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		6,716,517,084.90	6,102,810,624.93
减：所得税费用	六、72	1,408,329,678.57	1,396,463,107.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		5,308,187,406.33	4,706,347,517.22
（一）按经营持续性分类		5,308,187,406.33	4,706,347,517.22
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		5,308,187,406.33	4,706,347,517.22
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类		5,308,187,406.33	4,706,347,517.22
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		4,792,816,508.56	4,148,320,304.70
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		515,370,897.77	558,027,212.52
六、其他综合收益的税后净额	六、73	9,912,449.91	-85,521,181.40
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		9,912,449.91	-84,342,008.33
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-227,612,972.19	48,436,325.69
1.重新计量设定受益计划变动额		-1,163,139.46	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		-226,449,832.73	48,436,325.69
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		237,525,422.10	-132,778,334.02
1.权益法下可转损益的其他综合收益		8,201,825.32	7,493,234.95
2.其他债权投资公允价值变动		202,793,886.37	-49,731,125.69
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备		69,114,995.37	3,922,332.78
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额		-42,585,284.96	-94,462,776.06
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			-1,179,173.07
七、综合收益总额		5,318,099,856.24	4,620,826,335.82
归属于母公司股东的综合收益总额		4,802,728,958.47	4,063,978,296.37
归属于少数股东的综合收益总额		515,370,897.77	556,848,039.45
八、每股收益：			
（一）基本每股收益（元/股）		0.73	0.64
（二）稀释每股收益（元/股）		0.68	0.63

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司利润表

2021年度

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入		754,716.99	566,037.74
减：营业成本			
税金及附加		181,086.70	1,020.00
销售费用			
管理费用		44,522,403.06	33,759,545.32
研发费用			
财务费用		440,167,640.87	362,260,213.00
其中：利息费用		443,635,769.13	368,510,076.90
利息收入		4,437,865.05	6,430,591.41
加：其他收益		173,692.23	805,993.27
投资收益（损失以“-”号填列）	十六、4	1,248,366,520.89	1,033,217,559.66
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认收益			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）		4,778,950.29	-503,866.90
信用减值损失（损失以“-”号填列）			
资产减值损失（损失以“-”号填列）			
资产处置收益（损失以“-”号填列）			
二、营业利润（亏损以“-”号填列）		769,202,749.77	638,064,945.45
加：营业外收入			
减：营业外支出			20,000.00
三、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		769,202,749.77	638,044,945.45
减：所得税费用		-62,496,882.53	-28,017,759.75
四、净利润（净亏损以“-”号填列）		831,699,632.30	666,062,705.20
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		831,699,632.30	666,062,705.20
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
五、其他综合收益的税后净额		-70,000.00	
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		-70,000.00	
1.重新计量设定受益计划变动额		-70,000.00	
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
5.其他			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用减值准备			
5.现金流量套期储备（现金流量套期损益的有效部分）			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
六、综合收益总额		831,629,632.30	666,062,705.20
七、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）			
（二）稀释每股收益（元/股）			

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并现金流量表

2021年度

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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资产净减少额		8,323,969,555.11	
其他债权投资净减少额			
债权投资净减少额			20,241,058.63
其他权益工具净减少额		3,418,977,811.72	
销售商品、提供劳务收到的现金		1,165,025,032.55	892,069,722.40
收取利息、手续费及佣金的现金		16,149,707,447.78	10,160,462,804.99
拆入资金净增加额		8,400,000,000.00	5,084,989,325.77
返售业务净减少额		2,883,902,058.71	2,170,049,470.07
回购业务净增加额			
代理买卖证券收到的现金净额		5,830,131,597.66	19,347,795,257.03
收到的税费返还		3,218,543.61	1,411,783.13
收到其他与经营活动有关的现金	六、74	4,219,013,322.12	803,062,559.88
经营活动现金流入小计		50,393,945,369.26	38,480,081,981.90
为交易目的而持有的金融资产净增加额			1,399,628,954.35
其他债权投资净增加额		18,589,573,722.04	6,867,115,714.85
债权投资净增加额		368,097,477.75	
其他权益工具净增加额			460,340,038.97
购买商品、接受劳务支付的现金		1,165,392,217.10	860,984,108.30
支付利息、手续费及佣金的现金		2,325,277,431.29	1,753,017,640.77
拆入资金净减少额			
融出资金净增加额		2,501,441,992.82	9,451,829,918.19
客户贷款及垫款净增加额		399,770,000.00	
回购业务资金净减少额		9,124,405,550.78	2,139,542,066.61
返售业务净增加额			
支付给职工以及为职工支付的现金		4,650,518,521.43	3,433,912,642.76
支付的各项税费		2,381,312,702.77	1,957,879,973.82
支付其他与经营活动有关的现金	六、74	6,230,457,344.13	14,149,603,625.64
经营活动现金流出小计		47,736,246,960.11	42,473,854,684.26
经营活动产生的现金流量净额		2,657,698,409.15	-3,993,772,702.36
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		4,206,989.56	21,798,838.53
取得投资收益收到的现金		125,238,317.08	81,380,146.83
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		7,564,598.50	2,034,058.63
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		137,009,905.14	105,213,043.99
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		669,498,863.43	409,784,329.85
投资支付的现金		2,000,000.00	31,560,000.00
质押贷款净增加额			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		671,498,863.43	441,344,329.85
投资活动产生的现金流量净额		-534,488,958.29	-336,131,285.86
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			180,000,000.00
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			180,000,000.00
取得借款所收到的现金		17,640,536,961.93	29,834,546,749.71
发行债券收到的现金		23,196,699,056.64	29,574,094,339.65
发行短期融资工具收到的现金金额		31,410,856,415.09	42,924,830,943.40
收到其他与筹资活动有关的现金	六、74	300,000,000.00	1,000,000,000.00
筹资活动现金流入小计		72,548,092,433.66	103,513,472,032.76
偿还债务所支付的现金		64,672,857,746.59	82,097,023,292.74
分配股利、利润或偿付利息所支付的现金		3,319,581,260.05	3,114,259,624.46
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		112,500,000.00	135,830,140.28
支付其他与筹资活动有关的现金	六、74	1,168,616,424.58	562,011,222.22
筹资活动现金流出小计		69,161,055,431.22	85,773,294,139.42
筹资活动产生的现金流量净额		3,387,037,002.44	17,740,177,893.34
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-28,147,069.41	-90,761,401.34
五、现金及现金等价物净增加额	六、74	5,482,099,383.89	13,319,512,503.78
加：期初现金及现金等价物余额	六、74	64,410,443,416.26	51,090,930,912.48
六、期末现金及现金等价物余额	六、74	69,892,542,800.15	64,410,443,416.26

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司现金流量表

2021年度

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项 目	附注	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资产净减少额		43,234,863.02	43,780,602.70
销售商品、提供劳务收到的现金			
收到的税费返还		2,723,295.89	1,411,783.13
收到其他与经营活动有关的现金		17,114,300.85	18,808,455.45
经营活动现金流入小计		63,072,459.76	64,000,841.28
购买商品、接受劳务支付的现金			
支付给职工以及为职工支付的现金		35,247,916.44	26,081,660.55
支付的各项税费		181,086.70	1,020.00
支付其他与经营活动有关的现金		17,642,982.67	15,545,217.80
经营活动现金流出小计		53,071,985.81	41,627,898.35
经营活动产生的现金流量净额	十、4	10,000,473.95	22,372,942.93
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,199,962,500.12	839,973,750.12
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额			
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,199,962,500.12	839,973,750.12
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		125,619.00	552,912.30
投资支付的现金		500,000,000.00	7,943,689,622.64
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		500,125,619.00	7,944,242,534.94
投资活动产生的现金流量净额		699,836,881.12	-7,104,268,784.82
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			
取得借款收到的现金		3,000,000,000.00	500,000,000.00
发行债券收到的现金			10,443,500,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		3,000,000,000.00	10,943,500,000.00
偿还债务支付的现金		3,012,179,210.00	2,497,179,210.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,107,875,249.96	842,233,943.87
支付其他与筹资活动有关的现金		3,525,168.11	33,939,000.00
筹资活动现金流出小计		4,123,579,628.07	3,373,352,153.87
筹资活动产生的现金流量净额		-1,123,579,628.07	7,570,147,846.13
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响			
五、现金及现金等价物净增加额		-413,742,273.00	488,252,004.24
加：期初现金及现金等价物余额		702,066,515.55	213,814,511.31
六、期末现金及现金等价物余额		288,324,242.55	702,066,515.55

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表

2021年度

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项 目	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													
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	小计		
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,227,129,727.00		2,499,386,792.46	702,127,018.61	20,529,127,652.49		-110,500,123.08		485,425,388.07	3,971,445,858.44	13,283,635,785.83	45,587,778,099.82	4,715,291,567.90	50,303,069,667.72
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	4,227,129,727.00		2,499,386,792.46	702,127,018.61	20,529,127,652.49		-110,500,123.08		485,425,388.07	3,971,445,858.44	13,283,635,785.83	45,587,778,099.82	4,715,291,567.90	50,303,069,667.72
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,198,171,560.00			-56,345.70	-2,197,535,697.67		107,966,686.12		83,169,963.23	808,740,504.03	2,836,822,480.51	3,837,279,150.52	402,870,897.77	4,240,150,048.29
（一）综合收益总额							9,912,449.91				4,792,816,508.56	4,802,728,958.47	515,370,897.77	5,318,099,856.24
（二）股东投入和减少资本	50,707.00			-56,345.70	585,155.33							579,516.63		579,516.63
1.股东投入的普通股														
2.其他权益工具持有者投入资本	50,707.00			-56,345.70	585,155.33							579,516.63		579,516.63
3.股份支付计入股东权益的金额														
4.其他														
（三）利润分配									83,169,963.23	808,740,504.03	-1,857,939,791.84	-966,029,324.58	-112,500,000.00	-1,078,529,324.58
1.提取盈余公积									83,169,963.23		-83,169,963.23			
2.提取一般风险准备										808,740,504.03	-808,740,504.03			
3.对股东的分配											-828,522,475.26	-828,522,475.26	-112,500,000.00	-941,022,475.26
4.其他											-137,506,849.32	-137,506,849.32		-137,506,849.32
（四）股东权益内部结转	2,198,120,853.00				-2,198,120,853.00		98,054,236.21				-98,054,236.21			
1.资本公积转增股本	2,198,120,853.00				-2,198,120,853.00									
2.盈余公积转增股本														
3.盈余公积弥补亏损														
4.设定受益计划变动额结转留存收益														
5.其他综合收益结转留存收益							98,054,236.21				-98,054,236.21			
6.其他														
（五）其他														
四、本年年末余额	6,425,301,287.00		2,499,386,792.46	702,070,672.91	18,331,591,954.82		-2,533,436.96		568,595,351.30	4,780,186,362.47	16,120,458,266.34	49,425,057,250.34	5,118,162,465.67	54,543,219,716.01

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

合并股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度													
	归属于母公司股东权益											少数股东权益	股东权益合计	
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			小计
	优先股	永续债	其他											
一、上年年末余额	4,227,129,727.00				20,693,107,429.30		-26,158,114.75		418,819,117.55	3,148,493,933.42	10,616,671,838.45	39,078,063,930.97	3,963,001,604.72	43,041,065,535.69
加：会计政策变更														
前期差错更正														
同一控制下企业合并														
其他														
二、本年初余额	4,227,129,727.00				20,693,107,429.30		-26,158,114.75		418,819,117.55	3,148,493,933.42	10,616,671,838.45	39,078,063,930.97	3,963,001,604.72	43,041,065,535.69
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,499,386,792.46	702,127,018.61	-163,979,776.81		-84,342,008.33		66,606,270.52	822,951,925.02	2,666,963,947.38	6,509,714,168.85	752,289,963.18	7,262,004,132.03
（一）综合收益总额							-84,342,008.33				4,148,320,304.70	4,063,978,296.37	556,848,039.45	4,620,826,335.82
（二）股东投入和减少资本			2,499,386,792.46	702,127,018.61	-144,960,124.44							3,056,553,686.63	324,960,124.44	3,381,513,811.07
1. 股东投入的普通股													180,000,000.00	180,000,000.00
2. 其他权益工具持有者投入资本			2,499,386,792.46	702,127,018.61								3,201,513,811.07		3,201,513,811.07
3. 股份支付计入股东权益的金额														
4. 其他					-144,960,124.44							-144,960,124.44	144,960,124.44	
（三）利润分配									66,606,270.52	822,951,925.02	-1,481,356,357.32	-591,798,161.78	-135,830,140.28	-727,628,302.06
1. 提取盈余公积									66,606,270.52		-66,606,270.52			
2. 提取一般风险准备										822,951,925.02	-822,951,925.02			
3. 对股东的分配											-591,798,161.78	-591,798,161.78	-135,830,140.28	-727,628,302.06
4. 其他														
（四）股东权益内部结转														
1. 资本公积转增股本														
2. 盈余公积转增股本														
3. 盈余公积弥补亏损														
4. 设定受益计划变动额结转留存收益														
5. 其他综合收益结转留存收益														
6. 其他														
（五）其他					-19,019,652.37							-19,019,652.37	6,311,939.57	-12,707,712.80
四、本年年末余额	4,227,129,727.00		2,499,386,792.46	702,127,018.61	20,529,127,652.49		-110,500,123.08		485,425,388.07	3,971,445,858.44	13,283,635,785.83	45,587,778,099.82	4,715,291,567.90	50,303,069,667.72

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表

2021年度

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2021年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,227,129,727.00		2,499,386,792.46	702,127,018.61	27,131,646,055.51				485,425,388.07	1,922,211,344.33	36,967,926,325.98
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,227,129,727.00		2,499,386,792.46	702,127,018.61	27,131,646,055.51				485,425,388.07	1,922,211,344.33	36,967,926,325.98
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）	2,198,171,560.00			-56,345.70	-2,197,535,697.67		-70,000.00		83,169,963.23	-217,499,655.51	-133,820,175.65
（一）综合收益总额							-70,000.00			831,699,632.30	831,629,632.30
（二）股东投入和减少资本	50,707.00			-56,345.70	585,155.33						579,516.63
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本	50,707.00			-56,345.70	585,155.33						579,516.63
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配									83,169,963.23	-1,049,199,287.81	-966,029,324.58
1.提取盈余公积									83,169,963.23	-83,169,963.23	
2.对股东的分配										-828,522,475.26	-828,522,475.26
3.其他										-137,506,849.32	-137,506,849.32
（四）股东权益内部结转	2,198,120,853.00				-2,198,120,853.00						
1.资本公积转增股本	2,198,120,853.00				-2,198,120,853.00						
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）其他											
四、本年年末余额	6,425,301,287.00		2,499,386,792.46	702,070,672.91	24,934,110,357.84		-70,000.00		568,595,351.30	1,704,711,688.82	36,834,106,150.33

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

母公司股东权益变动表（续）

2021年度

编制单位：国投资本股份有限公司

单位：人民币元

项 目	2020年度										
	股本	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	专项储备	盈余公积	未分配利润	股东权益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	4,227,129,727.00				27,131,646,055.51				418,819,117.55	1,914,553,071.43	33,692,147,971.49
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年初余额	4,227,129,727.00				27,131,646,055.51				418,819,117.55	1,914,553,071.43	33,692,147,971.49
三、本年增减变动金额（减少以“-”号填列）			2,499,386,792.46	702,127,018.61				66,606,270.52	7,658,272.90	3,275,778,354.49	
（一）综合收益总额									666,062,705.20	666,062,705.20	
（二）股东投入和减少资本			2,499,386,792.46	702,127,018.61							3,201,513,811.07
1.股东投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本			2,499,386,792.46	702,127,018.61							3,201,513,811.07
3.股份支付计入股东权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								66,606,270.52	-658,404,432.30	-591,798,161.78	
1.提取盈余公积								66,606,270.52	-66,606,270.52		
2.对股东的分配									-591,798,161.78	-591,798,161.78	
3.其他											
（四）股东权益内部结转											
1.资本公积转增股本											
2.盈余公积转增股本											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益											
6.其他											
（五）其他											
四、本年年末余额	4,227,129,727.00		2,499,386,792.46	702,127,018.61	27,131,646,055.51			485,425,388.07	1,922,211,344.33	36,967,926,325.98	

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

一、公司的基本情况

国投资本股份有限公司(原名国投安信股份有限公司,曾用名中纺投资发展股份有限公司,以下简称本公司或公司)系经中国纺织总会以纺生(1996)第60号文、国家体改委体改生(1997)22号文批准,于1997年5月13日成立。

之后经本公司2006年临时股东大会决议通过,为配合股权分置改革以资本公积转增注册资本55,967,340.00元,业经安永大华会计师事务所有限责任公司以安永大华业字(2006)第650号验资报告验证,变更后注册资本为429,082,940.00元,并于2007年1月18日完成工商登记变更。

根据本公司六届二次临时董事会决议、2014年第二次临时股东大会决议及中国证券监督管理委员会《关于核准中纺投资发展股份有限公司向国家开发投资公司有限公司等发行股份购买资产并募集配套资金的批复》(证监许可[2015]199号)文核准,本公司向国家开发投资公司有限公司等14家交易对方发行2,937,614,279股购买安信证券股份有限公司(以下简称安信证券)股权,该次发行业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)以天职业字[2015]3666号验资报告验证,2015年2月16日本次非公开发行股份的相关证券登记手续办理完毕;2015年3月18日本公司向特定投资者非公开发行股份327,454,494股募集配套资金,业经天职国际会计师事务所(特殊普通合伙)以天职业字[2015]6876号验资报告验证,2015年3月23日,本次非公开发行股份相关证券登记手续办理完毕。至此,注册资本变更为3,694,151,713.00元。

2017年10月20日,本公司非公开发行股份532,978,014股,业经立信会计师事务所(特殊普通合伙)以信会师报字[2017]第ZG12243号验资报告验证,2017年12月18日,本次非公开发行股份相关手续办理完毕,变更后的注册资本为4,227,129,727.00元。

本公司根据2020年度股东大会决议,以截止2021年6月17日“国投转债”转股后的总股本4,227,155,486股为基数,用资本公积向全体股东每股转增0.52股,即转增2,198,120,853.00股。截至2021年12月31日,因本公司“国投转债”于2021年度累计完成转股50,707.00股,因此本公司总股本变更为6,425,301,287.00股。

本公司所发行人民币普通股A股,已在上海证券交易所上市。

统一社会信用代码为91310000132284105Y,住所为中国(上海)自由贸易试验区北张家浜路128号204-3、204-4、204-5室。现本公司的法定代表人为叶柏寿。

截至2021年12月31日,本公司注册资本为人民币6,425,278,864.00元,与公司总股本差异22,423.00元暂未完成工商变更登记。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司的经营范围：投资管理，企业管理，资产管理，商务信息咨询服务，实业投资，创业投资，从事货物及技术的进出口业务，计算机软硬件开发，物业管理。[依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动]。

二、合并财务报表范围

本公司合并财务报表范围包括直接或间接控制的子公司和结构化主体。具体为安信证券股份有限公司及其直接或间接控制的子公司、国投资本控股有限公司（以下简称资本控股）及其直接或间接控制的子公司、上海毅胜投资有限公司（以下简称上海毅胜），以及上述公司控制的结构化主体。

本年合并财务报表范围及其变化情况详见本附注“七、合并范围的变化”及本附注“八、在其他主体中的权益”相关内容。

三、财务报表的编制基础

(1) 编制基础

本公司财务报表以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则》及相关规定，并基于本附注“四、重要会计政策及会计估计”所述会计政策和会计估计编制。

(2) 持续经营

本公司有近期获利经营的历史且有财务资源支持，认为以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

四、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示：本公司根据实际生产经营特点制定的具体会计政策和会计估计包括金融工具、资产管理业务、证券承销业务、客户交易结算资金、融资融券业务、附回购条件的资产转让业务以及收入的确认和计量。

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合并及母公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2. 会计期间

本公司的会计期间为公历1月1日至12月31日。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3. 记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

4. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本公司作为合并方,在同一控制下企业合并中取得的资产和负债,在合并日按被合并方在最终控制方合并报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值的差额,调整资本公积;资本公积不足冲减的,调整留存收益。

在非同一控制下企业合并中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。合并成本为本公司在购买日为取得对被购买方的控制权而支付的现金或非现金资产、发行或承担的负债、发行的权益性证券等的公允价值以及在企业合并中发生的各项直接相关费用之和(通过多次交易分步实现的企业合并,其合并成本为每一单项交易的成本之和)。合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额,确认为商誉;合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,首先对合并中取得的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值、以及合并对价的非现金资产或发行的权益性证券等的公允价值进行复核,经复核后,合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的,将其差额计入合并当期营业外收入。

5. 合并财务报表的编制方法

本公司将所有控制的子公司及结构化主体纳入合并财务报表范围。

在编制合并财务报表时,子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的,按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

合并范围内的所有重大内部交易、往来余额及未实现利润在合并报表编制时予以抵销。子公司的所有者权益中不属于母公司的份额以及当期净损益、其他综合收益及综合收益总额中属于少数股东权益的份额,分别在合并财务报表“少数股东权益、少数股东损益、归属于少数股东的其他综合收益及归属于少数股东的综合收益总额”项目列示。

对于同一控制下企业合并取得的子公司,其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,对上年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控制时点起一直存在。

对于非同一控制下企业合并取得子公司,经营成果和现金流量自本公司取得控制权之日起纳入合并财务报表。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。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过多次交易分步取得非同一控制下被投资单位的股权，最终形成企业合并，编制合并报表时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；与其相关的购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益以及除净损益、其他综合收益和利润分配外的其他所有者权益变动，在购买日所属当期转为投资损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

本公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本溢价或股本溢价，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资损益，同时冲减商誉。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益等，在丧失控制权时转为当期投资损益。

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

6. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

本公司的合营安排包括共同经营和合营企业。对于共同经营项目，本公司作为共同经营中的合营方确认单独持有的资产和承担的负债，以及按份额确认持有的资产和承担的负债，根据相关约定单独或按份额确认相关的收入和费用。与共同经营发生购买、销售不构成业务的资产交易的，仅确认因该交易产生的损益中归属于共同经营其他参与方的部分。

