

平安证券股份有限公司

已审财务报表

2021年度





目 录

	<u>页次</u>
一、审计报告	1 - 3
二、已审财务报表	
合并资产负债表	4 - 5
合并利润表	6 - 7
合并股东权益变动表	8 - 9
合并现金流量表	10 - 11
公司资产负债表	12 - 13
公司利润表	14
公司股东权益变动表	15 - 16
公司现金流量表	17 - 18
财务报表附注	19 - 118

# 北京注册会计师协会

## 业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码:	110002432022920000312
报告名称:	平安证券股份有限公司已审财务报表2021年度
报告文号:	安永华明(2022)审字第60799556_H01号
被审(验)单位名称:	平安证券股份有限公司
会计师事务所名称:	安永华明会计师事务所(特殊普通合伙)
业务类型:	财务报表审计
报告意见类型:	无保留意见
报告日期:	2022年03月15日
报备日期:	2022年03月09日
签字注册会计师:	昌华(110002432734), 乔贝贝(110002431543)
	
(可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息)	

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



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

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

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

## 审计报告

安永华明（2022）审字第60799556\_H01号  
平安证券股份有限公司

平安证券股份有限公司董事会：

### 一、审计意见

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

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

### 二、形成审计意见的基础

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

### 三、其他信息

平安证券股份有限公司管理层对其他信息负责。其他信息包括平安证券股份有限公司2021年年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

### 四、管理层和治理层对财务报表的责任

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

治理层负责监督平安证券股份有限公司的财务报告过程。

## 审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60799556\_H01号  
平安证券股份有限公司

### 五、注册会计师对财务报表审计的责任

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

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

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

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。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第60799556\_H01号  
平安证券股份有限公司

（本页无正文）



中国注册会计师：昌 华



中国注册会计师：乔贝贝

中国 北京

2022年3月15日

平安证券股份有限公司  
 合并资产负债表  
 2021年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



资产	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	1	69,750,951,513.05	57,302,660,711.83
其中: 客户资金存款	1	59,171,156,529.18	49,122,646,741.46
结算备付金	2	10,395,356,617.76	10,908,458,656.80
其中: 客户备付金	2	8,473,090,680.37	7,223,519,691.13
融出资金	3	54,313,171,105.95	45,079,462,646.19
衍生金融资产	5	223,253,271.96	150,947,334.38
存出保证金	6	9,336,300,353.68	5,490,209,996.74
应收款项	7	432,778,563.40	934,619,330.03
买入返售金融资产	8	18,169,615,018.87	11,144,859,422.92
金融投资:			
交易性金融资产	9	50,824,282,174.82	36,191,232,874.56
债权投资	10	-	187,622,725.64
其他债权投资	11	33,487,389,264.01	28,100,785,208.13
其他权益工具投资	12	12,123,047.02	15,509,931.19
长期股权投资	13	158,147,140.06	90,646,629.53
投资性房地产	14	7,763,293.60	8,158,123.28
固定资产	15	355,713,957.08	270,651,890.11
在建工程	16	4,193,638.68	8,495,989.36
使用权资产	17	222,070,195.45	289,314,873.98
无形资产	18	237,348,958.57	262,714,880.81
递延所得税资产	19	913,473,871.17	716,508,418.37
其他资产	20	4,523,739,886.48	2,129,650,562.96
资产总计		<u>253,367,671,871.61</u>	<u>199,282,510,206.81</u>



平安证券股份有限公司  
合并资产负债表(续)  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注六	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>负债</b>			
短期借款	22	894,174,102.13	304,437,254.17
拆入资金	23	4,001,263,472.30	-
交易性金融负债	24	10,953,364,478.27	4,109,398,589.00
应付短期融资款	25	15,186,116,898.49	15,104,425,390.31
衍生金融负债	5	344,984,418.93	48,288,066.90
卖出回购金融资产款	26	42,969,955,628.32	39,402,064,328.53
代理买卖证券款	27	73,133,741,014.01	59,471,668,125.70
代理承销证券款	28	-	2,381,305,000.00
应付职工薪酬	29	3,789,856,032.07	2,757,341,158.50
应交税费	30	706,274,303.61	680,161,704.06
应付票据	31	529,588,462.35	82,354,114.44
应付款项	32	3,168,504,067.56	3,146,113,482.82
合同负债	33	252,572,253.91	172,393,231.57
租赁负债	34	231,473,129.96	302,784,741.61
预计负债	36	3,061,335.70	5,341,141.64
应付债券	35	53,631,846,775.89	36,671,262,323.52
递延所得税负债	19	-	4,843,648.04
其他负债	37	993,562,637.40	832,746,481.67
<b>负债合计</b>		<b>210,790,339,010.90</b>	<b>165,476,928,782.48</b>
<b>股东权益</b>			
股本	38	13,800,000,000.00	13,800,000,000.00
其他权益工具	39	5,002,263,440.86	-
其中: 永续债	39	5,002,263,440.86	-
资本公积	40	1,688,211,743.31	1,796,825,486.08
其他综合收益	41	343,888,606.01	183,644,434.93
盈余公积	42	2,498,982,397.47	2,159,093,537.64
一般风险准备	43	5,222,712,302.00	4,489,778,539.47
未分配利润	44	13,734,898,945.18	11,071,592,383.05
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>42,290,957,434.83</b>	<b>33,500,934,381.17</b>
<b>少数股东权益</b>		<b>286,375,425.88</b>	<b>304,647,043.16</b>
<b>股东权益合计</b>		<b>42,577,332,860.71</b>	<b>33,805,581,424.33</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>253,367,671,871.61</b>	<b>199,282,510,206.81</b>

财务报表由下列负责人签署:

法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:



平安证券股份有限公司  
 合并利润表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



	附注六	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>			
利息净收入	45	2,053,176,577.29	1,871,074,097.15
其中: 利息收入	45	5,856,514,238.34	4,717,454,688.20
利息支出	45	(3,803,337,661.05)	(2,846,380,591.05)
手续费及佣金净收入	46	6,738,975,399.40	6,158,550,385.47
其中: 经纪业务手续费净收入	46	4,942,164,938.02	3,884,393,003.77
投资银行业务手续费净收入	46	1,095,694,098.05	1,476,101,892.36
资产管理业务手续费净收入	46	496,233,133.29	474,066,182.70
投资收益	47	1,845,226,238.18	1,222,875,134.84
其中: 对联营企业和合营企业的			
投资收益	47	(22,499,489.47)	(14,849,721.08)
以摊余成本计量的金融资产			
终止确认产生的收益	47	-	27,797,066.18
其他收益	48	38,234,694.95	25,510,246.30
公允价值变动收益	49	108,311,809.86	164,457,866.79
汇兑损失		(3,410,904.00)	(8,401,875.50)
其他业务收入	50	5,667,940,502.85	4,181,554,989.63
资产处置收益	51	716,608.12	2,520,899.14
营业收入合计		<u>16,449,170,926.65</u>	<u>13,618,141,743.82</u>
<b>二、营业支出</b>			
税金及附加	52	(86,608,701.49)	(73,082,182.04)
业务及管理费	53	(5,731,892,668.44)	(4,819,784,883.17)
信用减值损失	54	(573,700,720.05)	(779,080,383.49)
其他业务成本	55	(5,418,364,687.74)	(4,016,115,825.72)
营业支出合计		<u>(11,810,566,777.72)</u>	<u>(9,688,063,274.42)</u>
<b>三、营业利润</b>			
		4,638,604,148.93	3,930,078,469.40
加: 营业外收入		272,113.62	230,395.93
减: 营业外支出	56	(35,810,901.95)	(46,236,441.53)
<b>四、利润总额</b>			
		4,603,065,360.60	3,884,072,423.80
减: 所得税费用	57	(774,257,259.58)	(781,578,606.46)
<b>五、净利润</b>			
		<u>3,828,808,101.02</u>	<u>3,102,493,817.34</u>
<b>(一)按经营持续性分类</b>			
持续经营净利润		<u>3,828,808,101.02</u>	<u>3,102,493,817.34</u>
<b>(二)按所有权归属分类</b>			
归属于母公司股东的净利润		3,742,676,462.24	3,064,244,730.98
少数股东损益		86,131,638.78	38,249,086.36

平安证券股份有限公司  
 合并利润表(续)  
 2021年度  
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)

	附注六	2021年度	2020年度
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额			
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.其他权益工具投资公允价值变动		(2,549,303.84)	3,887,425.51
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动		(188,776,934.59)	(594,272,532.25)
2.以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的信用损失准备		354,046,215.28	441,694,665.76
3.现金流量套期储备		6,004,437.86	(6,004,437.86)
4.外币财务报表折算差额		(8,480,243.63)	(17,173,304.33)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		388,116.63	(388,116.63)
其他综合收益的税后净额合计	41	160,632,287.71	(172,256,299.80)
<b>七、综合收益总额</b>			
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		3,989,440,388.73	2,930,237,517.54
归属于少数股东的综合收益总额		3,902,920,633.32	2,892,376,547.81
		86,519,755.41	37,860,969.73

平安证券股份有限公司  
合并股东权益变动表  
2021年度  
(除特别注明外，金额单位为人民币元)



2021年度

项目	归属于母公司股东权益						少数股东权益	股东权益合计		
	附注六	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积			一般风险准备	未分配利润
一、2021年1月1日余额		13,800,000,000.00	-	1,796,825,486.08	183,644,434.93	2,159,093,537.64	4,489,778,539.47	11,071,592,383.05	304,647,043.16	33,805,581,424.33
二、本年增减变动金额		-	-	-	160,244,171.08	-	-	3,742,676,462.24	86,519,755.41	3,989,440,388.73
(一)综合收益总额		-	-	(202,463.52)	-	-	716,163.11	-	(513,699.59)	-
(二)股东投入和减少资本		-	-	(108,411,279.25)	-	-	-	-	(243,661.19)	(108,654,940.44)
1、与少数股东的权益性交易		-	-	-	-	-	-	-	-	-
2、股份支付计入股东权益的金额		-	-	-	-	-	-	-	-	-
3、其他权益工具持有者投入资本		-	4,995,000,000.00	-	-	-	-	-	-	4,995,000,000.00
(三)利润分配		-	-	-	-	339,888,859.83	-	(339,888,859.83)	-	-
1、提取盈余公积	42	-	-	-	-	-	-	(339,888,859.83)	-	-
2、提取一般风险准备	43	-	-	-	-	-	392,328,739.59	(392,328,739.59)	-	-
3、提取交易风险准备	43	-	-	-	-	-	339,888,859.83	(339,888,859.83)	-	-
4、对股东的分配		-	-	-	-	-	-	-	(104,034,011.91)	(104,034,011.91)
5、对其他权益工具持有人的分配		-	7,263,440.86	-	-	-	-	(7,263,440.86)	-	-
三、2021年12月31日余额		13,800,000,000.00	5,002,263,440.86	1,688,211,743.31	343,888,606.01	2,498,982,397.47	5,222,712,302.00	13,734,898,945.18	286,375,425.88	42,577,332,860.71

平安证券股份有限公司  
合并股东权益变动表(续)  
2021年度  
(除特别注明外金额单位为人民币元)



项目	2020 年度							股东权益合计
	股本	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	少数股东权益	
一、2020年1月1日余额	13,800,000,000.00	1,924,419,191.74	355,512,618.10	1,864,548,646.01	3,856,149,149.94	9,535,521,933.23	304,910,892.65	31,641,062,431.67
二、本年增减变动金额	-	-	(171,868,183.17)	-	-	3,084,244,730.98	37,860,969.73	2,930,237,517.54
(一)综合收益总额	-	-	(171,868,183.17)	-	-	-	-	-
(二)股东投入和减少资本	-	(127,593,705.66)	-	-	-	-	(230,401.84)	(127,824,107.50)
1、股份支付计入股东权益的金额	-	-	-	-	-	-	(33,766,628.66)	(33,766,628.66)
2、其他	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	294,544,891.63	-	(294,544,891.63)	-	-
1、提取盈余公积	-	-	-	294,544,891.63	-	(294,544,891.63)	-	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	339,084,497.90	(339,084,497.90)	-	-
3、提取交易风险准备	-	-	-	-	294,544,891.63	(294,544,891.63)	-	-
4、对股东的分配	-	-	-	-	-	(600,000,000.00)	(4,127,788.72)	(604,127,788.72)
三、2020年12月31日余额	13,800,000,000.00	1,796,825,486.08	183,644,434.93	2,159,093,537.64	4,489,778,539.47	11,071,592,383.05	304,647,043.16	33,805,581,424.33

平安证券股份有限公司  
 合并现金流量表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	附注六	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量:</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		15,422,211,175.56	13,159,742,318.16
拆入资金的净增加额		4,000,000,000.00	-
回购业务资金的净增加额		3,541,786,414.60	15,823,565,798.41
返售业务资金净减少额		-	1,116,031,176.41
代理买卖证券收到的现金净额		11,774,318,907.65	18,910,751,477.32
收到其他与经营活动有关的现金	58(1)	6,056,545,160.54	8,719,295,216.48
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>40,794,861,658.35</b>	<b>57,729,385,986.78</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		(7,532,592,160.04)	(14,504,452,799.34)
返售业务资金的净增加额		(40,525,828.56)	-
拆入资金的净减少额		-	(200,000,000.00)
支付利息、手续费及佣金的现金		(4,210,973,256.55)	(3,370,435,609.69)
融出资金净增加额		(9,212,780,716.59)	(20,569,312,865.95)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,699,562,144.65)	(2,297,182,680.90)
支付的各项税费		(1,085,613,952.59)	(1,033,523,715.44)
衍生金融工具产生的净现金流出		(981,373,235.60)	(170,544,519.46)
支付其他与经营活动有关的现金	58(2)	(11,807,723,074.86)	(7,774,177,596.34)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(37,571,144,369.44)</b>	<b>(49,919,629,787.12)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	58(5)	<b>3,223,717,288.91</b>	<b>7,809,756,199.66</b>



平安证券股份有限公司  
合并现金流量表(续)  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	附注六	2021年度	2020年度
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		32,743,300,540.69	25,372,660,463.47
取得投资收益收到的现金		891,776,120.80	889,764,648.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		647,796.09	1,862,807.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>33,635,724,457.58</b>	<b>26,264,287,919.59</b>
投资支付的现金		(38,100,698,468.33)	(29,680,749,621.43)
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		(305,797,957.52)	(245,521,094.74)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>(38,406,496,425.85)</b>	<b>(29,926,270,716.17)</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>(4,770,771,968.27)</b>	<b>(3,661,982,796.58)</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		1,183,547,000.00	774,489,585.40
发行永续债收到的现金		5,000,000,000.00	-
发行债券收到的现金		77,283,344,312.67	72,394,067,360.26
收到的其他与筹资活动有关的现金	58(3)	189,780,000.00	-
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>83,656,671,312.67</b>	<b>73,168,556,945.66</b>
偿还债务支付的现金		(61,162,917,210.00)	(52,814,014,058.23)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,917,785,438.80)	(2,244,521,276.14)
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		(104,034,011.91)	(4,127,788.72)
支付其他与筹资活动有关的现金	58(4)	(211,713,715.48)	(203,923,380.79)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>(63,292,416,364.28)</b>	<b>(55,262,458,715.16)</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>20,364,254,948.39</b>	<b>17,906,098,230.50</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>(40,467,292.06)</b>	<b>(82,691,585.65)</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	58(6)	<b>18,776,732,976.97</b>	<b>21,971,180,047.93</b>
加：年初现金及现金等价物余额		73,363,547,976.55	51,392,367,928.62
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	58(7)	<b>92,140,280,953.52</b>	<b>73,363,547,976.55</b>

平安证券股份有限公司  
 公司资产负债表  
 2021年12月31日  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



<u>资产</u>	<u>附注七</u>	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
货币资金		59,150,208,757.96	50,004,190,380.01
其中: 客户资金存款		49,790,315,723.35	42,515,604,476.13
结算备付金		12,703,856,253.45	11,736,177,568.23
其中: 客户备付金		10,675,127,447.50	8,086,217,947.63
融出资金		54,252,714,275.40	45,053,644,542.97
衍生金融资产		172,238,033.60	150,947,334.38
存出保证金		969,719,359.18	1,188,333,887.50
应收款项		1,004,327,961.56	868,461,588.68
买入返售金融资产		18,169,615,018.87	11,144,859,422.92
金融投资:			
交易性金融资产		49,650,345,385.75	34,378,843,285.83
债权投资		1,332,159,900.19	866,876,364.80
其他债权投资		33,487,389,264.01	28,100,785,208.13
其他权益工具投资		12,123,047.02	15,509,931.19
长期股权投资	1	3,266,741,470.17	2,566,741,470.17
投资性房地产		7,763,293.60	8,158,123.28
固定资产		345,301,614.55	258,410,946.57
在建工程		4,193,638.68	8,495,989.36
使用权资产		199,062,920.62	250,769,162.12
无形资产		229,538,727.45	257,603,938.71
递延所得税资产		878,778,433.81	691,558,165.23
其他资产		395,133,672.65	441,820,796.53
<b>资产总计</b>		<u>236,231,211,028.52</u>	<u>187,992,188,106.61</u>



平安证券股份有限公司  
公司资产负债表(续)  
2021年12月31日  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

负债及股东权益	附注七	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>负债</b>			
拆入资金		4,001,263,472.30	-
应付短期融资款		15,186,116,898.49	15,104,425,390.31
交易性金融负债		10,953,364,478.27	4,109,398,589.00
衍生金融负债		344,984,418.93	48,286,992.79
卖出回购金融资产款		42,969,955,628.32	39,402,064,328.53
代理买卖证券款		59,730,402,519.67	50,234,633,896.99
代理承销证券款		-	2,381,305,000.00
应付职工薪酬	2	3,682,747,740.24	2,652,725,835.92
应交税费		657,062,821.85	657,615,354.08
应付款项		3,045,772,752.22	3,080,333,835.83
合同负债		107,298,560.00	113,371,962.87
租赁负债		207,525,168.12	263,157,583.52
预计负债		2,075,471.70	4,697,287.04
应付债券		53,631,846,775.89	36,671,262,323.52
其他负债		444,141,241.71	456,802,276.95
<b>负债合计</b>		<b>194,964,557,947.71</b>	<b>155,180,080,657.35</b>
<b>股东权益</b>			
股本		13,800,000,000.00	13,800,000,000.00
其他权益工具		5,002,263,440.86	-
其中: 永续债		5,002,263,440.86	-
资本公积		1,702,429,242.11	1,804,492,185.70
其他综合收益		361,905,365.97	199,185,389.12
盈余公积		2,498,982,397.47	2,159,093,537.64
一般风险准备		5,147,114,919.95	4,443,266,635.88
未分配利润		12,753,957,714.45	10,406,069,700.92
<b>股东权益合计</b>		<b>41,266,653,080.81</b>	<b>32,812,107,449.26</b>
<b>负债及股东权益总计</b>		<b>236,231,211,028.52</b>	<b>187,992,188,106.61</b>



平安证券股份有限公司  
 公司利润表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



	附注七	2021年度	2020年度
<b>一、营业收入</b>			
利息净收入	3	1,963,177,559.20	1,802,353,566.74
其中: 利息收入		5,612,796,816.94	4,587,217,720.45
利息支出		(3,649,619,257.74)	(2,784,864,153.71)
手续费及佣金净收入	4	6,239,073,943.58	5,847,109,253.24
其中: 经纪业务手续费净收入		4,473,204,279.82	3,660,231,745.41
投资银行业务手续费净收入		1,078,256,489.20	1,438,503,237.81
资产管理业务手续费净收入		485,449,046.80	425,637,247.43
投资收益	5	1,722,089,724.44	1,227,904,866.23
其中: 以摊余成本计量的金融资产 终止确认产生的收益		-	27,797,066.18
其他收益		37,090,874.01	19,567,770.37
公允价值变动收益		144,740,255.78	154,401,691.21
汇兑损失		(890,747.70)	(2,038,056.41)
其他业务收入		67,848,465.09	47,099,259.79
资产处置收益		683,114.76	2,520,899.14
营业收入合计		<u>10,173,813,189.16</u>	<u>9,098,919,250.31</u>
<b>二、营业支出</b>			
税金及附加		(80,695,723.53)	(69,190,978.98)
业务及管理费	6	(5,418,742,918.34)	(4,549,958,725.06)
信用减值损失		(562,392,073.87)	(773,203,089.44)
其他业务成本		(12,473,821.36)	(10,125,694.77)
营业支出合计		<u>(6,074,304,537.10)</u>	<u>(5,402,478,488.25)</u>
<b>三、营业利润</b>			
		4,099,508,652.06	3,696,440,762.06
加: 营业外收入		259,009.61	88,629.64
减: 营业外支出		(35,057,018.13)	(45,201,644.40)
<b>四、利润总额</b>			
		4,064,710,643.54	3,651,327,747.30
减: 所得税费用		(665,822,045.25)	(705,878,830.97)
<b>五、净利润</b>			
		<u>3,398,888,598.29</u>	<u>2,945,448,916.33</u>
其中: 持续经营净利润		3,398,888,598.29	2,945,448,916.33
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>			
<b>(一)不能重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.其他权益工具投资公允价值变动		(2,549,303.84)	3,887,425.51
<b>(二)将重分类进损益的其他综合收益</b>			
1.以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产的公允 价值变动		(188,776,934.59)	(615,520,430.98)
2.以公允价值计量且其变动计入其 他综合收益的金融资产的信用 损失准备		354,046,215.28	462,942,564.49
其他综合收益的税后净额合计		<u>162,719,976.85</u>	<u>(148,690,440.98)</u>
<b>七、综合收益总额</b>			
		<u>3,561,608,575.14</u>	<u>2,796,758,475.35</u>



平安证券股份有限公司  
公司股东权益变动表  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

项目	2021年度							
	股本	其他权益工具 永续债	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
一、2021年1月1日余额	13,800,000,000.00	-	1,804,492,185.70	199,185,389.12	2,159,093,537.64	4,443,266,635.88	10,406,069,700.92	32,812,107,449.26
二、本年增减变动金额								
(一)综合收益总额	-	-	-	162,719,976.85	-	-	3,398,888,598.29	3,561,608,575.14
(二)股东投入和减少资本								
1、股份支付计入股东权益的金额	-	-	(102,062,943.59)	-	-	-	-	(102,062,943.59)
2、其他权益工具持有者投入资本	-	4,995,000,000.00	-	-	-	-	-	4,995,000,000.00
(三)利润分配								
1、提取盈余公积	-	-	-	-	339,888,859.83	-	(339,888,859.83)	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	-	363,959,424.24	(363,959,424.24)	-
3、提取交易风险准备	-	-	-	-	-	339,888,859.83	(339,888,859.83)	-
4、对其他权益持有人的分配	-	7,263,440.86	-	-	-	-	(7,263,440.86)	-
三、2021年12月31日余额	13,800,000,000.00	5,002,263,440.86	1,702,429,242.11	361,905,365.97	2,498,982,397.47	5,147,114,919.95	12,753,957,714.45	41,266,653,080.81

平安证券股份有限公司  
 公司股东权益变动表(续)

2021年度  
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)



项目	2020年度						股东权益合计
	股本	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1月1日余额	13,800,000,000.00	1,925,832,233.46	347,875,830.10	1,864,548,646.01	3,823,630,107.16	8,974,802,204.94	30,736,689,021.67
二、本年增减变动金额	-	-	(148,690,440.98)	-	-	2,945,448,916.33	2,796,758,475.35
(一)综合收益总额	-	-	(148,690,440.98)	-	-	-	-
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
1、股份支付计入股东权益的金额	-	(121,340,047.76)	-	-	-	-	(121,340,047.76)
(三)利润分配	-	-	-	294,544,891.63	-	(294,544,891.63)	-
1、提取盈余公积	-	-	-	-	-	(325,091,637.09)	-
2、提取一般风险准备	-	-	-	-	325,091,637.09	-	-
3、提取交易风险准备	-	-	-	-	294,544,891.63	(294,544,891.63)	-
4、对股东的分配	-	-	-	-	-	(600,000,000.00)	(600,000,000.00)
三、2020年12月31日余额	13,800,000,000.00	1,804,492,185.70	199,185,389.12	2,159,093,537.64	4,443,266,635.88	10,406,069,700.92	32,812,107,449.26

平安证券股份有限公司  
 公司现金流量表  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)



项目	附注七	2021 年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		13,748,564,273.41	12,144,302,337.73
拆入资金的净增加额		4,000,000,000.00	-
回购业务资金的净增加额		3,541,786,414.60	15,823,565,798.41
返售业务资金净减少额		-	1,116,031,176.41
代理买卖证券收到的现金净额		9,524,475,808.16	15,523,078,419.34
收到其他与经营活动有关的现金		1,760,568,120.42	3,932,327,927.28
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>32,575,394,616.59</b>	<b>48,539,305,659.17</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		(8,281,127,559.48)	(14,391,628,249.00)
返售业务资金的净增加额		(40,525,828.56)	-
拆入资金的净减少额		-	(200,000,000.00)
支付利息、手续费及佣金的现金		(3,316,987,898.67)	(2,824,931,282.07)
融出资金净增加额		(9,178,627,861.80)	(20,556,239,178.43)
支付给职工以及为职工支付的现金		(2,506,081,353.34)	(2,139,394,719.97)
支付的各项税费		(981,211,207.99)	(950,278,858.06)
衍生金融工具产生的净现金流出		(925,334,557.66)	(130,857,873.70)
支付其他与经营活动有关的现金		(3,839,255,813.75)	(2,297,063,320.29)
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>(29,069,152,081.25)</b>	<b>(43,490,393,481.52)</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	7(1)	<b>3,506,242,535.34</b>	<b>5,048,912,177.65</b>

平安证券股份有限公司  
 公司现金流量表(续)  
 2021年度  
 (除特别注明外,金额单位为人民币元)



