

财通证券股份有限公司

自 2021 年 1 月 1 日  
至 2021 年 12 月 31 日止年度财务报表



KPMG Huazhen LLP  
8th Floor, KPMG Tower  
Oriental Plaza  
1 East Chang An Avenue  
Beijing 100738  
China  
Telephone +86 (10) 8508 5000  
Fax +86 (10) 8518 5111  
Internet kpmg.com/cn

毕马威华振会计师事务所  
(特殊普通合伙)  
中国北京  
东长安街1号  
东方广场毕马威大楼8层  
邮政编码: 100738  
电话 +86 (10) 8508 5000  
传真 +86 (10) 8518 5111  
网址 kpmg.com/cn

## 审计报告

毕马威华振审字第 2205108 号

财通证券股份有限公司全体股东:

### 一、 审计意见

我们审计了后附的财通证券股份有限公司(以下简称“财通证券”)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中华人民共和国财政部颁布的企业会计准则(以下简称“企业会计准则”)的规定编制,公允反映了财通证券 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(以下简称“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,我们独立于财通证券,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。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205108 号

### 三、关键审计事项 (续)

<b>金融工具公允价值的评估</b>	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”19所述的会计政策及“九、金融工具的公允价值”。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
<p>财通证券以公允价值计量的金融工具的估值以市场数据和估值模型为基础，其中估值模型通常需要大量的输入值。大部分输入值来源于能够从活跃市场可靠获取的数据。当可观察的参数无法可靠获取时，即第三层次公允价值计量的金融工具的情形下，不可观察输入值的确定会使用到管理层估计，这当中会涉及重大的管理层判断。</p> <p>由于金额重大，以公允价值计量的金融工具公允价值的评估较为复杂，且在确定估值模型使用的输入值时涉及管理层判断的程度重大，我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价金融工具公允价值相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解和评价与估值、独立价格验证及金融工具估值模型审批相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li><li>• 选取金融工具，通过将财通证券采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较，评价第一层次公允价值计量的金融工具的估值；</li><li>• 就第二层次和第三层次公允价值计量的金融工具，选取样本，查阅本年度签署的投资协议，了解相关投资条款，并识别与金融工具估值相关的条件；</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205108 号

### 三、关键审计事项 (续)

#### 金融工具公允价值的评估 (续)

请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”19所述的会计政策及“九、金融工具的公允价值”。

#### 关键审计事项

#### 在审计中如何应对该事项

- 利用毕马威估值专家的工作，评价财通证券用于第二层次和第三层次公允价值计量的金融工具的估值方法的适当性。同时选取金融工具，对第二层次和第三层次公允价值计量的金融工具，我们将财通证券的估值模型与我们了解的现行行业惯例进行比较，测试公允价值计算的输入值，以及进行平行分析测算，并将我们的估值结果与财通证券的估值结果进行比较；及
- 根据相关会计准则，评价与金融工具公允价值相关的披露的合理性。



## 审计报告(续)

毕马威华振审字第 2205108 号

### 三、关键审计事项(续)

融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资减值准备的确定	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”9、18及27所述的会计政策。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>财通证券根据《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量(修订)》，采用预期信用损失模型计量融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资减值准备。财通证券运用预期信用损失模型确定融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资减值准备的过程中涉及到若干关键参数和假设的应用，包括信用风险阶段划分，违约概率、违约损失率、违约风险暴露等参数估计，同时考虑前瞻性调整等，在这些参数的选取和假设的应用过程中涉及较多的管理层判断。</p> <p>外部宏观环境和财通证券内部信用风险管理策略对预期信用损失模型的确定有很大的影响。在评估关键参数和假设时，财通证券所考虑的因素包括历史违约情况、历史损失经验、信用评级及其他调整因素。</p>	<p>与评价融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资减值准备的确定相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 了解和评价与融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资在审批、记录、监控、分类流程以及减值准备计提相关的关键财务报告内部控制的设计和运行有效性；</li><li>• 利用毕马威的金融风险管理专家的工作，评价管理层评估减值准备时所用的预期信用损失模型和参数的适当性，包括评价信用风险阶段划分、违约概率、违约损失率、违约风险暴露、前瞻性调整等，并评价其中所涉及的关键管理层判断的合理性；</li><li>• 评价预期信用损失模型的参数使用的关键数据的完整性和准确性。针对与原始档案相关的关键内部数据，我们将管理层用以评估减值准备的业务台账与总账进行比较，以评价清单的完整性；选取样本，将单项金融资产的信息与相关协议以及其他有关文件进行比较，以评价清单的准确性；针对关键外部数据，我们将其与公开信息来源进行核对，以检查其准确性；</li></ul>

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205108 号

三、关键审计事项 (续)

融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资减值准备的确定 (续)	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”9、18及27所述的会计政策。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>在运用判断确定违约损失率时，管理层会考虑多种因素。这些因素包括可收回金额、融资人的财务状况、抵押物可收回金额、索赔受偿顺序、是否存在其他债权人及其配合程度。在涉及以上上市公司股票作为担保物的情形下，还会考虑担保券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等。</p> <p>由于融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资减值准备的确定存在固有不确定性以及涉及到管理层判断，同时其对财通证券的经营状况和资本状况会产生重要影响，我们将融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资减值准备的确定识别为关键审计事项。</p>	<ul style="list-style-type: none"> <li>• 针对涉及主观判断的输入参数，我们进行了审慎评价，包括从外部寻求支持证据，比对内部记录。我们对比模型中使用的经济因素与市场信息，评价其是否与市场以及经济发展情况相符；</li> <li>• 评价管理层作出的关于融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资的信用风险自初始确认后是否显著增加的判断以及是否已发生信用减值的判断的合理性。基于风险导向的方法选取样本检查管理层发生信用减值的阶段划分结果的合理性。选取样本，查看相关资产的逾期信息、了解融资人的信用状况，担保券所属板块以及流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况、信用评级等；</li> <li>• 我们在选取样本的基础上，评价已发生信用减值的金融资产违约损失率的合理性。在此过程中，我们评价了担保物及其他信用增级的预期现金流，对金融资产的回收计划的可靠性进行考量；</li> </ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205108 号

### 三、关键审计事项 (续)

<b>融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资减值准备的确定 (续)</b>	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 9、18 及 27 所述的会计政策。	
<b>关键审计事项</b>	<b>在审计中如何应对该事项</b>
	<ul style="list-style-type: none"><li>• 基于上述工作，我们选取样本利用预期信用损失模型复核了融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资的减值准备的计算准确性；</li><li>• 根据相关会计准则，评价与融出资金、买入返售金融资产、债权投资及其他债权投资的减值准备相关的披露的合理性。</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205108 号

### 三、关键审计事项 (续)

结构化主体的合并	
请参阅财务报表附注“三、公司重要会计政策、会计估计”6所述的会计政策及“七、在其他主体中的权益”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
<p>结构化主体通常是为实现具体而明确的目的设计并成立的，并在确定的范围内开展业务活动。财通证券可能通过发起设立、持有投资或保留权益份额等方式在结构化主体中享有权益。这些结构化主体主要包括公募基金、资产管理计划、理财产品、信托计划或资产支持证券等。</p> <p>当判断是否应该将结构化主体纳入财通证券的合并范围时，管理层应考虑财通证券对结构化主体相关活动拥有的权力，享有可变回报，以及通过运用该权力而影响其可变回报的能力。在某些情况下，即使财通证券并未持有结构化主体的权益，也可能需要合并该主体。</p> <p>在确定是否应合并结构化主体时，管理层需要考虑的因素并非完全可量化的，需要进行综合考虑。</p> <p>由于在确定是否应将结构化主体纳入财通证券的合并范围时涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对合并财务报表产生重大影响，我们将财通证券结构化主体的合并识别为关键审计事项。</p>	<p>与评价结构化主体的合并相关的审计程序中包括以下程序：</p> <ul style="list-style-type: none"><li>• 通过询问管理层和检查与管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程相关的文档，以评价财通证券就此设立流程是否完备；</li><li>• 就各主要产品类型中的结构化主体选取样本，对每个所选取的项目执行以下程序：<ul style="list-style-type: none"><li>- 检查相关合同和内部记录，以了解结构化主体的设立目的和财通证券对结构化主体的参与程度，并评价管理层关于财通证券对结构化主体是否拥有权力的判断；</li><li>- 检查结构化主体对风险和报酬的结构设计，包括对任何资本或回报的担保、佣金的支付以及收益的分配等，以评价管理层就财通证券因参与结构化主体的相关活动而拥有的对该主体的风险敞口、权力及对可变回报的影响所作的判断；</li></ul></li></ul>





## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205108 号

### 三、关键审计事项 (续)

结构化主体的合并 (续)	
请参阅财务报表附注 “三、公司重要会计政策、会计估计” 6 所述的会计政策及 “七、在其他主体中的权益”。	
关键审计事项	在审计中如何应对该事项
	<ul style="list-style-type: none"><li>- 检查管理层对结构化主体的分析，包括定性分析和财通证券对享有结构化主体的经济利益的比重及可变动性的计算，以评价管理层关于财通证券影响其来自结构化主体可变回报的能力所作的判断；</li><li>- 评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断；</li><li>• 根据相关会计准则，评价与结构化主体合并相关披露的合理性。</li></ul>



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205108 号

### 四、其他信息

财通证券管理层对其他信息负责。其他信息包括财通证券 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，管理层负责评估财通证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项 (如适用)，并运用持续经营假设，除非财通证券计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督财通证券的财务报告过程。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205108 号

### 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，就可能对财通证券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财通证券不能持续经营。
- (5) 评价财务报表的总体列报（包括披露）、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。
- (6) 就财通证券中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。



## 审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2205108 号

### 六、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

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

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

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

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国 北京

中国注册会计师

黄小熠 (项目合伙人)



王国蓓



日期： 2022年 4月 2 7日

财通证券股份有限公司  
合并资产负债表和母公司资产负债表  
2021年12月31日  
(金额单位: 人民币元)

附注五	本集团		本公司		
	2021年	2020年	2021年	2020年	
<b>资产</b>					
货币资金	1	22,808,134,890.24	20,521,337,750.35	20,834,441,857.80	18,877,795,845.65
其中: 客户资金存款		16,380,845,035.38	14,881,250,454.84	16,162,945,076.35	14,699,316,495.33
结算备付金	2	5,663,349,088.13	4,234,817,326.72	5,656,655,512.37	4,225,776,760.40
其中: 客户备付金		4,359,897,810.89	3,308,155,345.40	4,359,897,810.89	3,308,155,345.40
融出资金	3	19,967,939,501.82	19,983,550,132.30	19,471,700,022.20	19,427,460,229.15
衍生金融资产	4	285,814,179.45	63,404,936.60	285,814,179.45	57,210,883.15
存出保证金	5	289,612,199.82	533,420,494.66	276,215,556.93	430,204,425.55
应收款项	6	866,517,066.31	258,105,399.31	566,695,164.99	16,137,378.97
买入返售金融资产	7	2,381,710,751.97	3,505,415,741.42	2,297,819,463.74	3,271,653,026.44
金融投资:					
交易性金融资产	8	32,154,578,620.24	24,938,451,516.22	29,666,955,157.44	23,035,821,882.39
债权投资	9	6,997,236,364.91	6,481,371,854.01	6,991,835,921.92	6,481,371,854.01
其他债权投资	10	8,403,884,691.99	7,036,028,384.00	8,403,884,691.99	7,036,028,384.00
其他权益工具投资	11	132,755,501.02	131,444,319.58	132,755,501.02	131,444,319.58
长期股权投资	12	7,863,415,361.49	6,700,813,877.62	9,096,339,702.89	7,816,356,789.97
投资性房地产	13	19,736,734.71	21,481,423.71	19,736,734.71	21,481,423.71
固定资产	14	318,825,686.07	336,495,307.46	310,995,143.85	327,591,188.53
在建工程	15	185,583.57	687,775.15	185,583.57	552,455.47
使用权资产	16	644,379,617.10	-	506,628,438.07	-
无形资产	17	368,434,509.33	384,777,019.29	360,219,987.02	376,496,532.69
递延所得税资产	18	544,376,835.22	561,411,829.21	410,654,631.26	431,781,339.43
其他资产	19	713,858,984.18	965,830,823.69	690,620,668.81	858,629,734.80
资产总计		<u>110,424,746,167.57</u>	<u>96,658,845,911.30</u>	<u>105,980,153,920.03</u>	<u>92,823,794,453.89</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财通证券股份有限公司  
合并资产负债表和母公司资产负债表 (续)  
2021年12月31日  
(金额单位: 人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2021年	2020年	2021年	2020年
负债和股东权益					
负债:					
短期借款	21	240,452,463.90	485,797,765.03	-	-
应付短期融资款	22	7,652,211,471.26	10,156,894,839.47	7,652,211,471.26	10,156,894,839.47
拆入资金	23	400,134,444.45	1,300,381,555.60	400,134,444.45	1,300,381,555.60
交易性金融负债	24	23,487,897.03	-	-	-
衍生金融负债	4	163,929,279.29	90,573,908.30	163,929,279.29	90,573,908.30
卖出回购金融资产款	25	21,127,194,519.52	14,342,315,565.97	21,127,194,519.52	14,342,315,565.97
代理买卖证券款	26	19,551,799,224.98	17,630,613,478.65	19,350,922,881.10	17,458,094,346.47
代理承销证券款	27	-	218,000,000.00	-	218,000,000.00
应付职工薪酬	28	2,422,909,237.24	2,335,779,691.28	1,672,912,067.96	1,611,147,036.85
应交税费	29	641,200,867.23	505,321,588.67	479,080,297.84	358,004,808.34
应付款项	30	1,035,597,594.53	641,055,098.03	1,023,493,958.07	640,791,197.67
合同负债	31	34,545,350.63	29,853,723.38	33,430,346.65	25,500,999.56
应付债券	32	30,233,438,847.49	23,804,092,796.22	30,233,438,847.49	23,804,092,796.22
租赁负债	33	622,339,738.34	-	482,869,329.31	-
递延所得税负债	18	97,069,765.25	246,745,706.32	77,386,125.28	233,929,615.87
其他负债	34	961,150,012.23	1,414,415,329.68	655,065,663.04	1,162,571,017.19
负债合计		85,207,460,713.37	73,201,841,046.60	83,352,069,231.26	71,402,297,687.51

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财通证券股份有限公司  
合并资产负债表和母公司资产负债表 (续)  
2021年12月31日  
(金额单位: 人民币元)

附注五	本集团		本公司		
	2021年	2020年	2021年	2020年	
负债和股东权益 (续)					
股东权益:					
股本	35	3,589,014,753.00	3,589,000,000.00	3,589,014,753.00	3,589,000,000.00
其他权益工具	36	488,096,122.07	988,121,041.93	488,096,122.07	988,121,041.93
其中: 优先股		-	-	-	-
永续债		-	500,000,000.00	-	500,000,000.00
资本公积	37	8,683,792,214.95	8,266,110,425.27	8,906,804,201.05	8,454,205,396.95
其他综合收益	38	70,554,367.59	55,967,833.87	79,506,446.73	51,245,658.46
盈余公积	39	1,256,244,499.61	1,059,976,416.21	1,286,876,587.44	1,090,220,122.75
一般风险准备	40	3,731,956,757.56	3,148,566,936.75	2,931,163,982.01	2,537,851,052.63
未分配利润	41	7,385,354,809.39	6,340,051,917.01	5,346,622,596.47	4,710,853,493.66
归属于母公司股东					
权益合计		25,205,013,524.17	23,447,794,571.04	22,628,084,688.77	21,421,496,766.38
少数股东权益		12,271,930.03	9,210,293.66	-	-
股东权益合计		<u>25,217,285,454.20</u>	<u>23,457,004,864.70</u>	<u>22,628,084,688.77</u>	<u>21,421,496,766.38</u>
负债和股东权益总计		<u>110,424,746,167.57</u>	<u>96,658,845,911.30</u>	<u>105,980,153,920.03</u>	<u>92,823,794,453.89</u>

此财务报表已获董事会批准。

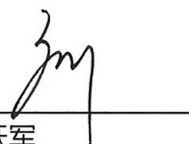


黄伟建  
法定代表人 (代)

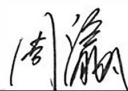


日期:

2022年 4月 27日



王跃军  
主管会计工作  
负责人

周瀛  
会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财通证券股份有限公司  
合并利润表和母公司利润表  
2021年度  
(金额单位: 人民币元)

附注五	本集团		本公司	
	2021年	2020年	2021年	2020年
一、营业总收入	6,407,610,366.67	6,528,040,616.43	4,658,704,227.88	4,754,191,424.73
手续费及佣金净收入	42 3,426,270,731.59	2,984,267,404.51	2,052,932,971.21	1,811,086,920.45
其中:				
证券经纪业务				
手续费净收入	1,360,949,141.16	1,193,949,902.23	1,397,985,246.82	1,230,160,615.39
投资银行业务				
手续费净收入	644,627,834.89	572,316,520.52	639,848,962.89	566,102,047.55
资产管理及基金管理				
业务手续费净收入	1,384,623,311.45	1,181,255,799.96	-	-
投资咨询业务净收入	36,070,444.09	36,745,181.80	15,098,761.50	14,824,257.51
利息净收入	43 818,517,099.23	824,957,078.76	724,829,130.35	717,317,426.33
其中: 利息收入	2,582,997,101.51	2,142,868,381.67	2,478,013,606.46	2,018,150,930.78
利息支出	(1,764,480,002.28)	(1,317,911,302.91)	(1,753,184,476.11)	(1,300,833,504.45)
投资收益	44 2,833,541,047.30	1,891,778,201.96	2,536,295,328.37	1,547,224,031.38
其中:				
对联营及合营企业的投资收益	805,497,856.42	649,214,360.68	501,679,462.12	425,109,162.48
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益	44,333,368.08	-	44,333,368.08	-
其他收益	45 72,218,535.92	16,417,599.61	12,571,581.90	8,890,907.04
公允价值变动(损失)/收益	46 (748,235,331.80)	809,557,209.59	(671,966,797.57)	668,296,521.67
汇兑收益/(损失)	305,179.38	(3,587,327.58)	(951,091.43)	(3,271,528.77)
其他业务收入	47 4,993,105.05	4,650,449.58	4,993,105.05	4,647,146.63
二、营业总支出	(3,359,269,432.57)	(3,728,571,220.76)	(2,376,263,357.96)	(2,694,082,557.57)
税金及附加	48 (40,488,267.45)	(32,058,693.16)	(32,092,025.85)	(24,759,464.53)
业务及管理费	49 (3,347,810,574.49)	(3,232,107,817.73)	(2,362,795,900.04)	(2,218,757,331.43)
信用减值转回/(损失)	50 30,827,270.29	(462,637,410.65)	20,422,428.85	(448,798,462.39)
其他业务成本	51 (1,797,860.92)	(1,767,299.22)	(1,797,860.92)	(1,767,299.22)
三、营业利润	3,048,340,934.10	2,799,469,395.67	2,282,440,869.92	2,060,108,867.16
加: 营业外收入	52 718,450.71	2,308,141.33	704,263.35	1,179,200.39
减: 营业外支出	52 (19,601,163.65)	(32,902,674.54)	(18,848,465.95)	(28,862,624.39)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



财通证券股份有限公司  
合并利润表和母公司利润表 (续)  
2021 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
四、利润总额		3,029,458,221.16	2,768,874,862.46	2,264,296,667.32	2,032,425,443.16
减: 所得税费用	53	(466,346,119.25)	(477,016,969.30)	(297,732,020.44)	(357,247,482.06)
五、净利润		<u>2,563,112,101.91</u>	<u>2,291,857,893.16</u>	<u>1,966,564,646.88</u>	<u>1,675,177,961.10</u>
(一) 按所有权归属分类					
归属于母公司股东的净利润		2,566,175,327.88	2,291,596,618.30	1,966,564,646.88	1,675,177,961.10
少数股东损益		(3,063,225.97)	261,274.86	-	-
(二) 按持续经营分类					
持续经营净利润		2,563,112,101.91	2,291,857,893.16	1,966,564,646.88	1,675,177,961.10

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财通证券股份有限公司  
合并利润表和母公司利润表 (续)  
2021 年度  
(金额单位: 人民币元)

附注五	本集团		本公司		
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年	
六、其他综合收益的税后净额	38	14,586,533.72	(49,026,149.08)	28,260,788.27	(21,681,544.96)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		14,586,533.72	(49,026,149.08)	28,260,788.27	(21,681,544.96)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		983,386.08	4,817,570.53	983,386.08	4,817,570.53
1 其他权益工具投资公允价值变动		983,386.08	4,817,570.53	983,386.08	4,817,570.53
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		13,603,147.64	(53,843,719.61)	27,277,402.19	(26,499,115.49)
1 权益法下可转损益的其他综合收益		(8,670,946.90)	(17,857,854.98)	(8,612,596.45)	(17,857,854.98)
2 其他债权投资公允价值变动		33,951,436.22	(23,658,742.93)	33,951,436.22	(23,658,742.93)
3 其他债权投资信用减值准备		1,938,562.42	15,017,482.42	1,938,562.42	15,017,482.42
4 外币财务报表折算差额		(13,615,904.10)	(27,344,604.12)	-	-
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-	-	-	-
七、综合收益总额		2,577,698,635.63	2,242,831,744.08	1,994,825,435.15	1,653,496,416.14
归属于母公司股东的综合收益总额		2,580,761,861.60	2,242,570,469.22	1,994,825,435.15	1,653,496,416.14
归属于少数股东的综合收益总额		(3,063,225.97)	261,274.86	-	-

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财通证券股份有限公司  
合并利润表和母公司利润表 (续)  
2021 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
八、每股收益					
(一) 基本每股收益	54	0.71	0.63	-	-
(二) 稀释每股收益	54	0.68	0.63	-	-

此财务报表已获董事会批准。



黄伟建  
法定代表人 (代)



日期:

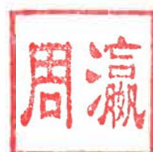
2022年 4月 27日



王跃军  
主管会计工作  
负责人




周瀛  
会计机构负责人



(公司盖章)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财通证券股份有限公司  
合并现金流量表和母公司现金流量表  
2021年度  
(金额单位：人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2021年	2020年	2021年	2020年
一、经营活动产生的现金流量：					
收取利息、手续费及佣金的现金		7,327,423,971.24	6,260,635,932.48	5,800,119,066.13	4,665,417,849.44
回购业务资金净增加额		7,424,672,803.25	7,541,188,399.32	7,233,529,121.02	7,472,148,975.40
代理买卖证券收到的现金净额		2,544,616,366.10	4,493,597,468.72	2,516,259,154.40	4,420,736,899.07
收到其他与经营活动有关的现金	55(1)	591,695,952.95	652,932,831.89	133,759,905.23	805,996,617.90
经营活动现金流入小计		<u>17,888,409,093.54</u>	<u>18,948,354,632.41</u>	<u>15,683,667,246.78</u>	<u>17,364,300,341.81</u>
融出资金净增加额		(12,350,483.74)	(7,922,604,687.66)	(71,411,986.49)	(7,959,319,288.02)
为交易目的而持有的金融工具净增加额		(6,300,223,594.77)	(3,048,639,714.59)	(5,835,209,752.04)	(2,762,551,379.92)
支付利息、手续费及佣金的现金		(1,092,604,060.71)	(976,895,292.28)	(1,078,352,140.17)	(968,772,199.93)
支付给职工及为职工支付的现金		(1,974,192,134.18)	(1,515,327,345.16)	(1,475,808,605.35)	(1,142,317,348.31)
支付的各项税费		(1,032,535,296.54)	(627,380,245.97)	(812,775,983.78)	(307,226,366.15)
支付其他与经营活动有关的现金	55(2)	(4,545,294,971.38)	(9,046,149,729.11)	(4,127,452,569.79)	(8,840,945,987.28)
经营活动现金流出小计		<u>(14,957,200,541.32)</u>	<u>(23,136,997,014.77)</u>	<u>(13,401,011,037.62)</u>	<u>(21,981,132,569.61)</u>
经营活动产生 / (使用) 的现金流量净额	55(4)	<u>2,931,208,552.22</u>	<u>(4,188,642,382.36)</u>	<u>2,282,656,209.16</u>	<u>(4,616,832,227.80)</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财通证券股份有限公司  
合并现金流量表和母公司现金流量表 (续)  
2021 年度  
(金额单位: 人民币元)

附注五	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
二、投资活动产生的现金流量:				
收回投资所收到的现金	5,735,732.60	13,439,517.93	-	-
取得投资收益收到的现金	135,986,830.21	137,328,071.13	252,721,739.00	52,721,739.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额	489,440.49	1,235,261.29	440,481.88	990,928.00
投资活动现金流入小计	142,212,003.30	152,002,850.35	253,162,220.88	53,712,667.00
投资所支付的现金	(38,220,000.00)	(520,905,973.43)	(334,500,000.00)	(564,500,000.00)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金	(194,773,409.09)	(263,264,394.42)	(178,807,229.03)	(240,247,399.60)
投资活动现金流出小计	(232,993,409.09)	(784,170,367.85)	(513,307,229.03)	(804,747,399.60)
投资活动使用的现金流量净额	(90,781,405.79)	(632,167,517.50)	(260,145,008.15)	(751,034,732.60)

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财通证券股份有限公司  
合并现金流量表和母公司现金流量表 (续)  
2021 年度  
(金额单位: 人民币元)

	附注五	本集团		本公司	
		2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
三、筹资活动产生的现金流量:					
吸收投资收到的现金		12,250,000.00	-	-	-
其中: 子公司吸收少数 股东投资收到 的现金		12,250,000.00	-	-	-
发行债券收到的 现金		32,826,660,000.00	53,075,039,622.64	32,826,660,000.00	53,075,039,622.64
取得借款收到的现金		2,117,584,000.00	6,219,464,162.98	-	-
筹资活动现金流入小计		<u>34,956,494,000.00</u>	<u>59,294,503,785.62</u>	<u>32,826,660,000.00</u>	<u>53,075,039,622.64</u>
偿还债务支付的现金		(31,930,864,800.00)	(44,098,304,562.88)	(29,581,900,000.00)	(37,699,760,000.00)
分配股利、利润或偿付 利息支付的现金		(1,788,971,418.44)	(1,514,039,364.42)	(1,762,053,554.12)	(1,496,684,893.97)
其中: 子公司支付给 少数股东的 股利、利润		(6,125,137.66)	-	-	-
偿还租赁负债支付的 现金		(186,262,582.08)	-	(140,813,639.64)	-
支付其他与筹资活动 有关的现金	55(3)	(293.11)	-	(293.11)	-
筹资活动现金流出小计		<u>(33,906,099,093.63)</u>	<u>(45,612,343,927.30)</u>	<u>(31,484,767,486.87)</u>	<u>(39,196,444,893.97)</u>
筹资活动产生的现金流 量净额		<u>1,050,394,906.37</u>	<u>13,682,159,858.32</u>	<u>1,341,892,513.13</u>	<u>13,878,594,728.67</u>
四、汇率变动对现金及 现金等价物的影响		<u>305,179.38</u>	<u>(28,897,734.50)</u>	<u>(951,091.43)</u>	<u>-</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财通证券股份有限公司  
合并现金流量表和母公司现金流量表 (续)  
2021 年度  
(金额单位: 人民币元)