7. 现金及现金等价物

本公司现金流量表之现金指库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金流量表之现金等价物指持有期限不超过 3 个月、流动性强、易于转换为已知金额现金且价值变动风险很小的投资。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 外币业务和外币财务报表折算

(1) 外币交易

本公司外币交易按交易发生日的即期汇率将外币金额折算为人民币金额。于资产负债表日,外币货币性项目采用资产负债表日的即期汇率折算为人民币,所产生的折算差额除了为购建或生产符合资本化条件的资产而借入的外币专门借款产生的汇兑差额按资本化的原则处理外,直接计入当期损益。

(2) 外币财务报表的折算

外币资产负债表中资产、负债类项目采用资产负债表日的即期汇率折算;所有者权益类项目除“未分配利润”外,均按业务发生时的即期汇率折算;利润表中的收入与费用项目,采用交易发生日的即期汇率折算。上述折算产生的外币报表折算差额,在其他综合收益项目中列示。外币现金流量采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额,在现金流量表中单独列示。

9. 金融工具

金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

(1) 金融工具的分类

根据本公司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,金融资产于初始确认时分类为:以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

业务模式是以收取合同现金流量为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,分类为以摊余成本计量的金融资产;业务模式既以收取合同现金流量又以出售该金融资产为目标且合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付的,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(债务工具);除此之外的其他金融资产,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。

对于非交易性权益工具投资,本公司在初始确认时确定是否将其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(权益工具)。

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和以摊余成本计量的金融负债。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

符合以下条件之一的金融负债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负债：

1) 该项指定能够消除或显著减少会计错配。

2) 根据正式书面文件载明的企业风险管理或投资策略，以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价，并在企业内部以此为基础向关键管理人员报告。

3) 该金融负债包含需单独分拆的嵌入衍生工具。

按照上述条件，本公司指定的这类金融负债主要包括：浮动型收益凭证。

(2) 金融工具的确认依据和计量方法

1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产包括应收票据、应收款项、其他应收款、长期应收款、债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额；不包含重大融资成分的应收账款以及本公司决定不考虑不超过一年的融资成分的应收款项，以合同交易价格进行初始计量。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

收回或处置时，将取得的价款与该金融资产账面价值之间的差额计入当期损益。

2) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）包括其他债权投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动除采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得和汇兑损益之外，均计入其他综合收益。

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中转出，计入当期损益。

3) 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（权益工具）包括其他权益工具投资等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入其他综合收益。取得的股利计入当期损益。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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中转出，计入留存收益。

4) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括交易性金融资产、衍生金融资产、其他非流动金融资产等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融资产按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

5) 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、衍生金融负债等，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入当期损益。该金融负债按公允价值进行后续计量，公允价值变动计入当期损益。

终止确认时，其账面价值与支付的对价之间的差额计入当期损益。

6) 以摊余成本计量的金融负债

以摊余成本计量的金融负债包括短期借款、应付票据及应付账款、其他应付款、长期借款、应付债券、长期应付款，按公允价值进行初始计量，相关交易费用计入初始确认金额。

持有期间采用实际利率法计算的利息计入当期损益。

终止确认时，将支付的对价与该金融负债账面价值之间的差额计入当期损益。

(3) 金融资产转移的确认依据和计量方法

本公司发生金融资产转移时，如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，则终止确认该金融资产；如保留了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，则不终止确认该金融资产。在判断金融资产转移是否满足上述金融资产终止确认条件时，采用实质重于形式的原则。

本公司将金融资产转移区分为金融资产整体转移和部分转移。金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益

1) 所转移金融资产的账面价值；

2) 因转移而收到的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

1) 终止确认部分的账面价值；

2) 终止确认部分的对价，与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产（债务工具）的情形）之和。

金融资产转移不满足终止确认条件的，继续确认该金融资产，所收到的对价确认为一项金融负债。

(4) 金融负债终止确认条件

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，则终止确认该金融负债或其一部分；本公司若与债权人签定协议，以承担新金融负债方式替换现存金融负债，且新金融负债与现存金融负债的合同条款实质上不同的，则终止确认现存金融负债，并同时确认新金融负债。

对现存金融负债全部或部分合同条款作出实质性修改的，则终止确认现存金融负债或其一部分，同时将修改条款后的金融负债确认为一项新金融负债。金融负债全部或部分终止确认时，终止确认的金融负债账面价值与支付对价（包括转出的非现金资产或承担的新金融负债）之间的差额，计入当期损益。

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

(5) 金融资产和金融负债的公允价值的确定方法

存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本公司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，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并优先使用相关可观察输入值。只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(6) 金融资产减值的测试方法及会计处理方法

本公司考虑所有合理且有依据的信息,包括前瞻性信息,以单项或组合的方式对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(债务工具)的预期信用损失进行估计。

1) 金融工具减值阶段的划分

本公司基于单项金融工具或金融工具组合,进行减值阶段划分,有效监控资产信用风险的情况,并定期进行调整:

①第一阶段:在资产负债表日信用风险较低的金融工具,或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具,公司按照相当于该金融工具未来12个月内(若预期存续期少于12个月,则为预期存续期内)预期信用损失的金额计量其损失准备;

②第二阶段:自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具,但未发生信用减值,即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据,公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备;

③第三阶段:初始确认后已发生信用减值的金融工具,公司按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

上述三阶段的划分,适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生时已发生信用减值的金融工具,仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于符合准则规定条件且适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项、租赁应收款,始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

2) 对信用风险显著增加的评估

本公司在每个资产负债表日,评估信用风险自初始确认后是否显著增加。本公司通过比较金融工具在初始确认时所确定的预计存续期间内的违约概率和该工具在资产负债表日所确定的预计存续期内的违约概率,来判定金融工具信用风险是否显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时,考虑以下事项,包括但不限于:

①可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息;

②宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息;

③金融工具预计存续期内违约风险的相对变化,而非违约风险变动的绝对值。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

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,除非公司以合理成本即可获得合理且有依据的信息,证明即使逾期超过30日,信用风险并未显著增加。如果金融工具于资产负债表日的信用风险较低,即认为该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低,借款人在短期内履行其支付合同现金流量义务的能力很强,并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化,也不一定会降低借款人履行其支付合同现金流量业务的能力,那么该金融工具具有较低的信用风险。如果一项金融工具具有“投资级”以上的外部信用评级,则该金融工具具有较低的信用风险。如果一项金融工具逾期超过(含)90日,则推定该金融工具已发生违约,除非有合理且有依据的信息,表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

3) 金融工具减值计量

本公司采取预期信用损失模型法计量金融工具减值。

对于债务工具,本公司通过估计单笔资产或资产组合的违约风险暴露(EAD)、违约概率(PD)、违约损失率(LGD)等参数计量预期信用损失。

对于融资融券业务、股票质押式回购交易等融资类业务形成的金融资产,公司根据违约风险敞口,采用损失率方法计量预期信用损失。违约风险敞口为融资类业务产生的债权本金与应计利息之和;在计量预期信用损失时,本公司结合不同业务的特性,基于历史数据及专家判断等方式,并考虑融资人的信用状况,以及担保券的流动性、限售情况、波动性等因素,确定不同阶段的损失率。

风险阶段划分具体处理如下:

① 融资融券业务、约定式购回证券交易业务、行权融资业务、限制性股票融资业务

业务类型	担保品维度: 维持担保比例/履约保障比例	划分阶段
融资融券、行权融资	$130\% \leq$ 维持担保比例	第一阶段: 初始确认后信用风险未显著增加
	$100\% \leq$ 维持担保比例 $<130\%$	第二阶段: 初始确认后信用风险显著增加
	维持担保比例 $<100\%$ (已签署补充还款协议、且有证据表明补充还款协议可有效执行的)	
	维持担保比例 $<100\%$ (签署补充还款协议、且有证据表明补充还款协议可有效执行的除外)	第三阶段: 已发生信用减值
约定购回、限制性股票融资	$130\% \leq$ 履约保障比例	第一阶段: 初始确认后信用风险未显著增加
	$100\% \leq$ 履约保障比例 $<130\%$	第二阶段: 初始确认后信用风险显著增加
	履约保障比例 $<100\%$ (已签署补充还款协议、且有证据表明补充还款协议可有效执行的)	
	履约保障比例 $<100\%$ (签署补充还款协议、且有证据表明补充还款协议可有效执行的除外)	第三阶段: 已发生信用减值

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

②股票质押式回购交易业务

业务类型	客户维度: 是否已违约	担保品维度: 履约保障比例	划分阶段
股票质押业务	未违约	130%≤履约保障比例	第一阶段: 初始确认后信用风险未显著增加
		100%≤履约保障比例<130%	第二阶段: 初始确认后信用风险显著增加
	已违约	100%≤履约保障比例	
		履约保障比例<100%	

注: 1.维持担保比例= (现金+信用证券账户内证券市值总和) / (融资买入金额+融券卖出证券数量×当前市价+应计利息及费用总和)。

2.履约保障比例= \sum (标的证券数量×标的证券的当前价格+标的证券待质押期间红股数量×标的证券的当前价格+标的证券质押期间税后红利、利息) / \sum 待购回金额。

本公司的融资业务不同阶段的资产损失率具体如下:

第1阶段: 根据不同的维持担保比例/履约保障比例, 资产损失率区间为0.1%~1%;

第2阶段: 根据不同的维持担保比例/履约保障比例, 借款人及担保人的信用能力, 以及其提供的增信措施, 资产损失率区间3%~20%;

第3阶段: 资产损失率根据按单笔业务的余额和应收利息, 扣除担保品可回收价值, 并考虑借款人及担保人的信用能力后, 计算预期损失率。

对于应收款项, 含应收账款和其他应收款, 具体处理如下:

①对于融资融券、约定购回交易业务、股票质押式回购交易业务根据合同约定经强制平仓处置操作完成后形成的应收款项, 由于信用风险较高, 按照预期回收情况计算预期信用损失;

②因证券清算形成的应收款项、公司担任管理人或者托管人的应收管理费和托管费、业绩报酬、席位佣金等形成的应收款项等由于信用风险不重大不计提减值准备;

③已发生信用风险或金额重大的应收款项单独进行减值测试, 通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提减值准备。

4) 金融工具减值的账务处理

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

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

产负债表日确定的整个存续期内预期信用损失小于初始确认时估计现金流量所反映的预期信用损失的金额,公司也将预期信用损失的有利变动确认为减值利得。

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

对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权类资产,本公司在其他综合收益中确认其损失准备,并将减值损失或利得计入当期损益,且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

对于应收账款,无论是否包含重大融资成分,本公司始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备,由此形成的损失准备的增加或转回金额,作为减值损失或利得计入当期损益。计提方法如下:

①期末对有客观证据表明其已发生减值的应收款项单独进行减值测试,根据其预计未来现金流量现值低于其账面价值的差额,确认减值损失,计提坏账准备;

②当单项金融资产无法以合理成本评估预期信用损失的信息时,本公司依据信用风险特征划分应收款项组合,在组合基础上计算预期信用损失。

(7) 衍生金融工具

本公司使用远期外汇合约、利率掉期和股指期货合约等衍生金融工具分别规避汇率、利率和证券价格变动等风险。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量,并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产,公允价值为负数的确认为一项负债。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得(包括最近的市场交易价格等),或使用估值技术确定(例如:现金流量折现法、期权定价模型等)。本公司对场外交易的衍生工具作出了信贷估值调整及债务估值调整,以反映交易对手和公司自身的信用风险。

(8) 金融工具的抵消

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

10. 存货

(1) 存货的分类

本公司存货主要为库存商品。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 发出存货的计价方法

本公司存货采用实际成本法计价法。

(3) 存货跌价准备的确认标准和计提方法

本公司期末对存货进行全面清查后，按存货的成本与可变现净值孰低提取或调整存货跌价准备。期末存货成本高于其可变现净值的，计提存货跌价准备，计入当期损益。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

以前减记存货价值的影响因素已经消失的，减记的金额予以恢复，并在原已计提的存货跌价准备金额内转回，转回的金额计入当期损益。

(4) 存货可变现净值的确定依据

存货可变现净值是按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。

除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定。

(5) 存货的盘存制度

采用永续盘存制。

11. 合同资产

(1) 合同资产的确认方法及标准

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将拥有的、无条件（即，仅取决于时间流逝）向客户收取对价的权利作为应收款项列示，将已向客户转让商品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作为合同资产列示。

(2) 合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

合同资产的预期信用损失的确定方法，参照四、9.金融工具。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

12. 长期股权投资

(1) 共同控制、重大影响的判断标准

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。

(2) 初始投资成本的确定

1) 企业合并形成的长期股权投资

同一控制下的企业合并：本公司以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式以及以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对同一控制下的被投资单位实施控制的，在合并日根据合并后应享有被合并方净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本。合并日长期股权投资的初始投资成本，与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整股本溢价，股本溢价不足冲减的，冲减留存收益。

非同一控制下的企业合并：本公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。因追加投资等原因能够对非同一控制下的被投资单位实施控制的，按照原持有的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的初始投资成本。

2) 其他方式取得的长期股权投资

以支付现金方式取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为初始投资成本。

以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

在非货币性资产交换具有商业实质且换入资产和换出资产的公允价值均能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

(3) 后续计量及损益确认方法

1) 成本法核算的长期股权投资

本公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，本公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。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差额，不调整长期股权投资的初始投资成本；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差额，计入当期损益。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；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；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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净资产的公允价值为基础，并按照公司的会计政策及会计期间，对被投资单位的净利润进行调整后确认。在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

本公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照应享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。公司与联营企业、合营企业之间发生投出或出售资产的交易，该资产构成业务的，按照本附注“四、4 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法”和“四、5 合并财务报表的编制方法”中披露的相关政策进行会计处理。

在本公司确认应分担被投资单位发生的亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失，冲减长期应收项目

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

等的账面价值。最后，经过上述处理，按照投资或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。

3) 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

采用权益法核算的长期股权投资，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。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所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

因处置部分股权投资、因其他投资方对子公司增资而导致本公司持股比例下降等原因丧失了对被投资单位控制权的，在编制个别财务报表时，剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整；剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按金融工具确认和计量准则的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益。

处置的股权是因追加投资等原因通过企业合并取得的，在编制个别财务报表时，处置后的剩余股权采用成本法或权益法核算的，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则进行会计处理的，其他综合收益和其他所有者权益全部结转。

13. 投资性房地产

投资性房地产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产，包括已出租的土地使用权、持有并准备增值后转让的土地使用权、已出租的建筑物（含自行建造或开发活动完成后用于出租的建筑物以及正在建造或开发过程中将来用于出租的建筑物）。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司对现有投资性房地产采用成本模式计量。对按照成本模式计量的投资性房地产一出租用建筑物采用与本公司固定资产相同的折旧政策，出租用土地使用权按与无形资产相同的摊销政策执行。

14. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

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

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

(2) 折旧方法

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

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

各类固定资产折旧方法、折旧年限、残值率和年折旧率如下：

类别	折旧方法	折旧年限(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	年限平均法	30-40	3-5	2.38-3.23
机器设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
办公设备	年限平均法	3-5	3	19.40-32.33
运输设备	年限平均法	5	3	19.40
固定资产装修	年限平均法	5	0	20

(3) 融资租入固定资产的认定依据、计价方法

本公司与租赁方所签订的租赁协议条款中规定了下列条件之一的，确认为融资租入资产：

- 1) 租赁期满后租赁资产的所有权归属于本公司；
- 2) 本公司具有购买资产的选择权，购买价款远低于行使选择权时该资产的公允价值；

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3) 租赁期占所租赁资产使用寿命的大部分；

4) 租赁开始日的最低租赁付款额现值，与该资产的公允价值不存在较大的差异。本公司在承租开始日，将租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认的融资费。

15. 在建工程

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

16. 借款费用

(1) 借款费用资本化的确认原则

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

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

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

借款费用同时满足下列条件时开始资本化：

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

2) 借款费用已经发生；

3) 为使资产达到预定可使用或者可销售状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

(2) 借款费用资本化期间

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

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

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

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

(3) 暂停资本化期间

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

(4) 借款费用资本化率、资本化金额的计算方法

对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入的专门借款，以专门借款当期实际发生的借款费用，减去尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，来确定借款费用的资本化金额。对于为购建或者生产符合资本化条件的资产而占用的一般借款，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资本化率，计算确定一般借款应予资本化的借款费用金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

17. 使用权资产

使用权资产，是指本公司作为承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。

(1) 初始计量

在租赁期开始日，本公司按照成本对使用权资产进行初始计量。该成本包括下列四项：①租赁负债的初始计量金额；②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；③发生的初始直接费用，即为达成租赁所发生的增量成本；④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，属于为生产存货而发生的除外。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司采用成本模式对使用权资产进行后续计量，即以成本减累计折旧及累计减值损失计量使用权资产，本公司按照租赁准则有关规定重新计量租赁负债的，相应调整使用权资产的账面价值。

1) 使用权资产的折旧

自租赁期开始日起，本公司对使用权资产计提折旧。使用权资产通常自租赁期开始的当月计提折旧。计提的折旧金额根据使用权资产的用途，计入相关资产的成本或者当期损益。

本公司在确定使用权资产的折旧方法时，根据与使用权资产有关的经济利益的预期消耗方式做出决定，以直线法对使用权资产计提折旧。

本公司在确定使用权资产的折旧年限时，遵循以下原则：能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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。

2) 使用权资产的减值

如果使用权资产发生减值，本公司按照扣除减值损失之后的使用权资产的账面价值，进行后续折旧。

18. 无形资产

(1) 无形资产的计价方法

1) 本公司取得无形资产时按成本进行初始计量

外购无形资产的成本，包括购买价款、相关税费以及直接归属于使该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃的债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

在非货币资产交换具有商业实质，且换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量时，以公允价值计量。如换入资产和换出资产的公允价值均能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入的无形资产的初始成本，除

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

非有确凿证据表明换入资产的公允价值更加可靠。非货币性资产交换不具有商业实质，或换入资产和换出资产的公允价值均不能可靠计量的，对于换入的无形资产，以换出资产的账面价值和应付的相关税费作为换入无形资产的初始投资成本。

2) 无形资产后续计量

在取得无形资产时分析判断其使用寿命。

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销；无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。具体如下：

①深交所的交易席位费按 10 年摊销；

②其他无形资产按法律或合同约定的受益期限摊销，无约定受益期限的（例如：外购软件）按 5 年摊销。

(2) 使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况

每年度终了，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。

(3) 使用寿命不确定的无形资产的判断依据以及对其使用寿命进行复核的程序

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。

(4) 划分研究阶段和开发阶段的具体标准

本公司内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段：为获取并理解新的科学或技术知识等而进行的独创性的有计划调查研究活动的阶段。

开发阶段：在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等活动的阶段。

19. 非金融长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用寿命有限的无形资产等长期资产，于资产负债表日存在减值迹象的，进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

之间的较高者。资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

商誉、使用寿命不确定的无形资产、尚未达到可使用状态的无形资产至少在每年年度终了进行减值测试。

本公司进行商誉减值测试，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。本公司在分摊商誉的账面价值时，根据相关资产组或资产组组合能够从企业合并的协同效应中获得的相对受益情况进行分摊，在此基础上进行商誉减值测试。

在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，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，并与相关账面价值相比较，确认相应的减值损失。再对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较这些相关资产组或者资产组组合的账面价值（包括所分摊的商誉的账面价值部分）与其可收回金额，如相关资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认商誉的减值损失。上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不予转回。

20. 长期待摊费用

长期待摊费用按实际发生额入账，在受益期或规定的期限内分期平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

21. 附回购条件的资产转让

(1) 买入返售金融资产

根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

(2) 卖出返售金融资产款

根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

22. 合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品的义务作为合同负债列示，如企业在转让承诺的商品之前已收取的款项。

23. 职工薪酬

(1) 短期薪酬的会计处理方法

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

本公司为职工缴纳的社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额。

职工福利费为非货币性福利的，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。

(2) 离职后福利的会计处理方法

1) 设定提存计划

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

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴费制度（补充养老保险）/企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费/年金计划缴费，相应支出计入当期损益或相关资产成本。

2) 设定受益计划

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

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

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

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

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

其他综合收益的部分全部结转至未分配利润。在设定受益计划结算时，按在结算日确定的设定受益计划义务现值和结算价格两者的差额，确认结算利得或损失。

(3) 辞退福利的会计处理方法

本公司在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，或确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时（两者孰早），确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。

24. 租赁负债

(1) 初始计量

本公司按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。

1) 租赁付款额

租赁付款额，是指本公司向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：①固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；③本公司合理确定将行使购买选择权时，购买选择权的行权价格；④租赁期反映出本公司将行使终止租赁选择权时，行使终止租赁选择权需支付的款项；⑤根据本公司提供的担保余值预计应支付的款项。

2) 折现率

在计算租赁付款额的现值时，本公司因无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。该增量借款利率，是指本公司在类似经济环境下为获得与使用权资产价值接近的资产，在类似期间以类似抵押条件借入资金须支付的利率。本公司以主要以 AAA 企业债到期收盘收益率为基础确定增量借款利率。

(2) 后续计量

在租赁期开始日后，本公司按以下原则对租赁负债进行后续计量：①确认租赁负债的利息时，增加租赁负债的账面金额；②支付租赁付款额时，减少租赁负债的账面金额；③因重估或租赁变更等原因导致租赁付款额发生变动时，重新计量租赁负债的账面价值。

本公司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，但应当资本化的除外。周期性利率是指本公司对租赁负债进行初始计量时所采用的折现率，或者因租赁付款额发生变动或因租赁变更而需按照修订后的折现率对租赁负债进行重新计量时，本公司所采用的修订后的折现率。

(3) 重新计量

在租赁期开始日后，发生下列情形时，本公司按照变动后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。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。①实质固定付款额发生变动

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(该情形下，采用原折现率折现)；②担保余值预计的应付金额发生变动(该情形下，采用原折现率折现)；③用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动(该情形下，采用修订后的折现率折现)；④购买选择权的评估结果发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)；⑤续租选择权或终止租赁选择权的评估结果或实际行使情况发生变化(该情形下，采用修订后的折现率折现)。