	附注七	2021年度	2020年度
<b>二、投资活动产生的现金流量:</b>			
收回投资收到的现金		33,701,289,659.40	25,928,882,191.02
取得投资收益收到的现金		921,063,068.52	969,574,640.38
处置固定资产、无形资产和其他长期 资产收回的现金净额		440,324.95	1,862,807.98
<b>投资活动现金流入小计</b>		<u>34,622,793,052.87</u>	<u>26,900,319,639.38</u>
投资支付的现金		(40,310,769,587.04)	(30,929,521,122.39)
购建固定资产、无形资产和其他资产 支付的现金		(298,834,256.22)	(238,623,616.06)
<b>投资活动现金流出小计</b>		<u>(40,609,603,843.26)</u>	<u>(31,168,144,738.45)</u>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<u>(5,986,810,790.39)</u>	<u>(4,267,825,099.07)</u>
<b>三、筹资活动产生的现金流量:</b>			
发行永续债收到的现金		5,000,000,000.00	-
发行债券收到的现金		77,283,344,312.67	72,394,067,360.26
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<u>82,283,344,312.67</u>	<u>72,394,067,360.26</u>
偿还债务支付的现金		(60,566,108,210.00)	(51,739,375,170.00)
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		(1,851,114,745.41)	(2,240,458,741.59)
支付其他与筹资活动有关的现金		(156,968,510.98)	(155,140,552.06)
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<u>(62,574,191,466.39)</u>	<u>(54,134,974,463.65)</u>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<u>19,709,152,846.28</u>	<u>18,259,092,896.61</u>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<u>(9,272,003.61)</u>	<u>(21,764,075.40)</u>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	7(2)	17,219,312,587.62	19,018,415,899.79
加: 年初现金及现金等价物余额		66,938,542,468.62	47,920,126,568.83
<b>六、年末现金及现金等价物余额</b>	7(3)	<u>84,157,855,056.24</u>	<u>66,938,542,468.62</u>

## 一 基本情况

平安证券股份有限公司(原“平安证券有限责任公司”,以下简称“本公司”)是经中国人民银行银复[1995]368号文件批准,于1996年7月18日由平安信托有限责任公司(以下简称“平安信托”)在中华人民共和国(以下简称“中国”)北京市注册成立的有限责任公司,公司总部设在深圳。于2015年度,因国家工商管理总局职能调整,公司注册登记机关由国家工商管理总局变更为深圳市市场监督管理局。于2021年12月31日,本公司注册地点为中国广东省深圳市福田区福田街道益田路5023号平安金融中心B座第22-25层。

于2001年3月,根据中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)的批复,本公司将注册资本由人民币15,000万元增加至人民币100,000万元。新增资本中人民币45,000万元由盈余公积转拨,其余人民币40,000万元由新股东以现金形式出资。于2005年5月和12月,经中国证监会批准,平安信托以现金对本公司增资人民币30,000万元和人民币50,000万元。于2009年6月和9月,经中国证监会批准,本公司通过未分配利润转增资本分别增资人民币36,000万元和人民币84,000万元。于2013年3月,经中国证监会批准,本公司通过未分配利润转增资本增资人民币250,000万元。

于2015年5月,经中国证监会批准,本公司新增注册资本人民币156,379.82万元,由本公司的原股东江苏白雪电器股份有限公司(“白雪电器”)与新股东中国平安保险(集团)股份有限公司(“平安集团”)、深圳宏兆实业发展有限公司(“宏兆实业”)和深圳市卓越创业投资有限责任公司(“卓越创投”)分别以现金认缴人民币5,044.51万元、148,367.95万元、1,483.68万元和1,483.68万元。同时原股东林芝新豪时投资发展有限公司(“林芝新豪时”)将其对本公司的出资人民币54,450万元全部转让给平安集团。于2015年9月,经中国证监会批准,本公司新增注册资本人民币151,015.36万元,由本公司股东平安集团、宏兆实业和卓越创投分别以现金认缴人民币148,367.95万元、323.71万元和2,323.70万元。

于2016年3月,上海市糖业烟酒(集团)有限公司(“上海糖业”)将其对本公司的出资人民币9,166.85万元全部转让给卓越创投。

于2016年8月,经中国证监会批准,本公司注册资本通过资本公积转增资本的方式由人民币857,395.2万元增加到人民币1,380,000万元。

于2016年9月,经中国证监会批准,本公司转换成股份有限公司,公司名称变更为平安证券股份有限公司,统一社会信用代码为914403001000234534。

于2021年12月31日,本公司股本为人民币1,380,000万元。本公司最终控股公司为平安集团。平安集团直接持有本公司40.96%的股权,通过平安信托(母公司)持有本公司55.66%的股权。

本公司及其子公司(以下合称“本集团”)经批准的经营范围为从事证券经纪业务;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问业务;证券承销与保荐业务;证券自营业务;证券资产管理业务;证券投资基金代销业务;为期货公司提供中间介绍业务;融资融券业务;代销金融产品;商品期货经纪业务;金融期货经纪业务;期货投资咨询业务;股权投资业务;投资管理业务;投资咨询业务等。于2021年度,本集团的实际主营业务与经批准的范围相同。

## 二 财务报表的编制基础

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

本财务报表以持续经营为基础列报。

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

### 遵循企业会计准则的声明

本财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司及本集团于2021年12月31日的财务状况以及2021年度的经营成果和现金流量。

## 三 重要会计政策和会计估计

本公司及本集团2021年度财务报表所载财务信息根据下列依照企业会计准则所制定的重要会计政策和会计估计编制。

### 1 会计期间

本集团会计年度采用公历年度，即每年自1月1日起至12月31日止。

### 2 记账本位币

本公司记账本位币为人民币。本公司下属子公司根据其经营所处的主要经济环境确定其记账本位币，中国平安证券(香港)有限公司(以下简称“平安证券(香港)”)、中国平安期货(香港)有限公司(以下简称“平安期货(香港)”)、中国平安资本(香港)有限公司(以下简称“平安资本(香港)”)、平证资产管理(香港)有限公司(以下简称“平证资管(香港)”)、平证财富管理(香港)有限公司(以下简称“平证财富(香港)”)、平证证券(香港)有限公司(以下简称“平证证券(香港)”)的记账本位币为港币。本财务报表以人民币列示。

### 3 合并财务报表

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

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

子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司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。

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 4 现金及现金等价物

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

#### 5 外币折算

##### (a) 外币交易

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额，由此产生的结算差额均计入当期损益。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的折算差额计入当期损益或其他综合收益；以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额；以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

##### (b) 外币财务报表的折算

境外经营的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，所有者权益项目除未分配利润项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。境外经营的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。上述折算产生的外币财务报表折算差额，计入其他综合收益。境外经营的现金流量项目，采用现金流量发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列报。

#### 6 代理买卖证券款及结算备付金

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

本集团接受客户委托通过证券交易所代理买卖证券，与客户清算时如买入证券成交总额大于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，加代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费减少结算备付金或货币资金中的客户交易结算资金；如买入证券成交总额小于卖出证券成交总额，按清算日买卖证券成交价的差额，减代扣代缴的印花税和应向客户收取的佣金等手续费增加结算备付金或货币资金中的客户交易结算资金。

本集团对客户交来的期货保证金计入代理买卖证券款，根据客户开仓价和当日结算价计算每日浮动盈亏；根据客户开仓价和平仓价计算客户平仓盈亏，根据有关规定及客户当日成交交易计算的手续费，相应划入或划出结算备付金或存出保证金。



### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7 金融工具

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

##### 金融工具的确认和终止确认

本集团于成为金融工具合同的一方时确认一项金融资产或金融负债。

满足下列条件的，终止确认金融资产（或金融资产的一部分，或一组类似金融资产的一部分），即从其账户和资产负债表内予以转销：

- （1）收取金融资产现金流量的权利届满；
- （2）转移了收取金融资产现金流量的权利，或在“过手协议”下承担了及时将收取的现金流量全额支付给第三方的义务；并且（a）实质上转让了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，或（b）虽然实质上既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但放弃了对该金融资产的控制。

如果金融负债的责任已履行、撤销或届满，则对金融负债进行终止确认。如果现有金融负债被同一债权人以实质上几乎完全不同条款的另一金融负债所取代，或现有负债的条款几乎全部被实质性修改，则此类替换或修改作为终止确认原负债和确认新负债处理，差额计入当期损益。

以常规方式买卖金融资产，按交易日会计进行确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款的约定，在法规或通行惯例规定的期限内收取或交付金融资产。交易日，是指本集团承诺买入或卖出金融资产的日期。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7 金融工具（续）

##### 金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。

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

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

金融资产的后续计量取决于其分类：

##### *以摊余成本计量的债务工具投资*

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。此类金融资产采用实际利率法确认利息收入，其终止确认、修改或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。本集团持有的此类金融资产主要包括货币资金、应收款项、债权投资、买入返售金融资产、境外融出资金等。

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资*

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

##### *以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资*

本集团不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入（明确作为投资成本部分收回的股利收入除外）计入当期损益，公允价值的后续变动计入其他综合收益，不需计提减值准备。当金融资产终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益转出，计入留存收益。此类金融资产列报为其他权益工具投资。

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产*

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

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7 金融工具（续）

##### 金融负债分类和计量

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

金融负债的后续计量取决于其分类：

##### *以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债*

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，包括交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具）和初始确认时指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。交易性金融负债（含属于金融负债的衍生工具），按照公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，所有公允价值变动均计入当期损益。对于指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债，按照公允价值进行后续计量，除由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益之外，其他公允价值变动计入当期损益；如果由本集团自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配，本集团将所有公允价值变动（包括自身信用风险变动的影响金额）计入当期损益。

##### *其他金融负债*

对于此类金融负债，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量。

##### 金融工具减值

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

对于划分为组合的应收账款、因销售商品、提供劳务等日常经营活动形成的应收票据、应收账款、其他应收款、应收款项融资和合同资产，无论是否存在重大融资成分，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。对于资产负债表日只具有较低信用风险的金融工具，本集团假设其信用风险自初始确认后未显著增加。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 7 金融工具（续）

##### 金融工具减值（续）

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。

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

##### 金融工具抵销

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

##### 衍生金融工具

本集团的衍生工具主要包括利率互换合约、期货合约和收益互换合约等。衍生工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值从活跃市场上的公开市场报价中取得(包括最近的市场交易价格等)，或使用估值技术确定(例如：现金流量折现法、期权定价模型等)，公允价值为正数的衍生工具确认为衍生金融资产，公允价值为负数的确认为衍生金融负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

##### 金融资产转移

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

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

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

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 8 金融工具的公允价值

存在活跃交易市场的金融工具的公允价值乃参考报告期末营业结束时的资产买价及负债卖价厘定。若市价无法获取，则参考经纪公司或交易商的报价。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，采用活跃市场中的报价确定其公允价值。不存在活跃市场的，本集团采用估值技术确定其公允价值。在估值时，本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值。在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值。估值技术包括参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

对于在估值方法中，使用了重大不可观察输入值的金融工具，本集团决定将其在公允价值层次中分类为第三层级。

#### 9 套期会计

就套期会计方法而言，本集团的套期分类为：

- (1) 公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺（除汇率风险外）的公允价值变动风险进行的套期；
- (2) 现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期，此现金流量变动源于与已确认资产或负债、很可能发生的预期交易有关的某类特定风险，或一项未确认的确定承诺包含的汇率风险。

在套期关系开始时，本集团对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，被套期风险的性质，以及本集团对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本集团终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本集团对套期关系进行再平衡。

满足套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

##### 公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，如果被套期项目是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，同时调整未以公允价值计量的被套期项目的账面价值。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 9 套期会计（续）

##### 公允价值套期（续）

就与按摊余成本计量的债务工具有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，在套期剩余期间内采用实际利率法进行摊销，计入当期损益。按照实际利率法的摊销可于账面价值调整后随即开始，并不得晚于被套期项目终止根据套期风险而产生的公允价值变动而进行的调整。被套期项目为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产账面价值。如果被套期项目终止确认，则将未摊销的公允价值确认为当期损益。

被套期项目为尚未确认的确定承诺的，该确定承诺的公允价值因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。套期工具的公允价值变动亦计入当期损益。

##### 现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，直接确认为其他综合收益，属于套期无效的部分，计入当期损益。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期的确定承诺时，则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

本集团对现金流量套期终止运用套期会计时，如果被套期的未来现金流量预期仍然会发生的，则以前计入其他综合收益的金额不转出，直至预期交易实际发生或确定承诺履行；如果被套期的未来现金流量预期不再发生的，则累计现金流量套期储备的金额应当从其他综合收益中转出，计入当期损益。

#### 10 融资融券

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

##### (1) 融出资金

本集团将资金出借客户，形成一项应收客户的债权，并根据融资融券协议将收取的利息在合同期内确认为利息收入。同时，本集团将部分符合条件的融出资金合约收益权转让予特定信托计划以达到资产出表的条件。本集团管理融出资金的业务模式包括两类：i)收取合同现金流量和出售金融资产的双重目的，将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进行确认和计量；ii)仅收取合同现金流量为目的，将分类为以摊余成本计量的金融资产进行确认和计量。

##### (2) 融出证券

本集团将自身持有的证券出借客户，并约定期限和利率，到期收取相同数量的同种证券，此项业务融出的证券不满足终止确认条件，本集团继续将融出证券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或以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产进行后续计量，与合同相关的利息计入当期损益。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 11 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本集团，供本集团办理融资融券业务的经营性活动。本集团发生的转融通业务包括转融资业务和转融券业务。

##### (1) 转融资业务

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

##### (2) 转融券业务

本集团对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息费用。

#### 12 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售是指本集团按合同或协议规定，向交易对手方购入金融资产，并于约定的日期、以约定的价格向同一交易对手方返售相关金融资产的合约。已购入待返售的金融资产不在财务报表内反映，购入金融资产支付的款项计入买入返售金融资产。

卖出回购是指本集团按合同或协议规定，将金融资产出售给交易对手方，并于约定的日期、以约定的价格向同一交易对手方回购相关金融资产的合约。已出售待回购的金融资产仍在财务报表内列示，出售金融资产收到款项所对应的负债计入卖出回购金融资产款。

买入返售合约的购价与返售价之间的差额以及卖出回购合约的售价与回购价之间的差额，在买入返售或卖出回购合同期间内按实际利率法确认为利息收入或支出。

#### 13 证券承销业务

本集团承销之证券，按以下规定分别进行核算：

- (1) 本集团以余额包销方式进行承销业务，发行日根据承销协议确认的证券发行总额，按承销价款在备查簿中记录承销证券的情况，承销期结束如有未售出证券，本集团确认为交易性金融资产或其他权益工具投资。
- (2) 本集团以代销方式进行承销业务，发行日根据承销协议确认的证券发行总额，按承销价款在备查簿中记录承销证券的情况；承销期结束将未售出证券退还委托单位。
- (3) 本集团以分销方式进行承销业务，作为承销团成员从主承销商分销买入证券后，持有或再分销卖给其他机构，并根据负责分销的证券数额乘以一定费率向主承销商收取分销手续费收入。

#### 14 存货

存货包括持有以备出售的商品，按成本与可变现净值孰低列示。

存货发出时的成本按加权平均法核算。

存货跌价准备按存货成本高于其可变现净值的差额计提。可变现净值按日常活动中，以存货的估计售价减去估计的销售费用以及相关税费后的金额确定。

本集团的存货盘存制度采用永续盘存制。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 15 长期股权投资

长期股权投资包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。长期股权投资在取得时以初始投资成本进行初始计量。

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资，在本公司个别财务报表中采用成本法核算。控制，是指拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响回报金额。

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

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

采用权益法时，长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，归入长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

采用权益法时，取得长期股权投资后，按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认资产等的公允价值为基础，按照本集团的会计政策及会计期间，并抵销与联营企业及合营企业之间发生的内部交易损益按照应享有的比例计算归属于投资方的部分（但内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认），对被投资单位的净利润进行调整后确认，但投出或出售的资产构成业务的除外。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。本集团确认被投资单位发生的净亏损，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益减记至零为限，本集团负有承担额外损失义务的除外。对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。

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



### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 16 投资性房地产

投资性房地产，是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。本集团的投资性房地产为已出租的建筑物。

投资性房地产按照成本进行初始计量。与投资性房地产有关的后续支出，如果与该资产有关的经济利益很可能流入且其成本能够可靠地计量，则计入投资性房地产成本。否则，于发生时计入当期损益。

本集团采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，采用年限平均法进行折旧，投资性房地产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率列示如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋建筑物	40年	5%	2.38%

本集团至少于每年年度终了，对投资性房地产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，必要时进行调整。

投资性房地产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

#### 17 固定资产

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

固定资产按照成本进行初始计量。购置固定资产的成本包括购买价款、相关税费、使固定资产达到预定可使用状态前所发生的可直接归属于该项资产的其他支出。固定资产的折旧采用年限平均法计提，各类固定资产的使用寿命、预计净残值率及年折旧率如下：

	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	40年	5%	2.38%
办公及通讯设备	3-5年	0%-5%	19.00%-33.33%
运输设备	5-8年	5%	11.88%-19.00%

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

当固定资产被处置、或者预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的金额计入当期损益。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 18 在建工程

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

在建工程在达到预定可使用状态时转入固定资产或其他长期资产。

#### 19 无形资产

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

无形资产按照其能为本集团带来经济利益的期限确定使用寿命，无法预见其为本集团带来经济利益期限的作为使用寿命不确定的无形资产。

各项无形资产的使用寿命如下：

	使用寿命
计算机软件系统	5年
交易席位费	10年
高尔夫球会籍	无确定年限
期货会员资格	无确定年限

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

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

#### 20 长期待摊费用

长期待摊费用为已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，在预计受益期间分期平均摊销。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 21 资产减值

本集团对除存货、递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

可收回金额根据资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间较高者确定。本集团以单项资产为基础估计其可收回金额；难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

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

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

#### 22 职工薪酬

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

##### 离职后福利

于报告期内，本集团的离职后福利均为设定提存计划，主要是为员工缴纳的基本养老保险和失业保险。

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

##### 其他长期职工福利

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 23 股份支付

本集团设有以权益结算、以股份为基础的报酬计划。根据该等计划，本公司的最终母公司向本集团的职工授予本公司的最终母公司的权益工具，本集团获取职工的服务以作为该权益工具的对价。授予日，本集团向本公司的最终母公司支付权益工具购买款并计入权益。

本集团以对可行权权益工具数量的最佳估计为基础，按照权益工具授予日的公允价值，将当期取得的服务计入相关成本或费用。权益工具授予日的公允价值：

- (1) 包括任何市场业绩条件(例如主体的股价)；
- (2) 不包括任何服务和非市场业绩可行权条件(例如盈利能力、销售增长目标和职工在某特定时期内留任实体)的影响；及
- (3) 包括任何非可行权条件(例如规定职工持股期限)的影响。

非市场业绩条件和服务条件包括在有关预期可行权的权益工具数量的假设中。成本费用的总金额在等待期内确认。等待期是指将符合所有特定可行权条件的期间。

在每个报告期末，本集团依据非市场业绩条件和服务条件修改其对预期可行权的权益工具数量的估计，在利润表确认对原估算修正(如有)的影响，并对计入权益的金额作出相应调整。

在权益工具行权时，本公司的最终母公司与本集团员工进行结算。

#### 24 预计负债

除了非同一控制下企业合并中的或有对价及承担的或有负债之外，当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本集团将其确认为预计负债：

- (1) 该义务是本集团承担的现时义务；
- (2) 该义务的履行很可能导致经济利益流出本集团；
- (3) 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 25 与客户之间的合同产生的收入

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

履约义务是指本集团向客户转让可明确区分商品或提供服务的承诺。既包括合同中明确的承诺，也包括客户基于本集团已公开宣布的政策、特定声明或以往的习惯做法等于合同订立时合理预期本集团将履行的承诺。

本集团于合同开始日，对合同进行评估，识别合同所包含的各单项履约义务，并确定各单项履约义务是在某一时段内履行，还是在某一时点履行。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

- (1) 客户在本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。
- (2) 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品。
- (3) 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，本集团应当在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。

当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，应当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，本集团应当在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

本集团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，是指本集团因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。

合同中存在可变对价的，本集团将按照期望值或最可能发生金额确定变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，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。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 25 与客户之间的合同产生的收入（续）

以下为本集团主要收入的会计政策描述：

##### (a) 手续费及佣金收入

###### (1) 经纪业务手续费收入

经纪业务手续费收入为证券、期货代理买卖佣金收入，交易单元席位收入及代销金融产品业务收入，于交易日在达成有关交易后或于提供有关服务后予以确认。

###### (2) 投资银行业务手续费收入

证券承销业务收入主要在证券承销项目合同履行义务已完成时确认收入，承销手续费收入根据承销协议、实际证券承销数量和收费比例等确认。

证券保荐业务收入于保荐责任相关的合同义务履行完成时确认，如相关合同存在后续督导期，收入参照完成履约责任的进度而于合同期间内确认。

投行财务顾问业务收入于本集团根据合同安排提供服务后确认，如合同中约定本集团有权就累计至今已完成的履约部分收取款项，收入在履约进度能够合理确定时确认。

###### (3) 资产管理业务手续费收入

资产管理业务收入包含本集团管理受托资产而取得的固定费率管理费收入及业绩报酬，本集团根据与客户签订的受托投资管理合同的履约进度，于合同期间内确认。对于业绩报酬，本集团会在不确定性消除后(计划分红权益登记日、委托人退出日或计划终止日)确认收入。

###### (4) 投资咨询业务手续费收入

投资咨询业务收入包含本集团提供劳务服务而获得的固定投顾费收入和浮动投顾费收入，本集团根据与客户签订的投资顾问合同的履约进度，于合同期间内确认。对于浮动投顾费收入，本集团会定期进行重大转回可能性评估，并计提相应收入。

##### (b) 其他业务收入

其他业务收入主要来自于本集团的子公司平安商贸有限公司(以下简称“平安商贸”)大宗商品销售收入。

销售商品收入于本集团已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。在销售商品过程中，本集团作为首要的义务人，负有向顾客提供商品、履行订单的首要责任；在仓单转移之前，由本集团承担一般风险；本集团对于所转移商品具有自由定价权，并就其应向客户收取的款项，承担了源自客户的信用风险及存货风险。由此本集团满足了主要责任人的特征，大宗商品销售相关收入按照总额进行列示。

销售商品收入金额，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量。本集团根据合同条款，并结合其以往的习惯做法确定交易价格，同时考虑可变对价、合同中存在的重大融资成分、非现金对价、应付客户对价等因素的影响。

本集团已经取得无条件收款权的部分，确认为应收款项，其余部分确认为合同资产，并对应收款项和合同资产以预期信用损失为基础确认损失准备；如果本集团已收或应收的合同价款超过已完成的劳务，则将超过部分确认为合同负债。本集团对于同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 26 政府补助

政府补助为本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，包括税费返还、财政补贴等。

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

与资产相关的政府补助，是指本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助。与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。

与资产相关的政府补助，确认为递延收益并在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分摊计入损益；与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益，用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。本集团对同类政府补助采用相同的列报方式。

与日常活动相关的政府补助纳入营业利润，与日常活动无关的政府补助计入营业外收支。

#### 27 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。

本集团对于当期和以前期间形成的当期所得税负债或资产，按照税法规定计算的预期应交纳或返还的所得税金额计量。

本集团根据资产与负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，以及未作为资产和负债确认但按照税法规定可以确定其计税基础的项目的账面价值与计税基础之间的差额产生的暂时性差异，采用资产负债表债务法计提递延所得税。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 27 所得税（续）

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债。除非：

- (1) 应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

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

- (1) 可抵扣暂时性差异是在以下交易中产生的：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。
- (2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。

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

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

同时满足下列条件时，递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；递延所得税资产和递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一应纳税主体征收的所得税相关或者对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产和递延所得税负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债或是同时取得资产、清偿债务。

#### 28 租赁

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



### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 28 租赁（续）

##### 本集团作为承租人

##### 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋及建筑物。

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

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

##### 租赁负债

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

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

##### 租赁变更

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

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

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

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

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 28 租赁（续）

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对2022年6月30日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，在达成协议解除原支付义务时将未折现的减免金额计入当期损益，并相应调整租赁负债。

##### 短期租赁和低价值资产租赁

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

##### 本集团作为出租人

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

##### 经营租赁

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

对于由新冠肺炎疫情直接引发且仅针对2022年6月30日之前的租金减免，本集团选择采用简化方法，将减免的租金作为可变租金，在减免期间将减免金额计入当期损益。

除上述新冠肺炎疫情直接引发的合同变更采用简化方法外，当租赁发生变更时，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

#### 29 股利分配

拟发放的利润于股东大会批准的当期，确认为负债。

#### 30 一般风险准备、交易风险准备、期货风险准备金

根据证监会2007年12月18日发布的《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》（证监机构字[2007]320号）的规定，本公司依据《金融企业财务规则》的要求，按税后利润弥补以前年度亏损后的10%提取一般风险准备金；依据《证券法》的要求，从2007年度起按年度实现净利润弥补以前年度亏损后的10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易的损失。

根据中国期货业协会发布的《期货公司会计科目设置及核算指引》，期货风险准备金是指本公司的子公司按手续费净收入的一定比例提取期货风险准备金，确认为负债。当因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回垫付的风险损失款时，将风险损失款金额予以核销。本公司的子公司按手续费净收入的5%提取期货风险准备金。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 30 一般风险准备金、交易风险准备、期货风险准备金（续）

根据《公开募集证券投资基金风险准备金监督管理暂行办法》、《关于规范金融机构资产管理业务的指导意见》、《公开募集开放式证券投资基金流动性风险管理规定》的要求，按大集合资产管理业务收入的10%提取一般风险准备金，对所管理的以摊余成本核算的大集合资产管理产品按不低于期末净值的0.5%提取一般风险准备金。

#### 31 其他权益工具

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

#### 32 投资者保护基金

根据《证券投资者保护基金管理办法》，从2005年起，所有在中国境内注册的证券公司，按其营业收入的0.5-5%缴纳基金，经营管理和运作水平较差、风险较高的证券公司，应当按较高比例缴纳基金；各证券公司的具体缴纳比例由基金公司根据证券公司风险状况确定后，报中国证监会批准，并按年进行调整；在业务及管理费中单独设立科目进行核算，并相应增加负债，于年度审计结束后，根据其审计后的收入和事先核定的比例确定需要缴纳的基金金额，及时向中国证券投资者保护基金有限责任公司申报清缴。本公司按营业收入的0.5%计提投资者保护基金。

#### 33 分部信息

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，以经营分部为基础确定报告分部并披露分部信息。

经营分部是指本集团内同时满足下列条件的组成部分：(1)该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；(2)本集团管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；(3)本集团能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本集团将其合并为一个经营分部。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 34 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断和估计，这些判断和估计会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