附注五	本集团		本公司	
	2021 年	2020 年	2021 年	2020 年
五、现金及现金等价物				
净增加额	55(5) 3,891,127,232.18	8,832,452,223.96	3,363,452,622.71	8,510,727,768.27
加: 年初现金及现金等价物				
余额	23,801,688,159.44	14,969,235,935.48	22,889,372,606.05	14,378,644,837.78
六、年末现金及现金等价物				
余额	55(6) 27,692,815,391.62	23,801,688,159.44	26,252,825,228.76	22,889,372,606.05

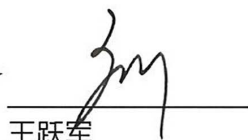
此财务报表已获董事会批准。



黄伟建  
法定代表人 (代)

日期:

2022年 4月 2 7日

王跃军  
主管会计工作  
负责人




周瀛  
会计机构负责人



(公司盖章)



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财通证券股份有限公司  
合并股东权益变动表

2021年度

(金额单位: 人民币元)

附注	财通证券股份有限公司股东权益									
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	少数股东权益	股东权益合计	
一、2020年12月31日	3,589,000,000.00	500,000,000.00	488,121,041.93	8,266,110,425.27	55,967,833.87	1,059,976,416.21	3,148,566,936.75	6,340,051,917.01	9,210,293.66	23,457,004,864.70
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2021年1月1日	3,589,000,000.00	500,000,000.00	488,121,041.93	8,266,110,425.27	55,967,833.87	1,059,976,416.21	3,148,566,936.75	6,340,051,917.01	9,210,293.66	23,457,004,864.70
三、本年增减变动金额	14,753.00	(500,000,000.00)	(24,919.86)	417,681,789.68	14,586,533.72	196,268,083.40	583,389,820.81	1,045,302,892.38	3,061,636.37	1,760,280,589.50
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	14,586,533.72	-	-	2,566,175,327.88	(3,063,225.97)	2,577,698,635.63
(二) 股东投入和减少资本	14,753.00	(500,000,000.00)	(24,919.86)	182,756.85	-	-	-	-	6,124,862.34	(493,702,547.67)
1. 其他权益工具持有者减少资本	-	(500,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	(500,000,000.00)
2. 其他	14,753.00	-	(24,919.86)	182,756.85	-	-	-	-	6,124,862.34	6,297,452.33
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	196,656,464.69	583,389,820.81	(1,520,872,435.50)	-	(740,826,150.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	196,656,464.69	583,389,820.81	(196,656,464.69)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	(583,389,820.81)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(717,800,000.00)	-	(717,800,000.00)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	(388,381.29)	-	(23,026,150.00)	-	(23,026,150.00)
(四) 其他	-	-	-	417,499,032.83	-	-	-	-	-	417,110,651.54
四、2021年12月31日	3,589,014,753.00	-	488,096,122.07	8,683,792,214.95	70,554,367.59	1,256,244,499.61	3,731,956,757.56	7,385,354,809.39	12,271,930.03	25,217,285,454.20

此财务报表已经董事会批准。

黄伟建  
法定代表人 (代)



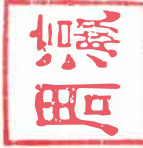
日期:

2022年 4月 27日

王跃军  
主管会计工作负责人



周瀛  
会计机构负责人



后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。



财通证券股份有限公司  
合并股东权益变动表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

附注	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	其他	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备			未分配利润
一、2019 年 12 月 31 日	3,589,000,000.00	500,000,000.00	-	8,266,130,824.98	104,993,982.95	917,546,705.97	2,677,250,571.24	5,284,530,610.33	8,949,018.80	21,348,401,714.27
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2020 年 1 月 1 日	3,589,000,000.00	500,000,000.00	-	8,266,130,824.98	104,993,982.95	917,546,705.97	2,677,250,571.24	5,284,530,610.33	8,949,018.80	21,348,401,714.27
三、本年增减变动金额	-	-	488,121,041.93	(20,399.71)	(49,026,149.08)	142,429,710.24	471,316,365.51	1,055,521,306.68	261,274.86	2,108,603,150.43
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	(49,026,149.08)	-	-	2,291,596,618.30	261,274.86	2,242,831,744.08
(二) 股东投入和减少资本	-	-	488,121,041.93	-	-	-	-	-	-	488,121,041.93
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	488,121,041.93	-	-	-	-	-	-	488,121,041.93
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	167,517,796.11	471,316,365.51	(1,236,075,311.62)	-	(597,241,150.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	167,517,796.11	-	(167,517,796.11)	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	471,316,365.51	(471,316,365.51)	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	-	(574,240,000.00)	-	(574,240,000.00)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(23,001,150.00)	-	(23,001,150.00)
(四) 其他	-	-	-	(20,399.71)	-	(25,088,085.87)	-	-	-	(25,108,485.58)
四、2020 年 12 月 31 日	3,589,000,000.00	500,000,000.00	488,121,041.93	8,266,110,425.27	55,967,833.87	1,059,976,416.21	3,148,566,936.75	6,340,051,917.01	9,210,293.66	23,457,004,864.70

此财务报表已获董事会批准。

黄伟建

法定代表人 (代)

日期:



王跃军

主管会计工作负责人



周瀛

会计机构负责人



2022 年 4 月 27 日

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

财通证券股份有限公司  
母公司股东权益变动表

2021年度

(金额单位: 人民币元)

	2021年					未分配利润	股东权益合计
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积		
一、2020年12月31日	3,589,000,000.00	488,121,041.93	8,454,205,396.95	51,245,658.46	1,090,220,122.75	2,537,851,052.63	21,421,496,766.38
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、2021年1月1日	3,589,000,000.00	488,121,041.93	8,454,205,396.95	51,245,658.46	1,090,220,122.75	2,537,851,052.63	21,421,496,766.38
三、本年增减变动金额	14,753.00	(24,919.86)	452,598,804.10	28,280,788.27	196,656,464.69	393,312,929.38	1,206,587,922.39
(一) 综合收益总额	-	-	-	28,280,788.27	-	-	1,994,825,435.15
(二) 股东投入和减少资本	14,753.00	(24,919.86)	182,756.85	-	-	-	(499,827,410.01)
1. 其他权益工具持有者	-	-	-	-	-	-	(500,000,000.00)
2. 其他	14,753.00	(24,919.86)	182,756.85	-	-	-	172,589.99
(三) 利润分配	-	-	-	-	196,656,464.69	393,312,929.38	(740,826,150.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	196,656,464.69	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	393,312,929.38	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(717,800,000.00)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(23,026,150.00)
(四) 其他	-	-	452,416,047.25	-	-	-	452,416,047.25
四、2021年12月31日	3,589,014,753.00	488,096,122.07	8,906,804,201.05	79,506,446.73	1,286,876,587.44	2,931,163,982.01	22,628,084,688.77

此财务报表已获董事会批准。

黄伟建  
法定代表人 (代)

日期:

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

2022年 4月 27日

王跃军  
主管会计工作负责人

周瀛  
会计机构负责人



财通证券股份有限公司  
母公司股东权益变动表 (续)

2020 年度

(金额单位: 人民币元)

	2020 年						股东权益合计	
	股本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备		未分配利润
一、2019 年 12 月 31 日	3,589,000,000.00	-	8,454,225,796.66	72,927,203.42	922,702,326.64	2,202,815,460.41	4,135,470,070.89	19,877,140,858.02
加: 会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-
二、2020 年 1 月 1 日	3,589,000,000.00	-	8,454,225,796.66	72,927,203.42	922,702,326.64	2,202,815,460.41	4,135,470,070.89	19,877,140,858.02
三、本年增减变动金额	-	-	(20,399.71)	(21,681,544.96)	167,517,796.11	335,035,592.22	575,383,422.77	1,544,355,908.36
(一) 综合收益总额	-	-	-	(21,681,544.96)	-	-	1,675,177,961.10	1,653,496,416.14
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	488,121,041.93
1. 其他权益工具持有者投入资本	-	488,121,041.93	-	-	-	-	-	488,121,041.93
(三) 利润分配	-	-	-	-	167,517,796.11	335,035,592.22	(1,099,794,538.33)	(597,241,150.00)
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	167,517,796.11	-	(167,517,796.11)	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	335,035,592.22	(574,240,000.00)	(574,240,000.00)
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(23,001,150.00)	(23,001,150.00)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	(20,399.71)
(四) 其他	-	-	(20,399.71)	-	-	-	-	-
四、2020 年 12 月 31 日	3,589,000,000.00	488,121,041.93	8,454,205,396.95	51,245,658.46	1,090,220,122.75	2,537,851,052.63	4,710,853,493.66	21,421,496,766.38

此财务报表已获董事会批准。

黄伟建  
法定代表人 (代)



日期:

2022 年 4 月 27 日

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

王跃军  
主管会计工作负责人



周瀛  
会计机构负责人



财通证券股份有限公司  
财务报表附注  
(金额单位：人民币元)



## 一、 公司基本情况

财通证券股份有限公司(以下简称“本公司”)系经中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)批准,由财通证券有限责任公司改制设立,于2013年10月15日在浙江省工商行政管理局登记注册,总部位于浙江省杭州市。本公司现持有统一社会信用代码为913300007519241679的营业执照,注册地址为浙江省杭州市西湖区天目山路198号财通双冠大厦西楼。公司股票已于2017年10月24日在上海证券交易所上市交易,股份代号为601108。

本公司及子公司(以下简称“本集团”),主要从事:证券经纪;证券投资咨询;证券自营;证券承销与保荐;融资融券;证券投资基金代销;代销金融产品;证券投资基金托管;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券资产管理业务;公开募集证券投资基金管理;资产管理;金融产品投资;股权投资;实业投资;投资管理;投资咨询;财务咨询;证券交易;开展融资;就证券投资提供意见;就机构融资提供意见;投资管理(私人基金)及意见提供;信息咨询服务等。

截至2021年12月31日止,公司拥有10家控股子公司(含全资子公司)、26家分公司及129家证券营业部;拥有员工3,464人(母公司口径),其中高级管理人员12名。

## 二、 财务报表的编制基础

### 1 编制基础

本公司以持续经营为基础编制财务报表。

### 2 持续经营

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

### 三、 公司重要会计政策、会计估计

#### 1 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合中华人民共和国财政部(以下简称“财政部”)颁布的企业会计准则的要求,真实、完整地反映了本公司2021年12月31日的合并财务状况和财务状况、2021年度的合并经营成果和经营成果及合并现金流量和现金流量。

此外,本公司的财务报表同时符合证监会2014年修订的《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》有关财务报表及其附注的披露要求。

#### 2 会计期间

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

#### 3 营业周期

本公司为金融企业,不具有明显可识别的营业周期。

#### 4 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币,编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及本公司子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币,在编制本财务报表时,这些子公司的外币财务报表按照附注三、8进行了折算。

#### 5 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的,该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。

对于非同一控制下的交易,购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时,将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试,则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试,仍应按照业务条件进行判断。

当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时,应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配,不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务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（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产（包括购买日之前所持有的被购买方的股权）、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的以后可重分类进损益的其他综合收益及权益法核算下的其他所有者权益变动（参见附注三、10(2)(b)）于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

6 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司、本公司控制的子公司及受本公司控制的结构化主体。控制，是指本集团拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利（包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利）。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的股东权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

## (2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

## (3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理（参见附注三、6(4)）。

如果各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，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自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

#### (4) 少数股东权益变动

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司净资产的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积(股本溢价)，资本公积(股本溢价)不足冲减的，调整留存收益。

#### 7 现金及现金等价物的确定标准

现金及现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

#### 8 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为人民币。

即期汇率是中国人民银行公布的人民币外汇牌价。即期汇率的近似汇率是按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的当期平均汇率。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算，除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额(参见附注三、14)外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，股东权益项目中除未分配利润及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。



## 9 金融工具

本集团的金融工具包括货币资金、债券投资、除长期股权投资 (参见附注三、10) 以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券及股本等。

### (1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

除不具有重大融资成分的应收账款外，在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照根据附注三、21 的会计政策确定的交易价格进行初始计量。

### (2) 金融资产的分类和后续计量

#### (a) 本集团金融资产的分类

本集团通常根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，在初始确认时将金融资产分为不同类别：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及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

- 该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的**业务模式**，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的**业务模式**。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

(b) 本集团金融资产的后续计量

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益，除非该金融资产属于套期关系的一部分。

- 以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债及以摊余成本计量的金融负债。

- 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

该类金融负债包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和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。

初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，产生的利得或损失(包括利息费用)计入当期损益。

- 财务担保负债

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关收益依据附注三、21所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则(参见附注三、9(6))所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

- 以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

- 本集团具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；
- 本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

- 收取该金融资产现金流量的合同权利终止；
- 该金融资产已转移，且本集团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；
- 该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产控制。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

- 被转移金融资产在终止确认日的账面价值；
- 因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收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债权投资）之和。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。

(6) 金融资产的减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

### 预期信用损失的计量

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本集团按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限（包括考虑续约选择权）。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内（若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期）可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

对于应收账款和合同资产，本集团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。本集团基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

- 该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或
- 该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

### 具有较低的信用风险

如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

### 信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

- 债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；
- 已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级 (如有) 的严重恶化；
- 已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；
- 现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

#### *已发生信用减值的金融资产*

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 本集团出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失。

#### *预期信用损失准备的列报*

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

## 核销

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

## (7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积（股本溢价）。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积（股本溢价）；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积（股本溢价）、盈余公积、未分配利润。

## (8) 可转换工具

### - 含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值（包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值），再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

- 不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

(9) 永续债

本集团根据所发行的永续债的合同条款及其所反映的经济实质，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将这些金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

本集团对于其发行的同时包含权益成分和负债成分的永续债，按照与含权益成分的可转换工具相同的会计政策进行处理。本集团对于其发行的不包含权益成分的永续债，按照与不含权益成分的其他可转换工具相同的会计政策进行处理。

本集团对于其发行的应归类为权益工具的永续债，按照实际收到的金额，计入权益。存续期间分派股利或利息的，作为利润分配处理。按合同条款约定赎回永续债的，按赎回价格冲减权益。



10 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

- 对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照合并日取得的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。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按上述原则确认的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，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。
- 对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本公司按照购买日取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本公司购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

- 对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、28）。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但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除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注三、6 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制（参见附注三、10(3)）且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响（参见附注三、10(3)）的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算，除非投资符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

- 对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。
- 取得对合营企业和联营企业投资后，本集团按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动（以下简称“其他所有者权益变动”），本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

- 在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及所有者权益的其他变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。
- 本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照合同约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（即对安排的回报产生重大影响的活动）必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

- 是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；
- 涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。

11 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目类型	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30 - 45 年	3%	2.16% - 3.23%

12 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为经营管理或提供劳务而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注三、13 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

项目类型	使用寿命(年)	残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30 - 45 年	3%	2.16% - 3.23%
机器设备	5 - 11 年	3%	8.82% - 19.40%
运输工具	4 - 6 年	3%	16.17% - 24.25%
电子设备	2 - 5 年	0 - 3%	19.40% - 50.00%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注三、17。

#### (4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

- 固定资产处于处置状态；
- 该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

#### 13 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

自行建造的固定资产于达到预定可使用状态时转入固定资产，此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备 (参见附注三、17) 在资产负债表内列示。

#### 14 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为财务费用。在资本化期间内，本集团按照下列方法确定每一会计期间的利息资本化金额 (包括折价或溢价的摊销)：

- 对于为购建符合资本化条件的资产而借入的专门借款，本集团以专门借款按实际利率计算的当期利息费用，减去将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确定专门借款应予资本化的利息金额。
- 对于为购建符合资本化条件的资产而占用的一般借款，本集团根据累计资产支出超过专门借款部分的资产支出的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利息金额。资本化率是根据一般借款加权平均的实际利率计算确定。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

在资本化期间内，外币专门借款本金及其利息的汇兑差额，予以资本化，计入符合资本化条件的资产的成本。而除外币专门借款之外的其他外币借款本金及其利息所产生的汇兑差额作为财务费用，计入当期损益。

资本化期间是指本集团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。当资本支出和借款费用已经发生及为使资产达到预定可使用状态所必要的购建活动已经开始时，借款费用开始资本化。当购建符合资本化条件的资产达到预定可使用状态时，借款费用停止资本化。对于符合资本化条件的资产在购建过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，本集团暂停借款费用的资本化。

## 15 无形资产

无形资产以成本减累计摊销（仅限于使用寿命有限的无形资产）及减值准备（参见附注三、17）后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件（参见附注三、28）。

各项无形资产的摊销年限为：

<u>项目类型</u>	<u>摊销年限 (年)</u>
土地使用权	40 年
交易席位费	10 年
软件使用权	3 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核。如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

16 长期待摊费用

长期待摊费用核算已经支出，摊销期限在1年以上（不含1年）的各项费用。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。

17 除金融资产外的其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产（或资产组、资产组组合，下同）的公允价值（参见附注三、19）减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

#### 18 买入返售金融资产和卖出回购金融资产款

买入返售金融资产，是指本集团按返售协议先买入再按固定价格返售金融资产所融出的资金。卖出回购金融资产款，是指本集团按回购协议先卖出再按固定价格回购金融资产所融入的资金。

买入返售金融资产和卖出回购金融资产款按业务发生时实际支付或收到的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售的已购入标的资产不予以确认，在表外记录；卖出回购的标的资产在资产负债表中不终止确认。

买入返售金融资产和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

其他买入返售金融资产的减值准备计提参见附注三、9(6)。

#### 19 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况、对资产出售或者使用的限制等)，并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。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。



## 20 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。

所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分别下列情况处理：

- 或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；
- 或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## 21 收入

收入是本集团在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，按照各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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团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。本集团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退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团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，本集团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，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本集团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，本集团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，本集团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。

对于在某一时点履行的履约义务，本集团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，本集团会考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利；
- 本集团已将该商品的实物转移给客户；
- 本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；
- 客户已接受该商品或服务。

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）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（参见附注三、9(6)）。本集团拥有的、无条件（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。本集团已收或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。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

#### 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。

本集团履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

(a) 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入在交易日确认为收入。

(b) 投资银行业务收入

承销收入于本集团完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款，保荐收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(c) 咨询服务业务收入

根据咨询服务的性质及合约条款，咨询服务业务收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(d) 资产管理及基金管理业务收入

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

22 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，本集团将其作为合同履约成本确认为一项资产：

- 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用(或类似费用)、明确由客户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
- 该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；
- 该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销,计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的,在发生时计入当期损益。

当与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时,本集团对超出部分计提减值准备,并确认为资产减值损失:

- 本集团因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价;
- 为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

## 23 职工薪酬

### (1) 薪酬和其他职工福利

本集团在职工提供服务的会计期间,将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金,确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (2) 离职后福利 - 设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划是按照中国有关法规要求,本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险、失业保险以及企业年金等。设定提存计划的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。本集团在职工提供服务的会计期间,将应缴存的金额确认为负债,并计入当期损益或相关资产成本。

### (3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系,或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议,在下列两者孰早日,确认辞退福利产生的负债,同时计入当期损益。

- 本集团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;
- 本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划;并且,该重组计划已开始实施,或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容,从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

## 24 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

## 25 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损），则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期收回或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

## 26 租赁

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。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本集团进行如下评估：

- 合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；
- 承租人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；
- 承租人是否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，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别对各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注三、21所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

作为承租人，本集团租用许多资产，其中大部分为房屋及建筑物。在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额（扣除已享受的租赁激励相关金额），发生的初始直接费用以及为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产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。使用权资产按附注三、17所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

- 根据担保余值预计的应付金额发生变动；
- 用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；
- 本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团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，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁（租赁期不超过12个月的租赁）和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注三、9所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。



## 27 融资融券业务

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

### (1) 融出资金

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

本集团融出资金减值准备参照金融资产减值中以摊余成本计量的金融资产确认。

### (2) 融出证券

本集团将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，并根据融资融券协议将收取的手续费确认为利息收入。此项业务融出的证券不满足终止确认条件，继续确认该金融资产。

## 28 持有待售和终止经营

### (1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

- 根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；
- 出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值（参见附注三、19）减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产（不包括金融资产（参见附注三、9）及递延所得税资产（参见附注三、25）或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值（参见附注三、19）减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

- 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；
- 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；
- 该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润表中将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。

29 股利分配

现金股利于股东大会批准的当期，确认为负债。

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

30 关联方

一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。关联方可为个人或企业。仅同受国家控制而不存在其他关联方关系的企业，不构成关联方。

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

### 31 风险准备计提

本公司根据《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第42号)及其实施指南(财金[2007]23号)的规定,以及证监会颁布的《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号)的要求,按照当期净利润的10%提取一般风险准备;本公司根据《证券法》和证监机构字[2007]320号的规定,按照当期净利润的10%提取交易风险准备。本公司根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》(证监会令[第94号])的规定,按照当期基金托管费收入的2.5%提取一般交易风险准备。本公司相关子公司亦根据相关监管规定的要求计提一般风险准备和交易风险准备。计提的一般风险准备和交易风险准备计入一般风险准备项目核算。

### 32 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项产品或劳务的性质、生产过程的性质、产品或劳务的客户类型、销售产品或提供劳务的方式、生产产品及提供劳务受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的,可以合并为一个经营分部。本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。

本集团在编制分部报告时,分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策在所有重大方面一致。

### 33 主要会计估计及判断

编制财务报表时,本集团管理层需要运用估计和假设,这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估,会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 主要会计估计

除投资性房地产、固定资产及无形资产等资产的折旧及摊销 (参见附注三、11、12和15) 和各类资产减值 (参见附注五、3、6、7、9、10、12、13、14、15、16、17和19以及附注十六、1) 涉及的会计估计外, 其他主要的会计估计如下:

- (i) 附注五、18 - 递延所得税资产的确认; 及
- (ii) 附注九 - 金融工具公允价值估值。

(2) 主要会计判断

本集团在运用会计政策过程中做出的重要判断如下:

- (i) 附注五、36 - 永续债等其他金融工具划分为金融负债或权益工具; 及
- (ii) 附注六 - 本集团是否控制结构化主体的判断。

34 主要会计政策、会计估计的变更

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团于2021年度执行了财政部于近年颁布的以下企业会计准则规定及2021年财政部发布的企业会计准则实施问答及案例, 主要包括:

- 《企业会计准则第21号——租赁(修订)》(财会[2018]35号) (“新租赁准则”)

(a) 新租赁准则

新租赁准则修订了财政部于2006年颁布的《企业会计准则第21号——租赁》(简称“原租赁准则”)。本集团自2021年1月1日起执行新租赁准则, 对会计政策相关内容进行调整。

新租赁准则完善了租赁的定义, 本集团在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日前已存在的合同, 本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

- 本集团作为承租人

原租赁准则下，本集团根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本集团，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本集团不再区分融资租赁与经营租赁。本集团对所有租赁（选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外）确认使用权资产和租赁负债。

在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，本集团按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

本集团选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本集团增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并按照以下方法计量使用权资产：

- 与租赁负债相等的金额，并根据预付租金进行必要调整。本集团对所有其他租赁采用此方法。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团在应用上述方法时同时采用了如下简化处理：

- 对将于首次执行后12个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产的计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，根据首次执行日前按照《企业会计准则第13号——或有事项》计入资产负债表的亏损合同的亏损准备金额调整使用权资产；
- 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

对于首次执行日前的融资租赁，本集团在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债。

- 本集团作为出租人

本集团无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

- 2021年1月1日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团使用2021年1月1日的增量借款利率对租赁付款额进行折现。本集团和本公司使用的加权平均利率分别为3.24%和3.30%。

2020年12月31日披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额与2021年1月1日租赁负债的调节表：

	本集团	本公司
2020年12月31日财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	742,905,009.30	601,619,647.77
按2021年1月1日本集团增量借款利率折现的现值	688,297,964.26	540,961,713.30
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	688,297,964.26	540,961,713.30

执行新租赁准则对2021年1月1日合并资产负债表及母公司资产负债表各项目的的影响汇总如下：

	本集团		
	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	720,281,532.79	720,281,532.79
其他资产	965,830,823.69	933,847,255.16	(31,983,568.53)
租赁负债	-	(688,297,964.26)	(688,297,964.26)
合计	965,830,823.69	965,830,823.69	-

	本公司		
	2020年12月31日	2021年1月1日	调整数
使用权资产	-	571,268,419.93	571,268,419.93
其他资产	858,629,734.80	828,323,028.17	(30,306,706.63)
租赁负债	-	(540,961,713.30)	(540,961,713.30)
合计	858,629,734.80	858,629,734.80	-

## (2) 会计估计变更

报告期内，本集团主要会计估计未发生变更。

#### 四、 税项

##### 1 主要税种及税率

税种	计税依据
增值税（注 1）	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
城市维护建设税	按实际缴纳的增值税计征
教育费附加	按实际缴纳的增值税计征
地方教育费附加	按实际缴纳的增值税计征
企业所得税（注 2）	按应纳税所得额计征

注 1：根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》财税[2016]36 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》财税[2016]46 号)以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》财税[2016]70 号)等规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司的主营业务收入适用增值税，税率为 6%。

根据财政部和国家税务总局发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》财税[2016]140 号)、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》财税[2017]2 号文)及《关于资管产品增值税有关问题的通知》财税[2017]56 号)，2018 年 1 月 1 日(含)以后，资管产品管理人(以下简称管理人)运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，以管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。

注 2：本公司及本公司的境内主要子公司适用的所得税税率为 25% (2020 年：25%)。中国境外子公司适用于其所在地当地所规定的所得税税率。

五、 合并财务报表项目注释

1 货币资金

(1) 按类别列示

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
银行存款	22,808,134,890.24	20,521,337,750.35
其中：客户资金存款	16,380,845,035.38	14,881,250,454.84
自有资金存款	6,427,289,854.86	5,640,087,295.51
减：减值准备	-	-
合计	<u>22,808,134,890.24</u>	<u>20,521,337,750.35</u>