25. 预计负债

(1) 预计负债的确认标准

与诉讼、债务担保、亏损合同、重组事项等或有事项相关的义务同时满足下列条件时，本公司确认为预计负债：

- 1) 该义务是本公司承担的现时义务；
- 2) 履行该义务很可能导致经济利益流出本公司；
- 3) 该义务的金额能够可靠地计量。

(2) 各类预计负债的计量方法

本公司预计负债按履行相关现时义务所需的支出的最佳估计数进行初始计量。

本公司在确定最佳估计数时，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。对于货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别以下情况处理：

所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值即上下限金额的平均数确定。

所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

26. 永续债

归类为债务工具的永续债，按其公允价值扣除交易费用后的金额进行初始计量，并采用实际利率法按摊余成本进行后续计量，其利息支出按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失计入当期损益。

归类为权益工具的永续债，在发行时收到的对价扣除交易费用后增加所有者权益，其利息支出按照利润分配进行处理，回购或注销作为权益变动处理。

27. 收入确认原则和计量方法

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始时，按照个单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。本公司确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为负债不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本公司按照假定客户在取得商品或服务控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，本公司预计客户取得商品或服务控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

满足下列条件之一时，本公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

(1) 客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

(2) 客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

(3) 在本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品或服务控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司考虑下列迹象：

- (1) 本公司就该商品或服务享有现时收款权利；
- (2) 本公司已将该商品的法定所有权转移给客户；
- (3) 本公司已将该商品的实物转移给客户；
- (4) 本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- (5) 客户已接受该商品或服务。

本公司已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值。本公司拥有的无条件向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本公司已收货应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

具体如下：

(1) 销售商品收入

销售商品收入于本公司已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

在销售商品过程中，本公司作为首要的义务人，负有向顾客提供商品、履行订单的首要责任；在仓单转移之前，由本公司承担一般风险；本公司对于所转移商品具有自由定价权，并就其应向客户收取的款项，承担了源自客户的信用风险及存货风险。由此本公司满足了主要责任人的特征，相关大宗商品销售收入按照总额进行列示。本公司作为代理人时，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认并列示收入。

(2) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入，指公司为客户办理各种业务取得的手续费及佣金收入。主要包括代理买卖证券、代理承销证券、代理兑付证券、代理保管证券、资产管理、代理销售金融商品、中间介绍业务及其他相关服务实现的手续费及佣金收入等。

- 1) 代理买卖证券业务在代买卖证券交易日确认收入；
- 2) 代理证券承销业务在发行项目完成后确认收入；
- 3) 代理兑付证券业务在代理兑付证券提供的相关服务完成时确认收入；

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4) 代理保管证券业务在代理保管证券提供的相关服务完成时确认收入；

5) 资产管理业务在提供相应服务且根据产品相关合同的条款有权收取相关款项时确认收入；

6) 代理销售商品业务在代理销售商品完成时确认收入；

7) 中间介绍业务、其他业务在完成合同义务时确认收入。

(3) 利息收入

利息收入，指公司确认的利息收入，包括与其他金融机构之间发生资金往来业务（包括公司进入银行间同业市场拆出资金、公司资金存放在银行及登记结算公司）、买入返售金融资产、融资融券业务等实现的利息收入、债权投资及其他债权投资按照实际利率法计算的利息收入以及公司内部各核算单位之间资金往来实现的利息收入。

(4) 其他收入

其他业务收入反映本公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产或债务重组等实现的收入以及投资性房地产取得的租金收入，该等收入于劳务已提供、资产已转让、收到价款或取得收取款项的证据时确认。

28. 政府补助

(1) 类型

政府补助，是本公司从政府无偿取得的货币性资产与非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

(2) 会计处理

与资产相关的政府补助，冲减相关资产账面价值或确认为递延收益。确认为递延收益的，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）。

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司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（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

损失；用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益（与本公司日常活动相关的，计入其他收益；与本公司日常活动无关的，计入营业外收入）或冲减相关成本费用或损失。

29. 递延所得税资产和递延所得税负债

对于可抵扣暂时性差异确认递延所得税资产，以未来期间很可能取得的用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。对于能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

对于应纳税暂时性差异，除特殊情况外，确认递延所得税负债。

不确认递延所得税资产或递延所得税负债的特殊情况包括：商誉的初始确认；除企业合并以外的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）的其他交易或事项。

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

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

30. 终止经营

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

(1) 该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

(2) 该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

(3) 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

31. 租赁

(1) 租赁的识别

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。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。

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

(2) 本公司作为承租人

1) 租赁确认

在租赁期开始日，本公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

2) 租赁变更

租赁变更，是指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。租赁变更生效日，是指双方就租赁变更达成一致的日期。

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司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或延长了租赁期限；②增加的对价与租赁范围扩大部分或租赁期限延长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，本公司按照租赁准则有关规定对变更后合同的对价进行分摊，重新确定变更后的租赁期；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，本公司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，本公司采用租赁变更生效日的承租人增量借款利率作为折现率。就上述租赁负债调整的影响，本公司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，承租人应当调减使用权资产的账面价值，并将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其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，承租人相应调整使用权资产的账面价值。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 短期租赁和低价值资产租赁

对于租赁期不超过 12 个月的短期租赁和单项租赁资产为全新资产时价值较低的低价值资产租赁, 本公司选择不确认使用权资产和租赁负债。本公司将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额, 在租赁期内各个期间按照直线法的方法计入相关资产成本或当期损益。

(3) 本公司为出租人

在(1)评估的该合同为租赁或包含租赁的基础上, 本公司作为出租人开展的租赁业务为经营租赁, 经营租赁的会计处理如下:

1) 租金的处理

在租赁期内各个期间, 本公司采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。

2) 提供的激励措施

提供免租期的, 本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内, 按直线法进行分配, 免租期内应当确认租金收入。本公司承担了承租人某些费用的, 将该费用自租金收入总额中扣除, 按扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

3) 初始直接费用

本公司发生的与经营租赁有关的初始直接费用应当资本化至租赁标的资产的成本, 在租赁期内按照与租金收入相同的确认基础分期计入当期损益。

4) 折旧

对于经营租赁资产中的固定资产, 本公司采用类似资产的折旧政策计提折旧; 对于其他经营租赁资产, 采用系统合理的方法进行摊销。

5) 可变租赁付款额

本公司取得的与经营租赁有关的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。

6) 经营租赁的变更

经营租赁发生变更的, 本公司自变更生效日开始, 将其作为一项新的租赁进行会计处理, 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。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

32. 其他重要的会计政策和会计估计

(1) 证券承销业务核算方法

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

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用计入当期损益。

(2) 客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。本公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，本公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

(3) 客户资产管理业务核算方法

本公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务。

本公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

(4) 融资融券业务

本公司从事融资融券业务，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。本公司发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

融资业务，按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。本公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第23号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

本公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

本公司对融资类业务形成的资产计提减值准备，详见本附注“四、9.金融工具（5）金融资产减值的测试方法及会计处理方法”。

33. 重要会计政策和会计估计变更

（1）重要会计政策变更

本公司自2021年1月1日起开始执行修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。

按照新租赁准则的过渡条款要求，本公司首次执行新租赁准则未重述2020年度的比较信息，因采用新租赁准则而做出的重分类及调整在2021年1月1日的资产负债表内确认。该准则的采用未对公司财务报表产生重大影响。

首次执行新租赁准则的过程中，本公司使用了该准则允许采用的下列实务简易处理方法：对具有合理相似特征的租赁组合采用单一折现率；截至2021年1月1日的剩余租赁期短于12月的经营租赁按短期租赁处理，不确认使用权资产和租赁负债。

会计政策变更的内容和原因	审批程序
财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），要求在境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自2019年1月1日起施行；其他执行企业会计准则的企业，自2021年1月1日起施行。 本公司自2021年1月1日起开始执行修订后的《企业会计准则第21号—租赁》。	业经八届十九次董事会批准。

（2）重要会计估计变更

本公司本年度无重要会计估计变更。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 2021年起首次执行新租赁准则，对本公司财务报表的影响情况如下：

1) 合并资产负债表

项目	对2021年1月1日报表项目的影响		
	重述前	重述后	影响金额
预付款项	152,418,439.13	133,172,873.22	-19,245,565.91
使用权资产		802,734,292.79	802,734,292.79
一年内到期的非流动负债	17,915,999,208.41	18,145,423,816.70	229,424,608.29
租赁负债		553,521,754.87	553,521,754.87
预计负债	9,545,326.97	10,087,690.69	542,363.72

2) 母公司资产负债表

项目	对2021年1月1日报表项目的影响		
	重述前	重述后	影响金额
使用权资产		6,308,122.34	6,308,122.34
一年内到期的非流动负债	450,529,375.00	452,632,461.03	2,103,086.03
租赁负债		4,205,036.31	4,205,036.31

五、税项

本公司的主要税种及税率如下：

税种	计税依据	税率
增值税	按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入为基础计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税	3%、5%、6%、9%、13%
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	7%
企业所得税	按应纳税所得额计缴	25%、20%、16.5%
教育费及附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	3%
地方教育附加	按实际缴纳的增值税及消费税计缴	2%
房产税	从价计征的，按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴	1.2%、12%

不同企业所得税税率纳税主体的情况为：

1.本公司在香港地区经营的下属子公司2021年度企业所得税税率为16.5%。

2.本公司下属子公司安信（深圳）商业服务有限公司属于国家税务总局2021年第8号公告“国家税务总局关于落实支持小型微利企业和个体工商户发展所得税优惠政策有关事项的公告”中的小型微利企业，按20%的税率缴纳企业所得税。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

六、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，“年初”系指2021年1月1日，“年末”系指2021年12月31日，“本年”系指2021年1月1日至12月31日，“上年”系指2020年1月1日至12月31日，货币单位为人民币元。

1. 货币资金

项目	年末金额	年初金额
库存现金	211,211.17	342,219.35
银行存款	55,929,694,491.62	49,725,442,986.05
其中：客户存款	49,379,714,627.07	44,119,780,734.30
公司存款	6,549,979,864.55	5,605,662,251.75
其他货币资金	580,158,271.72	661,843,442.25
小计	56,510,063,974.51	50,387,628,647.65
加：应计利息	249,447,628.97	131,681,202.89
合计	56,759,511,603.48	50,519,309,850.54
其中：存放在境外的款项总额	3,850,100,361.52	2,356,634,346.83

使用有限制的货币资金明细如下：

项目	年末金额	年初金额
利率互换保证金	314,699,621.09	224,902,616.95
专户风险准备金	573,852,657.82	954,763,675.64
其他受限资金	9,100,000.00	20,832,588.19
合计	897,652,278.91	1,200,498,880.78

2. 结算备付金

(1) 结算备付金分类列式

项目	年末金额	年初金额
客户备付金	21,407,305,787.49	19,271,668,288.67
自有备付金	3,955,690,649.11	3,516,101,184.12
信用备付金	1,551,676,016.80	1,109,439,590.07
加：应计利息	5,461,118.44	4,948,322.20
合计	26,920,133,571.84	23,902,157,385.06

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 结算备付金分类列式

项目	年末金额		
	原币	折算率	折合人民币
客户备付金			21,407,305,787.49
其中：人民币	21,160,733,847.17	1.0000	21,160,733,847.17
港币	165,616,516.78	0.8176	135,408,064.12
美元	17,435,556.29	6.3757	111,163,876.20
自有备付金			3,955,690,649.11
其中：人民币	3,955,690,649.11	1.0000	3,955,690,649.11
信用备付金			1,551,676,016.80
其中：人民币	1,551,676,016.80	1.0000	1,551,676,016.80
小计			26,914,672,453.40
加：应计利息			5,461,118.44
合计			26,920,133,571.84

(续表)

项目	年初金额		
	原币	折算率	折合人民币
客户备付金			19,271,668,288.67
其中：人民币	18,833,484,512.91	1.00000	18,833,484,512.91
港币	414,342,519.85	0.84164	348,727,238.40
美元	13,710,024.27	6.52490	89,456,537.36
自有备付金			3,516,101,184.12
其中：人民币	3,516,101,184.12	1.00000	3,516,101,184.12
信用备付金			1,109,439,590.07
其中：人民币	1,109,439,590.07	1.00000	1,109,439,590.07
小计			23,897,209,062.86
加：应计利息			4,948,322.20
合计			23,902,157,385.06

3. 交易性金融资产

项目	年末金额	年初金额
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	42,304,829,954.89	40,937,542,780.85
其中：债务工具投资	13,548,147,824.83	22,793,733,742.33
权益工具投资	28,756,682,130.06	18,143,809,038.52
合计	42,304,829,954.89	40,937,542,780.85

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

4. 衍生金融资产

项目	年末金额	年初金额
权益衍生工具	124,204.00	107,737,006.12
其他衍生工具	360,175,248.15	254,007,726.67
合计	360,299,452.15	361,744,732.79

5. 应收账款

(1) 应收账款按坏账计提方法分类列示

类别	年末金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	40,643,890.55	7.11	22,490,868.88	55.34	18,153,021.67
按组合计提坏账准备	530,741,859.26	92.89	10,066,227.87	1.90	520,675,631.39
其中: 组合1按账龄分析	210,575,455.27	36.85	10,066,227.87	4.78	200,509,227.40
组合2低风险信用组合	320,166,403.99	56.04			320,166,403.99
合计	571,385,749.81	100.00	32,557,096.75	5.70	538,828,653.06

(续表)

类别	年初金额				
	账面余额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
按单项计提坏账准备	43,741,826.82	8.17	12,792,291.05	29.24	30,949,535.77
按组合计提坏账准备	491,880,295.27	91.83	7,062,170.41	1.44	484,818,124.86
其中: 组合1按账龄分析	221,122,254.00	41.28	7,062,170.41	3.19	214,060,083.59
组合2低风险信用组合	270,758,041.27	50.55			270,758,041.27
合计	535,622,122.09	100.00	19,854,461.46	3.71	515,767,660.63

(2) 应收账款按账龄列示

账龄	年末账面金额
1年以内	502,978,953.81
1至2年	23,810,456.41
2至3年	27,506,229.00
3至4年	5,250,118.17
4至5年	2,619,260.76
5年以上	9,220,731.66
合计	571,385,749.81

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(3) 本年应收账款坏账准备情况

类别	年初金额	本年变动金额				年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他变动	
坏账准备	19,854,461.46	12,693,470.06	17,180.19		-26,345.42	32,557,096.75
合计	19,854,461.46	12,693,470.06	17,180.19		-26,345.42	32,557,096.75

(4) 按欠款方归集的年末余额前五名的应收账款情况

单位名称	年末余额	账龄	占应收账款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备年末余额
国投瑞银兴业境外稳定收益 1 号单一资产管理计划	13,063,825.93	1 年以内	2.29	
国投瑞银添利宝货币市场基金	10,274,761.88	1 年以内	1.80	
国投瑞银新能源混合型证券投资基金	9,802,521.83	1 年以内	1.72	
华夏基金管理有限公司	9,283,302.91	1 年以内	1.62	
国投瑞银资本鼎晖巨人网络股权投资 1 号专项资产管理计划	8,702,068.68	1 年以内	1.52	1,305,310.32
合计	51,126,481.23		8.95	1,305,310.32

6. 预付款项

(1) 预付款项账龄

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	152,933,183.47	77.10	97,059,995.63	72.88
1 至 2 年	24,929,258.17	12.57	19,671,285.20	14.77
2 至 3 年	6,358,555.97	3.21	3,626,320.43	2.72
3 至 4 年	1,684,128.67	0.85	2,391,460.34	1.80
4 至 5 年	2,167,129.86	1.09	2,210,184.44	1.66
5 年以上	10,277,593.28	5.18	8,213,627.18	6.17
合计	198,349,849.42	100.00	133,172,873.22	100.00

(2) 按预付对象归集的年末余额前五名的预付款情况

单位名称	年末余额	占预付款项年末余额合计数的比例(%)
深圳市特艺达装饰设计工程有限公司	17,153,533.67	8.65
恒生电子股份有限公司	14,680,913.24	7.40
深圳市金证科技股份有限公司	11,377,685.97	5.74
上海东园建筑装饰有限公司	6,517,604.32	3.29
海太欧林集团有限公司	5,623,777.74	2.84
合计	55,353,514.94	27.92

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

7. 融出资金

(1) 按业务及客户类型分类

项目	年末金额	年初金额
融资融券业务融出资金	41,963,336,018.01	39,544,616,984.86
其中：个人客户	37,897,088,757.86	35,763,491,177.93
机构客户	4,066,247,260.15	3,781,125,806.93
孖展融资	588,508,368.53	662,882,965.30
其中：个人客户	272,746,387.33	283,128,541.04
机构客户	315,761,981.20	379,754,424.26
小计	42,551,844,386.54	40,207,499,950.16
加：应计利息	525,597,138.44	445,692,827.55
减：融出资金减值准备	67,994,203.03	152,721,416.11
合计	43,009,447,321.95	40,500,471,361.60

(2) 按账龄分类

账龄	年末金额		年初金额	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1至3个月	19,593,549,804.47	46.05	14,440,603,114.06	35.91
3至6个月	9,040,014,687.11	21.24	23,689,765,869.43	58.92
6个月以上	13,918,279,894.96	32.71	2,077,130,966.67	5.17
合计	42,551,844,386.54	100.00	40,207,499,950.16	100.00

(3) 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值如下：

担保物类别	年末公允价值	年初公允价值
股票	124,667,032,915.46	108,746,917,989.66
债券	205,521,833.33	212,426,972.59
基金	4,331,841,178.19	2,376,333,719.81
保证金	4,861,712,875.58	2,949,343,512.95
合计	134,066,108,802.56	114,285,022,195.01

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

8. 存出保证金

(1) 存出保证金分类

项目	年末金额	年初金额
交易保证金	156,518,443.60	211,541,134.59
信用保证金	66,026,815.68	59,846,128.88
期货保证金	781,526,646.87	308,634,881.87
转融通担保资金	1,062,977,784.24	401,348,971.25
加: 应计利息	650,211.43	314,236.02
合计	2,067,699,901.82	981,685,352.61

(2) 按币种列式

项目	年末金额			年初金额		
	原币	汇率	人民币	原币	汇率	人民币
交易保证金			156,518,443.60			211,541,134.59
其中: 人民币	142,447,921.87	1.0000	142,447,921.87	197,657,345.58	1.00000	197,657,345.58
港币	15,104,064.00	0.8176	12,349,082.73	14,402,911.00	0.84164	12,122,066.01
美元	270,000.00	6.3757	1,721,439.00	270,000.00	6.52490	1,761,723.00
信用保证金			66,026,815.68			59,846,128.88
其中: 人民币	66,026,815.68	1.0000	66,026,815.68	59,846,128.88	1.00000	59,846,128.88
期货保证金			781,526,646.87			308,634,881.87
其中: 人民币	779,640,923.20	1.0000	779,640,923.20	307,372,421.87	1.00000	307,372,421.87
港币	2,306,413.50	0.8176	1,885,723.67	1,500,000.00	0.84164	1,262,460.00
转融通担保资金			1,062,977,784.24			401,348,971.25
其中: 人民币	1,062,977,784.24	1.0000	1,062,977,784.24	401,348,971.25	1.00000	401,348,971.25
加: 应计利息	650,211.43	1.0000	650,211.43	314,236.02	1.00000	314,236.02
合计			2,067,699,901.82			981,685,352.61

9. 其他应收款

项目	年末金额	年初金额
应收股利	57,367,075.74	
其他应收款	2,452,339,231.17	1,833,247,053.49
合计	2,509,706,306.91	1,833,247,053.49

9.1 应收股利

项目	年末金额	年初金额
应收基金红利	7,367,075.74	
应收联营企业股利	50,000,000.00	
合计	57,367,075.74	

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

9.2 其他应收款

(1) 其他应收款分类披露

类别	年末金额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	1,834,066,689.80	50.19	1,192,625,215.13	65.03	641,441,474.67
按组合计提坏账准备	1,820,280,239.80	49.81	9,382,483.30	0.52	1,810,897,756.50
其中: 组合1按账龄分析	984,726,130.70	26.95	9,382,483.30	0.95	975,343,647.40
组合2低风险信用组合	835,554,109.10	22.86			835,554,109.10
合计	3,654,346,929.60	100.00	1,202,007,698.43	32.89	2,452,339,231.17

(续表)

类别	年初金额				
	账面金额		坏账准备		账面价值
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)	
单项计提减值准备	1,188,933,614.05	44.35	842,475,019.28	70.86	346,458,594.77
按组合计提坏账准备	1,491,750,525.21	55.65	4,962,066.49	0.33	1,486,788,458.72
其中: 组合1按账龄分析	518,246,967.02	19.33	4,962,066.49	0.96	513,284,900.53
组合2低风险信用组合	973,503,558.19	36.32			973,503,558.19
合计	2,680,684,139.26	100.00	847,437,085.77	31.61	1,833,247,053.49

(2) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面金额	年初账面金额
履约保证金	927,370,239.66	499,786,909.13
代垫清算款	834,407,177.43	743,277,253.25
清算待交收款	505,179,353.41	835,509,512.77
应收信托产品收益及报酬分配	493,678,453.10	
应收融资融券客户款	296,214,273.39	219,021,027.84
应收股票质押式回购交易款	95,890,306.14	95,890,306.14
原三家证券公司客户保证金缺口(注)	74,948,358.69	74,727,817.32
押金	63,006,237.57	58,839,719.29
信托业保障基金	2,192,041.26	8,199,075.04
其他	361,460,488.95	145,432,518.48
合计	3,654,346,929.60	2,680,684,139.26

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注: 本公司 2006 年受让被处置的原广东证券、原中科证券及原中关村证券的证券类资产, 形成应收客户证券交易结算资金缺口款项 74,948,358.69 元, 主要为尚未取得的休眠户及单资金账户资金。

(3) 其他应收款坏账准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2021年1月1日金额		4,962,066.49	842,475,019.28	847,437,085.77
2021年1月1日其他应收款账面金额在本年				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提		4,424,983.78	378,434,556.97	382,859,540.75
本年转回		4,566.97		4,566.97
本年转销			96,226,667.49	96,226,667.49
本年核销				
其他增加			67,942,306.37	67,942,306.37
2021年12月31日金额		9,382,483.30	1,192,625,215.13	1,202,007,698.43

(4) 其他应收款按账龄列示

账龄	年末账面金额
1年以内	2,836,535,378.34
1至2年	402,891,609.42
2至3年	152,268,559.39
3至4年	154,184,655.88
4至5年	5,706,580.74
5年以上	102,760,145.83
合计	3,654,346,929.60

