

信达证券股份有限公司

已审财务报表

2021年度



目录

	页次
一、 审计报告	1-5
二、 已审财务报表	
合并资产负债表	6-7
合并利润表	8-9
合并股东权益变动表	10-11
合并现金流量表	12
公司资产负债表	13-14
公司利润表	15
公司股东权益变动表	16-17
公司现金流量表	18
财务报表附注	19-151
三、 补充资料	
非经常性损益明细表	1
净资产收益率和每股收益	2

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：	110002432022882000084
报告名称：	信达证券股份有限公司年报审计
报告文号：	安永华明(2022)审字第61232044_A02号
被审（验）单位名称：	信达证券股份有限公司
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02月09日
报备日期：	2022年02月10日
签字注册会计师：	宋雪强(110001530034)， 白龙(110002430817)
 (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
1 East Chang An Avenue
Dongcheng 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61232044_A02号
信达证券股份有限公司

信达证券股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

我们认为，后附的信达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，公允反映了信达证券股份有限公司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，我们独立于信达证券股份有限公司，并履行了职业道德方面的其他责任。我们相信，我们获取的审计证据是充分、适当的，为发表审计意见提供了基础。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断，认为对2021年度财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景，我们不对这些事项单独发表意见。我们对下述每一事项在审计中是如何应对的描述也以此为背景。

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

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61232044_A02号
信达证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
结构化主体合并事宜	
信达证券股份有限公司及其子公司（以下简称“贵集团”）在多个资产管理计划、有限合伙企业等结构化主体中担任管理人或投资人。管理层需就是否对结构化主体存在控制，以确定结构化主体是否纳入合并财务报表范围作出重大判断。判断时应考虑贵集团对结构化主体相关活动拥有的权力，享有的可变回报，以及通过运用该权力而影响其可变回报的能力。 截至 2021 年 12 月 31 日，贵集团在上述未纳入合并范围的结构化主体的投资账面价值为人民币 8,764 百万元。 由于在确定是否应将结构化主体纳入贵集团的合并范围时需要涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对合并资产负债表产生重大影响，因此，我们将贵集团结构化主体的合并识别为关键审计事项。 相关披露请参见合并财务报表附注六、3 及 4。	我们评估和测试了贵集团在确定结构化主体是否纳入合并财务报表的合并范围时建立的内部控制设计、运行的有效性。 我们抽样检查了结构化主体相关合同、设立文件以及其他公开披露信息，从对结构化产品拥有的权力、享有的可变回报以及运用权力影响回报金额的能力等方面评价管理层就是否应将结构化主体纳入合并范围所作出的判断； 我们还评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61232044_A02号
信达证券股份有限公司

三、关键审计事项（续）

关键审计事项:	该事项在审计中是如何应对:
融出资金、买入返售金融资产及其他债权投资预期信用损失的评估	
贵集团于每个资产负债表日，以预期信用损失为基础对融出资金、买入返售金融资产与其他债权投资进行减值测试并确认损失准备。 如果信用风险自初始确认后未显著增加，贵集团按照相当于未来12个月内预期信用损失的金额计量损失准备。如果信用风险自初始确认后已显著增加，贵集团按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果已经发生信用损失，贵集团确认整个存续期内的信用减值。贵集团在评估预期信用损失时，应考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。 截至2021年12月31日，贵集团融出资金的账面净值为人民币11,329百万元，其中减值准备余额为人民币32百万元；买入返售金融资产账面净值为人民币245百万元，其中减值准备余额为人民币286百万元；其他债权投资的账面净值为人民币1,528百万元，反映在其他综合收益中的减值准备余额为人民币69百万元。 由于相关资产金额重大，其减值评估需要管理层作出重大判断，因此我们将融出资金、买入返售金融资产及其他债权投资减值评估认定为关键审计事项。 相关披露请参见合并财务报表附注五、3、附注五、7及附注五、11。	我们评估和测试了贵集团融出资金、买入返售金融资产与其他债权投资减值计提流程的内部控制设计、运行的有效性。 我们对管理层减值阶段划分的标准及用于确定各个阶段减值损失金额采用的预期信用损失模型的合理性进行了评估； 我们通过选取样本，针对贵集团融出资金、买入返售金融资产与其他债权投资减值评估执行了以下审计程序： 1) 对样本的减值阶段划分结果与预期信用损失模型的标准进行对比； 2) 对管理层在计算减值损失时使用的关键参数的合理性进行评估，包括违约率、违约损失率、风险敞口、折现率、前瞻性调整因子等； 3) 结合市场惯例和历史损失经验，评估管理层减值模型计算结果的合理性。 另外，我们还评价了在财务报表中针对融出资金、买入返售金融资产与其他债权投资减值的相关披露是否满足会计准则的要求。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61232044_A02号
信达证券股份有限公司

四、管理层和治理层对财务报表的责任

信达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，管理层负责评估信达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。

治理层负责监督信达证券股份有限公司的财务报告过程。

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，但目的并非对内部控制的有效性发表意见。
- （3）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。
- （4）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能导致对信达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信达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）就信达证券股份有限公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

审计报告（续）

安永华明（2022）审字第61232044_A02号
信达证券股份有限公司

五、注册会计师对财务报表审计的责任（续）

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对2021年度财务报表审计最为重要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）

中国注册会计师：宋雪强
（项目合伙人）

宋雪强



中国注册会计师：白 龙

白龙

中国 北京

2022年2月9日

信达证券股份有限公司
合并资产负债表
2021年12月31日

人民币元

资产	附注五	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金	1	16,641,893,283.34	15,818,058,050.83
其中：客户资金存款		13,788,042,421.73	12,891,964,995.37
结算备付金	2	3,301,575,711.95	3,121,792,836.70
其中：客户备付金		2,790,398,449.55	2,679,061,704.25
融出资金	3	11,329,132,298.52	10,080,197,125.07
衍生金融资产	4	28,822,425.38	2,436.12
存出保证金	5	2,202,855,062.65	1,946,978,340.59
应收款项	6	394,548,615.87	520,459,172.63
买入返售金融资产	7	244,690,331.31	696,107,708.79
应收利息	8	1,349,796.16	9,893,007.80
金融投资：			
交易性金融资产	9	26,635,172,895.54	8,618,596,336.02
债权投资	10	528,346,260.37	581,012,679.63
其他债权投资	11	1,527,612,411.78	4,426,113,229.35
长期股权投资	12	421,447,726.36	407,470,911.13
固定资产	13	83,992,036.90	85,278,468.19
使用权资产	14	190,325,264.27	256,558,850.90
无形资产	15	121,181,001.48	116,795,141.88
商誉	16	1,005,972.76	1,005,972.76
递延所得税资产	17	433,638,226.92	471,453,813.41
其他资产	18	573,857,183.67	161,342,679.84
资产总计		64,661,446,505.23	47,319,116,761.64