(2) 按币种列示

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
<b>银行存款：</b>						
客户非信用资金存款						
人民币	14,348,010,737.47	1.0000	14,348,010,737.47	12,700,799,195.12	1.0000	12,700,799,195.12
美元	17,017,672.10	6.3757	108,499,571.98	15,212,989.48	6.5249	99,263,235.06
港币	171,381,480.39	0.8176	140,121,498.37	154,874,469.80	0.8416	130,342,353.78
小计			<u>14,596,631,807.82</u>			<u>12,930,404,783.96</u>
客户信用资金存款						
人民币	1,784,213,227.56	1.0000	1,784,213,227.56	1,950,845,670.88	1.0000	1,950,845,670.88
小计			<u>1,784,213,227.56</u>			<u>1,950,845,670.88</u>
客户存款小计			<u>16,380,845,035.38</u>			<u>14,881,250,454.84</u>
公司自有非信用资金存款						
人民币	6,247,162,348.10	1.0000	6,247,162,348.10	5,478,754,115.93	1.0000	5,478,754,115.93
美元	18,324,217.45	6.3757	116,829,713.21	13,392,281.78	6.5249	87,383,299.39
港币	77,197,847.47	0.8176	63,116,960.09	87,747,094.04	0.8416	73,847,954.34
小计			<u>6,427,109,021.40</u>			<u>5,639,985,369.66</u>
公司自有信用资金存款						
人民币	180,833.46	1.0000	180,833.46	101,925.85	1.0000	101,925.85
小计			<u>180,833.46</u>			<u>101,925.85</u>
公司存款小计			<u>6,427,289,854.86</u>			<u>5,640,087,295.51</u>
银行存款合计			<u>22,808,134,890.24</u>			<u>20,521,337,750.35</u>
减：减值准备			-			-
合计			<u>22,808,134,890.24</u>			<u>20,521,337,750.35</u>

(3) 使用受限制的货币资金

于2021年12月31日，本集团使用受限制的货币资金主要为保证金、风险准备金及待缴纳结构化主体增值税等共计人民币772,016,066.77元(2020年12月31日：人民币604,466,917.63元)。

2 结算备付金

(1) 按类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
客户备付金	4,359,897,810.89	3,308,155,345.40
公司备付金	1,303,451,277.24	926,661,981.32
合计	5,663,349,088.13	4,234,817,326.72

(2) 按币种列示

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
客户备付金:						
客户普通备付金						
人民币	3,718,962,433.50	1.0000	3,718,962,433.50	2,793,785,888.97	1.0000	2,793,785,888.97
美元	4,484,410.58	6.3757	28,591,256.53	3,928,528.07	6.5249	25,633,252.80
港币	6,858,500.27	0.8176	5,607,509.82	2,390,363.64	0.8416	2,011,730.04
小计			3,753,161,199.85			2,821,430,871.81
客户信用备付金						
人民币	465,406,960.74	1.0000	465,406,960.74	373,980,080.23	1.0000	373,980,080.23
小计			465,406,960.74			373,980,080.23
客户股票期权备付金						
人民币	141,329,650.30	1.0000	141,329,650.30	112,744,393.36	1.0000	112,744,393.36
小计			141,329,650.30			112,744,393.36
客户备付金合计			4,359,897,810.89			3,308,155,345.40
公司备付金:						
公司普通备付金						
人民币	1,206,453,519.26	1.0000	1,206,453,519.26	806,475,453.04	1.0000	806,475,453.04
美元	933,351.86	6.3757	5,950,771.45	817,745.26	6.5249	5,335,706.05
港币	1,951,319.11	0.8176	1,595,398.50	628,182.30	0.8416	528,678.22
小计			1,213,999,689.21			812,339,837.31
公司信用备付金						
人民币	89,451,588.03	1.0000	89,451,588.03	114,322,144.01	1.0000	114,322,144.01
小计			89,451,588.03			114,322,144.01
公司备付金合计			1,303,451,277.24			926,661,981.32
合计			5,663,349,088.13			4,234,817,326.72

3 融出资金

(1) 按类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
融资融券业务融出资金	19,933,331,125.01	19,896,454,390.95
孖展融资	520,023,596.09	581,510,953.09
减：减值准备	485,415,219.28	494,415,211.74
融出资金净值	19,967,939,501.82	19,983,550,132.30

(2) 按客户类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
境内	19,933,331,125.01	19,896,454,390.95
其中：个人	16,763,341,524.37	15,530,135,604.88
机构	3,169,989,600.64	4,366,318,786.07
减：减值准备	461,631,102.81	468,994,161.80
账面价值小计	19,471,700,022.20	19,427,460,229.15
境外	520,023,596.09	581,510,953.09
其中：个人	235,664,227.21	293,397,852.12
机构	284,359,368.88	288,113,100.97
减：减值准备	23,784,116.47	25,421,049.94
账面价值小计	496,239,479.62	556,089,903.15
合计	19,967,939,501.82	19,983,550,132.30

(3) 担保物公允价值

融出资金的担保物公允价值详见附注十五、2(1)。

## 4 衍生金融工具

	2021年12月31日					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	-	-	-	2,954,743,398.98	6,114,688.56	-
- 国债期货	-	-	-	607,817,975.63	-	-
- 利率互换	-	-	-	1,780,000,000.00	-	-
- 总收益互换	-	-	-	368,125,423.35	6,114,688.56	-
- 债券远期	-	-	-	198,800,000.00	-	-
权益衍生工具	-	-	-	6,250,508,731.24	116,994,741.79	163,929,279.29
- 股指期货	-	-	-	248,950,899.02	-	-
- 场外期权	-	-	-	1,995,174,425.23	38,514,276.87	22,136,585.48
- 收益互换	-	-	-	4,006,383,406.99	78,480,464.92	141,792,693.81
其他衍生工具	-	-	-	2,694,937,005.27	162,526,617.25	-
- 商品期货	-	-	-	94,937,005.27	-	-
- 场外期权	-	-	-	2,600,000,000.00	162,526,617.25	-
信用衍生工具	-	-	-	100,000,000.00	178,131.85	-
- 信用保护凭证	-	-	-	100,000,000.00	178,131.85	-
合计	-	-	-	12,000,189,135.49	285,814,179.45	163,929,279.29

	2020年12月31日					
	用于套期的衍生金融工具			用于非套期的衍生金融工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具	-	-	-	3,724,860,231.40	14,594,228.95	-
- 国债期货	-	-	-	1,162,016,984.10	-	-
- 利率互换	-	-	-	1,950,000,000.00	-	-
- 总收益互换	-	-	-	612,843,247.30	14,594,228.95	-
权益衍生工具	-	-	-	4,763,161,662.62	20,419,017.81	88,768,257.30
- 股指期货	-	-	-	799,698,639.28	-	-
- 场外期权	-	-	-	1,686,837,654.66	15,574,964.36	13,521,069.25
- 收益互换	-	-	-	2,276,625,368.68	4,844,053.45	75,247,188.05
其他衍生工具	-	-	-	500,000,000.00	28,391,689.84	1,805,651.00
- 场外期权	-	-	-	500,000,000.00	28,391,689.84	1,805,651.00
合计	-	-	-	8,988,021,894.02	63,404,936.60	90,573,908.30

(1) 已抵销的衍生金融工具

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
利率衍生工具	3,654,390.04	(3,654,390.04)	-	(9,046,658.26)	9,046,658.26	-
权益衍生工具	(8,576,792.98)	8,576,792.98	-	(25,603,200.72)	25,603,200.72	-
其他衍生工具	1,305,204.73	(1,305,204.73)	-	-	-	-

在当日无负债结算制度下，结算备付金和应收款项已包括本集团所持有的国债期货、利率互换、股指期货和商品期货产生的公允价值变动金额。因此，衍生金融资产和衍生金融负债项下的国债期货、利率互换、股指期货和商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示。

5 存出保证金

	2021年12月31日	2020年12月31日
交易保证金	149,541,165.75	309,037,313.28
信用保证金	35,797,990.72	42,220,419.56
履约保证金	104,273,043.35	182,162,761.82
合计	289,612,199.82	533,420,494.66

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	外币金额	折算率	人民币金额	外币金额	折算率	人民币金额
交易保证金:						
人民币	147,247,406.75	1.0000	147,247,406.75	306,854,790.28	1.0000	306,854,790.28
美元	270,000.00	6.3757	1,721,439.00	270,000.00	6.5249	1,761,723.00
港币	700,000.00	0.8176	572,320.00	500,000.00	0.8416	420,800.00
小计			149,541,165.75			309,037,313.28
信用保证金:						
人民币	35,797,990.72	1.0000	35,797,990.72	42,220,419.56	1.0000	42,220,419.56
小计			35,797,990.72			42,220,419.56
履约保证金:						
人民币	104,273,043.35	1.0000	104,273,043.35	182,162,761.82	1.0000	182,162,761.82
小计			104,273,043.35			182,162,761.82
合计			289,612,199.82			533,420,494.66

6 应收款项

(1) 按类别分析如下

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收清算款	561,200,192.06	5,785,460.54
应收资产管理费	309,950,776.85	249,062,016.29
应收期权结算款	8,545,379.07	6,625,560.00
应收手续费及佣金	3,497,272.71	9,980,146.68
	883,193,620.69	271,453,183.51
小计	883,193,620.69	271,453,183.51
减：坏账准备 (按简化模型计提)	16,676,554.38	13,347,784.20
	866,517,066.31	258,105,399.31
合计	866,517,066.31	258,105,399.31

(2) 按账龄分析如下

	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内 (含1年)	881,846,105.19	99.85	16,364,119.25	98.13
1年至2年 (含2年)	918,195.20	0.10	183,639.04	1.10
2年至3年 (含3年)	429,320.30	0.05	128,796.09	0.77
3年以上	-	-	-	-
	883,193,620.69	100.00	16,676,554.38	100.00
合计	883,193,620.69	100.00	16,676,554.38	100.00

	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内(含1年)	271,023,863.21	99.84	13,261,920.14	99.36
1年至2年(含2年)	429,320.30	0.16	85,864.06	0.64
2年至3年(含3年)	-	-	-	-
3年以上	-	-	-	-
合计	271,453,183.51	100.00	13,347,784.20	100.00

账龄自应收款项确认日起开始计算。

(3) 按评估方式分析如下

	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单独计提减值准备	-	-	-	-
组合计提减值准备	883,193,620.69	100.00	16,676,554.38	100.00
合计	883,193,620.69	100.00	16,676,554.38	100.00

	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单独计提减值准备	-	-	-	-
组合计提减值准备	271,453,183.51	100.00	13,347,784.20	100.00
合计	271,453,183.51	100.00	13,347,784.20	100.00

(4) 单项计提坏账准备的应收款项

本集团并无单项金额重大并单独计提坏账准备的应收款项。

(5) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年应收款项坏账准备的变动情况参见附注五、20。

7 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
债券	612,489,720.34	1,067,694,994.92
股票	1,783,917,901.58	2,520,235,578.20
减：减值准备	14,696,869.95	82,514,831.70
合计	<u>2,381,710,751.97</u>	<u>3,505,415,741.42</u>

(2) 按业务类别列示

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
债券质押式回购	612,489,720.34	1,067,694,994.92
股票质押式回购	1,779,295,315.28	2,515,579,604.50
约定购回式证券	4,622,586.30	4,655,973.70
减：减值准备	14,696,869.95	82,514,831.70
合计	<u>2,381,710,751.97</u>	<u>3,505,415,741.42</u>

(3) 担保物信息

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
担保物	8,738,912,962.19	9,313,634,948.70
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	-	-
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	-	-
合计	<u>8,738,912,962.19</u>	<u>9,313,634,948.70</u>



(4) 约定式回购业务按剩余期限列示

剩余期限	2021年12月31日	2020年12月31日
1个月至3个月内	-	-
3个月至1年内	4,622,586.30	4,655,973.70
合计	<u>4,622,586.30</u>	<u>4,655,973.70</u>

(5) 股票质押式回购业务按剩余期限列示

剩余期限	2021年12月31日	2020年12月31日
1个月内	38,233,877.78	108,879,480.56
1个月至3个月	204,136,593.06	65,403,086.11
3个月至1年	1,436,347,038.88	2,051,658,429.50
1年以上	100,577,805.56	289,638,608.33
合计	<u>1,779,295,315.28</u>	<u>2,515,579,604.50</u>

(6) 股票质押式回购业务按减值阶段列示

	2021年12月31日			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)	
账面余额	1,779,295,315.28	-	-	1,779,295,315.28
减值准备	14,659,042.41	-	-	14,659,042.41
账面价值	<u>1,764,636,272.87</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,764,636,272.87</u>
担保物价值	<u>8,078,988,073.96</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>8,078,988,073.96</u>
	2020年12月31日			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)	
账面余额	2,300,316,161.01	64,600,000.00	150,663,443.49	2,515,579,604.50
减值准备	25,578,325.13	4,704,495.00	52,179,200.00	82,462,020.13
账面价值	<u>2,274,737,835.88</u>	<u>59,895,505.00</u>	<u>98,484,243.49</u>	<u>2,433,117,584.37</u>
担保物价值	<u>7,837,161,272.10</u>	<u>128,051,576.05</u>	<u>234,761,559.55</u>	<u>8,199,974,407.70</u>

## 8 交易性金融资产

## (1) 按类别列示

	2021年12月31日					
	公允价值			初始投资成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产	指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产	指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	14,612,273,436.96	-	14,612,273,436.96	14,361,983,443.32	-	14,361,983,443.32
基金	7,607,548,191.66	-	7,607,548,191.66	7,532,470,061.33	-	7,532,470,061.33
私募基金及专户	4,878,829,463.59	-	4,878,829,463.59	4,948,441,290.09	-	4,948,441,290.09
股票	1,213,836,321.19	-	1,213,836,321.19	1,069,204,940.31	-	1,069,204,940.31
银行理财产品	382,982,783.66	-	382,982,783.66	382,782,993.52	-	382,782,993.52
券商资管产品	2,371,071,375.16	-	2,371,071,375.16	2,329,224,914.74	-	2,329,224,914.74
信托计划	185,823,989.38	-	185,823,989.38	215,410,700.00	-	215,410,700.00
其他	902,213,058.64	-	902,213,058.64	921,761,450.90	-	921,761,450.90
合计	32,154,578,620.24	-	32,154,578,620.24	31,761,279,794.21	-	31,761,279,794.21

	2020年12月31日					
	公允价值			初始投资成本		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产	指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产	公允价值合计	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产	指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融资产	初始投资成本合计
债券	9,181,666,608.38	-	9,181,666,608.38	9,213,578,521.00	-	9,213,578,521.00
基金	8,561,359,124.10	-	8,561,359,124.10	8,535,547,598.43	-	8,535,547,598.43
私募基金及专户	3,206,813,697.33	-	3,206,813,697.33	2,569,351,337.42	-	2,569,351,337.42
股票	2,303,565,329.27	-	2,303,565,329.27	1,824,970,826.97	-	1,824,970,826.97
银行理财产品	527,793,700.44	-	527,793,700.44	525,234,978.33	-	525,234,978.33
券商资管产品	607,819,437.49	-	607,819,437.49	677,500,000.00	-	677,500,000.00
信托计划	8,744,800.00	-	8,744,800.00	43,000,000.00	-	43,000,000.00
其他	540,688,819.21	-	540,688,819.21	505,523,213.85	-	505,523,213.85
合计	24,938,451,516.22	-	24,938,451,516.22	23,894,706,476.00	-	23,894,706,476.00

## (2) 交易性金融资产中的融出证券情况

截至2021年12月31日和2020年12月31日，本集团交易性金融资产余额中分别包含融出证券人民币235,270,420.00元和人民币711,093,414.19元。

(3) 变现有限制的交易性金融资产

	限制条件	2021年12月31日	2020年12月31日
交易性金融资产	质押	12,611,118,018.96	3,835,851,002.53
交易性金融资产	融出证券业务	235,270,420.00	711,093,414.19
交易性金融资产	持有产品处于限售期内	274,414,784.92	114,797,931.64
合计		<u>13,120,803,223.88</u>	<u>4,661,742,348.36</u>

9 债权投资

(1) 债权投资金融资产情况

	2021年12月31日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
地方政府债	280,883,825.49	6,376,630.13	(399,700.74)	286,860,754.88
企业债	3,739,859,771.69	70,364,215.08	(50,964,533.20)	3,759,259,453.57
公司债	1,077,982,806.54	20,241,843.84	(1,726,288.86)	1,096,498,361.52
中期票据	1,826,470,075.48	31,644,024.66	(3,496,305.20)	1,854,617,794.94
合计	<u>6,925,196,479.20</u>	<u>128,626,713.71</u>	<u>(56,586,828.00)</u>	<u>6,997,236,364.91</u>

	2020年12月31日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
企业债	4,271,861,125.99	58,632,860.29	(7,794,343.53)	4,322,699,642.75
公司债	69,988,543.65	2,897,342.47	(141,881.53)	72,744,004.59
中期票据	2,054,625,459.61	35,278,552.53	(3,975,805.47)	2,085,928,206.67
合计	<u>6,396,475,129.25</u>	<u>96,808,755.29</u>	<u>(11,912,030.53)</u>	<u>6,481,371,854.01</u>

有关本集团持有的债券投资的信用风险敞口，参见附注八、2(1)。

(2) 债权投资金融资产减值准备变动情况

2021年债权投资金融资产减值准备变动情况参见附注五、20。

(3) 变现有限制的债权投资

于2021年12月31日和2020年12月31日，本集团债权投资中分别有人民币5,727,476,908.70元和人民币5,272,159,245.41元的存在限售期限。

10 其他债权投资

(1) 其他债权投资金融资产情况

	2021年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	2,668,685,999.63	57,514,175.60	50,794,800.37	2,776,994,975.60	(4,992,837.89)
公司债	1,182,590,712.55	21,314,602.72	(48,519,912.55)	1,155,385,402.72	(52,323,170.09)
中期票据	1,481,129,737.10	28,546,594.50	14,897,622.90	1,524,573,954.50	(3,109,785.89)
地方债	2,653,772,042.06	45,541,724.43	20,358,469.66	2,719,672,236.15	(3,755,897.84)
金融债	160,000,000.00	3,340,027.40	3,050,000.00	166,390,027.40	(227,267.62)
其他	60,000,000.00	511,035.62	357,060.00	60,868,095.62	(199,274.30)
合计	<u>8,206,178,491.34</u>	<u>156,768,160.27</u>	<u>40,938,040.38</u>	<u>8,403,884,691.99</u>	<u>(64,608,233.63)</u>
	2020年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	4,335,725,613.12	103,521,737.81	(11,105,583.12)	4,428,141,767.81	(57,476,330.77)
公司债	430,000,000.00	8,720,794.52	325,890.00	439,046,684.52	(450,323.92)
中期票据	1,562,150,805.35	31,417,867.25	6,586,814.65	1,600,155,487.25	(3,258,998.53)
地方债	402,186,003.08	4,862,191.80	737,797.21	407,785,992.09	(567,406.80)
金融债	100,000,000.00	1,262,876.71	-	101,262,876.71	(140,895.41)
其他	60,000,000.00	511,035.62	(875,460.00)	59,635,575.62	(129,528.30)
合计	<u>6,890,062,421.55</u>	<u>150,296,503.71</u>	<u>(4,330,541.26)</u>	<u>7,036,028,384.00</u>	<u>(62,023,483.73)</u>

有关本集团持有的债券投资的信用风险敞口，参见附注八、2(1)。

(2) 其他债权投资金融资产减值准备变动情况

2021年其他债权投资金融资产减值准备变动情况参见附注五、20。

(3) 变现有限制的其他债权投资

于2021年12月31日和2020年12月31日，本集团其他债权投资中分别有人民币6,102,701,318.97元和人民币6,928,414,601.34元存在限售期限。

11 其他权益工具投资

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	初始成本	年末公允价值	初始成本	年末公允价值
非交易性权益工具	114,600,000.00	132,755,501.02	114,600,000.00	131,444,319.58

12 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
对联营企业的投资	7,863,415,361.49	6,700,813,877.62
对合营企业的投资	-	-
小计	7,863,415,361.49	6,700,813,877.62
减：减值准备		
- 联营企业	-	-
- 合营企业	-	-
合计	7,863,415,361.49	6,700,813,877.62

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下:

被投资单位	年初余额	本年增减变动								年末余额	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他综合收益	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		
永安期货股份有限公司	2,975,729,106.38	-	-	435,680,286.80	(8,612,596.45)	417,499,032.83	-	-	-	3,820,295,829.56	-
财通基金管理有限公司	609,821,896.14	-	-	65,999,175.32	-	-	-	-	-	675,821,071.46	-
金华市民营企业稳健发展投资合 伙企业(有限合伙)	3,475,682.95	-	-	(47,080.11)	-	-	-	-	-	3,428,602.84	-
杭州酒通投资管理有限公司	4,314,098.43	-	-	(391,085.94)	-	-	-	-	12,886.22	3,935,898.71	-
浙江省浙商资产管理有限公司	2,759,426,812.75	-	-	276,332,860.25	(58,350.45)	-	(80,301,764.71)	-	(397,105.30)	2,955,002,452.54	-
云和梯田投资发展有限公司	60,091,765.34	-	-	147,835.07	-	-	-	-	-	60,239,600.41	-
迈得医疗工业设备股份有限公司	54,200,610.24	-	-	1,356,426.04	-	-	(1,351,500.00)	-	(4,162.21)	54,201,374.07	-
北京信安世纪科技股份有限公司	89,630,379.13	-	-	2,288,241.87	-	-	(1,611,826.50)	-	-	90,306,794.50	-
天道金科股份有限公司	43,773,500.47	-	-	(11,663,052.15)	-	-	-	-	-	32,110,448.32	-
北京三清互联科技股份有限公司	35,396,800.45	-	-	2,749,595.48	-	-	-	-	-	38,146,395.93	-
浙江财和通易企业发展有限公司	3,083,906.56	-	-	355,321.64	-	-	-	-	-	3,439,228.20	-
杭州财通月桂股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	7,679,373.70	-	(4,720,000.00)	(250,562.05)	-	-	-	-	-	2,708,811.65	-
杭州财通盛穗股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,575,725.31	-	-	93,760.57	-	-	-	-	-	3,669,485.88	-
杭州财通胜遇股权投资基金合伙 企业(有限合伙)	12,978,581.46	-	-	10,228,473.26	-	-	-	-	-	23,207,054.72	-
杭州财通尤创创业投资合伙企业 (有限合伙)	2,551,547.09	-	-	2,225,715.95	-	-	-	-	-	4,777,263.04	-
杭州财通金樾股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,260,699.79	-	-	619,623.91	-	-	-	-	-	3,880,323.70	-
义乌通杰股权投资合伙企业(有 限合伙)	1,972,225.93	-	(1,015,732.60)	345,906.16	-	-	-	-	-	1,302,399.49	-
长兴泰特股权投资合伙企业(有 限合伙)	-	32,500,000.00	-	8,025,709.52	-	-	-	-	-	40,525,709.52	-
兴产财通(湖州)创业投资合伙 企业(有限合伙)	-	2,000,000.00	-	(173.33)	-	-	-	-	-	1,999,826.67	-
德清锦桦股权投资基金管理合 伙企业(有限合伙)	9,214,987.40	-	-	8,878,794.92	-	-	-	-	-	18,093,782.32	-
杭州博拉网络科技有限公司	555,253.38	-	-	-	-	-	-	-	(555,253.38)	-	-
绍兴市上虞区财通春晖股权投资 基金合伙企业(有限合伙)	6,416,735.04	-	-	3,935,922.43	-	-	-	-	-	10,352,657.47	-
杭州财通富榕股权投资合伙企业 (有限合伙)	3,660,239.60	-	-	(1,352,863.60)	-	-	-	-	-	2,307,376.00	-
杭州财通恒芯创业投资合伙企业 (有限合伙)	10,003,950.08	-	-	(60,975.59)	-	-	-	-	-	9,942,974.49	-
海盐智汇湾股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00	-
杭州财通海芯股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	10,000.00	-	-	-	-	-	-	-	10,000.00	-
东阳市冠定股权投资合伙企业 (有限合伙)	-	3,700,000.00	-	-	-	-	-	-	-	3,700,000.00	-
合计	6,700,813,877.62	38,220,000.00	(5,735,732.60)	805,497,856.42	(8,670,946.90)	417,499,032.83	(83,265,091.21)	-	(943,634.67)	7,863,415,361.49	-

13 投资性房地产

(1) 采用成本法计量的投资性房地产

	<u>房屋及建筑物</u>
原值	
年初余额	53,848,426.42
本年增加	
- 外购	-
- 固定资产转入	-
- 在建工程转入	-
本年减少	
- 处置	-
- 其他转出	-
年末余额	53,848,426.42
减：累计折旧	
年初余额	32,367,002.71
本年计提	
- 计提折旧	1,744,689.00
- 固定资产转入	-
本年减少	
- 处置	-
- 其他转出	-
年末余额	34,111,691.71
减值准备	
年初余额	-
本年计提	-
本年减少	-
年末余额	-
账面价值	
年末账面价值	19,736,734.71
年初账面价值	21,481,423.71

(2) 未办妥产权证书的投资性房地产情况

于2021年12月31日，本集团无未办妥产权证书的投资性房地产(2020年12月31日：无)。

14 固定资产

(1) 固定资产情况

	<u>房屋及建筑物</u>	<u>运输工具</u>	<u>电子设备</u>	<u>机器设备</u>	<u>合计</u>
原值					
年初余额	243,311,802.35	3,919,865.11	369,695,984.72	27,110,167.50	644,037,819.68
本年增加					
- 购置	-	-	80,146,964.78	2,593,389.12	82,740,353.90
- 在建工程转入	-	-	-	125,760.48	125,760.48
本年减少					
- 处置或报废	-	-	(15,165,421.52)	(1,907,044.48)	(17,072,466.00)
外币报表折算差额	-	-	(147,909.54)	-	(147,909.54)
年末余额	<u>243,311,802.35</u>	<u>3,919,865.11</u>	<u>434,529,618.44</u>	<u>27,922,272.62</u>	<u>709,683,558.52</u>
减：累计折旧					
年初余额	53,737,424.06	3,516,752.01	229,718,284.62	20,570,051.53	307,542,512.22
本年计提	7,825,714.56	57,244.80	90,205,111.77	2,109,128.09	100,197,199.22
本年减少					
- 处置或报废	-	-	(14,924,195.84)	(1,829,638.45)	(16,753,834.29)
外币报表折算差额	-	-	(128,004.70)	-	(128,004.70)
年末余额	<u>61,563,138.62</u>	<u>3,573,996.81</u>	<u>304,871,195.85</u>	<u>20,849,541.17</u>	<u>390,857,872.45</u>
账面价值					
年末账面价值	<u>181,748,663.73</u>	<u>345,868.30</u>	<u>129,658,422.59</u>	<u>7,072,731.45</u>	<u>318,825,686.07</u>
年初账面价值	<u>189,574,378.29</u>	<u>403,113.10</u>	<u>139,977,700.10</u>	<u>6,540,115.97</u>	<u>336,495,307.46</u>

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

(2) 未办妥产权证书的固定资产情况

于2021年12月31日，本集团无未办妥产权证书的固定资产(2020年12月31日：无)。

(3) 暂时闲置的固定资产情况

于2021年12月31日，本集团无暂时闲置的固定资产(2020年12月31日：无)。



15 在建工程

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
零星工程	185,583.57	-	185,583.57	687,775.15	-	687,775.15