(5) 其他应收款坏账准备情况

类别	年初金额	本年变动金额				年末金额
		计提	收回或转回	转销或核销	其他增加	
坏账准备	847,437,085.77	382,859,540.75	4,566.97	96,226,667.49	67,942,306.37	1,202,007,698.43
合计	847,437,085.77	382,859,540.75	4,566.97	96,226,667.49	67,942,306.37	1,202,007,698.43

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(6) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
珠海圆禾璇璟企业管理中心(有限合伙)	投资收益	493,061,593.10	1年以内	13.49	
北京淳信资本管理有限公司-力信优债20号私募基金	应收代垫清算款	417,369,752.10	1年以内 1-2年	11.42	417,369,752.10
北京京旅盛宏投资管理有限公司	应收代垫清算款	222,475,509.93	1年以内 1-2年	6.09	222,475,509.93
天风证券股份有限公司	履约保证金	200,000,000.00	1年以内	5.47	
国海证券股份有限公司	履约保证金	196,125,000.00	1年以内	5.37	980,625.00
合计		1,529,031,855.13		41.84	640,825,887.03

10. 买入返售金融资产

标的物类别	年末金额	年初金额
按交易品种分类:		
债券	1,559,971,314.44	2,918,574,935.17
其中: 国债	1,459,971,314.44	2,418,574,935.17
金融债	100,000,000.00	500,000,000.00
股票	10,834,464,991.03	14,080,947,065.39
其中: 约定购回式证券交易	10,516,661.60	191,579,829.66
股票质押式回购交易	10,823,948,329.43	13,889,367,235.73
其他	300,000,000.00	
合计	12,694,436,305.47	16,999,522,000.56
加: 应计利息	93,276,454.66	78,173,738.85
减: 减值准备	232,081,285.51	302,165,212.49
账面价值	12,555,631,474.62	16,775,530,526.92
按交易场所分类:		
银行间市场	772,292,448.44	839,118,348.68
证券交易所	11,622,143,857.03	16,160,403,651.88
其他	300,000,000.00	
加: 应计利息	93,276,454.66	78,173,738.85
减: 减值准备	232,081,285.51	302,165,212.49
账面价值	12,555,631,474.62	16,775,530,526.92

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(1) 约定回购式证券交易按剩金期限分析

剩金期限	年末金额	年初金额
一个月至三个月内	525,496.00	192,924.00
三个月至一年内	9,991,165.60	191,386,905.66
合计	10,516,661.60	191,579,829.66

(2) 股票质押式回购交易按剩金期限分析

剩金期限	年末金额	年初金额
一个月以内	1,370,814,360.60	1,620,857,203.87
一个月至三个月内	1,544,181,334.83	1,614,720,910.90
三个月至一年内	7,789,351,134.00	9,583,189,120.96
一年以上	119,601,500.00	1,070,600,000.00
合计	10,823,948,329.43	13,889,367,235.73

(3) 抵押物公允价值

标的物类别	年末金额	年初金额
债券	1,266,271,200.44	2,918,631,208.68
股票	35,741,064,050.25	42,421,453,319.83
其他	94,942,554.13	71,530,000.00
合计	37,102,277,804.82	45,411,614,528.51

(4) 股票质押式回购交易减值准备明细情况表

项目	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
账面金额	10,001,203,136.11	564,030,116.00	351,359,145.30	10,916,592,397.41
减值准备	38,596,112.33	9,229,325.77	184,155,556.76	231,980,994.86
抵押物公允价值	34,066,650,630.86	1,504,260,973.46	227,941,452.00	35,798,853,056.32

注:于2021年12月31日,股票质押式回购交易账面金额合计10,916,592,397.41元,其中本金10,823,948,329.43元,应计利息92,644,067.98元。

11. 存货

(1) 存货分类

项目	年末金额		
	账面金额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	52,586,996.27	1,973,627.26	50,613,369.01
合计	52,586,996.27	1,973,627.26	50,613,369.01

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初金额		
	账面金额	存货跌价准备	账面价值
库存商品	139,520,755.60		139,520,755.60
合计	139,520,755.60		139,520,755.60

(2) 存货跌价准备

项目	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		计提	其他	转回或转销	其他	
库存商品		11,319,753.07		9,346,125.81		1,973,627.26
合计		11,319,753.07		9,346,125.81		1,973,627.26

12. 一年内到期的非流动资产

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的债权投资	9,153,647.87	9,153,647.87
一年内到期的其他债权投资	1,740,981,610.55	2,000,052,637.34
合计	1,750,135,258.42	2,009,206,285.21

13. 其他流动资产

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的其他债权投资	863,000,878.94	995,406,660.42
增值税留抵退税	39,859,478.20	59,627,100.20
预缴税款	31,448,331.45	
交易席位质押凭证		112,191,224.92
其他	1,186,326.53	235,005.93
合计	935,495,015.12	1,167,459,991.47

14. 发放贷款和垫款

项目	年末金额	年初金额
保证贷款	399,770,000.00	
减：贷款损失准备	107,983.58	
贷款和垫款账面价值	399,662,016.42	

15. 债权投资

项目	年末金额		
	账面余额	减值准备	账面价值
以摊余成本计量的应收债权	368,097,477.75	188,224,408.90	179,873,068.85
合计	368,097,477.75	188,224,408.90	179,873,068.85

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

16. 其他债权投资

(1) 其他债权投资情况

项目	年初金额	应计利息	本年公允价值变动	年末金额
国债	1,681,336,040.00	55,811,980.50	36,147,844.04	3,683,537,180.00
地方债	4,640,416,221.55	360,352,613.55	161,752,450.75	16,799,127,078.95
企业债	2,796,705,777.29	68,451,208.85	-72,069,329.02	1,742,132,765.43
公司债	2,761,636,711.88	23,216,772.20	10,475,993.08	1,986,138,117.48
其他	10,150,605,448.49	674,075,550.84	127,965,215.52	17,198,139,882.89
合计	22,030,700,199.21	1,181,908,125.94	264,272,174.37	41,409,075,024.75

(续表)

项目	成本	累计公允价值变动	累计在其他综合收益中确认的损失准备
国债	3,590,000,000.00	37,725,199.50	
地方债	16,312,960,000.00	125,814,465.40	13,245,057.44
企业债	1,752,038,332.52	-78,356,775.94	108,335,303.92
公司债	1,952,000,000.00	10,921,345.28	2,310,432.27
其他	16,379,230,999.86	144,833,332.19	16,969,069.31
合计	39,986,229,332.38	240,937,566.43	140,859,862.94

(2) 减值准备计提情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
年初余额	22,421,681.33	69,835.92	29,845,700.51	52,337,217.76
年初其他债权投资账面余额在本年				
--转入第二阶段	-263,565.92	263,565.92		
--转入第三阶段	-2,628,239.74	-56,694.36	2,684,934.10	
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本年计提	13,437,263.67	1,191,132.81	74,474,694.50	89,103,090.98
本年转回				
本年转销				
本年核销				
其他变动			580,445.80	580,445.80
年末余额	32,967,139.34	1,467,840.29	106,424,883.31	140,859,862.94

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

17. 长期股权投资

被投资单位	年初金额	本年增减变动								年末金额	减值准备 年末金额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
广州开发区乾涵股权投资基金合伙企业(有限合伙)	4,976,675.65			26,905.80						5,003,581.45	
国乾石家庄股权投资基金中心(有限合伙)	5,900,157.34		5,152,000.00	9,409.41			70,214.40			687,352.35	
小计	10,876,832.99		5,152,000.00	36,315.21			70,214.40			5,690,933.80	
二、联营企业											
国投万和资产管理有限公司	91,226,589.11			42,135,479.84			57,433,163.95			75,928,905.00	
安信基金管理有限责任公司	294,489,534.10			25,517,132.61						320,006,666.71	
广东安信德摩牙科产业股权投资合伙企业(有限合伙)	49,153,125.04		7,265,880.62	9,217,232.55			25,019,665.74			26,084,811.23	
中安润信(北京)创业投资有限公司	6,795,915.29			-1,887,540.93						4,908,374.36	
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业(有限合伙)	29,526,824.25		47,366,332.32	25,445,110.11			7,605,602.04				
长沙中建未来科技城投资有限公司	91,371,958.72			1,242,476.75			6,241,600.00			86,372,835.47	
天津中安和泓股权投资基金合伙企业	19,972,329.90			99,453.16						20,071,783.06	

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别说明外,均以人民币元列示)

被投资单位	年初金额	本年增减变动							年末金额	减值准备年末金额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
(有限合伙)										
广东弘信股权投资合伙企业(有限合伙)	11,499,415.29	2,000,000.00		-46,291.63			72,000.00			13,381,123.66
贺州安信乾能叁期投资基金合伙企业(有限合伙)	19,565,603.02			58,690.11						19,624,293.13
锦泰财产保险股份有限公司	204,462,844.59			5,299,020.92	-3,177,964.72					206,583,900.79
国投财务有限公司	1,455,963,595.47			68,717,704.39	4,587,806.68		65,439,209.62			1,463,829,896.92
国投创丰投资管理有限公司	32,902,566.78			5,354,425.70	6,791,983.36		356,861.33			44,692,114.51
小计	2,306,930,301.56	2,000,000.00	54,632,212.94	181,152,893.58	8,201,825.32		162,168,102.68			2,281,484,704.84
合计	2,317,807,134.55	2,000,000.00	59,784,212.94	181,189,208.79	8,201,825.32		162,238,317.08			2,287,175,638.64

国投资本股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

18. 其他权益工具投资

项目	年末金额	年初金额
专户投资		3,251,365,053.91
非交易性权益工具	260,834,150.73	452,546,128.14
合计	260,834,150.73	3,703,911,182.05

19. 其他非流动金融资产

项目	年末金额	年初金额
权益工具投资	3,607,817,663.95	3,752,123,329.85
合计	3,607,817,663.95	3,752,123,329.85

20. 投资性房地产（采用成本计量模式）

项目	房屋、建筑物	合计
账面原值		
年初余额	92,232,041.09	92,232,041.09
本年增加金额		
本年减少金额	442,303.46	442,303.46
年末余额	91,789,737.63	91,789,737.63
累计折旧		
年初余额	38,315,698.46	38,315,698.46
本年增加金额	2,886,379.37	2,886,379.37
其中：本年折旧	2,886,379.37	2,886,379.37
本年减少金额	270,345.46	270,345.46
年末余额	40,931,732.37	40,931,732.37
减值准备		
账面价值		
年末账面价值	50,858,005.26	50,858,005.26
年初账面价值	53,916,342.63	53,916,342.63

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

21. 固定资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	运输工具	办公设备	固定资产装修	合计
账面原值						
年初余额	115,684,712.12	746,820,541.00	75,785,269.99	92,200,732.03	49,713,420.39	1,080,204,675.53
本年增加金额	442,303.46	123,084,120.40	5,276,670.22	49,760,584.51	881,314.18	179,444,992.77
其中：本年购置	442,303.46	123,084,120.40	5,276,670.22	49,760,584.51	881,314.18	179,444,992.77
本年减少金额		103,940,829.30	7,140,829.00	10,927,569.88	1,384,582.12	123,393,810.30
其中：本年处置或报废		103,940,829.30	7,140,829.00	10,927,569.88	1,384,582.12	123,393,810.30
外币报表折算差额		-339,896.05	-48,797.41	-44,095.34		-432,788.80
年末余额	116,127,015.58	765,623,936.05	73,872,313.80	130,989,651.32	49,210,152.45	1,135,823,069.20
累计折旧						
年初余额	50,482,242.28	524,340,020.99	55,114,934.95	70,279,584.48	43,786,806.41	744,003,589.11
本年增加金额	4,318,413.41	67,969,164.89	6,373,166.08	42,254,330.49	1,904,391.28	122,819,466.15
其中：本年计提	4,318,413.41	67,969,164.89	6,373,166.08	42,254,330.49	1,904,391.28	122,819,466.15
本年减少金额		100,629,399.03	6,581,429.15	10,258,708.96	1,343,044.66	118,812,581.80
其中：本年处置或报废		100,629,399.03	6,581,429.15	10,258,708.96	1,343,044.66	118,812,581.80
外币报表折算差额		-295,910.86	-37,303.44	-39,921.82		-373,136.12
年末余额	54,800,655.69	491,383,875.99	54,869,368.44	102,235,284.19	44,348,153.03	747,637,337.34
减值准备						
年初余额		45,031.11		23,739.18		68,770.29
本年增加金额		5,220.08		215,090.26		220,310.34
其中：本年计提		5,220.08		215,090.26		220,310.34
本年减少金额		146.70				146.70
其中：本年处置或报废		146.70				146.70
年末余额		50,104.49		238,829.44		288,933.93
账面价值						
年末账面价值	61,326,359.89	274,189,955.57	19,002,945.36	28,515,537.69	4,861,999.42	387,896,797.93
年初账面价值	65,202,469.84	222,435,488.90	20,670,335.04	21,897,408.37	5,926,613.98	336,132,316.13

国投资本股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

注:未办妥产权证书的固定资产如下:

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
红树福苑小区	2,963,232.61	因政策原因无法办理
颂德花园2号楼	1,829,401.17	因政策原因无法办理
松坪村三期西区	699,922.02	因政策原因无法办理
潮州证券营业部临时建筑	116,875.92	因政策原因无法办理
合计	5,609,431.72	

22. 在建工程

(1) 在建工程情况

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
安信金融大厦	878,618,403.81		878,618,403.81	600,073,227.35		600,073,227.35
经营租入固定资产改良	11,766,111.36		11,766,111.36	1,407,302.99		1,407,302.99
恒生软件系统	2,913,349.33		2,913,349.33	845,056.46		845,056.46
信托业务系统改进升级	2,281,615.96		2,281,615.96	3,066,989.35		3,066,989.35
财富系统整体升级	1,962,925.18		1,962,925.18	3,877,951.10		3,877,951.10
其他软件、系统开发	1,702,553.03		1,702,553.03	804,203.55		804,203.55
国投资本数据仓库项目				523,820.75		523,820.75
其他	1,062,198.66		1,062,198.66	2,151,241.52		2,151,241.52
合计	900,307,157.33		900,307,157.33	612,749,793.07		612,749,793.07

(2) 重要在建工程项目本年变动情况

项目名称	预算数	年初金额	本年增加金额	本年转入固定资产金额	本年其他减少金额	年末金额
安信金融大厦	1,212,575,500.00	600,073,227.35	278,545,176.46			878,618,403.81
合计	1,212,575,500.00	600,073,227.35	278,545,176.46			878,618,403.81

(续表)

项目名称	工程累计投入占预算比例	工程进度	利息资本化累计金额	其中:本年利息资本化金额	本年利息资本化率	资金来源
安信金融大厦	72.46%	72.46%				自筹
合计	72.46%	72.46%				—

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

23. 使用权资产

项目	房屋建筑物	合计
账面原值		
年初余额	802,734,292.79	802,734,292.79
本年增加金额	197,668,212.14	197,668,212.14
其中：本年租入	197,668,212.14	197,668,212.14
本年减少金额	4,567,667.43	4,567,667.43
外币报表折算差额	-1,831,311.51	-1,831,311.51
年末余额	994,003,525.99	994,003,525.99
累计折旧		
年初余额		
本年增加金额	317,757,682.58	317,757,682.58
其中：本年计提	317,757,682.58	317,757,682.58
本年减少金额	1,307,137.52	1,307,137.52
外币报表折算差额	-285,083.72	-285,083.72
年末余额	316,165,461.34	316,165,461.34
减值准备		
账面价值		
年末账面价值	677,838,064.65	677,838,064.65
年初账面价值	802,734,292.79	802,734,292.79

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

24. 无形资产

项目	土地使用权	非专利技术	电脑软件	交易席位费	其他	合计
账面原值						
年初余额	640,335,071.40	2,659,588.48	704,899,372.70	32,588,679.37	3,755,184.92	1,384,237,896.87
本年增加金额			140,169,163.40		18,000.00	140,187,163.40
其中: 本年购置			140,169,163.40		18,000.00	140,187,163.40
本年减少金额			20,120,648.76			20,120,648.76
其中: 本年处置			20,120,648.76			20,120,648.76
外币报表折算差额			-246,556.77		-52,372.63	-298,929.40
年末余额	640,335,071.40	2,659,588.48	824,701,330.57	32,588,679.37	3,720,812.29	1,504,005,482.11
累计摊销						
年初余额	131,290,103.09	1,101,622.09	410,822,714.24	30,453,773.80	1,550,731.59	575,218,944.81
本年增加金额	12,845,189.70	169,387.21	107,860,777.57	78,867.90	11,700.03	120,965,922.41
其中: 本年计提	12,845,189.70	169,387.21	107,860,777.57	78,867.90	11,700.03	120,965,922.41
本年减少金额			15,256,943.32			15,256,943.32
其中: 本年处置			15,256,943.32			15,256,943.32
外币报表折算差额			-236,364.68		-40,352.63	-276,717.31
年末余额	144,135,292.79	1,271,009.30	503,190,183.81	30,532,641.70	1,522,078.99	680,651,206.59
减值准备						
年初余额						
本年增加金额					1,583,700.00	1,583,700.00
其中: 本年计提					1,583,700.00	1,583,700.00
本年减少金额						
其中: 本年处置						
年末余额					1,583,700.00	1,583,700.00
账面价值						
年末账面价值	496,199,778.61	1,388,579.18	321,511,146.76	2,056,037.67	615,033.30	821,770,575.52
年初账面价值	509,044,968.31	1,557,966.39	294,076,658.46	2,134,905.57	2,204,453.33	809,018,952.06

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

25. 商誉

(1) 商誉原值

被投资单位名称或形成商誉的事项	年初金额	本年增加		本年减少		年末金额
		企业合并形成的	其他	处置	其他	
收购原广东证券经纪类相关业务	9,668,534.27					9,668,534.27
收购原中关村证券经纪类相关业务	3,272,500.00					3,272,500.00
收购原中科证券经纪类相关业务	8,131,666.67					8,131,666.67
收购国投安信期货有限公司	99,253,489.55					99,253,489.55
收购安信国际金融控股有限公司	24,860,447.48					24,860,447.48
收购国投瑞银基金管理有限公司	68,578,612.63					68,578,612.63
收购国投泰康信托有限公司	182,424,040.00					182,424,040.00
收购安信证券股份有限公司	4,202,752,964.42					4,202,752,964.42
合计	4,598,942,255.02					4,598,942,255.02

(2) 商誉所在资产组及商誉减值测试过程、参数及商誉减值损失的确认方法

本公司把各资产组全部可辨认的资产、负债（剔除非经营性资产、负债）及分摊的商誉确定为资产组，并以该资产组为基础进行相关商誉减值测试。

本公司管理层于年度终了对商誉进行减值测试时，按照含商誉资产组预计未来现金流量的现值，并考虑相关影响因素，对含有商誉资产组的可收回金额进行评估。经评估，含商誉资产组可收回金额高于含商誉资产组年末账面价值，本年末商誉不存在减值。

26. 长期待摊费用

项目	年初金额	本年增加金额	本年摊销金额	其他减少金额	年末金额
经营租入固定资产改良支出	63,027,771.11	25,613,564.80	29,252,130.60	12,829.91	59,376,375.40
其他	4,710,661.32	518,831.15	1,296,138.59	403,966.07	3,529,387.81
合计	67,738,432.43	26,132,395.95	30,548,269.19	416,795.98	62,905,763.21

国投资本股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

27. 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 未经抵销的递延所得税资产

项目	年末金额		年初金额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
职工薪酬	2,409,633,633.70	602,408,408.43	2,506,524,842.11	626,631,210.53
资产减值准备	1,481,196,826.33	370,299,206.60	1,267,703,685.76	316,925,921.46
可抵扣亏损	255,039,594.11	63,759,898.52	47,446,768.14	11,861,692.03
交易性金融资产公允价值变动	222,533.44	55,633.36	222,725,919.39	55,681,479.83
其他权益工具投资公允价值变动	27,663,785.61	6,915,946.41		
其他债权投资公允价值变动			7,929,986.90	1,982,496.72
债权投资减值准备	700,000.00	175,000.00	700,000.00	175,000.00
衍生金融工具	222,634,215.21	55,658,553.80	81,393,270.64	20,348,317.66
期货风险准备金	1,490,729.38	372,682.35	1,490,729.38	372,682.35
交易性金融负债公允价值变动	397,879,522.29	99,469,880.58	33,823,562.75	8,455,890.69
其他	492,264,107.50	123,066,026.91	247,870,074.09	61,967,518.53
合计	5,288,724,947.57	1,322,181,236.96	4,417,608,839.16	1,104,402,209.80

(2) 未经抵销的递延所得税负债

项目	年末金额		年初金额	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
其他债权投资公允价值变动	233,996,556.75	58,499,139.18		
其他权益工具投资公允价值变动			143,530,343.08	35,882,585.76
可转换公司债券暂时性差异	578,704,952.34	144,676,238.09	833,471,432.77	208,367,858.19
交易性金融资产公允价值变动	2,367,370,238.50	591,842,559.62	2,019,029,375.80	504,757,343.95
衍生金融工具	82,231,182.70	20,557,795.68	158,876,772.99	39,719,193.25
因合并结构化主体产生的归属于本公司的损益	515,139,161.91	128,784,790.48	325,778,251.23	81,444,562.81
其他	21,886,530.56	5,471,632.64		
合计	3,799,328,622.76	949,832,155.69	3,480,686,175.87	870,171,543.96

国投资本股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年末金额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债年初金额
递延所得税资产	496,047,933.57	826,133,303.39	440,527,961.75	663,874,248.05
递延所得税负债	496,047,933.57	453,784,222.12	440,527,961.75	429,643,582.21

(4) 未确认递延所得税资产明细

项目	年末金额	年初金额
可抵扣亏损	1,392,705,292.26	1,166,481,288.78
合计	1,392,705,292.26	1,166,481,288.78

(5) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	年末金额	年初金额
2021年		111,281.67
2022年	228,805,251.30	228,805,251.30
2023年	225,653,121.41	225,653,121.41
2024年	235,425,193.05	236,520,069.51
2025年	226,965,254.18	239,842,524.76
2026年	198,141,816.14	
无到期年限(注)	277,714,656.18	235,549,040.13
合计	1,392,705,292.26	1,166,481,288.78

