

华福证券有限责任公司

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 2203956 号

华福证券有限责任公司董事会：

一、审计意见

我们审计了后附的华福证券有限责任公司(以下简称“华福证券”)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和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，公允反映了华福证券 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，我们独立于华福证券，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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203956 号

三、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，管理层负责评估华福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，除非华福证券计划进行清算、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督华福证券的财务报告过程。

四、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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- (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。

审计报告 (续)

毕马威华振审字第 2203956 号

四、注册会计师对财务报表审计的责任 (续)

- (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，就可能导致对华福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华福证券不能持续经营。
- (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) 就华福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。

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。

毕马威华振会计师事务所 (特殊普通合伙)



中国注册会计师

黄小熠



黄小熠

中国 北京

敖彪

敖彪



日期：2022 年 4 月 15 日

华福证券有限责任公司

合并资产负债表

2021年12月31日

(金额单位:人民币元)

附注六	本集团		
	2021年	2020年	2019年
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
资产			
货币资金	1 15,007,665,756.73	14,627,967,191.22	9,849,368,798.77
其中:客户资金存款	13,822,768,863.44	13,398,524,537.08	9,117,884,873.33
结算备付金	2 4,449,385,390.59	3,757,317,097.90	4,073,497,005.67
其中:客户备付金	3,043,722,289.80	2,471,046,790.36	3,007,802,108.81
拆出资金	3 -	200,000,000.00	-
融出资金	4 17,112,527,562.92	14,119,350,072.90	9,734,505,889.35
衍生金融资产	5 -	-	28,540.00
存出保证金	6 214,695,909.81	190,589,822.98	213,122,711.97
应收款项	7 104,593,911.63	45,541,613.45	40,426,353.43
买入返售金融资产	8 1,214,049,492.61	647,281,666.85	738,335,456.66
金融投资:			
交易性金融资产	9 36,588,970,882.33	21,275,045,856.14	17,487,242,848.91
债权投资	10 769,069,910.78	2,108,662,226.76	3,250,940,470.67
其他债权投资	11 309,655,476.26	497,832,467.40	983,258,528.87
其他权益工具投资	12 70,933,102.91	82,524,157.82	134,692,018.21
长期股权投资	14 15,086,300.90	26,226,860.27	26,130,455.04
固定资产	15 99,002,527.37	103,518,486.98	112,027,240.18
使用权资产	16 291,756,881.79	-	-
无形资产	17 90,532,147.07	79,670,448.71	63,026,895.96
递延所得税资产	18 747,183,403.77	672,484,171.82	434,829,853.50
其他资产	19 476,187,616.65	1,061,359,913.22	1,317,103,276.45
资产总计	<u>77,561,296,274.12</u>	<u>59,495,372,054.42</u>	<u>48,458,536,343.64</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
 合并资产负债表(续)
 2021年12月31日
 (金额单位:人民币元)

附注六	本集团		
	2021年	2020年	2019年
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>
(已重述)			
负债和股东权益			
负债:			
应付短期融资款	21	1,621,863,452.05	1,390,469,041.12
拆入资金	22	300,000,000.00	-
交易性金融负债	23	240,862,901.94	93,503,333.36
衍生金融负债	5	17,253,760,200.00	3,687,000,000.00
卖出回购金融资产款	24	5,384,610,453.15	4,811,568,364.26
代理买卖证券款	25	16,964,683,758.75	15,811,466,824.82
应付职工薪酬	26	1,923,577,953.04	1,513,938,448.67
应交税费	27	120,728,775.65	751,294,452.68
应付款项	28	7,965,463.28	4,126,530.68
合同负债	29	823,645.15	-
应付债券	30	18,142,319,195.88	17,339,158,710.63
租赁负债	31	296,442,795.13	-
递延所得税负债	18	954,233,728.56	382,129,671.61
其他负债	32	<u>143,362,732.67</u>	<u>217,271,185.97</u>
负债合计		<u>63,355,235,055.25</u>	<u>46,001,926,563.80</u>
			<u>34,171,725,682.44</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
合并资产负债表(续)
2021年12月31日
(金额单位:人民币元)

附注六	本集团		
	2021年	2020年	2019年
	12月31日	12月31日	12月31日
		(已重述)	

负债和股东权益(续)

股东权益:

实收资本	33	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
其他权益工具		-	-	1,200,000,000.00
资本公积	34	2,475,695,046.60	2,475,695,046.60	2,475,695,046.60
其他综合收益	35	(174,388,961.84)	(165,694,936.84)	(127,381,720.55)
盈余公积	36	1,035,786,288.67	954,077,016.21	908,861,223.42
一般风险准备	37	1,673,129,553.94	1,493,159,012.55	1,387,795,600.84
未分配利润	38	<u>3,385,757,910.48</u>	<u>1,801,588,869.36</u>	<u>1,075,548,378.41</u>
归属于母公司股东权益合计		11,695,979,837.85	9,858,825,007.88	10,220,518,528.72
少数股东权益	39	<u>2,510,081,381.02</u>	<u>3,634,620,482.74</u>	<u>4,066,292,132.48</u>
股东权益合计		<u>14,206,061,218.87</u>	<u>13,493,445,490.62</u>	<u>14,286,810,661.20</u>
负债和股东权益总计		<u>77,561,296,274.12</u>	<u>59,495,372,054.42</u>	<u>48,458,536,343.64</u>

此财务报表已于2022年4月15日获本公司董事会批准。



法定代表人



谢融
主管会计工作的
公司负责人



谢融
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。

华福证券有限责任公司
母公司资产负债表
2021年12月31日
(金额单位:人民币元)

附注十五	本公司		
	2021年		2020年
	<u>12月31日</u>	<u>12月31日</u>	2019年
资产			
货币资金	14,476,586,668.01	14,116,189,738.96	9,375,175,162.81
其中:客户资金存款	13,820,341,728.93	13,398,524,537.08	9,117,884,873.33
结算备付金	4,441,613,979.34	3,734,408,364.95	4,067,428,621.47
其中:客户备付金	3,043,722,289.80	2,471,046,790.36	3,007,802,108.81
拆出资金	-	200,000,000.00	-
融出资金	17,112,527,562.92	14,119,350,072.90	9,734,505,889.35
衍生金融资产	-	-	28,540.00
存出保证金	211,900,120.40	141,535,829.93	112,217,259.50
应收款项	51,625,454.80	769,440.00	-
买入返售金融资产	1,135,638,488.54	625,607,298.18	733,335,406.66
金融投资:			
交易性金融资产	10,428,731,922.15	10,545,515,967.13	11,334,625,377.18
债权投资	769,069,910.78	2,108,662,226.76	3,011,086,325.63
其他债权投资	309,655,476.26	497,832,467.40	983,258,528.87
其他权益工具投资	67,389,474.41	77,724,157.82	129,892,018.21
长期股权投资	1 2,338,623,300.00	2,338,623,300.00	2,252,000,000.00
固定资产	93,581,723.76	100,900,754.87	109,258,760.93
使用权资产	200,658,507.89	-	-
无形资产	85,267,154.60	74,824,210.17	57,615,003.43
递延所得税资产	610,369,648.89	459,330,237.69	331,686,585.62
其他资产	<u>1,686,585,354.88</u>	<u>1,119,093,680.52</u>	<u>1,070,180,683.30</u>
资产总计	<u>54,019,824,747.63</u>	<u>50,260,367,747.28</u>	<u>43,302,294,162.96</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
 母公司资产负债表 (续)
 2021 年 12 月 31 日
 (金额单位: 人民币元)

附注十五	本公司		
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (已重述)	2019 年 12 月 31 日 (已重述)
负债和股东权益			
负债:			
应付短期融资款	1,621,863,452.05	1,390,469,041.12	2,230,452,625.08
拆入资金	300,000,000.00	-	-
卖出回购金融资产款	5,384,610,453.15	4,811,568,364.26	4,341,676,872.77
代理买卖证券款	16,962,093,107.55	15,811,466,824.82	12,250,375,833.02
应付职工薪酬	2 1,751,730,863.71	1,339,925,499.25	956,103,584.37
应交税费	107,053,504.52	710,543,394.55	174,489,124.07
应付债券	18,142,319,195.88	17,339,158,710.63	13,691,860,047.74
租赁负债	201,281,012.80	-	-
其他负债	153,259,820.88	199,324,369.17	71,525,122.20
负债合计	44,624,211,410.54	41,602,456,203.80	33,716,483,209.25

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
 母公司资产负债表(续)
 2021年12月31日
 (金额单位:人民币元)

附注十五	本公司		
	2021年 12月31日	2020年 12月31日 (已重述)	2019年 12月31日 (已重述)

负债和股东权益(续)

股东权益:

实收资本	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00	3,300,000,000.00
其他权益工具	-	-	1,200,000,000.00
资本公积	2,475,695,046.60	2,475,695,046.60	2,475,695,046.60
其他综合收益	(170,379,989.74)	(163,539,058.69)	(127,381,720.55)
盈余公积	1,035,786,288.67	954,077,016.21	908,861,223.42
一般风险准备	1,545,382,060.21	1,381,963,515.29	1,291,531,929.70
未分配利润	1,209,129,931.35	709,715,024.07	537,104,474.54
股东权益合计	<u>9,395,613,337.09</u>	<u>8,657,911,543.48</u>	<u>9,585,810,953.71</u>
负债和股东权益总计	<u>54,019,824,747.63</u>	<u>50,260,367,747.28</u>	<u>43,302,294,162.96</u>

此财务报表已于2022年4月15日获本公司董事会批准。

 黄金琳 13501020004962 法定代表人	 谢融 主管会计工作的 公司负责人	 谢融 会计机构负责人	 (公司盖章) 3501020080513
---	---	--	--

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司

合并利润表

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注六	本集团	
		2021 年	2020 年 (已重述)
一、营业收入			
手续费及佣金净收入	40	5,291,794,913.82	3,930,378,716.54
其中:			
经纪业务手续费净收入		1,008,383,994.32	899,895,123.51
投资银行业务手续费净收入		201,010,855.42	237,860,622.48
资产管理业务手续费净收入		353,073,246.35	330,906,898.30
利息净收入	41	522,286,797.37	464,981,483.14
其中:			
利息收入		1,578,842,734.64	1,409,809,382.80
利息支出		(1,056,555,937.27)	(944,827,899.66)
投资收益	42	961,551,388.66	922,771,979.17
其中:			
对联营企业和合营企业的投资收益		750,000.36	96,105.23
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(300,163.03)	-
其他收益	43	47,306,656.91	82,823,514.22
公允价值变动收益	44	2,183,530,820.67	955,361,462.64
汇兑损失		(217,114.64)	(631,579.14)
其他业务收入	45	10,909,978.80	36,533,041.46
资产处置损失		(1,763,404.98)	(213,529.57)
二、营业支出			
税金及附加	46	(2,567,153,031.22)	(2,335,130,426.23)
业务及管理费	47	(2,506,547,274.24)	(2,012,178,258.82)
信用减值损失	48	(36,700,694.92)	(299,781,125.03)
其他业务成本	49	(2,326,430.90)	(2,908,842.82)
三、营业利润			
加: 营业外收入	50	2,724,641,882.60	1,595,248,290.31
减: 营业外支出	50	1,746,750.63	7,494,580.05
		(19,329,879.99)	(11,467,545.50)
四、利润总额		2,707,058,753.24	1,591,275,324.86

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司

合并利润表 (续)

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注六	本集团	
		2021 年	2020 年 (已重述)
四、利润总额(续)		2,707,058,753.24	1,591,275,324.86
减: 所得税费用	51	(575,732,418.15)	(194,106,244.15)
五、净利润		2,131,326,335.09	1,397,169,080.71
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,918,398,854.97	1,020,519,695.45
少数股东损益		212,927,480.12	376,649,385.26
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润		2,131,326,335.09	1,397,169,080.71
六、其他综合收益的税后净额		(8,694,025.00)	(38,313,216.29)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		(8,694,025.00)	(38,313,216.29)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		(7,751,012.56)	(39,125,895.29)
1. 其他权益工具投资公允价值变动		(7,751,012.56)	(39,125,895.29)
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		(943,012.44)	812,679.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		919,184.17	3,173,241.32
3. 其他债权投资信用减值准备		(9,102.66)	(204,684.17)
4. 外币报表折算差额		(1,853,093.95)	(2,155,878.15)
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		2,122,632,310.09	1,358,855,864.42
归属于母公司股东的综合收益总额		1,909,704,829.97	982,206,479.16
归属于少数股东的综合收益总额		212,927,480.12	376,649,385.26

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
母公司利润表
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注十五	本公司	
		<u>2021年</u>	<u>2020年</u> (已重述)
一、营业收入			
手续费及佣金净收入	3	3,093,601,313.39	2,308,652,474.43
其中:			
经纪业务手续费净收入		1,017,747,315.95	902,194,781.22
投资银行业务手续费净收入		200,543,966.85	237,860,622.48
资产管理业务手续费净收入		122,515,773.81	154,034,409.90
利息净收入	4	516,066,112.73	438,637,857.69
其中:			
利息收入		1,568,289,906.47	1,383,295,094.21
利息支出		(1,052,223,793.74)	(944,657,236.52)
投资收益	5	1,276,771,728.95	468,945,510.66
其中:			
以摊余成本计量的金融资产终止确认损失		(300,163.03)	-
其他收益		30,489,162.56	35,216,228.92
公允价值变动(损失) /收益	6	(89,933,520.97)	47,651,731.97
汇兑损失		(221,515.88)	(631,579.14)
其他业务收入		10,691,477.43	24,866,739.97
资产处置收益 / (损失)		3,209,117.02	(213,529.57)
二、营业支出			
税金及附加		(2,380,834,302.98)	(1,875,569,437.55)
业务及管理费	7	(2,261,035,579.44)	(1,852,583,881.11)
信用减值损失		(97,500,019.68)	(2,629,304.62)
其他业务成本		<u>(2,286,574.53)</u>	<u>(2,282,235.07)</u>
三、营业利润			
加: 营业外收入		712,767,010.41	433,083,036.88
减: 营业外支出		<u>1,746,749.44</u>	<u>649,201.91</u>
		<u>(13,012,757.83)</u>	<u>(10,298,505.29)</u>
四、利润总额		701,501,002.02	423,433,733.50
减: 所得税费用		<u>115,591,722.64</u>	<u>28,724,194.41</u>
五、净利润		817,092,724.66	452,157,927.91

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司

母公司利润表 (续)

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注十五	本公司	
		2021 年	2020 年 (已重述)
五、净利润 (续)		817,092,724.66	452,157,927.91
其中: 按经营持续性分类			
持续经营净利润		817,092,724.66	452,157,927.91
六、其他综合收益的税后净额		(6,840,931.05)	(36,157,338.14)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益		(7,751,012.56)	(39,125,895.29)
1. 其他权益工具投资公允价值变动		(7,751,012.56)	(39,125,895.29)
(二) 将重分类进损益的其他综合收益		910,081.51	2,968,557.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		-	-
2. 其他债权投资公允价值变动		919,184.17	3,173,241.32
3. 其他债权投资信用减值准备		(9,102.66)	(204,684.17)
4. 外币报表折算差额		-	-
七、综合收益总额		810,251,793.61	416,000,589.77

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司

合并现金流量表

2021 年度

(金额单位: 人民币元)

	附注六	本集团	
		2021年	2020年 (已重述)
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		1,546,040,172.06	1,709,959,178.66
收取利息、手续费及佣金的现金		3,604,453,473.32	3,339,107,905.23
代理买卖证券收到的现金净额		1,153,216,933.93	4,124,357,650.98
回购业务资金净增加额		5,586,650.19	550,887,620.51
拆入资金净增加额		300,000,000.00	-
拆出资金净减少额		200,000,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金	52(1)	<u>718,884,156.76</u>	<u>559,083,790.53</u>
经营活动现金流入小计		<u>7,528,181,386.26</u>	<u>10,283,396,145.91</u>
拆出资金净增加额		-	(200,000,000.00)
融出资金净增加额		(3,015,199,890.99)	(4,384,216,516.76)
支付利息、手续费及佣金的现金		(655,679,277.62)	(594,296,832.48)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,560,469,073.09)	(1,084,474,786.68)
支付的各项税费		(846,686,435.83)	(389,006,792.12)
支付其他与经营活动有关的现金	52(2)	<u>(561,333,555.63)</u>	<u>(513,831,225.76)</u>
经营活动现金流出小计		<u>(6,639,368,233.16)</u>	<u>(7,165,826,153.80)</u>
经营活动产生的现金流量净额	53(1)	<u>888,813,153.10</u>	<u>3,117,569,992.11</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
合并现金流量表 (续)
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	本集团	
	2021 年	2020 年 (已重述)
二、投资活动产生的现金流量:		
收回投资所收到的现金	4,957,068,959.73	3,553,578,200.00
取得投资收益收到的现金	102,382,537.93	165,720,072.34
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收到的现金净额	<u>14,111,840.85</u>	<u>5,156,423.16</u>
投资活动现金流入小计	<u>5,073,563,338.51</u>	<u>3,724,454,695.50</u>
购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金	(150,775,489.96)	(106,261,441.03)
投资所支付的现金	<u>(3,444,000,000.00)</u>	<u>(2,185,856,900.00)</u>
投资活动现金流出小计	<u>(3,594,775,489.96)</u>	<u>(2,292,118,341.03)</u>
投资活动产生的现金流量净额	<u>1,478,787,848.55</u>	<u>1,432,336,354.47</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
 合并现金流量表 (续)
 2021 年度
 (金额单位: 人民币元)

	本集团	
附注六	2021 年	2020 年 (已重述)
三、筹资活动产生的现金流量:		
发行债券收到的现金	<u>9,037,530,000.00</u>	<u>7,481,480,000.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>9,037,530,000.00</u>	<u>7,481,480,000.00</u>
偿还债务支付的现金	(8,069,770,000.00)	(4,755,680,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(932,651,135.75)	(837,326,871.19)
其中: 子公司支付给少数股东的股利、利润	(78,496,581.83)	(329,159,707.21)
偿还租赁负债支付的现金	(94,634,413.37)	-
其他权益工具及少数股东权益减少所支付的现金	<u>(1,258,970,000.00)</u>	<u>(1,998,556,439.14)</u>
筹资活动现金流出小计	<u>(10,356,025,549.12)</u>	<u>(7,591,563,310.33)</u>
筹资活动使用的现金流量净额	<u>(1,318,495,549.12)</u>	<u>(110,083,310.33)</u>
四、汇率变动对现金的影响		
	<u>(217,114.64)</u>	<u>(631,579.14)</u>
五、现金净增加额		
53(1)	1,048,888,337.89	4,439,191,457.11
加: 年初现金余额	<u>18,227,411,480.77</u>	<u>13,788,220,023.66</u>
六、年末现金余额		
53(3)	<u>19,276,299,818.66</u>	<u>18,227,411,480.77</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
母公司现金流量表
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注十五	本公司	
		<u>2021年</u>	<u>2020年</u> (已重述)
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		502,098,402.37	1,318,970,530.95
收取利息、手续费及佣金的现金		3,416,817,338.02	3,137,361,416.96
代理买卖证券收到的现金净额		1,150,626,282.73	4,124,357,650.98
回购业务资金净增加额		62,323,285.59	577,619,794.99
拆入资金净增加额		300,000,000.00	-
拆出资金净减少额		200,000,000.00	-
收到其他与经营活动有关的现金		<u>94,076,945.68</u>	<u>385,441,766.83</u>
 经营活动现金流入小计		 <u>5,725,942,254.39</u>	 <u>9,543,751,160.71</u>
 融出资金净增加额		 (3,086,505,557.11)	 (4,384,216,516.76)
拆出资金净增加额		-	(200,000,000.00)
支付利息、手续费及佣金的现金		(655,551,439.40)	(595,079,185.95)
支付给职工以及为职工支付的现金		(1,381,394,377.57)	(976,352,199.26)
支付的各项税费		(739,049,725.06)	(289,079,011.83)
支付其他与经营活动有关的现金		<u>(522,141,014.61)</u>	<u>(698,383,611.40)</u>
 经营活动现金流出小计		 <u>(6,384,642,113.75)</u>	 <u>(7,143,110,525.20)</u>
 经营活动(使用) /产生的现金流量净额	8(1)	 <u>(658,699,859.36)</u>	 <u>2,400,640,635.51</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
 母公司现金流量表 (续)
 2021 年度
 (金额单位: 人民币元)

	本公司	
	<u>2021年</u>	<u>2020年</u> (已重述)
二、投资活动产生的现金流量：		
收回投资所收到的现金	4,945,178,700.00	3,553,578,200.00
取得投资收益收到的现金	295,387,903.40	132,355,874.47
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收到的现金净额	14,105,998.41	5,088,281.58
 投资活动现金流入小计	 5,254,672,601.81	 3,691,022,356.05
 购建固定资产、无形资产和 其他长期资产所支付的现金	 (128,939,420.57)	 (103,794,617.46)
投资所支付的现金	(3,444,000,000.00)	(2,272,480,200.00)
 投资活动现金流出小计	 (3,572,939,420.57)	 (2,376,274,817.46)
 投资活动产生的现金流量净额	 1,681,733,181.24	 1,314,747,538.59

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
 母公司现金流量表 (续)
 2021 年度
 (金额单位: 人民币元)

	本公司	
附注十五	2021 年	2020 年 (已重述)
三、筹资活动产生的现金流量:		
发行债券收到的现金	<u>9,037,530,000.00</u>	<u>7,481,480,000.00</u>
筹资活动现金流入小计	<u>9,037,530,000.00</u>	<u>7,481,480,000.00</u>
偿还债务支付的现金	(8,069,770,000.00)	(4,755,680,000.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金	(854,154,553.92)	(832,562,275.33)
偿还租赁负债支付的现金	(68,814,708.64)	-
其他权益工具减少所支付的现金	-	(1,200,000,000.00)
筹资活动现金流出小计	<u>(8,992,739,262.56)</u>	<u>(6,788,242,275.33)</u>
筹资活动产生的现金流量净额	<u>44,790,737.44</u>	<u>693,237,724.67</u>
四、汇率变动对现金的影响		
	<u>(221,515.88)</u>	<u>(631,579.14)</u>
五、现金净增加额		
8(1)	<u>1,067,602,543.44</u>	<u>4,407,994,319.63</u>
加: 年初现金余额	<u>17,850,598,103.91</u>	<u>13,442,603,784.28</u>
六、年末现金余额		
8(2)	<u>18,918,200,647.35</u>	<u>17,850,598,103.91</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
合并股东权益变动表
2021 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	所有者权益合计
	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
一、2020 年 12 月 31 日余额 (已重述)	3,300,000,000.00	2,475,695,046.60	(165,694,936.84)	954,077,016.21	1,493,159,012.55	1,801,588,869.36	3,634,620,482.74	13,493,445,490.62
加: 会计政策变更及前期调整	三、31(2)	-	-	-	-	-	-	-
二、2021 年 1 月 1 日经调整余额	3,300,000,000.00	2,475,695,046.60	(165,694,936.84)	954,077,016.21	1,493,159,012.55	1,801,588,869.36	3,634,620,482.74	13,493,445,490.62
三、本年增减变动金额								
1. 综合收益总额	六、35	-	(8,694,025.00)	81,709,272.46	179,970,541.39	1,584,169,041.12	(1,124,539,101.72)	712,615,728.25
2. 所有者投入和减少资本		-	(8,694,025.00)	-	-	1,918,398,854.97	212,927,480.12	2,122,632,310.09
- 其他权益工具持有者减少资本		-	-	-	-	-	(1,258,970,000.00)	(1,258,970,000.00)
- 子公司清算减少资本		-	-	-	-	-	(1,253,970,000.00)	(1,253,970,000.00)
3. 利润分配	六、38	-	-	81,709,272.46	179,970,541.39	(334,229,813.85)	(78,496,581.84)	(151,046,581.84)
- 提取盈余公积		-	-	81,709,272.46	-	(81,709,272.46)	-	-
- 提取一般风险准备		-	-	-	179,970,541.39	(179,970,541.39)	-	-
- 对股东的分配		-	-	-	-	(72,550,000.00)	(1,523,413.13)	(74,073,413.13)
- 对其他权益工具持有者的分配		-	-	-	-	-	(76,973,168.71)	(76,973,168.71)
四、2021 年 12 月 31 日余额		3,300,000,000.00	2,475,695,046.60	(174,388,961.84)	1,035,786,288.67	1,673,129,553.94	3,385,757,910.48	2,510,081,381.02
								14,206,061,218.87