16 使用权资产

	房屋、建筑物	其他	合计
<b>原值</b>			
年初余额	690,921,771.12	29,359,761.67	720,281,532.79
本年增加	101,982,600.72	275,470.22	102,258,070.94
本年减少	(17,564,971.39)	(289,802.74)	(17,854,774.13)
年末余额	<u>775,339,400.45</u>	<u>29,345,429.15</u>	<u>804,684,829.60</u>
<b>减：累计折旧</b>			
年初余额	-	-	-
本年计提	170,241,179.34	4,555,865.43	174,797,044.77
本年减少	(14,423,850.65)	(67,981.62)	(14,491,832.27)
年末余额	<u>155,817,328.69</u>	<u>4,487,883.81</u>	<u>160,305,212.50</u>
<b>账面价值</b>			
年末账面价值	<u>619,522,071.76</u>	<u>24,857,545.34</u>	<u>644,379,617.10</u>
年初账面价值	<u>690,921,771.12</u>	<u>29,359,761.67</u>	<u>720,281,532.79</u>

于2021年12月31日，本集团及本公司管理层认为无需对使用权资产计提减值准备。

17 无形资产

(1) 无形资产情况

	<u>土地使用权</u>	<u>交易席位费</u>	<u>软件使用权</u>	<u>合计</u>
原值				
年初余额	305,420,346.84	24,552,880.00	373,600,266.01	703,573,492.85
非同一控制下				
企业合并增加	-	-	-	-
本年增加	-	-	54,569,166.02	54,569,166.02
处置	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	(13,200.00)	(494,866.35)	(508,066.35)
年末余额	<u>305,420,346.84</u>	<u>24,539,680.00</u>	<u>427,674,565.68</u>	<u>757,634,592.52</u>
减：累计摊销				
年初余额	51,310,618.40	24,552,880.00	242,932,975.16	318,796,473.56
本年增加	7,679,012.76	-	63,225,552.37	70,904,565.13
处置	-	-	-	-
外币报表折算差额	-	(13,200.00)	(487,755.50)	(500,955.50)
年末余额	<u>58,989,631.16</u>	<u>24,539,680.00</u>	<u>305,670,772.03</u>	<u>389,200,083.19</u>
账面价值				
年末账面价值	<u>246,430,715.68</u>	<u>-</u>	<u>122,003,793.65</u>	<u>368,434,509.33</u>
年初账面价值	<u>254,109,728.44</u>	<u>-</u>	<u>130,667,290.85</u>	<u>384,777,019.29</u>

于2021年12月31日，本集团及本公司管理层认为无需对无形资产计提减值准备（2020年：无）。

(2) 无形资产抵押或担保情况

于2021年12月31日，本集团均无用于抵押或担保的无形资产（2020年12月31日：无）。

18 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和递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产 / (负债)	可抵扣暂时性 差异 / (应纳税 暂时性差异)	递延所得税 资产 / (负债)
递延所得税资产：				
坏账准备	98,021,420.15	24,505,355.04	105,660,689.55	26,415,172.39
买入返售金融资产减值准备	14,696,869.95	3,674,217.49	30,335,631.70	7,583,907.93
债权投资减值准备	12,436,428.00	3,109,107.00	11,912,030.53	2,978,007.63
融出资金减值准备	461,631,102.81	115,407,775.70	468,994,161.80	117,248,540.45
衍生金融工具公允价值变动	102,847,286.48	25,711,821.62	99,369,574.13	24,842,393.53
其他债权投资公允价值变动	-	-	4,330,541.26	1,082,635.32
应付职工薪酬	1,485,186,188.13	371,296,547.03	1,525,044,687.84	381,261,171.96
其他	2,688,045.35	672,011.34	-	-
合计	<u>2,177,507,340.87</u>	<u>544,376,835.22</u>	<u>2,245,647,316.81</u>	<u>561,411,829.21</u>
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	292,261,948.66	73,065,487.17	970,138,505.68	242,534,626.42
其他债权投资公允价值变动	40,938,040.38	10,234,510.10	-	-
其他权益工具投资公允价值变动	18,155,501.02	4,538,875.26	16,844,319.58	4,211,079.90
其他	36,923,570.89	9,230,892.72	-	-
合计	<u>388,279,060.95</u>	<u>97,069,765.25</u>	<u>986,982,825.26</u>	<u>246,745,706.32</u>

(2) 未确认递延所得税资产明细

	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	68,969,662.64	78,363,852.78
可抵扣亏损	<u>69,297,298.93</u>	<u>81,597,017.00</u>
合计	<u>138,266,961.57</u>	<u>159,960,869.78</u>

(3) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

<u>年份</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
2021年	-	1,590,184.55
2022年	67,586.01	67,586.01
2023年	19,081.09	19,081.09
2024年	45,303.62	45,303.62
2025年	55,287.44	55,287.44
2026年	21,034.10	-
2027年及以后年度	69,089,006.67	79,819,574.29
合计	<u>69,297,298.93</u>	<u>81,597,017.00</u>

19 其他资产

(1) 其他资产按类别分析如下

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
其他应收款	583,436,130.20	771,616,666.20
长期待摊费用	97,527,753.45	85,892,036.18
待摊费用	10,190,474.73	38,639,444.79
应收股利	-	52,721,739.00
其他	22,704,625.80	16,960,937.52
合计	<u>713,858,984.18</u>	<u>965,830,823.69</u>

(2) 其他应收款

(a) 其他应收款按类别分析如下

	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款余额	888,322,005.11	1,096,001,587.36
减：坏账准备	304,885,874.91	324,384,921.16
其他应收款净值	583,436,130.20	771,616,666.20

(b) 其他应收款按账龄分析如下

	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	580,877,298.87	65.39	29,141,499.61	9.56
1至2年(含2年)	24,043,330.84	2.71	6,709,481.14	2.20
2至3年(含3年)	8,518,719.20	0.96	5,186,081.51	1.70
3年以上	274,882,656.20	30.94	263,848,812.65	86.54
合计	888,322,005.11	100.00	304,885,874.91	100.00

	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1年以内	802,666,546.14	73.24	51,551,086.80	15.89
1至2年(含2年)	16,792,925.54	1.53	8,538,201.55	2.63
2至3年(含3年)	17,470,646.92	1.59	5,241,194.08	1.62
3年以上	259,071,468.76	23.64	259,054,438.73	79.86
合计	1,096,001,587.36	100.00	324,384,921.16	100.00

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(c) 其他应收款按减值准备评估方式分析如下

	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单独计提减值准备	254,902,768.66	28.69	254,902,768.66	83.61
组合计提减值准备	633,419,236.45	71.31	49,983,106.25	16.39
合计	<u>888,322,005.11</u>	<u>100.00</u>	<u>304,885,874.91</u>	<u>100.00</u>

	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
单独计提减值准备	265,773,167.97	24.25	265,773,167.97	81.93
组合计提减值准备	830,228,419.39	75.75	58,611,753.19	18.07
合计	<u>1,096,001,587.36</u>	<u>100.00</u>	<u>324,384,921.16</u>	<u>100.00</u>

账龄自其他应收款确认日起开始计算。

(d) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

2021年其他应收款坏账准备的变动情况参见附注五、20。

(e) 其他应收款项性质分类情况

款项性质	2021年12月31日	2020年12月31日
收益互换及场外期权保证金	516,012,788.38	711,557,739.62
债务重组款	232,519,898.80	237,347,448.80
应收暂付款	88,215,796.06	80,236,580.14
押金及保证金	35,278,688.72	49,063,462.05
认购资金	16,000,000.00	16,000,000.00
其他	294,833.15	1,796,356.75
合计	<u>888,322,005.11</u>	<u>1,096,001,587.36</u>

(f) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款项情况

单位名称	性质	金额	账龄	占其他应收款 总额的比例 (%)
华泰证券股份有限公司	收益互换保证金	280,426,995.14	1年以内	31.57
李国安	债务重组应收款项	213,776,543.45	3年以上	24.07
国泰君安股份有限公司	收益互换保证金	109,300,676.25	1年以内	12.30
中国国际金融股份有限公司	收益互换保证金	50,000,000.00	1年以内	5.63
浙江永安资本管理有限公司	期权保证金	30,000,000.00	1年以内	3.38
合计		<u>683,504,214.84</u>		<u>76.95</u>

(g) 截至2021年12月31日，其他应收款项余额中无持本公司5%以上(含5%)表决权股份的股东单位欠款。

(3) 长期待摊费用

	年初余额	本年购入	在建工程转入	本年摊销	外币折算差异	年末余额
固定资产改良支出	58,343,635.29	30,471,258.75	1,273,831.46	(23,607,149.50)	(2,446.21)	66,479,129.79
其他	27,548,400.89	11,190,991.66	-	(7,690,768.89)	-	31,048,623.66
合计	<u>85,892,036.18</u>	<u>41,662,250.41</u>	<u>1,273,831.46</u>	<u>(31,297,918.39)</u>	<u>(2,446.21)</u>	<u>97,527,753.45</u>

20 资产减值准备

(1) 各项减值准备的变动情况：

	年初余额	计提	本年减少			年末余额
			转回	核销/转销	外币报表折算差额	
融出资金减值准备	494,415,211.74	-	(6,574,138.21)	(1,700,919.36)	(724,934.89)	485,415,219.28
买入返售金融资产减值准备	82,514,831.70	-	(66,329,961.75)	-	(1,488,000.00)	14,696,869.95
应收款项坏账准备	13,347,784.20	3,328,770.18	-	-	-	16,676,554.38
债权投资金融资产减值准备	11,912,030.53	47,296,130.27	-	(2,621,332.80)	-	56,586,828.00
其他债权投资金融资产减值准备	62,023,483.73	5,125,500.73	-	(2,540,750.83)	-	64,608,233.63
其他应收款坏账准备	324,384,921.16	-	(13,673,571.51)	(5,825,474.74)	-	304,885,874.91
合计	<u>988,598,263.06</u>	<u>55,750,401.18</u>	<u>(86,577,671.47)</u>	<u>(12,688,477.73)</u>	<u>(2,212,934.89)</u>	<u>942,869,580.15</u>

(2) 按阶段划分的预期信用损失减值准备:

	2021年12月31日			合计
	未来12个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失 (未发生信用减值)	预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	129,331,020.03	40,360,103.03	315,724,096.22	485,415,219.28
买入返售金融资产减值准备	14,696,869.95	-	-	14,696,869.95
应收款项坏账准备(简化模型)	-	16,676,554.38	-	16,676,554.38
债权投资金融资产减值准备	12,436,428.00	-	44,150,400.00	56,586,828.00
其他债权投资金融资产减值准备	14,608,233.63	-	50,000,000.00	64,608,233.63
其他应收款坏账准备	-	49,983,106.25	254,902,768.66	304,885,874.91
合计	171,072,551.61	107,019,763.66	664,777,264.88	942,869,580.15

	2020年12月31日			合计
	未来12个月	整个存续期	整个存续期	
	预期信用损失	预期信用损失 (未发生信用减值)	预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金减值准备	112,410,696.70	74,204,000.15	307,800,514.89	494,415,211.74
买入返售金融资产减值准备	26,415,219.20	3,920,412.50	52,179,200.00	82,514,831.70
应收款项坏账准备(简化模型)	-	13,347,784.20	-	13,347,784.20
债权投资金融资产减值准备	11,912,030.53	-	-	11,912,030.53
其他债权投资金融资产减值准备	12,023,483.73	-	50,000,000.00	62,023,483.73
其他应收款坏账准备	39,513,445.23	2,063,681.00	282,807,794.93	324,384,921.16
合计	202,274,875.39	93,535,877.85	692,787,509.82	988,598,263.06

21 短期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日
保证借款	240,452,463.90	485,797,765.03



22 应付短期融资款

债券名称	面值 人民币	起息日期	期限	发行金额 人民币	票面利率	2020年12月31日 人民币	本年增加 人民币	本年减少 人民币	2021年12月31日 人民币
20 财通证券 CP010	2,500,000,000.00	2020/10/15	90天	2,500,000,000.00	3.09%	2,516,508,219.18	2,566,176.03	(2,519,074,395.21)	-
20 财通证券 CP011	2,500,000,000.00	2020/11/18	83天	2,500,000,000.00	3.34%	2,510,065,753.42	8,945,973.13	(2,519,011,726.55)	-
21 财通证券 CP001	2,500,000,000.00	2021/01/08	91天	2,500,000,000.00	2.50%	-	2,515,613,423.27	(2,515,613,423.27)	-
21 财通证券 CP002	2,000,000,000.00	2021/02/05	91天	2,000,000,000.00	3.04%	-	2,015,186,568.38	(2,015,186,568.38)	-
21 财通证券 CP003	1,500,000,000.00	2021/04/28	86天	1,500,000,000.00	2.57%	-	1,509,098,859.08	(1,509,098,859.08)	-
21 财通证券 CP004	2,500,000,000.00	2021/06/04	91天	2,500,000,000.00	2.44%	-	2,515,243,432.10	(2,515,243,432.10)	-
21 财通证券 CP005	2,500,000,000.00	2021/07/21	91天	2,500,000,000.00	2.42%	-	2,515,118,772.81	(2,515,118,772.81)	-
21 财通证券 CP006	2,500,000,000.00	2021/08/27	91天	2,500,000,000.00	2.39%	-	2,514,931,783.89	(2,514,931,783.89)	-
21 财通证券 CP007	1,500,000,000.00	2021/09/24	181天	1,500,000,000.00	2.75%	-	1,511,188,356.16	-	1,511,188,356.16
21 财通证券 CP008	1,000,000,000.00	2021/10/21	120天	1,000,000,000.00	2.76%	-	1,005,444,383.56	-	1,005,444,383.56
21 财通证券 CP009	1,500,000,000.00	2021/11/18	99天	1,500,000,000.00	2.62%	-	1,504,737,534.25	-	1,504,737,534.25
21 财通证券 CP010	1,000,000,000.00	2021/11/23	120天	1,000,000,000.00	2.63%	-	1,002,810,136.97	-	1,002,810,136.97
21 财通证券 CP011	1,500,000,000.00	2021/12/22	177天	1,500,000,000.00	2.79%	-	1,501,146,575.34	-	1,501,146,575.34
收益凭证 (注)						5,130,320,866.87	4,205,359,690.46	(8,208,796,072.35)	1,126,884,484.98
合计						10,156,894,839.47	24,327,391,665.43	(26,832,075,033.64)	7,652,211,471.26

注：本公司于本年度共发行 264 期期限小于一年的收益凭证，融资金额为人民币 4,126,660,000.00 元，其中未到期的期限小于一年的收益凭证的固定收益率为 2.20% - 3.50%。

23 拆入资金

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行拆入资金	400,134,444.45	1,300,381,555.60

24 交易性金融负债

	注 2021年12月31日	2020年12月31日
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		
- 结构化主体其他份额持有人权益 (a)	23,487,897.03	-

(a) 于2021年12月31日，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主要为结构化主体其他份额持有人在合并结构化主体中享有的权益。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因企业自身信用风险变动而引起的公允价值变动金额不重大。

25 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类

	2021年12月31日	2020年12月31日
债券	19,829,672,491.95	14,110,798,507.31
基金专户	1,297,522,027.57	231,517,058.66
合计	21,127,194,519.52	14,342,315,565.97

(2) 按业务类别列示

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
质押式卖出回购	19,829,672,491.95	14,110,798,507.31
质押式报价回购	<u>1,297,522,027.57</u>	<u>231,517,058.66</u>
合计	<u><u>21,127,194,519.52</u></u>	<u><u>14,342,315,565.97</u></u>

(3) 担保物信息

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
债券	22,862,254,516.42	15,765,654,166.81
基金专户	<u>1,794,437,201.95</u>	<u>270,770,682.47</u>
合计	<u><u>24,656,691,718.37</u></u>	<u><u>16,036,424,849.28</u></u>

(4) 交易所质押式报价回购剩余期限分析

	<u>2021年12月31日</u>	<u>利率区间</u>	<u>2020年12月31日</u>	<u>利率区间</u>
1个月内	175,512,490.19	2.80%-6.80%	231,517,058.66	0.35%-5.50%
1个月至3个月	1,016,393,308.77	3.10%-3.90%	-	
3个月至1年	<u>105,616,228.61</u>	3.28%-3.80%	-	
合计	<u><u>1,297,522,027.57</u></u>		<u><u>231,517,058.66</u></u>	

于2021年12月31日，交易所质押式报价回购利率区间为2.80% - 6.80% (2020年12月31日：0.35% - 5.50%)。

26 代理买卖证券款

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
普通经纪业务		
其中：个人	13,355,495,969.02	11,416,350,424.68
机构	3,848,374,506.92	3,597,000,308.52
	17,203,870,475.94	15,013,350,733.20
信用业务		
其中：个人	1,861,389,162.63	2,150,379,039.81
机构	303,018,780.91	243,124,125.46
	2,164,407,943.54	2,393,503,165.27
期权业务		
其中：个人	70,758,728.87	72,109,251.83
机构	112,762,076.63	151,650,328.35
	183,520,805.50	223,759,580.18
合计	19,551,799,224.98	17,630,613,478.65

27 代理承销证券款

	2021年12月31日	2020年12月31日
代理承销债券款	-	218,000,000.00

28 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	附注	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
职工薪酬	五、28(2)	2,310,205,856.05	1,926,072,919.39	(1,861,930,658.24)	2,374,348,117.20
离职后福利					
- 设定提存计划	五、28(3)	25,573,835.23	140,224,477.25	(117,237,192.44)	48,561,120.04
合计		2,335,779,691.28	2,066,297,396.64	(1,979,167,850.68)	2,422,909,237.24

(2) 职工薪酬

	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	2,234,605,979.80	1,701,019,955.49	(1,662,878,501.82)	2,272,747,433.47
职工福利费	5,206,693.58	32,315,928.67	(32,315,928.67)	5,206,693.58
社会保险费	9,969,360.53	79,571,863.33	(65,885,524.37)	23,655,699.49
其中：医疗保险费	9,959,279.13	77,253,606.60	(63,606,247.23)	23,606,638.50
工伤保险费	2,388.79	1,008,841.66	(968,492.46)	42,737.99
生育保险费	7,692.61	1,309,415.07	(1,310,784.68)	6,323.00
住房公积金	1,099,870.00	77,999,001.89	(77,911,525.39)	1,187,346.50
工会经费和职工教育经费	59,323,952.14	35,166,170.01	(22,939,177.99)	71,550,944.16
合计	2,310,205,856.05	1,926,072,919.39	(1,861,930,658.24)	2,374,348,117.20

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
基本养老保险费	3,033,530.80	70,375,875.14	(68,242,325.19)	5,167,080.75
失业保险费	5,685.66	2,749,995.44	(2,675,311.36)	80,369.74
企业年金缴费	22,534,618.77	67,098,606.67	(46,319,555.89)	43,313,669.55
合计	25,573,835.23	140,224,477.25	(117,237,192.44)	48,561,120.04

29 应交税费

		<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	企业所得税	244,351,812.42	348,206,014.38
	代扣代缴个人所得税	261,721,185.90	47,335,929.74
	代缴资管产品增值税及附加税	75,642,661.60	43,193,983.00
	增值税	56,139,204.40	59,145,710.68
	城市维护建设税	2,697,084.04	3,349,579.49
	教育费附加及地方教育附加	630,182.08	2,386,044.04
	其他	18,736.79	1,704,327.34
	合计	<u>641,200,867.23</u>	<u>505,321,588.67</u>

30 应付款项

		<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	应付清算款	818,943,323.35	614,755,098.03
	应付期权结算款	205,913,034.48	26,300,000.00
	应付手续费及佣金	10,741,236.70	-
	合计	<u>1,035,597,594.53</u>	<u>641,055,098.03</u>

31 合同负债

		<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	保荐与财务顾问合同	33,430,346.65	25,500,999.56
	资产管理合同	1,115,003.98	4,352,723.82
	合计	<u>34,545,350.63</u>	<u>29,853,723.38</u>

32 应付债券  
(1) 应付债券

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
公司债	11,880,542,849.37	5,604,749,315.10
次级债	14,367,222,739.74	14,363,572,602.74
可转债	3,436,485,587.15	3,308,483,207.15
收益凭证	<u>549,187,671.23</u>	<u>527,287,671.23</u>
合计	<u><u>30,233,438,847.49</u></u>	<u><u>23,804,092,796.22</u></u>

(2) 应付债券的明细

债券名称	面值 人民币	起息日期	债券期限	发行金额 人民币	票面利率	2020年12月31日 人民币	本年增加 人民币	本年减少 人民币	2021年12月31日 人民币
18 财通 C3	2,500,000,000.00	2018/08/23	3年	2,500,000,000.00	5.19%	2,546,212,328.77	75,361,643.81	(2,621,573,972.58)	-
19 财通 C1	3,000,000,000.00	2019/01/11	3年	3,000,000,000.00	4.40%	3,128,745,205.48	128,383,561.64	(128,745,205.46)	3,128,383,561.66
19 财通 C3	2,000,000,000.00	2019/04/08	3年	2,000,000,000.00	4.25%	2,062,410,958.90	83,136,986.29	(83,136,986.29)	2,062,410,958.90
20 财通 C1	3,000,000,000.00	2020/03/24	3年	3,000,000,000.00	3.55%	3,082,573,972.60	99,789,041.11	(99,789,041.11)	3,082,573,972.60
20 财通 C2	2,000,000,000.00	2020/08/14	3年	2,000,000,000.00	4.09%	2,031,375,342.47	78,886,575.33	(78,886,575.33)	2,031,375,342.47
20 财通 C3	1,500,000,000.00	2020/10/22	3年	1,500,000,000.00	4.20%	1,512,254,794.52	59,375,342.45	(59,375,342.45)	1,512,254,794.52
21 财通 C1	1,000,000,000.00	2021/03/19	3年	1,000,000,000.00	4.09%	-	1,032,271,780.84	-	1,032,271,780.84
21 财通 C2	1,500,000,000.00	2021/08/20	3年	1,500,000,000.00	3.26%	-	1,517,952,328.75	-	1,517,952,328.75
次级债小计						14,363,572,602.74	3,075,157,260.22	(3,071,507,123.22)	14,367,222,739.74
20 财通 01	2,500,000,000.00	2020/04/22	3年	2,500,000,000.00	2.59%	2,545,058,904.12	61,024,657.55	(61,024,657.55)	2,545,058,904.12
20 财通 02	1,000,000,000.00	2020/04/22	5年	1,000,000,000.00	3.25%	1,022,616,438.37	30,630,136.97	(30,630,136.97)	1,022,616,438.37
20 财通 F1	2,000,000,000.00	2020/06/16	3年	2,000,000,000.00	3.40%	2,037,073,972.61	65,205,479.50	(65,205,479.50)	2,037,073,972.61
21 财通 F1	2,500,000,000.00	2021/04/08	397天	2,500,000,000.00	3.33%	-	2,561,126,027.41	-	2,561,126,027.41
21 财通 G1	1,700,000,000.00	2021/10/15	3年	1,700,000,000.00	3.34%	-	1,712,133,808.23	-	1,712,133,808.23
21 财通 G2	2,000,000,000.00	2021/12/15	366天	2,000,000,000.00	2.72%	-	2,002,533,698.63	-	2,002,533,698.63
公司债小计						5,604,749,315.10	6,432,653,808.29	(156,860,274.02)	11,880,542,849.37
可转换债券	3,799,806,000.00	2020/12/10	6年	3,799,806,000.00	(注 1)	3,308,483,207.15	135,796,008.00	(7,793,628.00)	3,436,485,587.15
收益凭证(注 2)						527,287,671.23	21,900,000.00	-	549,187,671.23
合计						23,804,092,796.22	9,665,507,076.51	(3,236,161,025.24)	30,233,438,847.49

注 1：经证监会核准，本公司于 2020 年 12 月公开发行面值总额人民币 38 亿元可转换公司债券，存续期限为六年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率第一年 0.2%，第二年 0.4%，第三年 0.6%，第四年 1.0%，第五年 2.0%，第六年 2.5%。

注 2：本公司于本年度未发行大于一年的收益凭证。



(3) 划分为金融负债的其他金融工具说明

本集团划分为金融负债的其他金融工具说明参见附注五、36。

33 租赁负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
一年内到期的流动负债	153,877,428.23	-
一年以上的非流动负债	468,462,310.11	-
合计	622,339,738.34	-

本集团租赁主要为房屋及建筑物。本集团租用房屋及建筑物作为其办公场所，办公场所租赁通常为期1-5年不等。

(a) 本集团对短期租赁和低价值资产租赁进行简化处理，具体情况如下：

	2021年	2020年
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	14,632,528.34	-
计入当期损益的采用简化处理的低价值资产租赁费用(短期租赁除外)	701.15	-
合计	14,633,229.49	-

(b) 于2021年12月31日，本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出并不重大。

34 其他负债

(1) 其他负债按类别分析如下

	注	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	(a)	913,785,658.21	1,355,622,984.81
代理兑付证券款		8,456,816.89	8,456,816.89
长期应付款	(b)	38,907,537.13	50,335,527.98
合计		961,150,012.23	1,414,415,329.68

(a) 其他应付款

其他应付款按款项性质列示如下:

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
收益互换及场外期权保证金	413,649,617.05	867,150,097.80
预提费用	344,593,898.34	306,632,800.51
购买商品及服务款	68,423,794.74	101,276,568.18
应付证券投资者保护基金款项	26,072,591.32	15,570,045.09
债务重组款项	17,638,709.02	17,638,709.02
应付经纪人佣金及风险金	17,155,073.26	20,337,370.51
其他	26,251,974.48	27,017,393.70
合计	<u>913,785,658.21</u>	<u>1,355,622,984.81</u>

(b) 长期应付款

	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年12月31日
浙江省证券期货发展中心数				
据中心建设运维项目	50,335,527.98	-	(11,427,990.85)	38,907,537.13

35 股本

	年初余额	本年变动增减					小计	年末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他			
股份总数	3,589,000,000.00	-	-	-	14,753.00	14,753.00	3,589,014,753.00	

## 36 其他权益工具

### (1) 年末发行在外的永续债、可转债等金融工具情况表

发行在外的 金融工具	发行时间	会计分类	利息率	发行价格	数量	金额	到期日	转股条件	转换情况
可转债	2020/12/10	复合类	附注五、36(2)	100.00	37,998,060	3,799,806,000.00	2026/12/09	无	转股期

### (2) 主要条款

经证监会核准，本公司于2016年2月发行2016年永续次级债(第一期)5亿元，起息日为2016年2月26日，前5个计息年度的票面利率为4.60%。本公司发行的永续债无固定到期日，对于永续债票面利息，本公司有权递延支付，发行文件中并未规定交付现金或其他金融资产给其他单位的合同义务，或在潜在不利条件下与其他单位交换金融资产或金融负债的合同义务，符合相关条件而确认为权益工具。