本财务报表由以下人士签署

法定代表人 祝敏 主管会计工作负责人 张强 会计机构负责人 张毅

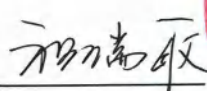
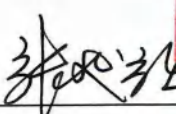
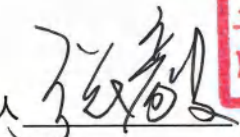
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

信达证券股份有限公司
合并资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注五	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
负债：			
短期借款		-	71,539,400.00
应付短期融资款	22	1,761,799,361.03	3,163,290,691.41
拆入资金	23	6,905,508,916.34	2,101,261,186.53
卖出回购金融资产款	24	8,122,577,086.59	1,225,674,225.41
交易性金融负债		371,320,087.29	62,606,701.71
衍生金融负债		-	12,243,265.01
代理买卖证券款	25	17,826,231,827.94	16,713,168,276.77
应付款项		140,352,508.67	66,746,669.57
应付职工薪酬	26	1,438,777,306.75	1,203,495,694.19
应交税费	27	151,372,145.54	77,377,477.55
长期借款	28	448,698,880.00	546,056,032.00
应付债券	29	13,360,777,854.22	9,267,603,677.48
递延所得税负债	17	61,159,912.76	15,877,603.68
租赁负债	30	189,832,949.07	255,288,223.39
其他负债	31	1,040,424,715.83	903,282,774.55
负债合计		51,818,833,552.03	35,685,511,899.25
股东权益：			
股本	32	2,918,700,000.00	2,918,700,000.00
资本公积	33	1,759,443,902.12	1,759,443,902.12
其他综合收益	34	(7,331,946.64)	(21,097,866.40)
盈余公积	35	822,874,925.46	720,259,467.78
一般风险准备	36	1,808,875,708.53	1,557,039,902.34
未分配利润	37	5,143,168,443.37	4,325,900,122.36
归属于母公司 股东权益合计		12,445,731,032.84	11,260,245,528.20
少数股东权益		396,881,920.36	373,359,334.19
股东权益合计		12,842,612,953.20	11,633,604,862.39
负债和股东权益总计		64,661,446,505.23	47,319,116,761.64

本财务报表由以下人士签署

法定代表人  祝瑞敏 主管会计工作负责人  张强 会计机构负责人  张毅之

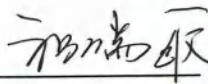
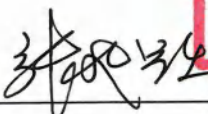
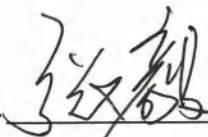
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

信达证券股份有限公司
合并利润表
2021年度

人民币元

项目	附注五	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		3,803,275,799.41	3,162,361,349.94
利息净收入	38	465,393,892.83	547,386,305.29
其中：利息收入		1,283,037,856.48	1,323,013,366.77
利息支出		817,643,963.65	775,627,061.48
手续费及佣金净收入	39	2,626,840,151.92	2,134,742,189.53
其中：经纪业务手续费净收入		1,055,514,122.26	873,439,743.84
投资银行业务手续费净收入		471,222,729.30	556,577,638.82
资产管理业务手续费净收入		159,111,638.01	134,862,283.17
投资收益	40	229,226,557.50	618,895,998.51
其中：对联营企业和合营企业的投 资收益		32,690,497.48	40,583,628.46
以摊余成本计量的金融资产 终止确认产生的收益		-	3,544,430.61
其他收益	41	13,790,295.50	10,189,216.53
公允价值变动收益/（损失）	42	442,523,459.33	(149,537,823.50)
汇兑损失		3,377,792.05	(18,605,246.07)
其他业务收入	43	22,278,640.35	20,056,796.12
资产处置收益/（损失）		(154,990.07)	(766,086.47)
二、营业支出		2,343,149,034.07	2,205,270,414.67
税金及附加	44	23,755,928.35	21,595,070.10
业务及管理费	45	2,312,176,506.63	2,035,609,068.21
信用减值损失	46	7,160,446.42	147,980,149.55
其他业务成本		56,152.67	86,126.81
三、营业利润		1,460,126,765.34	957,090,935.27
加：营业外收入	47	1,510,263.75	4,152,151.34
减：营业外支出	48	4,511,616.68	7,112,949.48
四、利润总额		1,457,125,412.41	954,130,137.13
减：所得税费用	49	245,497,113.02	98,297,968.69
五、净利润		1,211,628,299.39	855,832,168.44
其中：同一控制下企业合并中被合 并方合并前净利润		-	-

本财务报表由以下人士签署

法定代表人  主管会计工作负责人  会计机构负责人 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

信达证券股份有限公司
合并利润表（续）
2021年度

人民币元

项目	附注五	2021 年度	2020 年度
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,211,628,299.39	855,832,168.44
按所有权归属分类			
归属于母公司股东的净利润		1,171,719,584.88	819,688,097.83
少数股东损益		39,908,714.51	36,144,070.61
六、其他综合收益的税后净额		3,282,447.50	(71,934,398.80)
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		13,765,919.76	(61,631,796.35)
将重分类进损益的其他综合收益		13,765,919.76	(61,631,796.35)
-其他债权投资公允价值变动		(21,465,198.65)	(41,142,342.30)
-其他债权投资信用减值准备		45,452,192.94	930,282.87
-外币报表折算差额		(10,221,074.53)	(21,419,736.92)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		(10,483,472.26)	(10,302,602.45)
七、综合收益总额		1,214,910,746.89	783,897,769.64
其中：归属于母公司股东的综合收益总额		1,185,485,504.64	758,056,301.48
归属于少数股东的综合收益总额		29,425,242.25	25,841,468.16
八、每股收益			
基本每股收益	50	0.40	0.29
稀释每股收益	50	0.40	0.29