在应用本集团会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表中确认的金额具有重大影响的会计判断和估计：

##### (a) 金融资产分类的判断

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

管理金融资产的**业务模式**，是指如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定被管理的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。管理金融资产的**业务模式**不是由某一个因素或某一项活动决定的，需要考虑在评估时可获取的所有相关证据来进行判断。主要的相关证据包括但不限于：以往如何收取该组资产的现金流、该组资产的业绩并上报给关键管理人员、风险如何评估和管理。

金融资产的**合同现金流量特征**，是指金融资产合同约定的、反映相关金融资产经济特征的现金流量属性，即相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付，其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值，本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动；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。

##### (b) 预期信用损失的计量

对于以摊余成本计量和公允价值计量且其变动计入其他综合收益计量的金融资产，其预期信用损失的计量中使用了复杂的模型和大量的假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用行为。附注九、2 风险管理的信用风险一节具体说明了预期信用损失计量中使用的参数、假设和估计技术，也披露了预期信用损失对这些因素的变动的敏感性。

根据会计准则的要求对预期信用损失进行计量涉及许多重大判断，例如：

- (1) 判断信用风险显著增加的标准；
- (2) 选择计量预期信用损失的适当模型和假设；
- (3) 针对不同类型的产品，在计量预期信用时确定需要使用的前瞻性情景数量和权重；
- (4) 为预期信用损失的计量进行金融工具的分组，将具有类似信用风险特征的项目划入一个组合。

### 三 重要会计政策和会计估计（续）

#### 34 重大会计判断和估计（续）

##### (c) 运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于不存在活跃市场的金融工具，采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术确定其公允价值。估值技术主要为市场法和收益法，包括参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等。

本集团采用估值技术确定金融工具的公允价值时，选择与市场参与者在相关资产或负债的交易中所考虑的资产或负债特征相一致的输入值，并尽可能优先使用相关可观察输入值，包括市场利率、外汇汇率、商品价格、股价或股价指数，在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，使用不可观察输入值，如本集团就自身和交易对手的信用风险、市场波动率、流动性调整等方面所做的估计。

使用不同的估值技术或输入值可能导致公允价值估计存在较重大差异。

##### (d) 合并范围的确定

本集团合并财务报表的合并范围以实质控制为基础确定。管理层需要就子公司和结构化主体是否被本公司实质控制作出重大判断。

本集团在评估控制时，需要考虑：

- i) 投资方对被投资方的权力；
- ii) 参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及
- iii) 有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

如上述三项控制要素中其中一项或多项发生变化，本集团会重新评估是否仍具有控制。

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

本集团拥有个别子公司的表决权虽然在半数以下，但经综合考虑以下事实和情况后，本集团认为目前有能力控制相关子公司，将其纳入合并财务报表的合并范围：

- i) 本集团持有的表决权相对于其他投资方持有的表决权份额的大小，以及其他投资方持有表决权的分散程度；
- ii) 子公司以往的表决权行使情况等其他相关事实和情况；
- iii) 子公司董事会等类似权力机构中的多数成员是否为本集团的现任和前职工。

##### (e) 所得税

本集团需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本集团根据有关税收法规，谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只会在有可能有未来应纳税利润并可用作抵消有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵消递延所得税资产地可能性作出重大的估计。

#### 四 税项

本集团适用的主要税种及其税率列示如下:

税种	税率	税基
企业所得税	25%	应纳税所得额
增值税	6%-13%	应纳税增值额(应纳税额按应纳税销售额乘以适用税率扣除当期允许抵扣的进项税后的余额计算)
城市维护建设税	7%	缴纳的增值税额
教育费附加	3%	缴纳的增值税额
地方教育费附加	2%	缴纳的增值税额

#### 税金及附加

税金附加包括城市维护建设税及教育费附加等, 乃按增值税的一定比例计缴。

#### 增值税

根据财政部和国家税务总局《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)以及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56号)规定, 本集团运营资管产品过程中发生的增值税应税行为, 自2018年1月1日(含)起, 暂适用简易计税方法, 按照3%的征收率缴纳增值税。

根据财政部、国家税务总局颁布的《财政部、国家税务总局关于调整增值税税率的通知》(财税[2018]32号)及相关规定, 自2018年5月1日起, 增值税一般纳税人(以下简称“纳税人”)发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用17%和11%税率的, 税率分别调整为16%、10%。

根据财政部、税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019] 39号)及相关规定, 自2019年4月1日起, 纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物, 原适用16%和10%税率的, 税率分别调整为13%、9%。

纳税人应税收入按6%-13%的税率计算销项税, 并按扣除当期允许抵扣的进项税额后的差额计缴增值税。

#### 所得税

本集团位于中国大陆地区的公司2021年度适用的企业所得税税率为25%(2020年: 25%)。

本集团在香港特别行政区设立的子公司依法缴纳香港利得税。2021年度香港利得税税率为16.5%(2020年: 16.5%)。

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

五 合并财务报表的合并范围

1 于2021年12月31日纳入合并范围的子公司：

名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例		表决权比例
				直接	间接	
平安期货有限公司(以下简称“平安期货”)	广东	广东	期货经纪	96.47%	-	96.47%
平安商贸	广东	广东	商品贸易	-	96.47%	96.47%
平安财智投资管理有限公司(以下简称“平安财智”)	广东	广东	股权投资	100%	-	100%
深圳平安天成股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“天成基金”)(i)	广东	广东	股权投资	-	19.80%	100%
深圳平安天煜股权投资基金合伙企业(有限合伙)(以下简称“天煜基金”)(ii)	广东	广东	股权投资	-	19.85%	100%
平安磐海资本有限责任公司(以下简称“平安磐海”)	广东	广东	金融产品和股权投资	100%	-	100%
平安证券(香港)	香港	香港	投资控股	100%	-	100%
平安期货(香港)	香港	香港	期货经纪	-	100%	100%
平安资本(香港)	香港	香港	投资管理	-	100%	100%
平证资管(香港)	香港	香港	投资管理	-	100%	100%
平证财富(香港)	香港	香港	保险经纪	-	100%	100%
平证证券(香港)	香港	香港	证券投资与经纪	-	100%	100%

(i) 天成基金的的合伙事务均由其普通合伙人平安财智执行，投资决策委员会成员全部由普通合伙人任免。本公司管理层认为，本公司对天成基金构成控制，故将其作为子公司核算。

(ii) 天煜基金的的合伙事务均由其普通合伙人平安财智执行，投资决策委员会成员全部由普通合伙人任免。本公司管理层认为，本公司对天煜基金构成控制，故将其作为子公司核算。

平安证券股份有限公司  
财务报表附注（续）  
2021年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 合并财务报表的合并范围（续）

2 于2021年12月31日，本集团拥有下列主要已合并之结构化主体：

名称	业务性质	持有份额占比	实收资本
平安汇通-平安证券量化甄选1号FOF单一资产管理计划	投资	100.00%	1,496,153,746.60
平安汇通-平安证券量化甄选2号FOF单一资产管理计划*	投资	100.00%	183,192,857.73
平安汇通-平安证券量化甄选3号FOF单一资产管理计划*	投资	100.00%	192,176,600.56
平安汇通-平安证券量化甄选4号FOF单一资产管理计划*	投资	100.00%	200,113,668.96
平安汇通-平安证券量化甄选5号FOF单一资产管理计划*	投资	100.00%	200,088,117.29
平安汇通-平安证券量化甄选6号FOF单一资产管理计划*	投资	100.00%	378,093,118.49
平安汇通-平安证券量化甄选7号FOF单一资产管理计划*	投资	100.00%	381,943,177.11
平安汇通-平安证券量化甄选8号FOF单一资产管理计划*	投资	100.00%	389,844,639.39
平安汇通-平安证券量化甄选9号FOF单一资产管理计划*	投资	100.00%	1,435,755,483.74
平安汇通-平安证券量化甄选10号FOF单一资产管理计划	投资	100.00%	350,832,950.17
国金证券平安智盈甄选1号FOF单一资产管理计划	投资	100.00%	310,330,363.40
平安汇通海集优选1号单一资产管理计划*	投资	100.00%	139,548,753.92
平安证券商致1号单一资产管理计划	投资管理	100.00%	10,000,000.00

\*本年新纳入合并范围的结构化主体。



平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释

1 货币资金

(1) 按类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行存款	69,560,093,105.57	57,275,556,540.02
其中：客户存款	59,171,156,529.18	49,122,646,741.46
公司存款	10,388,936,576.39	8,152,909,798.56
其他货币资金(a)	190,858,407.48	27,104,171.81
	<u>69,750,951,513.05</u>	<u>57,302,660,711.83</u>

(a) 截至2021年12月31日和2020年12月31日，本集团的其他货币资金主要为子公司平安商贸为开具银行承兑汇票和信用证在国内商业银行存放的保证金。

(2) 按币种列示

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
银行存款—客户资金						
人民币	58,059,153,858.42	1.0000	58,059,153,858.42	48,011,533,784.57	1.0000	48,011,533,784.57
美元	67,806,566.19	6.3757	432,314,324.08	101,586,344.82	6.5249	662,840,741.34
港元	830,037,447.55	0.8176	678,638,617.13	532,604,793.17	0.8416	448,261,498.15
其他币种			1,049,729.55			10,717.40
			<u>59,171,156,529.18</u>			<u>49,122,646,741.46</u>
银行存款—自有资金						
人民币	10,032,172,374.18	1.0000	10,032,172,374.18	7,728,761,220.10	1.0000	7,728,761,220.10
美元	22,383,253.28	6.3757	142,708,907.93	13,761,783.99	6.5249	89,794,264.38
港元	261,805,781.78	0.8176	214,052,407.21	397,098,781.01	0.8416	334,214,218.08
其他币种			2,887.07			140,096.00
			<u>10,388,936,576.39</u>			<u>8,152,909,798.56</u>
其他货币资金						
人民币	190,858,407.48	1.0000	190,858,407.48	27,104,171.81	1.0000	27,104,171.81
合计			<u>69,750,951,513.05</u>			<u>57,302,660,711.83</u>

六 合并财务报表主要项目注释（续）

1 货币资金(续)

其中，融资融券业务：

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
	折人民币金额	折人民币金额
自有信用资金		
人民币	<u>79,774.63</u>	<u>32,114.13</u>
客户信用资金		
人民币	<u>4,433,785,405.98</u>	<u>3,989,350,413.89</u>
	<u>4,433,865,180.61</u>	<u>3,989,382,528.02</u>

于2021年12月31日，本集团的使用权受到限制的货币资金为人民币190,847,493.28元（2020年12月31日：人民币27,018,658.09元）。本集团使用受到限制的货币资金主要为应付票据及短期借款的保证金。

于2021年12月31日，本集团的货币资金的预期信用损失减值准备为人民币31,543.02元（2020年12月31日：人民币16,499.71元）。

六 合并财务报表主要项目注释（续）

2 结算备付金

(1) 按类别列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
客户备付金	8,473,090,680.37	7,223,519,691.13
公司备付金	1,922,265,937.39	3,684,938,965.67
	<u>10,395,356,617.76</u>	<u>10,908,458,656.80</u>

(2) 按币种列示

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
客户普通备付金						
人民币	6,969,807,732.62	1.0000	6,969,807,732.62	6,060,115,321.03	1.0000	6,060,115,321.03
美元	1,735,450.27	6.3757	11,064,710.28	1,034,445.47	6.5249	6,749,653.24
港元	20,286,885.08	0.8176	16,586,557.24	32,003,823.98	0.8416	26,935,698.41
			<u>6,997,459,000.14</u>			<u>6,093,800,672.68</u>
客户信用备付金						
人民币	1,475,631,680.23	1.0000	1,475,631,680.23	1,129,719,018.45	1.0000	1,129,719,018.45
客户备付金合计			<u>8,473,090,680.37</u>			<u>7,223,519,691.13</u>
公司自有备付金						
人民币	1,922,265,937.39	1.0000	1,922,265,937.39	3,684,938,965.67	1.0000	3,684,938,965.67
公司备付金合计			<u>1,922,265,937.39</u>			<u>3,684,938,965.67</u>
合计			<u>10,395,356,617.76</u>			<u>10,908,458,656.80</u>

于2021年12月31日，本集团无使用受限的结算备付金(2020年12月31日：无)。

六 合并财务报表主要项目注释（续）

3 融出资金

	2021年12月31日	2020年12月31日
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的融出资金		
境内		
其中：个人	54,376,570,849.66	45,118,623,161.98
机构	88,217,834.95	84,946,753.38
累计公允价值变动	(212,074,409.21)	(149,925,372.39)
账面价值小计	54,252,714,275.40	45,053,644,542.97
以摊余成本计量的融出资金		
境外		
其中：个人	51,911,618.67	43,692,815.36
机构	28,104,456.65	2,170,405.17
减：减值准备	(19,559,244.77)	(20,045,117.31)
账面价值小计	60,456,830.55	25,818,103.22
	54,313,171,105.95	45,079,462,646.19

于2021年12月31日，以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的融出资金累计减值准备金额为人民币212,074,409.21元（2020年12月31日：149,925,372.39元）。

于2021年12月31日，本集团账面价值为人民币5,592,016,942.49元(2020年12月31日：人民币5,301,841,905.61元)的融出资金收益权作为本集团卖出回购交易的质押品。

客户因融资融券业务向本集团提供的担保物公允价值情况如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
股票	179,740,279,149.09	143,627,482,402.84
资金	5,129,520,696.41	4,721,325,929.29
基金	3,513,567,750.65	2,902,385,502.31
债券	329,337,480.41	508,108,821.82
	188,712,705,076.56	151,759,302,656.26

于2021年度，本公司开展以融出资金作为基础资产的资产证券化业务。截至2021年12月31日，本公司通过资产证券化业务转让的融出资金合计人民币3,200,000,000.00元。本公司管理层评估后认为，该等金融资产转让符合终止确认条件，相关金融资产全部终止确认。

本年度，融出资金信用风险阶段转移金额不重大。

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六 合并财务报表主要项目注释（续）

4 融出证券

	2021年12月31日 公允价值	2020年12月31日 公允价值
融出证券	88,995,335.56	113,080,026.50
其中：交易性金融资产	16,401,260.01	22,097,828.58
其他权益工具投资	9,746,043.04	14,734,845.87
转融通融入证券	62,848,032.51	76,247,352.05
转融通融入证券总额	544,461,724.00	106,588,700.00

5 衍生金融资产及负债

	2021年12月31日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
	资产	负债		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	1,163,501,000,000.00	143,907,933.90	-
利率互换	-	-	-	1,140,664,000,000.00	143,907,933.90	-
国债期货	-	-	-	22,837,000,000.00	-	-
权益衍生工具	-	-	-	30,295,071,508.93	77,958,692.96	342,878,156.20
收益互换	-	-	-	20,768,690,101.34	75,144,144.96	323,850,636.67
股指期货	-	-	-	5,861,399,927.59	2,814,548.00	19,027,519.53
股指期货	-	-	-	3,664,981,480.00	-	-
信用衍生工具	-	-	-	90,000,000.00	-	1,104,253.58
信用保护凭证	-	-	-	90,000,000.00	-	1,104,253.58
其他衍生工具	-	-	-	283,816,360.00	1,386,645.10	1,002,009.15
商品期权	-	-	-	76,035,000.00	1,386,645.10	1,002,009.15
远期	-	-	-	10,110,000.00	-	-
商品期货	-	-	-	197,671,360.00	-	-
合计	-	-	-	1,194,169,887,868.93	223,253,271.96	344,984,418.93

	2020年12月31日					
	套期工具			非套期工具		
	名义金额	公允价值		名义金额	公允价值	
	资产	负债		资产	负债	
利率衍生工具	-	-	-	1,026,657,500,000.00	9,047,208.89	-
利率互换	-	-	-	1,014,152,500,000.00	9,047,208.89	-
国债期货	-	-	-	12,505,000,000.00	-	-
权益衍生工具	-	-	-	6,318,177,470.40	136,995,567.99	7,898,545.84
收益互换	-	-	-	4,301,728,550.40	136,995,567.99	7,898,545.84
股指期货	-	-	-	2,016,448,920.00	-	-
信用衍生工具	-	-	-	90,000,000.00	-	2,375,716.67
信用保护凭证	-	-	-	90,000,000.00	-	2,375,716.67
其他衍生工具	220,421,325.00	-	-	837,990,036.50	4,904,557.50	38,013,804.39
浮动收益凭证	-	-	-	586,893,984.00	-	32,440,700.28
商品期权	-	-	-	33,048,587.50	4,904,557.50	5,573,104.11
商品期货	220,421,325.00	-	-	218,047,465.00	-	-
合计	220,421,325.00	-	-	1,033,903,667,506.90	150,947,334.38	48,288,066.90

六 合并财务报表主要项目注释（续）

5 衍生金融资产及负债（续）

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本集团于2021年12月31日所有的期货合约产生的持仓损益金额。因此衍生金融资产项目下的期货合约按抵销后的净额列示为人民币零元。

上海清算所集中清算的利率互换合约按抵消后的净额列示。于2021年12月31日，本集团持有的所有未到期的在上海清算所集中清算的利率互换合约的公允价值抵消后为人民币143,907,933.90元(2020年12月31日：人民币9,047,208.89元)，抵消金额为人民币4,503,943,707.92元(2020年12月31日：人民币3,725,848,439.34元)。

6 存出保证金

	2021年12月31日	2020年12月31日
交易保证金	9,287,727,984.95	5,443,100,879.83
信用保证金	48,572,368.73	47,109,116.91
	<u>9,336,300,353.68</u>	<u>5,490,209,996.74</u>

存出保证金按币种列示如下：

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	汇率	折人民币金额	原币金额	汇率	折人民币金额
交易保证金						
人民币	9,281,965,325.48	1.0000	9,281,965,325.48	5,437,780,663.83	1.0000	5,437,780,663.83
美元	480,000.00	6.3757	3,060,336.00	480,000.00	6.5249	3,131,952.00
港元	3,305,190.15	0.8176	2,702,323.47	2,600,000.00	0.8416	2,188,264.00
			<u>9,287,727,984.95</u>			<u>5,443,100,879.83</u>
信用保证金						
人民币	48,572,368.73	1.0000	48,572,368.73	47,109,116.91	1.0000	47,109,116.91
			<u>9,336,300,353.68</u>			<u>5,490,209,996.74</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

7 应收款项

应收款项按明细列示：

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收项目收入款	230,958,794.60	322,875,819.70
应收场外互换交易保证金	91,008,210.06	561,062,714.58
应收清算款	71,391,230.07	29,496,912.24
应收出租席位佣金	47,450,473.77	45,758,169.03
应收票据	15,482,994.27	1,437,738.20
	<u>456,291,702.77</u>	<u>960,631,353.75</u>
减：坏账准备	<u>(23,513,139.37)</u>	<u>(26,012,023.72)</u>
应收款项账面价值	<u>432,778,563.40</u>	<u>934,619,330.03</u>

应收款项按账龄列示如下：

	2021年12月31日				2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	396,781,538.86	86.96%	(693,842.01)	0.17%	906,181,237.05	94.34%	(3,163,240.46)	0.35%
一至二年	32,229,674.33	7.06%	(6,445,934.86)	20.00%	21,622,425.62	2.25%	(4,324,485.12)	20.00%
二至三年	10,379,911.99	2.27%	(3,113,973.60)	30.00%	13,493,237.01	1.40%	(4,047,971.10)	30.00%
三年以上	16,900,577.79	3.71%	(13,259,388.90)	78.46%	19,334,454.07	2.01%	(14,476,327.04)	74.87%
合计	<u>456,291,702.77</u>	<u>100.00%</u>	<u>(23,513,139.37)</u>	<u>5.15%</u>	<u>960,631,353.75</u>	<u>100.00%</u>	<u>(26,012,023.72)</u>	<u>2.71%</u>

六 合并财务报表主要项目注释（续）

8 买入返售金融资产

(1) 买入返售金融资产按标的物列示如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
债券	12,401,058,354.86	5,335,565,381.55
股票	6,090,921,617.03	6,046,071,007.17
减：减值准备	(322,364,953.02)	(236,776,965.80)
合计	<u>18,169,615,018.87</u>	<u>11,144,859,422.92</u>

(2) 买入返售金融资产按业务类别列示如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
股票质押式回购	6,034,203,134.47	6,003,626,479.95
约定购回式证券	56,718,482.56	42,444,527.22
债券买断式回购	3,056,512,501.92	-
债券质押式回购	9,344,545,852.94	5,335,565,381.55
减：减值准备	(322,364,953.02)	(236,776,965.80)
合计	<u>18,169,615,018.87</u>	<u>11,144,859,422.92</u>

(3) 约定购回式证券按剩余期限分类披露如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1个月内	10,802,560.73	15,837,898.41
1至3个月	13,838,213.23	26,606,628.81
3个月至1年	32,077,708.60	-
减：减值准备	(192,842.84)	(135,822.49)
合计	<u>56,525,639.72</u>	<u>42,308,704.73</u>

(4) 股票质押式回购按剩余期限分类披露如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
1个月内	729,864,236.99	659,879,336.33
1至3个月	817,619,073.89	1,209,475,764.05
3个月至1年	4,486,719,823.59	4,134,271,379.57
减：减值准备	(321,895,459.00)	(236,509,753.10)
合计	<u>5,712,307,675.47</u>	<u>5,767,116,726.85</u>



## 六 合并财务报表主要项目注释（续）

### 8 买入返售金融资产（续）

于2021年12月31日，本集团买入返售金融资产的担保物的公允价值为人民币32,506,778,425.44元(2020年12月31日：人民币29,836,355,650.43元)。

本集团买断式逆回购持有的担保物，在担保物所有人无任何违约的情况下可以再次用于担保或出售。如果持有的担保物价值下跌，本集团在特定情况下可以要求增加担保物。本集团并负有在合同到期时将担保物返还至交易对手的义务。截至2021年12月31日，本集团买断式回购债券用于债券卖空的担保物的公允价值为人民币3,114,899,810.00元(2020年12月31日：无)。

### 9 交易性金融资产

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	公允价值	初始投资成本	公允价值	初始投资成本
债券	34,657,510,582.69	34,123,037,625.95	25,740,953,546.87	25,399,332,180.06
股票	2,730,613,784.99	2,578,763,864.04	5,323,353,332.53	3,092,938,531.43
公募基金	3,271,246,891.41	3,262,192,939.63	456,495,790.82	442,473,673.03
银行理财产品	1,794,334,099.45	1,793,202,811.78	1,166,197,045.17	1,162,000,000.00
券商资管产品	241,905,214.33	238,950,210.97	323,138,863.19	323,138,863.19
信托计划	198,153,281.86	285,835,218.79	61,721,723.39	58,160,448.19
其他	7,930,518,320.09	7,451,336,944.99	3,119,372,572.59	3,144,606,702.65
合计	<u>50,824,282,174.82</u>	<u>49,733,319,616.15</u>	<u>36,191,232,874.56</u>	<u>33,622,650,398.55</u>

于2021年12月31日，本集团的交易性金融资产中账面价值为人民币18,613,281,148.87元债券投资(2020年12月31日：人民币11,984,579,163.71元)、账面价值为人民币42,675,635.67元资产支持证券(2020年12月31日：人民币491,718,305.72元)作为本集团卖出回购交易、债券借贷业务的质押品。

于2021年12月31日，本集团的交易性金融资产中账面价值为人民币688,273,921.54元债券投资作为本集团期货交易的质押品(2020年12月31日：无)。

于2021年12月31日，本集团持有的交易性金融资产中存在限售期的证券为人民币209,897,478.60元(2020年12月31日：人民币33,169,565.82元)。

六 合并财务报表主要项目注释（续）

10 债权投资

按产品类型列示如下：

于2021年12月31日，本集团未持有债权投资。

	2020年12月31日			账面价值
	初始成本	利息	减值准备	
企业债	139,928,881.29	6,474,257.54	(862,413.19)	145,540,725.64
其他	42,082,000.00	-	-	42,082,000.00
	<u>182,010,881.29</u>	<u>6,474,257.54</u>	<u>(862,413.19)</u>	<u>187,622,725.64</u>

于2021年12月31日，本集团无分类为债权投资的债券投资作为卖出回购交易的抵质押品(2020年12月31日：人民币95,342,082.40元)。

11 其他债权投资

(1) 按产品类型列示如下：

	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
国债	15,330,220,569.99	210,019,684.41	207,681,895.36	15,747,922,149.76	-
地方债	9,172,723,137.60	142,580,324.01	135,168,810.65	9,450,472,272.26	-
金融债	1,087,148,257.62	16,689,293.16	7,506,412.38	1,111,343,963.16	-
企业债	4,713,855,898.20	130,429,871.25	(1,007,303,570.11)	3,836,982,199.34	(1,070,082,556.35)
资产支持证券	3,301,404,323.55	9,678,622.34	29,585,733.60	3,340,668,679.49	(32,602,910.06)
合计	<u>33,605,352,186.96</u>	<u>509,397,795.17</u>	<u>(627,360,718.12)</u>	<u>33,487,389,264.01</u>	<u>(1,102,685,466.41)</u>

	2020年12月31日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	9,527,116,791.90	50,629,722.29	36,083,958.10	9,613,830,472.29	-
地方债	8,765,731,182.89	138,189,736.10	136,311,958.30	9,040,232,877.29	-
金融债	50,038,226.81	677,945.20	103,603.19	50,819,775.20	(16,491.55)
企业债	9,813,057,176.43	192,981,490.86	(610,136,583.94)	9,395,902,083.35	(692,805,141.82)
合计	<u>28,155,943,378.03</u>	<u>382,478,894.45</u>	<u>(437,637,064.35)</u>	<u>28,100,785,208.13</u>	<u>(692,821,633.37)</u>

于2021年12月31日，本集团其他债权投资中账面价值为人民币20,651,295,383.25元债券投资(2020年12月31日：人民币24,330,310,411.71元)、账面价值为人民币1,100,811,161.62元资产支持证券(2020年12月31日：无)作为本集团卖出回购交易的质押品。

于2021年12月31日，本集团其他债权投资中账面价值为人民币102,917,170.55元债券投资作为本集团利率互换交易的质押品(2020年12月31日：无)。