经证监会核准，本公司于2020年12月公开发行面值总额人民币38亿元可转换公司债券，存续期限为六年，每年付息一次，到期归还本金和最后一年利息，债券票面利率第一年0.2%，第二年0.4%，第三年0.6%，第四年1.0%，第五年2.0%，第六年2.5%。转股时间为自发行结束之日起满6个月后的第一个交易日起至到期日止(即2021年6月16日至2026年12月9日)，初始转股股价为人民币13.33元/股。本次发行扣除承销费及保荐费用人民币9,433,962.26元(不含税)后的募集资金金额为人民币3,790,566,037.74元，另减除律师费用、会计师费用、资信评级费用、登记服务费、信息披露费及发行可转换公司债券直接相关的手续费用人民币2,126,415.10元(不含税)后，募集资金净额为人民币3,788,439,622.64元。在进行初始计量时，对应负债成分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为人民币3,300,318,580.71元，计入应付债券；对应权益部分的公允价值扣除应分摊的发行费用后的金额为人民币488,121,041.93元，计入其他权益工具。

### (3) 年末发行在外的永续债、可转债等金融工具变动情况表

项目	2020年12月31日		本年减少		2021年12月31日	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	5,000,000	500,000,000.00	5,000,000	500,000,000.00	-	-
可转债	38,000,000	488,121,041.93	1,940	24,919.86	37,998,060	488,096,122.07
合计	43,000,000	988,121,041.93	5,001,940	500,024,919.86	37,998,060	488,096,122.07

(4) 归属于权益工具持有者的相关信息

	2021年12月31日	2020年12月31日
归属于母公司股东权益	25,205,013,524.17	23,447,794,571.04
- 归属于母公司普通股持有者的权益	25,205,013,524.17	22,947,794,571.04
- 归属于母公司其他权益工具持有者的权益	-	500,000,000.00
归属于少数股东的权益	12,271,930.03	9,210,293.66
- 归属于普通股少数股东的权益	12,271,930.03	9,210,293.66
- 归属于少数股东其他权益工具持有者的权益	-	-

37 资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
股本溢价	8,262,913,631.63	182,756.85	-	8,263,096,388.48
其他资本公积	3,196,793.64	417,499,032.83	-	420,695,826.47
合计	8,266,110,425.27	417,681,789.68	-	8,683,792,214.95

本年本集团其他资本公积增加系联营企业永安期货股份有限公司上市所致。

## 38 其他综合收益

项目	2021年							归属于母公司 股东的其他综合 收益上年年末余额
	归属于母公司 股东的其他综合 收益上年年末余额	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	合计	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	12,633,239.68	1,311,181.44	-	327,795.36	983,386.08	983,386.08	-	13,616,625.76
- 其他权益工具投资公允价值变动	12,633,239.68	1,311,181.44	-	327,795.36	983,386.08	983,386.08	-	13,616,625.76
以后将重分类进损益的其他综合收益	43,334,594.19	28,315,625.02	2,749,144.48	11,963,332.90	13,603,147.64	13,603,147.64	-	56,937,741.83
其中：- 权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	(4,657,288.03)	(8,670,946.90)	-	-	(8,670,946.90)	(8,670,946.90)	-	(13,328,234.93)
- 其他债权投资公允价值变动	(3,247,905.94)	45,476,975.29	208,393.65	11,317,145.42	33,951,436.22	33,951,436.22	-	30,703,530.28
- 其他债权投资信用减值准备	46,517,612.75	5,125,500.73	2,540,750.83	646,187.48	1,938,562.42	1,938,562.42	-	48,456,175.17
- 外币财务报表折算差额	4,722,175.41	(13,615,904.10)	-	-	(13,615,904.10)	(13,615,904.10)	-	(8,893,728.69)
合计	55,967,833.87	29,626,806.46	2,749,144.48	12,291,128.26	14,586,533.72	14,586,533.72	-	70,554,367.59
项目	2020年							归属于母公司 股东的其他综合 收益上年年末余额
	归属于母公司 股东的其他综合 收益上年年末余额	本年所得税前 发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：所得税费用	合计	税后归属于 母公司	税后归属于 少数股东	
不能重分类进损益的其他综合收益	7,815,669.15	6,423,427.38	-	1,605,856.85	4,817,570.53	4,817,570.53	-	12,633,239.68
- 其他权益工具投资公允价值变动	7,815,669.15	6,423,427.38	-	1,605,856.85	4,817,570.53	4,817,570.53	-	12,633,239.68
以后将重分类进损益的其他综合收益	97,178,313.80	(51,297,054.01)	5,427,085.78	(2,880,420.18)	(53,843,719.61)	(53,843,719.61)	-	43,334,594.19
其中：- 权益法下在被投资单位以后将重分类进 损益的其他综合收益中享有的份额	13,200,566.95	(17,857,854.98)	-	-	(17,857,854.98)	(17,857,854.98)	-	(4,657,288.03)
- 其他债权投资公允价值变动	20,410,836.99	(27,952,624.95)	3,592,365.63	(7,886,247.65)	(23,658,742.93)	(23,658,742.93)	-	(3,247,905.94)
- 其他债权投资信用减值准备	31,500,130.33	21,858,030.04	1,834,720.15	5,005,827.47	15,017,482.42	15,017,482.42	-	46,517,612.75
- 外币财务报表折算差额	32,066,779.53	(27,344,604.12)	-	-	(27,344,604.12)	(27,344,604.12)	-	4,722,175.41
合计	104,993,982.95	(44,873,626.63)	5,427,085.78	(1,274,563.33)	(49,026,149.08)	(49,026,149.08)	-	55,967,833.87

39 盈余公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	1,019,315,429.85	196,656,464.69	-	1,215,971,894.54
任意盈余公积	40,660,986.36	-	(388,381.29)	40,272,605.07
合计	1,059,976,416.21	196,656,464.69	(388,381.29)	1,256,244,499.61

根据《公司法》以及本公司章程的规定，本公司税后净利润在弥补以前年度未弥补亏损后，按10%的比例提取法定盈余公积金。法定盈余公积金累计额为注册资本50%以上的，可不再提取。

40 一般风险准备

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	1,815,615,719.63	341,108,456.62	-	2,156,724,176.25
交易风险准备	1,332,951,217.12	242,281,364.19	-	1,575,232,581.31
合计	3,148,566,936.75	583,389,820.81	-	3,731,956,757.56

一般风险准备包括本公司及本公司下属子公司根据相关规定计提的一般风险准备和交易风险准备(参见附注三、31)。

41 未分配利润

	注	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
上年年末未分配利润		6,340,051,917.01	5,284,530,610.33
加：本年归属于母公司股东的净利润		2,566,175,327.88	2,291,596,618.30
减：提取法定盈余公积	(1)	196,656,464.69	167,517,796.11
提取一般风险准备	(1)	341,108,456.62	280,106,158.02
提取交易风险准备	(1)	242,281,364.19	191,210,207.49
支付永续债利息		23,026,150.00	23,001,150.00
应付普通股股利	(2)	<u>717,800,000.00</u>	<u>574,240,000.00</u>
年末未分配利润		<u><u>7,385,354,809.39</u></u>	<u><u>6,340,051,917.01</u></u>

(1) 提取各项盈余公积和风险准备

本集团按照相关法律法规及公司章程规定提取本年法定盈余公积、一般风险准备及交易风险准备。

(2) 本年内分配普通股股利

根据2021年5月19日股东大会的批准，本公司于2021年6月7日向普通股股东派发现金股利，以3,589,000,000股为基数，每10股人民币2.00元(2020年：每10股人民币1.60元)，共人民币717,800,000.00元(2020年：人民币574,240,000.00元)。

42 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
证券经纪业务净收入	1,360,949,141.16	1,193,949,902.23
证券经纪业务收入	1,441,609,549.27	1,273,873,640.15
代理买卖证券业务	1,164,442,591.09	1,114,480,340.16
交易单元席位租赁	46,381,534.32	30,977,482.28
代销金融产品业务	230,785,423.86	128,415,817.71
证券经纪业务支出	(80,660,408.11)	(79,923,737.92)
代理买卖证券业务	(80,660,408.11)	(79,923,737.92)
投资银行业务净收入	644,627,834.89	572,316,520.52
投资银行业务收入	662,047,007.72	576,682,086.55
证券承销业务	587,016,505.33	504,534,235.17
财务顾问业务	59,745,445.54	65,760,112.44
证券保荐业务	15,285,056.85	6,387,738.94
投资银行业务支出	(17,419,172.83)	(4,365,566.03)
证券承销业务	(16,585,849.05)	(4,280,660.36)
财务顾问业务	(56,603.78)	(84,905.67)
证券保荐业务	(776,720.00)	-
资产管理及基金管理业务净收入	1,384,623,311.45	1,181,255,799.96
资产管理及基金管理业务收入	1,385,006,557.54	1,184,471,556.22
资产管理及基金管理业务支出	(383,246.09)	(3,215,756.26)
投资咨询业务净收入	36,070,444.09	36,745,181.80
投资咨询业务收入	36,070,444.09	36,745,181.80
投资咨询业务支出	-	-
合计	3,426,270,731.59	2,984,267,404.51
其中：手续费及佣金收入总计	3,524,733,558.62	3,068,556,708.46
手续费及佣金支出总计	(98,462,827.03)	(84,289,303.95)



(2) 财务顾问业务净收入

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
并购重组财务顾问净收入——境内上市公司	6,634,905.67	8,396,698.10
并购重组财务顾问净收入——其他	500,000.00	1,130,188.69
其他财务顾问业务净收入	<u>52,553,936.09</u>	<u>56,148,319.98</u>
合计	<u><u>59,688,841.76</u></u>	<u><u>65,675,206.77</u></u>

(3) 代理销售金融产品情况

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	86,365,007,243.20	213,577,604.76	69,263,852,691.14	112,057,182.64
信托	5,472,091,400.00	16,894,422.23	5,959,617,142.00	16,295,954.32
其他	<u>97,549,250.00</u>	<u>313,396.87</u>	<u>5,000,000.00</u>	<u>62,680.75</u>
合计	<u><u>91,934,647,893.20</u></u>	<u><u>230,785,423.86</u></u>	<u><u>75,228,469,833.14</u></u>	<u><u>128,415,817.71</u></u>

(4) 受托客户资产管理业务情况

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务	公募基金业务
年末产品数量	303	108	15	41
年末客户数量	30,021	108	145	5,058,293
其中：个人客户	29,009	4	-	5,056,864
机构客户	1,012	104	145	1,429
年初受托资金	48,257,202,436.05	32,288,509,671.54	24,955,635,400.00	47,953,006,618.98
其中：自有资金投入	152,991,917.00	1,473,896,894.00	-	2,620,604,814.67
个人客户	30,835,678,094.75	180,762,901.67	-	18,389,686,450.59
机构客户	17,268,532,424.30	30,633,849,875.87	24,955,635,400.00	26,942,715,353.72
年末受托资金	56,904,574,131.25	41,381,301,782.25	5,719,102,100.00	99,803,687,671.17
其中：自有资金投入	167,000,081.65	962,901,292.24	-	1,438,121,440.53
个人客户	29,062,812,349.44	117,094,492.95	-	62,204,398,271.72
机构客户	27,674,761,700.16	40,301,305,997.06	5,719,102,100.00	36,161,167,958.92
年末主要受托资产初始成本	58,313,577,055.38	43,418,054,836.77	5,645,579,479.98	121,516,983,654.51
其中：股票	637,416,711.20	1,030,141,000.03	-	16,819,939,064.48
国债	636,227,234.68	277,236,094.20	-	1,715,432,891.79
其他债券	43,370,283,814.94	20,379,125,652.76	-	94,908,316,168.04
基金	4,169,912,522.39	2,377,024,420.64	-	-
资产支持性证券	193,672,205.23	756,667,440.02	-	856,490,166.17
买入返售金融资产	9,125,366,473.81	2,382,644,568.14	-	7,216,805,364.03
理财产品	180,698,093.13	16,215,055,285.03	5,645,579,479.98	-
其他	-	160,375.95	-	-
当年资产管理业务净收入	763,869,411.05	118,191,667.53	23,497,107.44	436,784,419.52

注：本集团主要通过财通证券资产管理有限公司开展资产管理业务，上表数据为该公司本期资产管理业务情况。

43 利息净收入

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
利息收入		
融资融券利息收入	1,320,621,296.03	1,130,854,851.32
货币资金及结算备付金利息收入	513,353,247.59	470,188,567.61
债权投资利息收入	315,577,571.32	91,024,275.59
买入返售金融资产利息收入	141,574,404.50	192,718,310.77
其中：约定购回利息收入	312,191.47	416,874.69
股票质押回购利息收入	136,054,783.34	186,041,552.98
其他债权投资利息收入	291,742,886.25	257,194,111.34
其他	127,695.82	888,265.04
	2,582,997,101.51	2,142,868,381.67
利息收入小计	2,582,997,101.51	2,142,868,381.67
利息支出		
应付债券利息支出	(978,671,304.85)	(679,458,615.32)
其中：次级债券利息支出	(601,845,092.66)	(563,979,443.18)
卖出回购金融资产利息支出	(414,472,548.74)	(221,085,347.73)
其中：报价回购利息支出	(32,225,327.87)	(591,742.45)
拆入资金利息支出	(43,280,915.90)	(36,564,008.28)
应付短期融资券利息支出	(122,031,974.97)	(149,244,747.66)
收益凭证利息支出	(100,599,690.46)	(131,110,406.97)
代理买卖证券款利息支出	(74,006,477.64)	(67,139,030.99)
短期借款利息支出	(6,828,225.52)	(16,743,085.00)
租赁负债利息支出	(21,332,890.35)	-
其他	(3,255,973.85)	(16,566,060.96)
	(1,764,480,002.28)	(1,317,911,302.91)
利息支出小计	(1,764,480,002.28)	(1,317,911,302.91)
利息净收入	818,517,099.23	824,957,078.76

44 投资收益

(1) 投资收益按类别列示

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
权益法核算的长期股权投资收益	805,497,856.42	649,214,360.68
处置长期股权投资产生的投资损失	-	(912.25)
金融工具投资收益	2,028,043,190.88	1,242,564,753.53
其中：持有期间取得的收益	1,517,021,392.68	638,204,173.86
- 交易性金融工具	1,517,021,392.68	633,864,173.86
- 其他权益工具	-	4,340,000.00
处置金融工具取得的收益	511,021,798.20	604,360,579.67
- 交易性金融工具	644,045,857.58	832,500,358.41
- 其他债权投资	(208,393.65)	3,592,365.63
- 债权投资	44,333,368.08	-
- 衍生金融工具	(177,149,033.81)	(231,732,144.37)
合计	2,833,541,047.30	1,891,778,201.96

(2) 对联营及合营企业的投资收益

参见附注五、12(2)。

(3) 本集团不存在投资收益汇回的重大限制。

(4) 交易性金融工具投资收益明细表

		<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
交易性金融工具			
分类为以公允价值计量且其变动	持有期间收益	1,517,021,392.68	633,864,173.86
计入当期损益的金融资产	处置期间收益	644,045,857.58	832,500,358.41
合计		2,161,067,250.26	1,466,364,532.27

45 其他收益

	注	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
与日常活动相关的政府补助	(a)	61,259,277.76	10,056,136.33
代扣个人所得税返还		10,959,258.16	6,361,463.28
合计		<u>72,218,535.92</u>	<u>16,417,599.61</u>

(a) 与日常活动相关的政府补助

项目		<u>金额</u>	<u>列报项目</u>
财政返还		47,142,400.00	与收益相关
落户奖励		5,600,000.00	与收益相关
投资奖励		4,000,000.00	与收益相关
稳岗补贴		1,394,120.98	与收益相关
房租补贴		939,362.60	与收益相关
限售股奖励		345,590.97	与收益相关
人才特殊支持计划		188,679.25	与收益相关
其他		1,649,123.96	与收益相关
合计		<u>61,259,277.76</u>	

46 公允价值变动 (损失) / 收益

		<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
交易性金融资产		(746,721,390.78)	905,034,696.31
交易性金融负债		1,963,771.33	-
衍生金融工具		(3,477,712.35)	(95,477,486.72)
合计		<u>(748,235,331.80)</u>	<u>809,557,209.59</u>

47 其他业务收入

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
租赁收入	4,201,113.26	3,948,815.54
其他	791,991.79	701,634.04
合计	<u>4,993,105.05</u>	<u>4,650,449.58</u>

48 税金及附加

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
城市维护城建税	20,203,155.39	17,652,223.71
教育费附加	8,750,073.16	7,636,944.04
地方教育附加	5,843,951.76	5,092,845.98
印花税	456,744.91	608,547.38
其他	5,234,342.23	1,068,132.05
合计	<u>40,488,267.45</u>	<u>32,058,693.16</u>

49 业务及管理费

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
职工薪酬	2,066,297,396.64	2,059,115,288.32
营销支出	362,912,412.20	339,420,219.35
使用权资产折旧	174,797,044.77	-
折旧费	100,197,199.22	91,293,898.35
交易所设施使用费	84,180,621.07	59,813,109.79
电子设备运转费	82,186,064.95	65,379,129.21
无形资产摊销	70,904,565.13	53,009,504.43
邮电通讯费	50,370,764.32	60,101,002.70
业务宣传费	45,965,567.09	45,377,922.54
投资者保护基金	43,920,092.10	28,004,342.32
长期待摊费用摊销	31,300,364.60	26,361,426.01
咨询费	29,911,025.73	31,093,066.47
业务招待费	29,123,416.74	21,897,198.09
租赁费	14,633,229.49	181,470,033.48
其他	161,110,810.44	169,771,676.67
合计	3,347,810,574.49	3,232,107,817.73

50 信用减值(转回)/损失

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
应收及其他应收坏账(转回)/计提	(10,344,801.33)	23,608,129.02
融出资金减值损失(转回)/计提	(6,574,138.21)	450,006,168.16
债权投资减值损失	47,296,130.27	11,600,183.84
其他债权投资减值损失	5,125,500.73	21,858,030.04
买入返售金融资产减值转回	(66,329,961.75)	(44,435,100.41)
合计	(30,827,270.29)	462,637,410.65

51 其他业务成本

	2021年	2020年
投资性房地产摊销	1,744,689.00	1,744,689.00
其他	53,171.92	22,610.22
合计	1,797,860.92	1,767,299.22

52 营业外收支

(1) 营业外收入

	2021年	2020年	2021年计入非 经常性损益的金额
非流动资产报废利得	328,535.24	370,282.93	328,535.24
其他	389,915.47	1,937,858.40	389,915.47
合计	718,450.71	2,308,141.33	718,450.71

(2) 营业外支出

	2021年	2020年	2021年计入非 经常性损益的金额
非流动资产报废损失	183,140.00	351,113.27	183,140.00
捐赠支出	17,906,800.00	31,526,289.94	17,906,800.00
赔偿支出	1,348,393.31	-	1,348,393.31
其他	162,830.34	1,025,271.33	162,756.39
合计	19,601,163.65	32,902,674.54	19,601,089.70



53 所得税费用

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
按税法及相关规定计算的当年所得税	617,422,942.54	503,112,331.90
汇算清缴差异调整	(6,144,747.94)	12,091,718.01
递延所得税的变动	(144,932,075.35)	(38,187,080.61)
合计	<u>466,346,119.25</u>	<u>477,016,969.30</u>

(1) 递延所得税调整分析如下：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
暂时性差异的产生和转回	<u>(144,932,075.35)</u>	<u>(38,187,080.61)</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
利润总额	<u>3,029,458,221.16</u>	<u>2,768,874,862.46</u>
按税率 25%计算的预期所得税	757,364,555.29	692,218,715.62
子公司适用不同税率的影响	(1,556,165.93)	(2,318,008.19)
调整以前年度所得税的影响	(6,144,747.94)	12,091,718.01
非应税收入的影响	(281,284,683.22)	(216,713,202.87)
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	10,004,227.39	8,781,038.04
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(9,962,070.20)	-
本年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	4,936,139.29	(7,901,941.91)
其他	(7,011,135.43)	(9,141,349.40)
本年所得税费用	<u>466,346,119.25</u>	<u>477,016,969.30</u>

54 基本每股收益和稀释每股收益的计算过程

(1) 基本每股收益

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

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润	<u>2,543,149,177.88</u>	<u>2,274,345,755.80</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数	<u>3,589,006,321.88</u>	<u>3,589,000,000.00</u>
基本每股收益 (元 / 股)	<u>0.71</u>	<u>0.63</u>

普通股的加权平均数计算过程如下：

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
年初已发行普通股股数	3,589,000,000.00	3,589,000,000.00
本年新增普通股加权平均数	6,321.88	-
本年减少普通股加权平均数	-	-
年末普通股的加权平均数	<u>3,589,006,321.88</u>	<u>3,589,000,000.00</u>

(2) 稀释每股收益

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

	注	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
归属于本公司普通股股东的 合并净利润 (稀释)	(a)	<u>2,644,980,340.20</u>	<u>2,280,469,225.63</u>
本公司发行在外普通股的加权平均数		<u>3,878,413,534.42</u>	<u>3,605,401,360.61</u>
稀释每股收益 (元 / 股)		<u>0.68</u>	<u>0.63</u>

(a) 归属于本公司普通股股东的合并净利润 (稀释) 计算过程如下:

		<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
归属于本公司普通股股东的合并净利润		2,543,149,177.88	2,274,345,755.80
稀释调整:			
可转换公司债券的影响		<u>101,831,162.32</u>	<u>6,123,469.83</u>
归属于本公司普通股股东的 合并净利润 (稀释)		<u>2,644,980,340.20</u>	<u>2,280,469,225.63</u>

55 现金流量表项目注释

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

		<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
存出保证金净减少		243,808,294.84	-
定期及保证金存款收回		201,441,556.70	207,694,935.00
收到代理承销证券款		-	218,000,000.00
收益互换及场外期权保证金净额流入		-	200,948,413.18
收到政府补助的现金		72,218,535.92	16,417,599.61
其他		<u>74,227,565.49</u>	<u>9,871,884.10</u>
合计		<u>591,695,952.95</u>	<u>652,932,831.89</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
其他债权投资净增加	1,316,116,069.79	1,456,774,788.87
以现金支付的业务及管理费	914,438,277.20	833,358,576.12
拆入资金减少	900,000,000.00	50,000,000.00
债权投资净增加	531,342,682.75	6,176,503,657.98
衍生金融工具增加	329,680,618.02	255,815,700.48
收益互换及场外期权保证金净额流出	323,754,388.09	-
支付代理承销证券款	218,000,000.00	-
存出保证金净增加	-	227,767,338.77
其他	11,962,935.53	45,929,666.89
	4,545,294,971.38	9,046,149,729.11
合计	4,545,294,971.38	9,046,149,729.11

(3) 支付其他与筹资活动有关的现金

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
可转债转股支付的现金	293.11	-
	293.11	-

(4) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
净利润	2,563,112,101.91	2,291,857,893.16
加：信用减值(转回)/损失	(30,827,270.29)	462,637,410.65
固定资产及投资性房地产折旧	101,941,888.22	93,038,587.35
无形资产摊销	70,904,565.13	53,009,504.43
长期待摊费用摊销	31,300,364.60	26,361,426.01
使用权资产折旧	174,797,044.77	-
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的 收益	(328,535.24)	-
固定资产报废损失/(收益)	183,140.00	(19,169.66)
公允价值变动损失/(收益)	748,235,331.80	(809,557,209.59)
利息支出	1,229,464,086.15	976,556,854.95
汇兑收益	(305,179.38)	-
投资收益	(805,497,856.42)	(649,213,448.43)
递延所得税资产减少/(增加)	17,034,993.99	(236,477,025.07)
递延所得税负债(减少)/增加	(149,675,941.07)	198,289,944.46
交易性金融工具的增加	(8,077,090,721.19)	(4,415,967,463.04)
经营性应收项目的增加	(690,624,515.56)	(16,753,056,341.82)
经营性应付项目的增加	7,748,585,054.80	14,573,896,654.24
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	<u>2,931,208,552.22</u>	<u>(4,188,642,382.36)</u>

(5) 现金及现金等价物净变动情况

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
现金及现金等价物的年末余额	27,692,815,391.62	23,801,688,159.44
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>23,801,688,159.44</u>	<u>14,969,235,935.48</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>3,891,127,232.18</u>	<u>8,832,452,223.96</u>

(6) 现金及现金等价物构成

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
现金	27,692,815,391.62	23,801,688,159.44
其中：可随时用于支付的银行存款	22,029,466,303.49	19,566,870,832.72
结算备付金	5,663,349,088.13	4,234,817,326.72
现金等价物	-	-
现金及现金等价物余额	<u>27,692,815,391.62</u>	<u>23,801,688,159.44</u>

(7) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动

于2021年度，本集团无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

56 外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额	年末外币余额	折算汇率	年末折算人民币余额
货币资金						
其中：美元	35,341,889.55	6.3757	225,329,285.20	28,605,271.26	6.5249	186,646,534.44
港币	248,579,327.86	0.8176	203,238,458.46	242,621,563.84	0.8416	204,190,308.13
买入返售金融资产						
其中：港币	-	0.8176	-	182,731,316.87	0.8416	153,786,676.28
融出资金						
其中：港币	606,946,525.96	0.8176	496,239,479.62	660,753,211.92	0.8416	556,089,903.15
应收账款						
其中：美元	944,228.05	6.3757	6,020,114.78	818,899.98	6.5249	5,343,240.48
港币	10,164,039.40	0.8176	8,310,118.61	7,705,549.05	0.8416	6,484,990.08
其他应收款						
其中：美元	-	6.3757	-	228,000.00	6.5249	1,487,677.20
港币	8,434,132.11	0.8176	6,895,746.41	9,249,805.74	0.8416	7,784,636.51
结算备付金						
其中：美元	5,417,762.44	6.3757	34,542,027.99	4,746,273.33	6.5249	30,968,958.85
港币	8,809,819.38	0.8176	7,202,908.33	3,018,545.94	0.8416	2,540,408.26
存出保证金						
其中：美元	270,000.00	6.3757	1,721,439.00	270,000.00	6.5249	1,761,723.00
港币	700,000.00	0.8176	572,320.00	500,000.00	0.8416	420,800.00
短期借款						
其中：港币	294,095,479.33	0.8176	240,452,463.90	577,231,184.68	0.8416	485,797,765.03
应付职工薪酬						
其中：港币	36,830,010.00	0.8176	30,112,216.18	30,142,000.00	0.8416	25,367,507.20
应交税费						
其中：美元	353.61	6.3757	2,254.51	618.40	6.5249	4,035.00
港币	1,518,609.00	0.8176	1,241,614.72	5,194,520.10	0.8416	4,371,708.11
代理买卖证券款						
其中：美元	20,134,961.00	6.3757	128,374,470.85	18,038,386.63	6.5249	117,698,668.92
港币	171,535,935.51	0.8176	140,247,780.87	155,500,682.96	0.8416	130,869,374.78
应付账款						
其中：美元	93,751.48	6.3757	597,731.31	38,539.13	6.5249	251,463.97
港币	13,862,968.76	0.8176	11,334,363.26	605,540.69	0.8416	509,623.04
其他应付款						
其中：美元	87,158.40	6.3757	555,695.81	295,222.96	6.5249	1,926,300.29
港币	1,578,515.54	0.8176	1,290,594.31	2,824,003.90	0.8416	2,376,681.68