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
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	所有者权益合计
	实收资本	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		
	永续债								
一、2019 年 12 月 31 日余额	3,300,000,000.00	4,680,201,150.54	2,475,695,046.60	(120,634,252.78)	908,328,814.69	1,290,467,112.24	1,183,031,870.71	623,446,703.16	14,340,536,445.16
加: 前期调整	-	(3,480,201,150.54)	-	(6,747,467.77)	532,408.73	97,328,488.60	(107,483,492.30)	3,442,845,429.32	(53,725,783.96)
二、2020 年 1 月 1 日经调整余额	3,300,000,000.00	1,200,000,000.00	2,475,695,046.60	(127,381,720.55)	908,861,223.42	1,387,795,600.84	1,075,548,378.41	4,066,292,132.48	14,286,810,661.20
三、本年增减变动金额		- (1,200,000,000.00)		- (38,313,216.29)	45,215,792.79	105,363,411.71	726,040,490.95	(431,671,649.74)	(793,365,170.58)
1. 综合收益总额	六、35	-	-	- (38,313,216.29)	-	-	-	1,020,519,695.45	376,649,385.26
2. 所有者投入和减少资本		- (1,200,000,000.00)	-	-	-	-	-	(479,161,327.79)	(1,679,161,327.79)
- 其他权益工具持有者减少资本		- (1,200,000,000.00)	-	-	-	-	-	(474,161,327.79)	(1,674,161,327.79)
- 子公司清算减少资本		-	-	-	-	-	-	(5,000,000.00)	(5,000,000.00)
3. 利润分配	六、38	-	-	-	45,215,792.79	105,363,411.71	(294,479,204.50)	(329,159,707.21)	(473,059,707.21)
- 提取盈余公积		-	-	-	45,215,792.79	-	(45,215,792.79)	-	-
- 提取一般风险准备		-	-	-	-	105,363,411.71	(105,363,411.71)	-	-
- 对股东的分配		-	-	-	-	-	(70,700,000.00)	(4,764,595.86)	(75,464,595.86)
- 对其他权益工具持有者的分配		-	-	-	-	-	(73,200,000.00)	(324,395,111.35)	(397,595,111.35)
四、2020 年 12 月 31 日余额	3,300,000,000.00	-	2,475,695,046.60	(165,694,936.84)	954,077,016.21	1,493,159,012.55	1,801,588,869.36	3,634,620,482.74	13,493,445,490.62

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
母公司股东权益变动表
2021 年度
(金额单位: 人民币元)

	附注	实收资本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
一、2020 年 12 月 31 日余额 (已重述)		3,300,000,000.00	2,475,695,046.60	(163,539,058.69)	954,077,016.21	1,381,963,515.29	709,715,024.07	8,657,911,543.48
加: 会计政策变更及前期调整	三、31(2)	-	-	-	-	-	-	-
二、2021 年 1 月 1 日经调整余额		3,300,000,000.00	2,475,695,046.60	(163,539,058.69)	954,077,016.21	1,381,963,515.29	709,715,024.07	8,657,911,543.48
三、本年增减变动金额		-	-	(6,840,931.05)	81,709,272.46	163,418,544.92	499,414,907.28	737,701,793.61
1. 综合收益总额		-	-	(6,840,931.05)	-	-	817,092,724.66	810,251,793.61
2. 所有者投入和减少资本		-	-	-	-	-	-	-
3. 利润分配		-	-	-	81,709,272.46	163,418,544.92	(317,677,817.38)	(72,550,000.00)
- 提取盈余公积		-	-	-	81,709,272.46	-	(81,709,272.46)	-
- 提取一般风险准备		-	-	-	-	163,418,544.92	(163,418,544.92)	-
- 对股东的分配		-	-	-	-	-	(72,550,000.00)	(72,550,000.00)
四、2021 年 12 月 31 日余额		<u>3,300,000,000.00</u>	<u>2,475,695,046.60</u>	<u>(170,379,989.74)</u>	<u>1,035,786,288.67</u>	<u>1,545,382,060.21</u>	<u>1,209,129,931.35</u>	<u>9,395,613,337.09</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
母公司股东权益变动表 (续)
2020 年度
(金额单位: 人民币元)

	实收资本	其他权益工具	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	所有者权益合计
		永续债						
一、2019 年 12 月 31 日余额	3,300,000,000.00	1,200,000,000.00	2,475,695,046.60	(120,634,252.78)	908,328,814.69	1,290,467,112.24	533,377,613.48	9,587,234,334.23
加: 前期调整	-	-	-	(6,747,467.77)	532,408.73	1,064,817.46	3,726,861.06	(1,423,380.52)
二、2020 年 1 月 1 日经调整余额	3,300,000,000.00	1,200,000,000.00	2,475,695,046.60	(127,381,720.55)	908,861,223.42	1,291,531,929.70	537,104,474.54	9,585,810,953.71
三、本年增减变动金额	-	(1,200,000,000.00)	-	(36,157,338.14)	45,215,792.79	90,431,585.59	172,610,549.53	(927,899,410.23)
1. 综合收益总额	-	-	-	(36,157,338.14)	-	-	452,157,927.91	416,000,589.77
2. 所有者投入和减少资本	-	(1,200,000,000.00)	-	-	-	-	-	(1,200,000,000.00)
- 其他权益工具持有者减少资本	-	(1,200,000,000.00)	-	-	-	-	-	(1,200,000,000.00)
3. 利润分配	-	-	-	-	45,215,792.79	90,431,585.59	(279,547,378.38)	(143,900,000.00)
- 提取盈余公积	-	-	-	-	45,215,792.79	-	(45,215,792.79)	-
- 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	90,431,585.59	(90,431,585.59)	-
- 对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(70,700,000.00)	(70,700,000.00)
- 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	(73,200,000.00)	(73,200,000.00)
四、2020 年 12 月 31 日余额	<u>3,300,000,000.00</u>	<u>-</u>	<u>2,475,695,046.60</u>	<u>(163,539,058.69)</u>	<u>954,077,016.21</u>	<u>1,381,963,515.29</u>	<u>709,715,024.07</u>	<u>8,657,911,543.48</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

华福证券有限责任公司
财务报表附注
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

一、 公司基本情况

华福证券有限责任公司 (以下简称“本公司”) 前身系福建省华福证券公司, 成立于 1988 年 8 月。2003 年 4 月经中国证券监督管理委员会 (以下简称“中国证监会”) 证监机构字 [2003] 98 号文批复同意, 增资改制并更名为广发华福证券有限责任公司, 注册资本由 1.1 亿元人民币增至 5.5 亿元人民币。本公司于 2003 年 8 月 14 日完成工商变更登记手续。2011 年 7 月 21 日经中国证监会福建监管局批准, 更名为华福证券有限责任公司。公司 2016 年 7 月 25 日注册资本增至 33 亿元人民币。总部位于福建省福州市。公司现持有统一社会信用代码为 91350000158143546X 的营业执照, 注册资本 33 亿元。

本公司及子公司 (以下简称“本集团”) 主要从事: 证券业务; 证券投资基金销售服务; 证券投资基金托管; 证券公司为期货公司提供中间介绍业务; 开展中国证监会规定自营投资清单以外的金融产品等投资业务; 私募投资基金业务; 投资管理; 资产管理; 投资咨询; 实业投资; 商务咨询; 非证券类股权投资及与股权投资有关的咨询服务; 投资管理, 资产管理, 投资咨询, 实业投资, 商务咨询等。

截至 2021 年 12 月 31 日止, 公司拥有 11 家下属公司 (含全资子公司), 46 家分公司, 173 家证券营业部; 拥有员工 4,061 人; 董事、监事及高级管理人员 19 人。本公司之子公司的情况详见本财务报表附注五、1 之说明。

二、 财务报表的编制基础

本集团以持续经营为基础编制财务报表。

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行了中华人民共和国财政部 (以下简称“财政部”) 2017 年度修订的《企业会计准则第 14 号——收入》和 2018 年度修订的《企业会计准则第 21 号——租赁》 (参见附注三、24)。

三、 主要会计政策和主要会计估计

1、 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合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。

2、 会计年度

本集团的会计年度自公历 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，调整资本公积中的资本溢价；资本公积中的资本溢价不足以冲减的，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权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及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，包括本公司及本公司控制的子公司。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，则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. 现金和现金等价物

现金和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，所有者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

本集团的金融工具主要包括货币资金、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、应付债券及实收资本等。

(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。

在初始确认时，金融资产及金融负债以公允价值计量。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、20 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。

- 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的控制。

金融资产转移整体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) 金融工具的减值

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。

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限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、使用准备矩阵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。

除应收账款外和合同资产外，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。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。除非本集团以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过 30 日，信用风险仍未显著增加。

已发生信用减值的金融资产

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。

(8) 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、25）。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、14。

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（附注三、25）的条件。

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所有者权益，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、其他综合收益及其他所有者权益变动的份额时，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。

对合营企业和联营企业的长期股权投资，本集团按照附注三、14 的原则计提减值准备。

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动（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. 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为提供劳务或经营管理而持有的，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。

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。

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。

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（附注三、25）的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和折旧率分别为：

	使用寿命	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	30 年或 35 年	0 - 5%	2.71% - 3.33%
机器设备	5 年到 11 年	5%	8.64% - 19.00%
电子通讯设备	5 年	0 - 5%	19.00% - 20.00%
交通运输设备	5 年或 6 年	5%	15.83% - 19.00%
固定资产装修	5 年	0%	20.00%

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、14。

(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。

12、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、14) 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 (附注三、25) 的条件。

各项无形资产的摊销年限分别为：

	<u>摊销年限</u>
软件	1.50 - 5.83 年
交易席位费	10.00 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。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。

研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备 (参见附注三、14) 在资产负债表内列示。其他开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

13、长期待摊费用

本集团将已发生且收益期在一年以上的各项费用确认为长期待摊费用。长期待摊费用以成本减累计摊销及减值准备 (参见附注三、14) 在资产负债表内列示。

长期待摊费用在受益期限内平均摊销。各项目摊销年限为：

	<u>摊销年限</u>
经营租入固定资产装修	5 年
网络与通讯工程	5 年
其他	5 年

14、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
- 使用权资产
- 无形资产
- 长期待摊费用
- 长期股权投资等

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。

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。

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、15) 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。

15、公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下列原则计量公允价值：

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(包括资产状况及所在位置、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的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。

16、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仍在资产负债表中反映。

买入返售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。

买入返售金融资产的初始成本减值准备(参见附注三、14)在资产负债表内列示。

17、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和失业保险。基本养老保险和失业保险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。

(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。

18、 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。。

19、利润分配

(1) 对股东的分配

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

(2) 提取一般风险准备

本公司根据《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第 42 号) 及其实施指南(财金[2007] 23 号) 的规定，以及证监会颁布的《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。

本公司子公司兴银基金管理有限责任公司(以下简称“兴银基金”)亦根据《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》(银发[2018] 106 号)的要求，自 2018 年 4 月 27 日起按照每月资产管理产品管理费收入的 10% 计提风险准备金，风险准备金余额达到产品余额的 1% 时，可以不再提取。

兴银基金子公司上海兴瀚资产管理有限公司根据《基金管理公司特定客户资产管理子公司风险控制指标管理暂行规定》(证监会公告(2016) 30 号)的规定，自 2016 年 12 月 15 日起按照管理费收入的 10% 比例提取风险准备金，风险准备金余额达到公司所管理资产规模净值的 1% 时，可以不再计提。

本公司及子公司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。

20、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。有权收取的对价是非现金形式时，本集团按照非现金对价的公允价值确定交易价格。非现金对价的公允价值不能合理估计的，本集团参照承诺向客户转让商品或提供服务的单独售价间接确定交易价格。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，本集团属于在某一时段内履行履约义务，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等。

本集团根据在向客户转让商品或服务前是否拥有对该商品或服务的控制权，来判断本集团从事交易时的身份是主要责任人还是代理人。本集团在向客户转让商品或服务前能够控制该商品或服务的，本集团为主要责任人，按照已收或应收对价总额确认收入；否则，本集团为代理人，按照预期有权收取的佣金或手续费的金额确认收入，该金额按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额，或者按照既定的佣金金额或比例等确定。

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及期货经纪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

承销业务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。

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

21、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。

22、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成本费

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。

23. 所得税

除因企业合并和直接计入所有者权益（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。

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。

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

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

24、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、20 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

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、14 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，对转租赁进行分类。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，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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。

25、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、15）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、23）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、15）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。

26、融资融券业务

融资融券业务，是指本集团向客户出借资金供其买入证券或者出借证券供其卖出，并由客户交存相应担保物的经营活动。本集团发生的融资融券业务，分为融资业务和融券业务两类。

本集团融资融券业务所融出的资金确认为应收债权，作为融出资金列示并确认相应利息收入；为融券业务购入的金融资产在融出前按照附注三、9(1) 的相关规定进行列示，融出后在资产负债表中不终止确认，继续按照附注三、9(1) 的相关规定进行会计处理，同时将相应利息收入计入当期损益。

本集团在资产负债表日，以预期信用损失模型对融资融券业务计提减值准备详见附注三、9(6)。

27、转融通业务核算方法

本集团通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不将其计入资产负债表。本集团根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

28、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。

29、分部报告

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

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

30、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

除固定资产、无形资产及长期待摊费用等资产的折旧及摊销 (参见附注三、11、12 和 13) 和各类资产减值 (参见附注六、1、4、7、8、15、16 和 17) 涉及的会计估计外，其他主要的会计估计如下：

- (i) 附注六、18 - 递延所得税资产的确认；
- (ii) 附注十四 - 金融资产及负债的公允价值。

(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：

- (a) 附注五、2 - 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

31、主要会计政策、会计估计的变更及前期调整的说明

(1) 会计政策变更的内容及原因

本集团自 2021 年度起执行了财政部近年颁布的以下企业会计准则相关规定，主要包括：

- 《企业会计准则第 14 号——收入 (修订)》(“新收入准则”)
- 《企业会计准则第 21 号——租赁 (修订)》(财会 [2018] 35 号) (“新租赁准则”)

(a) 新收入准则

新收入准则取代了财政部于 2006 年颁布的《企业会计准则第 14 号——收入》及《企业会计准则第 15 号——建造合同》(统称 “原收入准则”)。

在原收入准则下，本集团以风险报酬转移作为收入确认时点的判断标准。本集团销售商品收入在同时满足下列条件时予以确认，即：商品所有权上的主要风险和报酬已转移给购货

方，收入的金额及相关成本能够可靠计量，相关的经济利益很可能流入本集团，本集团既没有保留通常与所有权相联系的继续管理权，也没有对已售出的商品实施有效控制。提供劳务收入和建造合同收入按照资产负债表日的完工百分比法进行确认。

在新收入准则下，本集团以控制权转移作为收入确认时点的判断标准：

- 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。在满足一定条件时，本集团属于在某一时段内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务。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。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。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。
- 本集团依据新收入准则有关特定事项或交易的具体规定调整了相关会计政策。例如：合同成本、预收款等。
- 本集团依据新收入准则的规定，根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。同时，本集团依据新收入准则对与收入相关的信息披露要求提供更多披露，例如相关会计政策、有重大影响的判断（可变对价的计量、交易价格分摊至各单项履约义务的方法、估计各单项履约义务的单独售价所用的假设等）、与客户合同相关的信息（本期收入确认、合同余额、履约义务等）、与合同成本有关的资产的信息等。

采用该准则未对本集团财务状况和经营成果产生重大影响。

(b) 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”）。

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：

- 对将于首次执行日后 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

在新租赁准则下，本集团作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本集团在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本集团将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，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。

在新租赁准则下，本集团根据新收入准则关于交易价格分摊的规定将合同对价在每个租赁组成部分和非租赁组成部分之间进行分摊。

- 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 日的增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本集团所用的加权平均利率为 3.85%。

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：

	<u>本集团</u>	<u>本公司</u>
2020 年 12 月 31 日合并财务报表中披露的 重大经营租赁的尚未支付的最低租赁 付款额	363,264,786.34	225,401,844.60
按 2021 年 1 月 1 日本集团增量借款利率 折现的现值	<u>324,627,639.57</u>	<u>207,460,508.08</u>
2021 年 1 月 1 日新租赁准则下的租赁负债	<u>324,627,639.57</u>	<u>207,460,508.08</u>

(c) 对执行新租赁准则对 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影响
汇总如下：

本集团		
	调整前 2020 年 12 月 31 日账面金额	调整后 2021 年 1 月 1 日账面余额
		新租赁准则影响
使用权资产	-	336,763,341.78
租赁负债	-	(324,627,639.57)
合计	-	12,135,702.21

本公司		
	调整前 2020 年 12 月 31 日账面金额	调整后 2021 年 1 月 1 日账面余额
		新租赁准则影响
使用权资产	-	217,825,325.12
租赁负债	-	(207,460,508.08)
合计	-	10,364,817.04

(2) 前期调整

(a) 前期调整，主要包括以下项目：

(i) 子公司发行的其他权益工具的重分类调整

- 在编制集团合并财务报表时，将子公司发行的可续期信托贷款从其他权益工具重分类至少数股东权益列报；

(ii) 合并结构化主体相关调整

- 在编制集团合并财务报表时，将其他投资者在纳入合并范围的结构化主体中享有的权益和当期损益分别从少数股东权益和少数股东损益科目重分类至交易性金融负债（指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债）和公允价值变动损益科目列报；

(iii) 部分金融资产公允价值调整

- 本集团对持有的部分以公允价值计量的金融资产的估值进行了前期调整，调整了交易性金融资产公允价值及公允价值变动损益相关科目；

(iv) 部分金融资产减值调整

- 本集团对持有的部分以摊余成本计量的金融资产的减值进行了前期调整，调整了债权投资、应收款项及信用减值损失相关科目；

(v) 部分资产负债表、利润表、现金流量表项目的重分类

- 本集团将发行的期限短于 1 年的收益凭证自应付债券重分类至应付短期融资款科目列报；
- 本集团将部分债券投资根据“合同现金流量测试”结果进行重分类，并相应调整利息收入、投资收益、公允价值变动损益等相关科目；
- 本集团在编制现金流量表时，将子公司一般风险准备金自现金及现金等价物重分类至非现金及现金等价物等；

(vi) 上述调整对绩效奖金、所得税、递延税和所有者权益的影响

本集团对上述项目进行了追溯重述，2020 年财务报表中受影响的项目名称和调整金额汇总如下表所示。

- (b) 上述调整事项对本集团及本公司于 2020 年 12 月 31 日合并及母公司资产负债表各项目(包括未分配利润)的影响分析如下:

	附注三、 31(2)(a)	本集团		
		2020 年 12 月 31 日调整前	调整数	2020 年 12 月 31 日调整后
资产:				
货币资金	(ii)(v)	14,627,221,625.05	745,566.17	14,627,967,191.22
其中: 客户资金存款		13,398,524,537.08	-	13,398,524,537.08
结算备付金	(ii)	3,757,209,795.27	107,302.63	3,757,317,097.90
其中: 客户备付金		2,471,046,790.36	-	2,471,046,790.36
拆出资金		200,000,000.00	-	200,000,000.00
融出资金		14,119,350,072.90	-	14,119,350,072.90
存出保证金	(v)	189,389,822.98	1,200,000.00	190,589,822.98
应收款项	(ii)(iv)	52,082,016.04	(6,540,402.59)	45,541,613.45
买入返售金融资产	(ii)	646,181,655.85	1,100,011.00	647,281,666.85
金融投资:				
交易性金融资产	(ii)(iii)(v)	20,837,702,698.91	437,343,157.23	21,275,045,856.14
债权投资	(v)	2,342,322,094.86	(233,659,868.10)	2,108,662,226.76
其他债权投资	(v)	742,674,062.75	(244,841,595.35)	497,832,467.40
其他权益工具投资		82,524,157.82	-	82,524,157.82
长期股权投资		26,226,860.27	-	26,226,860.27
固定资产		103,518,486.98	-	103,518,486.98
无形资产		79,670,448.71	-	79,670,448.71
递延所得税资产	(vi)	668,105,088.62	4,379,083.20	672,484,171.82
其他资产	(v)	<u>948,556,450.86</u>	<u>112,803,462.36</u>	<u>1,061,359,913.22</u>
资产总计		<u>59,422,735,337.87</u>	<u>72,636,716.55</u>	<u>59,495,372,054.42</u>

附注三、 31(2)(a)	本集团		
	2020 年 12 月 31 日调整前	调整数	2020 年 12 月 31 日调整后
负债：			
应付短期融资款	(v) -	1,390,469,041.12	1,390,469,041.12
衍生金融负债	3,687,000,000.00	-	3,687,000,000.00
交易性金融负债	(ii) -	93,503,333.36	93,503,333.36
卖出回购金融资产款	4,811,568,364.26	-	4,811,568,364.26
代理买卖证券款	15,811,466,824.82	-	15,811,466,824.82
应付职工薪酬	(v)(vi) 1,459,136,278.03	54,802,170.64	1,513,938,448.67
应交税费	(v) 740,753,538.28	10,540,914.40	751,294,452.68
应付款项	(ii) 4,184,617.98	(58,087.30)	4,126,530.68
应付债券	(v) 18,729,627,751.75	(1,390,469,041.12)	17,339,158,710.63
递延所得税负债	382,129,671.61	-	382,129,671.61
其他负债	(ii)(v) 205,331,227.46	11,939,958.51	217,271,185.97
负债合计	45,831,198,274.19	170,728,289.61	46,001,926,563.80
股东权益：			
实收资本	3,300,000,000.00	-	3,300,000,000.00
其他权益工具	(i) 3,006,039,822.75	(3,006,039,822.75)	-
资本公积	2,475,695,046.60	-	2,475,695,046.60
其他综合收益	(v) (156,783,384.36)	(8,911,552.48)	(165,694,936.84)
盈余公积	(vi) 950,448,242.93	3,628,773.28	954,077,016.21
一般风险准备	(vi) 1,374,705,968.72	118,453,043.83	1,493,159,012.55
未分配利润	(vi) 1,927,328,786.03	(125,739,916.67)	1,801,588,869.36
其中：年初未分配利润	1,183,031,870.71	(107,483,492.30)	1,075,548,378.41
本年利润	1,014,555,200.04	5,964,495.41	1,020,519,695.45
归属于母公司所有者权益合计	12,877,434,482.67	(3,018,609,474.79)	9,858,825,007.88
少数股东权益	(i)(ii) 714,102,581.01	2,920,517,901.73	3,634,620,482.74
所有者权益合计	13,591,537,063.68	(98,091,573.06)	13,493,445,490.62
负债和所有者权益总计	59,422,735,337.87	72,636,716.55	59,495,372,054.42