本财务报表由以下人士签署

法定代表人  祝瑞敏 主管会计工作负责人  张强 会计机构负责人  张毅

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

信达证券股份有限公司
合并股东权益变动表
2021年度

人民币元

	2021 年度						
	归属于母公司的股东权益						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、上年年末余额	2,918,700,000.00	1,759,443,902.12	(21,097,866.40)	720,259,467.78	1,557,039,902.34	4,325,900,122.36	373,359,334.19
二、本年增减变动金额	-	-	13,765,919.76	102,615,457.68	251,835,806.19	817,268,321.01	23,522,586.17
(一) 综合收益总额	-	-	13,765,919.76	-	-	1,171,719,584.88	29,425,242.25
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	102,615,457.68	251,835,806.19	(354,451,263.87)	(5,902,656.08)
其中：提取盈余公积	-	-	-	102,615,457.68	-	(102,615,457.68)	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	251,835,806.19	(251,835,806.19)	-
对股东的分配	-	-	-	-	-	-	(5,902,656.08)
三、本年年末余额	2,918,700,000.00	1,759,443,902.12	(7,331,946.64)	822,874,925.46	1,808,875,708.53	5,143,168,443.37	396,881,920.36
							12,842,612,953.20

本财务报表由以下人士签署

敏祝印瑞

强张印延

之张印毅

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

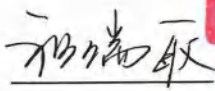
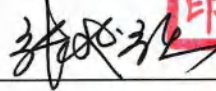
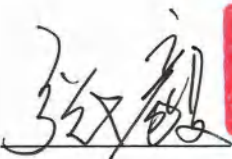
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

信达证券股份有限公司
合并现金流量表
2021年度

人民币元

	附注五	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		-	-
回购业务资金净增加额		7,392,211,208.53	-
收取利息、手续费及佣金的现金		5,416,135,870.48	4,684,185,868.75
拆入资金净增加额		4,800,000,000.00	1,000,000,000.00
代理买卖证券款收到的现金净额		1,056,260,518.11	2,225,414,618.65
收到其他与经营活动有关的现金		317,934,312.57	584,672,264.41
经营活动现金流入小计		18,982,541,909.69	8,494,272,751.81
为交易目的而持有的金融资产净增加额		17,861,875,699.23	538,872,334.86
融出资金净增加额		1,206,183,232.03	2,572,134,478.75
回购业务资金净减少额		-	1,967,017,725.62
拆入资金净减少额		-	-
代理买卖证券支付的现金净额		791,900,141.54	910,854,915.06
支付利息、手续费及佣金的现金		1,245,583,300.95	959,086,725.89
支付给职工及为职工支付的现金		349,585,705.02	368,704,127.54
支付的各项税费		1,278,694,470.89	1,171,805,946.59
支付其他与经营活动有关的现金		22,733,822,549.66	8,488,476,254.31
经营活动现金流出小计		22,733,822,549.66	8,488,476,254.31
经营活动产生的现金流量净额	52	(3,751,280,639.97)	5,796,497.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		3,179,344,070.84	17,136,651,316.87
取得投资收益收到的现金		65,459,247.23	3,471,037.67
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		908,769.27	1,841,688.98
投资活动现金流入小计		3,245,712,087.34	17,141,964,043.52
投资支付的现金		155,608,200.86	14,739,110,167.30
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		87,888,442.82	93,911,248.37
投资活动现金流出小计		243,496,643.68	14,833,021,415.67
投资活动产生的现金流量净额		3,002,215,443.66	2,308,942,627.85
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,333,500,000.00
合并结构化主体收到的现金		-	13,541,724.44
发行债券收到的现金		9,033,490,080.00	17,468,060,000.00
取得借款收到的现金		-	546,056,032.00
筹资活动现金流入小计		9,033,490,080.00	19,361,157,756.44
偿还债务支付的现金		6,549,668,547.04	17,990,947,281.82
合并结构化主体支付的现金		126,695,516.85	-
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		463,433,165.00	706,534,792.62
支付其他与筹资活动有关的现金		171,060,974.81	610,647,936.46
筹资活动现金流出小计		7,310,858,203.70	19,308,130,010.90
筹资活动产生的现金流量净额		1,722,631,876.30	53,027,745.54
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		13,610,398.55	13,343,477.93
五、现金及现金等价物净增加额	52	987,177,078.54	2,381,110,348.82
加：年初现金及现金等价物余额		18,240,913,437.83	15,859,803,089.01
六、年末现金及现金等价物余额	52	19,228,090,516.37	18,240,913,437.83

本财务报表由以下人士签署

法定代表人  主管会计工作负责人  会计机构负责人 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

信达证券股份有限公司
公司资产负债表
2021年12月31日

人民币元

资产	附注八	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产：			
货币资金		11,974,605,378.20	12,676,634,162.56
其中：客户资金存款		10,666,998,344.33	10,849,274,477.37
结算备付金		3,026,354,429.90	2,993,611,225.42
其中：客户备付金		2,523,986,210.37	2,487,088,407.54
融出资金		11,191,502,875.16	9,932,804,164.03
衍生金融资产		28,822,425.38	2,436.12
存出保证金		627,137,328.04	722,785,639.72
应收款项		65,568,579.81	94,150,569.26
买入返售金融资产		145,675,499.77	667,575,325.17
应收利息		1,349,796.16	9,893,007.80
金融投资：			
交易性金融资产		25,194,358,518.11	7,087,643,236.55
债权投资		597,052,718.68	731,611,637.96
其他债权投资		1,291,550,584.07	3,894,179,589.14
长期股权投资	1	1,962,570,964.22	1,852,479,464.12
固定资产		61,796,949.38	67,434,680.68
使用权资产		115,463,979.29	161,695,763.56
无形资产		105,099,183.53	105,670,644.09
商誉		1,005,972.76	1,005,972.76
递延所得税资产		404,320,160.68	458,311,990.94
其他资产		517,981,382.96	143,768,700.61
资产总计		57,312,216,726.10	41,601,258,210.49