注：报告期末，安信国际金融控股有限公司未确认递延所得税资产的可抵扣亏损金额为277,714,656.18元，依据当地税务相关法律法规，无相关到期年限规定。

28. 短期借款

项目	年末金额	年初金额
信用借款	48,560,000.00	634,817,574.66
加：应计利息	338,485.72	855,379.54
合计	48,898,485.72	635,672,954.20

29. 拆入资金

项目	年末金额	年初金额
同业拆入	12,100,000,000.00	4,700,000,000.00
转融通融入资金	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
加：应计利息	8,203,333.35	20,985,305.57
合计	15,108,203,333.35	6,720,985,305.57

注：转融通融入资金系本公司之子公司安信证券向中国证券金融股份有限公司拆入的资金。

国投资本股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

年末转融通融入资金的剩金期限及利率如下表所示：

项目	年末金额	利率
1个月到3个月	3,000,000,000.00	2.80%

30. 交易性金融负债

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
交易性金融负债	74,870,325.34	909,064,387.07	605,843,261.59	378,091,450.82
其中：债券	74,870,325.34	530,227,505.87	546,004,366.13	59,093,465.08
股票		105,980,781.20	59,838,895.46	46,141,885.74
其他交易性金融负债		272,856,100.00		272,856,100.00
指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	2,331,798,305.55	15,797,276,407.20	8,948,536,534.15	9,180,538,178.60
其中：发行的收益凭证	2,324,831,062.75	14,868,160,581.69	8,948,536,534.15	8,244,455,110.29
结构化主体少数份额持有人享有的权益	6,967,242.80	929,115,825.51		936,083,068.31
合计	2,406,668,630.89	16,706,340,794.27	9,554,379,795.74	9,558,629,629.42

注：其他交易性金融负债系子公司国投泰康信托有限公司向中国信托业保障基金有限责任公司转让项目债权所形成。

31. 衍生金融负债

项目	年末金额	年初金额
权益衍生工具	144,193,927.36	109,867,626.17
其他衍生工具	156,920,075.10	61,544,943.19
合计	301,114,002.46	171,412,569.36

32. 应付账款

项目	年末金额	年初金额
应付手续费及佣金	70,416,261.16	83,070,369.30
代销机构营销费	95,851,497.42	68,912,358.87
合计	166,267,758.58	151,982,728.17

33. 合同负债

项目	年末金额	年初金额
预收期权费	226,895,520.00	56,674,600.00
预收项目款	18,538,601.84	7,969,191.61
客户积分计划	7,890,183.98	8,218,536.26
预收货款	3,241,751.59	19,106,168.03
合计	256,566,057.41	91,968,495.90

国投资本股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

34. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列式

项目	年末金额	年初金额
债券	8,366,258,510.06	17,490,664,060.84
其中：国债	6,276,930,510.06	9,060,399,168.40
金融债		1,776,712,000.00
企业债		329,972,000.00
短期融资券	1,779,464,000.00	2,028,596,700.00
中期票据	4,512,200.00	3,102,634,000.00
其他	305,351,800.00	1,192,350,192.44
债权收益权		
加：应计利息	600,930.07	7,769,187.38
合计	8,366,859,440.13	17,498,433,248.22

(2) 按交易场所分类

项目	年末金额	年初金额
银行间市场	2,065,794,510.06	6,665,211,523.40
证券交易所	6,300,464,000.00	10,764,696,345.00
其他		60,756,192.44
加：应计利息	600,930.07	7,769,187.38
合计	8,366,859,440.13	17,498,433,248.22

35. 代理买卖证券款

项目	年末金额	年初金额
个人客户	37,864,575,070.97	37,785,385,299.24
其中：普通经纪业务	32,823,346,211.65	33,026,278,373.01
信用业务	5,041,228,859.32	4,759,106,926.23
法人客户	32,225,934,954.50	26,480,516,636.02
其中：普通经纪业务	31,110,900,494.62	25,658,558,545.91
信用业务	1,115,034,459.88	821,958,090.11
加：应计利息	30,257,174.60	24,733,667.15
合计	70,120,767,200.07	64,290,635,602.41

36. 代理承销证券款

项目	年末金额	年初金额
代理承销证券款	5,496,716.95	13,043,475.00
合计	5,496,716.95	13,043,475.00

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

37. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一、短期薪酬	3,661,311,022.78	3,906,165,624.07	4,340,503,852.55	3,226,972,794.30
二、离职后福利-设定提存计划	1,607,428.98	386,132,505.16	385,563,089.68	2,176,844.46
三、辞退福利	20,586,755.17	3,265,309.17	6,606,907.94	17,245,156.40
一年内到期的其他福利		10,960.00	10,960.00	
合计	3,683,505,206.93	4,295,574,398.40	4,732,684,810.17	3,246,394,795.16

(2) 短期薪酬

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
工资、奖金、津贴和补贴	3,522,961,351.81	3,438,540,803.89	3,867,875,534.43	3,093,626,621.27
职工福利费	631,165.26	57,703,054.17	58,310,207.83	24,011.60
社会保险费	426,020.20	132,423,916.37	132,263,395.95	586,540.62
其中：医疗保险费	341,515.35	125,822,188.55	125,684,362.69	479,341.21
工伤保险费	7,419.88	2,183,954.00	2,176,380.35	14,993.53
生育保险费	12,360.60	4,381,810.91	4,366,540.41	27,631.10
劳动保险	64,724.37	35,962.91	36,112.50	64,574.78
住房公积金	233,040.79	181,079,355.84	181,204,926.35	107,470.28
工会经费和职工教育经费	137,052,684.72	79,415,078.52	83,905,370.66	132,562,392.58
其他	6,760.00	17,003,415.28	16,944,417.33	65,757.95
合计	3,661,311,022.78	3,906,165,624.07	4,340,503,852.55	3,226,972,794.30

(3) 设定提存计划

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
基本养老保险	504,462.97	204,202,472.49	203,490,096.00	1,216,839.46
失业保险费	1,540.84	5,222,664.47	5,204,453.66	19,751.65
企业年金缴费	1,101,425.17	176,704,351.04	176,865,522.86	940,253.35
其他		3,017.16	3,017.16	
合计	1,607,428.98	386,132,505.16	385,563,089.68	2,176,844.46

38. 应交税费

项目	年末金额	年初金额
增值税	76,010,769.73	88,032,741.99
企业所得税	736,934,406.74	592,998,164.77
个人所得税	228,491,639.56	104,226,558.50
城市维护建设税	5,552,340.29	6,478,003.72

国投资本股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
教育费附加	3,971,074.14	4,633,036.77
其他	13,365,601.55	23,299,876.15
合计	1,064,325,832.01	819,668,381.90

39. 其他应付款

项目	年末金额	年初金额
应付股利	37,678,013.05	
其他应付款	5,446,003,588.30	3,171,476,951.02
合计	5,483,681,601.35	3,171,476,951.02

(1) 应付股利

项目	年末余额	年初余额
永续期债应付利息	32,506,849.32	
应付资产管理计划份额持有人分红款	5,171,163.73	
合计	37,678,013.05	

(2) 其他应付款按款项性质分类

项目	年末金额	年初金额
应付履约保证金	2,087,992,132.79	923,904,614.41
应付清算待交收款项	2,087,668,033.33	854,307,160.92
应付信托保障基金	40,284,903.40	568,731,006.97
应付合并结构化主体的其他投资人权益	5,444,459.25	233,685,521.46
应付期货风险准备金	132,771,966.26	110,188,138.22
应付休眠客户证券交易结算资金	81,277,153.81	77,526,102.14
预提费用	40,989,340.23	28,769,530.87
应付投资者保护基金	37,163,854.44	26,005,874.70
其他	932,411,744.79	348,359,001.33
合计	5,446,003,588.30	3,171,476,951.02

40. 应付短期融资款

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
应付收益凭证	5,197,742,242.28	12,325,400,627.11	17,422,667,800.90	100,475,068.49
应付短期公司债券	6,851,501,183.76	19,523,495,607.24	13,097,745,639.67	13,277,251,151.33
合计	12,049,243,426.04	31,848,896,234.35	30,520,413,440.57	13,377,726,219.82

41. 一年内到期的非流动负债

项目	年末金额	年初金额
一年内到期的长期借款	524,528,000.00	1,354,984,000.00
一年内到期的应付债券	13,886,240,084.93	16,506,575,372.64

国投资本股份有限公司财务报表附注
 2021年1月1日至2021年12月31日
 (本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额	年初金额
1年内到期的租赁负债	241,470,719.32	229,424,608.29
加: 应计利息	304,360,386.23	54,439,835.77
合计	14,956,599,190.48	18,145,423,816.70

42. 长期借款

项目	年末金额	年初金额
信用借款	4,366,032,000.00	3,562,179,210.00
加: 应计利息	4,594,936.10	4,343,344.05
合计	4,370,626,936.10	3,566,522,554.05

43. 应付债券

(1) 应付债券分类

项目	年末金额	年初金额
公司债	26,577,856,117.74	17,964,031,465.46
次级债	9,833,174,490.45	9,373,956,524.76
可转换公司债	7,380,948,586.66	7,119,756,766.13
加: 应计利息	696,951,058.96	290,240,547.90
合计	44,488,930,253.81	34,747,985,304.25

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 应付债券的增减变动

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初金额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	应付利息	年末金额
19 安信 C1	100.00	2019-1-18	3 年期	2,600,000,000.00	2,704,379,611.92			32,046.17		2,704,112,480.01	-299,178.08	
19 安信 C2	100.00	2019-2-26	3 年期	3,000,000,000.00	3,106,973,836.63			34,559.59		3,106,663,190.74	-345,205.48	
19 安信 C5	100.00	2019-7-22	3 年期	3,500,000,000.00	3,563,247,459.77			37,701.41		3,563,285,161.18		
19 安信 G1	100.00	2019-11-14	3 年期	3,000,000,000.00	3,000,125,830.95			7,566,037.71		3,007,691,868.66		
20 安信 01	100.00	2020-2-24	3 年期	5,000,000,000.00	5,138,802,920.61			47,169.79			-445,205.48	5,138,404,884.92
20 安信 03	100.00	2020-12-7	3 年期	4,000,000,000.00	4,011,570,087.02			10,777,289.55	30,188,679.25			3,992,158,697.32
20 安信 G1	100.00	2020-1-16	3 年期	3,000,000,000.00	3,082,665,391.56			7,566,037.71			-279,452.06	3,089,951,977.21
20 安信 G2	100.00	2020-9-16	3 年期	3,000,000,000.00	3,013,449,701.04			7,572,327.02				3,021,022,028.06
21 安信 01	100.00	2021-1-12	3 年期	4,870,000,000.00		4,870,000,000.00		44,871.38	139,056.60		184,627,704.10	5,054,533,518.88
21 安信 02	100.00	2021-9-15	1 年期	1,800,000,000.00		1,800,000,000.00		3,019,757.04	10,205,660.37	1,808,259,576.13	15,445,479.46	
21 安信 04	100.00	2021-12-9	3 年期	1,780,000,000.00		1,780,000,000.00		704.79	33,584.91		3,589,260.27	1,783,556,380.15
21 安信 C1	100.00	2021-8-9	3 年期	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		2,001,962.55	15,132,075.47		26,219,178.07	2,013,089,065.15
21 安信 C2	100.00	2021-8-23	3 年期	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00		2,713,004.41	22,698,113.20		35,531,506.85	3,015,546,398.06
21 安信 C3	100.00	2021-9-10	3 年期	3,000,000,000.00		3,000,000,000.00		2,340,225.17	22,698,113.20		32,413,972.61	3,012,056,084.58
21 安信 C4	100.00	2021-10-15	3 年期	1,900,000,000.00		1,900,000,000.00		1,023,071.89	14,375,471.70		15,429,041.10	1,902,076,641.29

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

债券名称	面值	发行日期	债券期限	发行金额	年初金额	本年发行	按面值计提利息	溢折价摊销	本年偿还	其他减少	应付利息	年末金额
21 安信 G1	100.00	2021-5-24	3 年期	1,000,000,000.00		1,000,000,000.00		1,532,540.33	7,566,037.72		20,071,232.90	1,014,037,735.51
21 安信 G2	100.00	2021-5-24	5 年期	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		1,839,718.15	15,132,075.47		45,008,219.19	2,031,715,861.87
21 安信 G3	100.00	2021-6-15	3 年期	2,000,000,000.00		2,000,000,000.00		2,761,333.93	15,132,075.47		37,698,630.13	2,025,327,888.59
国投转债	100.00	2020-07-24	6 年期	8,000,000,000.00	7,126,770,464.75			270,820,121.91	16,000,000.00	642,000.00	14,504,505.56	7,395,453,092.22
合计				58,450,000,000.00	34,747,985,304.25	23,350,000,000.00		321,730,480.50	169,300,943.36	14,190,654,276.72	429,169,689.14	44,488,930,253.81

注 1：本报告期末，因 19 安信 C1、19 安信 C2、19 安信 C5、19 安信 G1、21 安信 02 将于下一年内到期，将其期末金额重分类至一年以内到期的非流动负债，金额共计 14,190,012,276.72 元。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(3) 可转换公司债券

本公司的可转换公司债券自2021年2月1日起可转换为公司A股普通股，初始转股价格为15.25元/股，当前转股价格为9.90元/股。本次发行的可转债票面利率：第一年0.2%、第二年0.4%、第三年0.6%、第四年0.8%、第五年1.5%、第六年2.0%。

44. 租赁负债

项目	年末金额	年初金额
租赁负债	675,224,011.80	782,946,363.16
减：1年内到期的租赁负债	241,470,719.32	229,424,608.29
合计	433,753,292.48	553,521,754.87

45. 长期应付职工薪酬

项目	年末金额	年初金额
离职后福利	63,459,660.00	58,110,000.00
合计	63,459,660.00	58,110,000.00

46. 递延收益

(1) 递延收益分类

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额	形成原因
政府补助	5,295,535.05		2,949,569.92	2,345,965.13	政府补助
合计	5,295,535.05		2,949,569.92	2,345,965.13	

(2) 政府补助项目

政府补助项目	年初金额	本年新增	计入营业外收入金额	计入其他收益金额	其他变动	年末金额	与资产相关/与收益相关
新盛大厦购房补贴	4,442,757.47		108,736.56		2,707,500.00	1,626,520.91	与资产相关
泰安东岳大街营业部房租补贴	100,000.00		100,000.00				与收益相关
安信证券佛山分公司大楼建设专项费用	752,777.58		33,333.36			719,444.22	与资产相关
合计	5,295,535.05		242,069.92		2,707,500.00	2,345,965.13	

国投资本股份有限公司财务报表附注
2021年1月1日至2021年12月31日
(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

47. 股本

项目	年初金额	本次变动增减(+、-)					年末金额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	4,227,129,727.00			2,198,120,853.00	50,707.00	2,198,171,560.00	6,425,301,287.00

注:本年股本增加系依据2020年度股东大会决议以资本公积转增股本和可转换公司债券转股所致,详见本附注一、公司基本情况。

48. 其他权益工具

发行在外的金融工具	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转债	80,000,000.00	702,127,018.61			6,240.00	56,345.70	79,993,760.00	702,070,672.91
永续期债	25,000,000.00	2,499,386,792.46					25,000,000.00	2,499,386,792.46
合计	105,000,000.00	3,201,513,811.07			6,240.00	56,345.70	104,993,760.00	3,201,457,465.37

注:经中国证券监督管理委员会《关于核准国投资本股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复》(证监许可[2020]1070号)核准,公司于2020年7月24日公开发行了8,000万张可转换公司债券,每张面值100元,发行总额80亿元,期限为发行之日起6年。公司于2021年6月18日派发现金红利,同时以资本公积转增股本,转股价格由15.25元/股调整为9.90元/股。

49. 资本公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
股本溢价	20,519,133,526.15	585,155.33	2,198,120,853.00	18,321,597,828.48
其他资本公积	9,994,126.34			9,994,126.34
合计	20,529,127,652.49	585,155.33	2,198,120,853.00	18,331,591,954.82

注:本年资本公积的变动详见本附注六、47所述。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

50. 其他综合收益

项目	年初金额	本年发生金额					税后归属于少数股东	年末金额
		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：所得税费用	税后归属于母公司		
一、不能重分类进损益的其他综合收益	107,647,757.32	-303,457,296.25		-130,738,981.61	-43,159,578.66	-129,558,735.98		-21,910,978.66
其中：重新计算设定受益计划净负债和净资产的变动		-1,524,185.95			-361,046.49	-1,163,139.46		-1,163,139.46
其他权益工具投资公允价值变动	107,647,757.32	-301,933,110.30		-130,738,981.61	-42,798,532.17	-128,395,596.52		-20,747,839.20
二、将重分类进损益的其他综合收益	-218,147,880.40	497,302,383.15	179,307,229.54		80,469,731.51	237,525,422.10		19,377,541.70
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-205,411,409.30	8,201,825.32				8,201,825.32		-197,209,583.98
其他债权投资公允价值变动	-44,912,736.87	442,582,751.81	179,307,229.54		60,481,635.90	202,793,886.37		157,881,149.50
其他债权投资信用减值准备	44,598,358.04	89,103,090.98			19,988,095.61	69,114,995.37		113,713,353.41
外币财务报表折算差额	-12,422,092.27	-42,585,284.96				-42,585,284.96		-55,007,377.23
其他综合收益合计	-110,500,123.08	193,845,086.90	179,307,229.54	-130,738,981.61	37,310,152.85	107,966,686.12		-2,533,436.96

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

51. 盈余公积

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
法定盈余公积	484,254,388.07	83,169,963.23		567,424,351.30
任意盈余公积	1,171,000.00			1,171,000.00
合计	485,425,388.07	83,169,963.23		568,595,351.30

52. 一般风险准备

项目	年初金额	本年增加	本年减少	年末金额
一般风险准备	3,971,445,858.44	808,740,504.03		4,780,186,362.47
合计	3,971,445,858.44	808,740,504.03		4,780,186,362.47

53. 未分配利润

项目	本年	上年
上年末未金额	13,283,635,785.83	10,616,671,838.45
年初未分配利润调整数		
本年年初金额	13,283,635,785.83	10,616,671,838.45
加：本年归属于母公司的净利润	4,792,816,508.56	4,148,320,304.70
减：提取法定盈余公积	83,169,963.23	66,606,270.52
提取一般风险准备	808,740,504.03	822,951,925.02
分配股利	828,522,475.26	591,798,161.78
永续期债利息	137,506,849.32	
其他综合收益结转留存收益	98,054,236.21	
本年年末金额	16,120,458,266.34	13,283,635,785.83

54. 营业收入、营业成本

项目	本年金额		上年金额	
	收入	成本	收入	成本
商品销售	1,165,025,032.55	1,165,392,217.10	892,069,722.40	860,984,108.30
出租业务	15,958,527.33	11,556,150.48	22,062,628.89	2,994,051.81
其他业务	10,151,045.58	10,402,470.33	45,530,735.48	44,870,494.80
合计	1,191,134,605.46	1,187,350,837.91	959,663,086.77	908,848,654.91

55. 利息收入

项目	本年金额	上年金额
存放金融同业利息收入	1,414,893,612.98	1,267,717,554.30
融资融券利息收入	2,823,526,822.38	2,378,782,665.48
买入返售金融资产利息收入	926,922,318.59	922,483,636.86
其中：约定购回利息收入	8,274,956.49	3,974,765.28
股权质押回购利息收入	723,225,218.44	878,599,163.23

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
债权投资利息收入	3,273,100.57	192,790.60
其他债权投资利息收入	1,338,999,779.34	1,001,739,711.37
贷款利息收入	20,404,422.25	
其他	33,578,520.69	20,934,546.69
合计	6,561,598,576.80	5,591,850,905.30

56. 手续费及佣金收入

项目	本年金额	上年金额
经纪业务收入	5,122,161,547.81	4,276,409,835.59
其中: 证券经纪业务	4,532,094,705.90	3,914,642,313.64
其中: 代理买卖证券业务	3,489,805,886.19	3,091,958,241.90
交易单元席位租赁	527,096,150.27	442,556,573.18
代销金融产品业务	515,192,669.44	380,127,498.56
期货经纪业务	590,066,841.91	361,767,521.95
投资银行业务	1,509,372,437.53	1,037,334,198.81
其中: 证券承销业务	1,240,467,925.37	820,804,999.73
证券保荐业务	90,141,302.27	75,287,027.27
财务顾问业务	178,763,209.89	141,242,171.81
资产管理业务	646,531,504.52	565,982,449.62
投资咨询业务	56,288,905.15	146,011,493.86
基金管理业务	760,597,593.84	493,037,475.82
托管及其他受托业务佣金	1,057,045,611.17	1,038,753,384.18
其他	31,356,577.17	27,849,117.15
合计	9,183,354,177.19	7,585,377,955.03

57. 利息支出

项目	本年金额	上年金额
客户资金存款利息支出	152,058,349.55	145,238,105.86
卖出回购金融资产利息支出	827,054,025.92	574,213,501.99
其中: 报价回购利息支出	56,609,275.73	1,366,873.45
短期借款利息支出	7,863,859.22	32,807,233.50
拆入资金利息支出	266,977,046.62	162,980,445.32
其中: 转融通利息支出	194,373,809.36	108,650,769.76
长期借款利息支出	10,290,469.33	24,216,107.55
应付债券利息支出	2,249,254,375.56	1,723,605,182.74
租赁负债利息支出	26,958,097.15	
其他	91,499,050.02	221,830,692.58
合计	3,631,955,273.37	2,884,891,269.54

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

58. 手续费及佣金支出

项目	本年金额	上年金额
经纪业务支出	1,150,416,106.40	951,189,991.74
其中：证券经纪业务	1,143,257,717.84	939,823,493.70
其中：代理买卖证券业务	1,101,581,753.99	911,271,384.36
交易单元席位租赁	41,675,963.85	28,552,109.34
期货经纪业务	7,158,388.56	11,366,498.04
投资银行业务	16,413,033.59	23,120,956.58
其中：证券承销业务	16,413,033.59	23,120,956.58
资产管理业务	6,865,972.54	23,148,443.65
投资咨询业务	3,734,340.41	7,572,273.97
其他	15,236,625.82	23,681,938.72
合计	1,192,666,078.76	1,028,713,604.66