附注三、 31(2)(a)	本公司		
	2020 年 12 月 31 日调整前	调整数	2020 年 12 月 31 日调整后
资产：			
货币资金	14,116,189,738.96	-	14,116,189,738.96
其中：客户资金存款	13,398,524,537.08	-	13,398,524,537.08
结算备付金	3,734,408,364.95	-	3,734,408,364.95
其中：客户备付金	2,471,046,790.36	-	2,471,046,790.36
拆出资金	200,000,000.00	-	200,000,000.00
融出资金	14,119,350,072.90	-	14,119,350,072.90
存出保证金	141,535,829.93	-	141,535,829.93
应收款项	769,440.00	-	769,440.00
买入返售金融资产	625,607,298.18	-	625,607,298.18
金融投资：			
交易性金融资产	(v) 10,067,014,503.68	478,501,463.45	10,545,515,967.13
债权投资	(v) 2,342,322,094.86	(233,659,868.10)	2,108,662,226.76
其他债权投资	(v) 742,674,062.75	(244,841,595.35)	497,832,467.40
其他权益工具投资		77,724,157.82	77,724,157.82
长期股权投资	2,338,623,300.00	-	2,338,623,300.00
固定资产	100,900,754.87	-	100,900,754.87
无形资产	74,824,210.17	-	74,824,210.17
递延所得税资产	(vi) 468,455,631.13	(9,125,393.44)	459,330,237.69
其他资产	(v) 1,016,433,602.10	102,660,078.42	1,119,093,680.52
资产总计	<u>50,166,833,062.30</u>	<u>93,534,684.98</u>	<u>50,260,367,747.28</u>

附注三、 31(2)(a)	本公司		
	2020 年 12 月 31 日调整前	调整数	2020 年 12 月 31 日调整后
负债:			
应付短期融资款	(v) -	1,390,469,041.12	1,390,469,041.12
卖出回购金融资产款	4,811,568,364.26	-	4,811,568,364.26
代理买卖证券款	15,811,466,824.82	-	15,811,466,824.82
应付职工薪酬	(v)(vi) 1,285,807,190.40	54,118,308.85	1,339,925,499.25
应交税费	710,543,394.55	-	710,543,394.55
应付债券	(v) 18,729,627,751.75	(1,390,469,041.12)	17,339,158,710.63
其他负债	(v) 187,284,173.36	12,040,195.81	199,324,369.17
负债合计	41,536,297,699.14	66,158,504.66	41,602,456,203.80
股东权益:			
实收资本	3,300,000,000.00	-	3,300,000,000.00
资本公积	2,475,695,046.60	-	2,475,695,046.60
其他综合收益	(v) (154,627,506.21)	(8,911,552.48)	(163,539,058.69)
盈余公积	(vi) 950,448,242.93	3,628,773.28	954,077,016.21
一般风险准备	(vi) 1,374,705,968.72	7,257,546.57	1,381,963,515.29
未分配利润	(vi) 684,313,611.12	25,401,412.95	709,715,024.07
其中: 年初未分配利润	533,377,613.48	3,726,861.07	537,104,474.55
本年利润	421,194,282.36	30,963,645.55	452,157,927.91
股东权益合计	8,630,535,363.16	27,376,180.32	8,657,911,543.48
负债和股东权益总计	50,166,833,062.30	93,534,684.98	50,260,367,747.28

(c) 上述调整事项对本集团及本公司 2020 年度合并及母公司利润表各项目的影响分析如下：

附注三、 31(2)(a)	本集团		
	2020 年调整前	调整数	2020 年调整后
一、营业收入	4,040,942,424.81	(110,563,708.27)	3,930,378,716.54
手续费及佣金净收入	1,470,916,251.16	(2,163,906.54)	1,468,752,344.62
其中：			
经纪业务手续费净收入	899,895,123.51	-	899,895,123.51
投资银行业务手续费净收入	237,860,622.48	-	237,860,622.48
资产管理业务手续费净收入	(ii) 333,070,804.84	(2,163,906.54)	330,906,898.30
利息净收入	483,392,405.38	(18,410,922.24)	464,981,483.14
其中：			
利息收入	(ii)(v) 1,428,220,305.04	(18,410,922.24)	1,409,809,382.80
利息支出	(944,827,899.66)	-	(944,827,899.66)
投资收益	(ii)(v) 891,837,874.68	30,934,104.49	922,771,979.17
其他收益	82,823,514.22	-	82,823,514.22
公允价值变动收益	(ii)(iii)(v) 1,076,284,446.62	(120,922,983.98)	955,361,462.64
汇兑损失	(631,579.14)	-	(631,579.14)
其他业务收入	36,533,041.46	-	36,533,041.46
资产处置损失	(213,529.57)	-	(213,529.57)
二、营业支出	(2,430,883,806.11)	95,753,379.88	(2,335,130,426.23)
税金及附加	(ii) (20,248,990.85)	(13,208.71)	(20,262,199.56)
业务及管理费	(ii)(vi) (2,052,131,629.62)	39,953,370.80	(2,012,178,258.82)
信用减值损失	(iv)(v) (355,594,342.82)	55,813,217.79	(299,781,125.03)
其他业务成本	(2,908,842.82)	-	(2,908,842.82)
三、营业利润	1,610,058,618.70	(14,810,328.39)	1,595,248,290.31
加：营业外收入	7,494,580.05	-	7,494,580.05
减：营业外支出	(11,467,545.50)	-	(11,467,545.50)
四、利润总额	1,606,085,653.25	(14,810,328.39)	1,591,275,324.86
减：所得税费用	(vi) (192,305,167.00)	(1,801,077.15)	(194,106,244.15)
五、净利润	1,413,780,486.25	(16,611,405.54)	1,397,169,080.71
(一) 按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润	1,014,555,200.04	5,964,495.41	1,020,519,695.45
少数股东损益	399,225,286.21	(22,575,900.95)	376,649,385.26
(二) 按经营持续性分类			
持续经营净利润	1,413,780,486.25	(16,611,405.54)	1,397,169,080.71

附注三、 31(2)(a)	本集团		
	2020 年调整前	调整数	2020 年调整后
五、净利润 (续)	1,413,780,486.25	(16,611,405.54)	1,397,169,080.71
六、其他综合收益的税后净额	(36,149,131.58)	(2,164,084.71)	(38,313,216.29)
归属于母公司股东的其他综合收益的 税后净额	(36,149,131.58)	(2,164,084.71)	(38,313,216.29)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	(39,125,895.29)	-	(39,125,895.29)
1. 其他权益工具投资公允价值变动	(39,125,895.29)	-	(39,125,895.29)
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	2,976,763.71	(2,164,084.71)	812,679.00
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	(v) 5,316,473.48	(2,143,232.16)	3,173,241.32
3. 其他债权投资信用减值准备	(v) (183,831.62)	(20,852.55)	(204,684.17)
4. 外币报表折算差额	(2,155,878.15)	-	(2,155,878.15)
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	1,377,631,354.67	(18,775,490.25)	1,358,855,864.42
归属于母公司股东的综合收益总额	978,406,068.46	3,800,410.70	982,206,479.16
归属于少数股东的综合收益总额	399,225,286.21	(22,575,900.95)	376,649,385.26

附注三、 31(2)(a)	本公司		
	2020 年调整前	调整数	2020 年调整后
一、营业收入	2,305,774,283.80	2,878,190.63	2,308,652,474.43
手续费及佣金净收入	1,294,179,513.93	-	1,294,179,513.93
其中：			
经纪业务手续费净收入	902,194,781.22	-	902,194,781.22
投资银行业务手续费净收入	237,860,622.48	-	237,860,622.48
资产管理业务手续费净收入	154,034,409.90	-	154,034,409.90
利息净收入	457,146,704.54	(18,508,846.85)	438,637,857.69
其中：			
利息收入	(v) 1,401,803,941.06	(18,508,846.85)	1,383,295,094.21
利息支出	(944,657,236.52)	-	(944,657,236.52)
投资收益	(v) 441,820,429.00	27,125,081.66	468,945,510.66
其他收益	35,216,228.92	-	35,216,228.92
公允价值变动收益	(v) 53,389,776.15	(5,738,044.18)	47,651,731.97
汇兑损失	(631,579.14)	-	(631,579.14)
其他业务收入	24,866,739.97	-	24,866,739.97
资产处置损失	(213,529.57)	-	(213,529.57)
二、营业支出	(1,913,976,107.64)	38,406,670.09	(1,875,569,437.55)
税金及附加	(18,074,016.75)	-	(18,074,016.75)
业务及管理费	(vi) (1,890,983,295.56)	38,399,414.45	(1,852,583,881.11)
信用减值损失	(v) (2,636,560.26)	7,255.64	(2,629,304.62)
其他业务成本	(2,282,235.07)	-	(2,282,235.07)
三、营业利润	391,798,176.16	41,284,860.72	433,083,036.88
加：营业外收入	649,201.91	-	649,201.91
减：营业外支出	(10,298,505.29)	-	(10,298,505.29)
四、利润总额	382,148,872.78	41,284,860.72	423,433,733.50
减：所得税费用	(vi) 39,045,409.58	(10,321,215.17)	28,724,194.41
五、净利润	421,194,282.36	30,963,645.55	452,157,927.91
其中：按经营持续性分类			
持续经营净利润	421,194,282.36	30,963,645.55	452,157,927.91

	本公司		
附注三、 31(2)(a)	2020 年调整前	调整数	2020 年调整后
五、净利润 (续)	421,194,282.36	30,963,645.55	452,157,927.91
六、其他综合收益的税后净额	(33,993,253.43)	(2,164,084.71)	(36,157,338.14)
(一) 不能重分类进损益的其他综合收益	(39,125,895.29)	-	(39,125,895.29)
1. 其他权益工具投资公允价值变动	(39,125,895.29)	-	(39,125,895.29)
(二) 将重分类进损益的其他综合收益	5,132,641.86	(2,164,084.71)	2,968,557.15
1. 权益法下可转损益的其他综合收益	-	-	-
2. 其他债权投资公允价值变动	(v) 5,316,473.48	(2,143,232.16)	3,173,241.32
3. 其他债权投资信用减值准备	(v) (183,831.62)	(20,852.55)	(204,684.17)
七、综合收益总额	387,201,028.93	28,799,560.84	416,000,589.77

(d) 上述调整事项对本集团及本公司 2020 年度合并现金流量表项目的影响汇总如下：

	本集团		
附注三、 31(2)(a)	2020 年调整前	调整数	2020 年调整后
经营活动产生的现金流量净额	(ii)(v) 3,100,503,632.07	17,066,360.04	3,117,569,992.11
投资活动产生的现金流量净额	(v) 1,461,424,664.65	(29,088,310.18)	1,432,336,354.47
筹资活动产生的现金流量净额	(v) (94,503,347.27)	(15,579,963.06)	(110,083,310.33)
汇率变动对现金及现金等价物的影响	(v) (2,661,575.85)	2,029,996.71	(631,579.14)
现金及现金等价物净增加额	4,464,763,373.60	(25,571,916.49)	4,439,191,457.11
年初现金及现金等价物余额	13,919,668,046.72	(131,448,023.06)	13,788,220,023.66
年末现金及现金等价物余额	18,384,431,420.32	(157,019,939.55)	18,227,411,480.77

	本公司		
附注三、 31(2)(a)	2020 年调整前	调整数	2020 年调整后
经营活动产生的现金流量净额	(v) 2,378,570,622.50	22,070,013.01	2,400,640,635.51
投资活动产生的现金流量净额	(v) 1,336,817,551.60	(22,070,013.01)	1,314,747,538.59
筹资活动产生的现金流量净额	693,237,724.67	-	693,237,724.67
汇率变动对现金及现金等价物的影响	(631,579.14)	-	(631,579.14)
现金及现金等价物净增加额	4,407,994,319.63	-	4,407,994,319.63
年初现金及现金等价物余额	13,442,603,784.28	-	13,442,603,784.28
年末现金及现金等价物余额	17,850,598,103.91	-	17,850,598,103.91

(3) 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

本集团适用的与提供服务和其他经营业务相关的税费主要包括增值税、城市建设维护税、教育费附加、地方教育费附加、企业所得税等。

税种	计缴标准
增值税 (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。
城市建设维护税	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 (2)	按应纳税所得额计征。

(1) 增值税

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，本集团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。

(2) 所得税

本公司的法定税率为 25%，本年度按法定税率执行(2020 年：25%)。

除下述享受税收优惠的子公司外，本公司的其余境内子公司本年度的所得税税率为 25% (2020 年：25%)，香港子公司本年度的所得税税率为 16.5% (2020 年：16.5%)。

享受税收优惠的各下属公司资料列示如下：

公司名称	优惠税率	优惠原因
上海兴泓投资管理有限公司	20%	小型微利企业

五、企业合并及合并财务报表

1、子公司情况

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	本公司直接 和间接持股 比例 (或类似 权益比例)	本公司直接 和间接享有 表决权比例
兴银成长资本管理有限公司 (以下简称“兴银资本”)	上海	平潭	金融投资	人民币 1 亿	100.00%	100.00%
兴银投资有限公司 (以下简称“兴银投资”)	上海	上海	金融投资	人民币 20 亿	100.00%	100.00%
兴银基金管理有限责任公司 (以下简称“兴银基金”)	上海	平潭	基金管理	人民币 1.43 亿	76.00%	76.00%
华福国际(香港)金融控股有限公司 (以下简称“华福国际”)	香港	香港	金融投资	港币 1 亿	100.00%	100.00%
上海兴璟投资管理有限公司	上海	上海	金融投资	人民币 2000 万	100.00%	100.00%
福州市马尾区华福光晟股权投资合伙 企业(有限合伙) (注)	福州	福州	股权投资	-	-	-
上海兴瀚资产管理有限公司 (以下简称“兴瀚资管”)	上海	上海	资产管理	人民币 3 亿	100.00%	100.00%
上海兴泓投资管理有限公司	上海	上海	金融投资	人民币 100 万	100.00%	100.00%
华福国际融资有限公司	香港	香港	融资服务	港币 500 万	100.00%	100.00%
华福国际证券有限公司	香港	香港	证券交易	港币 1,000 万	100.00%	100.00%
华福国际资产管理有限公司	香港	香港	资产管理	港币 5,000 万	100.00%	100.00%

注：根据合伙人一致同意，福州市马尾区华福光晟股权投资合伙企业（有限合伙）拟于 2022 年内清算并注销。于 2021 年 12 月 31 日，本集团对其投资已全部收回。

2、结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

本集团管理或投资多个结构化主体，主要包括契约型基金（含私募基金）、银行理财产品、资产管理计划、信托计划、资产支持证券与有限合伙企业。为判断是否控制该类结构化主体，本集团主要评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构化主体的整体经济利益（包括直接持有产生的收益以及预期管理费）以及对该类结构化主体的决策权范围。若本集团通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本集团对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本集团认为能够控制该类结构化主体，并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

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的净资产总额分别为人民币 6.16 亿元和人民币 7.18 亿元。于 2021 年 12 月 31 日，本公司及其子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 3.77 亿元。于 2020 年 12 月 31 日，本公司及其子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 7.08 亿元。

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团认为上述结构化主体受本集团控制，故将其纳入合并财务报表范围。

3、纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团均无纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的重要子公司。

4、公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的被投资单位

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团均无拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的重要被投资单位

5、合并范围发生变更的说明

2021 年度，除附注五、2 中所述纳入合并范围的结构化主体，本集团合并范围变更情况参见附注五、6。

6、本年合并范围发生变动的子公司

(1) 本年新纳入合并范围重要的子公司

本年本集团无新纳入合并范围的重要子公司。

(2) 本年不再纳入合并范围的子公司

本年本集团无不再纳入合并范围的重要子公司。

7、本年发生的同一控制下企业合并

本年本集团未发生重大同一控制下企业合并。

8、本年发生的非同一控制下企业合并

本年本集团未发生重大非同一控制下企业合并。

9. 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

	即期汇率	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
美元	6.37570	6.52490
港币	0.81760	0.84164

六、 合并财务报表项目附注

1. 货币资金

(1) 按类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (已重述)
	人民币元	人民币元
银行存款	14,991,305,094.96	14,627,931,936.94
其中：客户资金	13,822,768,863.44	13,398,524,537.08
自有资金	1,168,536,231.52	1,229,407,399.86
其他货币资金	16,360,661.77	35,254.28
合计	15,007,665,756.73	14,627,967,191.22

(2) 按币种列示

	2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
银行存款			14,991,305,094.96
其中：自有资金			1,168,536,231.52
其中：人民币	1,117,957,975.23	1.00000	1,117,957,975.23
美元	691,309.12	6.37570	4,407,579.56
港元	56,470,984.26	0.81760	46,170,676.73
客户资金			13,822,768,863.44
其中：人民币	13,804,113,208.82	1.00000	13,804,113,208.82
美元	1,491,007.56	6.37570	9,506,216.89
港元	11,190,603.97	0.81760	9,149,437.73
其他货币资金			16,360,661.77
其中：人民币	16,360,661.77	1.00000	16,360,661.77
合计			15,007,665,756.73

其中，融资融券业务

	2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
自有信用资金			-
其中：人民币	-	1.00000	-
客户信用资金			1,851,795,869.62
其中：人民币	1,851,795,869.62	1.00000	1,851,795,869.62
合计			1,851,795,869.62

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
银行存款			14,627,931,936.94
其中：自有资金			1,229,407,399.86
其中：人民币	1,151,735,675.40	1.00000	1,151,735,675.40
美元	670,174.59	6.52490	4,372,822.18
港元	87,090,564.00	0.84164	73,298,902.28
客户资金			13,398,524,537.08
其中：人民币	13,379,989,061.59	1.00000	13,379,989,061.59
美元	1,599,897.13	6.52490	10,439,168.78
港元	9,619,679.09	0.84164	8,096,306.71
其他货币资金			35,254.28
其中：人民币	35,254.28	1.00000	35,254.28
合计			14,627,967,191.22

其中，融资融券业务

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
自有信用资金			-
其中：人民币	-	1.00000	-
客户信用资金			1,807,571,495.46
其中：人民币	1,807,571,495.46	1.00000	1,807,571,495.46
合计			1,807,571,495.46

(3) 受限制的货币资金

本集团使用受限制的货币主要为本公司下属子公司的一般风险准备金，于 2021 年 12 月 31 日为人民币 178,903,958.79 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 157,482,233.01 元)。

2. 结算备付金

(1) 按类别列示

	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 12 月 31 日 (已重述)</u>
	人民币元	人民币元
公司自有备付金	1,405,663,100.79	1,286,270,307.54
客户结算备付金	<u>3,043,722,289.80</u>	<u>2,471,046,790.36</u>
合计	<u>4,449,385,390.59</u>	<u>3,757,317,097.90</u>

(2) 按币种列示

	<u>2021 年 12 月 31 日</u>		
	<u>原币金额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>折人民币金额</u>
公司自有备付金			627,083,304.75
其中：人民币	627,083,304.75	1.00000	627,083,304.75
公司信用备付金			778,579,796.04
其中：人民币	778,579,796.04	1.00000	778,579,796.04
客户普通备付金			3,043,722,289.80
其中：人民币	3,023,236,895.37	1.00000	3,023,236,895.37
美元	2,572,487.70	6.37570	16,401,409.83
港元	4,995,088.80	0.81760	4,083,984.60
合计			<u>4,449,385,390.59</u>

	<u>2020 年 12 月 31 日 (已重述)</u>		
	<u>原币金额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>折人民币金额</u>
公司自有备付金			968,677,025.77
其中：人民币	968,677,025.77	1.00000	968,677,025.77
公司信用备付金			317,593,281.77
其中：人民币	317,593,281.77	1.00000	317,593,281.77
客户普通备付金			2,471,046,790.36
其中：人民币	2,456,464,713.23	1.00000	2,456,464,713.23
美元	1,693,036.92	6.52490	11,046,896.60
港元	4,200,347.57	0.84164	3,535,180.53
合计			<u>3,757,317,097.90</u>

3、拆出资金

按类别列示

项目	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
拆放非银行金融机构	(i)	-	200,000,000.00

(i) 非银行金融机构拆放资金剩余期限和利率分析

剩余期限	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	余额	利率	余额	利率
3 个月以内	-	-	200,000,000.00	4.31%

4、融出资金

(1) 按类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	人民币元	人民币元
融资融券业务融出资金	17,207,764,484.85	14,121,258,927.74
减：减值准备	(95,236,921.93)	(1,908,854.84)
融出资金净值	17,112,527,562.92	14,119,350,072.90

(2) 按账龄列示

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额	比例(%)	坏账准备	比例(%)
	金额		金额	比例(%)
1 个月以内	763,450,683.00	4.44%	10,174,102.15	10.68%
1 - 3 个月	4,306,535,351.28	25.03%	29,822,427.58	31.31%
3 - 6 个月	10,710,968,968.46	62.24%	35,615,143.62	37.40%
6 个月以上	1,416,294,995.23	8.23%	9,108,835.59	9.57%
已逾期	10,514,486.88	0.06%	10,516,412.99	11.04%
合计	17,207,764,484.85	100.00%	95,236,921.93	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 个月以内	669,465,137.41	4.74%	104,658.63	5.48%
1 - 3 个月	3,024,734,581.07	21.42%	215,531.86	11.29%
3 - 6 个月	8,813,565,347.42	62.41%	275,869.70	14.45%
6 个月以上	1,612,285,065.50	11.42%	108,557.07	5.69%
已逾期	1,208,796.34	0.01%	1,204,237.58	63.09%
合计	14,121,258,927.74	100.00%	1,908,854.84	100.00%

(3) 按客户类别列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
境内		
其中：个人	17,141,193,679.81	14,052,367,805.08
机构	16,152,336,778.82	13,221,224,251.55
减：减值准备	(95,034,598.97)	(1,908,397.02)
账面价值小计	17,046,159,080.84	14,050,459,408.06
境外		
其中：个人	66,570,805.04	68,891,122.66
机构	66,570,805.04	68,891,122.66
减：减值准备	(202,322.96)	(457.82)
账面价值小计	66,368,482.08	68,890,664.84
合计	17,112,527,562.92	14,119,350,072.90