于2021年12月31日，本集团持有的其他债权投资中预期信用损失处于第三阶段的账面价值为人民币124,308,372.62元。

本年度，其他债权投资信用风险阶段一转至阶段二的资产账面净值人民币355,283,421.51元，相应减值准备人民币28,712,096.00元；阶段二转至阶段三资产账面净值人民币100,194,945.89元，相应减值准备人民币236,156,086.61元。

六 合并财务报表主要项目注释（续）

12 其他权益工具投资

	2021年12月31日		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
股票	5,074,541.93	12,123,047.02	251,437.60

	2020年12月31日		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
股票	5,074,541.93	15,509,931.19	266,041.54

对于不以短期的价格波动获利为投资目标，而是以长期持有为投资目标的权益投资，本集团将其指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具。

本集团本期无重大的其他权益工具投资的出售。

13 长期股权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
合营企业(a)	19,300,469.57	38,545,225.99
联营企业(b)	138,846,670.49	52,101,403.54
减：长期股权投资减值准备	-	-
	158,147,140.06	90,646,629.53

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

13 长期股权投资(续)

(a) 合营企业

对合营企业投资列示如下：

	初始投资成本	2020年12月31日	按权益法调整的 净损益	2021年12月31日
苏州工业园区天惠食品产业投资合伙企业 (有限合伙)(i) (以下简称“天惠食品”)	46,750,000.00	38,545,225.99	(19,244,756.42)	19,300,469.57

(i) 本集团的子公司平安财智与艾格(天津)股权投资基金管理公司(以下简称“艾格基金”)同为天惠食品的普通合伙人，平安财智对天惠食品公司的持股比例为 20.52%。天惠食品相关活动的决策由投资决策委员会作出，投资决策委员会决议须 4 名委员同意才能通过。天惠食品投资决策委员会 5 名成员中的 3 名由本集团任命，另外 2 名由艾格基金任命，故本集团拥有的表决权比例为 60%，与艾格基金对天惠食品形成共同控制，将其作为合营企业核算。

(b) 联营企业

对联营企业投资列示如下：

	初始投资成本	2020年12月31日	本年增减变动		2021年12月31日
			增加投资	按权益法调整的 净损益	
平安基础产业投资基金管理有 限公司(“平安产基”)(i)	52,000,000.00	44,271,445.49	-	(334,908.40)	43,936,537.09
湖北长投平安产业投资私募基 金管理有限公司(“湖北长 投”)(ii)	12,750,000.00	7,829,957.60	-	3,833,734.17	11,663,691.77
塔比星信息技术(深圳)有限公司 (“塔比星”)(iii)	0.45	0.45	90,000,000.00	(6,753,558.82)	83,246,441.63
	64,750,000.45	52,101,403.54	90,000,000.00	(3,254,733.05)	138,846,670.49

(i) 本集团的子公司平安磐海对平安产基的持股比例为 26%，根据平安产基公司章程，本集团拥有的股东会表决权比例为 25%。平安产基董事会成员共 5 名，本集团有权提名 1 名董事，本集团拥有的董事会表决权比例为 20%。由于本集团对平安产基未能形成控制，因此不纳入合并范围，以权益法计量。

(ii) 本集团的子公司平安财智对湖北长投的持股比例为 51%，根据湖北长投公司章程，本集团拥有的股东会表决权为比例为 36%；湖北长投相关活动的决策由董事会作出，董事会决议需经由出席董事会会议的三分之二或二分之一以上的董事同意才能通过。湖北长投董事会成员共 5 名，本集团有权派出 2 名董事，故本集团拥有的董事会决议表决权比例为 40%。由于本集团对湖北长投未能形成控制，因此不纳入合并范围，以权益法计量。

(iii) 本集团的子公司平安商贸和平安磐海于 2020 年 12 月 25 日从深圳溜溜溜网络科技有限公司分别受让了塔比星 20%和 25%的股权。股权转让价款共计人民币 0.45 元。2021 年 3 月 12 日，平安商贸、平安磐海和深圳平安金融科技咨询有限公司签订协议，其中平安商贸向塔比星投资人民币 40,000,000.00 元，平安磐海向塔比星投资人民币 50,000,000.00 元，截至 2021 年 12 月 31 日，平安商贸和平安磐海已完成对塔比星的人民币 90,000,000.00 元投资款项的出资。根据塔比星公司章程，本集团拥有的股东会表决权比例为 45%。由于本集团对塔比星未能形成控制，因此不纳入合并范围，以权益法计量。

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

14 投资性房地产

2021 年度

	<u>房屋及建筑物</u>
原值	
2020 年 12 月 31 日	16,829,565.87
本年增加	-
本年减少	-
2021 年 12 月 31 日	<u>16,829,565.87</u>
累计折旧	
2020 年 12 月 31 日	8,671,442.59
本年增加	394,829.68
本年减少	-
2021 年 12 月 31 日	<u>9,066,272.27</u>
账面价值	
2021 年 12 月 31 日	<u>7,763,293.60</u>
2020 年 12 月 31 日	<u>8,158,123.28</u>

2020 年度

	<u>房屋及建筑物</u>
原值	
2019 年 12 月 31 日	16,829,565.87
本年增加	-
本年减少	-
2020 年 12 月 31 日	<u>16,829,565.87</u>
累计折旧	
2019 年 12 月 31 日	8,276,612.91
本年增加	394,829.68
本年减少	-
2020 年 12 月 31 日	<u>8,671,442.59</u>
账面价值	
2020 年 12 月 31 日	<u>8,158,123.28</u>
2019 年 12 月 31 日	<u>8,552,952.96</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

15 固定资产

2021年度

	房屋及建筑物	办公及通讯设备	运输设备	总计
<b>原值</b>				
2020年12月31日	31,114,254.46	645,003,259.17	16,122,974.10	692,240,487.73
本年增加	-	183,618,097.11	-	183,618,097.11
本年减少	-	(37,292,362.63)	(350,000.00)	(37,642,362.63)
2021年12月31日	<u>31,114,254.46</u>	<u>791,328,993.65</u>	<u>15,772,974.10</u>	<u>838,216,222.21</u>

累计折旧

2020年12月31日	14,775,216.12	392,281,136.55	14,532,244.95	421,588,597.62
本年计提	732,033.86	95,839,914.74	367,162.95	96,939,111.55
本年减少	-	(35,692,944.04)	(332,500.00)	(36,025,444.04)
2021年12月31日	<u>15,507,249.98</u>	<u>452,428,107.25</u>	<u>14,566,907.90</u>	<u>482,502,265.13</u>

账面价值

2021年12月31日	<u>15,607,004.48</u>	<u>338,900,886.40</u>	<u>1,206,066.20</u>	<u>355,713,957.08</u>
2020年12月31日	<u>16,339,038.34</u>	<u>252,722,122.62</u>	<u>1,590,729.15</u>	<u>270,651,890.11</u>

2020年度

	房屋及建筑物	办公及通讯设备	运输设备	总计
<b>原值</b>				
2019年12月31日	31,114,254.46	635,238,397.90	16,396,774.10	682,749,426.46
本年增加	-	116,173,732.51	-	116,173,732.51
本年减少	-	(106,408,871.24)	(273,800.00)	(106,682,671.24)
2020年12月31日	<u>31,114,254.46</u>	<u>645,003,259.17</u>	<u>16,122,974.10</u>	<u>692,240,487.73</u>

累计折旧

2019年12月31日	14,032,957.10	391,642,796.12	14,359,684.13	420,035,437.35
本年计提	742,259.02	93,179,942.72	432,670.82	94,354,872.56
本年减少	-	(92,541,602.29)	(260,110.00)	(92,801,712.29)
2020年12月31日	<u>14,775,216.12</u>	<u>392,281,136.55</u>	<u>14,532,244.95</u>	<u>421,588,597.62</u>

账面价值

2020年12月31日	<u>16,339,038.34</u>	<u>252,722,122.62</u>	<u>1,590,729.15</u>	<u>270,651,890.11</u>
2019年12月31日	<u>17,081,297.36</u>	<u>243,595,601.78</u>	<u>2,037,089.97</u>	<u>262,713,989.11</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无产权存在瑕疵的固定资产。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团无所有权受到限制或用于担保的固定资产。

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

16 在建工程

工程名称	资金来源	2020年 12月31日	本年增加	本年转入长期 待摊费用	2021年 12月31日
办公室装修改造工程	自有资金	8,495,989.36	4,034,242.89	(8,336,593.57)	4,193,638.68
工程名称	资金来源	2019年 12月31日	本年增加	本年转入长期 待摊费用	2020年 12月31日
办公室装修改造工程	自有资金	5,119,023.12	41,456,290.88	(38,079,324.64)	8,495,989.36

17 使用权资产

2021年度

	房屋及建筑物
原值	
2020年12月31日	524,192,960.05
本年增加	89,807,063.83
本年减少	(102,169,792.56)
2021年12月31日	511,830,231.32
累计折旧	
2020年12月31日	234,878,086.07
本年增加	154,820,246.32
本年减少	(99,938,296.52)
2021年12月31日	289,760,035.87
账面价值	
2021年12月31日	222,070,195.45
2020年12月31日	289,314,873.98

2020年度

	房屋及建筑物
原值	
2019年12月31日	435,323,640.47
本年增加	125,406,602.22
本年减少	(36,537,282.64)
2020年12月31日	524,192,960.05
累计折旧	
2019年12月31日	108,082,464.97
本年增加	159,892,789.74
本年减少	(33,097,168.64)
2020年12月31日	234,878,086.07
账面价值	
2020年12月31日	289,314,873.98
2019年12月31日	327,241,175.50

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

18 无形资产

2021年度

	计算机软件系统	交易席位费	期货会员资格 及其他	总计
<b>原值</b>				
2020年12月31日	779,133,917.33	46,080,120.96	18,983,785.00	844,197,823.29
本年增加	112,513,967.12	-	-	112,513,967.12
本年减少	-	-	-	-
2021年12月31日	<u>891,647,884.45</u>	<u>46,080,120.96</u>	<u>18,983,785.00</u>	<u>956,711,790.41</u>
<b>累计摊销</b>				
2020年12月31日	534,653,100.20	45,864,287.34	965,554.94	581,482,942.48
本年计提	137,664,055.74	215,833.62	-	137,879,889.36
本年减少	-	-	-	-
2021年12月31日	<u>672,317,155.94</u>	<u>46,080,120.96</u>	<u>965,554.94</u>	<u>719,362,831.84</u>
<b>账面价值</b>				
2021年12月31日	<u>219,330,728.51</u>	<u>-</u>	<u>18,018,230.06</u>	<u>237,348,958.57</u>
2020年12月31日	<u>244,480,817.13</u>	<u>215,833.62</u>	<u>18,018,230.06</u>	<u>262,714,880.81</u>
<b>2020年度</b>				
	计算机软件系统	交易席位费	期货会员资格 及其他	总计
<b>原值</b>				
2019年12月31日	695,751,634.61	46,080,120.96	18,983,785.00	760,815,540.57
本年增加	83,755,897.48	-	-	83,755,897.48
本年减少	(373,614.76)	-	-	(373,614.76)
2020年12月31日	<u>779,133,917.33</u>	<u>46,080,120.96</u>	<u>18,983,785.00</u>	<u>844,197,823.29</u>
<b>累计摊销</b>				
2019年12月31日	416,692,110.75	45,864,287.34	965,554.94	463,521,953.03
本年计提	118,333,675.71	-	-	118,333,675.71
本年减少	(372,686.26)	-	-	(372,686.26)
2020年12月31日	<u>534,653,100.20</u>	<u>45,864,287.34</u>	<u>965,554.94</u>	<u>581,482,942.48</u>
<b>账面价值</b>				
2020年12月31日	<u>244,480,817.13</u>	<u>215,833.62</u>	<u>18,018,230.06</u>	<u>262,714,880.81</u>
2019年12月31日	<u>279,059,523.86</u>	<u>215,833.62</u>	<u>18,018,230.06</u>	<u>297,293,587.54</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团均不存在用于抵押或担保的无形资产。



六 合并财务报表主要项目注释（续）

19 递延所得税资产和负债

(a) 未经抵消的递延所得税资产

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	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
应付职工薪酬	2,349,394,645.72	587,348,661.43	1,695,833,727.88	423,958,431.97
金融资产的减值准备	2,098,297,069.00	524,574,267.25	1,530,158,625.76	382,539,656.44
金融资产公允价值变动 无形资产摊销、预计负 债及其他	-	-	75,399,728.84	18,849,932.21
	147,982,542.72	36,995,635.68	113,902,367.72	28,475,591.93
	<u>4,595,674,257.44</u>	<u>1,148,918,564.36</u>	<u>3,415,294,450.20</u>	<u>853,823,612.55</u>

(b) 未经抵消的递延所得税负债

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
金融资产的公允价值变动	748,660,611.36	187,165,152.84	447,417,320.32	111,854,330.08
固定资产折旧	193,118,161.40	48,279,540.35	121,218,048.56	30,304,512.14
	<u>941,778,772.76</u>	<u>235,444,693.19</u>	<u>568,635,368.88</u>	<u>142,158,842.22</u>

(c) 抵消后净额列示的递延所得税资产和递延所得税负债

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	互抵金额	抵销后余额	互抵金额	抵销后余额
递延所得税资产净额	(235,444,693.19)	913,473,871.17	(137,315,194.18)	716,508,418.37
递延所得税负债净额	<u>(235,444,693.19)</u>	<u>-</u>	<u>(137,315,194.18)</u>	<u>4,843,648.04</u>

(d) 本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣亏损	<u>155,539,554.00</u>	<u>119,296,799.12</u>

于2021年12月31日及2020年12月31日本集团未确认递延所得税资产的可抵扣亏损为人民币155,539,554.00元及人民币119,296,799.12元。未确认递延所得税资产的累计亏损主要源自本集团香港子公司，香港子公司主要从事证券经纪及资产管理业务，已发生的税务可抵扣亏损无到期期限。本集团认为，上述子公司未来不是很可能产生用于抵扣上述可抵扣亏损的应纳税所得额，因此未确认以上项目的递延所得税资产。

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

20 其他资产

	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款(a)	2,652,194,109.11	773,422,484.81
仓单质押回购款项	950,062,876.73	580,661,018.34
存货	697,615,176.43	419,859,694.92
待抵扣进项税	158,444,253.07	229,944,846.00
长期待摊费用(b)	58,490,747.31	71,782,932.59
其他	46,664,601.00	89,775,637.07
	<u>4,523,739,886.48</u>	<u>2,129,650,562.96</u>
减：减值准备	<u>(39,731,877.17)</u>	<u>(35,796,050.77)</u>
	<u>4,523,739,886.48</u>	<u>2,129,650,562.96</u>

(a) 其他应收款

(1) 其他应收款按明细列示如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收商品货款	2,317,257,485.12	403,936,131.16
应收关联方	121,078,407.57	115,664,686.21
应收利息	78,622,591.72	97,833,613.66
押金	44,607,776.30	40,988,345.93
应收管理费	23,599,362.57	29,306,103.98
暂付款	8,624,866.87	12,232,159.66
其他	58,403,618.96	73,461,444.21
	<u>2,652,194,109.11</u>	<u>773,422,484.81</u>
减：坏账准备	<u>(39,626,830.34)</u>	<u>(35,719,953.08)</u>
其他应收款净值	<u>2,612,567,278.77</u>	<u>737,702,531.73</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

20 其他资产(续)

(a) 其他应收款(续)

(2) 其他应收款按账龄列示如下：

	2021年12月31日				2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	比例	金额	计提比例	金额	比例	金额	计提比例
一年以内	2,578,336,658.27	97.22%	(12,472,112.69)	0.48%	707,964,277.84	91.54%	(3,297,122.97)	0.47%
一至二年	30,685,296.89	1.16%	(6,135,059.38)	19.99%	22,597,510.52	2.92%	(4,498,804.94)	19.91%
二至三年	9,382,441.15	0.35%	(2,814,729.05)	30.00%	10,474,027.04	1.35%	(3,184,208.11)	30.40%
三年以上	33,789,712.80	1.27%	(18,204,929.22)	53.88%	32,386,669.41	4.19%	(24,739,817.06)	76.39%
	<u>2,652,194,109.11</u>	<u>100.00%</u>	<u>(39,626,830.34)</u>	<u>1.49%</u>	<u>773,422,484.81</u>	<u>100.00%</u>	<u>(35,719,953.08)</u>	<u>4.62%</u>

(b) 长期待摊费用

	2020年12月31日	本年增加	本年摊销	2021年12月31日
使用权资产改良及其他	<u>71,782,932.59</u>	<u>13,968,243.97</u>	<u>(27,260,429.25)</u>	<u>58,490,747.31</u>
	2019年12月31日	本年增加	本年摊销	2020年12月31日
使用权资产改良及其他	<u>93,557,406.47</u>	<u>8,487,808.90</u>	<u>(30,262,282.78)</u>	<u>71,782,932.59</u>

(c) 于2021年12月31日，本集团其他资产中前五名欠款单位列示如下：

单位名称	性质或内容	余额	账龄	占其他资产余额总比例	坏账准备
中建三局集团有限公司	赊销货款	557,441,610.22	1年以内	12.32%	2,787,208.05
中国建筑第八工程局有限公司	赊销货款	552,420,743.69	1年以内	12.21%	2,762,103.72
中国建筑第四工程局有限公司	赊销货款	309,427,499.41	1年以内	6.84%	1,547,137.50
上海蔚利国际贸易有限公司	仓单回购	308,626,167.66	1年以内	6.82%	1,543,130.84
上海海石榕实业有限公司	仓单回购	304,134,971.85	1年以内	6.72%	1,520,674.86

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六 合并财务报表主要项目注释（续）

21 资产减值准备

	2020年 12月31日	本年计提/(转回)	本年转销及其他	外币折算影响	2021年 12月31日
货币资金减值准备	16,499.71	15,043.31	-	-	31,543.02
融出资金减值准备	169,970,489.70	62,336,793.70	-	(673,629.42)	231,633,653.98
应收款项减值准备	26,012,023.72	(297,011.20)	(2,201,873.15)	-	23,513,139.37
买入返售金融资产减值准备	236,776,965.80	85,587,987.22	-	-	322,364,953.02
债权投资减值准备	862,413.19	(862,413.19)	-	-	-
其他债权投资减值准备	692,821,633.37	422,815,687.98	(12,951,854.94)	-	1,102,685,466.41
其他资产减值准备	35,796,050.77	4,104,632.23	(168,805.83)	-	39,731,877.17
	<u>1,162,256,076.26</u>	<u>573,700,720.05</u>	<u>(15,322,533.92)</u>	<u>(673,629.42)</u>	<u>1,719,960,632.97</u>

	2019年 12月31日	本年计提/(转回)	本年转销及其他	外币折算影响	2020年 12月31日
货币资金减值准备	2,808.31	13,691.40	-	-	16,499.71
融出资金减值准备	94,219,165.84	73,938,048.39	2,936,035.12	(1,122,759.65)	169,970,489.70
应收款项减值准备	33,598,707.11	(16,414.21)	(7,570,269.18)	-	26,012,023.72
买入返售金融资产减值准备	118,536,667.40	148,611,783.59	(30,371,485.19)	-	236,776,965.80
债权投资减值准备	4,324,380.09	(2,996,062.65)	(465,904.25)	-	862,413.19
其他债权投资减值准备	147,228,106.51	565,735,455.01	(20,141,928.15)	-	692,821,633.37
其他资产减值准备	41,925,292.06	(6,206,118.04)	76,876.75	-	35,796,050.77
	<u>439,835,127.32</u>	<u>779,080,383.49</u>	<u>(55,536,674.90)</u>	<u>(1,122,759.65)</u>	<u>1,162,256,076.26</u>

	2021年12月31日			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
货币资金减值准备	31,543.02	-	-	31,543.02
融出资金减值准备	185,166,574.34	-	46,467,079.64	231,633,653.98
买入返售金融资产减值准备	34,367,011.93	-	287,997,941.09	322,364,953.02
其他债权投资减值准备	61,008,999.38	-	1,041,676,467.03	1,102,685,466.41
其他资产减值准备	39,731,877.17	-	-	39,731,877.17
	<u>320,306,005.84</u>	<u>-</u>	<u>1,376,141,487.76</u>	<u>1,696,447,493.60</u>

	2020年12月31日			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
货币资金减值准备	16,499.71	-	-	16,499.71
融出资金减值准备	144,714,514.70	-	25,255,975.00	169,970,489.70
买入返售金融资产减值准备	17,884,151.72	-	218,892,814.08	236,776,965.80
债权投资减值准备	862,413.19	-	-	862,413.19
其他债权投资减值准备	62,670,637.06	-	630,150,996.31	692,821,633.37
其他资产减值准备	35,796,050.77	-	-	35,796,050.77
	<u>261,944,267.15</u>	<u>-</u>	<u>874,299,785.39</u>	<u>1,136,244,052.54</u>

六 合并财务报表主要项目注释（续）

22 短期借款

	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	803,354,102.13	304,437,254.17
质押借款	90,820,000.00	-
	<u>894,174,102.13</u>	<u>304,437,254.17</u>

于2021年12月31日，本集团质押借款为人民币90,820,000.00元，其中，质押借款人民币77,030,000.00元系由账面价值人民币79,983,999.53元的定期存单作为质押物；票据贴现质押借款为人民币13,790,000.00元。于2020年12月31日，本集团无质押借款。

于2021年12月31日，上述借款的合同利率如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
固定利率	3.75% - 4.65%	4.35% - 4.785%
浮动利率	-	1MHIBOR+3.28%+0.5%

23 拆入资金

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行拆入资金	3,001,030,138.97	-
转融通融入资金	1,000,233,333.33	-
	<u>4,001,263,472.30</u>	<u>-</u>

24 交易性金融负债

	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
债券卖空	10,530,094,580.82	-	10,530,094,580.82
收益凭证	-	423,269,897.45	423,269,897.45
	<u>10,530,094,580.82</u>	<u>423,269,897.45</u>	<u>10,953,364,478.27</u>
	2020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
债券卖空	4,109,398,589.00	-	4,109,398,589.00

平安证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释(续)

25 应付短期融资款

债券名称	面值	起息日期	债权期限	发行金额	票面利率	2021年度			年末余额
						年初余额	本年增加	本年减少	
20 平证 D1	100.00	2020.2.25	365 天	1,000,000,000.00	2.86%	1,024,290,410.98	4,309,589.02	(1,028,600,000.00)	-
20 平安证券 CP10	100.00	2020.10.15	91 天	3,000,000,000.00	2.98%	3,018,859,726.03	3,429,041.09	(3,022,288,767.12)	-
20 平安证券 CP11	100.00	2020.11.6	91 天	3,000,000,000.00	3.13%	3,014,149,315.07	9,261,369.86	(3,023,410,684.93)	-
20 平安证券 CP12	100.00	2020.12.4	90 天	3,000,000,000.00	3.23%	3,007,089,176.58	16,803,974.10	(3,023,893,150.68)	-
21 平安证券 CP01	100.00	2021.1.6	91 天	3,000,000,000.00	2.55%	-	3,019,072,602.74	(3,019,072,602.74)	-
21 平安证券 CP02	100.00	2021.2.5	91 天	3,000,000,000.00	3.04%	-	3,022,737,534.25	(3,022,737,534.25)	-
21 平安证券 CP03	100.00	2021.3.9	91 天	3,000,000,000.00	2.69%	-	3,020,119,726.03	(3,020,119,726.03)	-
21 平安证券 CP04	100.00	2021.3.19	91 天	2,000,000,000.00	2.59%	-	2,012,914,520.55	(2,012,914,520.55)	-
21 平安证券 CP05	100.00	2021.4.23	91 天	3,000,000,000.00	2.58%	-	3,019,296,986.30	(3,019,296,986.30)	-
21 平安证券 CP06	100.00	2021.5.13	91 天	2,000,000,000.00	2.44%	-	2,012,166,575.34	(2,012,166,575.34)	-
21 平安证券 CP07	100.00	2021.6.11	91 天	2,000,000,000.00	2.49%	-	2,012,415,890.41	(2,012,415,890.41)	-
21 平安证券 CP08	100.00	2021.7.14	91 天	3,000,000,000.00	2.41%	-	3,018,025,479.45	(3,018,025,479.45)	-
21 平安证券 CP09	100.00	2021.8.12	91 天	3,000,000,000.00	2.36%	-	3,017,651,506.85	(3,017,651,506.85)	-
21 平安证券 CP10	100.00	2021.9.22	91 天	2,000,000,000.00	2.45%	-	2,012,216,438.36	(2,012,216,438.36)	-
21 平安证券 CP11	100.00	2021.10.20	92 天	3,000,000,000.00	2.70%	-	3,016,153,665.51	-	3,016,153,665.51
21 平安证券 CP12	100.00	2021.11.10	177 天	2,000,000,000.00	2.71%	-	2,007,573,150.68	-	2,007,573,150.68
21 平安证券 CP13	100.00	2021.11.25	365 天	1,900,000,000.00	2.79%	-	1,905,228,383.56	-	1,905,228,383.56
21 平证 S1	100.00	2021.7.21	365 天	2,000,000,000.00	2.77%	-	2,023,633,424.65	-	2,023,633,424.65
21 平证 S2	100.00	2021.8.20	365 天	2,000,000,000.00	2.67%	-	2,018,186,849.32	-	2,018,186,849.32
21 平证 S3	100.00	2021.9.16	365 天	2,000,000,000.00	2.75%	-	2,014,553,424.66	-	2,014,553,424.66
收益凭证(i)	1.00	2020.6.29- 2021.12.30	12 天- 274 天	15,992,690,000.00	2.85%- 5.23%	5,040,036,761.65	12,095,708,433.94	(14,934,957,195.48)	2,200,788,000.11
合计						15,104,425,390.31	51,281,456,566.67	(51,199,767,058.49)	15,186,116,898.49

于2021年12月31日, 本集团发行的收益凭证采用固定年利率方式计息, 其中固定利率区间分别为2.85%~5.23% (2020年12月31日: 1.50%~11.00%)。

六 合并财务报表主要项目注释（续）

26 卖出回购金融资产款

卖出回购金融资产款按金融资产种类及标的物类别列示如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
债券	37,556,051,436.34	34,294,791,170.22
融出资金收益权	5,413,904,191.98	5,107,273,158.31
	<u>42,969,955,628.32</u>	<u>39,402,064,328.53</u>