59. 税金及附加

项目	本年金额	上年金额
城市维护建设税	45,904,197.85	41,339,595.72
教育费附加	32,976,708.45	29,668,754.20
房产税	3,300,569.30	3,843,926.19
土地使用税	195,421.55	176,715.57
车船使用税	97,826.66	118,539.95
印花税	2,905,254.54	5,113,295.86
其他	238,945.17	180,691.26
合计	85,618,923.52	80,441,518.75

60. 业务及管理费

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	4,144,765,324.13	4,757,450,642.36
租赁费	117,854,927.97	455,190,608.50
折旧与摊销费	571,343,680.66	241,006,180.94
业务招待费	132,270,959.06	116,708,664.95
专线租赁费	55,226,705.91	71,675,651.46
基金销售及管理费用	268,945,500.74	183,508,749.99
证券投资者保护基金	70,518,871.13	36,581,545.93
信息系统运行费	274,553,936.39	201,185,603.46
其他	724,540,664.44	551,336,444.45
合计	6,360,020,570.43	6,614,644,092.04

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

61. 管理费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	38,417,818.45	31,124,448.98
折旧费	7,349,401.50	338,376.30
修理费	24,622.35	110,091.74
无形资产摊销	67,197.52	16,321.26
业务招待费	18,400.00	13,421.10
差旅费	656,378.85	392,910.93
办公费	92,466.74	93,620.49
租赁费	118,229.60	7,552,753.24
专业机构费	2,205,660.37	1,254,716.95
其他	4,642,077.48	3,403,674.82
合计	53,592,252.86	44,300,335.81

62. 研发费用

项目	本年金额	上年金额
职工薪酬	104,751,753.79	
信息系统运行费	79,612,935.89	
折旧与摊销费	13,331,060.67	
其他	2,081,509.42	
合计	199,777,259.77	

63. 财务费用

项目	本年金额	上年金额
利息费用	459,739,642.87	385,346,743.58
减：利息收入	6,461,891.20	8,645,894.47
手续费	970,963.91	182,605.15
合计	454,248,715.58	376,883,454.26

64. 其他收益

项目	本年金额	上年金额	与资产相关/ 与收益相关
代扣个人所得税手续费返还	14,068,239.54	13,317,995.44	与收益相关
上海地区补助款	27,635,095.99	25,396,177.19	与收益相关
北京地区补助款	18,358,183.20	9,989,041.66	与收益相关
深圳地区补助款	31,624,725.99	7,885,225.25	与收益相关
北京市购房补贴	219,135.34	108,736.56	与收益相关
厦门地区补助款		4,315,093.39	与收益相关
宁波地区补助款		14,048.00	与收益相关
其他地区补助款	2,732,259.98	2,524,295.05	与收益相关
其他	491,646.04	493,982.02	与收益相关
合计	95,129,286.08	64,044,594.56	

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

65. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
权益法核算的长期股权投资收益	181,189,208.79	199,146,461.27
处置长期股权投资产生的投资收益	-945,010.44	
交易性金融资产在持有期间的投资收益	2,357,390,899.89	1,866,250,153.69
其他权益工具投资在持有期间取得的股利收入	245,149,145.30	40,800.00
处置交易性金融资产取得的投资收益	966,190,748.70	1,491,282,847.18
处置其他债权投资取得的投资收益	134,048,772.96	-125,568,004.60
衍生金融工具在持有期间的投资收益	23,490.78	-1,499,684.05
处置衍生金融工具取得的投资收益	347,432,859.63	17,542,644.42
处置交易性金融负债取得的投资收益	-436,189,985.68	-80,604,831.47
结构化主体少数份额持有人损益	-117,537,697.47	-156,566,146.90
其他	-45,892,381.76	-17,840,160.86
合计	3,630,860,050.70	3,192,184,078.68

66. 公允价值变动收益

产生公允价值变动收益的来源	本年金额	上年金额
交易性金融资产	534,319,037.07	1,043,146,342.48
交易性金融负债	-419,664,098.16	29,674,217.20
衍生金融工具	-214,787,131.39	157,788,038.79
合计	-100,132,192.48	1,230,608,598.47

67. 信用减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年金额	上年金额
应收账款减值损失	-12,676,289.87	6,076,222.14
融出资金减值损失	15,332,144.78	-4,788,867.28
买入返售金融资产减值损失	7,503,911.33	-89,254,393.49
其他应收款减值损失	-382,854,973.78	-465,830,806.09
债权投资减值损失	-188,224,408.90	200,000.00
其他债权投资减值损失	-89,103,090.98	-9,689,155.05
合同资产减值损失		16,800,000.00
委托贷款及其他贷款减值损失	-107,983.58	551,117.57
合计	-650,130,691.00	-545,935,882.20

68. 资产减值损失(损失以“-”号填列)

项目	本年金额	上年金额
存货跌价损失	-6,954,077.00	-24,170,877.07
固定资产减值损失	-220,310.34	
无形资产减值损失	-1,583,700.00	
合计	-8,758,087.34	-24,170,877.07

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

69. 资产处置收益 (损失以“-”号填列)

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
固定资产处置净收益	-65,973.20	119,671.04	-65,973.20
合计	-65,973.20	119,671.04	-65,973.20

70. 营业外收入

(1) 营业外收入明细

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	100,000.00	365,000.00	100,000.00
违约金收入	324,998.23	14,168,867.40	324,998.23
其他	1,940,134.89	1,267,974.21	1,940,134.89
合计	2,365,133.12	15,801,841.61	2,365,133.12

(2) 计入当年损益的政府补助

补助项目	本年金额	上年金额	与资产相关/与收益相关
上海市政府补助款	100,000.00	100,000.00	与收益相关
成都市政府补助款		265,000.00	与收益相关
合计	100,000.00	365,000.00	

71. 营业外支出

项目	本年金额	上年金额	计入当期非经常性损益的金额
对外捐赠	17,120,675.10	24,876,909.23	17,120,675.10
罚款支出	15,649,351.50		15,649,351.50
其他	5,276,077.18	5,938,504.54	5,276,077.18
合计	38,046,103.78	30,815,413.77	38,046,103.78

72. 所得税费用

(1) 所得税费用

项目	本年金额	上年金额
当期所得税费用	1,583,758,246.85	1,416,455,697.35
递延所得税费用	-175,428,568.28	-19,992,589.64
合计	1,408,329,678.57	1,396,463,107.71

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

(2) 会计利润与所得税费用调整过程

项目	本年金额
利润总额	6,716,517,084.90
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,679,129,271.23
子公司适用不同税率的影响	-6,421,849.99
调整以前期间所得税的影响	-31,691,413.93
非应税收入的影响	-367,074,501.33
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	72,544,929.64
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-102.25
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	61,843,345.20
所得税费用	1,408,329,678.57

73. 其他综合收益

详见本附注“六、50.其他综合收益”相关内容。

74. 现金流量表项目

(1) 收到/支付的其他与经营/筹资活动有关的现金

1) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
收到的政府补助	81,809,878.84	50,597,617.10
其他业务收入	26,203,145.65	67,593,364.37
收到结构化主体份额持有人资金净额	590,227,006.10	
清算待交收款项净增加额	1,500,332,431.60	
应付履约保证金净增加额	913,848,608.38	292,431,303.17
其他	1,106,592,251.55	392,440,275.24
合计	4,219,013,322.12	803,062,559.88

2) 支付的其他与经营活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
支付的管理费用	7,814,926.68	12,821,189.27
支付的业务及管理费	1,707,011,929.89	1,616,185,168.74
其他业务成本	19,072,241.44	47,864,546.61
应付清算待交收款项净减少额		1,645,346,704.84
存出保证金净增加额	1,086,198,420.62	421,609,910.50
期货客户结算备付金的净增加额	2,602,042,200.65	5,028,693,936.39
应收信托业保障基金净增加额	28,446,103.57	16,413,931.27
支付结构化主体份额持有人资金净额		4,463,261,996.85
其他	779,871,521.28	897,406,241.17
合计	6,230,457,344.13	14,149,603,625.64

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

3) 收到的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
信保基金借款	300,000,000.00	1,000,000,000.00
合计	300,000,000.00	1,000,000,000.00

4) 支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	本年金额	上年金额
租赁负债	351,351,257.91	
可转换公司债券中介服务费		1,789,000.00
发行永续债登记费		150,000.00
非公开发行股票承销费		32,000,000.00
偿还信保基金借款及利息	817,265,166.67	528,072,222.22
合计	1,168,616,424.58	562,011,222.22

(2) 合并现金流量表补充资料

项目	本年金额	上年金额
1. 将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	5,308,187,406.33	4,706,347,517.22
加: 资产减值损失	8,758,087.34	24,170,877.07
信用减值损失	650,130,691.00	545,935,882.20
投资性房地产及固定资产折旧	125,705,845.52	108,642,195.56
使用权资产折旧	317,757,682.58	
无形资产摊销	120,965,922.41	103,960,062.63
长期待摊费用摊销	30,548,269.19	32,228,310.90
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)	65,973.20	-119,671.04
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	2,198,519.41	297,117.92
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	100,132,192.48	-1,230,608,598.47
财务费用(收益以“-”号填列)	2,834,838,007.63	2,347,900,193.48
投资损失(收益以“-”号填列)	-180,244,198.35	-199,146,461.27
汇兑损益	-14,438,215.55	-3,396,470.24
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-199,569,208.19	-146,045,599.19
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	24,140,639.91	126,053,009.55
存货的减少(增加以“-”号填列)	86,933,759.33	-79,464,226.47
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	-20,827,902,331.66	-26,141,246,381.61
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	14,269,489,366.57	15,810,719,539.40
其他		
经营活动产生的现金流量净额	2,657,698,409.15	-3,993,772,702.36
2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:		
债务转为资本		

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	本年金额	上年金额
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3. 现金及现金等价物净变动情况:		
现金的年末金额	68,332,571,599.71	61,491,868,481.09
减: 现金的年初金额	61,491,868,481.09	47,553,781,740.50
加: 现金等价物的年末金额	1,559,971,200.44	2,918,574,935.17
减: 现金等价物的年初金额	2,918,574,935.17	3,537,149,171.98
现金及现金等价物净增加额	5,482,099,383.89	13,319,512,503.78

(3) 现金和现金等价物

项目	年末金额	年初金额
一、现金	68,332,571,599.71	61,491,868,481.09
其中: 库存现金	211,211.17	342,219.35
可随时用于支付的银行存款	55,484,102,123.61	48,845,386,428.63
可随时用于支付的其他货币资金	128,098,360.82	341,401,118.89
可随时用于支付的结算备付金	12,720,159,904.11	12,304,738,714.22
二、现金等价物	1,559,971,200.44	2,918,574,935.17
其中: 三个月内到期的债券逆回购	1,559,971,200.44	2,918,574,935.17
三、期末现金及现金等价物金额	69,892,542,800.15	64,410,443,416.26
其中: 母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

75. 所有权或使用权受到限制的资产

项目	年末账面价值	受限原因
货币资金	897,652,278.91	保证金及专户风险准备金
交易性金融资产	2,776,368,486.24	用于融资类负债质押
其他债权投资	6,825,337,173.53	用于融资类负债质押
固定资产	5,609,431.72	因政策原因无法办理产权证书
存货	11,149,376.15	仓单质押
合计	10,516,116,746.55	

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

76. 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金			3,626,894,168.67
其中：美元	146,162,250.32	6.37570	931,886,659.39
港币	3,292,660,370.47	0.81760	2,692,079,118.90
欧元	77,872.98	7.21970	562,219.57
澳元	44,224.08	4.62200	204,403.70
新加坡元	72,980.05	4.71790	344,312.59
英镑	28,790.42	8.60640	247,781.85
日元	22,546,821.54	0.05542	1,249,544.85
加元	63,966.71	5.00460	320,127.78
新西兰元	0.01	4.35530	0.04
结算备付金			246,571,940.32
其中：美元	17,435,556.29	6.37570	111,163,876.21
港币	165,616,516.78	0.81760	135,408,064.11
存出保证金			15,956,245.40
其中：美元	270,000.00	6.37570	1,721,439.00
港币	17,410,477.50	0.81760	14,234,806.40
应收账款			290,290,785.82
其中：美元	8,274,514.43	6.37570	52,755,821.65
港币	280,759,783.43	0.81760	229,549,198.93
欧元	37,486.59	7.21970	270,641.95
日元	53,310,354.38	0.05542	2,954,459.84
马来西亚林吉特	770,246.16	1.52744	1,176,504.80
韩元	668,686,315.30	0.00536	3,584,158.65
其他应收款			19,662,525.75
其中：美元	757,213.85	6.37570	4,827,768.34
港币	18,089,725.07	0.81760	14,790,159.22
欧元	6,177.29	7.21970	44,598.19
代理买卖证券款			2,788,927,352.72
其中：美元	142,489,150.25	6.37570	908,468,075.25
港币	2,290,026,409.39	0.81760	1,872,325,592.32

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
欧元	728.39	7.21970	5,258.75
新加坡元	65,270.80	4.71790	307,941.09
日元	54,372,371.89	0.05542	3,013,316.85
英镑	4,346.05	8.60640	37,403.86
澳元	2,554.27	4.62200	11,805.83
马来西亚林吉特	768,475.44	1.52744	1,173,800.12
韩元	668,686,315.30	0.00536	3,584,158.65
其他应付款			816,851,559.75
其中：美元	33,695,745.95	6.37570	214,833,967.45
港币	736,322,886.86	0.81760	602,017,592.30
长期借款			466,032,000.00
其中：港币	570,000,000.00	0.81760	466,032,000.00
一年内到期的长期借款			24,528,000.00
其中：港币	30,000,000.00	0.81760	24,528,000.00

(2) 境外经营实体

境外经营实体	主要经营地	记账本位币	选择依据
安信国际金融控股有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际证券(香港)有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信融资(香港)有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信资产管理(香港)有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信期货(香港)有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信证券投资(香港)有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际金融控股(香港)有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
ESSENCEGLOBALINVESTMENTLTD	香港	港币	经营地主要流通货币
Essence International Advanced Products and Solutions SPC	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际资本有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
安信国际财富管理有限公司	香港	港币	经营地主要流通货币
ESSENCE INTERNATIONAL PRODUCTS & SOLUTIONS LIMITED	香港	港币	经营地主要流通货币

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

77. 政府补助

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
购房补贴	219,135.34	其他收益	219,135.34
财政扶持款	16,117,900.00	其他收益	16,117,900.00
奖励资金	8,899,957.00	其他收益	8,899,957.00
专项资金奖励和补贴	52,740,028.00	其他收益	52,740,028.00
重点企业奖励款	80,000.00	其他收益	80,000.00
稳岗补贴	960,160.50	其他收益	960,160.50
失业保险金返还	36,647.40	其他收益	36,647.40
重点企业奖励款	100,000.00	营业外收入	100,000.00
其他	2,007,218.30	其他收益	2,007,218.30
合计	81,161,046.54		81,161,046.54

七、合并范围的变化

1. 新设子公司

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例(%)		取得方式
					直接	间接	
安信(深圳)商业服务有限公司	深圳	深圳	商业服务	2,000万元		100.00	投资设立

2. 纳入合并范围结构化主体的变化情况

1) 本年新增纳入合并范围的结构化主体

本公司对结构化主体是否应纳入合并范围进行判断，本年度新增纳入合并范围的结构化主体包括安信资管乾宏1号单一资产管理计划等24个结构化主体。

2) 本年不再纳入合并范围的结构化主体

本公司因投资收回、享有的可变回报比例变化等原因，对国投安信中证500指数增强1号集合资产管理计划、安信证券理财3号集合资产管理计划、安信证券瑞安债券分级集合资产管理计划、安信证券瑞祥债券分级集合资产管理计划、安信证券瑞和债券分级集合资产管理计划、安信证券瑞享债券分级集合资产管理计划、前海安尚创业投资(深圳)合伙企业(有限合伙)共计7个结构化主体不再享有控制权，本公司于丧失控制权时点不再将其纳入合并范围。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

八、在其他主体中的权益

1. 在子公司中的权益

(1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
安信证券股份有限公司	深圳	深圳	证券自营、经纪业务等	99.9969	0.0031	投资
安信乾宏投资有限公司	深圳	深圳	股权投资		100.00	设立
国投安信期货有限公司	上海	上海	期货经纪		100.00	投资
安信国际金融控股有限公司	香港	香港	投资控股		100.00	投资
安信证券投资有限公司	北京	上海	投资管理		100.00	设立
上海毅胜投资有限公司	上海	上海	投资管理	100.00		设立
国投资本控股有限公司	北京	北京	投资管理	100.00		投资
国投泰康信托有限公司	北京	北京	信托投资		61.29	投资
安信证券资产管理有限公司	深圳	深圳	证券资产管理		100.00	设立
安信(深圳)商业服务有限公司	深圳	深圳	商业服务		100.00	设立

说明：上述子公司为本公司的三级及以上子公司。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例	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	年末少数股东权益金额
国投泰康信托有限公司(以下简称国投泰康信托)	38.71%	514,973,572.42	112,500,000.00	5,082,103,923.91

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

项目	年末金额/本年金额	年初金额/上年金额
	国投泰康信托有限公司	国投泰康信托有限公司
流动资产	10,950,596,069.48	10,836,569,841.57
非流动资产	3,057,470,523.12	1,374,181,329.90
资产合计	14,008,066,592.60	12,210,751,171.47
流动负债	2,264,711,168.29	1,438,539,386.51
非流动负债	49,882,640.17	117,686,216.87
负债合计	2,314,593,808.46	1,556,225,603.38
营业收入	2,116,290,488.26	1,772,717,413.56
净利润	1,288,947,216.05	1,277,878,108.58
综合收益总额	1,288,947,216.05	1,275,811,145.76
经营活动现金流量	-228,695,420.76	-1,760,372,995.21

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 纳入合并范围的结构化主体

于2021年12月31日,本公司纳入合并范围的结构化主体资产总额为17,989,894,848.59元。本公司持有前述结构化主体的权益体现在资产负债表中的交易性金融资产金额为15,190,922,860.26元,其他非流动金融资产金额为1,477,370,766.67元。

2. 在联营企业中的权益

(1) 重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
安信基金管理有限责任公司(以下简称安信基金)	深圳	深圳	基金募集、销售等		33.95	权益法

(2) 重要的联营企业的主要财务信息

项目	年末金额/本年金额	年初金额/上年金额
	安信基金	安信基金
流动资产	1,187,319,810.09	1,002,623,917.67
其中: 现金及现金等价物	72,160,157.32	77,629,714.20
非流动资产	76,888,188.12	62,048,207.29
资产合计	1,264,207,998.21	1,064,672,124.96
流动负债	465,819,273.32	354,148,509.48
非流动负债	73,442,727.74	60,738,539.12
负债合计	539,262,001.06	414,887,048.60
少数股东权益		
归属于母公司股东权益	724,945,997.15	649,785,076.36
按持股比例计算的净资产份额	246,119,166.03	220,602,033.42
调整事项	73,887,500.68	73,887,500.68
—商誉		
—内部交易未实现利润		
—其他	73,887,500.68	73,887,500.68
对联营企业权益投资的账面价值	320,006,666.71	294,489,534.10
存在公开报价的联营企业权益投资的公允价值		
营业收入	680,189,608.17	618,006,391.36
净利润	75,160,920.79	75,080,944.38
终止经营的净利润		
其他综合收益		
综合收益总额	75,160,920.79	75,080,944.38

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

项目	年末金额/本年金额	年初金额/上年金额
	安信基金	安信基金
本年度收到的来自联营企业的股利		

3. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体

截至2021年12月31日,本公司管理且持有权益的未纳入合并财务报表范围的结构化主体的受托资金规模为76,877,925,025.98元。本公司在上述未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益分类为交易性金融资产,账面价值及最大风险敞口为5,441,675,605.63元。

2021年度,本公司在上述结构化主体中获取的收益包括管理费收入和业绩报酬共计527,283,191.17元。

九、与金融工具相关风险

本公司业务经营活动中可能对未来发展战略和经营目标产生不利影响的重大风险因素主要有:信用风险、市场风险、流动性风险。

(一) 信用风险

信用风险是指金融工具的一方不履行义务,造成另一方发生财务损失的风险。本公司主要面临赊销导致的客户信用风险。在签订新合同之前,本公司会对新客户的信用风险进行评估,包括外部信用评级和在某些情况下的银行资信证明(当此信息可获取时)。公司对每一客户均设置了赊销限额,该限额为无需获得额外批准的最大额度。

公司通过对已有客户信用评级的季度监控以及应收账款账龄分析的月度审核来确保公司的整体信用风险在可控的范围内。在监控客户的信用风险时,按照客户的信用特征对其分组。被评为“高风险”级别的客户会放在受限制客户名单里,并且只有在额外批准的前提下,公司才可在未来期间内对其赊销,否则必须要求其提前支付相应款项。

(二) 市场风险

金融工具的市场风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险,包括汇率风险、利率风险和其他价格风险。

(1) 利率风险

利率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因市场利率变动而发生波动的风险。本公司面临的利率风险主要来源于银行长期借款以及应付债券。公司制定了固定利率借款占外部借款比例的政策。为维持该比例,本公司可能运用利率互换以实现预期的利率结构。尽管该政策不能使本公司完全避免支付的利率超出现行市场利率的风险,也不能完全消除与利息支付波动相关的现金流量风险,但是管理层认为该政策实现了这些风险之间的合理平衡。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 汇率风险

汇率风险,是指金融工具的公允价值或未来现金流量因外汇汇率变动而发生波动的风险。本公司尽可能将外币收入与外币支出相匹配以降低汇率风险。此外,公司还可能签署远期外汇合约或货币互换合约以达到规避汇率风险的目的。于2021年度及2020年度,本公司未签署任何远期外汇合约或货币互换合约。

本公司的绝大部分业务是人民币业务,此外有小额港币和美元业务。本公司持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大。于2021年12月31日及2020年12月31日,本公司持有的外币资产和负债分别占本公司资产总额、负债总额均小于5%。由于外币在本公司资产及负债结构中占比较低,因此本公司面临的汇率风险并不重大。