(4) 担保物

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资金	1,953,087,595.17	1,731,005,502.36
股票	52,474,188,554.98	39,502,196,062.35
合计	54,427,276,150.15	41,233,201,564.71

5. 衍生金融资产、衍生金融负债

项目	2021 年 12 月 31 日		
	非套期工具		
	名义金额	资产	负债
利率衍生工具			
利率互换	3,800,000,000.00	-	-
国债期货	2,023,004,000.00	-	-
权益衍生工具			
场外股票期权	不适用	-	17,253,760,200.00
其他衍生工具			
商品期货	-	-	-
合计	5,823,004,000.00	-	17,253,760,200.00

项目	2020 年 12 月 31 日		
	非套期工具		
	名义金额	资产	负债
利率衍生工具			
利率互换	7,520,000,000.00	-	-
国债期货	548,965,800.00	-	-
权益衍生工具			
场外股票期权	不适用	-	3,687,000,000.00
合计	8,068,965,800.00	-	3,687,000,000.00

已抵销的衍生金融工具

	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
利率互换合约	(1,378,849.41)	1,378,849.41	-	(131,998.62)	131,998.62	-
国债期货合约	(3,402,300.00)	3,402,300.00	-	(684,550.00)	684,550.00	-
商品期货合约	60,500.00	(60,500.00)	-	-	-	-
合计	(4,720,649.41)	4,720,649.41	-	(816,548.62)	816,548.62	-

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本集团持有的国债期货、利率互换以及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、利率互换以及商品期货投资按抵销相关暂收暂付款后的净额列示。

6、存出保证金

(1) 按类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日 (已重述)
	人民币元	人民币元
交易保证金	185,305,681.15	165,831,746.70
信用保证金	29,390,228.66	24,758,076.28
合计	<u>214,695,909.81</u>	<u>190,589,822.98</u>

(2) 按币种列示

	2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
交易保证金			185,305,681.15
其中：人民币	183,175,442.15	1.00000	183,175,442.15
美元	270,000.00	6.37570	1,721,439.00
港元	500,000.00	0.81760	408,800.00
信用保证金			29,390,228.66
其中：人民币	29,390,228.66	1.00000	29,390,228.66
合计			<u>214,695,909.81</u>

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)		
	原币金额	折算汇率	折人民币金额
交易保证金			165,831,746.70
其中：人民币	163,649,203.70	1.00000	163,649,203.70
美元	270,000.00	6.52490	1,761,723.00
港元	500,000.00	0.84164	420,820.00
信用保证金			24,758,076.28
其中：人民币	24,758,076.28	1.00000	24,758,076.28
合计			<u>190,589,822.98</u>

(3) 受限制的存出保证金

于 2021 年 12 月 31 日，本集团在转融通协议下作为担保物的存出保证金共计人民币 45,197,161.93 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 4,100,930.55 元)。

7. 应收款项

(1) 按明细列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日(已重述)
应收投行手续费收入	-	769,440.00
应收产品管理费	124,539,943.93	51,174,079.81
应收托管费	995,307.17	-
小计	125,535,251.10	51,943,519.81
减：坏账准备 (按简化模型计提)	(20,941,339.47)	(6,401,906.36)
合计	104,593,911.63	45,541,613.45

(2) 按账龄分析

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
1 年以内	100,912,179.15	80.39	7,936,918.33	7.87
1 - 2 年	8,051,945.67	6.41	1,389,949.33	17.26
2 - 3 年	4,294,037.66	3.42	2,553,120.20	59.46
3 年以上	12,277,088.62	9.78	9,061,351.61	73.81
合计	125,535,251.10	100.00	20,941,339.47	16.68

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
1 年以内	43,346,932.91	83.45	6,401,906.36	14.77
1 - 2 年	5,380,849.89	10.36	-	-
2 - 3 年	3,215,737.01	6.19	-	-
合计	51,943,519.81	100.00	6,401,906.36	12.32

账龄自应收款项确认日起开始计算。

(3) 按坏账准备评估方式列示

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
人民币元		(%)	人民币元	(%)
单项计提坏账准备	20,869,210.25	16.62	20,869,210.25	100.00
组合计提坏账准备	104,666,040.85	83.38	72,129.22	0.07
合计	125,535,251.10	100.00	20,941,339.47	16.68

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	比例
人民币元		(%)	人民币元	(%)
单项计提坏账准备	6,401,906.36	12.32	6,401,906.36	100.00
组合计提坏账准备	45,541,613.45	87.68	-	-
合计	51,943,519.81	100.00	6,401,906.36	12.32

(4) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况

(a) 本年坏账准备变动情况

参见附注六、20。

(b) 本年重要的坏账准备收回或转回

本集团本年无重要的坏账准备收回或转回情况。

(c) 本年重要的应收款项核销情况

本集团本年无重要的应收款项核销情况。

8. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日(已重述)
股票	86,175,441.22	72,640,576.24
债券	1,128,561,664.33	574,641,090.61
其他	-	7,000,000.00
小计	1,214,737,105.55	654,281,666.85
减: 减值准备	(687,612.94)	(7,000,000.00)
合计	1,214,049,492.61	647,281,666.85

(2) 按业务类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日(已重述)
约定购回式证券 (a)	3,016,460.67	2,470,992.91
股票质押式回购 (b)	83,158,980.55	70,169,583.33
债券质押式回购	1,057,850,690.26	554,866,740.94
银行间市场回购	70,710,974.07	19,774,349.67
其他	-	7,000,000.00
小计	1,214,737,105.55	654,281,666.85
减: 减值准备	(687,612.94)	(7,000,000.00)
合计	1,214,049,492.61	647,281,666.85

(a) 买入返售金融资产中包含的约定购回式证券融出资金剩余期限及余额分析如下：

	2021 年 <u>12 月 31 日</u>	2020 年 12 月 <u>31 日(已重述)</u>
1 - 3 个月	881,958.45	449,875.55
3 个月 - 1 年	<u>2,134,502.22</u>	<u>2,021,117.36</u>
小计	3,016,460.67	2,470,992.91
减：减值准备	<u>(3,309.23)</u>	-
合计	<u>3,013,151.44</u>	<u>2,470,992.91</u>

(b) 买入返售金融资产中包含的股票质押式回购融出资金剩余期限及余额分析如下：

	2021 年 <u>12 月 31 日</u>	2020 年 12 月 <u>31 日(已重述)</u>
1 个月以内	-	25,052,708.33
1 - 3 个月	-	45,116,875.00
3 个月 - 1 年	<u>83,158,980.55</u>	-
小计	83,158,980.55	70,169,583.33
减：减值准备	<u>(684,303.71)</u>	-
合计	<u>82,474,676.84</u>	<u>70,169,583.33</u>

(3) 担保物金额

	2021 年 <u>12 月 31 日</u>	2020 年 12 月 <u>31 日(已重述)</u>
担保物	<u>256,771,884.00</u>	<u>409,052,281.00</u>
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	-	-

注：通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因无法获知对手方质押库信息而无法披露，故此金额并未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。其所担保的买入返售金融资产 2021 年 12 月 31 日余额为人民币 1,057,850,690.26 元 (2020 年 12 月 31 日：人民币 554,866,740.94 元)。

(4) 本年计提、收回或转回的减值准备情况

(a) 本年减值准备变动情况

参见附注六、20。

(b) 本年重要的减值准备收回或转回

参见附注六、20。

(c) 本年重要的买入返售金融资产核销情况

参见附注六、20。

(5) 约定购回式证券按减值阶段列示

	2021 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月	整个存续期		整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)
		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)	
账面余额	3,016,460.67	-	-	3,016,460.67
减值准备	(3,309.23)	-	-	(3,309.23)
账面价值	3,013,151.44	-	-	3,013,151.44
担保物价值	7,981,884.00	-	-	7,981,884.00

(6) 股票质押式回购按减值阶段列示

	2021 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月	整个存续期		整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)
		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)	
账面余额	83,158,980.55	-	-	83,158,980.55
减值准备	(684,303.71)	-	-	(684,303.71)
账面价值	82,474,676.84	-	-	82,474,676.84
担保物价值	248,790,000.00	-	-	248,790,000.00

9. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

	2021 年 12 月 31 日					
	初始成本		公允价值			
	分类为以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融资产	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	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
债券	8,433,070,427.96	-	8,433,070,427.96	8,437,453,493.43	-	8,437,453,493.43
公募基金	1,644,481,638.27	-	1,644,481,638.27	1,610,688,873.28	-	1,610,688,873.28
私募基金	2,599,787,800.00	-	2,599,787,800.00	2,253,259,614.48	-	2,253,259,614.48
股票	2,284,750,343.64	-	2,284,750,343.64	23,141,726,058.07	-	23,141,726,058.07
银行理财产品	159,910,000.00	-	159,910,000.00	159,937,397.80	-	159,937,397.80
信托计划	212,915,260.10	-	212,915,260.10	212,915,260.10	-	212,915,260.10
资产管理计划及其他	467,205,686.50	-	467,205,686.50	772,990,185.17	-	772,990,185.17
合计	15,802,121,156.47	-	15,802,121,156.47	36,588,970,882.33	-	36,588,970,882.33

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)					
	初始成本		公允价值			
	分类为以公允 价值计量且其 变动计入当期 损益的金融资产	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	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
债券	6,263,140,237.04	-	6,263,140,237.04	6,276,075,292.23	-	6,276,075,292.23
公募基金	2,965,780,852.10	-	2,965,780,852.10	2,909,682,040.14	-	2,909,682,040.14
私募基金	1,950,689,039.86	-	1,950,689,039.86	2,047,590,863.26	-	2,047,590,863.26
股票	2,428,380,710.23	-	2,428,380,710.23	7,470,931,344.57	-	7,470,931,344.57
银行理财产品	752,960,856.02	-	752,960,856.02	757,557,456.02	-	757,557,456.02
信托计划	138,513,581.45	-	138,513,581.45	158,127,266.29	-	158,127,266.29
资产管理计划及其他	1,824,196,134.06	-	1,824,196,134.06	1,655,081,593.63	-	1,655,081,593.63
合计	16,323,661,410.76	-	16,323,661,410.76	21,275,045,856.14	-	21,275,045,856.14

(2) 交易性金融资产中已融出证券情况

本集团交易性金融资产的余额中包含融出证券，详细信息参见附注六、13。

(3) 变现有限制的交易性金融资产

		2021 年
	<u>限制条件</u>	<u>12 月 31 日</u>
债券	为债券借贷业务而设定质押的资产	202,592,892.14
债券	为国债作为保证金业务而设定质押的资产	50,000,000.00
债券	为质押式回购业务而设定质押的资产	6,152,814,744.72
股票	终止上市	366,067.70
股票	存在限售期/流通受限	22,991,570,038.15
资产管理计划	通过基金持有限售股票	206,750,813.95
合伙企业份额	通过基金持有限售股票	51,580,327.15
2020 年		
	<u>限制条件</u>	<u>12 月 31 日</u>
债券	为债券借贷业务而设定质押的资产	31,549,826.47
债券	为质押式回购业务而设定质押的资产	3,425,386,081.28
基金	封闭期	264,205,600.00
股票	终止上市	1,195,503.41
股票	存在限售期/流通受限	7,170,103,386.94

10、 债权投资

(1) 按类别列示

项目	2021 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	50,000,000.00	1,115,906.69	-	51,115,906.69
地方债	350,000,000.00	6,278,299.89	(162,916.72)	356,115,383.17
中期票据	10,000,000.00	283,256.16	(9,484.03)	10,273,772.13
私募债	620,000,000.00	11,483,406.61	(300,264,025.47)	331,219,381.14
公司债	20,000,000.00	354,772.40	(9,304.75)	20,345,467.65
合计	<u>1,050,000,000.00</u>	<u>19,515,641.75</u>	<u>(300,445,730.97)</u>	<u>769,069,910.78</u>

项目	2020 年 12 月 31 日 (已重述)			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	50,000,000.00	1,173,580.62	-	51,173,580.62
地方债	986,000,000.00	12,152,874.76	(216,660.61)	997,936,214.15
中期票据	20,000,000.00	605,767.98	(11,106.39)	20,594,661.59
私募债	752,000,000.00	14,691,393.46	(300,143,447.26)	466,547,946.20
资产支持证券	494,000,000.00	6,474,010.44	(94,256.92)	500,379,753.52
信托计划	22,000,000.00	303,111.12	(1,078.65)	22,302,032.47
同业存单	49,178,700.00	555,783.84	(6,445.63)	49,728,038.21
合计	2,373,178,700.00	35,956,522.22	(300,472,995.46)	2,108,662,226.76

(2) 变现有限制的债权投资

	债券	为质押式回购业务而设定质押的资产	2021 年	2020 年
			限制条件	12 月 31 日
11、	其他债权投资	50,000,000.00		-

11、 其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	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
私募债	215,000,000.00	4,999,166.14	849,900.72	220,849,066.86	(116,989.62)
资产支持证券	12,000,000.00	29,194.52	32,232.00	12,061,426.52	(11,115.80)
公司债	125,000,000.00	1,613,732.88	(49,868,750.00)	76,744,982.88	(50,035,064.46)
合计	352,000,000.00	6,642,093.54	(48,986,617.28)	309,655,476.26	(50,163,169.88)

项目	2020 年 12 月 31 日 (已重述)				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
私募债	420,000,000.00	14,726,547.64	624,071.95	435,350,619.59	(148,020.21)
中期票据	40,000,000.00	1,507,179.81	84,405.53	41,591,585.34	(6,800.21)
公司债	70,000,000.00	878,045.95	(49,987,783.48)	20,890,262.47	(50,007,652.01)
合计	530,000,000.00	17,111,773.40	(49,279,306.00)	497,832,467.40	(50,162,472.43)

注：其他债权投资减值准备在其他综合收益中确认。

(2) 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，本集团持有的上述其他债权投资不存在变现受限的情形。

12、 其他权益工具投资

(1) 明细情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入	初始成本	本年末公允价值	本年确认的股利收入
股票	289,290,418.21	70,933,102.91	-	289,290,418.21	82,524,157.82	-

(2) 本年无终止确认的其他权益工具。

13、 融出证券

(1) 按项目分析

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
转融通融入证券总额 (亿元)	0.9286	-

(2) 融券业务违约情况

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团融券业务无重大合约逾期。

14、 长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
对联营企业的投资	15,086,300.90	26,226,860.27
减：减值准备	-	-
合计	15,086,300.90	26,226,860.27

(2) 长期股权投资本年变动情况分析如下：

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	2021 年期间增减变动						2021 年 12 月 31 日	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		
海南兴韬私募基金管理有限公司 (原: 宁波梅山保税港区兴韬投资管理有限公司)	237,565.21	-	-	(237,565.21)	-	-	-	-	-
兴业经济研究咨询股份有限公司	14,099,035.33	-	-	987,565.57	-	-	-	(300.00)	15,086,300.90
西藏华夏华福资产管理中心 (有限合伙) (注)	11,890,259.73	-	(2,037,071.29)	-	-	-	-	(9,853,188.44)	-
合计	26,226,860.27	-	(2,037,071.29)	750,000.36	-	-	-	(9,853,488.44)	15,086,300.90

注：本年其他变动系转入交易性金融资产科目核算。

15、 固定资产

(1) 账面价值

	2021 年 <u>12 月 31 日</u>	2020 年 12 月 <u>31 日 (已重述)</u>
固定资产原价	389,472,789.83	365,893,737.98
减： 累计折旧	(290,470,262.46)	(262,375,251.00)
固定资产减值准备	-	-
合计	<u>99,002,527.37</u>	<u>103,518,486.98</u>

(2) 固定资产增减变动

	房屋及建筑物	机器设备	电子通讯设备	交通运输设备	固定资产装修	合计
成本						
2020 年 12 月 31 日余额 (已重述)	140,838,292.29	37,306,095.69	160,038,636.69	25,879,050.70	1,831,662.61	365,893,737.98
本年增加	-	3,913,101.20	22,937,530.77	9,103,615.72	1,096,031.43	37,050,279.12
本年减少	(1,105,108.41)	(1,384,296.22)	(3,171,057.76)	(7,804,645.42)	-	(13,465,107.81)
汇率差额	-	-	(6,119.46)	-	-	(6,119.46)
2021 年 12 月 31 日余额	139,733,183.88	39,834,900.67	179,798,990.24	27,178,021.00	2,927,694.04	389,472,789.83
减：累计折旧						
2020 年 12 月 31 日余额 (已重述)	(104,781,648.53)	(28,384,197.58)	(109,115,583.95)	(18,351,886.09)	(1,741,934.85)	(262,375,251.00)
本年计提	(4,656,497.16)	(3,525,250.31)	(22,059,971.37)	(2,524,622.99)	(28,778.67)	(32,795,120.50)
本年减少	695,359.50	437,143.67	1,344,362.54	2,223,064.12	-	4,699,929.83
汇率差额	-	-	179.21	-	-	179.21
2021 年 12 月 31 日余额	(108,742,786.19)	(31,472,304.22)	(129,831,013.57)	(18,653,444.96)	(1,770,713.52)	(290,470,262.46)
账面价值						
2021 年 12 月 31 日	30,990,397.69	8,362,596.45	49,967,976.67	8,524,576.04	1,156,980.52	99,002,527.37
2020 年 12 月 31 日	36,056,643.76	8,921,898.11	50,923,052.74	7,527,164.61	89,727.76	103,518,486.98

(3) 暂时闲置的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团无暂时闲置的重大固定资产。

(4) 通过融资租赁租入的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团无通过融资租赁租入的重大固定资产。

(5) 通过经营租赁租出的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团无通过经营租赁租出的重大固定资产。

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团固定资产无重大尚未办妥产权证的情况。

16、使用权资产

本集团作为承租人的租赁情况如下：

	<u>房屋及建筑物</u>	<u>其他</u>	<u>合计</u>
原值			
2021 年 1 月 1 日余额	336,405,102.84	358,238.94	336,763,341.78
本年增加	54,629,520.89	-	54,629,520.89
本年减少	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	391,034,623.73	358,238.94	391,392,862.67
减：累计折旧			
2021 年 1 月 1 日余额	-	-	-
本年增加	(99,515,041.51)	(120,939.37)	(99,635,980.88)
本年减少	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	(99,515,041.51)	(120,939.37)	(99,635,980.88)
减：减值准备			
2021 年 1 月 1 日余额	-	-	-
本年增加	-	-	-
本年减少	-	-	-
2021 年 12 月 31 日余额	-	-	-
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	<u>291,519,582.22</u>	<u>237,299.57</u>	<u>291,756,881.79</u>
2021 年 1 月 1 日	<u>336,405,102.84</u>	<u>358,238.94</u>	<u>336,763,341.78</u>

17、无形资产

	交易席位费	软件	合计
成本			
2020 年 12 月 31 日余额 (已重述)	13,892,706.21	172,546,940.05	186,439,646.26
本年增加	408,800.00	49,846,037.03	50,254,837.03
本年减少	-	(11,511,312.10)	(11,511,312.10)
2021 年 12 月 31 日余额	14,301,506.21	210,881,664.98	225,183,171.19
减: 累计摊销			
2020 年 12 月 31 日余额 (已重述)	(13,726,039.81)	(93,043,157.74)	(106,769,197.55)
本年增加	(73,846.73)	(32,120,000.02)	(32,193,846.75)
本年减少	-	4,312,020.18	4,312,020.18
2021 年 12 月 31 日余额	(13,799,886.54)	(120,851,137.58)	(134,651,024.12)
账面价值:			
2021 年 12 月 31 日	501,619.67	90,030,527.40	90,532,147.07
2020 年 12 月 31 日	166,666.40	79,503,782.31	79,670,448.71

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

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 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。

18、递延所得税资产、递延所得税负债

(1) 递延所得税资产和递延所得税负债

未经抵销的递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日 (已重述)	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
公允价值变动损益	17,687,282,174.09	4,421,820,543.52	4,228,970,909.74	1,057,242,727.45
已计提尚未支付的工资及奖金	1,754,025,374.37	438,506,343.59	1,347,585,225.86	336,896,306.47
长期股权投资	1,807,167.74	76,791.76	1,166,907.65	291,726.92
资产减值准备	697,482,815.53	174,370,703.88	716,140,459.43	179,035,114.85
使用权资产	3,755,923.53	938,980.89	-	-
合伙企业投资收益	9,796,182.56	2,449,045.64	-	-
合计	20,154,149,637.82	5,038,162,409.28	6,293,863,502.68	1,573,465,875.69

未经抵销的递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日 (已重述)	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
公允价值变动损益	20,980,850,936.24	5,245,212,734.07	5,132,445,501.94	1,283,111,375.48
合计	20,980,850,936.24	5,245,212,734.07	5,132,445,501.94	1,283,111,375.48

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日 (已重述)	
	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余额	递延所得税资产 和负债互抵金额	抵销后递延所得 税资产或负债余额
递延所得税资产	(4,290,979,005.51)	747,183,403.77	(900,981,703.87)	672,484,171.82
递延所得税负债	4,290,979,005.51	(954,233,728.56)	900,981,703.87	(382,129,671.61)

(3) 未确认递延所得税资产明细

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	59,557,835.41	15,792,184.98

(4) 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期情况

未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的到期期限遵循相关地区现行税务规定。

19、 其他资产

	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日(已重述)
其他应收款	(1)	260,046,086.56	903,575,755.79
长期待摊费用	(2)	91,271,673.53	74,659,836.05
应收利息		541,686.41	-
应收股利		-	186,120.00
预缴所得税		80,496,177.42	7,396,833.68
其他		43,831,992.73	75,541,367.70
合计		476,187,616.65	1,061,359,913.22

(1) 其他应收款

(a) 按明细列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日(已重述)
其他应收款余额	538,380,245.73	1,303,613,862.38
减：坏账准备	(278,334,159.17)	(400,038,106.59)
其他应收款净值	<u>260,046,086.56</u>	<u>903,575,755.79</u>

(b) 按账龄分析

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	192,149,540.48	35.69	860,754.04	0.45
1 - 2 年	278,503,364.19	51.73	252,570,906.69	90.69
2 - 3 年	50,754,630.84	9.43	14,792,542.61	29.15
3 年以上	16,972,710.22	3.15	10,109,955.83	59.57
合计	<u>538,380,245.73</u>	<u>100.00</u>	<u>278,334,159.17</u>	<u>51.70</u>

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)			
	账面余额		坏账准备	
	金额	占比(%)	金额	计提比例(%)
1 年以内	584,349,341.96	44.82	273,560,060.82	46.81
1 - 2 年	611,483,087.48	46.91	61,148,308.75	10.00
2 - 3 年	79,203,264.83	6.08	51,040,652.96	64.44
3 年以上	28,578,168.11	2.19	14,289,084.06	50.00
合计	<u>1,303,613,862.38</u>	<u>100.00</u>	<u>400,038,106.59</u>	<u>30.69</u>