本财务报表由以下人士签署

法定代表人  主管会计工作负责人  会计机构负责人 

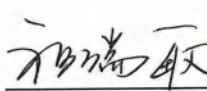
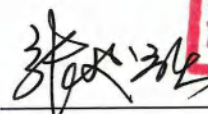
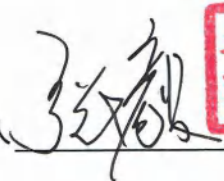
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

信达证券股份有限公司
公司资产负债表（续）
2021年12月31日

人民币元

负债和股东权益	附注八	2021年12月31日	2020年12月31日
负债：			
拆入资金		6,905,508,916.34	2,101,261,186.53
应付短期融资款		1,761,799,361.03	3,163,290,691.41
卖出回购金融资产款		7,932,057,656.90	1,049,423,048.04
代理买卖证券款		12,808,919,099.41	13,310,136,005.82
应付款项		269.57	3,367,276.05
应付职工薪酬	2	1,086,270,232.33	985,913,089.25
应交税费		88,716,538.82	34,351,778.98
应付债券		13,352,496,050.44	9,223,289,723.43
租赁负债		112,978,273.88	158,728,657.40
交易性金融负债		371,265,031.17	62,606,701.71
衍生金融负债		-	12,243,265.01
其他负债		889,831,095.83	552,043,399.60
负债合计		45,309,842,525.72	30,656,654,823.23
股东权益：			
股本		2,918,700,000.00	2,918,700,000.00
资本公积		1,941,158,219.23	1,941,158,219.23
其他综合收益		3,519,254.37	(28,096,981.99)
盈余公积		815,757,341.59	713,141,883.91
一般风险准备		1,638,258,286.84	1,431,418,715.16
未分配利润		4,684,981,098.35	3,968,281,550.95
股东权益合计		12,002,374,200.38	10,944,603,387.26
负债和股东权益总计		57,312,216,726.10	41,601,258,210.49

本财务报表由以下人士签署

法定代表人  主管会计工作负责人  会计机构负责人 

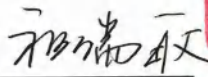
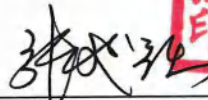
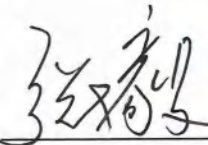
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

信达证券股份有限公司
公司利润表
2021年度

人民币元

项目	附注八	2021 年度	2020 年度
一、营业收入		2,577,220,117.09	2,407,195,866.20
利息净收入	3	359,123,796.42	437,194,984.94
其中：利息收入		1,134,234,193.19	1,171,082,419.38
利息支出		775,110,396.77	733,887,434.44
手续费及佣金净收入	4	1,558,111,758.50	1,495,111,678.97
其中：经纪业务手续费净收入		917,668,224.31	780,064,937.84
投资银行业务手续费净收入		456,611,826.84	543,732,499.69
资产管理业务手续费净收入		154,704,397.36	135,664,881.93
投资收益	5	384,375,818.03	645,344,099.14
其中：对联营企业和合营企业的投资			
收益/（损失）		91,500.10	(882,995.37)
以摊余成本计量的金融资产			
终止确认产生的收益		-	3,544,430.61
其他收益		8,538,084.17	8,772,842.36
公允价值变动收益/（损失）	6	262,403,873.35	(160,707,791.32)
汇兑收益		(1,081,420.26)	(25,355,579.56)
其他业务收入		5,893,451.97	6,503,844.71
资产处置（损失）/收益		(145,245.09)	331,786.96
二、营业支出		1,442,255,702.74	1,590,449,008.34
税金及附加		18,201,682.64	18,663,048.74
业务及管理费	7	1,428,831,942.96	1,427,499,900.18
信用减值损失		(4,834,075.53)	144,199,932.61
其他业务成本		56,152.67	86,126.81
三、营业利润		1,134,964,414.35	816,746,857.86
加：营业外收入		1,492,391.44	647,459.66
减：营业外支出		3,480,592.80	6,845,888.55
四、利润总额		1,132,976,212.99	810,548,428.97
减：所得税费用		106,821,636.23	39,844,981.85
五、净利润		1,026,154,576.76	770,703,447.12
按经营持续性分类			
持续经营净利润		1,026,154,576.76	770,703,447.12
六、其他综合收益的税后净额		31,616,236.36	(44,089,448.25)
将重分类进损益的其他综合收益		31,616,236.36	(44,089,448.25)
-其他债权投资公允价值变动		(7,848,214.47)	(43,338,511.20)
-其他债权投资信用减值准备		39,464,450.83	(750,937.05)
七、综合收益总额		1,057,770,813.12	726,613,998.87

本财务报表由以下人士签署

法定代表人  祝瑞敏 主管会计工作负责人  张强 会计机构负责人  张毅

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

信达证券股份有限公司
公司股东权益变动表
2021年度

人民币元

	2021 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、上年年末及本年初余额	2,918,700,000.00	1,941,158,219.23	(28,096,981.99)	713,141,883.91	1,431,418,715.16	3,968,281,550.95
二、本年增减变动金额	-	-	31,616,236.36	102,615,457.68	206,839,571.68	716,699,547.40
(一) 综合收益总额	-	-	31,616,236.36	-	-	1,026,154,576.76
(二) 股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-
(三) 利润分配	-	-	-	102,615,457.68	206,839,571.68	(309,455,029.36)
其中：提取盈余公积	-	-	-	102,615,457.68	-	(102,615,457.68)
提取一般风险准备	-	-	-	-	206,839,571.68	(206,839,571.68)
三、本年年末余额	2,918,700,000.00	1,941,158,219.23	3,519,254.37	815,757,341.59	1,638,258,286.84	4,684,981,098.35
						12,002,374,200.38