卖出回购金融资产按业务类别列示如下：

	2021年12月31日	2020年12月31日
质押式报价回购	2,769,136,260.64	2,813,301,346.77
买断式回购	2,818,659,248.25	2,131,873,556.10
债券质押式回购	31,968,255,927.45	29,349,616,267.35
融出资金收益权转让	5,413,904,191.98	5,107,273,158.31
	<u>42,969,955,628.32</u>	<u>39,402,064,328.53</u>

质押式报价回购融入资金按剩余期限划分如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面余额	利率区间	账面余额	利率区间
一个月内	2,768,932,181.69	1.0%-	2,813,301,346.77	0.8%-
一个月至三个月内	204,078.95	1.8%	-	1.8%
	<u>2,769,136,260.64</u>		<u>2,813,301,346.77</u>	

卖出回购金融资产款中的担保物账面价值列示如下：

担保物类别	2021年12月31日	2020年12月31日
债券及资产支持证券	40,408,063,329.41	36,901,949,963.54
融出资金收益权	5,592,016,942.49	5,301,841,905.61
	<u>46,000,080,271.90</u>	<u>42,203,791,869.15</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

27 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		
个人客户	49,257,695,767.27	44,713,917,426.38
机构客户	<u>18,622,843,576.08</u>	<u>10,036,424,770.03</u>
	67,880,539,343.35	54,750,342,196.41
信用业务		
个人客户	5,027,137,318.00	4,585,165,676.06
机构客户	<u>226,064,352.66</u>	<u>136,160,253.23</u>
	5,253,201,670.66	4,721,325,929.29
	<u>73,133,741,014.01</u>	<u>59,471,668,125.70</u>

28 代理承销证券款

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
债券		2,381,305,000.00
其中：公司债	-	<u>2,381,305,000.00</u>
	-	2,381,305,000.00

29 应付职工薪酬

	<u>2021年12月31日</u>	<u>2020年12月31日</u>
应付职工薪酬	3,789,132,379.66	2,756,746,437.99
应付设定提存计划	<u>723,652.41</u>	<u>594,720.51</u>
	3,789,856,032.07	2,757,341,158.50



平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六 合并财务报表主要项目注释（续）

29 应付职工薪酬（续）

(1) 应付职工薪酬

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,660,905,325.02	3,169,464,765.54	(2,177,042,565.70)	3,653,327,524.86
职工福利费	7,204,629.85	58,693,810.15	(54,261,354.96)	11,637,085.04
社会保险费	538,055.69	68,750,907.90	(68,917,864.30)	371,099.29
其中：医疗保险费	495,775.09	63,776,821.51	(63,933,410.80)	339,185.80
工伤保险费	6,113.44	1,395,439.10	(1,392,921.56)	8,630.98
生育保险费	36,167.16	3,578,647.29	(3,591,531.94)	23,282.51
住房公积金	2,130,585.37	80,239,740.40	(81,097,483.49)	1,272,842.28
工会经费和职工教育经费	85,967,842.06	108,880,298.07	(72,324,311.94)	122,523,828.19
	<u>2,756,746,437.99</u>	<u>3,486,029,522.06</u>	<u>(2,453,643,580.39)</u>	<u>3,789,132,379.66</u>

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,912,802,595.62	2,594,976,478.18	(1,846,873,748.78)	2,660,905,325.02
职工福利费	5,667,347.30	49,006,557.11	(47,469,274.56)	7,204,629.85
社会保险费	4,152,221.83	53,296,111.73	(56,910,277.87)	538,055.69
其中：医疗保险费	3,777,029.07	48,757,322.75	(52,038,576.73)	495,775.09
工伤保险费	46,960.95	721,688.34	(762,535.85)	6,113.44
生育保险费	328,231.81	3,817,100.64	(4,109,165.29)	36,167.16
住房公积金	4,375,252.59	68,145,003.41	(70,389,670.63)	2,130,585.37
工会经费和职工教育经费	63,763,654.21	89,208,253.46	(67,004,065.61)	85,967,842.06
	<u>1,990,761,071.55</u>	<u>2,854,632,403.89</u>	<u>(2,088,647,037.45)</u>	<u>2,756,746,437.99</u>

(2) 应付设定提存计划

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
基本养老保险	585,116.14	124,374,919.77	(124,251,951.55)	708,084.36
失业保险费	9,604.37	2,804,370.31	(2,798,406.63)	15,568.05
	<u>594,720.51</u>	<u>127,179,290.08</u>	<u>(127,050,358.18)</u>	<u>723,652.41</u>
	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
基本养老保险	5,274,179.00	65,219,670.51	(69,908,733.37)	585,116.14
失业保险费	97,793.46	1,270,776.91	(1,358,966.00)	9,604.37
	<u>5,371,972.46</u>	<u>66,490,447.42</u>	<u>(71,267,699.37)</u>	<u>594,720.51</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

30 应交税费

	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	470,711,692.08	440,646,568.77
代扣代缴个人所得税	114,183,636.30	104,971,874.55
增值税	112,451,291.17	124,767,479.10
教育费附加	4,119,055.47	4,439,447.87
其他	4,808,628.59	5,336,333.77
	<u>706,274,303.61</u>	<u>680,161,704.06</u>

31 应付票据

	2021年12月31日	2020年12月31日
银行承兑汇票	413,333,039.78	82,354,114.44
商业承兑汇票	36,684,011.72	-
信用证	79,571,410.85	-
	<u>529,588,462.35</u>	<u>82,354,114.44</u>

32 应付款项

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付业务保证金	2,807,153,773.26	406,355,817.73
应付清算款	93,386,864.96	82,139,267.71
应付大宗交易业务款	70,830,574.30	2,580,713,956.05
应付存管费	56,060,412.56	29,718,922.00
应付投资者保护基金	26,905,158.04	22,872,184.08
其他	114,167,284.44	24,313,335.25
	<u>3,168,504,067.56</u>	<u>3,146,113,482.82</u>

33 合同负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
预收货款及劳务款	<u>252,572,253.91</u>	<u>172,393,231.57</u>

2021年度，本集团包括在期初账面价值中的151,614,004.39元合同负债(2020年度：186,361,575.44元)已于当年转入营业收入，包括预收大宗商品销售货款54,873,505.81元及预收劳务款96,740,498.58元(2020年度：预收大宗商品销售货款168,448,074.08元及预收劳务款17,913,501.36元)。

34 租赁负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
房屋及建筑物	<u>231,473,129.96</u>	<u>302,784,741.61</u>

平安证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2021年度  
(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释(续)

35 应付债券

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2021年度			年末余额
						年初余额	本年增加	本年减少	
18平证03	100.00	2018/5/17	1096天	1,000,000,000.00	5.30%	1,033,252,054.81	19,747,945.19	(1,053,000,000.00)	-
18平证06	100.00	2018/11/15	1826天	100,000,000.00	3.00%	3,017,426,346.85	106,050,365.44	(3,023,000,000.00)	100,476,712.29
19平证01	100.00	2019/2/27	1826天	2,000,000,000.00	3.70%	2,061,152,547.43	74,393,344.91	(74,000,000.00)	2,061,545,892.34
19平证02	100.00	2019/3/18	1096天	3,500,000,000.00	4.05%	3,612,234,931.53	141,750,000.02	(141,750,000.00)	3,612,234,931.55
19平证03	100.00	2019/4/4	1826天	2,700,000,000.00	3.75%	2,773,638,675.50	101,782,815.46	(101,250,000.00)	2,774,171,490.96
19平证04	100.00	2019/4/23	1096天	2,000,000,000.00	4.20%	2,058,224,657.58	84,000,000.03	(84,000,000.00)	2,058,224,657.61
19平证05	100.00	2019/5/27	1826天	2,300,000,000.00	3.73%	2,349,866,187.87	86,242,503.32	(85,790,000.00)	2,350,318,691.19
20平证01	100.00	2020/1/20	1826天	1,500,000,000.00	3.40%	1,547,110,779.88	51,288,930.99	(51,000,000.00)	1,547,399,710.87
20平证02	100.00	2020/3/13	1095天	3,000,000,000.00	3.19%	3,076,822,191.78	95,700,000.01	(95,700,000.00)	3,076,822,191.79
20平证03	100.00	2020/7/23	1095天	4,000,000,000.00	3.58%	4,059,732,297.43	144,505,759.66	(143,200,000.00)	4,061,038,057.09
20平证04	100.00	2020/7/29	457天	3,000,000,000.00	3.10%	3,037,344,546.59	78,905,453.41	(3,116,250,000.00)	-
20平证05	100.00	2020/8/19	730天	2,000,000,000.00	2.95%	2,020,021,967.76	38,978,032.24	(2,059,000,000.00)	-
20平证06	100.00	2020/8/25	487天	1,000,000,000.00	3.07%	1,009,972,468.60	30,988,531.40	(1,040,961,000.00)	-
20平证07	100.00	2020/10/29	1095天	2,550,000,000.00	3.70%	2,563,876,433.85	95,174,135.06	(94,350,000.00)	2,564,700,568.91
20平证08	100.00	2020/12/18	547天	2,450,000,000.00	3.44%	2,450,586,236.06	169,528,166.54	(84,280,000.00)	2,535,834,402.60
21平证01	100.00	2021/2/24	546天	1,500,000,000.00	3.70%	-	1,547,136,986.32	-	1,547,136,986.32
21平证02	100.00	2021/3/19	549天	1,500,000,000.00	3.50%	-	1,541,280,821.90	-	1,541,280,821.90
21平证03	100.00	2021/5/27	730天	3,000,000,000.00	3.40%	-	3,058,801,235.04	-	3,058,801,235.04
21平证04	100.00	2021/5/27	549天	2,000,000,000.00	3.05%	-	2,035,219,838.77	-	2,035,219,838.77
21平证05	100.00	2021/6/11	1096天	2,400,000,000.00	3.48%	-	2,444,480,498.60	-	2,444,480,498.60
21平证06	100.00	2021/6/23	1098天	1,200,000,000.00	3.50%	-	1,221,212,420.96	-	1,221,212,420.96
21平证07	100.00	2021/6/23	732天	2,000,000,000.00	3.35%	-	2,033,947,319.06	-	2,033,947,319.06
21平证08	100.00	2021/7/21	1096天	1,800,000,000.00	3.25%	-	1,824,583,988.96	-	1,824,583,988.96
21平证09	100.00	2021/8/9	1096天	3,000,000,000.00	3.05%	-	3,033,481,224.67	-	3,033,481,224.67
21平证10	100.00	2021/8/16	1826天	2,000,000,000.00	3.47%	-	2,024,188,777.87	-	2,024,188,777.87
21平证11	100.00	2021/10/19	1096天	2,600,000,000.00	3.37%	-	2,615,091,562.01	-	2,615,091,562.01
21平证12	100.00	2021/11/9	730天	2,000,000,000.00	3.25%	-	2,009,260,273.98	-	2,009,260,273.98
21平证13	100.00	2021/12/28	730天	1,500,000,000.00	3.20%	-	1,500,394,520.55	-	1,500,394,520.55
合计						36,671,262,323.52	28,208,115,452.37	(11,247,531,000.00)	53,631,846,775.89

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

36 预计负债

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
未决诉讼及其他	5,341,141.64	-	(2,279,805.94)	3,061,335.70

37 其他负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
预提费用	429,349,279.88	483,287,767.83
保证金及押金	180,190,428.17	133,269,250.64
应付保理融资款	149,880,000.00	-
暂收款	15,605,509.77	6,759,208.04
其他	218,537,419.58	209,430,255.16
	<u>993,562,637.40</u>	<u>832,746,481.67</u>

38 股本

	2021年12月31日	2020年12月31日
平安信托	7,680,928,200.00	7,680,928,200.00
平安集团	5,652,424,800.00	5,652,424,800.00
白雪电器	228,735,000.00	228,735,000.00
卓越创投	208,821,600.00	208,821,600.00
宏兆实业	29,090,400.00	29,090,400.00
	<u>13,800,000,000.00</u>	<u>13,800,000,000.00</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

39 其他权益工具

	年初		本年增加		本年减少		年末	
	数量	账面价值	数量	发行金额	数量	到期金额	数量	发行金额
永续债	-	-	50,000,000.00	5,000,000,000.00	-	-	50,000,000.00	5,000,000,000.00

本公司于2021年12月17日面向专业投资者公开发行2021年永续次级债券（第一期）（以下统称“永续债”），本期债券发行规模为人民币50亿元（含50亿元），每张面值为人民币100元，按面值平价发行，债券利率根据市场情况确定。本期债券设置发行人续期选择权，不设投资者回售选择权。即在本期债券每个重定价周期末，发行人有权选择将本期债券延长1个重定价周期，即延续5年，或全额兑付本期债券，而投资者无权要求发行人赎回本期债券。

本期债券存续的前5个计息年度内票面利率保持不变。如本公司未行使赎回权，自第6个计息年度起，每5年重置一次票面利率。初始利差为票面利率与初始基准利率之间的差值，由发行人根据发行时的市场情况确定。

如果发行人不行使赎回权，则从第6个计息年度开始票面利率调整为当期基准利率加上初始利差再加上300个基点，在第6个计息年度至第10个计息年度内保持不变。

本期债券附设发行人延期支付利息权，除非发生强制付息事件，本期债券的每个付息日，本公司可自行选择将当期利息以及按照本条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制。强制付息事件是指付息日前12个月内，本公司向普通股股东分红或减少注册资本。

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

于2021年12月31日，本公司计提永续债利息为人民币7,263,440.86元。

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

40 资本公积

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
资本溢价	2,061,736,944.61	-	(202,463.52)	2,061,534,481.09
长期服务计划(a)	(264,911,458.53)	17,665,483.36	(126,076,762.61)	(373,322,737.78)
	<u>1,796,825,486.08</u>	<u>17,665,483.36</u>	<u>(126,279,226.13)</u>	<u>1,688,211,743.31</u>
	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
资本溢价	2,061,736,944.61	-	-	2,061,736,944.61
长期服务计划(a)	(137,317,752.87)	12,426,689.95	(140,020,395.61)	(264,911,458.53)
	<u>1,924,419,191.74</u>	<u>12,426,689.95</u>	<u>(140,020,395.61)</u>	<u>1,796,825,486.08</u>

(a) 本公司及部分子公司参与本公司的最终母公司平安集团管理的长期服务计划，平安集团分别于2021年4月23日至2021年4月28日、2020年2月24日至2020年2月28日、2019年5月7日至2019年5月14日，通过市场购入平安集团的股票。长期服务计划参与人员从本公司退休时方可提出计划权益的归属申请，在得到确认后最终获得归属。

本集团于2021年度发生的长期服务计划股份支付费用以及以股份支付换取的职工服务总额为人民币17,665,483.36元(2020年度：人民币12,426,689.95元)。

41 其他综合收益

2021年度

	本年发生额						2021年末余额
	2020年末余额	本年所得税前 发生额	减：前期计入其他 综合收益当期转入 损益	减：所得税费用	税后归属于 母公司所有者	税后归属于 少数股东	
将重分类进损益的其他 综合收益							
其中：以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 的金融资产的 公允价值变动	(436,705,825.36)	(307,426,377.85)	55,723,798.40	62,925,644.86	(188,776,934.59)	-	(625,482,759.95)
以公允价值计量 且其变动计入 其他综合收益 的金融资产的 信用减值准备	628,092,094.71	484,964,724.79	(12,951,854.93)	(117,966,654.58)	354,046,215.28	-	982,138,309.99
现金流量套期 储备	(6,004,437.86)	-	8,523,405.99	(2,130,851.50)	6,004,437.86	388,116.63	-
外币财务报表折 算差额	(9,536,516.33)	(8,480,243.63)	-	-	(8,480,243.63)	-	(18,016,759.96)
不能重分类进损益的其 他综合收益							
其中：其他权益工具 投资公允价值 变动	7,799,119.77	(3,386,884.17)	-	837,580.33	(2,549,303.84)	-	5,249,815.93
合计	<u>183,644,434.93</u>	<u>165,671,219.14</u>	<u>51,295,349.46</u>	<u>(56,334,280.89)</u>	<u>160,244,171.08</u>	<u>388,116.63</u>	<u>343,888,606.01</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六 合并财务报表主要项目注释（续）

41 其他综合收益（续）

2020 年度

	本年发生额						2020 年末余额
	2019 年末余额	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：所得税费用	税后归属于母公司所有者	税后归属于少数股东	
将重分类进损益的其他综合收益							
其中：以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的公允价值变动	157,566,706.89	(703,849,045.92)	(66,385,747.81)	175,962,261.48	(594,272,532.25)	-	(436,705,825.36)
以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的信用减值准备	186,397,428.95	599,963,510.95	(8,277,967.45)	(149,990,877.74)	441,694,665.76	-	628,092,094.71
现金流量套期储备	-	(8,523,405.99)	-	2,130,851.50	(6,004,437.86)	(388,116.63)	(6,004,437.86)
外币财务报表折算差额	7,636,788.00	(17,173,304.33)	-	-	(17,173,304.33)	-	(9,536,516.33)
不能重分类进损益的其他综合收益							
其中：其他权益工具投资公允价值变动	3,911,694.26	5,183,234.02	-	(1,295,808.51)	3,887,425.51	-	7,799,119.77
合计	355,512,618.10	(124,399,011.27)	(74,663,715.26)	26,806,426.73	(171,868,183.17)	(388,116.63)	183,644,434.93

42 盈余公积

	2020 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	2,159,093,537.64	339,888,859.83	-	2,498,982,397.47
	2019 年 12 月 31 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,864,548,646.01	294,544,891.63	-	2,159,093,537.64

43 一般风险准备

	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
一般风险准备	2,353,382,761.42	393,044,902.70	-	2,746,427,664.12
交易风险准备	2,136,395,778.05	339,888,859.83	-	2,476,284,637.88
	4,489,778,539.47	732,933,762.53	-	5,222,712,302.00
	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
一般风险准备	2,014,298,263.52	339,084,497.90	-	2,353,382,761.42
交易风险准备	1,841,850,886.42	294,544,891.63	-	2,136,395,778.05
	3,856,149,149.94	633,629,389.53	-	4,489,778,539.47

六 合并财务报表主要项目注释（续）

44 未分配利润

	金额	提取比例
2020年12月31日	11,071,592,383.05	
加：本年归属于母公司股东的净利润	3,742,676,462.24	
减：提取法定盈余公积	(339,888,859.83)	10.00%
提取一般风险准备	(392,328,739.59)	
提取交易风险准备	(339,888,859.83)	10.00%
对其他权益工具持有人的分配	(7,263,440.86)	
2021年12月31日	<u>13,734,898,945.18</u>	
	金额	提取比例
2019年12月31日	9,535,521,933.23	
加：本年归属于母公司所有者的净利润	3,064,244,730.98	
减：提取法定盈余公积	(294,544,891.63)	10.00%
分配股东股利	(600,000,000.00)	
提取一般风险准备	(339,084,497.90)	
提取交易风险准备	(294,544,891.63)	10.00%
2020年12月31日	<u>11,071,592,383.05</u>	

依照《中华人民共和国公司法》、本公司章程和有关规定，本公司年度净利润按下列顺序分配：

- (1) 弥补以前年度亏损；
- (2) 按税后利润提取不低于10%的法定盈余公积；
- (3) 按税后利润提取不低于10%的一般风险准备；按大集合资产管理业务收入的10%提取一般风险准备金，对所管理的以摊余成本核算的大集合资产管理产品按不低于期末净值的0.5%提取一般风险准备金；
- (4) 按税后利润提取不低于10%的交易风险准备；
- (5) 按股东会决议提取任意盈余公积；
- (6) 向股东分配利润。

当法定盈余公积达到公司注册资本的50%以上时，可不再提取。经股东会决议，盈余公积亦可转为实收资本或股本，按投资者原投资比例分配。但转增资本后，所留存的盈余公积不得少于注册资本的25%。



六 合并财务报表主要项目注释（续）

45 利息净收入

	2021 年度	2020 年度
<u>利息收入</u>		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	1,491,212,341.79	1,224,908,346.22
融出资金利息收入	2,920,495,226.65	1,976,487,017.85
买入返售金融资产利息收入	480,796,597.21	543,371,770.47
其中：约定回购利息收入	3,087,474.08	2,898,935.41
股权质押回购利息收入	298,073,554.73	414,210,344.74
债权投资利息收入	2,785,718.07	14,141,816.18
其他债权投资利息收入	960,710,731.84	957,938,384.91
其他	513,622.78	607,352.57
	<u>5,856,514,238.34</u>	<u>4,717,454,688.20</u>
<u>利息支出</u>		
其中：短期借款利息支出	27,031,837.20	11,017,611.00
应付短期融资款利息支出	486,194,294.01	584,756,177.22
拆入资金利息支出	61,718,014.72	42,368,535.05
其中：转融通利息支出	31,426,558.39	6,366,362.29
卖出回购金融资产利息支出	870,667,108.18	708,969,002.00
其中：报价回购利息支出	30,064,276.46	30,643,785.15
代理买卖证券款利息支出	306,089,912.58	206,957,454.39
应付债券利息支出	1,643,835,452.36	999,501,020.58
租赁负债利息支出	13,385,944.56	16,420,925.67
债券卖空利息支出	307,343,813.49	200,933,458.33
其他	87,071,283.95	75,456,406.81
	<u>3,803,337,661.05</u>	<u>2,846,380,591.05</u>
利息净收入	<u>2,053,176,577.29</u>	<u>1,871,074,097.15</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

46 手续费及佣金净收入

	2021 年度	2020 年度
证券经纪业务净收入	4,380,616,494.35	3,533,475,290.80
证券经纪业务收入	6,344,726,755.92	5,160,653,582.69
其中：代理买卖证券业务	5,887,355,390.06	4,814,609,162.13
交易单元席位租赁	195,831,581.30	115,172,686.28
代销金融产品业务	261,539,784.56	230,871,734.28
证券经纪业务支出	1,964,110,261.57	1,627,178,291.89
其中：代理买卖证券业务	1,964,110,261.57	1,627,178,291.89
期货经纪业务净收入	561,548,443.67	350,917,712.97
期货经纪业务收入	1,095,247,593.68	667,665,281.18
期货经纪业务支出	533,699,150.01	316,747,568.21
投资银行业务净收入	1,095,694,098.05	1,476,101,892.36
投资银行业务收入	1,150,177,826.13	1,544,812,737.91
其中：证券承销业务	997,188,450.32	1,255,377,713.25
证券保荐业务	30,373,324.53	39,504,657.60
财务顾问业务(a)	122,616,051.28	249,930,367.06
投资银行业务支出	54,483,728.08	68,710,845.55
其中：证券承销业务	54,483,728.08	68,710,845.55
资产管理业务净收入	496,233,133.29	474,066,182.70
资产管理业务收入	513,477,815.89	478,004,849.64
资产管理业务支出	17,244,682.60	3,938,666.94
投资咨询业务净收入	204,883,230.04	323,989,306.64
投资咨询业务收入	204,883,230.04	323,989,306.64
投资咨询业务支出	-	-
合计	6,738,975,399.40	6,158,550,385.47
其中：手续费及佣金收入	9,308,513,221.66	8,175,125,758.06
手续费及佣金支出	2,569,537,822.26	2,016,575,372.59

(a) 财务顾问业务净收入

	2021 年度	2020 年度
并购重组财务顾问净收入-境内上市公司	13,481,132.07	47,625,023.56
其他财务顾问业务净收入	109,134,919.21	202,305,343.50
合计	122,616,051.28	249,930,367.06

六 合并财务报表主要项目注释（续）

47 投资收益

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资	(22,499,489.47)	(14,849,721.08)
金融工具投资收益		
其中：持有期间取得的收益	1,318,793,064.56	562,740,941.16
其中：交易性金融工具(1)	1,318,541,626.96	562,474,899.62
其他权益工具投资	251,437.60	266,041.54
处置金融工具取得的收益	554,552,192.21	645,909,608.94
其中：交易性金融工具(1)	1,590,446,606.73	880,037,373.05
其他债权投资	64,247,204.39	(65,115,770.07)
债权投资	-	1,532,525.42
衍生金融工具	(1,100,141,618.91)	(170,544,519.46)
其他	(5,619,529.12)	29,074,305.82
	<u>1,845,226,238.18</u>	<u>1,222,875,134.84</u>

(1) 交易性金融工具投资收益

	2021 年度	2020 年度
持有期间收益	1,318,541,626.96	562,474,899.62
其中：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	<u>1,318,541,626.96</u>	<u>562,474,899.62</u>
处置取得收益	1,590,446,606.73	880,037,373.05
其中：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	1,891,506,091.65	822,283,020.36
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	<u>(301,059,484.92)</u>	<u>57,754,352.69</u>
	<u>2,908,988,233.69</u>	<u>1,442,512,272.67</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

48 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产/收益相关
经济贡献奖励	20,419,000.00	100,000.00	与收益相关
代扣代缴手续费返还	13,725,735.16	12,333,548.00	与收益相关
债券融资支持补助	1,553,173.00	3,500,000.00	与收益相关
内设机构支持奖励	802,900.00	3,448,066.00	与收益相关
科技创新研究补助	1,500,019.00	2,409,100.00	与收益相关
其他	233,867.79	3,719,532.30	与收益相关
	<u>38,234,694.95</u>	<u>25,510,246.30</u>	

49 公允价值变动损益

	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	568,571,910.57	51,293,786.72
交易性金融负债	(19,619,806.56)	(9,697,428.59)
衍生金融工具	(440,640,294.15)	122,861,508.66
	<u>108,311,809.86</u>	<u>164,457,866.79</u>

50 其他业务收入

	2021 年度	2020 年度
商品销售收入	5,569,964,072.46	4,129,776,475.10
交易策略工具销售收入	61,101,383.54	42,703,060.67
咨询服务费收入	24,011,556.63	3,018,867.92
投资性房地产租金收入	2,806,030.29	2,918,438.76
其他	10,057,459.93	3,138,147.18
	<u>5,667,940,502.85</u>	<u>4,181,554,989.63</u>

51 资产处置收益

	2021 年度	2020 年度
固定资产处置利得	688,708.21	1,862,807.98
使用权资产处置利得	27,899.91	658,091.16
	<u>716,608.12</u>	<u>2,520,899.14</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

52 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
城建税	46,270,748.83	40,736,510.42
教育费附加	33,094,414.15	29,083,770.75
其他	7,243,538.51	3,261,900.87
	<u>86,608,701.49</u>	<u>73,082,182.04</u>