账龄自其他应收款确认日期开始计算。

(c) 按坏账准备评估方式列示

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提坏账准备	267,791,347.80	49.74	267,791,347.80	100.00
组合计提坏账准备	270,588,897.93	50.26	10,542,811.37	3.90
合计	<u>538,380,245.73</u>	<u>100.00</u>	<u>278,334,159.17</u>	<u>51.70</u>

2020 年 12 月 31 日(已重述)				
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例 (%)	金额	计提比例 (%)
单独计提坏账准备	321,753,172.10	24.68	321,753,172.10	100.00
组合计提坏账准备	981,860,690.28	75.32	78,284,934.49	7.97
合计	<u>1,303,613,862.38</u>	<u>100.00</u>	<u>400,038,106.59</u>	<u>30.69</u>

(d) 本年计提、收回或转回的坏账准备情况：

参见附注六、20。

(e) 其他应收款款项性质分类情况

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日(已重述)
押金保证金	33,193,786.80	40,146,710.19
业务账款	269,706,781.88	265,395,082.13
往来款	14,420,509.73	111,454,926.45
预付供应商	75,892,617.01	72,278,926.97
应收资管产品转让款	-	660,943,133.54
应收清算款	(35,160.89)	25,322,555.85
员工忠诚奖投资	130,112,367.20	102,660,078.42
应收产品增值税	9,676,374.75	11,351,978.84
其他	<u>5,412,969.25</u>	<u>14,060,469.99</u>
合计	<u>538,380,245.73</u>	<u>1,303,613,862.38</u>

(f) 欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	2021 年 12 月 31 日金额	占其他应收款 总额比例 (%)	性质或内容
四川长虹佳华信息产品有限责任公司	9,792,605.48	1.82	往来款
上海富浦滨江开发建设投资有限公司	8,211,092.66	1.53	房租押金
恒生电子股份有限公司	6,809,655.16	1.26	往来款
上海华讯网络系统有限公司	3,550,000.00	0.66	往来款
上海耘炳信息科技有限公司	2,807,145.00	0.52	往来款
合计	<u>31,170,498.30</u>	<u>5.79</u>	

(g) 应收关联方款项情况

截至 2021 年 12 月 31 日，其他应收款项中无应收本公司 5% (含 5%) 以上股份的股东的款项。

(2) 长期待摊费用

	2020 年 12 月				2021 年 12 月
	31 日余额	本年购入	本年摊销	其他变动	31 日余额
经营租入固定资产装修	65,851,514.62	72,481,601.27	(32,423,561.91)	(25,410,641.87)	80,498,912.11
网络与通讯工程	4,482,894.53	3,615,369.06	(2,946,536.90)	(2,016.92)	5,149,709.77
其他	4,325,426.90	3,672,566.74	(2,095,539.48)	(279,402.51)	5,623,051.65
合计	74,659,836.05	79,769,537.07	(37,465,638.29)	(25,692,061.30)	91,271,673.53

	2019 年 12 月				2020 年 12 月
	31 日余额	本年购入	本年摊销	其他变动	31 日余额
经营租入固定资产装修	58,782,540.25	35,386,105.65	(23,631,479.94)	(4,685,651.34)	65,851,514.62
网络与通讯工程	5,694,622.20	1,593,902.88	(2,574,890.16)	(230,740.39)	4,482,894.53
其他	2,542,076.07	3,421,894.63	(1,132,487.46)	(506,056.34)	4,325,426.90
合计	67,019,238.52	40,401,903.16	(27,338,857.56)	(5,422,448.07)	74,659,836.05

20、资产减值准备

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团资产减值准备变动情况汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日				2021 年 12 月 31 日余额	
	2020 年 12 月		本年计提	本年减少		
	31 日余额	转回				
应收款项坏账准备	6,401,906.36	14,539,433.11	-	-	20,941,339.47	
其他应收款坏账准备	400,038,106.59	(11,091,990.05)	(60,687,957.37)	(49,924,000.00)	278,334,159.17	
融出资金减值准备	1,908,854.84	93,328,067.09	-	-	95,236,921.93	
买入返售金融资产减值准备	7,000,000.00	687,612.94	-	(7,000,000.00)	687,612.94	
债权投资减值准备	300,472,995.46	478,178.87	(540,512.79)	35,069.43	300,445,730.97	
其他债权投资减值准备	50,162,472.43	(12,136.88)	-	12,834.33	50,163,169.88	
合计	765,984,335.68	97,929,165.08	(61,228,470.16)	(56,876,096.24)	745,808,934.36	

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)				2020 年 12 月 31 日余额	
	2019 年 12 月 31 日余额	本年计提	本年减少			
			转回	核销/其他		
应收款项坏账准备	1,607,868.51	4,794,037.85	-	-	6,401,906.36	
其他应收款坏账准备	171,448,300.05	62,595,556.62	-	165,994,249.92	400,038,106.59	
融出资金减值准备	2,536,521.63	-	(627,666.79)	-	1,908,854.84	
买入返售金融资产减值准备	12,739,939.21	-	(5,739,939.21)	-	7,000,000.00	
债权投资减值准备	1,426,481.33	239,032,048.77	-	60,014,465.36	300,472,995.46	
其他债权投资减值准备	50,410,859.48	(272,912.21)	-	24,525.16	50,162,472.43	
合计	240,169,970.21	306,148,731.03	(6,367,606.00)	226,033,240.44	765,984,335.68	

于 2021 年 12 月 31 日，本集团金融资产三阶段预期信用损失准备情况汇总如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	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)	预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
应收款项坏账准备 (简化模型)	-	72,129.22	20,869,210.25	20,941,339.47
其他应收款坏账准备	-	10,542,811.37	267,791,347.80	278,334,159.17
融出资金减值准备	80,100,954.68	4,619,554.26	10,516,412.99	95,236,921.93
买入返售金融资产减值准备	687,612.94	-	-	687,612.94
债权投资减值准备	445,730.97	-	300,000,000.00	300,445,730.97
其他债权投资减值准备	163,169.88	-	50,000,000.00	50,163,169.88
合计	81,397,468.47	15,234,494.85	649,176,971.04	745,808,934.36

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)			
	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)	预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
应收款项坏账准备 (简化模型)	-	-	6,401,906.36	6,401,906.36
其他应收款坏账准备	-	78,284,934.49	321,753,172.10	400,038,106.59
融出资金减值准备	642,813.88	61,803.38	1,204,237.58	1,908,854.84
买入返售金融资产减值准备	7,000,000.00	-	-	7,000,000.00
债权投资减值准备	471,916.81	1,078.65	300,000,000.00	300,472,995.46
其他债权投资减值准备	162,472.43	-	50,000,000.00	50,162,472.43
合计	8,277,203.12	78,347,816.52	679,359,316.04	765,984,335.68

21、应付短期融资款

类型	2020 年 12 月 31 日			2021 年 12 月 31 日账面余额	
	账面余额 (已重述)	本年增加	本年减少		
收益凭证(注)	1,390,469,041.12	3,061,031,671.23	(2,829,637,260.30)	1,621,863,452.05	

注：系本公司通过机构间私募产品报价与服务系统等发行的期限小于一年的收益凭证，本年发行面值合计人民币 30.61 亿元，年末未到期收益凭证的利率从 3.50% 到 5.20% 不等。

22、拆入资金

按类别列示

项目	注	2021 年	2020 年
		<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
银行拆入资金	(i)	<u>300,000,000.00</u>	-

(i) 银行拆入资金剩余期限和利率分析

<u>剩余期限</u>	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	余额	利率	余额	利率
3 个月以内	<u>300,000,000.00</u>	2.50%	-	-

23、交易性金融负债

按类别列示

	2021 年 12 月 31 日		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债	指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债	合计
	<u>当期损益的金融负债</u>	<u>当期损益的金融负债</u>	
合并结构化主体其他份额持有人利益	-	<u>240,862,901.94</u>	<u>240,862,901.94</u>

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)		
	分类为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债	指定为以公允价值 计量且其变动计入 当期损益的金融负债	合计
	<u>当期损益的金融负债</u>	<u>当期损益的金融负债</u>	
合并结构化主体其他份额持有人利益	-	<u>93,503,333.36</u>	<u>93,503,333.36</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 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主要为资产管理计划其他份额持有者或私募基金其他有限合伙人在合并结构化主体中享有的权益。本集团纳入合并范围内的结构化主体底层投资均以公允价值计量，故为消除会计错配的目的，本集团将纳入合并范围内结构化主体产生的其他持有人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。

24、 卖出回购金融资产款

(1) 按金融资产种类列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券	<u>5,384,610,453.15</u>	<u>4,811,568,364.26</u>

(2) 按业务类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押式卖出回购	5,330,278,103.30	4,811,568,364.26
质押式报价回购	<u>54,332,349.85</u>	-
合计	<u>5,384,610,453.15</u>	<u>4,811,568,364.26</u>

(3) 担保物信息

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券	<u>5,679,560,991.00</u>	<u>5,215,806,377.77</u>

(4) 报价回购融入资金按剩余期限分类列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
	利率区间	利率区间
1 个月以内	<u>54,332,349.85</u>	1.8% - 2.0%

25、 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		
- 个人	12,208,710,321.89	11,155,017,623.62
- 机构	225,320,784.75	221,609,916.65
- 产品	<u>2,579,832,870.50</u>	<u>2,704,204,139.19</u>
小计	<u>15,013,863,977.14</u>	<u>14,080,831,679.46</u>
信用业务		
- 个人	1,720,914,569.14	1,537,343,329.61
- 机构	29,802,879.07	14,991,475.23
- 产品	<u>200,102,333.40</u>	<u>178,300,340.52</u>
小计	<u>1,950,819,781.61</u>	<u>1,730,635,145.36</u>
合计	<u>16,964,683,758.75</u>	<u>15,811,466,824.82</u>

26、 应付职工薪酬

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年 12 月</u>	
	<u>注</u>	<u>12 月 31 日</u>	<u>31 日(已重述)</u>
职工薪酬			
(1) 职工薪酬	(1)	1,922,521,154.86	1,512,896,476.69
离职后福利 - 设定提存计划	(2)	<u>1,056,798.18</u>	<u>1,041,971.98</u>
合计		<u>1,923,577,953.04</u>	<u>1,513,938,448.67</u>

(1) 职工薪酬

	<u>2021 年</u>			
	<u>年初余额</u>	<u>本年发生额</u>	<u>本年支付额</u>	<u>年末余额</u>
工资、奖金、津贴和补贴	1,509,801,269.81	1,601,247,663.14	(1,189,124,743.66)	1,921,924,189.29
职工福利费	-	5,514,302.24	(5,514,302.24)	-
社会保险费	119,355.77	66,571,538.83	(66,540,395.87)	150,498.73
-医疗保险费	72,650.21	62,873,594.56	(62,856,148.31)	90,096.46
-工伤保险费	5,314.69	875,539.78	(874,077.84)	6,776.63
-生育保险费	41,390.87	2,262,037.18	(2,249,802.41)	53,625.64
-其他	-	560,367.31	(560,367.31)	-
住房公积金	317,509.52	76,490,985.70	(76,418,983.66)	389,511.56
工会经费和职工教育经费	<u>2,658,341.59</u>	<u>9,732,824.73</u>	<u>(12,334,211.04)</u>	<u>56,955.28</u>
合计	<u>1,512,896,476.69</u>	<u>1,759,557,314.64</u>	<u>(1,349,932,636.47)</u>	<u>1,922,521,154.86</u>

	2020 年 (已重述)			
	年初余额	本年发生额	本年支付额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,152,001,900.79	1,289,915,837.30	(932,116,468.28)	1,509,801,269.81
职工福利费	-	566,427.64	(566,427.64)	-
社会保险费	273,256.95	47,779,268.75	(47,933,169.93)	119,355.77
-医疗保险费	245,911.44	45,695,275.75	(45,868,536.98)	72,650.21
-工伤保险费	1,869.87	197,687.47	(194,242.65)	5,314.69
-生育保险费	25,475.64	1,886,305.53	(1,870,390.30)	41,390.87
住房公积金	233,131.08	65,185,509.20	(65,101,130.76)	317,509.52
工会经费和职工教育经费	57,806.68	10,345,859.97	(7,745,325.06)	2,658,341.59
合计	<u>1,152,566,095.50</u>	<u>1,413,792,902.86</u>	<u>(1,053,462,521.67)</u>	<u>1,512,896,476.69</u>

(2) 离职后福利 - 设定提存计划

	2021 年			
	年初余额	本年发生额	本年支付额	年末余额
基本养老保险费	972,574.21	81,531,559.38	(81,458,013.39)	1,046,120.20
失业保险费	69,397.77	2,641,004.94	(2,699,724.73)	10,677.98
企业年金缴费	-	30,144,058.49	(30,144,058.49)	-
合计	<u>1,041,971.98</u>	<u>114,316,622.81</u>	<u>(114,301,796.61)</u>	<u>1,056,798.18</u>

	2020 年 (已重述)			
	年初余额	本年发生额	本年支付额	年末余额
基本养老保险费	405,443.27	19,274,729.67	(18,707,598.73)	972,574.21
失业保险费	42,679.64	586,609.62	(559,891.49)	69,397.77
企业年金缴费	(14,342.22)	26,680,999.64	(26,666,657.42)	-
合计	<u>433,780.69</u>	<u>46,542,338.93</u>	<u>(45,934,147.64)</u>	<u>1,041,971.98</u>

27、应交税费

	2021 年	2020 年 12 月
	12 月 31 日	31 日(已重述)
企业所得税	728,835.78	46,070,424.19
代扣代缴个人所得税	10,420,247.26	6,022,747.68
应交增值税	19,422,633.21	41,134,687.26
代扣客户个人所得税	85,041,472.03	655,832,263.35
城市维护建设税	1,190,549.49	1,140,582.73
教育费附加	560,673.60	494,523.64
地方教育费附加	373,728.89	329,758.96
房产税	325,645.18	180,582.34
其他	<u>2,664,990.21</u>	<u>88,882.53</u>
合计	<u>120,728,775.65</u>	<u>751,294,452.68</u>

28、应付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日(已重述)
应付基金销售费用	5,558,861.90	680,563.40
其他	2,406,601.38	3,445,967.28
合计	7,965,463.28	4,126,530.68

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团应付款项无应付关联方款项的情况 (2020 年：无)。

29、合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
私募基金管理合同	823,645.15	-

30、应付债券

债券名称	面值 原币	起息日期	债券期限	发行金额 原币	票面利率	2020 年 12 月 31 日(已重述) 等值人民币	本年增加 等值人民币	本年减少 等值人民币	2021 年 12 月 31 日 等值人民币
16 华福 G1	900,000,000.00	2016/6/14	5 年期	900,000,000.00	3.67%	918,098,630.13	13,664,465.75	(931,763,095.88)	-
16 华福 G2	900,000,000.00	2016/11/21	5 年期	900,000,000.00	3.53%	903,481,643.83	26,460,493.14	(929,942,136.97)	-
16 华福 03	1,000,000,000.00	2016/12/8	5 年期	1,000,000,000.00	4.40%	982,717,150.68	39,457,753.46	(1,022,174,904.14)	-
18 华福 G1	1,500,000,000.00	2018/9/11	3 年期	1,500,000,000.00	4.55%	1,520,755,479.45	45,437,671.22	(1,566,193,150.67)	-
19 华福 G1	1,770,000,000.00	2019/8/20	3 年期	1,770,000,000.00	4.00%	1,793,942,231.61	68,033,988.94	(66,920,547.91)	1,795,055,672.64
19 华福 F1	2,000,000,000.00	2019/11/25	5 年期	2,000,000,000.00	4.15%	2,007,600,759.83	77,749,993.21	(77,542,465.77)	2,007,808,287.27
20 华福 01	550,000,000.00	2020/3/12	3 年期	550,000,000.00	3.45%	565,283,972.59	18,351,164.37	(18,351,164.37)	565,283,972.59
20 华福 02	450,000,000.00	2020/3/12	5 年期	450,000,000.00	4.10%	464,861,095.90	17,843,424.67	(17,843,424.67)	464,861,095.90
20 华福 G1	1,660,000,000.00	2020/8/31	3 年期	1,660,000,000.00	3.80%	1,680,160,552.10	58,068,855.97	(57,722,520.52)	1,680,506,887.55
20 华福 G2	200,000,000.00	2020/8/31	5 年期	200,000,000.00	4.29%	202,867,835.62	7,851,287.68	(7,851,287.68)	202,867,835.62
21 华福 G1	3,000,000,000.00	2021/7/12	3 年期	3,000,000,000.00	3.43%	-	3,048,489,863.01	-	3,048,489,863.01
公司债小计						11,039,769,351.74	3,421,408,961.42	(4,696,304,698.58)	9,764,873,614.58
17 华福 C1	1,200,000,000.00	2017/7/28	5 年期	1,200,000,000.00	5.50%	1,228,389,041.08	61,117,808.19	(61,117,808.19)	1,228,389,041.08
18 华福 C1	1,000,000,000.00	2018/5/29	3 年期	1,000,000,000.00	5.75%	1,034,027,397.25	18,904,109.58	(1,052,931,506.83)	-
19 华福 C1	1,900,000,000.00	2019/3/26	3 年期	1,900,000,000.00	4.79%	1,968,321,356.89	85,722,628.62	(84,527,095.89)	1,969,516,889.62
20 华福 C1	2,000,000,000.00	2020/2/21	5 年期	2,000,000,000.00	4.10%	2,068,651,563.67	77,735,845.18	(77,506,849.32)	2,068,880,559.53
21 华福 C1	2,000,000,000.00	2021/1/21	3 年期	2,000,000,000.00	4.70%	-	2,087,876,713.19	(1,031,320.75)	2,086,845,392.44
21 华福 C2	1,000,000,000.00	2021/6/9	3 年期	1,000,000,000.00	4.24%	-	1,023,813,698.63	-	1,023,813,698.63
次级债小计						6,299,389,358.89	3,355,170,803.39	(1,277,114,580.98)	8,377,445,581.30
合计						17,339,158,710.63	6,776,579,764.81	(5,973,419,279.56)	18,142,319,195.88

31、租赁负债

	本集团 2021 年 12 月 31 日
长期租赁负债	296,442,795.13
减：一年内到期的租赁负债	<u>(26,595,365.62)</u>
合计	<u>269,847,429.51</u>
	本集团 2021 年 12 月 31 日
选择简化处理方法的短期租赁费用	26,772,933.01
选择简化处理方法的低价值资产租赁费用 (低价值资产的短期租赁费用除外)	-
未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额	-
与租赁相关的总现金流出	94,634,413.37

32、其他负债

	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日(已重述)
其他应付款	(1)	141,185,394.01	215,644,210.06
应付利息		73,583.12	4,027.39
代理兑付证券款		502,236.96	502,236.96
其他		<u>1,601,518.58</u>	<u>1,120,711.56</u>
合计		<u>143,362,732.67</u>	<u>217,271,185.97</u>

(1) 其他应付款

	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日(已重述)
押金保证金		14,684,883.53	117,261,358.53
业务账款		123,313.55	119,745.86
投资者保护基金	(a)	35,751,106.06	7,128,973.13
往来款		1,332,922.76	42,210,997.11
预提费用		782,404.01	1,639,117.09
应付供应商		4,904,296.02	4,292,718.58
应付员工忠诚奖投资收益		1,666,476.82	12,040,195.81
应付基金赎回款		47,310,000.00	-
其他		34,629,991.26	30,951,103.95
合计		141,185,394.01	215,644,210.06

(a) 证券投资者保护基金系公司根据中国证监会证监发 [2007] 50 号文《关于印发〈证券公司缴纳证券投资者保护基金实施办法(试行)〉的通知》按营业收入的一定比例计提, 2021 年计提比例为 1.75% (2020 年计提比例为 0.6%)。

33、实收资本

	2021 年			
	年初余额	本年增加	本年减少	小计
福建省能源集团有限责任公司	1,188,000,000.00	-	-	1,188,000,000.00
福建省投资开发集团有限责任公司	1,112,527,800.00	-	-	1,112,527,800.00
福建省交通运输集团有限责任公司	660,000,000.00	-	-	660,000,000.00
兴业国际信托有限公司	143,612,400.00	-	-	143,612,400.00
漳州市润信资产运营有限公司	118,459,800.00	-	-	118,459,800.00
福州市投资管理有限公司	44,389,800.00	-	-	44,389,800.00
福建省华兴集团有限责任公司	33,010,200.00	-	-	33,010,200.00
合计	3,300,000,000.00	-	-	3,300,000,000.00

上述资本已由会计师事务所验证并出具相关验资报告。

34、资本公积

	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本溢价	2,475,000,000.00	-	-	2,475,000,000.00
其他资本公积	695,046.60	-	-	695,046.60
合计	2,475,695,046.60	-	-	2,475,695,046.60

35. 其他综合收益

项目	本期发生额					2021 年 12 月 31 日
	2020 年 12 月 31 日	本期所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司	
不能重分类进损益的其他综合收益	(155,074,695.29)	(10,334,683.41)	-	(2,583,670.85)	(7,751,012.56)	(162,825,707.85)
其中：其他权益工具投资公允价值变动	(155,074,695.29)	(10,334,683.41)	-	(2,583,670.85)	(7,751,012.56)	(162,825,707.85)
将重分类进损益的其他综合收益	(10,620,241.55)	(639,651.94)	-	303,360.50	(943,012.44)	(11,563,253.99)
其中：其他债权投资公允价值变动	(46,067,823.85)	1,225,578.89	-	306,394.72	919,184.17	(45,148,639.68)
其他债权投资信用减值准备	37,603,460.45	(12,136.88)	-	(3,034.22)	(9,102.66)	37,594,357.79
外币财务报表折算差额	(2,155,878.15)	(1,853,093.95)	-	-	(1,853,093.95)	(4,008,972.10)
其他综合收益合计	(165,694,936.84)	(10,974,335.35)	-	(2,280,310.35)	(8,694,025.00)	(174,388,961.84)

36、盈余公积

	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
法定盈余公积	495,357,022.57	81,709,272.46	-	577,066,295.03
任意盈余公积	458,719,993.64	-	-	458,719,993.64
合计	954,077,016.21	81,709,272.46	-	1,035,786,288.67

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。法定盈余公积可用于弥补本公司的亏损或转增本公司资本。

37、一般风险准备

本集团

	年初余额 (已重述)	本年增加	本年减少	年末余额
一般风险准备	807,571,814.93	98,261,268.93	-	905,833,083.86
交易风险准备	685,587,197.62	81,709,272.46	-	767,296,470.08
合计	1,493,159,012.55	179,970,541.39	-	1,673,129,553.94