本财务报表由以下人士签署

祝敏 印瑞

法定代表人

主管会计工作负责人

强张 印延

会计机构负责人

张毅 印毅

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

信达证券股份有限公司
公司股东权益变动表（续）
2020年度

人民币元

	2020 年度					未分配利润	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		
一、上年年末及本年初余额	2,568,700,000.00	957,658,219.23	15,992,466.26	636,071,539.20	1,275,098,725.97	3,430,968,437.73	8,884,489,388.39
二、本年增减变动金额	350,000,000.00	983,500,000.00	(44,089,448.25)	77,070,344.71	156,319,989.19	537,313,113.22	2,060,113,998.87
（一）综合收益总额	-	-	(44,089,448.25)	-	-	770,703,447.12	726,613,998.87
（二）股东投入和减少资本	350,000,000.00	983,500,000.00	-	-	-	-	1,333,500,000.00
其中：股东投入资本	350,000,000.00	983,500,000.00	-	-	-	-	1,333,500,000.00
（三）利润分配	-	-	-	77,070,344.71	156,319,989.19	(233,390,333.90)	-
其中：提取盈余公积	-	-	-	77,070,344.71	-	(77,070,344.71)	-
提取一般风险准备	-	-	-	-	156,319,989.19	(156,319,989.19)	-
三、本年年末余额	2,918,700,000.00	1,941,158,219.23	(28,096,981.99)	713,141,883.91	1,431,418,715.16	3,968,281,550.95	10,944,603,387.26

本财务报表由以下人士签署

敏祝印瑞

强张印延

之张印毅

张毅

法定代表人

主管会计工作负责人

会计机构负责人

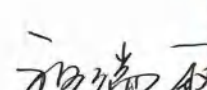
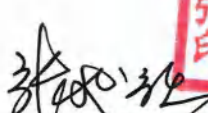
后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

信达证券股份有限公司
公司现金流量表
2021年度

人民币元

	附注八	2021 年度	2020 年度
一、经营活动产生的现金流量：			
为交易目的而持有的金融资产净减少额		-	-
回购业务资金净增加额		7,440,156,922.04	-
融出资金净减少额		3,905,816,323.73	-
收取利息、手续费及佣金的现金			3,831,930,985.63
拆入资金净增加额		4,800,000,000.00	1,000,000,000.00
代理买卖证券款收到的现金净额		-	1,910,462,418.46
收到其他与经营活动有关的现金		364,452,344.61	18,141,812.14
经营活动现金流入小计		16,510,425,590.38	6,760,535,216.23
为交易目的而持有的金融资产净增加额		18,196,495,254.78	226,035,200.32
融出资金净增加额		1,216,211,380.16	2,700,364,545.31
回购业务资金净减少额		-	1,921,861,745.03
拆入资金净减少额		-	-
代理买卖证券支付的现金净额		556,279,656.91	-
支付利息、手续费及佣金的现金		597,359,070.56	682,553,419.95
支付给职工及为职工支付的现金		930,115,111.23	701,038,478.70
支付的各项税费		164,905,389.18	306,680,863.89
支付其他与经营活动有关的现金		530,273,186.96	386,117,236.69
经营活动现金流出小计		22,191,639,049.78	6,924,651,489.89
经营活动使用的现金流量净额	8	(5,681,213,459.40)	(164,116,273.66)
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资收到的现金		2,724,496,544.06	16,858,078,888.89
取得投资收益收到的现金		261,687,314.93	197,644,884.77
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金		2,204,330.10	2,799,936.24
投资活动现金流入小计		2,988,388,189.09	17,058,523,709.90
投资支付的现金		110,000,000.00	14,322,317,248.75
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		46,290,868.51	55,423,641.89
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额		10,891,030.71	456,744,408.67
投资活动现金流出小计		167,181,899.22	14,834,485,299.31
投资活动产生的现金流量净额		2,821,206,289.87	2,224,038,410.59
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金		-	1,333,500,000.00
发行债券收到的现金		9,033,490,080.00	17,468,060,000.00
筹资活动现金流入小计		9,033,490,080.00	18,801,560,000.00
偿还债务支付的现金		6,336,330,080.00	17,619,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		441,060,199.16	652,100,956.09
支付其他与筹资活动有关的现金		118,119,757.03	134,678,967.92
筹资活动现金流出小计		6,895,510,036.19	18,406,189,924.01
筹资活动产生的现金流量净额		2,137,980,043.81	395,370,075.99
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		(1,081,420.26)	(25,355,579.56)
五、现金及现金等价物净（减少）/增加额	8	(723,108,545.98)	2,429,936,633.36
加：年初现金及现金等价物余额		15,239,194,918.17	12,809,258,284.81
六、年末现金及现金等价物余额	8	14,516,086,372.19	15,239,194,918.17

本财务报表由以下人士签署

法定代表人  主管会计工作负责人  会计机构负责人 

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分

一、基本情况

信达证券股份有限公司（以下简称“本公司”）系于 2007 年 9 月 4 日经中国证券监督管理委员会（以下简称“中国证监会”）《关于同意信达证券股份有限公司开业的批复》（证监机构字[2007]211 号）批准，在收购原汉唐证券有限责任公司（以下简称“汉唐证券”）、辽宁省证券公司（以下简称“辽宁证券”）的证券类业务基础上，在中国北京成立的股份有限公司。注册资本为人民币 15.1100 亿元，营业执照统一社会信用代码为 91110000710934967A。经中国证券监督管理委员会核准，本公司于 2011 年新增注册资本人民币 10.5770 亿元，变更后的注册资本为人民币 25.6870 亿元。本公司于 2020 年新增注册资本人民币 3.5000 亿元，变更后的注册资本为人民币 29.1870 亿元。

本公司及子公司（以下简称“本集团”）的经营范围为：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；证券资产管理；融资融券；代销金融产品；证券投资基金销售；证券公司为期货公司提供中间介绍业务；公开募集证券投资基金管理业务；商品期货经纪；金融期货经纪；直接投资业务；股权投资管理等。

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，2021 年度变化情况参见附注六。

二、财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》以及其后颁布及修订的具体会计准则、应用指南、解释以及其他相关规定（统称“企业会计准则”）编制。此外，本公司还按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号-财务报告的一般规定》披露有关财务信息。