(3) 权益工具投资价格风险

权益工具投资价格风险,是指本公司持有权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除外汇汇率及市场利率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司主要投资于基金、本公司发行的集合理财产品和在上海、深圳及香港证券交易所上市的股票,所面临的最大市场风险由所持有的金融工具的公允价值决定。管理层认为这些投资活动面临的市场价格风险是可以接受的。

本公司持有的上市公司权益投资列示如下:

项目	年末金额公允价值	年初金额公允价值
交易性金融资产	4,717,035,877.64	3,727,102,764.59
其他权益工具	260,834,150.73	3,703,911,182.05
合计	4,977,870,028.37	7,431,013,946.64

于2021年12月31日,在所有其他变量保持不变的情况下,如果权益工具的价值上涨或下跌10%,则本公司将增加或减少净利润35,451.73万元、其他综合收益1,956.26万元。管理层认为10%合理反映了下一年度权益工具价值可能发生变动的合理范围。

(三) 流动风险

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

公司制定了流动性风险管理办法,明确了流动性风险管理的治理组织,建立了流动性风险限额体系,建立了以流动性覆盖率和净稳定资金率为核心的流动性风险指标监控与预警机制,根据公司业务规模、性质、复杂程度、流动性风险偏好和外部市场变化情况,设定流动性风险限额并对其执行情况进行动态监控,监测优质流动性资产及其变现能力,及时监测和分析市场流动性和公司流动性状况,对异常情况及时预警。在对子公司增资、对外投资等重大经营决策实施前对流动性风险指标进行测算,充分评估其对流动性的影响。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

公司建立了流动性风险报告制度，确保董事会、经理层和相关管理人员及时了解流动性风险水平及其管理状况。公司建设了资金及流动性风险管理系统，为流动性风险管理提供有力的技术支持。

公司建立现金流测算和分析框架，计算、监测和控制未来不同时间段的现金流缺口，并加强日间流动性管理，确保具有充足的日间流动性头寸和相关融资安排。

公司定期开展流动性风险压力测试，综合考虑公司经营策略、融资安排和业务规划等因素设定不同压力情景，评估公司短期和长期流动性风险状况承压能力，通过对压力测试结果分析，确定风险点和薄弱环节，并将压力测试结果运用于公司的经营管理、业务发展等相关决策过程。公司建立了流动性风险应急机制，制定流动性风险应急预案并进行测试评估和不断完善。

公司持续积极拓展融资渠道和融资方式，提高融资来源的多元化，确保资金来源的稳定性和可靠性。

此外，公司加强信用风险、市场风险和操作风险等其它风险的管理，防范其它风险向流动性风险的转化与传递。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

本公司各项金融负债以未折现的合同现金流量按到期日列示如下：

项目	年末金额						
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款		34,103,569.06	15,366,011.66				49,469,580.72
应付短期融资款				13,584,959,918.45			13,584,959,918.45
拆入资金		12,105,485,583.35	3,021,233,333.33				15,126,718,916.68
交易性金融负债	936,083,068.31	1,278,553,395.16	1,596,768,641.69	1,802,474,837.46	3,944,749,686.80		9,558,629,629.42
卖出回购金融资产		8,240,514,113.36	129,327,422.40				8,369,841,535.76
代理买卖证券款	70,120,767,200.07						70,120,767,200.07
应付账款	166,267,758.58						166,267,758.58
其他应付款	2,693,913,329.19	1,146,786,838.77	423,767,510.00	360,720,738.76			4,625,188,416.72
一年内到期的非流动负债		3,032,060,136.26	3,403,539,072.26	10,269,193,548.44			16,704,792,756.96
长期借款					4,585,406,450.76		4,585,406,450.76
应付债券					47,436,226,585.59		47,436,226,585.59
衍生金融负债	144,929,312.88	99,699,033.20	29,236,478.50	27,249,177.88			301,114,002.46
租赁负债					434,859,331.44		434,859,331.44
合计	74,061,960,669.03	25,937,202,669.16	8,619,238,469.84	26,044,598,220.99	56,401,242,054.59		191,064,242,083.61

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(续表)

项目	年初金额						
	即时偿还	1个月以内	1-3个月	3个月-1年	1-5年	5年以上	合计
短期借款		282,597,397.84	354,254,693.59				636,852,091.43
应付短期融资款		144,013,243.62	3,049,468,231.23	9,071,983,863.01			12,265,465,337.86
拆入资金		6,722,471,888.89					6,722,471,888.89
交易性金融负债	6,967,242.80	309,232,010.62	381,886,642.36	1,122,659,449.23	511,052,960.54	74,870,325.34	2,406,668,630.89
卖出回购金融资产		17,400,591,978.61	106,898,807.28	21,146.60			17,507,511,932.49
代理买卖证券款	64,290,635,602.41						64,290,635,602.41
应付账款	151,982,728.17						151,982,728.17
其他应付款	1,311,427,404.02	201,944,369.40	17,240.00	546,774,758.95			2,060,163,772.37
一年内到期的非流动负债			3,821,194,452.41	15,156,403,562.25			18,977,598,014.66
长期借款					3,919,284,810.10		3,919,284,810.10
应付债券					38,499,267,442.24		38,499,267,442.24
衍生金融负债	61,493,361.04	459,933.15	9,216,402.13	94,645,550.52	5,597,322.53		171,412,569.37
合计	65,822,506,338.44	25,061,310,822.13	7,722,936,469.00	25,992,488,330.56	42,935,202,535.41	74,870,325.34	167,609,314,820.88

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

十、公允价值的披露

公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次：

第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

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

1. 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

项目	年末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
持续的公允价值计量				
1.交易性金融资产	14,636,393,100.02	27,068,120,213.00	600,316,641.87	42,304,829,954.89
以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	14,636,393,100.02	27,068,120,213.00	600,316,641.87	42,304,829,954.89
其中：债务工具投资	4,293,323,879.26	9,254,823,945.57		13,548,147,824.83
权益工具投资	10,343,069,220.76	17,813,296,267.43	600,316,641.87	28,756,682,130.06
2.其他债权投资	10,943,509,118.77	30,465,565,905.98		41,409,075,024.75
3.其他权益工具投资	260,834,150.73			260,834,150.73
4.衍生金融资产		360,299,452.15		360,299,452.15
5.一年内到期的非流动资产	401,356,960.55	1,339,624,650.00		1,740,981,610.55
6.其他流动资产	180,161,983.04	682,838,895.90		863,000,878.94
7.其他非流动金融资产		100,716,995.22	3,507,100,668.73	3,607,817,663.95
持续以公允价值计量的资产总额	26,422,255,313.11	60,017,166,112.25	4,107,417,310.60	90,546,838,735.96
1.交易性金融负债	46,246,990.74	9,239,526,538.68	272,856,100.00	9,558,629,629.42
(1) 交易性金融负债	46,246,990.74	995,071,428.39	272,856,100.00	1,314,174,519.13
其中：债务工具投资	105,105.00	58,988,360.08		59,093,465.08
权益工具投资	46,141,885.74	936,083,068.31		982,224,954.05
其他			272,856,100.00	272,856,100.00
(2) 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		8,244,455,110.29		8,244,455,110.29
2.衍生金融负债		301,114,002.46		301,114,002.46
持续以公允价值计量的负债总额	46,246,990.74	9,540,640,541.14	272,856,100.00	9,859,743,631.88

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

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

本公司将输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第一层次公允价值计量项目。

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

本公司将输入值是除第一层次输入值外直接或间接可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第二层次公允价值计量项目。

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

本公司将输入值是不可观察的金融资产、金融负债及衍生金融工具作为第三层次公允价值计量项目。

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及不可观察参数敏感性分析

本公司本年未发生第三层次公允价值计量项目的调节。

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

本公司本年未发生各层级之间的转换。

7. 本期内发生的估值技术变更及变更原因

本公司本年未发生估值技术变更。

8. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本公司不以公允价值计量的各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十一、关联方及关联交易

1. 控股股东及最终控制方

控股股东名称	注册地	业务性质	注册资本 (万元)	对本公司的 持股比例 (%)	对本公司的表 决权比例(%)
国家开发投资集团有限公司	北京	投资管理	3,380,000.00	41.62	41.62

本公司的最终控制方为国务院国有资产监督管理委员会。

2. 子公司

子公司情况详见本附注“八、1.(1)企业集团的构成”相关内容。

3. 合营企业及联营企业

本公司重要的联营企业详见本附注“八、2.(1)重要的联营企业”相关内容。其他合营及联营企业详见本附注“六、17.长期股权投资”相关内容。

4. 其他关联方

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
中国证券投资者保护基金有限责任公司	参股股东
中国国投高新产业投资有限公司	受同一控股股东控制
国投物业有限责任公司	受同一控股股东控制
国投亚华(上海)有限公司	受同一控股股东控制
中国国投国际贸易南京有限公司	受同一控股股东控制
国投国际贸易(北京)有限公司	受同一控股股东控制
国投亚华(北京)有限公司	受同一控股股东控制
国投电力控股股份有限公司	受同一控股股东控制
中国投融资担保股份有限公司	受同一控股股东控制
北京希达建设监理有限责任公司	受同一控股股东控制
国投智能科技有限公司	受同一控股股东控制
国投保险经纪有限公司	受同一控股股东控制
神州高铁技术股份有限公司	受同一控股股东控制
中国国投国际贸易广州有限公司	受同一控股股东控制
中国国投国际贸易张家港有限公司	受同一控股股东控制
国投金城冶金有限公司	受同一控股股东控制
国投人力资源服务有限公司	受同一控股股东控制
国投山东临沂路桥发展有限责任公司	受同一控股股东控制
国投创益产业基金管理有限公司	受同一控股股东控制

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

其他关联方名称	其他关联方与本企业关系
雅砻江流域水电开发有限公司	受同一控股股东控制
国投财务有限公司	受同一控股股东控制
国投生物能源销售有限公司	受同一控股股东控制
长春吉粮天裕生物工程有限公司	受同一控股股东控制
国投资产管理有限公司	受同一控股股东控制
高新投资发展有限公司	受同一控股股东控制
国投高科技投资有限公司	受同一控股股东控制
上海国投协力发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	受同一控股股东控制
厦门京闽东线会展服务有限公司	受同一控股股东控制
中国国投国际贸易上海有限公司	受同一控股股东控制
融实国际控股有限公司	受同一控股股东控制
国投俊杰农产品(北京)有限公司	受同一控股股东控制
新疆国投宁棉贸易有限公司	受同一控股股东控制
中国成套设备进出口集团有限公司	受同一控股股东控制
中国国投国际贸易有限公司	受同一控股股东控制
北京同益中新材料科技股份有限公司	受同一控股股东控制
中投保信裕资产管理(北京)有限公司	受同一控股股东控制
中移创新产业基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	控股股东的联营企业
先进制造产业投资基金(有限合伙)	控股股东的联营企业
北京国投协力股权投资基金(有限合伙)	控股股东的联营企业
国投创新(北京)投资基金有限公司	控股股东的联营企业
国投聚力投资管理有限公司	控股股东的联营企业
北京国智云鼎科技有限公司	控股股东子公司的联营企业
安信乾盛财富管理(深圳)有限公司	联营企业的全资子公司
珠海万和锦华资产管理有限公司	联营企业的全资子公司
珠海万和锦鸿科技有限公司	联营企业的全资子公司

5. 关联交易

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

1) 采购商品/接受劳务

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
北京希达建设监理有限责任公司	咨询服务	464,959.57	2,769,541.79
国投智能科技有限公司	信息系统运行服务	12,486.72	56,560.85
国投智能科技有限公司	采购商品	6,954,475.82	5,561,050.63
国投生物能源销售有限公司	采购商品		1,460.17

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方名称	关联交易内容	本年金额	上年金额
国投人力资源服务有限公司	人力外包服务	43,735,890.83	6,858,964.94
国投人力资源服务有限公司	代理服务		7,257.14
国投山东临沂路桥发展有限责任公司	仓储服务	38,773.59	1,037.74
中国国投高新产业投资有限公司	车辆使用费	26,057.15	
中安润信(北京)创业投资有限公司	手续费及佣金支出	566,037.72	
北京国智云鼎科技有限公司	固定资产及服务费	770,973.43	
厦门京闽东线会展服务有限公司	会议费	125,548.39	
中国国投国际贸易南京有限公司	采购商品		9,960.00
合计		52,695,203.22	15,265,833.26

2) 销售商品/提供劳务

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
安信基金管理有限责任公司管理的基金产品	出租席位服务收入	23,678,075.57	11,714,265.85
安信基金管理有限责任公司	代销金融产品服务收入	13,047,914.29	6,392,814.94
安信乾盛财富管理(深圳)有限公司	代销金融产品服务收入	92,138.54	5,007.86
中国国投高新产业投资有限公司	财务顾问服务收入	1,716,981.13	141,509.43
国投创益产业基金管理有限公司	财务顾问服务收入		339,622.64
长春吉粮天裕生物工程有限公司	财务顾问服务收入	94,339.62	2,400,000.00
中国国投国际贸易有限公司	财务顾问服务收入	188,679.25	
北京同益中新材料科技股份有限公司	财务顾问服务收入	141,509.43	
国家开发投资集团有限公司	证券承销服务收入	1,188,679.26	1,040,094.35
雅砻江流域水电开发有限公司	证券承销服务收入	283,018.87	566,037.74
中国投融资担保股份有限公司	证券承销服务收入	471,698.11	3,773,584.91
神州高铁技术股份有限公司	证券承销服务收入		2,547,169.81
国投电力控股股份有限公司	证券承销服务收入	435,488.20	31,344.34
中投保信裕资产管理(北京)有限公司(合并)	证券承销服务收入	1,588,679.24	
北京同益中新材料科技股份有限公司	证券承销服务收入	8,961,502.96	
北京同益中新材料科技股份有限公司	保荐收入	943,396.23	
中国国投国际贸易广州有限公司	证券经纪服务收入	10,341.43	44,925.40
中国国投国际贸易南京有限公司	证券经纪服务收入	12,126.23	48,062.05
中国国投国际贸易张家港有限公司	证券经纪服务收入	2,018.33	7,835.20
国投国际贸易(北京)有限公司	证券经纪服务收入	991.33	426.82
国投金城冶金有限责任公司	证券经纪服务收入	596.4	250.88
国家开发投资集团有限公司	证券经纪服务收入	30,985.72	1,259,594.66
国投智能科技有限公司	证券经纪服务收入	4,443.03	17,464.11

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

关联方	关联交易内容	本年金额	上年金额
国投资产管理有限公司	证券经纪服务收入	2,284.76	2,466.90
中国国投高新产业投资有限公司	证券经纪服务收入	176,315.18	54,150.94
神州高铁技术股份有限公司	证券经纪服务收入		49.86
高新投资发展有限公司	证券经纪服务收入	22,468.32	31,259.28
国投高科技投资有限公司	证券经纪服务收入	38,045.89	3,369.95
上海国投协力发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	证券经纪服务收入	11,052.83	55,899.37
国投保险经纪有限公司	证券经纪服务收入	0.54	39.01
国投聚力投资管理有限公司	咨询收入	377,358.49	
中国国投高新产业投资有限公司	咨询收入	113,207.55	
中国国投国际贸易上海有限公司	证券经纪服务收入	125.7	
北京国投协力股权投资基金(有限合伙)	证券经纪服务收入	178,286.47	
国投创新(北京)投资基金有限公司	证券经纪服务收入	380,692.19	
中移创新产业基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	证券经纪服务收入	50,822.40	
先进制造产业投资基金(有限合伙)	证券经纪服务收入	569,247.33	
新疆国投宁棉贸易有限公司	证券经纪服务收入	1,398.57	
融实国际控股有限公司	委托管理	188,679.25	
国家开发投资集团有限公司	委托管理	566,037.74	566,037.74
合计		55,569,626.38	31,043,284.04

(2) 关联方认购本公司下属公司管理的产品

截至2021年12月31日,国家开发投资集团有限公司及其下属企业及本公司参股股东认购本公司下属公司管理的信托、基金、资产管理计划等金融产品共计2,451,233,226.20元,本年确认的管理费收入22,626,511.28元。

(3) 本公司购买关联方发行的债券

关联方	类型	债券名称	年末市值	影响当期损益金额
中国投融资担保股份有限公司	发行	19中保01		52,381.66
	发行	20中保Y1		260,364.54
	发行	21中保01		935,361.88
国投电力控股股份有限公司	发行	20电力Y1		66,166.35
国家开发投资集团有限公司	发行	20国投Y2		348,578.38
	发行	20国投G2		147,323.29
	发行	20国投02		93,304.11
	发行	20国投03		319,126.02
合计				2,222,606.23

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(4) 关联租赁情况

承租方	出租方	租赁资产种类	本年确认的租赁费用	上年确认的租赁费用
本公司及下属公司	国投亚华(上海)有限公司	房屋	74,493,486.16	78,446,779.12
	国投亚华(北京)有限公司	房屋及设备	67,472,818.84	62,005,519.69
	国投物业有限责任公司	房屋及设备	31,733,462.35	31,860,337.88
	中国国投高新产业投资有限公司	房屋	11,689,409.54	11,509,571.06
	国投智能科技有限公司	机柜及软件	4,136,670.84	2,818,573.72
合计			189,525,847.73	186,640,781.47

(5) 关联方资金拆入

关联方名称	拆借金额	起始日	到期日	本年利息支出	说明
国家开发投资集团有限公司	680,000,000.00	2020/12/20	2021/5/24	11,628,000.00	利率 4.28%
国投财务有限公司	400,000,000.00	2018/5/18	2021/5/17	5,903,333.34	4.75%, 自2020年4月28日起调整为3.85%
	400,000,000.00	2021/5/17	2024/5/17	9,753,333.33	利率 3.85%
	110,000,000.00	2021/8/30	2024/8/30	1,458,722.22	利率 3.85%
	1,020,000,000.00	2021/5/28	2024/5/28	23,780,166.67	利率 3.85%
	700,000,000.00	2021/6/15	2024/6/15	14,972,222.22	利率 3.85%
	570,000,000.00	2021/6/25	2024/6/25	11,582,083.33	利率 3.85%
	600,000,000.00	2021/6/21	2024/6/21	12,448,333.33	利率 3.85%
	40,000,000.00	2019/3/18	2022/3/18	1,561,388.89	利率 3.85%
	32,000,000.00	2019/12/19	2022/12/19	1,249,111.11	利率 3.85%
	428,000,000.00	2019/6/12	2022/6/12	16,706,861.11	利率 3.85%
	477,000,000.00	2020/6/12	2023/6/12	18,619,562.50	利率 3.85%
	23,000,000.00	2020/6/11	2023/6/11	897,798.61	利率 3.85%
	110,000,000.00	2020/12/20	2021/8/29	2,835,097.22	利率 3.85%
	340,000,000.00	2020/12/20	2021/5/27	5,345,083.33	利率 3.85%
	582,179,210.00	2020/12/20	2021/6/24	11,178,649.42	利率 3.95%
600,000,000.00	2020/12/20	2021/6/20	11,257,500.00	利率 3.95%	
700,000,000.00	2020/12/20	2021/6/14	12,672,916.67	利率 3.95%	

(6) 关键管理人员报酬

项目	本年金额(万元)	上年金额(万元)
关键管理人员报酬	1,203.37	935.10

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(7) 其他关联交易

1) 截至2021年12月31日,本公司及下属企业存放于国投财务有限公司银行存款金额为595,158,414.99元,应计利息为171,023.50元(2020年12月31日:存款金额为1,009,587,663.24元,应计利息为586,792.27元),本年确认存款利息收入8,534,736.62元(2020年度:8,893,780.42元)。

2) 截至2021年12月31日,安信证券与国投财务有限公司进行的质押式正回购交易面额合计172.39亿元,已全部到期。质押回购利率2.30%-6.00%,本年利息支出6,154,832.87元。

3) 2021年度,安信证券分别与国投创益产业基金管理有限公司、国投创业投资管理有限公司和中国国投高新产业投资有限公司开展转融券业务,安信证券融入股票市值总规模4,269,875,204.00元、利息支出11,428,047.05元;截至2021年12月31日,应付利息余额5,684,399.12元。

4) 截至2021年12月31日,本公司及下属企业持有的关联方管理的金融产品账面价值2,165,894,432.49元,本年确认的投资收益和公允价值变动收益为104,335,437.45元。

6. 关联方往来金额

(1) 应收项目

项目名称	关联方名称	年末金额		年初金额	
		账面金额	坏账准备	账面金额	坏账准备
应收账款	国家开发投资集团有限公司			15,347,939.70	
应收账款	融实国际控股有限公司	200,000.00			
应收账款	安信基金管理有限责任公司	5,454,251.60		2,705,790.14	13,528.95
其他应收款	国投物业有限责任公司	39,075.00		39,000.00	
其他应收款	国投万和资产管理有限公司	50,000,000.00			
其他应收款	中国国投高新产业投资公司	1,007,087.47		943,739.13	

(2) 应付项目

项目名称	关联方名称	年末金额	年初金额
其他应付款	安信基金管理有限责任公司	10,819,913.30	76,660,140.84
代理买卖证券款	国投国际贸易(北京)有限公司	0.01	2,955,969.66
代理买卖证券款	中国国投国际贸易南京有限公司	77,288,016.94	41,831,559.34
代理买卖证券款	中国国投国际贸易广州有限公司	91,272,557.24	177,214,633.87
代理买卖证券款	中国国投国际贸易张家港有限公司	1,001.08	27,184,267.54
代理买卖证券款	国投金城冶金有限公司	94,844,078.15	61,674,260.84

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

项目名称	关联方名称	年末金额	年初金额
代理买卖证券款	国家开发投资集团有限公司	2,550,971.99	26,376.25
代理买卖证券款	国投保险经纪有限公司	69.83	62.28
代理买卖证券款	国投智能科技有限公司	223,444.61	151.01
代理买卖证券款	国投俊杰农产品(北京)有限公司	1,100.00	
代理买卖证券款	新疆国投宁棉贸易有限公司	8.00	
代理买卖证券款	国投高科技投资有限公司	794,820.96	
代理买卖证券款	北京国投协力股权投资基金(有限合伙)	20,431.84	
代理买卖证券款	国投创新(北京)投资基金有限公司	56,599.80	
代理买卖证券款	中国成套设备进出口集团有限公司	89,198.50	
代理买卖证券款	上海国投协力发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)	16,756.78	
代理买卖证券款	中移创新产业基金(深圳)合伙企业(有限合伙)	55,706.83	
代理买卖证券款	先进制造产业投资基金(有限合伙)	732,489.69	
代理买卖证券款	中国国投高新产业投资有限公司	236,270.25	
代理买卖证券款	神州高铁技术股份有限公司	18,938.79	
代理买卖证券款	高新投资发展有限公司	31,450.28	
代理买卖证券款	国投资产管理有限公司	96,266.84	167,119.63