一般风险准备包括本公司及下属子公司根据相关规定计提的一般风险准备金和交易风险准备金 (参见附注三、19)。

38、未分配利润

	2021 年	2020 年(已重述)
调整前上年末未分配利润	1,801,588,869.36	1,183,031,870.71
调整年初未分配利润合计数	-	(107,483,492.30)
调整后年初未分配利润	1,801,588,869.36	1,075,548,378.41
加：本年净利润	1,918,398,854.97	1,020,519,695.45
减：提取法定盈余公积	(81,709,272.46)	(45,215,792.79)
提取一般风险准备	(179,970,541.39)	(105,363,411.71)
分配利润	(72,550,000.00)	(70,700,000.00)
向其他权益工具持有者的分配	-	(73,200,000.00)
年末未分配利润	3,385,757,910.48	1,801,588,869.36

(1) 前期调整未影响本集团年初未分配利润 (参见附注三、31(2)(b)):

(2) 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 2021 年度的法定盈余公积、一般风险准备及交易风险准备。

(3) 本年内分配利润

根据 2021 年 5 月 28 日股东会的批准, 本公司于 2021 年 7 月 20 日向全体股东分配利润人民币 72,550,000.00 元 (2020 年: 人民币 70,700,000.00 元)。

(4) 年末未分配利润的说明

截至 2021 年 12 月 31 日, 本集团归属于母公司的未分配利润中包含了本公司的子公司提取的盈余公积人民币 30,431,735.40 元 (2020 年: 2,894,015.83 元)。

39. 少数股东权益

	<u>年初余额 (已重述)</u>	<u>本年增加</u>	<u>本年减少</u>	<u>年末余额</u>
兴银基金管理有限责任公司所有者持有部分	212,422,646.36	18,088,256.14	-	230,510,902.50
福州市马尾区华福光晟股权投资合伙企业 (有限合伙) 其他合伙人持有份额	6,953,928.51	(430,515.41)	(6,523,413.10)	-
子公司发行的其他权益工具 (注)	<u>3,415,243,907.87</u>	<u>195,269,739.38</u>	<u>(1,330,943,168.73)</u>	<u>2,279,570,478.52</u>
合计	<u>3,634,620,482.74</u>	<u>212,927,480.11</u>	<u>(1,337,466,581.83)</u>	<u>2,510,081,381.02</u>

注:

子公司发行的其他权益工具系本公司子公司兴银投资和兴银资本向兴业国际信托有限公司所管理的信托产品借入的可续期信托贷款。其中:

- a) 子公司兴银投资于 2021 年归还贷款本金人民币 1,087,970,000.00 元, 以利润分配形式偿还贷款利息支出人民币 23,505,735.99 元 (2020 年: 人民币 104,374,232.40 元) ; 于 2021 年 12 月 31 日, 贷款本金余额为人民币 0.00 元 (2020 年 12 月 31 日: 人民币 1,087,970,000.00 元)。
- b) 子公司兴银资本于 2021 年归还贷款本金人民币 166,000,000.00 元, 以利润分配形式偿还贷款利息支出人民币 53,467,432.72 元 (2020 年: 人民币 220,020,878.95 元) ; 于 2021 年 12 月 31 日, 贷款本金余额为人民币 1,752,069,822.75 元 (2020 年 12 月 31 日: 人民币 1,918,069,822.75 元)。

40、 手续费及佣金净收入

	注	2021 年	2020 年(已重述)
手续费及佣金收入			
证券经纪业务净收入		1,008,383,994.32	899,895,123.51
其中：证券经纪业务收入		1,458,589,121.14	1,308,198,361.54
其中：代理买卖证券业务		1,292,862,711.79	1,174,776,654.11
交易单元席位租赁		42,960,928.15	21,002,590.23
代销金融产品业务		122,765,481.20	112,419,117.20
证券经纪业务支出		(450,205,126.82)	(408,303,238.03)
其中：代理买卖证券业务		(450,205,126.82)	(408,303,238.03)
投资银行业务净收入		201,010,855.42	237,860,622.48
其中：投资银行业务收入		210,148,567.09	250,146,438.68
其中：证券承销业务		173,508,321.29	183,569,361.95
证券保荐业务		5,396,226.09	10,235,849.06
财务顾问业务	(1)	24,289,981.46	49,546,830.18
其他		6,954,038.25	6,794,397.49
投资银行业务支出		(9,137,711.67)	(12,285,816.20)
其中：证券承销业务		(9,067,597.32)	(11,933,927.54)
其他		(70,114.35)	(351,888.66)
资产管理业务净收入		353,073,246.35	330,906,898.30
其中：资产管理业务收入		353,073,246.35	330,917,147.76
资产管理业务支出		-	(10,249.46)
投资咨询业务净收入		2,067,620.95	75,471.70
其中：投资咨询业务收入		2,067,620.95	75,471.70
其他手续费及佣金净收入		3,654,073.99	14,228.63
其中：其他手续费及佣金收入		3,654,073.99	14,228.63
合计		<u>1,568,189,791.03</u>	<u>1,468,752,344.62</u>
其中：手续费及佣金收入合计		2,027,532,629.52	1,889,351,648.31
手续费及佣金支出合计		(459,342,838.49)	(420,599,303.69)

(1) 财务顾问业务净收入

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
其他财务顾问业务净收入	24,289,981.46	49,546,830.18

41、利息净收入

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年(已重述)</u>
利息收入		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	430,871,485.92	373,610,879.01
融资融券利息收入	1,061,272,624.10	852,673,880.80
买入返售金融资产利息收入	13,786,599.10	32,773,361.81
其中：股权质押回购利息收入	2,658,201.65	18,393,730.84
债权投资和其他债权投资利息收入	71,830,818.70	150,739,315.71
其他	1,081,206.82	11,945.47
利息收入小计	<u>1,578,842,734.64</u>	<u>1,409,809,382.80</u>
利息支出		
其中：代理买卖证券款利息支出	(69,805,467.69)	(60,046,246.63)
卖出回购金融资产利息支出	(123,429,306.51)	(109,102,491.95)
其中：报价回购利息支出	(469,387.86)	-
拆入资金利息支出	(2,861,830.53)	(5,326,927.99)
其中：转融通利息支出	(187,387.39)	(8,731.83)
租赁负债利息支出	(11,820,048.04)	-
短期融资券利息支出	(596,720.54)	(7,837,662.98)
应付债券利息支出	(847,802,729.56)	(762,339,691.28)
其中：次级债券利息支出	(360,052,995.20)	(289,243,087.87)
其他	(239,834.40)	(174,878.83)
利息支出小计	<u>(1,056,555,937.27)</u>	<u>(944,827,899.66)</u>
利息净收入	<u>522,286,797.37</u>	<u>464,981,483.14</u>

42、 投资收益

(1) 按类别列示

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年 (已重述)</u>
权益法核算的长期股权投资收益	750,000.36	96,105.23
处置长期股权投资产生的投资收益	962,928.71	-
金融工具投资收益	959,838,459.59	922,675,873.94
其中：持有期间取得的收益	1,057,969,307.16	903,177,347.97
其中：交易性金融工具	1,057,683,816.80	903,177,347.97
其他权益工具投资	285,490.36	-
处置金融工具取得的收益	(98,130,847.57)	19,498,525.97
其中：交易性金融工具	(81,532,873.27)	(15,006,005.33)
债权投资	109,684.96	(13,235,338.27)
其他债权投资	1,128,675.27	-
衍生金融工具	(17,836,334.53)	47,739,869.57
合计	<u>961,551,388.66</u>	<u>922,771,979.17</u>

交易性金融工具投资收益明细如下：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年(已重述)</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 1,058,301,322.77	903,177,347.97
	处置取得收益 (80,535,392.11)	(15,006,005.33)
分类为以公允价值计量且其变动 计入当期损益的金融负债	持有期间收益 (617,505.97)	-
	处置取得收益 (997,481.16)	-

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

参见附注六、14(2)。

(3) 投资收益汇回有无重大限制

以上投资收益汇回均无重大限制。

43、其他收益

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
政府补助 (注)	43,022,618.37	59,606,266.43
个税手续费返还	4,233,371.11	23,217,247.79
其他	50,667.43	-
合计	47,306,656.91	82,823,514.22

注：该类政府补助均与收益相关，均计入非经常性损益。

44、公允价值变动收益

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年 (已重述)</u>
交易性金融资产	15,771,738,984.32	4,517,754,943.27
其中：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	-	-
衍生金融工具	(13,588,208,163.65)	(3,562,393,480.63)
合计	2,183,530,820.67	955,361,462.64

本集团 2021 年度的公允价值变动收益主要是由于个别股票的股价上涨导致相关交易性金融资产公允价值增加和相关衍生金融负债公允价值增加。

45、其他业务收入

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
咨询服务收入	3,315,252.28	28,828,881.83
租赁收入	7,564,904.40	7,432,847.33
其他	29,822.12	271,312.30
合计	10,909,978.80	36,533,041.46

46、税金及附加

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年(已重述)</u>
城市维护建设税	8,959,281.18	9,519,717.37
教育费附加	3,912,107.50	4,152,751.01
地方教育附加	2,548,928.71	2,673,555.14
残疾人就业保障金	2,554,317.58	2,540,384.29
地方水利建设基金	2,535,447.74	345,084.69
房产税	730,570.34	687,275.69
其他	337,978.11	343,431.37
合计	21,578,631.16	20,262,199.56

47、业务及管理费

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年(已重述)</u>
工资	1,601,247,663.14	1,289,915,837.30
职工福利费	5,514,302.24	566,427.64
社会保险费	180,888,161.64	94,321,607.68
住房公积金及补贴	76,490,985.70	65,185,509.20
工会及教育经费	9,732,824.73	10,345,859.97
租赁费	34,592,791.88	125,383,033.40
邮电通讯费	69,618,498.76	56,440,479.02
折旧费及摊销	194,226,184.17	78,690,330.78
投资者保护基金	51,061,445.18	10,088,244.17
业务及推广费用	83,568,812.48	107,008,831.38
公杂费	21,698,509.79	20,537,941.71
其他	177,907,094.53	153,694,156.57
合计	2,506,547,274.24	2,012,178,258.82

48、信用减值损失

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年(已重述)</u>
应收款项坏账准备	14,539,433.11	4,794,037.85
其他应收款坏账(转回)/准备	(71,779,947.42)	62,595,556.62
融出资金减值损失/(转回)	93,328,067.09	(627,666.79)
买入返售金融资产减值损失/(转回)	687,612.94	(5,739,939.21)
债权投资资产减值(转回)/损失	(62,333.92)	239,032,048.77
其他债权投资资产减值转回	<u>(12,136.88)</u>	<u>(272,912.21)</u>
合计	36,700,694.92	299,781,125.03

49、其他业务成本

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
出租资产折旧	1,363,929.60	1,439,002.16
管理费	(143.63)	586,607.74
托管费	40,000.00	40,000.01
其他	<u>922,644.93</u>	<u>843,232.91</u>
合计	2,326,430.90	2,908,842.82

50、营业外收支

(1) 营业外收入

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
违约金收入	-	6,430,000.00
其他	<u>1,746,750.63</u>	<u>1,064,580.05</u>
合计	1,746,750.63	7,494,580.05

(2) 营业外支出

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
捐赠支出	16,000,000.00	11,000,000.00
处置非流动资产损失	137,037.50	195.78
其他	<u>3,192,842.49</u>	<u>467,349.72</u>
合计	19,329,879.99	11,467,545.50

51、 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年(已重述)</u>
本年所得税费用	74,747,194.20	132,582,039.88
递延所得税费用	499,657,700.28	61,379,718.58
汇算清缴差异	1,327,523.67	144,485.69
合计	575,732,418.15	194,106,244.15

(2) 所得税费用与会计利润的关系如下

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年(已重述)</u>
利润总额	2,707,058,753.24	1,591,275,324.86
按适用所得税税率计算的预期所得税	676,764,688.31	397,818,831.22
子公司适用不同税率的影响	2,111,869.93	677,904.98
调整以前期间所得税的影响	1,327,523.67	144,485.69
不可抵税支出的所得税影响	5,068,626.73	4,992,148.04
无需纳税收入的所得税影响	(110,823,643.61)	(168,367,875.00)
使用前期末确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	(1,701,106.48)	-
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异 或可抵扣亏损的影响	8,830,606.09	3,270,193.82
永续债利息支出的所得税影响	(5,846,146.49)	(44,429,444.60)
所得税费用	575,732,418.15	194,106,244.15

52、现金流量表项目

(1) 收到其他与经营活动有关的现金：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
收到的往来款	464,905,915.17	148,224,422.40
收到产品代扣代缴增值税款	188,838,492.43	129,737,521.48
收到政府补助款项	43,208,762.70	59,606,266.43
租赁收入	7,564,904.40	7,432,847.33
收回保证金	6,952,923.39	41,256,603.27
个税返还奖励	4,097,906.39	23,217,247.79
咨询服务收入	3,315,252.28	28,828,881.83
场外股票期权费收入	-	120,780,000.00
合计	<u>718,884,156.76</u>	<u>559,083,790.53</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
支付的业务管理费用	430,085,457.12	355,391,189.59
支付的往来款	64,565,904.08	85,874,648.65
支付的保证金	24,106,086.83	22,532,888.99
风险准备金增加额	21,421,725.78	20,029,269.85
捐赠支出	16,000,000.00	11,000,000.00
其他	5,154,381.82	19,003,228.68
合计	<u>561,333,555.63</u>	<u>513,831,225.76</u>

53、现金流量表关情况

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
净利润	2,131,326,335.09	1,397,169,080.71
加：信用减值损失	36,700,694.92	299,781,125.03
固定资产折旧	32,795,120.50	35,776,670.69
使用权资产折旧	99,635,980.88	-
无形资产摊销	32,193,846.75	22,000,562.98
长期待摊费用摊销	37,465,638.29	27,338,857.56
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失	1,858,569.29	213,529.57
公允价值变动收益	(2,183,530,820.67)	(955,361,462.64)
利息支出	788,388,679.44	619,438,038.55
汇兑损失	217,114.64	631,579.14
投资损失	19,023.44	13,235,338.27
递延所得税资产增加	(74,699,231.95)	(237,654,318.32)
递延所得税负债增加	572,104,056.95	287,017,477.35
交易性金融工具的减少	584,469,759.96	774,137,981.22
经营性应收项目的增加	(2,915,014,764.61)	(4,297,237,820.05)
经营性应付项目的增加	<u>1,744,883,150.18</u>	<u>5,131,083,352.05</u>
经营活动产生的现金流量净额	<u>888,813,153.10</u>	<u>3,117,569,992.11</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金净变动情况：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
现金的年末余额	19,276,299,818.66	18,227,411,480.77
减：现金的年初余额	<u>(18,227,411,480.77)</u>	<u>(13,788,220,023.66)</u>
现金净增加额	<u>1,048,888,337.89</u>	<u>4,439,191,457.11</u>

(2) 本年取得或处置子公司及其他营业单位的有关信息：

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团无重大购买或处置子公司的交易。

(3) 现金的构成：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金	19,457,051,147.32	18,385,284,289.12
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	14,991,305,094.96	14,627,931,936.94
可随时用于支付的其他货币资金	16,360,661.77	35,254.28
可随时用于支付的结算备付金	4,449,385,390.59	3,757,317,097.90
减：应收利息	(1,847,369.87)	(390,575.34)
减：使用受限制的货币资金	<u>(178,903,958.79)</u>	<u>(157,482,233.01)</u>
年末现金余额	<u>19,276,299,818.66</u>	<u>18,227,411,480.77</u>

54、外币货币性项目

(1) 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	<u>原币金额</u>	<u>折算汇率</u>	<u>等值人民币金额</u>
货币资金			
其中：美元	2,182,316.68	6.37570	13,913,796.45
港币	67,661,588.23	0.81760	55,320,114.46
结算备付金			
其中：美元	2,572,487.70	6.37570	16,401,409.83
港币	4,995,088.80	0.81760	4,083,984.60
应收款项			
其中：港币	105,335.14	0.81760	86,122.01
其他应收款			
其中：港币	3,557,767.50	0.81760	2,908,830.71
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.37570	1,721,439.00
港币	500,000.00	0.81760	408,800.00
代理买卖证券款			
其中：美元	3,826,292.79	6.37570	24,395,294.94
港币	15,118,391.08	0.81760	12,360,796.55
应付款项			
其中：港币	60,028.44	0.81760	49,079.25
其他应付款			
其中：美元	728,500.55	6.37570	4,644,700.96
港币	676,455.51	0.81760	553,070.02

	2020 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	等值人民币金额
货币资金			
其中：美元	2,270,071.72	6.52490	14,811,990.96
港币	96,710,243.09	0.84164	81,395,208.99
结算备付金			
其中：美元	1,693,036.92	6.52490	11,046,896.60
港币	4,200,347.57	0.84164	3,535,180.53
其他应收款			
其中：港币	3,001,172.50	0.84164	2,525,906.82
存出保证金			
其中：美元	270,000.00	6.52490	1,761,723.00
港币	500,000.00	0.84164	420,820.00
代理买卖证券款			
其中：美元	3,052,143.60	6.52490	19,914,931.78
港币	12,376,053.57	0.84164	10,416,181.73
其他应付款			
其中：美元	755,715.92	6.52490	4,930,970.81
港币	598,397.00	0.84164	503,634.85

(2) 境外经营实体说明

本集团主要境外经营实体为本公司子公司华福国际，其经营地在香港，记账本位币为港币。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，报告期内未发生变化。

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

子公司及纳入合并财务报表范围的结构化主体情况参见附注五、1 和附注五、2。

(2) 重要的非全资子公司

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本公司无重要的非全资子公司。

2、 在合营企业或联营企业中的权益

	2021 年 <u>12 月 31 日</u>	2020 年 <u>12 月 31 日</u>
联营企业		
- 不重要的联营企业	15,086,300.90	26,226,860.27
减：减值准备	<u>15,086,300.90</u>	<u>26,226,860.27</u>

3、 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

(1) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

本集团未纳入合并财务报表范围的结构化主体，包括本集团直接持有的第三方机构发起设立的公募基金和银行理财产品，以及本集团发起设立的私募基金。这些结构化主体的目的主要是管理投资者的资产，其融资方式是向投资者发行投资产品。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资享有收益或通过管理这些结构化主体收取管理费收入。本集团认为，除于附注五、3 中所述本集团已合并的结构化主体外，本集团因在结构化主体中拥有的权益而享有可变回报并不重大，因此，本集团未合并该等结构化主体。

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具体信息参见附注七、3(3)。

(2) 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中享有权益。于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团通过直接持有投资而在第三方机构发起设立的结构化主体中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：

	2021 年 12 月 31 日			
	交易性金融资产	其他债权投资	长期股权投资	合计
信托计划	212,915,260.10	-	-	212,915,260.10
资产支持证券	987,025,688.27	12,061,426.52	-	999,087,114.79
公募基金	1,421,553,064.66	-	-	1,421,553,064.66
私募基金	2,213,280,082.80	-	-	2,213,280,082.80
银行理财	159,937,397.80	-	-	159,937,397.80
资产管理计划及其他	772,365,748.95	-	-	772,365,748.95
合计	5,767,077,242.58	12,061,426.52	-	5,779,138,669.10

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)			
	交易性金融资产	债权投资	长期股权投资	合计
信托计划	158,127,266.29	22,302,032.47	-	180,429,298.76
资产支持证券	2,316,185,619.31	500,379,753.52	-	2,816,565,372.83
公募基金	1,677,967,197.80	-	-	1,677,967,197.80
私募基金	1,983,371,382.08	-	-	1,983,371,382.08
银行理财	757,557,456.02	-	-	757,557,456.02
资产管理计划及其他	1,654,083,080.09	-	11,890,259.73	1,665,973,339.82
合计	8,547,292,001.59	522,681,785.99	11,890,259.73	9,081,864,047.31

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团因投资上述基金和银行理财产品等而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

(3) 在本集团作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体。于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团通过直接持有投资在自身发起设立的未纳入合并财务报表范围的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：

	2021 年 <u>12 月 13 日</u>	2020 年 <u>12 月 31 日</u>
	<u>交易性金融资产</u>	<u>交易性金融资产</u>
公募基金	189,135,808.62	1,231,714,842.34
私募基金	39,969,531.68	64,219,481.18
资产管理计划及其他	624,436.22	998,513.54
合计	229,729,776.52	1,296,932,837.06

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团因投资上述基金 (含私募基金) 和券商资管产品等而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的公允价值。

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净资产规模分别为人民币 1,893.26 亿元和人民币 2,125.77 亿元。于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团从这些结构化主体中获得的管理费净收入分别为人民币 349,775,035.33 元和人民币 326,388,196.63 元。

八、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，并据此分配资源及评估分部业绩。本集团拥有证券自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、证券经纪业务分部、海外业务及其他分部共 5 个报告分部。每个报告分部为单独的业务分部，提供不同的产品和劳务，因此每个分部需要不同的技术及市场策略并需要进行单独的管理。

证券自营业务分部主要负责运用自有资金及融入资金，从事上市股权、债权、固定收益类产品、交易所及银行间的融券、融资业务、场外市场的协议回购业务、衍生品投资及套期保值、除兴银基金外其他下属公司的投资活动等，并持有相关金融资产和负债；

投资银行业务分部主要开展股票承销及保荐业务、债券承销业务、场外市场业务及收购兼并业务；

资产管理业务分部主要负责对委托人的资产进行管理，接受客户委托从事证券投资和买卖，包括本公司资产管理业务、子公司兴银基金基金管理业务和子公司兴银资本私募基金管理业务；

证券经纪业务分部为个人以及机构客户提供代理买卖证券、股票质押业务、投资咨询业务等服务；

海外业务及其他分部包括总部的其他业务以及子公司华福国际的业务，其中包括总部的一般营运资金的利息收入和利息支出以及子公司华福国际的整体业务。

编制分部报告所采用的会计政策以编制本集团财务报表所采用的会计政策为基础。分部收入和支出按各分部的实际交易价格为基础计量，除分部间内部资金占用收入与支出按内部转移价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。分部资本性支出是指在会计期间内分部购入的固定资产、无形资产和其他长期资产所发生的支出总额。