(2) 境外经营实体说明

本公司主要境外经营实体为本公司子公司财通证券（香港）有限公司，其经营地位于香港，记账本位币为港币。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，本年度未发生变化。

## 六、 合并范围的变更

### 1 新设和清算子公司而导致的合并范围变更

于2021年，子公司浙江财通海港投资管理有限公司新设，同时子公司西藏达孜仰灿投资有限公司、金华财通资本投资管理有限公司和 Caitong International Overseas Investment Ltd 清算，因此导致合并范围的变更。

<u>公司名称</u>	<u>变更方式</u>	<u>变更时点</u>	<u>期初至变更时点净利润</u>
西藏达孜仰灿投资有限公司	清算	2021/12/24	662,369.60
金华财通资本投资管理有限公司	清算	2021/12/30	1,946,849.86
Caitong International Overseas Investment Ltd	清算	2021/09/30	22,830.61

### 2 纳入合并范围结构化主体的增减而导致的合并范围变更

本集团对同时作为结构化主体的管理人及投资人，且综合评估本集团因持有投资份额而享有的回报以及作为结构化主体管理人的管理人报酬将使本集团面临可变回报的影响重大的结构化主体进行了合并(主要是发起式公募基金、资产管理计划和合伙企业)。本集团本年结构化主体纳入合并报表范围较上年新增5个，减少3个，详见附注七、3。



## 七、 在其他主体中的权益

## 1 在子公司中的权益

## (1) 企业集团的构成

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	币种	注册 / 认缴资本 原币	持股比例 (%) (或类似权益比例)		取得方式
						直接	间接	
财通证券资产管理有限公司	上海	杭州	证券资产管理业务, 公开募集证券投资基金管理业务	人民币	200,000,000.00	100.00	-	设立
财通创新投资有限公司	上海	上海	金融产品投资, 股权投资 实业投资, 股权投资, 投资管理,	人民币	3,800,000,000.00	100.00	-	设立
浙江财通资本投资有限公司	杭州	杭州	投资咨询, 资产管理, 财务咨询 证券交易、孖展融资; 就证券投资 提供意见; 就机构融资提供意见;	人民币	500,000,000.00	100.00	-	设立
财通证券(香港)有限公司	香港	香港	提供资产管理; 咨询业务	港币	500,000,000.00	100.00	-	设立
财通国际证券有限公司	香港	香港	证券交易, 就证券投资提供意见	港币	400,000,000.00	-	100.00	设立
财通国际资产管理有限公司	香港	香港	提供资产管理, 就证券投资提供意见	港币	35,000,000.00	-	100.00	设立
财通国际融资有限公司	香港	香港	证券交易, 就机构融资提供意见	港币	55,000,000.00	-	100.00	设立
财通国际投资有限公司	香港	香港	投资管理(私人基金)及意见提供	港币	8,780,000.00	-	100.00	设立
财缘通(上海)商务咨询有限公司	上海	上海	信息咨询服务	人民币	20,000,000.00	-	100.00	设立
浙江财通海港投资管理有限公司	杭州	杭州	股权投资; 财务咨询; 投资管理; 资产管理; 投资咨询	人民币	50,000,000.00	-	51.00	设立

2 在联营企业和合营企业中的权益

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>联营企业</b>		
- 重要的联营企业	7,451,119,353.56	6,344,977,815.27
- 不重要的联营企业	412,296,007.93	355,836,062.35
<b>合营企业</b>		
- 重要的合营企业	-	-
- 不重要的合营企业	-	-
<b>小计</b>	<b>7,863,415,361.49</b>	<b>6,700,813,877.62</b>
<b>减：减值准备</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>合计</b>	<b>7,863,415,361.49</b>	<b>6,700,813,877.62</b>

(1) 重要联营企业或合营企业：

企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		对联营 / 合营企业投资的会计处理方法	注册 / 认缴资本 (人民币万元)	对集团活动是否具有战略性
				直接	间接			
财通基金管理 有限公司	上海	上海	基金募集、基金销售、特定客户资产管理、资产管理及证监会许可的其他业务	40.00	-	权益法核算	20,000.00	是
永安期货股份 有限公司	杭州	杭州	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询，资产管理，基金销售	30.18	-	权益法核算	145,555.56	是
浙江省浙商资 产管理有限 公司	杭州	杭州	参与省内金融企业不良资产的批量转让业务(凭浙江省人民政府文件经营)。资产管理、资产投资及资产管理相关的重组、兼并、投资管理咨询服务，企业管理、财务咨询及服务	-	20.81	权益法核算	709,710.72	是

(2) 重要联营企业的主要财务信息:

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息，这些联营企业的重要会计政策与本集团会计政策无重大差异。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	2021年12月31日 / 2021年1月1日至2021年12月31日止年度		
	财通基金管理 有限公司(合并)	永安期货股份 有限公司(合并)	浙江省浙商资产管理 有限公司(合并)
流动资产	2,442,607,743.04	63,130,310,974.87	43,546,864,927.91
非流动资产	145,621,773.07	1,841,460,457.81	22,113,964,161.16
资产合计	2,588,229,516.11	64,971,771,432.68	65,660,829,089.07
流动负债	437,155,039.56	52,951,127,626.87	17,681,826,916.26
非流动负债	457,792,953.04	434,965,807.02	33,148,328,771.05
负债合计	894,947,992.60	53,386,093,433.89	50,830,155,687.31
净资产	1,693,281,523.51	11,585,677,998.79	14,830,673,401.76
少数股东权益	3,728,844.87	-	2,247,425,599.51
归属于母公司普通股股东权益	1,689,552,678.64	11,585,677,998.79	12,583,247,802.25
按持股比例计算的净资产份额	675,821,071.46	3,497,044,417.50	2,618,573,867.65
调整事项			
商誉	-	323,251,412.06	336,428,584.89
对联营企业投资的账面价值	675,821,071.46	3,820,295,829.56	2,955,002,452.54
营业收入	620,687,713.65	37,841,518,216.96	5,912,509,841.04
净利润	162,804,179.60	1,306,554,365.77	1,334,685,033.00
其他综合收益	-	(25,594,604.74)	(5,040,231.43)
综合收益总额	162,804,179.60	1,280,959,761.03	1,329,644,801.57
本年收到的来自联营企业的股利	-	-	80,301,764.71

	2020年12月31日 / 2020年1月1日至2020年12月31日止年度		
	财通基金管理 有限公司(合并)	永安期货股份 有限公司(合并)	浙江省浙商资产管理 有限公司(合并)
流动资产	2,466,130,836.72	43,582,344,711.66	47,203,178,884.64
非流动资产	132,534,989.75	1,798,583,873.59	15,389,075,644.27
资产合计	2,598,665,826.47	45,380,928,585.25	62,592,254,528.91
流动负债	640,278,333.70	36,844,490,728.26	18,414,666,686.29
非流动负债	427,910,148.86	734,658,133.90	30,249,956,706.69
负债合计	1,068,188,482.56	37,579,148,862.16	48,664,623,392.98
净资产	1,530,477,343.91	7,801,779,723.09	13,927,631,135.93
少数股东权益	5,922,603.56	-	2,284,198,998.19
归属于母公司普通股股东权益	1,524,554,740.35	7,801,779,723.09	11,643,432,137.74
按持股比例计算的净资产份额	609,821,896.14	2,616,560,870.77	2,422,998,227.86
调整事项			
商誉	-	359,168,235.61	336,428,584.89
对联营企业投资的账面价值	609,821,896.14	2,975,729,106.38	2,759,426,812.75
营业收入	568,223,205.14	23,178,900,659.50	5,342,583,029.78
净利润	127,219,138.18	1,145,632,978.83	1,085,136,558.64
其他综合收益	-	(54,629,108.99)	-
综合收益总额	127,219,138.18	1,091,003,869.84	1,085,136,558.64
本年收到的来自联营企业的股利	-	52,721,739.00	81,511,180.13

(3) 不重要联营企业和合营企业的汇总财务信息如下:

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
联营企业:		
投资账面价值合计	412,296,007.93	355,836,062.35
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	27,485,534.05	4,848,116.64
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	27,485,534.05	4,848,116.64
	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
合营企业:		
投资账面价值合计	-	-
下列各项按持股比例计算的合计数		
- 净利润	-	-
- 其他综合收益	-	-
- 综合收益总额	-	-

3 本集团在合并的结构化主体中的权益

本集团合并的结构化主体主要是指本集团同时作为管理人及投资者的发起式公募基金、资产管理计划和合伙企业。本集团综合评估本集团因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的报酬是否将使本集团面临可变回报的影响重大，并据此判断本集团是否为资产管理计划的主要责任人。

于2021年12月31日和2020年12月31日，本集团纳入合并范围的结构化主体分别为7个和5个，纳入合并范围结构化主体的总资产总额分别为人民币1,175,848,311.96元和人民币1,545,151,388.50元。于2021年12月31日和2020年12月31日，本公司在上述结构化主体中的权益体现在资产负债表中交易性金融资产为人民币1,029,573,334.23元和人民币1,535,516,956.45元。

4 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体主要为公募基金、资产管理计划、合伙企业、理财产品或信托计划等。这些结构化主体根据合同约定投资于各类许可的金融产品。

于12月31日，本集团通过直接持有投资而在结构化主体中享有的权益在本集团合并资产负债表中的相关资产负债项目及其账面价值/最大损失敞口列示如下：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
交易性金融资产	15,780,895,603.45	12,613,943,581.76
长期股权投资	<u>129,916,267.79</u>	<u>-</u>
合计	<u>15,910,811,871.24</u>	<u>12,613,943,581.76</u>

于2021年12月31日和2020年12月31日，本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体的资产规模分别为人民币 231,738,419,735.76 元和人民币 171,341,188,539.00 元。于2021年和2020年，本集团从这些结构化主体中获得的管理费净收入及业绩报酬分别为人民币 1,384,623,311.45 元和人民币 1,163,241,192.16 元。

## 八、与金融工具相关的风险

### 1 风险管理政策及组织架构

#### (1) 风险管理政策

公司建立了全面的风险管理和内部控制流程，以监督、评估、管理和各项业务相关的风险敞口。公司按照《证券公司全面风险管理规范》的要求，持续建立完善三层级的风险管理制度体系，其中：第一层级是以《风险管理基本制度》作为根本指导的公司基本制度；第二层级是根据市场风险、信用风险、操作风险、流动性风险和声誉风险等不同风险类型和经纪业务、自营业务、信用类业务、投行业务等不同业务类型分类制定的矩阵式风险管理核心制度，以及围绕风险控制指标管理、风险限额管理、压力测试、应急管理、业务连续性管理等专项工作制定的核心制度；第三层级是根据风险管理核心制度制定的具体实施细则，以及围绕子公司风险管理、风险管理考核、风险管理问责等工作制定的具体风险管理制度。报告期内，公司为完善风险管理工作，制定或修订的风险管理制度包括：《投资银行类业务内核管理办法（2021年修订）》、《公募基金及基金投资组合策略风险等级评价方法》、《子公司风险管理办法（2021年修订）》和《评级及授信管理办法（2021年修订）》。

#### (2) 风险治理组织架构

公司根据全面风险管理的要求建立分工合理、职责明确、报告关系清晰的风险管理组织架构，包括董事会（风险控制委员会）、监事会，经理层，风险管理部、合规部、各职能部门，业务部门及子公司共四个层级。公司设置首席风险官，领导风险管理部推动公司全面风险管理工作。

## 2 公司面临的主要风险及应对措施

### (1) 信用风险管理

信用风险是指因借款人、交易对手或发行人未能履行其合约责任而导致损失的可能性，或由于借款人、交易对手、发行人的信用评级的变动和履约能力的变化而导致其债务市场价值变动而引起损失的可能性。

公司的信用风险主要来自：为客户提供融资融券、约定购回和股票质押式回购交易等信用融资业务，债券投资和非标准化债权资产等债券类产品投资业务，以及互换、场外期权、远期、信用衍生品等场外衍生品业务。针对不同业务的信用风险，公司采取了以下措施：

- 1) 融资融券、约定购回和股票质押式回购等业务存在客户到期未能履约的信用风险。公司采取的风险管理措施包括：通过尽职调查、审查等手段对客户进行征授信管理；依据定性和定量评估进行担保物和标的准入管理；对客户融资规模、提交担保物实施集中度控制；逐日盯市、强化实时监控交易；在客户信用状况出现重大变化、交易标的发生重大风险事项时及时进行客户信用风险重估或标的估值调整；定期或不定期开展业务压力测试；对风险客户、项目及时通知追保，必要时采取强制平仓、启动司法追索程序等，控制信用风险。
- 2) 债权类产品投资业务存在发行人违约导致损失的信用风险。公司通过内评系统采用定性与定量相结合的方法对发行人进行风险评估、对发行人设定投资等级准入标准、密切跟踪债券发行人经营情况和资信水平、及时调整负面清单债券的持仓、明确违约处置流程等措施对信用风险进行全程管理。
- 3) 衍生品交易业务存在交易对手于约定日期未履行支付义务的信用风险。对此，公司对交易对手进行尽职调查；寻求资质好的担保方项目进行交易；利用净额结算、衍生对冲工具、提前终止交易选择权等措施进行风险缓释；明确违约事件、提前终止事件的处理流程等措施。



针对买入返售金融资产中的股票质押式回购业务，本集团综合债务人持续还款情况、还款能力及维持担保比例，分析交易面临的减持风险因素，划分三个阶段，确定减值准备，具体计提方案如下：

描述	风险阶段	
维持担保比例大于等于追保比，且逾期天数=0	未来12个月预期信用损失	第一阶段
维持担保比例小于追保比但高于等于平仓比，或0<逾期天数≤90天	整个存续期预期信用损失 未发生信用减值	第二阶段
维持担保比例低于平仓比，或逾期天数>90天	整个存续期预期信用损失 已发生信用减值	第三阶段

本集团为不同融资主体及合约设置不同的平仓线，平仓线一般不低于140%。

针对第一阶段、第二阶段风险合约，本集团根据履约保障比例及逾期天数，按照相应的损失率计提减值准备，第一阶段风险合约计提的减值损失率一般为0.82%，本年无第二、三阶段的风险合约。

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
货币资金	22,808,134,890.24	20,521,337,750.35
结算备付金	5,663,349,088.13	4,234,817,326.72
融出资金	19,967,939,501.82	19,983,550,132.30
交易性金融资产	14,847,543,856.96	9,404,532,958.38
衍生金融资产	285,814,179.45	63,404,936.60
买入返售金融资产	2,381,710,751.97	3,505,415,741.42
应收款项	866,517,066.31	258,105,399.31
存出保证金	289,612,199.82	533,420,494.66
债权投资	6,997,236,364.91	6,481,371,854.01
其他债权投资	8,403,884,691.99	7,036,028,384.00
其他资产（金融资产）	583,436,130.20	841,299,342.72
合计	<u>83,095,178,721.80</u>	<u>72,863,284,320.47</u>

(2) 流动性风险管理

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。

针对流动性风险，公司通过加强日间流动性管理和日常融资管理，实施流动性风险限额管理、开展高评级债券类资产流动性管理业务，建立三级流动性储备池，改善公司负债结构，强化融资渠道建设，建立健全流动性风险管理信息系统等手段，积极应对流动性压力，防范和控制流动性风险。同时，公司在出现新增投资、新业务开展等情形时，根据业务规模、性质、复杂程度及风险状况，对流动性风险指标进行压力测试，并将压力测试结果运用于公司的相关决策过程。此外，公司制定了有效的流动性风险应急计划，并定期开展应急演练，以确保公司可以应对紧急情况下的流动性需求。

于资产负债表日，本集团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：

单位：人民币元

2021年12月31日								资产负债表 账面价值
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计	
短期借款	-	175,240,151.60	-	66,820,183.27	-	-	242,060,334.87	240,452,463.90
应付短期融资款	-	816,435,853.84	5,347,326,499.07	1,534,490,920.55	-	-	7,698,253,273.46	7,652,211,471.26
拆入资金	-	400,212,164.38	-	-	-	-	400,212,164.38	400,134,444.45
交易性金融负债	-	-	-	-	23,487,897.03	-	23,487,897.03	23,487,897.03
衍生金融负债	-	164,699.39	40,011,865.83	106,977,840.16	16,774,873.91	-	163,929,279.29	163,929,279.29
卖出回购金融资产款	-	20,012,612,357.43	1,022,711,110.50	107,820,723.09	-	-	21,143,144,191.02	21,127,194,519.52
代理买卖证券款	19,551,799,224.98	-	-	-	-	-	19,551,799,224.98	19,551,799,224.98
应付款项	829,684,560.05	-	-	3,250,000.00	202,663,034.48	-	1,035,597,594.53	1,035,597,594.53
应付债券	-	3,132,000,000.00	147,400,000.00	7,669,108,202.74	20,801,069,608.22	-	31,749,577,810.96	30,233,438,847.49
租赁负债	-	7,691,572.85	38,801,108.74	107,384,746.64	389,311,036.89	79,151,273.22	622,339,738.34	622,339,738.34
其他负债(金融负债)	163,998,959.71	-	33,554,108.00	59,761,604.71	363,776,010.82	-	621,090,683.24	616,556,113.89
合计	<u>20,545,482,744.74</u>	<u>24,544,356,799.49</u>	<u>6,629,804,692.14</u>	<u>9,655,614,221.16</u>	<u>21,797,082,461.35</u>	<u>79,151,273.22</u>	<u>83,251,492,192.10</u>	<u>81,667,141,594.68</u>

2020年12月31日								资产负债表
	即期偿还	1个月内	1个月至3个月	3个月至1年	1年至5年	5年以上	合计	账面价值
短期借款	-	486,352,409.51	-	-	-	-	486,352,409.51	485,797,765.03
应付短期融资款	-	3,471,735,867.20	4,028,516,445.17	2,731,751,232.87	-	-	10,232,003,545.24	10,156,894,839.47
拆入资金	-	1,300,785,890.41	-	-	-	-	1,300,785,890.41	1,300,381,555.60
衍生金融负债	-	75,732,366.48	-	13,136,480.11	1,705,061.71	-	90,573,908.30	90,573,908.30
卖出回购金融资产款	-	14,353,730,887.90	-	-	-	-	14,353,730,887.90	14,342,315,565.97
代理买卖证券款	17,630,613,478.65	-	-	-	-	-	17,630,613,478.65	17,630,613,478.65
代理承销证券款	-	-	-	218,000,000.00	-	-	218,000,000.00	218,000,000.00
应付款项	641,055,098.03	-	-	-	-	-	641,055,098.03	641,055,098.03
应付债券	-	132,000,000.00	106,500,000.00	3,052,912,876.72	18,571,122,465.77	3,807,829,041.10	25,670,364,383.59	23,804,092,796.22
其他负债(金融负债)	190,296,903.39	251,068,973.88	118,088,883.65	313,261,533.78	241,798,176.79	-	1,114,514,471.49	1,107,782,529.17
合计	18,461,965,480.07	20,071,406,395.38	4,253,105,328.82	6,329,062,123.48	18,814,625,704.27	3,807,829,041.10	71,737,994,073.12	69,777,507,536.44

### (3) 市场风险管理

市场风险是指因市场价格(利率、汇率、股票价格和商品价格)的不利变动而使公司投资组合发生损失的风险。公司市场风险源自于自营证券、做市业务以及其他投资活动。市场风险主要分为权益价格风险、利率风险、商品价格风险和汇率风险等。其中权益类风险主要是因股票、基金、股指期货以及资产管理计划等权益品种价格或波动率的变化所致;利率风险主要是因债券等固定收益投资收益率曲线结构、利率和信用利差等变化所致;商品价格风险主要是因各类商品价格变化所致;汇率风险主要是因外汇汇率变化所致。

针对市场风险,公司建立了自上而下的风险限额管理体系,根据风险偏好设定公司市场风险容忍度及整体风险限额,并将整体风险限额在各业务条线之间细化分解。公司董事会确定自营业务年度规模、市场风险损失容忍度、损失限额等重大风险限额;公司经营管理层将董事会确定的年度规模、市场风险损失容忍度、重大风险限额等进行分解,并审批确定相应风险限额,包括各自营部门业务规模、投资集中度、平均久期、DV01以及VaR等。公司自营部门在上述基础上进一步细化部门层级的风险限额,并通过组合投资、逐日盯市、对冲缓释、监控预警等手段进行风险控制;风险管理部对公司各项风险限额每日进行监控,当发现有接近或突破风险限额的情况时会及时向公司经营管理层与相关业务部门发送预警和风险提示,业务部门相应提出应对措施。

#### (a) 利率风险

利率风险主要由于债券等固定收益投资收益率曲线结构、利率和信用利差等变化而导致的。

于各资产负债表日，金融资产和金融负债的重新定价日或到期日(较早日)的情况如下：

单位：人民币元

	2021年12月31日					合计
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
<b>金融资产</b>						
货币资金	22,489,028,220.53	100,000,000.00	214,000,000.00	-	5,106,669.71	22,808,134,890.24
结算备付金	5,663,349,088.13	-	-	-	-	5,663,349,088.13
交易性金融资产	423,161,525.93	1,716,917,646.52	6,824,465,780.70	5,424,526,266.00	17,765,507,401.09	32,154,578,620.24
衍生金融资产	-	-	-	-	285,814,179.45	285,814,179.45
买入返售金融资产	852,523,257.23	1,421,427,826.52	98,773,396.31	-	8,986,271.91	2,381,710,751.97
存出保证金	289,612,199.82	-	-	-	-	289,612,199.82
债权投资	-	124,595,955.62	4,422,160,190.77	2,321,853,504.81	128,626,713.71	6,997,236,364.91
其他债权投资	101,342,000.00	1,385,089,150.00	4,108,973,916.48	2,651,711,465.24	156,768,160.27	8,403,884,691.99
其他权益工具投资	-	-	-	-	132,755,501.02	132,755,501.02
融出资金	7,592,163,446.75	12,161,964,306.26	-	-	213,811,748.81	19,967,939,501.82
应收款项	-	-	-	-	866,517,066.31	866,517,066.31
其他资产(金融资产)	-	-	-	-	583,436,130.20	583,436,130.20
<b>金融资产合计</b>	<b>37,411,179,738.39</b>	<b>16,909,994,884.92</b>	<b>15,668,373,284.26</b>	<b>10,398,091,236.05</b>	<b>20,147,329,842.48</b>	<b>100,534,968,986.10</b>
<b>金融负债</b>						
短期借款	174,966,400.00	65,408,000.00	-	-	78,063.90	240,452,463.90
拆入资金	400,000,000.00	-	-	-	134,444.45	400,134,444.45
交易性金融负债	-	-	-	-	23,487,897.03	23,487,897.03
衍生金融负债	-	-	-	-	163,929,279.29	163,929,279.29
卖出回购金融资产款	21,001,829,300.00	104,991,000.00	-	-	20,374,219.52	21,127,194,519.52
代理买卖证券款	19,551,799,224.98	-	-	-	-	19,551,799,224.98
应付短期融资款	6,110,840,000.00	1,514,000,000.00	-	-	27,371,471.26	7,652,211,471.26
应付债券	5,500,000,000.00	7,000,000,000.00	17,135,569,042.77	-	597,869,804.72	30,233,438,847.49
应付款项	-	-	-	-	1,035,597,594.53	1,035,597,594.53
租赁负债	46,492,681.59	107,384,746.64	389,311,036.89	79,151,273.22	-	622,339,738.34
其他负债(金融负债)	-	12,435,540.67	26,471,996.46	-	577,648,576.76	616,556,113.89
<b>金融负债合计</b>	<b>52,785,927,606.57</b>	<b>8,804,219,287.31</b>	<b>17,551,352,076.12</b>	<b>79,151,273.22</b>	<b>2,446,491,351.46</b>	<b>81,667,141,594.68</b>
<b>利率敏感度敞口合计</b>	<b>(15,374,747,868.18)</b>	<b>8,105,775,597.61</b>	<b>(1,882,978,791.86)</b>	<b>10,318,939,962.83</b>	<b>17,700,838,491.02</b>	<b>18,867,827,391.42</b>

	2020年12月31日					
	3个月以内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
<b>金融资产</b>						
货币资金	20,107,337,750.35	200,000,000.00	214,000,000.00	-	-	20,521,337,750.35
结算备付金	4,234,817,326.72	-	-	-	-	4,234,817,326.72
交易性金融资产	702,746,685.01	1,198,135,855.35	6,274,029,798.96	1,006,754,269.06	15,756,784,907.84	24,938,451,516.22
衍生金融资产	-	-	-	-	63,404,936.60	63,404,936.60
买入返售金融资产	1,719,031,417.78	1,364,891,899.07	421,492,424.57	-	-	3,505,415,741.42
存出保证金	533,420,494.66	-	-	-	-	533,420,494.66
债权投资	130,192,474.35	105,954,536.39	4,037,026,140.23	2,208,198,703.04	-	6,481,371,854.01
其他债权投资	239,525,994.97	816,361,013.80	5,373,158,043.78	606,983,331.45	-	7,036,028,384.00
其他权益工具投资	-	-	-	-	131,444,319.58	131,444,319.58
融出资金	19,983,550,132.30	-	-	-	-	19,983,550,132.30
应收款项	-	-	-	-	258,105,399.31	258,105,399.31
其他资产(金融资产)	-	-	-	-	841,299,342.72	841,299,342.72
<b>金融资产合计</b>	<b>47,650,622,276.14</b>	<b>3,685,343,304.61</b>	<b>16,319,706,407.54</b>	<b>3,821,936,303.55</b>	<b>17,051,038,906.05</b>	<b>88,528,647,197.89</b>
<b>金融负债</b>						
短期借款	485,797,765.03	-	-	-	-	485,797,765.03
拆入资金	1,300,381,555.60	-	-	-	-	1,300,381,555.60
衍生金融负债	-	-	-	-	90,573,908.30	90,573,908.30
卖出回购金融资产款	14,342,315,565.97	-	-	-	-	14,342,315,565.97
代理买卖证券款	17,630,613,478.65	-	-	-	-	17,630,613,478.65
代理承销证券款	-	218,000,000.00	-	-	-	218,000,000.00
应付短期融资款	7,476,520,346.32	2,680,374,493.15	-	-	-	10,156,894,839.47
应付债券	211,319,178.08	2,265,485,946.91	17,527,287,671.23	3,800,000,000.00	-	23,804,092,796.22
应付款项	-	-	-	-	641,055,098.03	641,055,098.03
其他负债(金融负债)	-	2,494,405.77	47,841,122.21	-	1,057,447,001.19	1,107,782,529.17
<b>金融负债合计</b>	<b>41,446,947,889.65</b>	<b>5,166,354,845.83</b>	<b>17,575,128,793.44</b>	<b>3,800,000,000.00</b>	<b>1,789,076,007.52</b>	<b>69,777,507,536.44</b>
<b>利率敏感度敞口合计</b>	<b>6,203,674,386.49</b>	<b>(1,481,011,541.22)</b>	<b>(1,255,422,385.90)</b>	<b>21,936,303.55</b>	<b>15,261,962,898.53</b>	<b>18,751,139,661.45</b>