53 业务及管理费

利润表中的业务及管理费按照性质分类列示如下：

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,623,583,433.95	2,932,745,576.78
其中：薪酬及奖金	3,168,223,694.27	2,594,659,300.09
养老金、社会保险及其他福利	346,318,084.46	247,116,463.57
物业及设备支出	697,526,897.70	610,658,506.82
其中：固定资产折旧	96,939,111.55	94,354,872.56
无形资产摊销	137,879,889.36	118,333,675.71
使用权资产折旧	154,820,246.32	159,737,909.60
长期待摊费用摊销	27,260,429.25	30,262,282.78
业务投入及监管费用支出	927,449,006.63	817,379,038.56
行政办公支出	81,245,278.47	173,889,335.92
其他	402,088,051.69	285,112,425.09
	<u>5,731,892,668.44</u>	<u>4,819,784,883.17</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

54 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
货币资金减值损失	15,043.31	13,691.40
融出资金减值损失	62,336,793.70	73,938,048.39
应收款项减值转回	(297,011.20)	(16,414.21)
买入返售金融资产减值损失	85,587,987.22	148,611,783.59
债权投资减值转回	(862,413.19)	(2,996,062.65)
其他债权投资减值损失	422,815,687.98	565,735,455.01
其他应收款项减值损失/(转回)	4,104,632.23	(6,206,118.04)
	<u>573,700,720.05</u>	<u>779,080,383.49</u>

55 其他业务成本

	2021 年度	2020 年度
商品销售成本	5,403,904,331.43	4,005,655,443.22
交易决策工具销售支出	11,903,638.69	9,666,065.10
投资性房地产折旧	394,829.67	394,829.68
其他	2,161,887.95	399,487.72
	<u>5,418,364,687.74</u>	<u>4,016,115,825.72</u>

56 营业外支出

	2021 年度	2020 年度
补缴税款及滞纳金	16,134,787.83	6,220.98
赔付款及违约金	14,671,568.10	25,565,853.49
捐赠支出	1,756,641.22	8,379,000.00
非流动资产报废损失	1,657,830.71	7,180,317.02
其他	1,590,074.09	5,105,050.04
	<u>35,810,901.95</u>	<u>46,236,441.53</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

57 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	1,032,437,204.52	1,032,122,557.12
递延所得税费用	(258,179,944.94)	(250,543,950.66)
	<u>774,257,259.58</u>	<u>781,578,606.46</u>

所得税费用与利润总额的关系列示如下：

	2021 年度	2020 年度
税前利润	4,603,065,360.60	3,884,072,423.80
以适用税率计算的所得税	1,150,766,340.15	971,018,105.96
免税收入对所得税的影响	(361,753,536.76)	(194,476,339.74)
不可抵扣的费用的所得税影响	29,350,501.46	23,150,801.62
研发费用及其他加计扣除	(35,742,217.32)	(30,678,473.49)
其他地区的子公司及机构使用不同税率的税务影响	(355,584.97)	2,942,335.82
当期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	9,060,688.72	10,174,496.74
其他	(17,068,931.70)	(552,320.45)
	<u>774,257,259.58</u>	<u>781,578,606.46</u>

58 现金流量表补充资料

(1) 收到其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
商品销售收入	3,656,642,718.50	4,384,142,966.72
代理承销证券款的增加	-	2,381,305,000.00
业务保证金	2,188,402,181.36	1,538,615,984.69
销售策略服务工具款	61,101,383.54	42,703,060.67
政府补助	38,234,694.95	25,510,246.30
其他	112,164,182.19	347,017,958.10
	<u>6,056,545,160.54</u>	<u>8,719,295,216.48</u>

(2) 支付其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
其他业务成本及营业外支出	5,004,888,581.39	4,052,155,305.21
代理承销证券款的减少	2,381,305,000.00	-
应收款项及其他应收款增加	2,509,683,866.63	1,383,710,826.11
应付款项及其他应付款减少	44,320,337.74	1,117,861,948.12
以现金支付的营业费用	1,663,080,343.49	1,096,436,150.62
其他	204,444,945.61	124,013,366.28
	<u>11,807,723,074.86</u>	<u>7,774,177,596.34</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释（续）

58 现金流量表补充资料（续）

(3) 收到其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
保理业务收到的款项	189,780,000.00	-

(4) 支付其他与筹资活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
保理业务支付的款项	39,900,000.00	-
偿还租赁负债支付的金额	171,813,715.48	170,156,752.13
少数股东减资支付的金额	-	33,766,628.66
	<u>211,713,715.48</u>	<u>203,923,380.79</u>

(5) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	3,828,808,101.02	3,102,493,817.34
加：信用减值损失	573,700,720.05	779,080,383.49
计提期货风险准备金	28,490,571.67	17,784,734.94
投资性房地产折旧	394,829.68	394,829.68
固定资产折旧	96,939,111.55	94,354,872.56
使用权资产折旧	154,820,246.32	159,737,909.54
无形资产摊销	137,879,889.36	118,333,675.71
长期待摊费用摊销	27,260,429.25	30,262,282.78
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(716,608.12)	(2,520,899.14)
固定资产报废损失	1,657,830.71	7,180,317.02
公允价值变动收益	(108,311,809.86)	(164,457,866.79)
利息支出	2,170,608,381.61	1,600,678,123.47
投资收益	(881,107,690.00)	(893,913,276.90)
汇兑收益	-	8,401,875.50
预计负债计提	(2,279,805.94)	3,265,669.94
递延所得税资产及负债的变动净额	(258,179,944.94)	(250,543,950.66)
交易性金融资产的增加	(16,110,669,217.60)	(10,204,958,395.34)
交易性金融负债的增加/(减少)	6,824,397,692.71	(4,754,010,868.59)
存货的减少/(增加)	277,755,481.51	(426,451,942.60)
经营性应收项目的增加	(15,597,380,238.17)	(22,283,924,118.54)
经营性应付项目的增加	22,059,649,318.10	40,868,569,026.25
经营活动产生的现金流量净额	<u>3,223,717,288.91</u>	<u>7,809,756,199.66</u>



平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

六 合并财务报表主要项目注释（续）

58 现金流量表补充资料（续）

(6) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末金额	79,748,004,396.42	68,034,440,266.77
减：现金的年初余额	(68,034,440,266.77)	(44,828,056,267.81)
加：现金等价物的年末余额	12,392,276,557.10	5,329,107,709.78
减：现金等价物的年初余额	(5,329,107,709.78)	(6,564,311,660.81)
现金及现金等价物净增加额	<u>18,776,732,976.97</u>	<u>21,971,180,047.93</u>

(7) 现金及现金等价物的构成

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金及银行结余	69,704,474,643.12	57,279,069,282.07
结算备付金	10,395,356,617.76	10,908,458,656.80
原到期日在三个月内的买入返售金融资产	12,392,276,557.10	5,329,107,709.78
减：原到期日在三个月以上的定期存款及受限制的款项	(351,826,864.46)	(153,087,672.10)
	<u>92,140,280,953.52</u>	<u>73,363,547,976.55</u>

59 套期

公允价值套期

本集团利用公允价值套期来应对市场利率导致金融资产公允价值变化所带来的影响，对持有的其他债权投资的利率风险以交易性金融负债作为套期工具。本集团通过定性及定量分析，确定套期工具与被套期项目的数量比例为 1: 1。

套期工具的账面价值以及公允价值变动如下：

2021年

	套期工具				被套期项目			
	名义金额	资产负债表列示项目	套期工具公允价值套期调整的累计金额(计入套期项目的账面价值，收益/(损失))	本年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动	账面价值	资产负债表列示项目	被套期项目公允价值套期调整的累计金额(计入被套期项目的账面价值，收益/(损失))	本年用作确认套期无效部分基础的被套期项目公允价值变动
其他债券投资 利率风险	670,000,000.00	交易性金融负债	(51,610.00)	-	670,000,000.00	其他债权投资	51,610.00	-

## 六 合并财务报表主要项目注释（续）

### 59 套期（续）

#### 现金流量套期

于2021年12月31日，本集团未指定现金流量套期。

于2020年12月31日，本集团现金流量套期策略中的被套期项目为商品销售合约，商品销售合约的远期销售价格风险通过与其建立套期关系的套期工具进行抵销，套期工具产生的损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，在2020年累计计入其他综合收益的税后净额为人民币6,392,554.49元。

2020年	套期工具的名义金额	套期工具的账面价值		包含套期工具的资产负债表列示项目	2020年用作确认套期无效部分基础的套期工具公允价值变动
		负债	资产		
现金流量套期					
商品价格风险——商品期货合约	220,421,325.00	-	-	衍生金融负债	635,707.89

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本集团于2020年12月31日的作为套期工具的商品期货合约产生的持仓损益金额。因此作为套期工具下的商品期货合约的账面价值按抵销后的净额列示为人民币零元，在抵销前，用于套期工具的商品期货合约的公允价值为人民币-7,887,698.10元。

### 60 受托客户资产管理业务

资产项目	2021年12月31日	2020年12月31日
存出于托管账户受托资金	7,963,133,314.04	7,704,588,652.75
应收款项	2,438,276,186.03	1,455,443,330.27
受托投资	390,076,483,412.47	287,559,804,290.40
其中：投资成本	393,983,235,091.80	289,672,564,661.96
已实现未结算损益	(3,906,751,679.33)	(2,112,760,371.56)
合计	400,477,892,912.54	296,719,836,273.42
负债项目	2021年12月31日	2020年12月31日
受托管理资金	369,970,330,039.93	290,728,289,646.20
应付款项	30,507,562,872.61	5,991,546,627.22
合计	400,477,892,912.54	296,719,836,273.42

## 六 合并财务报表主要项目注释（续）

### 61 分部报告

本集团的业务活动按照产品及服务类型分为：财富管理业务、企业及机构证券服务业务、投资管理业务和管理本部及其他业务。报告分部获得收入来源的产品及服务类型如下：

- (a) 财富管理分部主要从事证券及期货经纪业务、证券融资和综合财富管理业务；
- (b) 企业及机构证券服务分部包括证券销售及交易分部与投资银行分部。证券销售及交易分部从事固定收益证券及商品交易、股票及衍生产品的交易、机构销售与研究及国内现货交易；投资银行分部从事股票承销和保荐，债券承销，财务顾问，全国中小企业股份转让系统的做市业务；
- (c) 投资管理分部主要从事资产管理、另类投资、投资顾问及管理以及直投业务；
- (d) 管理本部及其他分部主要从事总部运作，经营营运资本产生的利息收入和利息支出；

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，间接归属于各分部的费用按照合理的基准在分部之间进行分配。

管理层监督各个分部的经营成果，以此作为资源分配和业绩考核的评定根据。各分部以净利润等指标作为业绩考核的标准。

本集团对外交易收入超过99%来自于中国境内的客户，非流动资产超过99%位于中国境内。

平安证券股份有限公司  
财务报表附注(续)

2021年度

(除特别注明外, 金额单位为人民币元)

六 合并财务报表主要项目注释(续)

61 分部报告(续)

2021年12月31日及2021年度

	企业及机构证券服务				合计
	财富管理	证券销售及交易	投资银行	投资管理 管理本部及其他	
一、营业收入	7,761,715,001.66	6,726,734,599.72	988,012,997.04	577,545,271.12	16,449,170,926.65
手续费及佣金净收入/(支出)	5,226,625,843.24	73,796,549.49	1,026,094,452.91	420,721,543.15	6,738,975,399.40
利息净收入/(支出)	2,442,004,299.89	(720,302,321.46)	(6,399,059.92)	(8,140,155.98)	2,053,176,577.29
投资收益	22,169,486.77	1,602,694,689.56	8,957,254.72	177,918,656.23	1,845,226,238.18
公允价值变动损益	(2,078,369.85)	169,413,376.80	(40,658,306.97)	(15,182,376.93)	108,311,809.86
其他	72,993,741.61	5,601,132,305.33	18,656.30	2,227,604.65	5,703,480,901.92
二、营业支出	(4,129,214,595.78)	(6,551,446,201.55)	(796,990,116.58)	(279,501,013.30)	(11,810,566,777.72)
三、营业利润	3,632,500,405.88	175,288,398.17	191,022,880.46	298,044,257.82	4,638,604,148.93
四、资产总额	103,957,009,530.38	72,833,379,997.41	7,316,356,951.17	5,289,655,814.72	253,367,671,871.61
五、负债总额	85,696,690,677.10	60,243,654,236.16	1,482,597,783.99	677,412,258.76	210,790,339,010.90
六、补充信息:					
1. 折旧和摊销费用	103,686,166.53	41,722,874.24	28,542,230.59	5,865,327.41	417,294,506.16
2. 资本性支出	26,756,319.96	2,712,101.52	1,074,490.24	398,019.39	314,764,297.38
3. 折旧和摊销以外的非 现金费用	152,272,392.78	427,601,639.47	3,800,156.17	(2,675,840.64)	573,700,720.05

六 合并财务报表主要项目注释(续)

61 分部报告(续)

	2020年12月31日及2020年度					合计
	企业及机构证券服务					
	财富管理	证券销售及交易	投资银行	投资管理	管理本部及其他	
一、营业收入	6,234,777,814.69	5,445,202,105.42	1,402,076,321.19	616,960,739.29	(80,875,236.77)	13,618,141,743.82
手续费及佣金净收入/(支出)	4,140,639,807.23	135,110,924.20	1,338,831,659.75	549,102,951.70	(5,134,957.41)	6,158,550,385.47
利息净收入/(支出)	1,925,785,515.68	(334,666,132.96)	(6,113,523.93)	(8,805,581.96)	294,873,820.32	1,871,074,097.15
投资收益	122,395,927.30	1,338,817,539.25	35,870,781.00	72,641,071.42	(346,850,184.13)	1,222,875,134.84
公允价值变动损益	710,972.24	169,789,169.60	33,434,806.45	3,169,614.69	(42,646,696.19)	164,457,866.79
其他	45,245,592.24	4,136,150,605.33	52,597.92	852,683.44	18,882,780.64	4,201,184,259.57
二、营业支出	(3,336,353,162.26)	(5,186,677,474.96)	(887,483,799.67)	(273,725,417.00)	(3,823,420.53)	(9,688,063,274.42)
三、营业利润	2,898,424,652.43	258,524,630.46	514,592,521.52	343,235,322.29	(84,698,657.30)	3,930,078,469.40
四、资产总额	81,896,709,527.45	57,925,356,746.54	6,763,364,923.23	4,850,408,705.02	47,846,670,304.57	199,282,510,206.81
五、负债总额	68,589,449,897.21	47,260,428,583.21	1,292,642,926.60	582,309,095.63	47,752,098,279.83	165,476,928,782.48
六、补充信息:						
1. 折旧和摊销费用	103,549,659.45	45,559,951.77	30,357,375.49	6,717,109.65	216,899,473.91	403,083,570.27
2. 资本性支出	38,031,269.44	1,192,152.79	1,114,901.38	488,742.78	249,474,923.42	290,301,989.81
3. 折旧和摊销以外的非 现金费用	224,484,577.23	564,421,843.64	(1,041,090.31)	4,089,906.90	(12,874,853.97)	779,080,383.49

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司财务报表主要项目注释

1 长期股权投资

	2021年12月31日	2020年12月31日
对子公司的投资		
平安磐海	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00
平安财智	600,000,000.00	600,000,000.00
平安期货	1,093,961,468.46	393,961,468.46
平安证券(香港)	572,780,001.71	572,780,001.71
减：长期股权投资减值准备	-	-
	<u>3,266,741,470.17</u>	<u>2,566,741,470.17</u>

于2021年3月1日，本公司2021年第二次临时股东大会决议通过了《关于审议对平安期货有限公司增资的议案》，于2021年12月23日，本公司2021年第六次临时股东大会决议通过了《关于审议对平安期货有限公司增资的议案》，截至2021年12月31日，已完成对平安期货的7亿元增资款项的实缴出资。

2 应付职工薪酬

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付职工薪酬	3,682,401,587.48	2,652,725,835.92
应付设定提存计划	346,152.76	-
	<u>3,682,747,740.24</u>	<u>2,652,725,835.92</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 （除特别注明外，金额单位为人民币元）

七 母公司财务报表主要项目注释（续）

2 应付职工薪酬（续）

(1) 应付职工薪酬

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	2,571,881,149.44	3,000,465,864.01	(2,009,431,011.05)	3,562,916,002.40
职工福利费	6,072,039.10	55,819,401.83	(51,406,762.64)	10,484,678.29
社会保险费	-	65,574,492.19	(65,395,846.65)	178,645.54
其中：医疗保险费	-	60,825,548.22	(60,662,309.83)	163,238.39
工伤保险费	-	1,331,872.66	(1,327,671.99)	4,200.67
生育保险费	-	3,417,071.31	(3,405,864.83)	11,206.48
住房公积金	-	76,888,621.84	(76,888,621.84)	-
工会经费和职工教育经费	74,772,647.38	105,060,336.46	(71,010,722.59)	108,822,261.25
	<u>2,652,725,835.92</u>	<u>3,303,808,716.33</u>	<u>(2,274,132,964.77)</u>	<u>3,682,401,587.48</u>

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
工资、奖金、津贴和补贴	1,849,725,207.29	2,427,551,040.16	(1,705,395,098.01)	2,571,881,149.44
职工福利费	4,588,966.51	46,356,080.46	(44,873,007.87)	6,072,039.10
社会保险费	3,953,257.70	50,046,263.26	(53,999,520.96)	-
其中：医疗保险费	3,593,425.65	45,746,656.57	(49,340,082.22)	-
工伤保险费	45,329.18	713,589.98	(758,919.16)	-
生育保险费	314,502.87	3,586,016.71	(3,900,519.58)	-
住房公积金	4,181,942.81	64,551,189.01	(68,733,131.82)	-
工会经费和职工教育经费	55,237,423.96	85,294,936.51	(65,759,713.09)	74,772,647.38
	<u>1,917,686,798.27</u>	<u>2,673,799,509.40</u>	<u>(1,938,760,471.75)</u>	<u>2,652,725,835.92</u>

(2) 应付设定提存计划

	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 12月31日
基本养老保险	-	117,825,565.93	(117,487,097.00)	338,468.93
失业保险费	-	2,734,777.91	(2,727,094.08)	7,683.83
	<u>-</u>	<u>120,560,343.84</u>	<u>(120,214,191.08)</u>	<u>346,152.76</u>

	2019年 12月31日	本年增加	本年减少	2020年 12月31日
基本养老保险	4,829,646.06	63,507,947.06	(68,337,593.12)	-
失业保险费	94,901.30	1,254,363.25	(1,349,264.55)	-
	<u>4,924,547.36</u>	<u>64,762,310.31</u>	<u>(69,686,857.67)</u>	<u>-</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司财务报表主要项目注释（续）

3 利息净收入

	2021 年度	2020 年度
<u>利息收入</u>		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	1,263,661,218.96	1,096,700,071.64
融出资金利息收入	2,916,317,642.88	1,974,272,854.68
买入返售金融资产利息收入	427,266,185.43	517,886,779.10
其中：约定回购利息收入	3,087,474.08	2,898,935.41
股权质押回购利息收入	298,073,554.73	414,210,344.74
债权投资利息收入	44,327,460.11	39,813,178.29
其他债权投资利息收入	960,710,731.84	957,938,384.91
其他	513,577.72	606,451.83
	<u>5,612,796,816.94</u>	<u>4,587,217,720.45</u>
<u>利息支出</u>		
其中：应付短期融资款利息支出	486,194,294.01	584,756,177.22
拆入资金利息支出	61,557,161.24	40,237,601.19
其中：转融通利息支出	31,426,558.39	6,366,362.29
卖出回购金融资产利息支出	870,667,108.18	708,969,002.00
其中：报价回购利息支出	30,064,276.46	30,643,785.15
代理买卖证券款利息支出	191,209,815.43	165,396,704.22
应付债券利息支出	1,643,835,452.36	999,501,020.58
租赁负债利息支出	12,223,244.47	15,336,390.35
债券卖空利息支出	307,343,813.49	200,933,458.33
其他	76,588,368.56	69,733,799.82
	<u>3,649,619,257.74</u>	<u>2,784,864,153.71</u>
利息净收入	<u>1,963,177,559.20</u>	<u>1,802,353,566.74</u>



平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司财务报表主要项目注释（续）

4 手续费及佣金净收入

	2021 年度	2020 年度
证券经纪业务净收入	4,473,204,279.82	3,660,231,745.41
证券经纪业务收入	6,317,670,819.50	5,140,010,191.25
其中：代理买卖证券业务	5,874,525,311.07	4,802,933,471.27
交易单元席位租赁	195,831,581.30	115,028,682.35
代销金融产品业务	247,313,927.13	222,048,037.63
证券经纪业务支出	1,844,466,539.68	1,479,778,445.84
其中：代理买卖证券业务	1,844,466,539.68	1,479,778,445.84
投资银行业务净收入	1,078,256,489.20	1,438,503,237.81
投资银行业务收入	1,132,696,386.77	1,503,725,157.01
其中：证券承销业务	980,406,800.67	1,228,999,226.89
证券保荐业务	30,340,566.11	41,191,194.97
财务顾问业务(a)	121,949,019.99	233,534,735.15
投资银行业务支出	54,439,897.57	65,221,919.20
其中：证券承销业务	54,439,897.57	65,221,919.20
资产管理业务净收入	485,449,046.80	425,637,247.43
资产管理业务收入	485,449,046.80	425,637,247.43
资产管理业务支出	-	-
投资咨询业务净收入	202,164,127.76	322,737,022.59
投资咨询业务收入	202,164,127.76	322,737,022.59
投资咨询业务支出	-	-
合计	6,239,073,943.58	5,847,109,253.24
其中：手续费及佣金收入	8,137,980,380.83	7,392,109,618.28
手续费及佣金支出	1,898,906,437.25	1,545,000,365.04

(a) 财务顾问业务净收入

	2021 年度	2020 年度
并购重组财务顾问净收入-境内上市公司	13,481,132.07	47,625,023.56
其他财务顾问业务净收入	108,467,887.92	185,909,711.59
合计	121,949,019.99	233,534,735.15

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司财务报表主要项目注释（续）

5 投资收益

	2021 年度	2020 年度
子公司分红	-	55,000,000.00
金融工具投资收益		
其中：持有期间取得的收益	1,153,469,401.10	513,991,362.45
其中：交易性金融工具(1)	1,153,217,963.50	513,725,320.91
其他权益工具投资	251,437.60	266,041.54
处置金融工具取得的收益	574,239,852.46	629,839,197.96
其中：交易性金融工具(1)	1,554,095,589.04	824,280,316.31
其他债权投资	64,247,204.39	(65,115,770.07)
债权投资	-	1,532,525.42
衍生金融工具	(1,044,102,940.97)	(130,857,873.70)
其他	(5,619,529.12)	29,074,305.82
	<u>1,722,089,724.44</u>	<u>1,227,904,866.23</u>

(1) 交易性金融工具投资收益

	2021 年度	2020 年度
持有期间收益	1,153,217,963.50	513,725,320.91
其中：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	<u>1,153,217,963.50</u>	<u>513,725,320.91</u>
处置取得收益	1,554,095,589.04	824,280,316.31
其中：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	1,855,155,073.96	766,525,963.62
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	<u>(301,059,484.92)</u>	<u>57,754,352.69</u>
	<u>2,707,313,552.54</u>	<u>1,338,005,637.22</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司财务报表主要项目注释（续）

6 业务及管理费

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	3,434,201,551.22	2,749,715,368.63
其中：薪酬及奖金	3,001,723,898.98	2,429,937,724.02
养老金、社会保险及其他福利	327,256,078.63	232,776,304.94
物业及设备支出	654,469,142.17	568,419,259.39
其中：固定资产折旧	92,890,722.99	91,101,154.51
无形资产摊销	137,018,774.85	116,066,412.25
使用权资产折旧	140,813,752.01	145,941,304.09
长期待摊费用摊销	25,413,435.22	28,474,787.52
业务投入及监管费用支出	854,401,171.08	783,651,840.09
行政办公支出	76,481,636.68	169,792,146.82
其他	399,189,417.19	278,380,110.13
	<u>5,418,742,918.34</u>	<u>4,549,958,725.06</u>

7 现金流量表补充资料

(1) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	3,398,888,598.29	2,945,448,916.33
加：信用减值损失	562,392,073.87	773,203,089.44
投资性房地产折旧	394,829.68	394,829.68
固定资产折旧	92,890,722.99	91,101,154.51
使用权资产折旧	140,813,752.01	145,941,304.09
无形资产摊销	137,018,774.85	116,066,412.25
长期待摊费用摊销	25,413,435.22	28,474,787.52
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的收益	(683,114.76)	(2,520,899.14)
固定资产报废损失	1,647,395.40	6,811,958.88
公允价值变动收益	(144,740,255.78)	(154,401,691.21)
利息支出	2,203,810,152.08	1,599,593,588.15
投资收益	(945,148,921.51)	(989,434,360.09)
汇兑损失	-	2,038,056.41
预计负债计提	(2,621,815.34)	2,621,815.34
递延所得税资产及负债的变动净额	(241,460,260.85)	(250,552,709.26)
交易性金融资产的增加	(16,819,861,428.99)	(10,036,376,788.26)
交易性金融负债的增加/(减少)	6,824,397,692.71	(4,754,010,868.59)
经营性应收项目的增加	(9,139,563,373.31)	(19,819,423,759.05)
经营性应付项目的增加	17,412,654,278.78	35,343,937,340.65
	<u>3,506,242,535.34</u>	<u>5,048,912,177.65</u>
经营活动产生的现金流量净额		

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 母公司财务报表主要项目注释（续）

7 现金流量表补充资料（续）

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末金额	71,765,578,499.14	61,609,434,758.84
减：现金的年初余额	(61,609,434,758.84)	(41,355,814,908.02)
加：现金等价物的年末余额	12,392,276,557.10	5,329,107,709.78
减：现金等价物的年初余额	(5,329,107,709.78)	(6,564,311,660.81)
现金及现金等价物净增加额	<u>17,219,312,587.62</u>	<u>19,018,415,899.79</u>