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。

	2021 年						
	经纪业务	自营投资业务	投行业务	资管业务	海外业务及其他	分部间抵销	合计
营业收入							
手续费及佣金净收入	1,017,747,315.95	-	200,543,966.85	352,784,685.02	6,680,839.27	(9,567,016.06)	1,568,189,791.03
投资收益	-	961,551,388.66	-	-	-	-	961,551,388.66
其他收入	679,814,839.86	1,982,893,642.56	-	-	99,345,251.71	-	2,762,053,734.13
营业收入合计	1,697,562,155.81	2,944,445,031.22	200,543,966.85	352,784,685.02	106,026,090.98	(9,567,016.06)	5,291,794,913.82
营业支出							
	1,120,482,318.62	24,547,331.92	160,683,990.67	261,310,215.06	1,011,196,191.01	(11,067,016.06)	2,567,153,031.22
营业利润 / (亏损)	577,079,837.19	2,919,897,699.30	39,859,976.18	91,474,469.96	(905,170,100.03)	1,500,000.00	2,724,641,882.60
资产总额	20,327,406,635.91	38,667,429,682.55	134,759,232.42	1,660,702,650.23	19,815,206,775.30	(3,044,208,702.29)	77,561,296,274.12
负债总额	17,387,661,942.91	24,729,284,750.73	15,033,680.17	768,681,414.77	21,155,429,381.59	(700,856,114.92)	63,355,235,055.25
补充信息:							
折旧与摊销费用	96,372,275.25	5,548,831.98	6,023,019.20	24,979,310.38	61,302,747.36	-	194,226,184.17
资本性支出	42,079,777.38	1,536,491.37	2,235,592.06	15,640,430.22	89,283,198.93	-	150,775,489.96
2020 年 (已重述)							
	经纪业务	自营投资业务	投行业务	资管业务	海外业务及其他	分部间抵销	合计
营业收入							
手续费及佣金净收入	902,194,781.22	-	237,860,622.48	330,357,151.83	1,015,643.08	(2,675,853.99)	1,468,752,344.62
投资收益	-	922,771,979.17	-	-	-	-	922,771,979.17
其他收入	601,955,652.11	835,082,730.09	-	-	101,816,010.55	-	1,538,854,392.75
营业收入合计	1,504,150,433.33	1,757,854,709.26	237,860,622.48	330,357,151.83	102,831,653.63	(2,675,853.99)	3,930,378,716.54
营业支出							
	858,422,420.66	352,573,816.37	176,047,262.54	236,449,790.38	725,257,548.70	(13,620,412.42)	2,335,130,426.23
营业利润 / (亏损)	645,728,012.67	1,405,280,892.89	61,813,359.94	93,907,361.45	(622,425,895.07)	10,944,558.43	1,595,248,290.31
资产总额	16,531,504,488.65	25,292,245,244.99	133,355,117.22	1,506,920,212.16	19,737,828,538.35	(3,706,481,546.95)	59,495,372,054.42
负债总额	16,558,518,779.07	9,602,160,351.34	1,970,603.98	601,812,331.49	19,988,009,836.34	(750,545,338.42)	46,001,926,563.80
补充信息:							
折旧与摊销费用	36,314,820.65	1,162,151.99	598,051.53	4,352,540.37	36,262,766.24	-	78,690,330.78
资本性支出	53,846,325.41	512,301.66	8,284,543.25	4,144,242.22	39,474,028.49	-	106,261,441.03

九、 关联方关系及其交易

1、 向本公司派驻董事的股东信息如下：

<u>关联方名称</u>	<u>注册地</u>	<u>业务性质</u>	<u>对本公司的持股比例</u>
福建省能源集团有限责任公司	福州市	商务服务业	36.00%
福建省投资开发集团有限责任公司	福州市	商务服务业	33.71%
福建省交通运输集团有限责任公司	福州市	商务服务业	20.00%
兴业国际信托有限公司	福州市	信托业务	4.35%

2、 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况参见附注五、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、 有关本集团的合营和联营企业情况参见附注六、14(2)。

4、 其他关联方情况

<u>其他关联方名称</u>	<u>其他关联方与本公司的关系</u>
关联自然人	主要包括本公司董事、监事、高级管理人员及与其关系密切的家庭成员等

5、 关联交易情况

(1) 手续费及佣金收入

<u>关联方</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>2021 年度</u> 人民币万元	<u>2020 年度</u> 人民币万元
福建省能源集团有限责任公司	证券承销业务收入	4.72	5.66
福建省能源集团有限责任公司	财富顾问业务收入	16.98	-
福建省能源集团有限责任公司	证券经纪佣金收入	-	91.83
福建省投资开发集团有限责任公司	证券经纪佣金收入	-	20.00
兴业国际信托有限公司	证券经纪佣金收入	99.28	137.79
关联自然人	证券经纪佣金收入	5.67	-
合计		126.65	255.28

(2) 利息支出

<u>关联方</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>2021 年度</u> 人民币万元	<u>2020 年度</u> 人民币万元
兴业国际信托有限公司	债券利息支出	<u>357.94</u>	<u>486.38</u>

(3) 业务及管理费

<u>关联方</u>	<u>关联交易类型</u>	<u>2021 年度</u> 人民币万元	<u>2020 年度</u> 人民币万元
兴业经济研究咨询股份有限公司	咨询服务费	24.00	24.00
兴业经济研究咨询股份有限公司	投顾服务支出	20.00	-
合计		<u>44.00</u>	<u>24.00</u>

(4) 关键管理人员报酬

<u>项目</u>		<u>2021 年度</u> 人民币万元	<u>2020 年度</u> 人民币万元
关键管理人员报酬		<u>2,080.29</u>	<u>2,073.67</u>

6. 关联方交易余额

(1) 应付关联方余额

<u>关联方</u>	<u>科目名称</u>	<u>2021 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币万元	<u>2020 年</u> <u>12 月 31 日</u> 人民币万元
兴业国际信托有限公司	应付债券	<u>10,000.00</u>	<u>14,000.00</u>

7. 关联方担保及承诺

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无需披露的关联方担保及承诺。

十、 承诺及或有事项

1、 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

2、 或有事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团在若干未决诉讼和仲裁事项中作为被告和被诉人，该等尚未了结的诉讼或仲裁主要包括：与创金合信基金管理有限公司虚假陈述责任纠纷、与北京寸草科技有限公司虚假陈述责任纠纷、与福建石狮农商行资管合同违约纠纷等，这些未决诉讼和仲裁事项涉及的金额约为人民币 1.33 亿元。根据管理层及案件代理律师的判断，本集团最终承担有关责任并形成损失的可能性较小，因此本集团未对上述事项计提任何预计负债。上述诉讼或仲裁截至本财务报告批准报出日尚未结案。

十一、 资产负债表日后非调整事项

债券发行

本公司于 2022 年 1 月 11 日发行了 2022 公开发行次级债（22 华福 C1），发行规模为人民币 20 亿元，票面利率 3.80%，期限为 3 年。

公司于 2022 年 3 月 18 日公开发行公司债（22 华福 G1），发行规模为 20 亿元，票面利率为 3.40%，期限为 3 年。

十二、其他重要事项

1、履行社会责任

本集团为履行社会责任，在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等方面的支出如下：

	<u>2021 年度</u>	<u>2020 年度</u>
慈善捐助	16,000,000.00	10,000,000.00
救灾捐款	-	1,000,000.00
合计	<u>16,000,000.00</u>	<u>11,000,000.00</u>

2、融资融券业务

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

	附注	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>
融出资金	六、4	17,112,527,562.92	14,119,350,072.90
融出证券	六、13	<u>92,810,000.00</u>	-
合计		<u>17,205,337,562.92</u>	<u>14,119,350,072.90</u>

3、债券借贷

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团向商业银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

<u>债券类别</u>	<u>2021 年 12 月 31 日</u>	<u>2020 年 12 月 31 日</u>
国债	<u>214,698,120.00</u>	<u>30,122,640.00</u>

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的债券公允价值分别为人民币 214,698,120.00 元和人民币 30,122,640.00 元。

4、金融工具计量基础分类表

下表汇总披露了本集团所有金融工具项目的计量基础

金融资产 / 负债项目	2021 年末账面价值					
	以公允价值计量且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变动计入当期损益的金融资产 / 负债	
	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 / 负债	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 / 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资产 / 负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产 / 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变动计入当期损益的金融资产 / 负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 / 负债
金融资产：						
货币资金	15,007,665,756.73	-	-	-	-	-
结算备付金	4,449,385,390.59	-	-	-	-	-
融出资金	17,112,527,562.92	-	-	-	-	-
存出保证金	214,695,909.81	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	1,214,049,492.61	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	36,588,970,882.33	-	-
债权投资	769,069,910.78	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	309,655,476.26	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	70,933,102.91	-	-	-
应收款项	104,593,911.63	-	-	-	-	-
其他资产 (金融资产)	297,415,023.43	-	-	-	-	-
金融负债：						
应付短期融资款	(1,621,863,452.05)	-	-	-	-	-
拆入资金	(300,000,000.00)	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	(240,862,901.94)	-
合同负债	(823,645.15)	-	-	-	-	-
衍生金融负债	-	-	(17,253,760,200.00)	-	-	-
卖出回购金融资产款	(5,384,610,453.15)	-	-	-	-	-
代理买卖证券款	(16,964,683,758.75)	-	-	-	-	-
应付债券	(18,142,319,195.88)	-	-	-	-	-
应付款项	(7,965,463.28)	-	-	-	-	-
租赁负债	(296,442,795.13)	-	-	-	-	-
其他负债 (金融负债)	(141,761,214.09)	-	-	-	-	-

金融资产 / 负债项目	2020 年末账面价值 (已重述)					
	以公允价值变动计量且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 / 负债	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 / 负债	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 / 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 金融资产 / 负债	按照《套期会计》准则指定 为以公允价值计量且变动 计入当期损益的 金融资产 / 负债
金融资产:						
货币资金	14,627,967,191.22	-	-	-	-	-
结算备付金	3,757,317,097.90	-	-	-	-	-
拆出资金	200,000,000.00	-	-	-	-	-
融出资金	14,119,350,072.90	-	-	-	-	-
存出保证金	190,589,822.98	-	-	-	-	-
买入返售金融资产	647,281,666.85	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	21,275,045,856.14	-	-
债权投资	2,108,662,226.76	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	497,832,467.40	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	82,524,157.82	-	-	-
应收款项	45,541,613.45	-	-	-	-	-
其他资产 (金融资产)	903,761,875.79	-	-	-	-	-
金融负债:						
应付短期融资款	(1,390,469,041.12)	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	-	-	(93,503,333.36)	-
衍生金融负债	-	-	-	(3,687,000,000.00)	-	-
卖出回购金融资产款	(4,811,568,364.26)	-	-	-	-	-
代理买卖证券款	(15,811,466,824.82)	-	-	-	-	-
应付债券	(17,339,158,710.63)	-	-	-	-	-
应付款项	(4,126,530.68)	-	-	-	-	-
其他负债 (金融负债)	(216,150,474.41)	-	-	-	-	-

十三、 风险管理

本集团在日常活动中面临各种金融工具的风险，主要包括：

- 市场风险
- 流动性风险
- 信用风险

下文主要论述上述风险敞口及其形成原因以及在本年发生的变化、风险管理目标、政策和程序以及计量风险的方法及其在本年发生的变化等。

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，力求降低金融风险对本集团财务业绩的不利影响。基于该风险管理目标，本集团已制定风险管理政策以辨别和分析本集团所面临的风险，建立适当的风险限额指标体系，并设计相应的内部控制程序和流程，以管理本集团的风险水平。本集团会定期审阅这些风险管理政策及有关内部控制机制，以适应市场情况或本集团经营活动的改变。

(1) 市场风险

本集团面临的市场风险是持仓组合由于相关市场的不利变化而导致损失的风险。本集团的持仓组合主要来自于自营投资、做市业务以及其他投资活动等，持仓组合的变动主要来自于自营投资的相关策略交易行为以及客户的做市要求。本集团的持仓组合使用公允价值进行计算，因此随着市场因素与持仓组合的变化每日会发生波动。

(a) 权益类及其他价格风险

权益类及其他价格风险是指本集团及本公司进行的权益类及其他投资因资产价格波动而发生损失的风险。于 2021 年 12 月 31 日本集团的权益类及其他价格风险主要来源于本集团持有的交易性金融资产。

敏感性分析

假设上述投资的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本集团及本公司股东权益和净利润的影响如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	股东权益 (人民币元)	净利润 (人民币元)	股东权益 (人民币元)	净利润 (人民币元)
市场价格上升 10%	1,486,488,831.21	1,481,168,848.49	900,584,734.70	894,395,422.87
市场价格下降 10%	(1,486,488,831.21)	(1,481,168,848.49)	(900,584,734.70)	(894,395,422.87)

由于投资存在非系统性风险，上述敏感性分析可能与实际情况存在差异。

(b) 利率风险

固定利率和浮动利率的带息金融工具分别使本集团面临公允价值利率风险及现金流量利率风险。本集团根据市场环境来决定固定利率与浮动利率工具的比例并通过定期审阅与监察维持适当的固定和浮动利率工具组合。

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

	2021 年 12 月 31 日					
	3 个月内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
金融资产						
货币资金	15,005,818,386.86	-	-	-	1,847,369.87	15,007,665,756.73
结算备付金	4,449,385,390.59	-	-	-	-	4,449,385,390.59
融出资金	4,869,225,602.17	11,865,085,469.69	-	-	378,216,491.06	17,112,527,562.92
存出保证金	214,695,909.81	-	-	-	-	214,695,909.81
应收款项	-	-	-	-	104,593,911.63	104,593,911.63
买入返售金融资产	1,129,247,877.06	84,392,943.33	-	-	408,672.22	1,214,049,492.61
交易性金融资产	222,480,964.91	3,136,583,554.19	4,030,966,428.30	739,562,182.55	28,459,377,752.38	36,588,970,882.33
债权投资	51,115,906.69	20,493,389.25	687,301,882.20	10,158,732.64	-	769,069,910.78
其他债权投资	20,941,867.95	91,205,026.58	197,508,581.73	-	-	309,655,476.26
其他权益工具投资	-	-	-	-	70,933,102.91	70,933,102.91
其他资产(金融资产)	-	-	-	-	297,415,023.43	297,415,023.43
金融资产合计	25,962,911,906.04	15,197,760,383.04	4,915,776,892.23	749,720,915.19	29,312,792,323.50	76,138,962,420.00
金融负债						
应付短期融资款	1,111,450,000.00	500,000,000.00	-	-	10,413,452.05	1,621,863,452.05
拆入资金	300,000,000.00	-	-	-	-	300,000,000.00
交易性金融负债	184,190,548.29	13,647,485.39	43,024,868.26	-	-	240,862,901.94
衍生金融负债	-	-	-	-	17,253,760,200.00	17,253,760,200.00
卖出回购证券款	5,381,731,000.00	-	-	-	2,879,453.15	5,384,610,453.15
代理买卖证券款	16,964,683,758.75	-	-	-	-	16,964,683,758.75
应付款项	-	-	-	-	7,965,463.28	7,965,463.28
应付债券	1,900,000,000.00	2,970,000,000.00	12,860,000,000.00	-	412,319,195.88	18,142,319,195.88
租赁负债	32,165,245.36	67,213,433.35	189,322,620.66	7,741,495.76	-	296,442,795.13
其他负债(金融负债)	-	-	-	-	141,761,214.09	141,761,214.09
金融负债合计	25,874,220,552.40	3,550,860,918.74	13,092,347,488.92	7,741,495.76	17,829,098,978.45	60,354,269,434.27
净敞口	88,691,353.64	11,646,899,464.30	(8,176,570,596.69)	741,979,419.43	11,483,693,345.05	15,784,692,985.73

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)					
	3 个月内	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	不计息	合计
金融资产						
货币资金	14,627,576,615.88	-	-	-	390,575.34	14,627,967,191.22
结算备付金	3,757,317,097.90	-	-	-	-	3,757,317,097.90
拆出资金	200,000,000.00	-	-	-	-	200,000,000.00
融出资金	3,567,554,305.05	10,244,884,942.91	-	-	306,910,824.94	14,119,350,072.90
存出保证金	190,589,822.98	-	-	-	-	190,589,822.98
应收款项	-	-	-	-	45,541,613.45	45,541,613.45
买入返售金融资产	638,789,397.54	1,970,000.00	-	-	6,522,269.31	647,281,666.85
交易性金融资产	4,008,994,264.99	1,630,242,223.50	1,322,422,885.78	59,521,301.01	14,253,865,180.86	21,275,045,856.14
债权投资	1,891,933,627.21	94,460,579.93	99,965,987.15	-	22,302,032.47	2,108,662,226.76
其他债权投资	341,445,886.02	40,947,013.29	94,549,305.62	20,890,262.47	-	497,832,467.40
其他权益工具投资	-	-	-	-	82,524,157.82	82,524,157.82
其他资产(金融资产)	-	-	-	-	903,761,875.79	903,761,875.79
金融资产合计	29,224,201,017.57	12,012,504,759.63	1,516,938,178.55	80,411,563.48	15,621,818,529.98	58,455,874,049.21
金融负债						
应付短期融资款	1,043,690,000.00	300,000,000.00	-	-	46,779,041.12	1,390,469,041.12
交易性金融负债	-	-	-	-	93,503,333.36	93,503,333.36
衍生金融负债	-	-	-	-	3,687,000,000.00	3,687,000,000.00
卖出回购证券款	4,809,970,000.00	-	-	-	1,598,364.26	4,811,568,364.26
代理买卖证券款	15,811,466,824.82	-	-	-	-	15,811,466,824.82
应付款项	-	-	-	-	4,126,530.68	4,126,530.68
应付债券	-	5,300,000,000.00	11,730,000,000.00	-	309,158,710.63	17,339,158,710.63
其他负债(金融负债)	-	-	-	-	216,150,474.41	216,150,474.41
金融负债合计	21,665,126,824.82	5,600,000,000.00	11,730,000,000.00	-	4,358,316,454.46	43,353,443,279.28
净敞口	7,559,074,192.75	6,412,504,759.63	(10,213,061,821.45)	80,411,563.48	11,263,502,075.52	15,102,430,769.93

下表显示了收益率曲线同时平行上升或下降 25 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，对净利润和股东权益的影响。

	2021 年	
	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 25 个基点	<u>(21,220,215.79)</u>	<u>(21,815,836.37)</u>
收益率曲线向下平移 25 个基点	<u>21,424,366.84</u>	<u>22,013,585.24</u>
2020 年		
	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 25 个基点	<u>(28,323,331.15)</u>	<u>(29,245,310.74)</u>
收益率曲线向下平移 25 个基点	<u>28,464,872.06</u>	<u>29,373,043.90</u>

上述预测假设各期限资产和负债的收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些收益率变动而剩余收益率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期。

本集团认为该假设并不代表本集团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，显示在各个预计收益情形及本集团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。

(c) 汇率风险

汇率风险是指本集团进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本集团除了境外子公司持有以港币或美元为记账本位币的资产及负债外，其他外币资产及负债主要为境内公司持有的外币货币资金、跨境业务中产生的外币金融资产及负债以及子公司所购买外币金融资产。公司目前境外投资主要为港股通业务。公司通过每日监测人民币兑港币的汇率波动情况，监控港股汇率风险。对于不是以记账本位币计价的货币资金、结算备付金、存出保证金、代理买卖证券款等外币资产和负债，如果出现短期的失衡情况，本集团会在必要时按市场汇率买卖外币，以确保将净风险敞口维持在可接受的水平。

由于外币业务在本集团资产、负债及收入结构中占比较低，本集团面临的外汇风险不重大，因此亦未进行敏感性分析。

(2) 流动性风险

本集团面临的流动性风险主要为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。若未来公司的经营环境发生重大不利变化，负债水平不能保持在合理的范围内，且经营水平出现异常波动，公司将可能无法按期足额偿付相关债务的本金或利息。为预防流动性风险，公司持续监控流动性状况，建立优质流动性资产应急储备，并制定流动性应急管理计划，减少公司的流动风险。

本集团于资产负债表日的金融负债未折现的合同现金流量 (包括按合同利率 (如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率) 计算的利息) 的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

	2021 年 12 月 31 日						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
应付短期融资款	-	618,486,535.89	504,350,000.00	508,911,506.85	-	-	1,631,748,042.74	1,621,863,452.05
拆入资金	-	300,145,833.33	-	-	-	-	300,145,833.33	300,000,000.00
交易性金融负债	184,190,548.29	-	-	13,647,485.39	43,024,868.26	-	240,862,901.94	240,862,901.94
衍生金融负债	17,253,760,200.00	-	-	-	-	-	17,253,760,200.00	17,253,760,200.00
卖出回购金融资产款	-	5,386,294,797.24	-	-	-	-	5,386,294,797.24	5,384,610,453.15
代理买卖证券款	16,964,683,758.75	-	-	-	-	-	16,964,683,758.75	16,964,683,758.75
应付款项	7,965,463.28	-	-	-	-	-	7,965,463.28	7,965,463.28
应付债券	-	-	2,173,279,342.47	3,512,774,794.52	14,786,621,383.56	-	20,472,675,520.55	18,142,319,195.88
租赁负债	-	10,550,517.06	23,356,366.46	72,146,787.13	218,876,762.41	10,119,220.90	335,049,653.96	296,442,795.13
其他负债 (金融负债)	141,761,214.09	-	-	-	-	-	141,761,214.09	143,362,732.67
净头寸	34,552,361,184.41	6,315,477,683.52	2,700,985,708.93	4,107,480,573.89	15,048,523,014.23	10,119,220.90	62,734,947,385.88	60,355,870,952.85

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)						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
应付短期融资款	-	256,240,192.22	838,054,794.52	304,382,465.75	-	-	1,398,677,452.49	1,390,469,041.12
交易性金融负债	80,160,575.30	-	-	30,852.53	13,311,905.53	-	93,503,333.36	93,503,333.36
衍生金融负债	-	-	-	3,687,000,000.00	-	-	3,687,000,000.00	3,687,000,000.00
卖出回购金融资产款	-	4,812,596,015.62	-	-	-	-	4,812,596,015.62	4,811,568,364.26
代理买卖证券款	15,811,466,824.82	-	-	-	-	-	15,811,466,824.82	15,811,466,824.82
应付款项	4,126,530.68	-	-	-	-	-	4,126,530.68	4,126,530.68
应付债券	-	-	-	6,190,122,602.74	13,736,163,794.52	-	19,926,286,397.26	17,339,158,710.63
其他负债 (金融负债)	216,150,474.41	-	-	-	-	-	216,150,474.41	217,271,185.97
净头寸	16,111,904,405.21	5,068,836,207.84	838,054,794.52	10,181,535,921.02	13,749,475,700.05	-	45,949,807,028.64	43,354,563,990.84

(3) 信用风险

信用风险，是指金融工具的一方不能履行义务，造成另一方发生财务损失的风险。本集团的信用风险主要来自于以下几个方面：融资融券、股票质押式回购交易和约定购回业务的客户出现违约，所带来的未能及时支付本息或归还证券的风险；债券、基金产品以及其他信用类产品投资业务由于发行人或融资人出现违约，所带来的交易品种不能兑付本息的风险；经纪业务代理客户买卖股票期权、债券及基金等其他金融产品，在结算当日客户资金不足时，代客户进行结算后客户违约而形成的损失。影响本集团的信用风险的主要会计科目包括来自货币资金、结算备付金、融出资金、存出保证金、买入返售金融资产、交易性金融资产、债权投资、其他债权投资、应收款项、及其他资产。管理层持续监控这些信用风险的敞口。

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

本集团所承受的最大信用风险敞口为资产负债表中每项金融资产的账面金额。本集团没有提供任何其他可能令本集团承受信用风险的担保。

(a) 应收款项

本集团信用风险主要是受每个客户自身特性的影响，而不是客户所在的行业或国家和地区。因此重大信用风险集中的情况主要源自本集团存在对个别客户的重大应收款项。本集团根据合同约定和项目进度及时进行催收，以减少信用风险的发生。