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。

三、重要会计政策及会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

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

2. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

3. 记账本位币

本集团记账本位币和编制本财务报表所采用的货币均为人民币。除有特别说明外，均以人民币元为单位表示。

本集团下属子公司、合营企业及联营企业，根据其经营所处的主要经济环境自行决定其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

4. 企业合并

企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下企业合并。同一控制下企业合并，在合并日取得对其他参与合并企业控制权的一方为合并方，参与合并的其他企业为被合并方。合并日，是指合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

合并方在同一控制下企业合并中取得的资产和负债（包括最终控制方收购被合并方而形成的商誉），按合并日在最终控制方财务报表中的账面价值为基础进行相关会计处理。合并方取得的净资产账面价值与支付的合并对价的账面价值（或发行股份面值总额）的差额，调整资本公积中的资本溢价，不足冲减的则调整留存收益。

非同一控制下企业合并

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下企业合并。非同一控制下企业合并，在购买日取得对其他参与合并企业控制权的一方为购买方，参与合并的其他企业为被购买方。购买日，是指为购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

非同一控制下企业合并中所取得的被购买方可辨认资产、负债及或有负债在收购日以公允价值计量。

支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉，并以成本减去累计减值损失进行后续计量。支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）及购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值的计量进行复核，复核后支付的合并对价的公允价值（或发行的权益性证券的公允价值）与购买日之前持有的被购买方的股权的公允价值之和仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

三、重要会计政策及会计估计（续）

5. 合并财务报表

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定，包括本公司及全部子公司财务报表。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。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，被购买方的经营成果和现金流量自本集团取得控制权之日起纳入合并财务报表，直至本集团对其控制权终止。在编制合并财务报表时，以购买日确定的各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值为基础对子公司的财务报表进行调整。

对于通过同一控制下的企业合并取得的子公司，被合并方的经营成果和现金流量自合并当期期初纳入合并财务报表。编制比较合并财务报表时，对前期财务报表的相关项目进行调整，视同合并后形成的报告主体自最终控制方开始实施控制时一直存在。

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

不丧失控制权情况下，少数股东权益发生变化作为权益性交易。

6. 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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

7. 外币业务和外币报表折算

本集团对于发生的外币交易，将外币金额折算为记账本位币金额。

外币交易在初始确认时，采用交易发生日的即期汇率将外币金额折算为记账本位币金额。于资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算。由此产生的结算和货币性项目折算差额，除属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的差额按照借款费用资本化的原则处理之外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，由此产生的差额根据非货币性项目的性质计入当期损益或其他综合收益。

对于境外经营，本集团在编制财务报表时将其记账本位币折算为人民币：对资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算，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；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生当期平均汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，确认为其他综合收益。处置境外经营时，将与该境外经营相关的其他综合收益转入处置当期损益，部分处置的按处置比例计算。

外币现金流量，采用现金流量当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 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。

金融资产分类和计量

本集团的金融资产于初始确认时根据本集团企业管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。当且仅当本集团改变管理金融资产的业务模式时，才对所有受影响的相关金融资产进行重分类。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融资产分类和计量（续）

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。此类金融资产列报为其他债权投资。

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，所有公允价值变动计入当期损益。此类金融资产列报为交易性金融资产。

只有能够消除或显著减少会计错配时，金融资产才可在初始计量时指定为以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产。

企业在初始确认时将某金融资产指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产后，不能重分类为其他类金融资产；其他类金融资产也不能在初始确认后重新指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 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、被指定为有效套期工具的衍生工具。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。

对于不含重大融资成分的应收款项以及合同资产，本集团运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

8. 金融工具（续）

金融工具减值（续）

本集团基于单项或组合评估金融工具的预期信用损失。

本集团在评估预期信用损失时，考虑有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

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

本集团使用衍生金融工具。衍生金融工具初始以衍生交易合同签订当日的公允价值进行计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除与套期会计有关外，衍生工具公允价值变动产生的利得或损失直接计入当期损益。

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）

9. 买入返售金融资产及卖出回购金融资产款

买入返售及卖出回购业务按发生时实际支付或收到的款项入账，并在资产负债表中确认。买入返售的标的资产在表外作备查登记，卖出回购的标的资产仍在资产负债表中确认。

买入返售及卖出回购业务的买卖差价分别按实际利率法在返售或回购期间内确认为利息收入和利息支出。

10. 融资融券业务

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

融出资金系根据合约出借资金给客户用于购买限定范围内的证券，在财务报表中列示为融出资金，并按未清偿本金以实际利率法确认利息收入。

融出证券系根据合约出借限定范围内的证券给客户，本集团对融出的证券不终止确认，仍按原金融资产类别进行会计处理。融出证券按未清偿证券融出时的公允价值以实际利率法确认利息收入。

三、重要会计政策及会计估计（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活动。本集团发生的转融通业务包括转融资业务。

本集团对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息支出。

12. 长期股权投资

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

通过同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，以合并日取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为初始投资成本；初始投资成本与合并对价账面价值之间差额，调整资本公积（不足冲减的，冲减留存收益）；合并日之前的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转。通过非同一控制下企业合并取得的长期股权投资，以合并成本作为初始投资成本（通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并的，以购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和作为初始投资成本），合并成本包括购买方付出的资产、发生或承担的负债、发行的权益性证券的公允价值之和；购买日之前持有的因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在处置该项投资时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理，因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他股东权益变动而确认的股东权益，在处置该项投资时转入当期损益；其中，处置后仍为长期股权投资的按比例结转，处置后转换为金融工具的则全额结转；购买日之前持有的股权投资作为其他权益工具投资金融工具计入其他综合收益的累计公允价值变动在改按成本法核算时全部转入留存收益。除企业合并形成的长期股权投资以外方式取得的长期股权投资，按照下列方法确定初始投资成本：支付现金取得的，以实际支付的购买价款及与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出作为初始投资成本；发行权益性证券取得的，以发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

12. 长期股权投资（续）

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、重要会计政策及会计估计（续）

13. 固定资产

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

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

类别	使用寿命	预计净残值率	年折旧率
房屋及建筑物	45 年	0%-5%	2.11%-2.22%
机器动力设备	10 年	5%	9.50%
通讯电子设备	4-5 年	3%-5%	19.00%-24.25%
办公电器设备	5 年	3%-5%	19.00%-19.40%
安全防卫设备	5 年	5%	19.00%
交通运输设备	6-8 年	3%-5%	11.88%-16.17%