(3) 现金及现金等价物的构成

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金及银行结余	59,142,706,703.12	49,999,516,990.73
结算备付金	12,703,856,253.45	11,735,980,307.96
原到期日在三个月内的买入返售金融资产	12,392,276,557.10	5,329,107,709.78
减：原到期日在三个月以上的定期存款及受限制的款项	(80,984,457.43)	(126,062,539.85)
	<u>84,157,855,056.24</u>	<u>66,938,542,468.62</u>

八 关联方及关联方交易

1 母公司

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本
平安信托	广东省	信托业务	13,000,000,000.00 元

母公司名称	2021 年 12 月 31 日对本公司持股比例及表决权比例	2020 年 12 月 31 日对本公司持股比例及表决权比例
平安信托	55.66%	55.66%

本集团的最终控制方为平安集团。

## 八 关联方及关联方交易（续）

### 2 其他关联方

于2021年12月31日，本集团其他关联方包括：

#### 其他关联方

#### 其他关联方与本集团的关系

平安集团	最终母公司
中国平安人寿保险股份有限公司(以下简称“平安寿险”)	最终母公司控制的公司
平安银行股份有限公司(以下简称“平安银行”)	最终母公司控制的公司
中国平安保险海外（控股）有限公司(以下简称“平安海外控股”)	最终母公司控制的公司
深圳平安综合金融服务有限公司(以下简称“平安金服”)	最终母公司控制的公司
平安科技（深圳）有限公司(以下简称“平安科技”)	最终母公司控制的公司
深圳万里通网络信息技术有限公司(以下简称“万里通”)	最终母公司控制的公司
深圳平安通信科技有限公司(以下简称“平安通信科技”)	最终母公司控制的公司
平安不动产有限公司(以下简称“平安不动产”)	最终母公司控制的公司
深圳平安金融中心建设发展有限公司(以下简称“平安金融中心”)	最终母公司控制的公司
深圳市平安置业投资有限公司(以下简称“平安置业”)	最终母公司控制的公司
中国平安资产管理有限公司(以下简称“平安资管”)	最终母公司控制的公司
上海陆金所基金销售有限公司(以下简称“陆金所基金”)	最终母公司控制的公司
平安国际融资租赁有限公司(以下简称“平安融资租赁”)	最终母公司控制的公司
上海家化联合股份有限公司(以下简称“上海家化”)	最终母公司控制的公司
深圳市前海平裕商业保理有限公司(以下简称“前海平裕”)	最终母公司控制的公司
平安直通咨询有限公司(以下简称“平安直通”)	最终母公司控制的公司
上海陆金所信息科技股份有限公司(以下简称“陆金所信息科技”)	最终母公司的联营企业
金证财富南京科技有限公司(以下简称“金证财富”)	最终母公司的联营企业
陆金所控股有限公司(以下简称“陆金所控股”)	最终母公司的联营企业
深圳壹账通智能科技有限公司(以下简称“深圳壹账通”)	最终母公司的联营企业
平安壹账通云科技（深圳）有限公司(以下简称“壹账通云科技”)	最终母公司的联营企业
平安基金管理有限公司(以下简称“平安基金”)	母公司控制的公司
深圳平安汇通投资管理有限公司(以下简称“平安汇通”)	母公司控制的公司

八 关联方及关联方交易（续）

3 关联方交易

(1) 定价政策

本集团在正常业务过程中发生的关联交易遵守一般商业条件。关联交易的价格主要参考市场价格经双方协商后确定。

(2) 重大交易

	2021 年度	2020 年度
经纪业务手续费收入		
平安基金	3,302,402.04	1,730,967.74
利息支出-租赁利息支出		
平安金融中心	1,752,690.58	3,053,878.44
利息收入		
平安银行	721,098,317.98	593,416,324.25
平安海外控股	136,780.35	1,765,748.17
投资收益		
平安银行	(1,813,850.93)	48,126,552.16
其他手续费收入		
平安融资租赁	63,524,788.47	61,475,778.21
前海平裕	10,703,609.08	10,676,901.02
平安银行	8,338,762.27	39,405,660.38
平安不动产	3,289,797.01	4,409,717.71
平安寿险	1,179,245.28	6,577,924.53
手续费支出		
平安银行	31,126,202.03	15,529,475.03

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方及关联方交易（续）

3 关联方交易（续）

(2) 重大交易(续)

	2021 年度	2020 年度
业务及管理费-其他		
平安科技	187,229,788.45	80,188,485.55
平安金服	99,744,061.54	75,659,937.62
平安集团	41,622,641.52	44,283,018.88
平安寿险	15,901,956.35	14,183,153.09
平安资管	3,682,628.30	7,012,884.06
深圳壹账通	1,693,024.91	5,260,209.86
陆金所基金	1,008,939.83	5,283,328.89
平安直通	-	4,510,454.71
平安通信科技	-	1,992,913.62
与租赁相关的费用支出		
平安金融中心	28,610,799.79	29,647,157.69
平安寿险	2,615,545.50	7,621,252.23
业务及管理费-行政办公支出		
平安通信科技	14,532,524.85	108,469,072.13
业务及管理费-业务投入支出		
万里通	125,971,016.68	74,945,829.40
陆金所信息科技	1,336,584.52	3,134,362.22
业务及管理费-物业及设备支出		
壹账通云科技	15,183,227.08	-
深圳壹账通	6,068,994.79	9,299,259.22
金证财富	2,880,000.01	-
其他业务收入		
万里通	2,240,234.12	4,706,323.67

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 关联方及关联方交易（续）

3 关联方交易（续）

(3) 关键管理人员薪酬(单位：万元)

	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	2,821.50	2,642.90

(4) 与关联方重大往来款项余额

本集团与关联方重大往来款项的余额如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行存款		
平安银行	23,633,628,092.38	15,706,818,285.85
交易性金融资产		
平安银行	468,300,000.00	1,045,981,701.32
平安汇通	-	1,860,630.00
债权投资		
平安海外控股	-	42,082,000.00
应收账款及其他应收款		
平安科技	86,848,682.75	80,229,459.04
平安银行	40,677,155.98	47,028,633.45
平安金融中心	24,918,208.40	24,918,208.40
上海家化	10,250,000.00	10,000,000.00
平安金融租赁	7,222,705.09	5,600,000.00
平安寿险	4,801,049.18	4,075,623.77
陆金所控股	-	19,135,181.30
应收利息		
平安银行	7,210,779.99	3,577,737.53
短期借款		
平安海外控股	-	42,082,000.00
代理买卖证券款		
平安置业	1,408,491.66	1,408,491.66



## 八 关联方及关联方交易（续）

### 3 关联方交易（续）

#### (4) 与关联方重大往来款项余额(续)

	2021年12月31日	2020年12月31日
应付款项及其他应付款		
平安银行	152,590,377.47	6,284,774.41
平安金服	33,926,935.32	17,165,171.24
平安科技	19,335,137.60	12,241,466.00
万里通	9,382,009.62	4,488,115.56
平安通信科技	3,224,049.25	8,913,307.74

## 九 金融工具及其风险

### 1 风险管理目标和组织架构

#### 风险管理目标

本集团的风险管理目标为建立健全与本集团自身发展战略相适应的全面风险管理体系，确保本集团整体风险可测、可控、可承受，保障公司持续、稳定经营。

#### 风险管理的组织结构

本集团持续推进与自身战略相一致的、全面的风险管理架构体系，形成了由董事会及其下设的风险控制委员会、经理层及风险管理委员会、风险管理职能部门及各业务部门的风险管理组织架构。

### 2 信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。按照业务类型，具体包括：股票质押式回购交易、约定购回式证券交易、融资融券等融资类业务；互换、场外期权等场外衍生品业务；债券投资交易业务及其他涉及信用风险的业务。

在报告期内，公司持续秉承全面性原则、内部制衡原则、全流程风控原则，以公司整体风险偏好为指导，对业务投前、投中、投后全流程实施科学、审慎的信用风险管理，不断完善风险的识别、评估、监控、应对等全流程管理水平，确保风险可测、可控、可承受，保障公司持续、稳健经营。报告期内，公司持续完善信用风险管理体系，提升各业务线信用风险精细化管理水平，包括优化信用风险管理计量工具，提升计量科学性；完善集中度管理体系，进一步防范交易对手集中度风险；为应对复杂多变的外部信用环境，强化重点领域多维度“名单制”管理，防范风险、及时避险；完善信用风险事件应急管理机制，提高风险应对能力；持续提升投后风险管理水平，完善投后监测预警工作体系，有效监控业务的信用风险状况，前瞻性识别风险并及时应对，并形成投前、投中、投后管理闭环；持续优化准备金管理机制及压力测试机制，提升风险抵补能力，强化尾部风险管理有效性；持续提升信用风险应对管理与处置机制，丰富风险资产的处置和化解手段，监督投后履职情况，推动落实激励约束机制，严守风险底线，严控资产质量。

## 九 金融工具及其风险（续）

### 2 信用风险（续）

在自营债券投资业务中，本集团自上而下进一步完善风险管控体系，统一、规范债券投资业务标准及流程，明确信用债准入、债券风险分类处置、授信限额控制等一系列信用债相关决策机制，管控债券投资相关风险。在银行间债券市场，本集团严格执行交易对手池制度，在与信用级别较低的交易对手进行交易时，采取对本集团有利的交易结算方式，控制交易对手违约风险。

在融资融券业务中，本集团对客户进行事前适当性管理和准入资质管理，严格执行事中担保比例限制和集中度管理以及事后违约处置流程，根据市场变化对可充抵保证金证券范围及折算率进行定期与不定期调整，有效管控该类业务信用风险。

在股票质押式回购业务中，本集团全面落实监管新规要求，合理控制项目质押率、集中度等风险指标，强调项目第一还款来源的评估，加强融资用途管理，严格做好项目存续期风险监测，进一步完善风险处置机制，有效管控该类业务的信用风险。

在场外衍生品交易业务中，本集团对交易对手采取事前准入评估、内部评级及授信等措施，事中、事后通过合同条款设计、盯市管理与授信额度监控等措施管理信用风险。

#### 信用质量

本集团货币资金、结算备付金和存出保证金的主要交易对手为中国证券登记结算有限公司及具有较高信用资质背景的大型股份制银行，均具有较低信用风险。

本集团的债券投资主要包括国内发行的政府债、央行票据、金融债和企业债。于2021年12月31日，本集团持有的100%(2020年12月31日：100%)的金融债为国内信用评级AA级以上或国家主权级。除违约债外，本集团持有的100%(2020年12月31日：100%)的企业债拥有国内信用评级AA及A-1或以上。债券的信用评级由国内合格的评估机构提供。

于2021年12月31日，本集团融出资金到期期限均未超过一年。为了控制融资融券的信用风险，本集团制定了融资融券期限、利率、融资融券的保证金比例、融券上浮保证金比例、授信系数、维持担保比例(警戒线、补仓线、平仓线)、可抵充保证金的证券范围及折算率等标准较证监会指导意见规定标准更为严格。采用分级授权审批的方式严格对融资融券客户的授信额度审批。通过对客户风险教育、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式在事前、事中、事后不同阶段防范信用风险。

## 九 金融工具及其风险（续）

### 2 信用风险（续）

#### 预期信用损失计量

本年内，本集团评估减值的方法以预期信用损失模型为依据。本集团应用简易方法计量应收款项和合同资产的预期信用损失，并应用一般方法计量其他金融资产如货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资和以摊余成本计量的债权投资等的预期信用损失。根据简易方法，本集团按照整个存续期的预期信用损失计量损失准备。

根据金融工具自初始确认后信用风险的变化情况，本集团区分三个阶段计算预期信用损失：

- 第一阶段：自初始确认后信用风险无显著增加的金融工具纳入阶段一，按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其减值准备；
- 第二阶段：自初始确认起信用风险显著增加，但尚无客观减值证据的金融工具纳入阶段二，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备；
- 第三阶段：在资产负债表日存在客观减值证据的金融资产纳入阶段三，按照该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其减值准备。

对于前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了减值准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的减值准备。

本集团计量金融工具预期信用损失的方式反映了：

- 通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权金额；
- 货币时间价值；
- 在无须付出不必要的额外成本或努力的情况下可获得的有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

在计量预期信用损失时，并不需要识别每一可能发生的情形。然而，本集团考虑信用损失发生的风险或概率已反映信用损失发生的可能性及不会发生信用损失的可能性（即使发生信用损失的可能性极低）。

本集团结合前瞻性信息进行了预期信用损失评估，其预期信用损失的计量中使用了大量的模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和借款人的信用状况（例如，客户违约的可能性及相应损失）。本集团根据会计准则的要求在预期信用损失的计量中使用了判断、假设和估计，例如：

- 预期信用损失计量的参数
- 前瞻性信息
- 信用风险显著增加的判断标准
- 已发生信用减值资产的定义

## 九 金融工具及其风险（续）

### 2 信用风险（续）

#### *预期信用损失计量的参数*

根据信用风险是否发生显著增加以及是否已发生信用减值，本集团对不同的资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本集团考虑历史统计数据（如交易对手评级、担保方式及抵质押物类别、还款方式等）的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率及违约损失率模型。

相关定义如下：

- 违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团的违约概率以内部评级模型结果为基础进行调整或按组合评估得出的历史违约经验，加入前瞻性信息，以反映当前宏观经济环境下债务人违约概率；
- 违约损失率是指本集团对违约风险暴露发生损失程度作出的预期。根据交易对手的类型、追索的方式和优先级，以及担保品的不同，违约损失率也有所不同；
- 违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本集团应被偿付的金额。

#### *前瞻性信息*

预期信用损失的计算涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，包括但不限于本集团在各宏观经济情景中使用的重要宏观经济假设为国内生产总值当季同比增长率、居民消费价格指数增长率、采购经理指数

这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响，对不同的业务类型有所不同。本集团在此过程中应用了专家判断，根据专家判断的结果，对经济指标进行预测，并通过进行回归分析确定这些经济指标对违约概率和违约损失率的影响。

除了提供基准经济情景外，本集团结合统计分析及专家判断结果来确定其他可能的情景及其权重。本集团以加权的 12 个月预期信用损失（第一阶段）或加权的整个存续期预期信用损失（第二阶段及第三阶段）计量相关的减值准备。上述加权信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

## 九 金融工具及其风险（续）

### 2 信用风险（续）

#### *信用风险显著变化的判断标准*

在考虑金融资产的信用风险阶段划分时，本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著变化。本集团进行金融资产的损失阶段划分判断时充分考虑反映其信用风险是否出现显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。主要考虑因素有监管及经营环境、内外部信用评级、偿债能力、经营能力等。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以判断金融工具阶段划分。

本集团通过设置定量、定性标准以判断金融工具的信用风险自初始确认后是否发生显著变化，判断标准主要包括债务人违约概率的变化、信用风险分类的变化以及其他表明信用风险显著变化的情况。在判断金融工具的信用风险自初始确认后是否显著变化时，本集团根据准则要求将逾期超过 30 天作为信用风险显著增加的标准之一。

在评估信用风险是否显著变化时本集团考虑以下指标：

- 内部信用评级
- 外部信用评级
- 资产逾期情况
- 实际发生的或者预期的营业状况、财务状况和经济环境中的重大不利变化预期导致借款人按期偿还到期债务的能力产生重大变化
- 债务人的经营成果实际发生或者预期发生重大变化
- 债务人的其他金融资产信贷风险显著增加

本集团将纳入预期信用损失计量的主要资产分为十级，分别是正常一至五级、关注一至二级、次级、可疑级、损失级。本集团根据资产的风险特征和以上指标，对不同资产进行风险分级，采取不同的管理政策。

针对债券投资业务，违约概率的估算方法采用了内部的信用评级。若债券的最新分级结果为关注二及以下，或其最新的分级结果处于正常五至关注一之间且较初始确认日的分级结果下迁大于或等于 3 级，本公司认为该类债券投资业务的信用风险显著增加。

针对融资类业务，采取追保措施后的维持担保比例或履约保障比例仍低于平仓线，则表明作为抵押的担保品价值或第三方担保质量显著下降，本公司认为该类融资类业务的信用风险显著增加。

#### *已发生信用减值资产的定义*

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。本集团评估债务人是否发生信用减值时，主要考虑以下因素：

- 发行方或债务人发生重大财务困难；
- 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期，债务人对本集团的任何本金、垫款、利息或投资的公司债券逾期超过 90 天。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

## 九 金融工具及其风险（续）

### 2 信用风险（续）

#### 信用风险敞口

在不考虑担保或其他信用增级方法的影响下，本集团非以公允价值计量的金融资产的账面价值反映其最大信用风险敞口；以公允价值计量的金融资产的账面价值反映其当前风险敞口但并非最大风险敞口，最大风险敞口将随其未来公允价值的变化而改变。

下表对纳入预期信用损失评估范围的金融工具的信用风险敞口进行了列示。在不考虑担保或其他信用增级措施的影响下，最大信用风险敞口以资产负债表中账面净值列示：

	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	69,750,951,513.05	57,302,660,711.83
结算备付金	10,395,356,617.76	10,908,458,656.80
融出资金	54,313,171,105.95	45,079,462,646.19
买入返售金融资产	18,169,615,018.87	11,144,859,422.92
债权投资	-	187,622,725.64
其他债权投资	33,487,389,264.01	28,100,785,208.13
其他金融资产	3,562,525,108.67	1,318,287,452.38
合计	189,679,008,628.31	154,042,136,823.89

### 3 流动性风险

流动性风险是指公司无法及时获得充足资金或无法及时以合理成本获得充足资金，以支付到期债务或履行其他支付义务的风险。本集团内各子公司负责其自身的现金流量预测。总部资金部门在汇总各子公司现金流量预测的基础上，在集团层面持续监控短期和长期的资金需求，以确保维持充裕的现金储备和可供随时变现的有价证券；同时持续监控是否符合借款协议的规定，从主要金融机构获得提供足够备用资金的承诺，以满足短期和长期的资金需求。

于2021年12月31日，本集团金融负债的相关剩余合同到期日(未经折现的合同现金流量)分析如下：

平安证券股份有限公司  
财务报表附注(续)  
2021年度  
(除特别注明外,金额单位为人民币元)

九 金融工具及其风险(续)

3 流动性风险(续)

	2021年12月31日					合计
	即时偿还	3个月以内	3-12个月	1年至5年	5年以上	
非衍生金融负债	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	17,004,785.00	894,533,699.50	-	-	911,538,484.50
应付短期融资款	-	3,719,003,096.58	11,678,991,095.89	-	-	15,397,994,192.47
拆入资金	-	4,008,642,876.71	-	-	-	4,008,642,876.71
交易性金融负债	-	10,629,030,872.74	140,644,092.05	219,509,097.53	-	10,989,184,062.32
卖出回购金融资产款	-	40,338,519,996.97	2,705,054,496.71	-	-	43,043,574,493.68
代理买卖证券款	73,133,741,014.01	-	-	-	-	73,133,741,014.01
应付票据	-	237,351,953.16	292,236,509.19	-	-	529,588,462.35
应付款项	-	1,275,410,356.23	830,663,341.33	1,062,416,340.00	24,030.00	3,168,504,067.56
租赁负债	-	34,404,660.93	94,965,068.49	115,776,543.93	-	245,146,273.35
应付债券	-	5,970,247,260.27	15,864,480,465.75	34,324,676,301.37	-	56,159,404,027.39
其他负债	-	472,797,096.36	232,053,552.24	40,790,950.53	247,921,038.27	993,562,637.40
合计	73,133,741,014.01	66,702,412,954.95	32,733,612,321.15	35,763,169,233.36	247,945,068.27	208,580,880,591.74
衍生金融负债	-	18,763,278.46	25,244,648.02	300,976,492.45	-	344,984,418.93

	2020年12月31日					合计
	即时偿还	3个月以内	3-12个月	1年至5年	5年以上	
非衍生金融负债	-	-	-	-	-	-
短期借款	-	23,322,190.59	290,560,384.39	-	-	313,882,574.98
应付短期融资款	-	12,434,603,473.03	2,779,469,709.22	-	-	15,214,073,182.25
交易性金融负债	-	4,109,962,391.99	-	-	-	4,109,962,391.99
卖出回购金融资产款	-	35,323,706,547.99	4,195,971,072.60	-	-	39,519,677,620.59
代理买卖证券款	59,471,668,125.70	-	-	-	-	59,471,668,125.70
代理承销证券款	2,381,305,000.00	-	-	-	-	2,381,305,000.00
应付票据	-	19,300,000.00	63,054,114.44	-	-	82,354,114.44
应付款项	-	2,764,769,408.84	381,344,073.98	-	-	3,146,113,482.82
租赁负债	-	43,334,981.34	105,206,576.76	171,495,421.47	253,278.08	320,290,257.65
应付债券	-	362,450,000.00	10,984,790,273.97	27,296,459,643.84	-	38,643,699,917.81
其他负债	535,893.72	477,036,061.67	330,740,707.07	26,664,533.11	-	834,977,195.57
合计	61,853,509,019.42	55,558,485,055.45	19,131,136,912.43	27,494,619,598.42	253,278.08	164,038,003,863.80
衍生金融负债	-	25,037,028.07	20,875,322.16	2,375,716.67	-	48,288,066.90

## 九 金融工具及其风险（续）

### 4 市场风险

市场风险是指因汇率(外汇风险)、市场利率(利率风险)和市场价格(价格风险)波动而引起的金融工具公允价值变动的风险，不论该价格变动是因个别工具或其发行人特有因素所致或因影响在市场上交易的所有工具的因素造成。

#### 外汇风险

外汇风险是指因汇率变动产生损失的风险。人民币与本集团从事业务地区的其他货币之间的汇率波动会影响本集团的财务状况和经营业绩。目前本集团面临的外汇风险主要来自美元对人民币和港元对人民币的汇率波动。现时，本集团务求通过减少外汇净余额的方法来降低外汇风险。

以下是在其他变量不变的情况下，关键变量可能发生的合理变动对利润及权益(因对汇率敏感的货币性资产和负债及以公允价值计量的非货币资产和负债的公允价值发生变化)的税前影响。变量之间存在的相关性会对市场风险的最终影响金额产生重大作用，但为了描述变量的影响情况，本集团假定其变化是独立的。

变量变动		2021年12月31日		2020年12月31日	
		增加/(减少) 税前利润	增加/(减少) 税前股东权益	增加/(减少) 税前利润	增加/(减少) 税前股东权益
所有外币	对人民币升值 5%	21,664,399.83	21,664,399.83	23,249,582.71	23,249,582.71
	对人民币贬值 5%	(21,664,399.83)	(21,664,399.83)	(23,249,582.71)	(23,249,582.71)



## 九 金融工具及其风险（续）

### 4 市场风险（续）

#### 价格风险

本集团面临的价格风险与价值随市价变动而改变(由利率风险和外汇风险引起的变动除外)的金融资产和负债有关，主要是分类为交易性金融资产及其他权益工具投资的上市股票及证券投资基金（以下简称“股权型投资”）。

上述投资因投资工具的市值变动而面临价格风险，该变动可因只影响个别金融工具或其发行人的因素所致，亦可因影响市场上交易的所有金融工具的因素所致。

本集团通过分散投资，为不同证券投资设置投资上限等方法来管理价格风险。

于 2021 年 12 月 31 日，当所有其他变量保持不变且不考虑所得税影响，如果本集团所有股权型投资的价格提高或降低 10%，由于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产中的股权型投资因公允价值变动产生的收益或亏损，本集团本年的合并税前利润将增加或减少人民币 600,186,067.64 元（2020 年 12 月 31 日：当年的合并税前利润增加或减少人民币 577,984,912.33 元）；其他综合收益将因以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中的股权型投资公允价值的变动而增加或减少人民币 1,212,304.70 元（2020 年 12 月 31 日：增加或减少人民币 1,550,993.12 元）。

## 九 金融工具及其风险（续）

### 4 市场风险（续）

#### 利率风险

利率风险是指金融工具的价值/未来现金流量会因市场利率变动而出现波动的风险。

浮动利率债券使本集团面临现金流利率风险，而固定利率债券使本集团面临公允价值利率风险。

本集团面临的利率风险主要集中于债券、国债期货、利率互换及其他利率类场外衍生品等。本集团每日开展市值重估和损益计算，通过设置规模限额、敞口限额及止损限额进行管理。其中，针对交易性金融资产，本集团主要利用DV01风险敞口控制利率单方向变动的风险，每日开展利率类产品的市值重估，根据估值结果计量损益；针对非交易性金融资产，综合管理资产负债成本及收益，结合对外部市场的判断、投融资端利差适时调整资产配置，并通过国债期货、利率互换等衍生品分别对资产端及融资端利率风险进行套期保值或风险对冲。

下表为利率风险的敏感性分析，反映了在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，以下金融工具将对本集团税前利润(通过交易性金融资产及交易性金融负债的债券)和税前股东权益(通过交易性金融资产、交易性金融负债及其他债权投资的债券的公允价值变动)产生的影响。

		2021年12月31日	
		增加/(减少)税前利润	增加/(减少)税前股东权益
交易性金融资产及其他债权投资	利率变动		
	增加 50 个基点	(787,647,956.68)	(1,297,874,588.47)
	减少 50 个基点	787,647,956.68	1,297,874,588.47
交易性金融负债	增加 50 个基点	595,335,400.17	595,335,400.17
	减少 50 个基点	(595,335,400.17)	(595,335,400.17)
		2020年12月31日	
交易性金融资产及其他债权投资	利率变动		
	增加 50 个基点	(452,453,066.34)	(721,533,898.60)
	减少 50 个基点	452,453,066.34	721,533,898.60
交易性金融负债	增加 50 个基点	126,320,129.43	126,320,129.43
	减少 50 个基点	(126,320,129.43)	(126,320,129.43)

## 九 金融工具及其风险（续）

### 5 本集团对结构化主体的最大损失敞口

本集团主要在金融投资等业务中会涉及结构化主体，这些结构化主体通常以募集资金的方式购买资产。本集团会分析判断是否对这些结构化主体存在控制，以确定是否将其纳入合并财务报表范围。本集团在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益的相关信息如下：

#### 本集团发起设立的结构化主体

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，主要包括本集团发起设立的资产管理计划等。这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并收取管理费，其募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或通过管理这些结构化主体收取管理费收入、手续费收入及业绩报酬。