(3) 其他应付项目

项目名称	关联方名称	年末金额	年初金额
长期借款	国家开发投资集团有限公司		680,000,000.00
长期借款	国投财务有限公司	3,904,594,936.10	2,882,179,210.00
一年内到期的非流动负债	国投财务有限公司	500,588,194.44	850,000,000.00

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

十二、或有事项

1. 安信证券诉金龙集团、金绍平股票质押式证券回购合同纠纷案

因金龙控股集团有限公司(以下简称金龙集团)违反股票质押式回购业务协议的有关约定,安信证券向深圳市中院提起民事诉讼,请求法院判令金龙集团偿还融资本金、未还利息、违约金等款项 203,912,493.40 元,并要求保证人金绍平对金龙集团的全部款项承担连带责任。2019年4月4日,深圳市中院判决本公司胜诉。2019年7月,安信证券向深圳市中院申请强制执行并于当月被法院立案;2020年4月22日,安信证券收到深圳市中院送达的(2019)粤03执2421号之一《执行裁定书》,裁定终结本次执行程序。安信证券于2020年5月6日收到了金龙集团破产管理人出具的《债权申报人身份信息登记表回执》、《债权申报登记表回执》,经金龙集团破产管理人确认的安信证券债权额为 237,889,200.34 元,其中本金 195,944,100.00 元、利息 2,090,070.40 元、其他费用(即逾期违约金) 39,855,029.94 元。金龙集团第二次债权人会议于2021年9月13日召开。法院于2022年1月24日开始对 132,426,713 股金龙机电股票进行司法拍卖,本次拍卖已流拍。

截至本报告报出日,该案件尚在破产分配程序中。

2. 安信证券诉迹象信息股票质押式回购纠纷案

因迹象信息技术(上海)有限公司(以下简称迹象信息)违反股票质押式回购业务协议的有关约定,安信证券向深圳市中院提起民事诉讼,请求法院判令迹象信息偿还融资本金、未还利息、违约金等款项 85,161,743.19 元,该案于2019年11月28日立案。2020年11月20日,安信证券收到深圳市中院出具的(2019)粤03民初4775号《民事判决书》判决:(1)迹象信息向安信证券支付融资本金 70,892,523 元及利息;(2)迹象信息向安信证券支付应付未付利息的违约金;(3)迹象信息向安信证券支付违约金;(4)确认安信证券对迹象信息持有的利欧股份 45,779,213 股股票享有质押权,有权就签署股票折价或以拍卖、变卖所得价款优先受偿。2021年1月4日,安信证券向深圳市中院申请强制执行并被受理。

2021年3月,迹象信息以出售股票款偿还本金 19,200,133.46 元。截至2021年12月31日,迹象信息未还本息为 59,245,460.58 元。

2021年8月3日,安信证券收到律师转交深圳中院作出的(2021)粤03执468号之一号《执行裁定书》。2022年2月15日,安信证券收到深圳中院作出的(2021)粤03执468号之二《执行裁定书》,同时,执行法院对案件作出终结本次执行程序处理。

截至本报告报出日,该案件执行程序暂时终结。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

3. 安信证券诉上海理石债券质押式回购交易纠纷案

因上海理石投资管理有限公司（以下简称上海理石）违反债券质押式回购业务协议的有关约定，安信证券向深圳市中院提起诉讼，请求法院判令上海理石偿还安信证券在债券质押式回购交易中代为垫付的资金、违约金、垫付资金利息等款项 188,767,160.67 元，并判令理石一号基金的投资人鹏瑞（宁夏）股权投资基金管理有限公司和中民投租赁控股有限公司（以下简称中民租）承担连带清偿责任。本案于 2020 年 8 月 19 日立案，立案后，由于案涉标的债券折算率下调及风险处置的原因，安信证券垫付的资金由 116,987,909.35 元增至 165,000,611.93 元。

2020 年 10 月 20 日，安信证券通过非交易过户形式取得上海理石案所涉债券 18 中租二累计面值 302,000,000 元。18 中租二债券发行人的债券回售实施公告显示回售登记期为 2020 年 10 月 19 日至 2020 年 10 月 21 日，回售资金兑付日为 2020 年 11 月 16 日。2020 年 10 月 21 日，安信证券按照约定就其所持有的全部 18 中租二债券行使了回售选择权，但中民租未能按期向安信证券支付案涉债券回售本金和利息等费用，构成违约。安信证券向深圳市中院起诉，请求判令中民租支付债券本金、利息、逾期利息、实现债权所发生的费用等款项合计 345,970,540.97 元。深圳市中院于 2020 年 11 月 17 日立案。

上述两案在深圳中院立案后，深圳中院将案件移送至上海金融法院审理，上海理石案、中民租案均已于 2021 年 2 月 2 日在上海金融法院正式立案，上海理石案的案号为（2021）沪 74 民初 518 号、中民租案的案号为（2021）沪 74 民初 519 号。

2021 年 8 月 13 日，上海金融法院对中民租案作出《民事判决书》，判决中民租向安信证券支付债券本金 302,000,000 元、利息 38,988,841 元及逾期利息。中民租对一审判决提起上诉。2021 年 12 月 27 日，上海市高级人民法院作出（2021）沪民终 728 号《民事判决书》，判决驳回中民租上诉，维持原判。本判决为终审判决，本公司胜诉。

2021 年 12 月 30 日，上海金融法院对上海理石案作出（2021）沪 74 民初 518 号《民事判决书》，判令上海理石以理石一号基金的财产向安信证券支付垫付资金 165,000,611.93 元、违约金及利息。安信证券与上海理石分别提起了上诉，本案进入二审程序。

截至本报告报出日，上海理石案尚未审结。

4. 安信证券诉何巧女股票质押式回购纠纷强制执行案

因客户何巧女开展股票质押式回购业务违约，需偿还安信证融资本金、利息及罚息，安信证券向北京三中院申请强制执行股票质押式回购业务的质押标的股票东方园林 29,628,100 股。2021 年 1 月 5 日，北京市第三中级人民法院就本案立案，执行标的为 22,627.14 万元。2021 年 1 月 12 日，北京三中院出具《执行裁定书》。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2021年9月7日,安信证券收到法院执行9,895,400股东方园林股票扣除费用后发还的28,488,447.59元。

2021年10月29日,安信证券收到北京第三中院送达的《执行裁定书》和《协助执行通知书》,《协助执行通知书》要求安信证券卖出何巧女持有的19,732,700股东方园林股票并将所得资金支付至法院指定账户。

截至本报告报出日,该案件尚在执行过程中。

截止2021年12月31日,除上述事项外,本公司无需要披露的其他重大或有事项。

十三、承诺事项

1.重要承诺事项

(1)资本性支出承诺

项目名称	年末金额	年初金额
已签约未拨付	382,881,942.46	405,251,561.36

(2)投资承诺

项目名称	年末金额	年初金额
广州开发区乾涵股权投资基金合伙企业(有限合伙)	495,990,000.00	495,990,000.00
国乾石家庄股权投资基金中心(有限合伙)	494,250,000.00	296,550,000.00
北京中安和润创业投资管理中心(有限合伙)	140,000,000.00	140,000,000.00
贺州安信乾能叁期投资基金合伙企业(有限合伙)	99,990,000.00	99,990,000.00
湖南安信轻盐医药健康产业投资基金	80,000,000.00	
国投创丰投资管理有限公司	59,800,000.00	59,800,000.00
广东弘信股权投资合伙企业(有限合伙)	6,450,000.00	8,450,000.00
福州泰弘景晖股权投资合伙企业(有限合伙)		9,200,000.00
嘉兴启元开泰股权投资合伙企业(有限合伙)		42,000,000.00
深圳安信乾新二期股权投资合伙企业(有限合伙)		20,000,000.00
合计	1,376,480,000.00	1,171,980,000.00

十四、资产负债表日后事项

1、利润分配情况

于2022年3月29日,本公司八届二十四次董事会审议通过《关于2021年度利润分配预案的议案》,以总股本6,425,301,287.00股为基数,每10股派发现金红利1.50元(含税),本期实际分配现金利润总额为963,795,193.05元。此利润分配预案待股东大会审议通过后实施。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2、其他资产负债表日后事项说明

(1) 安信证券发行的“19安信C1”已于2022年1月18日兑付本息并摘牌,发行的“19安信C2”已于2022年2月26日兑付本息并摘牌。

(2) 安信证券于2022年1月20日完成发行2022年非公开发行公司债券(第一期),发行规模人民币40亿元,发行价格为人民币100元/张,债券期限为3年,票面利率为3.08%。

(3) 安信证券于2022年1月24日发行一期收益凭证(安益乐享450号),金额5亿元,期限235天,利率3.45%。

(4) 安信证券于2022年3月7日、9日、10日分别归还到期转融资10亿元、5亿元、15亿元;本公司于2022年1月5日、6日、7日分别新借入转融资5亿元,期限均为91天,融资利率2.80%。本公司于2022年3月7日、8日、9日分别新借入转融资5亿元,期限均91天,融资利率2.80%。

截至本财务报告报出日,除上述事项外,本公司无其他需披露重大资产负债表日后事项。

十五、其他重要事项

1. 分部信息

(1) 报告分部的确定依据与会计政策

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部,并以此进行管理。本公司管理层出于管理目的,根据业务种类划分成业务单元,将本公司的报告分部分为:经纪业务、资产管理业务、自营业务、投资银行业务、融资融券业务及其他业务。

管理层对上述业务分部的经营成果进行监控,并据此作出向分部分配资源的决策和评价分部的业绩。分部资产及负债和分部收入及利润,按照本公司的会计政策计量。所得税在公司层面进行管理,不在经营分部之间进行分配。分部收入、利润、资产及负债包含直接归属某一分部的项目,以及可按合理的基准分配至该分部的项目。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

2.分部报告的财务信息

(1) 本金额

项目	经纪业务	资产管理业务	自营业务	投资银行业务	信用业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业总收入	6,399,092,458.01	2,499,747,966.44	1,679,231,104.88	1,509,372,437.53	3,462,658,870.69	1,599,046,799.22	213,062,277.32	16,936,087,359.45
利息收入	1,126,583,055.33		1,679,231,104.88		3,462,658,870.69	301,289,319.79	8,163,773.89	6,561,598,576.80
手续费及佣金收入	5,272,509,402.68	2,499,747,966.44		1,509,372,437.53		87,786,991.75	186,062,621.21	9,183,354,177.19
二、营业总成本	3,716,456,799.74	984,066,014.11	2,764,983,886.03	1,121,071,335.15	2,791,216,176.81	1,990,694,627.04	203,258,926.68	13,165,229,912.20
利息支出	154,539,189.37		1,844,394,200.68		1,598,601,393.54	42,584,263.67	8,163,773.89	3,631,955,273.37
手续费及佣金支出	1,150,416,106.40	5,646,975.74	35,477,759.93	16,413,033.59		15,755,810.98	31,043,607.88	1,192,666,078.76
加: 公允价值变动损益			-185,459,332.36		85,328,412.91	-1,273.03		-100,132,192.48
投资收益			3,445,266,896.08			178,452,842.73	-7,140,311.89	3,630,860,050.70
信用减值损失 (损失以“-”号填列)	-369,137,541.62	-7,479,204.36	-284,123,971.09	-2,290,523.65	13,725,796.05	-825,246.33		-650,130,691.00
三、营业利润	2,313,498,116.65	1,508,202,747.97	1,883,016,649.38	386,010,578.73	770,496,902.84	-106,363,901.26	2,663,038.75	6,752,198,055.56
四、资产总额	72,883,736,166.90	2,444,973,894.22	102,800,868,661.96	95,999,193.06	55,044,888,832.60	13,192,040,949.96	30,736,480.36	246,431,771,218.34
五、负债总额	74,272,817,346.37	1,290,535,301.98	56,689,097,321.45	463,626,894.04	44,942,830,208.67	14,243,556,498.61	13,912,068.79	191,888,551,502.33

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(2) 上年金额

项目	经纪业务	资产管理业务	自营业务	投资银行业务	信用业务	其他	分部间抵销	合计
一、营业总收入	5,344,194,797.73	2,329,931,361.98	1,308,329,158.57	1,037,334,198.81	3,101,953,448.50	1,369,119,453.78	353,970,472.27	14,136,891,947.10
利息收入	986,046,495.45		1,308,329,157.57		3,101,953,448.50	203,401,231.10	7,879,427.32	5,591,850,905.30
手续费及佣金收入	4,358,148,302.28	2,329,931,361.98	1.00	1,037,334,198.81		206,055,135.91	346,091,044.95	7,585,377,955.03
二、营业总成本	3,662,770,638.13	925,828,625.40	2,739,218,251.45	824,485,994.08	2,670,244,325.44	1,234,446,491.51	118,271,396.04	11,938,722,929.97
利息支出	156,356,550.62		992,718,870.05		1,713,424,727.39	30,270,548.80	7,879,427.32	2,884,891,269.54
手续费及佣金支出	956,696,314.24	15,118,241.38	50,232,701.15	23,120,956.58		18,634,651.50	35,089,260.19	1,028,713,604.66
加: 公允价值变动损益			1,198,885,770.68				-31,722,827.79	1,230,608,598.47
投资收益			3,034,505,738.73			56,219,103.65	-101,459,236.30	3,192,184,078.68
信用减值损失(损失以“-”号填列)	-351,700,963.93	-6,478,002.21	10,428,916.74		-224,758,588.72	26,572,755.92		-545,935,882.20
三、营业利润	1,329,723,195.67	1,397,624,734.37	2,809,653,115.75	212,848,204.73	206,950,534.34	263,541,424.37	102,517,012.14	6,117,824,197.09
四、资产总额	65,868,439,391.91	1,474,640,800.52	46,143,232,029.75	123,472,525.29	53,220,987,243.99	51,936,908,388.61	24,704,019.12	218,742,976,360.95
五、负债总额	66,546,610,274.67	704,165,870.41	38,750,806,459.62	362,323,461.68	48,594,142,607.07	13,483,862,588.33	2,004,568.55	168,439,906,693.23

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外,均以人民币元列示)

(二) 年金计划

经中国人力资源和社会保障部备案,本公司符合条件的职工参加由本公司控股股东国家开发投资集团有限公司设立的企业年金计划(以下简称企业年金)。本公司按照上年度工资总额的一定比例计提企业年金,达到本公司企业年金实施细则约定支付条件的本公司职工可以按照国家规定领取企业年金待遇,可领取的企业年金待遇以已归属个人的企业年金权益为限。

十六、母公司财务报表主要项目注释

1. 应收账款

类别	年末金额				账面价值 金额
	账面金额		坏账准备		
	金额	比例(%)	金额	预期信用损失率	
按单项计提坏账准备的应收账款					
按信用风险特征组合计提坏账准备的应收账款	200,000.00				200,000.00
合计	200,000.00				200,000.00

2. 其他应收款

项目	年末金额	年初金额
应收股利	499,984,375.05	499,984,500.00
其他应收款	125,934.12	125,934.12
合计	500,110,309.17	500,110,434.12

2.1 应收股利

(1) 应收股利分类

被投资单位	年末金额	年初金额
安信证券股份有限公司	499,984,375.05	499,984,500.00
合计	499,984,375.05	499,984,500.00

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.2 其他应收款

(1) 其他应收款按款项性质分类

款项性质	年末账面金额	年初账面金额
往来款	116,006.10	116,006.10
押金、备用金	9,928.02	9,928.02
合计	125,934.12	125,934.12

(2) 其他应收款按账龄列示

账龄	期末账面金额
1至2年	9,928.02
5年以上	116,006.10
合计	125,934.12

(3) 按欠款方归集的年末余额前两名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	年末余额	账龄	占其他应收款年末余额合计数的比例(%)	坏账准备
上海毅胜投资有限公司	往来款	116,006.10	5年以上	92.12	
其他	押金、备用金	9,928.02	1-2年	7.88	
合计	—	125,934.12	—	100.00	

3. 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类

项目	年末金额			年初金额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	47,058,064,978.23		47,058,064,978.23	46,558,064,978.23		46,558,064,978.23
合计	47,058,064,978.23		47,058,064,978.23	46,558,064,978.23		46,558,064,978.23

(2) 对子公司投资

被投资单位	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	本年计提减值准备	减值准备年末余额
安信证券股份有限公司	40,638,470,817.59			40,638,470,817.59		
国投资本控股有限公司	5,918,023,160.64	500,000,000.00		6,418,023,160.64		
上海毅胜投资有限公司	1,571,000.00			1,571,000.00		
合计	46,558,064,978.23	500,000,000.00		47,058,064,978.23		

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

4. 投资收益

项目	本年金额	上年金额
成本法核算的长期股权投资收益	1,199,962,375.17	989,969,100.12
交易性金融资产在持有期间的投资收益	42,546,611.47	43,248,459.54
处置交易性金融资产取得的投资收益	5,857,534.25	
合计	1,248,366,520.89	1,033,217,559.66

十七、财务报告批准

本财务报告于2022年3月29日由公司董事会批准报出。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

财务报表补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

项目	本年金额	说明
非流动资产处置损益	-65,973.20	
越权审批或无正式批准文件或偶发性的税收返还、减免		
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）	81,161,046.54	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司年初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回		
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-35,780,970.66	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	14,068,239.54	
小计	59,382,342.22	
减：所得税影响额	15,303,087.89	
少数股东权益影响额（税后）	11,724,754.03	
合计	32,354,500.30	

注：公司为金融控股企业，持有的交易性金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、交易性金融负债的投资收益系公司经常性损益，不作为非经常性损益。

国投资本股份有限公司财务报表附注

2021年1月1日至2021年12月31日

(本财务报表附注除特别注明外，均以人民币元列示)

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收 益率 (%)	每股收益 (元)	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	10.61	0.73	0.68
扣除非经常性损益后归属于公司普通 股股东的净利润	10.54	0.72	0.67

国投资本股份有限公司

二〇二二年三月二十九日

证书序号: 0014624

说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批, 准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的, 应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的, 应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



会计师事务所

执业证书



名称: 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 谭小青

主任会计师:

经营场所: 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层

组织形式: 特殊普通合伙

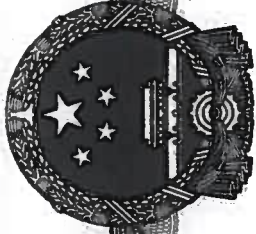
执业证书编号: 11010136

批准执业文号: 京财会许可[2011]0056号

批准执业日期: 2011年07月07日



中华人民共和国财政部制



营业执照

统一社会信用代码

91110101592354581W



扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息

(副本) (3-1)

名称 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

法定代表人 张克, 叶韶勋, 顾仁荣, 李晓英, 谭小青

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告; 验证企业资本, 出具验资报告; 办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务, 出具有关报告; 其他会计业务。 (依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动, 依法须经批准的项目, 经相关部门批准后方可开展经营活动。)

成立日期 2012年03月02日

合伙期限 2012年03月02日至 2042年03月01日

主要经营场所 北京市东城区朝阳门北大街8号富华大厦A座8层



2022年02月04日

登记机关



姓名: 魏小燕
 Polf name: 魏小燕
 性别: 女
 Sex: 女
 出生日期: 1973-6-30
 Date of birth: 1973-6-30
 工作单位: 北京中和会计师事务所
 Working unit: 北京中和会计师事务所
 身份证号码: 30224220630832
 Identity card No.: 30224220630832

年度检验登记
 Annual Renewal Registration



· 继续有效一年。
 for another year after

姓名: 魏小燕
 证书编号: 130000022206



证书编号: 130000022206
 No. of Certificate: 130000022206
 批准注册协会: 北京注册会计师协会
 Authorized Institute of CPAs: 北京注册会计师协会
 发证日期: 2002-9-4
 Date of Issuance: 2002-9-4



注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of the Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

北京中和会计师事务所
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 2012年12月4日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

北京中和会计师事务所
 BEIJING INSTITUTE OF CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS
 转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 2012年12月4日
 /y /m /d

注册会计师工作单位变更事项登记
 Registration of a Change of Working Unit by a CPA

同意调出
 Agree the holder to be transferred from

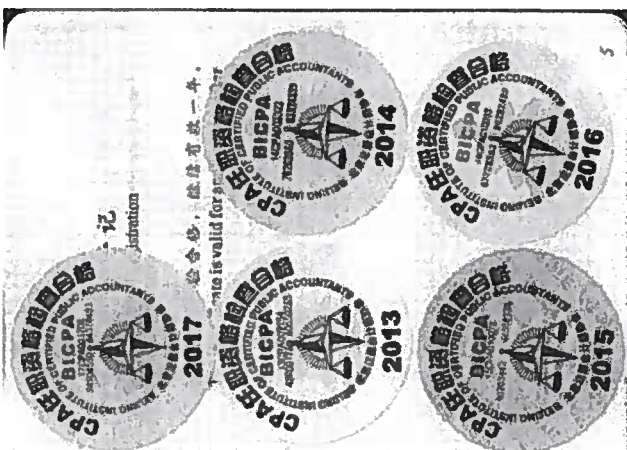
转出协会盖章
 Stamp of the transfer-out Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d

同意调入
 Agree the holder to be transferred to

转入协会盖章
 Stamp of the transfer-in Institute of CPAs
 年 月 日
 /y /m /d



姓名 杜伟
 Full name _____
 性别 女
 Sex _____
 出生日期 1987-08-29
 Date of birth _____
 工作单位 信永中和会计师事务所(特殊普通合伙)
 Working unit _____
 身份证号码 411302189708293726
 Identity card No. _____



证书编号 110101360005
 No. of Certificate
 会计师事务所 北京注册会计师协会
 Audited firm of CPA
 Association of CPAs
 发证日期 2012年12月11日
 Date of issuance

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.



姓名：杜伟
 证书编号：110101360005

年 月 日

年度检验登记
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日