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。

14. 借款费用

借款费用，是指本集团因借款而发生的利息及其他相关成本，包括借款利息、折价或者溢价的摊销、辅助费用以及因外币借款而发生的汇兑差额等。

可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的借款费用，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用计入当期损益。

15. 使用权资产

本集团使用权资产类别主要包括房屋建筑物、机器设备、其他设备。

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：

（1）租赁负债的初始计量金额；（2）在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；（3）承租人发生的初始直接费用；（4）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。

三、重要会计政策及会计估计（续）

16. 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
交易席位费	使用寿命不确定
期货会员资格	使用寿命不确定
信用卡及客户关系	使用寿命不确定
土地使用权	35年
软件及其他	2年-10年

本集团取得的土地使用权，通常作为无形资产核算。

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。

17. 长期待摊费用

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

18. 资产减值

本集团对除递延所得税、金融资产外的资产减值，按以下方法确定：

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

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

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

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或者资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本集团确定的报告分部。

对包含商誉的相关资产组或者资产组组合进行减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，减值损失金额首先抵减分摊至资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

19. 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（设定提存计划）

本集团的职工参加由当地政府管理的养老保险和失业保险，还参加了企业年金，相应支出在发生时计入相关资产成本或当期损益。

辞退福利

本集团向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：企业不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；企业确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、重要会计政策及会计估计（续）

20. 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。

21. 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。

22. 一般风险准备及交易风险准备

本集团根据《金融企业财务规则》（财政部令第42号）规定，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。

本公司之子公司信达期货有限公司根据《商品期货交易财务管理暂行规定》（财商[1997]第44号）有关规定，按代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后的净收入的5%提取期货风险准备金，当期货风险准备金累计额达到注册资本的10倍时，可以不再提取。

本公司根据《中华人民共和国证券法》规定，按税后利润弥补以前年度亏损后的10%提取交易风险准备金。交易风险准备金用于弥补证券交易损失。

本公司根据《证券公司大集合资产管理业务适用<关于规范金融机构资产管理业务的指导意见>操作指引》（证监会[2018]第39号公告），按照当年收取的大集合产品的资产管理业务收入的10%提取一般风险准备金。

三、重要会计政策及会计估计（续）

23. 收入

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

经纪业务及投资咨询业务

经纪佣金收入于交易日在达成有关交易后确认。经纪业务的处理及结算手续费收入于提供有关服务后确认。

投资咨询收入在安排有关交易或提供有关服务后确认。

承销及保荐业务

承销及保荐费于承销或保荐责任完成时确认。

资产管理业务

资产管理业务手续费于本集团有权收取资产管理协议收入时确认。

利息收入

利息收入以实际利率法在损益确认。实际利率指于金融资产预计年期内将估计未来现金收支准确折现的利率。实际利率于初始确认金融资产时确定，之后不会修改。

计算实际利率时包括已付或已收所有费用、交易费用及属实际利率重要组成部分的折让或溢价。交易费用为收购、发行或出售金融资产直接应占的增量成本。

其他收入

其他收入在相关商品或服务控制权转移给客户时确认。

24. 支出

佣金支出

佣金支出主要与获得服务时确认为开支的交易有关。

利息支出

利息支出按未偿还本金及相关实际利率确认。

其他支出

其他支出按应计基准确认。

三、重要会计政策及会计估计（续）

25. 政府补助

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

政府补助采用总额法核算。

政府文件规定用于购建或以其他方式形成长期资产的，作为与资产相关的政府补助；政府文件不明确的，以取得该补助必须具备的基本条件为基础进行判断，以购建或以其他方式形成长期资产为基本条件的作为与资产相关的政府补助，除此之外的作为与收益相关的政府补助。

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或冲减相关成本；用于补偿已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益或冲减相关成本。

与资产相关的政府补助，冲减相关资产的账面价值；或确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期，计入损益（但按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益），相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

26. 所得税

所得税包括当期所得税和递延所得税。除由于企业合并产生的调整商誉，或与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的计入所有者权益外，均作为所得税费用或收益计入当期损益。

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

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

各种应纳税暂时性差异均据以确认递延所得税负债，除非：

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

26. 所得税（续）

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

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

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

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

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

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁

租赁的识别

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

单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本集团将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：

- （1）承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；
- （2）该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

租赁和非租赁部分的分拆

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团作为出租人和承租人时，将租赁和非租赁部分分拆后进行会计处理。

租赁期的评估

租赁期是本集团有权使用租赁资产且不可撤销的期间。本集团有续租选择权，即有权选择续租该资产，且合理确定将行使该选择权的，租赁期还包含续租选择权涵盖的期间。本集团有终止租赁选择权，即有权选择终止租赁该资产，但合理确定将不会行使该选择权的，租赁期包含终止租赁选择权涵盖的期间。发生本集团可控范围内的重大事件或变化，且影响本集团是否合理确定将行使相应选择权的，本集团对其是否合理确定将行使续租选择权、购买选择权或不行使终止租赁选择权进行重新评估。

三、重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

作为承租人

租赁变更

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

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

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

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

就上述租赁负债调整的影响，本集团区分以下情形进行会计处理：

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

短期租赁和低价值资产租赁

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

新冠肺炎疫情引发的租金减让

对于由新冠肺炎疫情直接引发的、本集团与出租人就现有租赁合同达成的租金减免、延期支付等租金减让，同时满足下列条件的，本集团对租赁采用简化方法：

- （1）减让后的租赁对价较减让前减少或基本不变；
- （2）减让仅针对 2021 年 6 月 30 日前的应付租赁付款额；
- （3）综合考虑定性和定量因素后认定租赁的其他条款和条件无重大变化。

本集团不评估是否发生租赁变更，继续按照与减让前一致的折现率计算租赁负债的利息费用并计入当期损益，继续按照与减让前一致的方法对使用权资产进行计提折旧，对于发生的租金减免，本集团将减免的租金作为可变租赁付款额，在达成减让协议等解除原租金支付义务时，按[未折现金额/减让前折现率折现金额]冲减相关资产成本或费用，同时相应调整租赁负债；对于发生的租金延期支付，本集团在实际支付时冲减前期确认的租赁负债。