#### 第三方金融机构发起的结构化主体

本集团持有的第三方金融机构发起的结构化主体主要包括投资基金、资产管理计划和理财产品等。

于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团投资的未合并结构化主体分类为交易性金融资产和其他债权投资，本集团在该等结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的账面价值与其最大损失敞口金额一致。于2021年12月31日及2020年12月31日，未合并的结构化主体的集团投资额以及集团最大损失敞口如下：

2021年12月31日	未合并结构化主体		
	集团投资额	集团最大损失敞口	本集团持有利益性质
本集团发起设立	1,237,648,367.55	1,237,648,367.55	投资收益和服务收入
第三方金融机构发起	<u>4,801,861,300.48</u>	<u>4,801,861,300.48</u>	<u>投资收益</u>
2020年12月31日	未合并结构化主体		
	集团投资额	集团最大损失敞口	本集团持有利益性质
本集团发起设立	321,278,233.30	321,278,233.30	投资收益和服务收入
第三方金融机构发起	<u>4,422,591,632.33</u>	<u>4,422,591,632.33</u>	<u>投资收益</u>

## 九 金融工具及其风险（续）

### 6 金融资产的转移

在日常业务中，本集团进行的某些交易会将已确认的金融资产转让给第三方或特殊目的信托。金融资产转让若符合终止确认条件的，相关金融资产全部或部分终止确认。当本集团保留了已转让金融资产所有权上几乎所有的风险与报酬时，不符合终止确认的条件，本集团继续在资产负债表中确认上述未终止确认的已转让金融资产。

本公司以特定融资债权收益权作为基础资产开展资产证券化业务。本公司管理层评估后认为，该等金融资产转让符合终止确认条件，相关金融资产全部终止确认。

本集团开展卖出回购交易和融出证券等业务会将已确认的金融资产转让给第三方或特殊目的信托，但本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

#### (1) 卖出回购协议

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

本集团通过转让融出资金收益权予交易对手取得款项，并与其签订回购协议。根据回购协议，本集团转让予交易对手的收益权利包括融资本金及约定利息等本集团在融资融券合同项可能取得的其他任何财产收益，回购期满后交易对手将上述收益权回售本集团。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。

#### (2) 融出证券

本集团与客户订立协议，融出交易性金融资产或其他权益工具投资予客户，以客户的证券或押金为抵押，由于本集团仍保留有关证券的全部风险，因此并未于资产负债表终止确认该等证券。

于2021年12月31日，本集团已转移但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	转让资产账面价值	相关负债账面价值	转让资产账面价值	相关负债账面价值
卖出回购金融资产款	2,922,536,571.94	2,818,659,248.25	2,236,733,873.15	2,131,873,556.10
融出证券	26,147,303.05	-	36,832,674.45	-

## 十 公允价值

### 1 公允价值层次

金融资产和金融负债的公允价值，以在公平交易中，熟悉情况的交易双方自愿进行资产交换或者债务清偿的金额确定，而不是被迫出售或清算情况下的金额。

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：相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；

第二层次：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：相关资产或负债的不可观察输入值。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型、市场可比公司模型等。

对于第二层次，其估值通过估值技术利用可观察的市场参数及近期交易价格来确定公允价值。估值服务提供商通过收集、分析和解释多重来源的相关市场交易信息和其他关键估值模型的参数，并采用广泛应用的内部估值技术，提供各种证券的理论报价。银行间市场进行交易的债权型证券，若以银行间债券市场近期交易价格或估值服务商提供的价格进行估值的，属于第二层次。本集团第二层次的金融工具中，人民币债券的公允价值按照中央国债登记结算有限责任公司的估值结果确定。对于衍生金融资产和负债中的互换类利率衍生合约，公允价值是根据每个合约的条款和到期日，采用市场利率将未来现金流折现来确定。互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关市场公开报价计算的回报来确定的。期权类业务的公允价值是通过期权定价模型来确定的，标的物的波动率反映了对应期权的可观察输入值。所有重大估值参数均采用可观察市场信息。

对于第三层次，判断公允价值归属第三层次主要根据计量资产公允价值所依据的某些无法直接观察的参数的重要性。本集团持有的未上市股权(私募股权)、未流通股、融出资金等，其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察参数，因此本集团将这些资产和负债划分至第三层次。可能对估值产生影响的不可观察参数主要包括加权平均资本成本、流动性折扣、市净率等。

于2021年12月31日及2020年12月31日，因上述不可观察参数变动引起的公允价值变动金额均不重大。本集团已建立相关内部控制程序监控集团对此类金融工具的敞口。

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值（续）

1 公允价值层次（续）

(1) 持续的以公允价值计量的金融工具

于2021年12月31日，持续的以公允价值计量的金融工具按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
融出资金	-	-	54,252,714,275.40	54,252,714,275.40
交易性金融资产	5,954,761,110.20	44,376,916,290.46	492,604,774.16	50,824,282,174.82
债券	420,323,608.20	34,237,186,974.49	-	34,657,510,582.69
股票	2,268,201,655.21	462,412,129.78	-	2,730,613,784.99
公募基金	3,266,235,846.79	5,011,044.62	-	3,271,246,891.41
银行理财产品	-	1,794,334,099.45	-	1,794,334,099.45
券商资管产品	-	235,191,323.36	6,713,890.97	241,905,214.33
信托计划	-	-	198,153,281.86	198,153,281.86
其他	-	7,642,780,718.76	287,737,601.33	7,930,518,320.09
其他债权投资	-	33,363,080,891.39	124,308,372.62	33,487,389,264.01
债券	-	30,022,412,211.90	124,308,372.62	30,146,720,584.52
资产支持证券	-	3,340,668,679.49	-	3,340,668,679.49
其他权益工具投资	12,123,047.02	-	-	12,123,047.02
衍生金融资产	-	223,253,271.96	-	223,253,271.96
资产合计	<u>5,966,884,157.22</u>	<u>77,963,250,453.81</u>	<u>54,869,627,422.18</u>	<u>138,799,762,033.21</u>
金融负债				
交易性金融负债	-	10,953,364,478.27	-	10,953,364,478.27
衍生金融负债	-	344,984,418.93	-	344,984,418.93
负债合计	<u>-</u>	<u>11,298,348,897.20</u>	<u>-</u>	<u>11,298,348,897.20</u>

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注（续）  
 2021年度  
 (除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 公允价值（续）

1 公允价值层次（续）

(1) 持续的以公允价值计量的金融工具(续)

于2020年12月31日，持续的以公允价值计量的金融工具按上述三个层次列示如下：

	第一层次	第二层次	第三层次	合计
金融资产				
融出资金	-	-	45,053,644,542.97	45,053,644,542.97
交易性金融资产	6,421,115,730.95	29,357,537,059.04	412,580,084.57	36,191,232,874.56
债券	636,435,473.15	25,104,518,073.72	-	25,740,953,546.87
股票	4,945,796,748.65	377,556,583.88	-	5,323,353,332.53
公募基金	431,022,767.71	25,473,023.11	-	456,495,790.82
银行理财产品	-	1,166,197,045.17	-	1,166,197,045.17
券商资管产品	-	316,378,233.30	6,760,629.89	323,138,863.19
信托计划	-	38,958,398.23	22,763,325.16	61,721,723.39
其他	407,860,741.44	2,328,455,701.63	383,056,129.52	3,119,372,572.59
其他债权投资	2,892,133,833.93	25,113,521,374.20	95,130,000.00	28,100,785,208.13
债券	2,892,133,833.93	25,113,521,374.20	95,130,000.00	28,100,785,208.13
其他权益工具投资	15,509,931.19	-	-	15,509,931.19
衍生金融资产	-	150,947,334.38	-	150,947,334.38
资产合计	<u>9,328,759,496.07</u>	<u>54,622,005,767.62</u>	<u>45,561,354,627.54</u>	<u>109,512,119,891.23</u>
金融负债				
交易性金融负债	-	4,109,398,589.00	-	4,109,398,589.00
衍生金融负债	-	48,288,066.90	-	48,288,066.90
负债合计	<u>-</u>	<u>4,157,686,655.90</u>	<u>-</u>	<u>4,157,686,655.90</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。于2021年度和2020年度，本集团按公允价值计量的金融工具在第一层次和第二层次之间无重大转移。

平安证券股份有限公司  
 财务报表附注(续)  
 2021年度  
 (除特别注明外, 金额单位为人民币元)

十 公允价值(续)

1 公允价值层次(续)

(1) 持续的以公允价值计量的金融工具(续)

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下:

	2021 年度		
	融出资金	交易性金融资产	其他债权投资
年初余额	45,053,644,542.97	412,580,084.57	95,130,000.00
购买	-	709,781,717.30	-
出售	(3,200,000,000.00)	(521,364,428.50)	-
发行	696,323,442,653.54	-	-
结算	(686,779,001,799.87)	-	-
转入第三层次	-	37,952,867.12	100,195,013.15
转出第三层次	-	(58,983,269.36)	-
当期利得或损失总额	2,854,628,878.76	(87,362,196.97)	(71,016,640.53)
其中: 计入损益的利得或损失	2,854,628,878.76	(87,362,196.97)	(71,016,640.53)
年末余额	54,252,714,275.40	492,604,774.16	124,308,372.62
2021 年 12 月 31 日持有的资产计 入损益的当期未实现利得或损 失的变动	-	(18,157,783.43)	-
	2020 年度		
	融出资金	交易性金融资产	其他债权投资
年初余额	24,446,506,312.12	797,779,038.16	105,933,424.32
购买	-	340,622,860.56	512,565,400.00
出售	(1,200,000,000.00)	(792,675,278.35)	-
发行	539,093,783,815.57	-	-
结算	(519,209,129,522.88)	-	-
转入第三层次	-	-	-
转出第三层次	-	(3,036,900.00)	-
当期利得或损失总额	1,922,483,938.16	69,890,364.20	(523,368,824.32)
其中: 计入损益的利得或损失	1,922,483,938.16	69,890,364.20	(523,368,824.32)
年末余额	45,053,644,542.97	412,580,084.57	95,130,000.00
2020 年 12 月 31 日持有的资产计 入损益的当期未实现利得或损 失的变动	-	20,017,869.15	-





## 十 公允价值（续）

### 1 公允价值层次（续）

#### (2) 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团以摊余成本计量的金融资产和金融负债主要包括：应收款项、债权投资、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、短期借款和应付债券等。除下述金融资产和金融负债以外，其他不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值差异很小。

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	账面价值	公允价值	账面价值	公允价值
金融资产				
债权投资	-	-	187,622,725.64	190,296,200.00
金融负债				
应付债券	53,631,846,775.89	54,002,616,800.00	36,671,262,323.52	36,794,814,300.00

## 十一 资产负债表日后事项

### （一）短期融资券及债券的发行

于2022年1月14日，本公司非公开发行公司债券（第一期）（“22平证01”），发行规模人民币15亿元，期限2年，票面利率3.07%。

于2022年2月16日，本公司发行了2022年度第一期短期融资券（“22平安证券CP001”），发行规模人民币20亿元，期限365天，票面利率2.53%。

### （二）未决诉讼

2021年4月2日，中国证券监督管理委员会作出《行政处罚决定书》（【2021】16号），认定乐视网存在虚假陈述等违法违规行为，并对乐视网、贾跃亭等十五名被告作出行政处罚。该案由为证券虚假陈述责任纠纷，原告作为乐视网二级市场投资者，认为因乐视网虚假陈述行为曝光后，乐视网股价下跌，致其权益受损，要求乐视网承担虚假陈述侵权民事赔偿责任，并向北京金融法院对乐视网等二十一名被告提起诉讼，要求贾跃亭等十四名自然人作为虚假陈述过错责任人承担连带赔偿责任，要求本公司等三家证券公司及三家会计师事务所因未能勤勉尽责承担连带赔偿责任。原告诉讼请求判令乐视网向原告支付因虚假陈述引起的投资损失之侵权赔偿款项（含投资差额损失、印花税、佣金、利息），共计人民币4,571,357,198元；判令除乐视网外的其他二十名被告对原告的上述损失承担连带赔偿责任；判令所有被告共同承担案件全部的诉讼费用。上述案件尚未开庭审理，其对本公司利润的影响存在不确定性，本公司尚未就本案件计提预计负债。

## 十二 财务报表的批准

本财务报表业经本公司董事会于2022年3月15日决议批准。

平安证券股份有限公司  
 附录：财务报表补充资料  
 分币种公司资产负债表



2021年12月31日

资产	折合人民币合计	人民币	港元	美元
货币资金	59,150,208,757.96	58,837,514,244.45	255,495,972.45	16,280,723.12
其中：客户存款	49,790,315,723.35	49,506,450,369.66	226,183,290.39	15,517,965.94
结算备付金	12,703,856,253.45	12,676,204,985.92	20,286,885.08	1,735,450.27
其中：客户备付金	10,675,127,447.50	10,647,476,179.97	20,286,885.08	1,735,450.27
融出资金	54,252,714,275.40	54,252,714,275.40	-	-
衍生金融资产	172,238,033.60	172,238,033.60	-	-
存出保证金	969,719,359.18	964,206,223.18	3,000,000.00	480,000.00
应收款项	1,004,327,961.56	1,004,327,961.56	-	-
买入返售金融资产	18,169,615,018.87	18,169,615,018.87	-	-
金融投资：				
交易性金融资产	49,650,345,385.75	49,650,345,385.75	-	-
债权投资	1,332,159,900.19	1,332,159,900.19	-	-
其他债权投资	33,487,389,264.01	33,487,389,264.01	-	-
其他权益工具投资	12,123,047.02	12,123,047.02	-	-
长期股权投资	3,266,741,470.17	3,266,741,470.17	-	-
投资性房地产	7,763,293.60	7,763,293.60	-	-
固定资产	345,301,614.55	345,301,614.55	-	-
在建工程	4,193,638.68	4,193,638.68	-	-
使用权资产	199,062,920.62	199,062,920.62	-	-
无形资产	229,538,727.45	229,538,727.45	-	-
递延所得税资产	878,778,433.81	878,778,433.81	-	-
其他资产	395,133,672.65	395,124,767.60	2,350.00	-
资产总计	<u>236,231,211,028.52</u>	<u>235,885,343,206.43</u>	<u>278,785,207.53</u>	<u>18,496,173.39</u>


平安证券股份有限公司  
 附录：财务报表补充资料  
 分币种公司资产负债表(续)



2021年12月31日

	折合人民币合计	人民币	港元	美元
<b>负债及股东权益</b>				
<b>负债</b>				
拆入资金	4,001,263,472.30	4,001,263,472.30	-	-
应付短期融资款	15,186,116,898.49	15,186,116,898.49	-	-
交易性金融负债	10,953,364,478.27	10,953,364,478.27	-	-
衍生金融负债	344,984,418.93	344,984,418.93	-	-
卖出回购金融资产款	42,969,955,628.32	42,969,955,628.32	-	-
代理买卖证券款	59,730,402,519.67	59,416,913,729.97	247,361,682.53	17,448,417.90
应付职工薪酬	3,682,747,740.24	3,682,747,740.24	-	-
应交税费	657,062,821.85	657,062,821.85	-	-
应付款项	3,045,772,752.22	3,045,564,316.75	80,484.60	22,371.06
合同负债	107,298,560.00	107,298,560.00	-	-
租赁负债	207,525,168.12	207,525,168.12	-	-
预计负债	2,075,471.70	2,075,471.70	-	-
应付债券	53,631,846,775.89	53,631,846,775.89	-	-
货币兑换	-	29,421,583.81	20,090,290.12	-7,108,052.75
其他负债	444,141,241.71	443,805,569.78	33,906.30	48,300.65
<b>负债合计</b>	<b>194,964,557,947.71</b>	<b>194,679,946,634.42</b>	<b>267,566,363.55</b>	<b>10,411,036.86</b>
<b>股东权益</b>				
股本	13,800,000,000.00	13,750,329,750.00	-	7,500,000.00
其他权益工具	5,002,263,440.86	5,002,263,440.86	-	-
其中：永续债	5,002,263,440.86	5,002,263,440.86	-	-
资本公积	1,702,429,242.11	1,702,429,242.11	-	-
其他综合收益	361,905,365.97	361,905,365.97	-	-
盈余公积	2,498,982,397.47	2,498,982,397.47	-	-
一般风险准备	5,147,114,919.95	5,147,114,919.95	-	-
未分配利润	12,753,957,714.45	12,742,371,455.65	11,218,843.98	585,136.53
<b>股东权益合计</b>	<b>41,266,653,080.81</b>	<b>41,205,396,572.01</b>	<b>11,218,843.98</b>	<b>8,085,136.53</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>236,231,211,028.52</b>	<b>235,885,343,206.43</b>	<b>278,785,207.53</b>	<b>18,496,173.39</b>

平安证券股份有限公司  
 附录：财务报表补充资料  
 分币种公司资产负债表(续)



资产	2020年12月31日			
	折合人民币合计	人民币	港元	美元
货币资金	50,004,190,380.01	49,693,950,774.56	252,030,149.27	15,037,924.04
其中：客户存款	42,515,604,476.13	42,234,309,585.60	222,960,993.83	14,351,484.26
结算备付金	11,736,177,568.23	11,702,492,216.58	32,003,823.98	1,034,445.47
其中：客户备付金	8,086,217,947.63	8,052,532,595.98	32,003,823.98	1,034,445.47
融出资金	45,053,644,542.97	45,053,644,542.97	-	-
衍生金融资产	150,947,334.38	150,947,334.38	-	-
存出保证金	1,188,333,887.50	1,183,013,671.50	2,600,000.00	480,000.00
应收款项	868,461,588.68	868,461,588.67	-	-
买入返售金融资产	11,144,859,422.92	11,144,859,422.92	-	-
金融投资：				
交易性金融资产	34,378,843,285.83	34,378,843,285.83	-	-
债权投资	866,876,364.80	866,876,364.80	-	-
其他债权投资	28,100,785,208.13	28,100,785,208.13	-	-
其他权益工具投资	15,509,931.19	15,509,931.19	-	-
长期股权投资	2,566,741,470.17	2,566,741,470.17	-	-
投资性房地产	8,158,123.28	8,158,123.28	-	-
固定资产	258,410,946.57	258,410,946.57	-	-
在建工程	8,495,989.36	8,495,989.36	-	-
使用权资产	250,769,162.12	250,769,162.12	-	-
无形资产	257,603,938.71	257,603,938.71	-	-
递延所得税资产	691,558,165.23	691,558,165.23	-	-
其他资产	441,820,796.53	441,811,834.69	2,350.00	-
资产总计	<u>187,992,188,106.61</u>	<u>187,642,933,971.66</u>	<u>286,636,323.25</u>	<u>16,552,369.51</u>

平安证券股份有限公司  
 附录：财务报表补充资料  
 分币种公司资产负债表(续)



2020年12月31日

	折合人民币合计	人民币	港元	美元
<b>负债及股东权益</b>				
<b>负债</b>				
应付短期融资款	15,104,425,390.31	15,104,425,390.31	-	-
交易性金融负债	4,109,398,589.00	4,109,398,589.00	-	-
衍生金融负债	48,286,992.79	48,286,992.79	-	-
卖出回购金融资产款	39,402,064,328.53	39,402,064,328.53	-	-
代理买卖证券款	50,234,633,896.99	49,917,429,051.01	255,956,770.67	15,598,919.44
代理承销证券款	2,381,305,000.00	2,381,305,000.00	-	-
应付职工薪酬	2,652,725,835.92	2,652,725,835.92	-	-
应交税费	657,615,354.08	657,615,354.10	-	-
应付款项	3,080,333,835.83	3,080,042,667.15	178,300.46	21,625.44
合同负债	113,371,962.87	113,371,962.87	-	-
租赁负债	263,157,583.52	263,157,583.52	-	-
预计负债	4,697,287.04	4,697,287.04	-	-
应付债券	36,671,262,323.52	36,671,262,323.52	-	-
货币兑换	-	28,768,247.79	20,907,837.15	-7,111,345.14
其他负债	456,802,276.95	456,465,795.70	33,906.30	47,195.11
<b>负债合计</b>	<b>155,180,080,657.35</b>	<b>154,891,016,409.25</b>	<b>277,076,814.58</b>	<b>8,556,394.85</b>
<b>股东权益</b>				
股本	13,800,000,000.00	13,750,329,750.00	-	7,500,000.00
资本公积	1,804,492,185.70	1,804,492,185.70	-	-
其他综合收益	199,185,389.12	199,185,389.12	-	-
盈余公积	2,159,093,537.64	2,159,093,537.64	-	-
一般风险准备	4,443,266,635.88	4,443,266,635.88	-	-
未分配利润	10,406,069,700.92	10,395,550,064.07	9,559,508.67	495,974.66
<b>股东权益合计</b>	<b>32,812,107,449.26</b>	<b>32,751,917,562.41</b>	<b>9,559,508.67</b>	<b>7,995,974.66</b>
<b>负债及股东权益总计</b>	<b>187,992,188,106.61</b>	<b>187,642,933,971.66</b>	<b>286,636,323.25</b>	<b>16,552,369.51</b>

平安证券股份有限公司  
 附录：财务报表补充资料  
 分币种公司利润表

	2021 年度			
	折合人民币合计	人民币	港元	美元
<b>一、营业收入</b>				
利息净收入	1,963,177,559.20	1,962,678,115.65	487,992.22	14,511.11
其中：利息收入	5,612,796,816.94	5,612,264,837.43	514,358.42	16,154.61
利息支出	(3,649,619,257.74)	(3,649,586,721.78)	(26,366.20)	(1,643.50)
手续费及佣金净收入	6,239,073,943.58	6,237,624,777.60	1,167,518.96	73,789.77
其中：经纪业务手续费净收入	4,473,204,279.82	4,471,755,113.84	1,167,518.96	73,789.77
投资银行业务手续费净收入	1,078,256,489.20	1,078,256,489.20	-	-
资产管理业务手续费净收入	485,449,046.80	485,449,046.80	-	-
投资收益	1,722,089,724.44	1,722,089,724.44	-	-
其中：以摊余成本计量的金融资产 终止确认产生的收益	-	-	-	-
其他收益	37,090,874.01	37,090,874.01	-	-
公允价值变动收益	144,740,255.78	144,740,255.78	-	-
汇兑损失	(890,747.70)	(890,747.70)	-	-
其他业务收入	67,848,465.09	67,838,037.05	4,301.98	1,058.37
资产处置收益	683,114.76	683,114.76	-	-
营业收入合计	10,173,813,189.16	10,171,854,151.59	1,659,813.16	89,359.25
<b>二、营业支出</b>				
税金及附加	(80,695,723.53)	(80,695,723.53)	-	-
业务及管理费	(5,418,742,918.34)	(5,418,741,236.46)	(485.61)	(198.49)
信用减值损失	(562,392,073.87)	(562,392,073.87)	-	-
其他业务成本	(12,473,821.36)	(12,473,821.36)	-	-
营业支出合计	(6,074,304,537.10)	(6,074,302,855.22)	(485.61)	(198.49)
<b>三、营业利润</b>	4,099,508,652.06	4,097,551,296.37	1,659,327.55	89,160.76
加：营业外收入	259,009.61	258,996.05	7.76	1.11
减：营业外支出	(35,057,018.13)	(35,057,018.13)	-	-
<b>四、利润总额</b>	4,064,710,643.54	4,062,753,274.29	1,659,335.31	89,161.87
减：所得税费用	(665,822,045.25)	(665,822,045.25)	-	-
<b>五、净利润</b>	3,398,888,598.29	3,396,931,229.04	1,659,335.31	89,161.87
<b>六、其他综合收益</b>	162,719,976.85	162,719,976.85	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	3,561,608,575.14	3,559,651,205.89	1,659,335.31	89,161.87

平安证券股份有限公司  
 附录：财务报表补充资料  
 分币种公司利润表(续)

	折合人民币合计	2020 年度		
		人民币	港元	美元
<b>一、营业收入</b>				
利息净收入	1,802,353,566.74	1,801,837,958.01	457,270.32	15,606.09
其中：利息收入	4,587,217,720.45	4,585,905,431.04	1,163,810.78	39,719.47
利息支出	(2,784,864,153.71)	(2,784,067,473.03)	(706,540.46)	(24,113.38)
手续费及佣金净收入	5,847,109,253.24	5,845,720,715.04	1,005,708.65	71,047.56
其中：经纪业务手续费净收入	3,660,231,745.41	3,658,843,207.21	1,005,708.65	71,047.56
投资银行业务手续费净收入	1,438,503,237.81	1,438,503,237.81	-	-
资产管理业务手续费净收入	425,637,247.43	425,637,247.43	-	-
投资收益	1,227,904,866.23	1,227,904,866.23	-	-
其中：以摊余成本计量的金融资产 终止确认产生的收益	27,797,066.18	27,797,066.18	-	-
其他收益	19,567,770.37	19,567,770.37	-	-
公允价值变动收益	154,401,691.21	154,401,691.21	-	-
汇兑损失	(2,038,056.41)	9,882.30	(11,222.75)	-
其他业务收入	47,099,259.79	47,072,315.29	19,509.61	1,312.82
资产处置收益	2,520,899.14	2,520,899.14	-	-
营业收入合计	9,098,919,250.31	9,099,036,097.59	1,471,265.83	87,966.47
<b>二、营业支出</b>				
税金及附加	(69,190,978.98)	(69,190,978.98)	-	-
业务及管理费	(4,549,958,725.06)	(4,549,957,859.07)	(392.97)	(73.72)
信用减值损失	(773,203,089.44)	(773,203,089.44)	-	-
其他业务成本	(10,125,694.77)	(10,125,694.77)	-	-
营业支出合计	(5,402,478,488.25)	(5,402,477,622.26)	(392.97)	(73.72)
<b>三、营业利润</b>	3,696,440,762.06	3,696,558,475.33	1,470,872.86	87,892.75
加：营业外收入	88,629.64	88,627.77	1.89	0.02
减：营业外支出	(45,201,644.40)	(45,201,644.40)	-	-
<b>四、利润总额</b>	3,651,327,747.30	3,651,445,458.70	1,470,874.75	87,892.77
减：所得税费用	(705,878,830.97)	(705,878,830.97)	-	-
<b>五、净利润</b>	2,945,448,916.33	2,945,566,627.73	1,470,874.75	87,892.77
<b>六、其他综合收益</b>	(148,690,440.98)	(148,690,440.98)	-	-
<b>七、综合收益总额</b>	2,796,758,475.35	2,796,876,186.75	1,470,874.75	87,892.77