本集团于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日无已逾期但未减值的应收款项。

(b) 融资融券类业务

在融资融券交易等融资类业务方面，本集团构建了多层次的业务授权管理体系，并通过客户尽职调查、授信审批、授信后检查、担保品准入与动态调整、逐日盯市、强制平仓、违约处置等方式，建立了完善的事前、事中、事后全流程风险管理体系。

(c) 债券投资

在债券投资业务方面，本集团建立内部信用评级机制来控制债券违约和降级风险以及投资对手的违约风险，通过交易对手黑、白名单管理和交易对手额度管理，利用分散化策略降低投资品种和交易对手违约带来的损失程度。

(d) 最大信用风险敞口：

在不考虑可利用的抵押物或其他信用增级的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口的金融资产金额是指金融资产的账面余额减去其减值准备后的余额。最大信用风险敞口金额列示如下：

项目内容	2021 年	2020 年
货币资金	15,007,665,756.73	14,627,967,191.22
结算备付金	4,449,385,390.59	3,757,317,097.90
融出资金	17,112,527,562.92	14,119,350,072.90
存出保证金	214,695,909.81	190,589,822.98
买入返售金融资产	1,214,049,492.61	647,281,666.85
交易性金融资产	9,326,935,032.03	21,275,045,856.14
债权投资	769,069,910.78	2,108,662,226.76
其他债权投资	309,655,476.26	82,524,157.82
应收款项	104,593,911.63	45,541,613.45
其他资产 (金融资产)	297,415,023.43	903,761,875.79
最大信用风险敞口	48,805,993,466.79	57,758,041,581.81

(e) 债券投资的信用风险评级状况：

本集团采用信用评级方法来监控债券投资组合的信用风险。下表列示了于资产负债表日本集团债券投资的信用评级情况。其中，未评级的债券投资主要包括私募债、资产支持证券等。

按短期信用评级列示的债券投资如下：

	2021 年	2020 年
A-1	-	40,266,998.08

未评级的债券投资如下：

	2021 年	2020 年
未评级	20,092,670.41	188,498,277.55

按长期信用评级列示的债券投资如下：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年(已重述)</u>
AAA	5,107,686,537.44	2,371,930,260.32
AA+至 AA	623,119,026.49	311,853,300.10
AA-	12,061,426.52	-
A (含) 及以下	-	<u>78,306,696.71</u>
合计	<u>5,742,866,990.45</u>	<u>2,762,090,257.13</u>

未评级的债券投资如下：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年(已重述)</u>
未评级	<u>1,756,104,857.40</u>	<u>1,288,272,102.63</u>

(4) 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，持续为所有者提供回报。

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所有者回报。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。

于 2020 年 1 月 23 日，中国证监会颁布了《证券公司风险控制指标计算标准规定》(2020)，并要求于 2020 年 6 月 1 日起实施，于 2020 年 3 月 20 日，颁布了《证券公司风险控制指标管理办法》(2020 修正)，并要求于 2020 年 3 月 20 日起实施，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，本集团须就风险控制指标持续达标。

(5) 金融资产转移

在日常业务中，本集团部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

本集团通过转让交易性金融资产投资予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团无已转移但未终止确认的金融资产及相关负债。

十四、金融资产及负债的公允价值

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				
		2021 年 12 月 31 日	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	
持续的公允价值计量						
资产						
交易性金融资产	六、9	36,588,970,882.33	1,912,517,224.69	8,473,147,172.49	26,203,306,485.15	
-债券		7,143,680,085.87	-	7,143,680,085.87	-	
-公募基金		1,610,688,873.28	1,610,688,873.28	-	-	
-股票		23,141,726,058.07	141,890,953.61	5,891,255.56	22,993,943,848.90	
-银行理财产品		159,937,397.80	159,937,397.80	-	-	
-信托计划		212,915,260.10	-	-	212,915,260.10	
-其他 (有限合伙、未上市股权等)		4,320,023,207.21	-	1,323,575,831.06	2,996,447,376.15	
其他债权投资	六、11	309,655,476.26	-	297,594,049.74	12,061,426.52	
其他权益工具投资	六、12	70,933,102.91	45,570.00	-	70,887,532.91	
持续以公允价值计量的资产总额		36,969,559,461.50	1,912,562,794.69	8,770,741,222.23	26,286,255,444.58	
负债						
交易性金融负债	六、23	240,862,901.94	239,740,146.65	1,122,755.29	-	
衍生金融负债	六、5	17,253,760,200.00	-	-	17,253,760,200.00	
持续以公允价值计量的负债总额		17,494,623,101.94	239,740,146.65	1,122,755.29	17,253,760,200.00	

附注	2020 年 (已重述)			
	2020 年 12 月 31 日	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量
持续的公允价值计量				
资产				
交易性金融资产	六、9	21,275,045,856.14	3,982,564,164.81	5,022,767,529.17
-债券		4,687,804,090.90	-	4,687,804,090.90
-公募基金		2,909,682,040.14	2,909,682,040.14	-
-股票		7,470,931,344.57	315,324,668.65	9,662,248.94
-银行理财产品		757,557,456.02	757,557,456.02	-
-信托计划		171,638,646.71	-	171,638,646.71
-其他 (有限合伙、未上市股权等)		5,277,432,277.80	-	325,301,189.33
其他债权投资	六、11	497,832,467.40	-	497,832,467.40
其他权益工具投资	六、12	82,524,157.82	49,000.00	-
持续以公允价值计量的资产总额		<u>21,855,402,481.36</u>	<u>3,982,613,164.81</u>	<u>5,520,599,996.57</u>
负债				
交易性金融负债	六、23	93,503,333.36	91,611,034.61	1,892,298.75
衍生金融负债	六、5	<u>3,687,000,000.00</u>	-	<u>3,687,000,000.00</u>
持续以公允价值计量的负债总额		<u>3,780,503,333.36</u>	<u>91,611,034.61</u>	<u>1,892,298.75</u>

2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的交易性金融资产、其他债权投资及其他权益工具投资，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

交易性金融资产、其他债权投资中的债券投资的公允价值主要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。

交易性金融资产及其他权益工具投资中不存在公开市场的权益工具投资、资产管理计划与信托计划投资，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。所采用的折现率取自报告年末相关的可观察收益率曲线。

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。本集团风险管理部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	主要估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
交易性金融资产				
资产支持证券	987,025,688.27	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高, 公允价值越低
信托计划	212,915,260.10	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高, 公允价值越低
未上市股权和私募基金	2,009,421,687.88	市场法	流动性折扣	折扣越高, 公允价值越低
股票	22,993,943,848.90	市场法	流动性折扣	折扣越高, 公允价值越低
其他债权投资	12,061,426.52	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高, 公允价值越低
其他权益工具投资	70,887,532.91	市场法	流动性折扣	折扣越高, 公允价值越低
衍生金融负债	17,253,760,200.00	期权定价模型	股票价格波动率	价格波动率越高, 对公允价值的影响越大

	2020 年 12 月 31 日的公允价值 (已重述)	主要估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
交易性金融资产				
资产支持证券	2,516,668,435.85	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高, 公允价值越低
信托计划	171,638,646.71	现金流量折现法	风险调整折现率	风险调整折现率越高, 公允价值越低
未上市股权和私募基金	2,435,462,652.62	市场法	流动性折扣	折扣越高, 公允价值越低
股票	7,145,944,426.98	市场法	流动性折扣	折扣越高, 公允价值越低
其他权益工具投资	82,475,157.82	市场法	流动性折扣	折扣越高, 公允价值越低
衍生金融负债	3,687,000,000.00	期权定价模型	股票价格波动率	价格波动率越高, 对公允价值的影响越大

5. 持续的第三层次公允价值计量项目，年初与年末账面价值间的调节信息

	2020 年 12 月 31 日余额	本年利得或损失总额			购买、发行、出售和结算			对于期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								
		转入第三层次	转出第三层次	计入损益(注)	计入其他		购买	发行	出售/结算							
					综合收益(注)	购买										
资产																
交易性金融资产																
- 资产支持证券	2,516,668,435.85	-	-	(435,563,796.29)	-	527,750,000.00	-	(1,621,828,951.29)	987,025,688.27							
- 信托计划	171,638,646.71	-	-	(3,315,068.84)	-	154,610,180.07	-	(110,018,497.84)	212,915,260.10							
- 未上市股权和私募基金																
基金	2,435,462,652.62	-	-	(129,547,538.25)	-	184,968,195.00	-	(481,461,621.49)	2,009,421,687.88							
股票	7,145,944,426.98	-	-	15,842,999,921.92	-	4,999,500.00	-	-	22,993,943,848.90							
其他债权投资	-	-	-	29,194.52	32,232.00	12,000,000.00	-	-	12,061,426.52							
其他权益工具投资	82,475,157.82	-	-	-	(11,587,624.91)	-	-	-	70,887,532.91							
合计	<u>12,352,189,319.98</u>	-	-	<u>15,274,602,713.06</u>	<u>(11,555,392.91)</u>	<u>884,327,875.07</u>	-	<u>(2,213,309,070.62)</u>	<u>26,286,255,444.58</u>							
									<u>15,631,291,493.36</u>							

注： 上述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

本年计入损益的已实现利得或损失

- 投资收益 (356,688,780.30)

本年计入损益的未实现利得或损失

- 公允价值变动收益 15,631,291,493.36

合计

15,274,602,713.06

计入其他综合收益的利得或损失

- 公允价值变动收益 (11,555,392.91)

6、持续的公允价值计量项目在各层次之间转换的情况

于 2021 年和 2020 年，本集团上述持续以公允价值计量的资产各层次之间没有发生重大转换。

7、本年内发生的估值技术变更及变更原因

于 2021 年和 2020 年，本集团上述公允价值计量所使用的估值技术并未发生重大变更。

8、其他金融工具的公允价值 (年末非以公允价值计量的项目)

除以下项目外，本集团 12 月 31 日各项金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

	2021 年 12 月 31 日		2021 年 12 月 31 日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券	18,142,319,195.88	18,331,649,700.00	-	18,331,649,700.00	-
	2020 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券	17,339,158,710.63	17,408,198,030.00	-	17,408,198,030.00	-

十五、母公司财务报表主要项目注释

1、长期股权投资

(1) 长期股权投资分类如下

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	2,338,623,300.00	-	2,338,623,300.00	2,338,623,300.00	-	2,338,623,300.00

本公司无向投资企业转移资金能力受到重大限制的情况。

(2) 对子公司的投资

单位名称	2020 年		2021 年		
	12 月 31 日余额	本年增加	本年减少	12 月 31 日余额	本年计提减值准备
兴银成长资本管理有限公司	100,000,000.00	-	-	100,000,000.00	-
兴银投资有限公司	2,000,000,000.00	-	-	2,000,000,000.00	-
兴银基金管理有限责任公司	152,000,000.00	-	-	152,000,000.00	-
华福国际(香港)金融控股有限公司	86,623,300.00	-	-	86,623,300.00	-
合计	2,338,623,300.00	-	-	2,338,623,300.00	-

本公司子公司的相关信息参见附注五、1。

2、应付职工薪酬

	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日(已重述)
职工薪酬	(a)	1,751,600,059.85	1,339,791,886.08
离职后福利 - 设定提存计划	(b)	130,803.86	133,613.17
合计		1,751,730,863.71	1,339,925,499.25

(a) 职工薪酬

	2021 年 12 月 31 日			
	年初余额	本年发生额	本年支付额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	1,337,061,827.48	1,474,451,334.48	(1,060,126,564.02)	1,751,386,597.94
职工福利费	-	5,449,291.64	(5,449,291.64)	-
社会保险费	73,894.01	59,997,271.82	(59,978,936.36)	92,229.47
-医疗保险费	72,650.21	57,350,256.77	(57,332,810.52)	90,096.46
-工伤保险费	1,225.50	789,924.62	(789,844.46)	1,305.66
-生育保险费	18.30	1,857,090.43	(1,856,281.38)	827.35
住房公积金	(1,039.00)	69,938,347.42	(69,871,893.26)	65,415.16
工会经费和职工教育经费	2,657,203.59	8,880,552.84	(11,481,939.15)	55,817.28
合计	1,339,791,886.08	1,618,716,798.20	(1,206,908,624.43)	1,751,600,059.85

	2020 年 12 月 31 日 (已重述)			
	年初余额	本年发生额	本年支付额	年末余额
工资、奖金、津贴和补贴	955,883,721.17	1,215,189,912.85	(834,011,806.54)	1,337,061,827.48
职工福利费	-	566,427.64	(566,427.64)	-
社会保险费	68,164.93	44,239,413.30	(44,233,684.22)	73,894.01
-医疗保险费	61,222.12	42,445,298.42	(42,433,870.33)	72,650.21
-工伤保险费	484.61	182,977.05	(182,236.16)	1,225.50
-生育保险费	6,458.20	1,611,137.83	(1,617,577.73)	18.30
住房公积金	88.56	59,555,314.60	(59,556,442.16)	(1,039.00)
工会经费和职工教育经费	56,668.68	9,799,205.61	(7,198,670.70)	2,657,203.59
合计	956,008,643.34	1,329,350,274.00	(945,567,031.26)	1,339,791,886.08

(b) 离职后福利 - 设定提存计划

	2021 年 12 月 31 日			
	年初余额	本年发生额	本年支付额	年末余额
基本养老保险费	92,147.27	73,439,095.62	(73,404,433.27)	126,809.62
失业保险费	41,465.90	2,375,642.29	(2,413,113.95)	3,994.24
企业年金缴费	-	27,097,682.49	(27,097,682.49)	-
合计	133,613.17	102,912,420.40	(102,915,229.71)	130,803.86
2020 年 12 月 31 日 (已重述)				
年初余额	本年发生额	本年支付额	年末余额	
基本养老保险费	74,405.67	17,623,205.25	(17,605,463.65)	92,147.27
失业保险费	31,863.36	534,907.45	(525,304.91)	41,465.90
企业年金缴费	(11,328.00)	24,441,434.64	(24,430,106.64)	-
合计	94,941.03	42,599,547.34	(42,560,875.20)	133,613.17

3、 手续费及佣金净收入

	注	2021 年	2020 年
手续费及佣金收入			
证券经纪业务净收入		1,017,747,315.95	902,194,781.22
其中：证券经纪业务收入		1,467,801,806.80	1,310,498,019.25
其中：代理买卖证券业务		1,292,508,381.39	1,174,776,654.11
交易单元席位租赁		42,960,928.15	21,002,590.23
代销金融产品业务		132,332,497.26	114,718,774.91
证券经纪业务支出		(450,054,490.85)	(408,303,238.03)
其中：代理买卖证券业务		(450,054,490.85)	(408,303,238.03)
投资银行业务净收入		200,543,966.85	237,860,622.48
其中：投资银行业务收入		209,681,678.52	250,146,438.68
其中：证券承销业务		173,372,923.61	183,569,361.95
证券保荐业务		5,396,226.09	10,235,849.06
财务顾问业务	(1)	23,958,490.57	49,546,830.18
其他		6,954,038.25	6,794,397.49
投资银行业务支出		(9,137,711.67)	(12,285,816.20)
其中：证券承销业务		(9,067,597.32)	(11,933,927.54)
其他		(70,114.35)	(351,888.66)
资产管理业务净收入		122,515,773.81	154,034,409.90
其中：资产管理业务收入		122,515,773.81	154,044,659.36
资产管理业务支出		-	(10,249.46)
投资咨询业务净收入		2,067,620.95	75,471.70
其中：投资咨询业务收入		2,067,620.95	75,471.70
其他手续费及佣金净收入		3,654,073.99	14,228.63
其中：其他手续费及佣金收入		3,654,073.99	14,228.63
合计		1,346,528,751.55	1,294,179,513.93
其中：手续费及佣金收入合计		1,805,720,954.07	1,714,778,817.62
手续费及佣金支出合计		(459,192,202.52)	(420,599,303.69)

(1) 财务顾问业务净收入

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
其他财务顾问业务净收入	23,958,490.57	49,546,830.18

4. 利息净收入

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年(已重述)</u>
利息收入		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	432,367,671.97	378,572,316.80
融资融券利息收入	1,061,272,446.26	852,673,880.80
买入返售金融资产利息收入	8,652,766.72	27,681,552.69
其中：股权质押回购利息收入	2,658,201.65	18,393,730.84
债权投资和其他债权投资利息收入	65,985,532.88	124,367,343.92
其他	11,488.64	-
利息收入小计	<u>1,568,289,906.47</u>	<u>1,383,295,094.21</u>
利息支出		
其中：代理买卖证券款利息支出	(69,805,467.69)	(60,046,246.63)
卖出回购金融资产利息支出	(123,429,306.51)	(109,102,491.95)
其中：报价回购利息支出	(469,387.86)	-
拆入资金利息支出	(2,582,776.27)	(5,326,927.99)
其中：转融通利息支出	(187,387.39)	(8,731.83)
租赁负债利息支出	(8,006,793.17)	-
短期融资券利息支出	(596,720.54)	(7,837,662.98)
应付债券利息支出	(847,802,729.56)	(762,339,691.28)
其中：次级债券利息支出	(360,052,995.20)	(289,243,087.87)
其他	-	(4,215.69)
利息支出小计	<u>(1,052,223,793.74)</u>	<u>(944,657,236.52)</u>
利息净收入	<u>516,066,112.73</u>	<u>438,637,857.69</u>

5、 投资收益

(1) 按类别列示

	<u>2021年</u>	<u>2020年(已重述)</u>
权益法核算的长期股权投资收益	-	-
成本法核算的长期股权投资收益	800,000,000.00	-
金融工具投资收益	476,771,728.95	468,945,510.66
其中：持有期间取得的收益	613,249,236.18	593,309,083.17
其中：交易性金融工具	612,963,745.82	593,309,083.17
其他权益工具投资	285,490.36	-
处置金融工具取得的收益	(136,477,507.23)	(124,363,572.51)
其中：交易性金融工具	(119,879,532.93)	(158,868,103.81)
债权投资	109,684.96	(13,235,338.27)
其他债权投资	1,128,675.27	-
衍生金融工具	(17,836,334.53)	47,739,869.57
合计	1,276,771,728.95	468,945,510.66

交易性金融工具投资收益明细如下：

		<u>2021年</u>	<u>2020年(已重述)</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	613,581,251.79	593,309,083.17
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	处置取得收益	(118,882,051.77)	(158,868,103.81)
	持有期间收益	(617,505.97)	-
	处置取得收益	(997,481.16)	-

(2) 投资收益汇回有无重大限制

以上投资收益汇回均无重大限制。

6. 公允价值变动 (损失) / 收益

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年 (已重述)</u>
交易性金融资产	(85,644,422.94)	43,825,212.60
其中：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	-	-
衍生金融工具	<u>(4,289,098.03)</u>	3,826,519.37
合计	<u>(89,933,520.97)</u>	<u>47,651,731.97</u>

7. 业务及管理费

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
工资	1,474,451,334.48	1,215,189,912.85
职工福利费	5,449,291.64	566,427.64
社会保险费	162,909,692.22	86,838,960.64
住房公积金及补贴	69,938,347.42	59,555,314.60
工会及教育经费	8,880,552.84	9,799,205.61
租赁费	26,772,933.01	101,439,150.83
邮电通讯费	64,837,701.15	52,667,454.36
折旧费及摊销	160,615,658.34	74,905,184.92
投资者保护基金	51,061,445.18	10,088,244.17
业务及推广费用	72,166,418.77	89,315,668.26
公杂费	21,166,453.49	19,984,834.00
其他	<u>142,785,750.90</u>	<u>132,233,523.23</u>
合计	<u>2,261,035,579.44</u>	<u>1,852,583,881.11</u>

8. 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动的现金流量：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
净利润	817,092,724.66	452,157,927.91
加： 资产减值准备	97,500,019.68	2,629,304.62
固定资产折旧	31,580,869.41	34,882,347.96
使用权资产折旧	71,795,237.42	
无形资产摊销	26,556,233.44	20,204,759.24
长期待摊费用摊销	41,301,464.79	26,295,398.20
处置固定资产、无形资产和其他长期		
资产的损失/(收益)	(3,113,952.71)	213,529.57
公允价值变动损失/(收益)	89,933,520.97	(47,651,731.97)
利息支出	790,420,710.39	645,810,010.34
汇兑损失	221,515.88	631,579.14
投资损失	(801,523,850.59)	13,235,338.27
递延所得税资产增加	(151,039,411.20)	(127,643,652.07)
以公允价值计量且其变动计入当期损		
益的金融资产等的减少	26,850,524.01	836,789,682.02
经营性应收项目的增加	(3,491,587,661.31)	(4,535,571,773.34)
经营性应付项目的增加	<u>1,795,312,195.80</u>	<u>5,078,657,915.62</u>
经营活动 (使用) / 产生的现金流量净额	<u>(658,699,859.36)</u>	<u>2,400,640,635.51</u>

(b) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本公司不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

(c) 现金净变动情况：

	<u>2021 年</u>	<u>2020 年</u>
	<u>12 月 31 日</u>	<u>12 月 31 日</u>
现金的年末余额	18,918,200,647.35	17,850,598,103.91
减： 现金的年初余额	<u>(17,850,598,103.91)</u>	<u>(13,442,603,784.28)</u>
现金净增加额	<u>1,067,602,543.44</u>	<u>4,407,994,319.63</u>

(2) 现金的构成

	2021 年 <u>12月 31 日</u>	2020 年 <u>12月 31 日</u>
现金	18,918,200,647.35	17,850,598,103.91
其中：库存现金	-	-
可随时用于支付的银行存款	14,476,586,668.01	14,116,189,738.96
可随时用于支付的结算备付金	<u>4,441,613,979.34</u>	<u>3,734,408,364.95</u>
期末现金余额	<u>18,918,200,647.35</u>	<u>17,850,598,103.91</u>

十六、上年比较数字

如附注三、31(2) 所述，本集团及本公司对前期数字进行了追溯调整(包括对有关比较数字的调整)。



中华人民共和国财政部

Ministry of Finance of the People's Republic of China

会计司

2022年04月11日 星期一

请输入关键字

会计司

搜索

返回主站

当前位置：首页>工作通知

从事证券服务业会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

从事证券服务业会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590676050Q	11010148	2020-11-02



姓 名 黄小熠

Full name

男

性 别

Sex

出生 日期

1980-10-18

Date of birth

工作 单位

毕马威华振会计师事务所
(特殊普通合伙) 上海分所

Working unit

身份证 号码

430211198010180014

Identity card No.



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

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



黄小熠(110002410323)
您已通过2021年年检
上海市注册会计师协会
2021年10月30日

年 月 日
/y /m /d

8

9





姓 名 Full name 敦彪
性 别 Sex 男
出生日期 Date of birth 1991-02-10
工作单位 Working unit 毕马威华振会计师事务所
身份证号码 Identity card No. (特殊普通合伙) 上海分所
522321199102055233



年度检验登记
Annual Renewal Registration

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

证书编号：

No. of Certificate

批准注册协会：上海市注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

年 2021 月 04 日
15
/y /m /d

发证日期：

Date of Issuance