下表显示了所有货币的利率同时平行上升或下降 100 个基点的情况下，基于资产负债表日的金融资产与金融负债的结构，对净利润及其他综合收益税后净额的影响。

单位：人民币元

利率变动	年末数	
	对净利润的影响	对其他综合收益的影响
+100 个基点	(370,494,115.22)	(192,224,004.26)
-100 个基点	398,084,890.65	206,375,394.86

利率变动	上年年末数	
	对净利润的影响	对其他综合收益的影响
+100 个基点	(140,013,051.24)	(136,485,325.18)
-100 个基点	150,043,965.86	143,137,787.56

本公司认为该假设并不代表本公司的资金使用及利率风险管理的政策，因此上述影响可能与实际情况存在差异。

另外，上述利率变动影响分析仅是作为例证，显示在各个预计受益情形及本公司现时利率风险状况下，净利润和其他综合收益的估计变动。但该影响并未考虑管理层为减低利率风险而可能采取的风险管理活动。

(b) 汇率风险

汇率风险主要由于外汇汇率变化而导致的，本集团持有的外币资产及负债占整体资产及负债比重并不重大；在本集团收入结构中，绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。由于外币在本集团资产、负债及收入结构中所占比例较低，汇率风险对本集团目前的经营影响并不重大。



(c) 价格风险

本公司的价格风险主要为权益类风险，权益类风险由股票、基金以及资产管理计划等权益品种价格或波动率的变化等而导致。下表汇总了本集团的价格风险敞口：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	公允价值	占净资产 比例	公允价值	占净资产 比例
交易性金融资产				
- 股票	1,213,836,321.19	4.81%	2,303,565,329.27	9.82%
- 基金	7,607,548,191.66	30.17%	8,561,359,124.10	36.50%
- 理财产品	7,818,707,611.79	31.01%	4,351,171,635.26	18.55%
- 其他	902,213,058.64	3.58%	540,688,819.21	2.31%
其他权益工具投资				
- 非交易性权益工具	132,755,501.02	0.53%	131,444,319.58	0.56%
交易性金融负债				
- 结构化主体其他份额持有人权益	(23,487,897.03)	-0.09%	-	-
合计	17,651,572,787.27	70.01%	15,888,229,227.42	67.74%

截至2021年12月31日，若本集团持有的上述投资的公允价值上升10%且其他市场变量保持不变，本集团净资产将相应增加人民币1,323,867,959.05元(2020年12月31日：人民币1,191,617,192.06元)；反之，若本集团持有金融工具的公允价值下降10%且其他市场变量保持不变，本集团净资产则将相应下降人民币1,323,867,959.05元(2020年12月31日：人民币1,191,617,192.06元)。

(4) 操作风险管理

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、人员、系统或外部事件所造成公司损失的风险。

公司制定了《财通证券股份有限公司操作风险管理办法》，明确了操作风险的组织架构及职责分工、操作风险管理流程、操作风险管理文化建设等内容，强化了操作风险管理各道防线的职责。公司持续加强业务流程管理和信息技术系统建设，并通过培训宣导、强化问责等手段，减少操作风险发生的可能性；同时，公司通过操作风险关键风险指标、损失数据收集、风险与控制自我评估等风险管理工具的建设和运用，以进一步提升操作风险管理能力；此外，公司充分重视创新产品、创新业务操作风险的识别与控制，建立新业务风险管理制度和流程，明确需满足的条件和审批路径，确保新业务的组织结构、业务模式、风险状况经过充分论证，公司通过上述多样化的操作风险管理手段，保障总体操作风险处于可控、可承受的水平。

(5) 金融资产转移

在日常业务中，本集团通过卖出回购协议将已确认的金融资产转让给对手方。本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

本集团与客户订立卖出回购协议，借出分类为交易性金融资产的债务证券、债权投资及其他债权投资。卖出回购协议是指如下交易，将证券出售并同时达成回购协议，在未来某时间以约定价格购回。即使回购价格是约定的，本集团仍面临着显著的信用风险、市场风险和出售这些证券获取回报的风险。本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

本集团与客户订立融出证券协议，借出分类为交易性金融资产的股票及交易所交易基金。根据融出证券协议规定，股票及交易所交易基金的法定所有权转让给客户。尽管客户可于协议期间出售相关证券，但有责任于未来指定日期向本集团归还该等证券。由于本集团尚保留该部分已转让证券的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

于12月31日，本集团已转移但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

2021年12月31日	交易性金融资产 <u>融出证券</u>
转让资产的账面金额	235,270,420.00
相关负债的账面金额	-
净头寸	<u>235,270,420.00</u>
2020年12月31日	交易性金融资产 <u>融出证券</u>
转让资产的账面金额	711,093,414.19
相关负债的账面金额	-
净头寸	<u>711,093,414.19</u>

(6) 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额列示。

本集团已就衍生金融工具应用了可执行的总抵销协议进行了抵销列示。

## 九、 金融工具的公允价值

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

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

第二层次输入值：除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；

第三层次输入值：相关资产或负债的不可观察输入值。

### 1 以公允价值计量的资产和负债的年末公允价值

	附注	2021年12月31日			合计
		第一层次	第二层次	第三层次	
持续的公允价值计量					
资产					
交易性金融资产	五、8	8,929,994,198.19	22,189,339,420.94	1,035,245,001.11	32,154,578,620.24
- 交易性债券投资		7,620,600,614.27	6,991,672,822.69	-	14,612,273,436.96
- 交易性权益工具		1,309,393,583.92	15,197,666,598.25	1,035,245,001.11	17,542,305,183.28
衍生金融资产	五、4	-	256,703,903.03	29,110,276.42	285,814,179.45
其他债权投资	五、10	2,851,477,669.01	5,552,407,022.98	-	8,403,884,691.99
其他权益工具投资	五、11	-	-	132,755,501.02	132,755,501.02
持续以公允价值计量的资产					
总额		<u>11,781,471,867.20</u>	<u>27,998,450,346.95</u>	<u>1,197,110,778.55</u>	<u>40,977,032,992.70</u>
负债					
交易性金融负债	五、24	-	23,487,897.03	-	23,487,897.03
衍生金融负债	五、4	-	141,792,693.81	22,136,585.48	163,929,279.29
持续以公允价值计量的负债					
总额		<u>-</u>	<u>165,280,590.84</u>	<u>22,136,585.48</u>	<u>187,417,176.32</u>

		2020年12月31日			
附注	第一层次	第二层次	第三层次	合计	
持续的公允价值计量					
资产					
交易性金融资产	五、8	8,725,425,608.91	15,575,732,674.88	637,293,232.43	24,938,451,516.22
- 交易性债券投资		6,192,228,885.26	2,988,801,493.12	636,230.00	9,181,666,608.38
- 交易性权益工具		2,533,196,723.65	12,586,931,181.76	636,657,002.43	15,756,784,907.84
衍生金融资产	五、4	-	63,404,936.60	-	63,404,936.60
其他债权投资	五、10	3,961,098,690.62	3,074,929,693.38	-	7,036,028,384.00
其他权益工具投资	五、11	-	-	131,444,319.58	131,444,319.58
持续以公允价值计量的资产					
总额		12,686,524,299.53	18,714,067,304.86	768,737,552.01	32,169,329,156.40
负债					
交易性金融负债	五、24	-	-	-	-
衍生金融负债	五、4	-	90,573,908.30	-	90,573,908.30
持续以公允价值计量的负债					
总额		-	90,573,908.30	-	90,573,908.30

## 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

存在活跃市场的交易性金融资产、衍生金融资产及负债，其他债权投资，其公允价值是按资产负债表日前最后一个交易日活跃市场的收盘价作为公允价值。

## 3 持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于交易性金融资产中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于交易性金融资产和其他权益工具投资中不存在公开市场的债务及权益工具投资，如管理人定期对相应结构化主体的净值进行报价，则其公允价值以未来现金流折现的方法确定。所采用的折现率为报告期末相关的可观察收益率曲线。

衍生金融资产和负债的公允价值是根据市场报价来确定的。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关证券交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。股指期货的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的权益工具的波动率反映了对应期权的可观察输入值。

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

#### 4 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

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

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

	2021年12月31日 的公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
资产管理计划、混合工具投资 与信托计划等	5,000,000.00	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率折价越高， 公允价值越低
股票和未上市股权投资	1,138,042,802.13	市场法	缺乏市场流通性贴现率	贴现率越高，公允价值越低
限售股票	24,957,700.00	市场法	流动性折扣	折扣率越高，公允价值越低 价格波动率越大，对公允价 值的影响越大
场外衍生品	6,973,690.94	期权定价模型	标的资产的价格波动率	值的影响越大
	2020年12月31日 的公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值影响
债务工具投资	636,230.00	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率折价越高， 公允价值越低
资产管理计划、混合工具投资 与信托计划等	23,120,000.00	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率折价越高， 公允价值越低
股票和未上市股权投资	744,981,322.01	市场法	缺乏市场流通性贴现率	贴现率越高，公允价值越低

第三层次金融资产公允价值对不可观察输入数据的合理性变动不具有重大敏感性。

5 持续以第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

	2021年1月 1日余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2021年12月 31日余额	对于年末持有的资产和承担的负债， 计入损益的当年 未实现利得或损失	
				计入损益(i)	计入其他 综合收益(i)	购买	发行	出售	结算			
资产												
交易性金融资产												
- 债务工具投资	636,230.00	-	-	32,527,831.00	-	-	-	(33,164,061.00)	-	-	-	-
- 资产管理计划与信托计划等	23,120,000.00	-	-	31,880,000.00	-	-	-	-	(50,000,000.00)	5,000,000.00	-	-
- 权益工具投资	613,537,002.43	-	(27,750,155.42)	23,535,873.37	-	579,830,398.78	-	(140,536,128.73)	(18,371,989.32)	1,030,245,001.11	11,593,310.03	-
其他权益工具投资	131,444,319.58	-	-	-	1,311,181.44	-	-	-	-	132,755,501.02	-	-
衍生金融资产	-	-	-	(3,689,825.05)	-	32,815,000.00	-	(14,898.53)	-	29,110,276.42	(3,689,825.05)	-
负债												
衍生金融负债	-	-	-	(6,401,544.93)	-	-	-	(15,735,040.55)	-	(22,136,585.48)	(6,401,544.93)	-
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	768,737,552.01	-	(27,750,155.42)	77,852,334.39	1,311,181.44	612,645,398.78	-	(189,450,128.81)	(68,371,989.32)	1,174,974,193.07	1,501,940.05	-

	2020年1月 1日余额	转入第三层次	转出第三层次	本年利得或损失总额		购买、发行、出售和结算				2020年12月 31日余额	对于年末持有的资产和承担的负债， 计入损益的当年 未实现利得或损失	
				计入损益(i)	计入其他 综合收益(i)	购买	发行	出售	结算			
资产												
交易性金融资产												
- 债务工具投资	-	-	-	-	-	636,230.00	-	-	-	636,230.00	-	-
- 资产管理计划与信托计划等	8,960,001.00	-	-	75,159,999.00	-	-	-	(61,000,000.00)	-	23,120,000.00	75,159,999.00	-
- 权益工具投资	583,710,745.12	140.27	-	35,520,350.32	-	144,755,443.73	-	(150,449,677.01)	-	613,537,002.43	42,460,219.50	-
其他权益工具投资	125,020,892.20	-	-	-	6,423,427.38	-	-	-	-	131,444,319.58	-	-
负债												
衍生金融负债	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
合计	717,691,638.32	140.27	-	110,680,349.32	6,423,427.38	145,391,673.73	-	(211,449,677.01)	-	768,737,552.01	117,620,218.50	-

(i) 上述本集团于本年度确认的利得或损失计入损益或其他综合收益的具体项目情况如下：

2021年		
	项目	金额
本年计入损益的已实现利得或损失	投资收益	76,350,394.34
本年计入损益的未实现利得或损失	公允价值变动损益	1,501,940.05
合计		77,852,334.39
其他权益工具投资公允		
计入其他综合收益的利得或损失	价值变动	1,311,181.44
合计		1,311,181.44
2020年		
	项目	金额
本年计入损益的已实现利得或损失	投资收益	(6,939,869.18)
本年计入损益的未实现利得或损失	公允价值变动损益	117,620,218.50
合计		110,680,349.32
其他权益工具投资公允		
计入其他综合收益的利得或损失	价值变动	6,423,427.38
合计		6,423,427.38



6 持续的公允价值计量项目，本年内发生各层次之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

对于持续的以公允价值计量的资产和负债，本集团在每个报告年末通过重新评估分类（基于对整体公允价值计量有重大影响的最低层次输入值），判断各层次之间是否存在转换。

于财务报告期间，本集团持有由第三层次转入第一层次的以公允价值计量的金融资产共计人民币 27,750,155.42 元，主要系限售股解禁。转入和转出第三层次是由于部分金融工具的公允价值计量输入值发生改变。

7 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、债权投资、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、短期借款、长期借款、应付短期融资款、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。于 2021 年 12 月 31 日，除应付债券外，其他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。截至 2021 年 12 月 31 日，本集团所持有应付债券账面价值为人民币 30,233,438,847.49 元，公允价值为人民币 31,359,334,383.73 元。

## 十、 资本管理

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

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

证监会分别于2020年1月23日和2020年3月20日颁布了经修订的《证券公司风险控制指标计算标准规定》及《证券公司风险控制指标管理办法》，对证券公司必须持续符合的风险控制指标体系及标准进行了修改，并要求于2020年6月1日起施行，本公司须就风险控制指标持续达到下列标准：

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

净资本指资产净值扣除管理办法所指若干类别资产的风险调整。

## 十一、 关联方及关联交易

### 1 主要股东

持有本公司5% (含5%) 以上表决权股份的股东单位情况如下

<u>股东名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>注册资本</u>	<u>对本公司 的持股 比例 (%)</u>	<u>对本公司 的表决权 比例 (%)</u>	<u>本公司 最终控制方</u>
浙江省金融控股有限公司	杭州市	金融控股	人民币 120 亿元	29.03	29.03	否

浙江省金融控股有限公司的实际控制方是浙江省财政厅。本公司第二大股东浙江省财务开发有限责任公司同属由浙江省财政厅控制。

### 2 本公司的子公司情况

本公司的主要子公司信息详见附注七、1。存在控制关系且已纳入本公司合并财务报表范围的子公司，其相互间交易及母子公司交易已作抵销。

## 3 本集团的联营和合营企业情况

<u>本集团的联营和合营企业名称</u>	<u>与本公司关系</u>
永安期货股份有限公司	本公司之联营企业
财通基金管理有限公司	本公司之联营企业
金华市民营企业稳健发展投资合伙企业（有限合伙）	本公司之联营企业
浙江永安资本管理有限公司	本公司之联营企业之子公司
浙江省浙商资产管理有限公司	本公司之子公司之联营企业
杭州酒通投资管理有限公司	本公司之子公司之联营企业
天道金科股份有限公司	本公司之子公司之联营企业
浙江财和通易企业发展有限公司	本公司之子公司之联营企业
北京三清互联科技股份有限公司	本公司之子公司之联营企业
德清锦烨财股权投资基金管理合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
杭州财通胜遇股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
杭州财通月桂股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
杭州财通尤创创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
杭州财通金榛股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
绍兴市上虞区财通春晖股权投资基金合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
义乌通杰股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
杭州财通盛穗股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
杭州财通富榕股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
杭州财通恒芯创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
长兴泰特股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
兴产财通（湖州）创业投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
丽水财通旅游产业投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
海盐智汇湾股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
杭州财通海芯股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
东阳市冠定股权投资合伙企业（有限合伙）	本公司之子公司之联营企业
迈得医疗工业设备股份有限公司	本公司之子公司之联营企业
北京信安世纪科技股份有限公司	本公司之子公司之联营企业

4 其他关联方

(1) 本公司的其他关联方

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司关系</u>
浙江省财务开发有限责任公司	本公司之母公司之一致行动人
浙商银行股份有限公司	本公司之母公司之联营企业
万向信托股份公司	本公司之母公司之联营企业
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	本公司之母公司之联营企业
浙江舟山定海海洋农村商业银行股份有限公司	本公司之母公司之联营企业
温州市国有资本投资运营有限公司	本公司母公司之一致行动人之联营企业
浙江亿利达风机股份有限公司	本公司之子公司之联营企业之子公司
浙江省浙商商业保理有限公司	本公司之子公司之联营企业之子公司
台州市金融投资集团有限公司	本公司监事担任该公司高管

5 关联交易情况

(1) 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品 / 接受劳务情况表

关联方	<u>关联交易内容</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
永安期货股份有限公司	接受期货交易服务	41,494.81	50,821.05
永安期货股份有限公司	接受代理销售业务	15,205.70	-
		56,700.51	50,821.05
合计		56,700.51	50,821.05

出售商品 / 提供劳务情况表

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
浙江省金融控股有限公司	提供代理买卖 证券服务	6,331.19	1,814.55
浙江省财务开发有限责任公司	提供代理买卖 证券服务	18,007.42	8,053.74
永安期货股份有限公司	提供代理买卖 证券服务	10,574.02	109,769.45
浙江永安资本管理有限公司	提供代理买卖 证券服务	14,422.85	27,252.25
台州市金融投资集团有限公司	提供代理买卖 证券服务	61.45	47,039.70
浙江省浙商资产管理有限公司	提供代理买卖 证券服务	-	4,669.81
杭州财通月桂股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	提供代理买卖 证券服务	1,764.04	2,352.68
关联自然人	提供代理买卖 证券服务	32,639.88	60,838.52
财通基金管理有限公司	提供代销基金 产品服务	3,630,141.51	1,035,463.22
永安期货股份有限公司	提供代销基金 产品服务	-	39,397.25
杭州酒通投资管理有限公司	提供代销基金 产品服务	-	848,632.08
永安期货股份有限公司	提供承销保荐 及财务顾问服务	41,547,939.93	2,830,188.68
浙商银行股份有限公司	提供承销服务	-	8,962,264.15
浙江省浙商资产管理有限公司	提供承销及财务 顾问服务	666,981.12	89,622.64
浙江亿利达风机股份有限公司	提供承销保荐服务	887,473.25	2,500,000.00
台州市金融投资集团有限公司	提供财务顾问服务	141,509.43	-
温州市国有资本投资运营有限公司	提供承销及财务 顾问服务	332,075.47	-
永安期货股份有限公司	提供中间介绍服务	10,998,139.89	8,166,077.69
德清锦烨财股权投资基金管理合伙 企业(有限合伙)	提供管理服务	688,679.25	688,679.25
杭州财通胜遇股权投资基金合伙企 业(有限合伙)	提供管理服务	795,805.62	968,426.58
杭州财通月桂股权投资基金合伙企 业(有限合伙)	提供管理服务	357,536.84	762,882.00
杭州财通尤创创业投资合伙企业 (有限合伙)	提供管理服务	332,986.75	442,062.32

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
杭州财通金棒股权投资合伙企业 (有限合伙)	提供管理服务	117,924.53	117,924.53
绍兴市上虞区财通春晖股权投资基 金合伙企业(有限合伙)	提供管理服务	429,339.62	255,470.43
义乌通杰股权投资合伙企业 (有限合伙)	提供管理服务	147,583.12	207,609.78
杭州财通盛穗股权投资合伙企业 (有限合伙)	提供管理服务	-	177,542.64
金华市民营企业稳健发展投资合伙 企业(有限合伙)	提供管理服务	102,359.60	70,165.09
杭州财通富裕股权投资合伙企业 (有限合伙)	提供管理服务	117,925.99	118,249.07
杭州财通恒芯创业投资合伙企业 (有限合伙)	提供管理服务	930,474.34	-
长兴泰特股权投资合伙企业 (有限合伙)	提供管理服务	2,095,171.10	-
海盐智汇湾股权投资合伙企业 (有限合伙)	提供管理服务	676,143.45	-

(2) 关联租赁

承租:

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
永安期货股份有限公司	房屋租赁	22,082,363.43	14,020,444.24
永安期货股份有限公司	其他租赁	613,821.10	389,724.77
合计		22,696,184.53	14,410,169.01

(3) 对关联方投资增加 / (减少)

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
长兴泰特股权投资合伙企业 (有限合伙)	投资增加	32,500,000.00	-
兴产财通(湖州)创业投资合伙企业(有限合伙)	投资增加	2,000,000.00	-
海盐智汇湾股权投资合伙企业 (有限合伙)	投资增加	10,000.00	-
杭州财通海芯股权投资合伙企业 (有限合伙)	投资增加	10,000.00	-
东阳市冠定股权投资合伙企业 (有限合伙)	投资增加	3,700,000.00	-
杭州财通月桂股权投资基金合伙企业(有限合伙)	投资减少	(4,720,000.00)	(3,654,931.60)
义乌通杰股权投资合伙企业 (有限合伙)	投资减少	(1,015,732.60)	(2,572,004.98)
天道金科股份有限公司	投资增加	-	50,000,000.00
绍兴市上虞区财通春晖股权投资基金合伙企业(有限合伙)	投资增加	-	2,998,000.00
杭州财通恒芯创业投资合伙企业 (有限合伙)	投资增加	-	10,000,000.00
浙江省浙商资产管理有限公司	投资增加	-	421,409,653.43
浙江财和通易企业发展有限公司	投资增加	-	3,000,000.00
北京三清互联科技股份有限公司	投资增加	-	29,998,320.00
金华市民营企业稳健发展投资合伙企业(有限合伙)	投资增加	-	3,500,000.00
杭州财通胜遇股权投资基金合伙企业(有限合伙)	投资减少	-	(5,702,465.75)
杭州财通尤创创业投资合伙企业 (有限合伙)	投资减少	-	(916,877.39)
丽水财通旅游产业投资合伙企业 (有限合伙)	投资减少	-	(594,150.46)
合计		32,484,267.40	507,465,543.25



(4) 自关联方取得的利息收入

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
浙江省浙商资产管理有限公司	债券利息收入	999,554.80	-

(5) 向关联方支付的利息支出

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
浙商银行股份有限公司	卖出回购利息支出	17,984.93	-

(6) 自关联方取得的投资收益

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
浙江永安资本管理有限公司	衍生品交易	28,231,874.43	(4,720,923.20)
浙江省浙商资产管理有限公司	购买关联方发行的金融资产	2,874.00	-
合计		28,234,748.43	(4,720,923.20)

(7) 自关联方取得的股利收益

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
永安期货股份有限公司	收到股利分红	-	52,721,739.00
浙江省浙商资产管理有限公司	收到股利分红	80,301,764.71	81,511,180.13
迈得医疗工业设备股份有限公司	收到股利分红	1,351,500.00	946,050.00
北京信安世纪科技股份有限公司	收到股利分红	1,611,826.50	2,149,102.00
合计		83,265,091.21	137,328,071.13

(8) 向关联方支付担保费

关联方	关联交易内容	2021年	2020年
浙江省金融控股有限公司	向关联方支付担保费	-	78,674.20

(9) 关键管理人员报酬

项目	2021年	2020年
关键管理人员报酬	25,293,423.66	25,123,755.20

6 关联方款项余额

(1) 应收关联方款项

关联方	项目名称	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
永安期货股份有限公司	应收股利	-	-	52,721,739.00	-
永安期货股份有限公司	应收款项	864,334.33	43,216.72	934,381.16	46,719.06
永安期货股份有限公司	待摊费用	-	-	7,205,084.50	-
浙江永安资本管理有限公司	其他应收款	30,000,000.00	1,500,000.00	-	-
杭州财通胜遇股权投资基金合伙企业(有限合伙)	应收账款	425,243.63	21,262.18	-	-
德清锦烨财股权投资基金管理合伙企业(有限合伙)	应收账款	1,460,000.00	182,500.00	730,000.00	36,500.00
绍兴市上虞区财通春晖股权投资基金合伙企业(有限合伙)	应收账款	455,100.00	22,755.00	-	-
杭州财通盛穗股权投资合伙企业(有限合伙)	应收账款	617,515.50	166,435.13	617,515.50	95,273.82
小计		33,822,193.46	1,936,169.03	62,208,720.16	178,492.88

(2) 应付关联方款项

<u>关联方</u>	<u>项目名称</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
永安期货股份有限公司	合同负债	1,959,183.67	2,000,000.00
浙江永安资本管理有限公司	其他应付款	-	31,335,010.00
杭州财通富榕股权投资合伙企业(有限合伙)	其他应付款	-	61,987.07
浙江省金融控股有限公司	代理买卖证券款	3,096.41	384,217,922.54
浙江省财务开发有限责任公司	代理买卖证券款	3,069.21	-
永安期货股份有限公司	代理买卖证券款	187,187.03	7,793.11
浙江永安资本管理有限公司	代理买卖证券款	586.50	905.52
台州市金融投资集团有限公司	代理买卖证券款	286,868.81	-
浙江省浙商资产管理有限公司	代理买卖证券款	36,656,226.94	36,528,210.31
杭州财通月桂股权投资基金合伙企业(有限合伙)	代理买卖证券款	3,323.01	13,507,441.45
关联自然人	代理买卖证券款	528,947.88	1,216,072.92
小计		39,628,489.46	468,875,342.92

(3) 存放于关联方款项

<u>关联方</u>	<u>项目名称</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
永安期货股份有限公司	结算备付金	163,111,354.08	75,323,469.59
永安期货股份有限公司	存出保证金	37,257,156.15	125,535,181.20
小计		200,368,510.23	200,858,650.79

(4) 关联租赁

使用权资产

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
永安期货股份有限公司	房屋及建筑物	65,992,993.46	-
永安期货股份有限公司	其他	1,834,400.11	-
小计		67,827,393.57	-

租赁负债

<u>出租方名称</u>	<u>租赁资产种类</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
永安期货股份有限公司	房屋及建筑物	60,042,995.46	-
永安期货股份有限公司	其他	1,669,008.66	-
小计		<u>61,712,004.12</u>	<u>-</u>

(5) 与关联方进行衍生品交易的余额

<u>关联方</u>	<u>项目名称</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
浙江永安资本管理有限公司	衍生金融资产	363,661.50	-
浙江永安资本管理有限公司	衍生金融负债	-	13,587,037.90
小计		<u>363,661.50</u>	<u>13,587,037.90</u>

(6) 购买关联方发行的金融资产余额

<u>关联方</u>	<u>关联交易内容</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
浙江省浙商商业保理有限公司	购买关联方发行的金融资产	22,566,549.91	-
财通基金管理有限公司	购买关联方发行的金融资产	302,128,992.90	301,200,000.00
浙江省浙商资产管理有限公司	购买关联方发行的金融资产	45,425,342.47	-
合计		<u>370,120,885.28</u>	<u>301,200,000.00</u>

(7) 关联方持有由本集团发行的债券余额

关联方	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
浙江省金融控股有限公司	-	760,192,000.00

(8) 关联方持有由本集团管理的集合资产管理计划及基金份额

关联方	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
浙江省金融控股有限公司	-	299,940,012.00
永安期货股份有限公司	257,742,490.21	-
万向信托股份公司	8,278,531.65	-
浙江义乌农村商业银行股份有限公司	165,472,967.68	433,223,925.53
浙江舟山定海海洋农村商业银行股份有限公司	6,320,000.00	5,400,000.00
浙商银行股份有限公司	1,299,998,558.33	1,299,998,558.33
关联自然人	8,346,982.26	6,362,187.92
合计	<u>1,746,159,530.13</u>	<u>2,044,924,683.78</u>

## 十二、 分部报告

### 1 报告分部的确定依据与会计政策

本集团以内部组织结构、管理要求等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对财富管理业务、证券自营业务、投行业务、资产管理业务、证券信用业务、境外证券业务、总部后台及其他等的经营业绩进行考核。

本集团主要在中国内地和香港地区提供服务，全部的对外交易收入主要来源于中国内地和香港地区，本集团金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产主要位于中国内地和香港地区。

由于本集团业务并不向特定客户开展，因此不存在对单一客户的重大依存。

## 2 报告分部的财务信息

	2021 年度								合计
	财富管理业务分部	证券自营业务分部	投行业务分部	资产管理业务	证券信用业务	境外证券业务	总部后台及其他	分部间抵销	
营业收入	1,712,439,399.63	500,952,519.06	667,002,023.73	1,574,262,542.48	639,808,308.21	105,618,670.01	1,263,289,699.33	(55,762,795.78)	6,407,610,366.67
手续费及佣金净收入	1,412,602,876.25	-	639,905,566.67	1,377,338,364.74	-	20,403,602.87	31,783,116.84	(55,762,795.78)	3,426,270,731.59
投资收益及公允价值变动损益	4,837,743.57	671,607,221.30	31,730,915.50	145,025,514.38	31,977,603.39	32,031,057.33	1,168,095,660.03	-	2,085,305,715.50
利息净收入	283,806,001.83	(170,654,702.24)	(4,634,458.44)	(1,854,728.53)	607,830,704.82	51,794,114.06	52,230,167.73	-	818,517,099.23
其他收入	11,192,777.98	-	-	53,753,391.89	-	1,389,895.75	11,180,754.73	-	77,516,820.35
营业支出	1,180,613,522.04	74,205,115.54	469,721,362.75	894,573,471.57	25,770,238.15	62,498,702.21	707,649,816.09	(55,762,795.78)	3,359,269,432.57
营业利润	531,825,877.59	426,747,403.52	197,280,660.98	679,689,070.91	614,038,070.06	43,119,967.80	555,639,883.24	-	3,048,340,934.10
资产总额	18,822,446,026.02	35,639,335,518.91	326,665,381.50	3,838,256,644.72	24,329,552,786.44	991,559,054.44	32,224,281,139.90	(5,747,350,384.36)	110,424,746,167.57
负债总额	18,822,446,026.02	35,534,279,618.90	326,175,007.50	1,290,319,352.38	24,329,552,786.44	501,843,992.88	4,452,804,045.78	(49,960,116.53)	85,207,460,713.37
补充信息									
折旧和摊销费用	101,027,077.37	1,474,399.48	2,007,569.50	31,142,746.07	1,808,690.04	23,714,973.35	217,768,406.91	-	378,943,862.72
资本性支出	72,810,033.84	2,533,225.48	1,521,418.74	14,840,452.99	474,754.50	296,673.57	102,296,849.97	-	194,773,409.09
信用减值损失 / (转回)	-	7,990,486.80	1,138,151.00	(5,218,127.55)	(23,001,820.74)	(5,552,789.09)	(6,183,170.71)	-	(30,827,270.29)

	2020年度								
	财富管理业务分部	证券自营业务分部	投行业务分部	资产管理业务	证券信用业务	境外证券业务	总部后台及其他	分部间抵销	合计
营业收入	1,525,221,844.34	854,530,414.26	588,957,171.64	1,345,870,564.00	608,284,229.54	141,035,872.77	1,520,000,122.18	(55,859,602.30)	6,528,040,616.43
手续费及佣金净收入	1,231,095,850.48	-	565,709,594.72	1,175,638,654.35	-	25,677,396.75	42,005,510.51	(55,859,602.30)	2,984,267,404.51
投资收益及公允价值变动损益	9,155,446.97	957,931,052.49	27,830,323.20	124,607,797.44	67,937,778.21	46,610,279.69	1,467,262,733.55	-	2,701,335,411.55
利息净收入	279,349,495.64	(103,400,638.23)	(4,582,746.28)	40,738,995.54	540,335,916.02	66,520,317.58	5,995,738.49	-	824,957,078.76
其他收入	5,621,051.25	-	-	4,885,116.67	10,535.31	2,227,878.75	4,736,139.63	-	17,480,721.61
营业支出	934,325,906.59	176,723,868.94	469,720,046.13	926,120,563.28	432,192,961.09	118,988,499.49	726,354,689.13	(55,855,313.89)	3,728,571,220.76
营业利润	590,895,937.75	677,806,545.32	119,237,125.51	419,750,000.72	176,091,268.45	22,047,373.28	793,645,433.05	(4,288.41)	2,799,469,395.67
资产总额	16,122,965,462.14	25,318,423,032.13	376,286,978.17	5,264,207,541.92	24,961,608,881.22	1,163,381,499.10	29,224,910,245.30	(5,772,937,728.68)	96,658,845,911.30
负债总额	16,123,956,147.31	25,254,522,909.56	398,648,365.28	2,539,524,954.61	24,961,608,881.22	692,695,431.41	3,243,222,029.39	(12,337,672.18)	73,201,841,046.60
补充信息									
折旧和摊销费用	27,998,459.54	1,871,678.46	3,406,893.22	12,823,282.36	1,659,769.51	2,335,415.52	122,314,019.18	-	172,409,517.79
资本性支出	36,173,431.71	1,104,604.24	5,398,207.36	18,878,826.39	1,735,863.49	1,484,933.76	198,488,527.47	-	263,264,394.42
信用减值损失 / (转回)	-	72,235,251.46	-	3,644,006.82	395,582,343.20	50,857,763.72	(59,686,242.96)	4,288.41	462,637,410.65



### 十三、 或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的或有事项。

### 十四、 承诺事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的承诺事项。

### 十五、 其他重要事项

#### 1 资产负债表日后事项

##### (1) 发行公司债券

于2022年2月16日，本公司已完成2022年第一期公司债券的公开发行工作，该债券面向专业投资者发行，规模为人民币20亿元。该公司债券年利率为3.00%，期限为3年。

于2022年3月16日，本公司已完成2022年第一期短期融资券的发行工作，该债券规模为人民币20亿元。该短期融资券年利率为2.42%，期限为3个月。

于2022年3月25日，本公司已完成2022年第一期次级债券的公开发行工作，该债券面向专业投资者发行，规模为人民币9.5亿元。该次级债券年利率为3.48%，期限为3年。

##### (2) 公开配股

本公司根据第三届董事会第十次会议、第三届董事会第十四次会议、2020年年度股东大会决议及相关授权，经中国证监会证监许可[2022]178号文件核准，向截至本次配股发行股权登记日(2022年3月30日)上海证券交易所收市后，在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司登记在册的本公司全体股东，按每10股配3股的比例配售股份。

本次配股认购缴款工作已于2022年4月8日结束。本次配股有效认购数量为1,054,713,257股，认购金额为人民币7,172,050,147.60元。经上海证券交易所同意，上述配售股份已于2022年4月25日起上市流通。

(3) 于会计期间后的利润分配方案

于2022年4月27日，本公司董事会提议以截至2022年4月27日总股本4,643,730,080股的A股股份为基数，每10股派发现金股利人民币2.00元（含税），分配现金股利总额为人民币928,746,016.00元（含税），本次实际发放总额将以本公司实施分配方案时股权登记日有权参与总股数为准计算。此项提议尚待股东大会批准，于2021年12月31日后提议发放的现金股利未确认为负债。

2 其他需要披露的重要事项

(1) 融资融券业务

(i) 融资融券业务明细情况

<u>核算科目</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
融出资金	19,967,939,501.82	19,983,550,132.30
融出证券	<u>235,270,420.00</u>	<u>1,354,563,366.31</u>
合计	<u><u>20,203,209,921.82</u></u>	<u><u>21,338,113,498.61</u></u>

融出资金详见附注五、3。

(ii) 融券业务明细情况

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
融出证券		
- 交易性金融资产	235,270,420.00	711,093,414.19
- 转融通融入证券	<u>-</u>	<u>643,469,952.12</u>
融出证券总额	<u><u>235,270,420.00</u></u>	<u><u>1,354,563,366.31</u></u>
转融通融入证券总额	<u><u>-</u></u>	<u><u>770,171,156.00</u></u>

(iii) 本年融资融券业务累计发生强制平仓247次，经强制平仓期末仍未收回的债权金额为人民币342,430,357.68元。

(iv) 融出资金及融出证券担保物公允价值

	2021年12月31日	2020年12月31日
股票	64,235,588,171.93	57,894,623,724.59
基金	703,546,790.39	1,561,567,089.15
资金	2,164,407,943.54	2,393,503,165.27
债券	174,608,682.10	168,852,608.24
合计	67,278,151,587.96	62,018,546,587.25

(2) 本公司为履行社会责任，在公益项目、慈善捐赠、扶贫捐赠等方面的支出如下：

	2021年	2020年
公益项目	11,150,000.00	17,723,597.94
慈善捐赠	1,526,800.00	557,692.00
扶贫捐赠	5,230,000.00	9,245,000.00
合计	17,906,800.00	27,526,289.94

(3) 以公允价值计量的资产和负债

2021年

	年初余额	本年公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本年计提的减值	年末余额
<b>金融资产</b>					
交易性金融资产	24,938,451,516.22	(746,721,390.78)	-	-	32,154,578,620.24
衍生金融资产	63,404,936.60	40,601,015.23	-	-	285,814,179.45
其他权益工具投资	131,444,319.58	-	1,311,181.44	-	132,755,501.02
其他债权投资	7,036,028,384.00	-	45,476,975.29	5,125,500.73	8,403,884,691.99
金融资产小计	32,169,329,156.40	(706,120,375.55)	46,788,156.73	5,125,500.73	40,977,032,992.70
<b>金融负债</b>					
交易性金融负债	-	1,963,771.33	-	-	23,487,897.03
衍生金融负债	90,573,908.30	(44,078,727.58)	-	-	163,929,279.29
金融负债小计	90,573,908.30	(42,114,956.25)	-	-	187,417,176.32

注：本表不存在必然的勾稽关系。

(4) 所有权或使用权受到限制的资产

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
货币资金	772,016,066.77	604,466,917.63
交易性金融资产	13,120,803,223.88	4,661,742,348.36
债权投资	5,727,476,908.70	5,272,159,245.41
其他债权投资	6,102,701,318.97	6,928,414,601.34
合计	<u>25,722,997,518.32</u>	<u>17,466,783,112.74</u>

## (5) 金融资产计量基础分类表

		2021年12月31日账面金额				
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	收益的金融资产				
货币资金	22,808,134,890.24	-	-	-	-	-
结算备付金	5,663,349,088.13	-	-	-	-	-
融出资金	19,967,939,501.82	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	32,154,578,620.24	-	-
衍生金融资产	-	-	-	285,814,179.45	-	-
买入返售金融资产	2,381,710,751.97	-	-	-	-	-
应收款项	866,517,066.31	-	-	-	-	-
存出保证金	289,612,199.82	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	132,755,501.02	-	-	-
其他债权投资	-	8,403,884,691.99	-	-	-	-
债权投资	6,997,236,364.91	-	-	-	-	-
其他资产	583,436,130.20	-	-	-	-	-

金融负债项目	2021年12月31日账面金额				
	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		按照《套期会计》准则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负债	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	240,452,463.90	-	-	-	-
应付短期融资款	7,652,211,471.26	-	-	-	-
拆入资金	400,134,444.45	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	23,487,897.03	-
衍生金融负债	-	-	163,929,279.29	-	-
卖出回购金融资产款	21,127,194,519.52	-	-	-	-
代理买卖证券款	19,551,799,224.98	-	-	-	-
应付款项	1,035,597,594.53	-	-	-	-
应付债券	30,233,438,847.49	-	-	-	-
其他负债	616,556,113.89	-	-	-	-

		2020年12月31日账面金额					
		以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益			
				按照《金融工具确认和计量》		按照《套期会计》	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产						
货币资金	20,521,337,750.35	-	-	-	-	-	-
结算备付金	4,234,817,326.72	-	-	-	-	-	-
融出资金	19,983,550,132.30	-	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	24,938,451,516.22	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	63,404,936.60	-	-	-
买入返售金融资产	3,505,415,741.42	-	-	-	-	-	-
应收款项	258,105,399.31	-	-	-	-	-	-
存出保证金	533,420,494.66	-	-	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	131,444,319.58	-	-	-	-
其他债权投资	-	7,036,028,384.00	-	-	-	-	-
债权投资	6,481,371,854.01	-	-	-	-	-	-
其他资产	841,299,342.72	-	-	-	-	-	-

		2020年12月31日账面金额		
		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
短期借款	485,797,765.03	-	-	-
应付短期融资款	10,156,894,839.47	-	-	-
拆入资金	1,300,381,555.60	-	-	-
衍生金融负债	-	90,573,908.30	-	-
卖出回购金融资产款	14,342,315,565.97	-	-	-
代理买卖证券款	17,630,613,478.65	-	-	-
代理承销证券款	218,000,000.00	-	-	-
应付款项	641,055,098.03	-	-	-
应付债券	23,804,092,796.22	-	-	-
其他负债	1,107,782,529.17	-	-	-



十六、 母公司财务报表主要项目注释

1 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2021年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,911,993,300.97	-	4,911,993,300.97
对联营企业投资	4,184,346,401.92	-	4,184,346,401.92
合计	9,096,339,702.89	-	9,096,339,702.89

	2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	4,577,493,300.97	-	4,577,493,300.97
对联营企业投资	3,238,863,489.00	-	3,238,863,489.00
合计	7,816,356,789.97	-	7,816,356,789.97

(2) 对子公司的投资

单位名称	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额	减值准备 年末余额
财通证券资产管理有限公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-
财通证券(香港)有限公司	411,993,300.97	-	-	411,993,300.97	-
浙江财通资本投资有限公司	500,000,000.00	-	-	500,000,000.00	-
财通创新投资有限公司	3,465,500,000.00	334,500,000.00	-	3,800,000,000.00	-
合计	4,577,493,300.97	334,500,000.00	-	4,911,993,300.97	-

本公司子公司的相关信息参见附注七。

(3) 对联营企业的投资

联营企业	2021年1月 1日余额	追加投资	减少投资	本年增减变动						2021年12月 31日余额	减值准备年末余额
				权益法下 确认的投资收益	其他综合收益	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		
永安期货股份有限公司	2,626,558,962.18	-	-	435,680,286.80	(8,612,596.45)	452,416,047.25	-	-	-	3,506,042,699.78	-
财通基金管理有限公司	609,821,896.14	-	-	65,999,175.32	-	-	-	-	-	675,821,071.46	-
金华市民营企业稳健发展投资合伙企业 (有限合伙)	2,482,630.68	-	-	-	-	-	-	-	-	2,482,630.68	-
合计	3,238,863,489.00	-	-	501,679,462.12	(8,612,596.45)	452,416,047.25	-	-	-	4,184,346,401.92	-

2 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示:

	附注	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
职工薪酬	十六、2(2)	1,586,103,382.86	1,414,915,009.28	(1,376,570,311.64)	1,624,448,080.50
离职后福利					
- 设定提存计划	十六、2(3)	25,043,653.99	121,434,281.26	(98,013,947.79)	48,463,987.46
合计		<u>1,611,147,036.85</u>	<u>1,536,349,290.54</u>	<u>(1,474,584,259.43)</u>	<u>1,672,912,067.96</u>

(2) 职工薪酬

	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,521,822,131.56	1,224,868,500.02	(1,214,099,976.98)	1,532,590,654.60
职工福利费	5,206,693.58	26,774,544.20	(26,774,544.20)	5,206,693.58
社会保险费	9,912,520.68	70,459,728.33	(56,784,011.03)	23,588,237.98
其中: 医疗保险费	9,902,439.28	68,839,460.05	(55,201,638.63)	23,540,260.70
工伤保险费	2,388.79	877,667.56	(838,402.07)	41,654.28
生育保险费	7,692.61	742,600.72	(743,970.33)	6,323.00
其他	-	-	-	-
住房公积金	953,038.00	66,353,524.98	(66,191,718.48)	1,114,844.50
工会经费和职工教育经费	48,208,999.04	26,458,711.75	(12,720,060.95)	61,947,649.84
合计	<u>1,586,103,382.86</u>	<u>1,414,915,009.28</u>	<u>(1,376,570,311.64)</u>	<u>1,624,448,080.50</u>

(3) 离职后福利 - 设定提存计划

	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
基本养老保险费	2,996,788.89	58,664,933.66	(56,588,291.23)	5,073,431.32
失业保险费	3,477.33	2,374,047.60	(2,300,638.34)	76,886.59
企业年金缴费	22,043,387.77	60,395,300.00	(39,125,018.22)	43,313,669.55
合计	<u>25,043,653.99</u>	<u>121,434,281.26</u>	<u>(98,013,947.79)</u>	<u>48,463,987.46</u>

3 手续费及佣金净收入

(1) 明细情况

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
证券经纪业务净收入	1,397,985,246.82	1,230,160,615.39
证券经纪业务收入	1,469,893,776.62	1,305,427,149.87
代理买卖证券业务	1,146,981,264.57	1,096,113,624.32
交易单元席位租赁	46,381,534.32	30,977,482.28
代销金融产品业务	276,530,977.73	178,336,043.27
证券经纪业务支出	(71,908,529.80)	(75,266,534.48)
代理买卖证券业务	(71,908,529.80)	(75,266,534.48)
投资银行业务净收入	639,848,962.89	566,102,047.55
投资银行业务收入	656,491,415.72	570,467,613.58
证券承销业务	587,016,505.33	504,534,235.17
证券保荐业务	10,289,520.85	2,726,778.94
财务顾问业务	59,185,389.54	63,206,599.47
投资银行业务支出	(16,642,452.83)	(4,365,566.03)
证券承销业务	(16,585,849.05)	(4,280,660.36)
财务顾问业务	(56,603.78)	(84,905.67)
投资咨询服务净收入	15,098,761.50	14,824,257.51
投资咨询服务收入	15,098,761.50	14,824,257.51
投资咨询服务支出	-	-
合计	2,052,932,971.21	1,811,086,920.45
其中：手续费及佣金收入合计	2,141,483,953.84	1,890,719,020.96
手续费及佣金支出合计	(88,550,982.63)	(79,632,100.51)

(2) 财务顾问业务净收入

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司	6,634,905.67	8,396,698.10
并购重组财务顾问业务净收入——其他	500,000.00	1,130,188.69
其他财务顾问业务净收入	51,993,880.09	53,594,807.01
	59,128,785.76	63,121,693.80
合计		

(3) 代理销售金融产品情况

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	<u>销售总金额</u>	<u>销售总收入</u>	<u>销售总金额</u>	<u>销售总收入</u>
基金	86,365,007,243.20	213,577,604.76	69,263,852,691.14	112,057,182.64
信托	5,472,091,400.00	16,894,422.23	5,959,617,142.00	16,295,954.32
证券公司理财产品	89,793,935,440.93	45,745,553.87	103,595,021,502.09	49,920,225.56
其他	97,549,250.00	313,396.87	5,000,000.00	62,680.75
	181,728,583,334.13	276,530,977.73	178,823,491,335.23	178,336,043.27
合计				

4 利息净收入

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
利息收入		
融资融券利息收入	1,275,484,134.06	1,081,813,027.11
货币资金及结算备付金利息收入	468,319,699.97	428,347,817.39
买入返售金融资产利息收入	130,639,143.04	159,676,319.88
其中：约定购回利息收入	312,191.47	416,874.69
股票质押回购利息收入	126,370,736.16	153,368,492.50
债权投资利息收入	311,700,047.32	91,024,275.59
其他债权投资利息收入	291,742,886.25	257,194,111.34
其他	127,695.82	95,379.47
	2,478,013,606.46	2,018,150,930.78
利息收入小计	2,478,013,606.46	2,018,150,930.78
利息支出		
应付债券利息支出	(978,671,304.85)	(679,458,615.32)
其中：次级债券利息支出	(601,845,092.66)	(563,979,443.18)
卖出回购金融资产利息支出	(414,418,095.77)	(220,750,634.27)
其中：报价回购利息支出	(32,225,327.87)	(591,742.45)
拆入资金利息支出	(43,280,915.90)	(36,564,008.28)
应付短期融资券利息支出	(122,031,974.97)	(149,244,747.66)
收益凭证利息支出	(100,599,690.46)	(131,110,406.97)
代理买卖证券款利息支出	(74,006,477.64)	(67,139,030.99)
租赁负债利息支出	(16,920,042.67)	-
其他	(3,255,973.85)	(16,566,060.96)
	(1,753,184,476.11)	(1,300,833,504.45)
利息支出小计	(1,753,184,476.11)	(1,300,833,504.45)
利息净收入	724,829,130.35	717,317,426.33

5 投资收益

(1) 投资收益按类别列示

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	-
权益法核算的长期股权投资收益	501,679,462.12	425,109,162.48
金融工具投资收益	1,834,615,866.25	1,122,114,868.90
其中：持有期间取得的收益	1,434,770,366.27	719,989,465.05
- 交易性金融工具	1,434,770,366.27	715,649,465.05
- 其他权益工具投资	-	4,340,000.00
处置金融工具取得的收益	399,845,499.98	402,125,403.85
- 交易性金融工具	531,566,421.00	630,265,182.59
- 衍生金融工具	(175,845,895.45)	(231,732,144.37)
- 其他债权投资	(208,393.65)	3,592,365.63
- 债权投资	44,333,368.08	-
合计	2,536,295,328.37	1,547,224,031.38

(2) 对联营企业的投资收益

参见附注十六、1(3)。

(3) 本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

(4) 交易性金融工具投资收益明细表

<u>交易性金融工具</u>	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
持有期间收益	1,434,770,366.27	715,649,465.05
处置期间收益	531,566,421.00	630,265,182.59
合计	1,966,336,787.27	1,345,914,647.64

6 公允价值变动 (损失) / 收益

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
交易性金融资产	(668,489,085.22)	763,774,008.39
衍生金融工具	(3,477,712.35)	(95,477,486.72)
	(671,966,797.57)	668,296,521.67
	(671,966,797.57)	668,296,521.67

7 业务及管理费

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
职工薪酬	1,536,349,290.54	1,480,457,073.66
使用权资产折旧	130,441,194.84	-
折旧费	93,766,063.58	86,069,155.77
交易所设施使用费	83,666,075.34	59,102,150.27
电子设备运转费	77,262,296.08	53,933,583.81
无形资产摊销	66,070,572.23	46,769,000.10
营销支出	59,015,613.59	35,605,660.49
邮电通讯费	45,217,307.95	53,958,320.67
投资者保护基金	33,102,129.25	22,218,604.87
长期待摊费用摊销	27,460,522.94	21,836,863.81
业务招待费	22,010,568.06	16,781,435.85
咨询费	21,466,786.80	27,286,577.71
业务宣传费	18,450,624.32	31,297,961.04
租赁费	10,867,000.55	151,509,619.93
其他	137,649,853.97	131,931,323.45
	2,362,795,900.04	2,218,757,331.43
	2,362,795,900.04	2,218,757,331.43



8 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
净利润	1,966,564,646.88	1,675,177,961.10
加：信用减值(转回)/损失	(20,422,428.85)	448,798,462.39
固定资产及投资性房地产折旧	95,510,752.58	87,813,844.77
使用权资产折旧	130,441,194.84	-
无形资产摊销	66,070,572.23	46,769,000.10
长期待摊费用摊销	27,460,522.94	21,836,863.81
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的		
收益	(314,412.94)	-
固定资产报废损失/(收益)	174,561.66	(14,562.12)
公允价值变动损失/(收益)	671,966,797.57	(668,296,521.67)
利息支出	1,218,223,012.95	959,813,769.95
汇兑损失	951,091.43	-
投资收益	(701,679,462.12)	(425,109,162.48)
递延所得税负债(减少)/增加	(156,543,490.59)	190,943,502.09
递延所得税资产减少/(增加)	21,126,708.17	(194,533,347.14)
交易性金融工具的增加	(7,458,282,096.94)	(4,054,582,504.80)
经营性应收项目的增加	(1,195,809,246.87)	(16,771,170,483.07)
经营性应付项目的增加	7,617,217,486.22	14,065,720,949.27
经营活动产生/(使用)的现金流量净额	2,282,656,209.16	(4,616,832,227.80)

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	<u>2021年</u>	<u>2020年</u>
现金及现金等价物的年末余额	26,252,825,228.76	22,889,372,606.05
减：现金及现金等价物的年初余额	22,889,372,606.05	14,378,644,837.78
现金及现金等价物净增加额	3,363,452,622.71	8,510,727,768.27

## 十七、 补充资料

### 1 2021 年非经常性损益明细表

	<u>金额</u>
非流动资产处置收益	145,395.24
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)	72,218,535.92
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	5,343,235.60
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	(19,028,034.23)
所得税影响额	(14,192,326.83)
合计	<u>44,486,805.70</u>

本集团持有金融资产、交易性金融负债及衍生金融工具产生的公允价值变动损益, 持有交易性金融资产、投资期间取得的投资收益, 以及处置交易性金融资产、交易性金融负债、衍生金融工具取得的投资收益不作为非经常性损益项目, 而界定为经常性损益项目, 原因为本集团作为证券公司, 上述业务均属于本集团的正常经营业务。

### 2 净资产收益率及每股收益

本集团按照证监会颁布的《公开发行证券公司信息披露编报规则第 9 号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010 年修订) 以及会计准则相关规定计算的净资产收益率和每股收益如下:

<u>报告期利润</u>	<u>加权平均 净资产收益率 (%)</u>	<u>基本每股收益</u>	<u>稀释每股收益</u>
归属于公司普通股股东的净利润	10.68	0.71	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	10.49	0.70	0.67

## 十八、 财务报表的批准报出

本财务报表经公司董事会于 2022 年 4 月 27 日批准报出。