二、重要会计政策及会计估计（续）

27. 租赁（续）

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。本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。

作为经营租赁出租人

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

经营租赁发生变更的，本集团自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

28. 受托理财业务的确认和计量

本集团的受托客户资产管理业务包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。

本集团为每一受托经营的资产管理计划独立建账、独立核算，定期与托管人的估值结果进行核对。

对于集合资产管理业务，本集团以控制为基础判断与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务是否纳入本集团的资产负债表内核算。

对于定向资产管理业务和专项资产管理业务，本集团仅以资产管理人的身份对委托人提供资产在约定期间和范围内代理其投资、管理和处置资产，并收取管理费。本集团不承担与受托客户定向资产管理业务和专项资产管理业务相关的风险，因此与受托客户资产管理服务相关的资产及到期将该等资产返还给委托人的义务不纳入本集团的资产负债表内核算。

三、重要会计政策及会计估计（续）

29. 终止经营

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

- （1）该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；
- （2）该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项关联计划的一部分；
- （3）该组成部分是专为转售而取得的子公司。

30. 公允价值计量

本集团于每个资产负债表日以公允价值计量交易性金融资产、其他债权投资、交易性金融负债、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。公允价值，是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本集团以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本集团假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场（或最有利市场）是本集团在计量日能够进入的交易市场。本集团采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

本集团采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值；第三层次输入值，相关资产或负债的不可观察输入值。

每个资产负债表日，本集团对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计

编制财务报表要求管理层作出判断、估计和假设，这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的列报金额及其披露，以及资产负债表日或有负债的披露。这些假设和估计的不确定性所导致的结果可能造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。

判断

在应用本集团的会计政策的过程中，管理层作出了以下对财务报表所确认的金额具有重大影响的判断：

业务模式

金融资产于初始确认时的分类取决于本集团管理金融资产的业务模式，在判断业务模式时，本集团考虑包括企业评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。在评估是否以收取合同现金流量为目标时，本集团需要对金融资产到期日前的出售原因、时间、频率和价值等进行分析判断。

合同现金流量特征

金融资产于初始确认时的分类取决于金融资产的合同现金流量特征，需要判断合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金为基础的利息的支付时，包含对货币时间价值的修正进行评估时，需要判断与基准现金流量相比是否具有显著差异、对包含提前还款特征的金融资产，需要判断提前还款特征的公允价值是否非常小等。

金融资产转移

管理层需要就金融资产的转移过程中的风险及报酬作出重大判断，不同的结果会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

判断（续）

结构化主体的合并

管理层需要对是否控制以及合并结构化主体作出重大判断，确认与否会影响会计核算方法及本集团的财务状况和经营成果。

本集团在评估控制时，需要考虑：(1)投资方对被投资方的权力；(2)因参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；以及(3)有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本集团在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

- (1) 在设立被投资方时的决策及本集团的参与度；
- (2) 相关合同安排；
- (3) 仅在特定情况或事项发生时开展的相关活动；
- (4) 本集团对被投资方做出的承诺。

本集团在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本集团之决策行为是以主要责任人的身份进行还是以代理人的身份进行的。考虑的因素通常包括本集团对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本集团的薪酬水平、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。

估计的不确定性

以下为于资产负债表日有关未来的关键假设以及估计不确定性的其他关键来源，可能会导致未来会计期间资产和负债账面金额重大调整。

运用估值技术确定金融工具的公允价值

对于无法获得活跃市场报价的金融工具，本集团使用了估值模型计算其公允价值。估值模型包括现金流贴现分析模型、市场比较法和期权定价模型等。在实际操作中，现金流贴现模型尽可能地只使用可观测数据，但是管理层仍需要对如交易双方信用风险、市场利率波动性及相关性等因素进行估计。若上述因素的假设发生变化，金融工具公允价值的评估将受到影响。

递延所得税资产及负债

递延所得税资产及负债，根据税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量。在很有可能有足够的应纳税所得额来抵扣亏损的限度内，本集团就所有未利用的可抵扣亏损确认递延所得税资产。这需要管理层运用大量的判断来估计未来应纳税所得额发生的时间和金额以及适用的税率，结合税务筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产和负债的金额。

三、重要会计政策及会计估计（续）

31. 重大会计判断和估计（续）

估计的不确定性（续）

金融工具减值

本集团采用预期信用损失模型对金融工具的减值进行评估，应用预期信用损失模型需要做出重大判断和估计，需考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。在做出该等判断和估计时，本集团根据历史还款数据结合经济政策、宏观经济指标、行业风险等因素推断债务人信用风险的预期变动。

预计负债

因未决诉讼或协议条款所形成的现时义务，其履行很可能导致经济利益的流出，在该义务的金额能够可靠计量时，确认为预计负债。本集团按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数对预计负债进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。于资产负债表日，对预计负债的账面价值进行复核并作适当调整，以反映当前的最佳估计数。如果诉讼实际形成的经济利益流出与最佳估计数存在差异，该差异将对相关期间的营业外支出和预计负债的金额产生影响

四、税项

主要税种及税率：

企业所得税	- 按应纳税所得额的 16.5%-25%计缴。
增值税	- 应税收入按 6%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。
城市维护建设税	- 按实际缴纳的流转税的 1%至 7%计缴。
教育费附加	- 按实际缴纳的流转税的 3%计缴。
地方教育费附加	- 按实际缴纳的流转税的 2%计缴。

根据财政部与国税总局联合发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税[2017]56 号，以下简称“56 号文”），自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。管理人应按照规定纳税期限，汇总申报缴纳资管产品运营业务增值税。

五、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
库存现金	37,601.78	54,617.97
银行存款	16,637,851,367.93	15,817,972,760.37
其中：客户资金	13,788,042,421.73	12,891,964,995.37
自有资金	2,849,808,946.20	2,926,007,765.00
其他货币资金	4,004,313.63	30,672.49
合计	16,641,893,283.34	15,818,058,050.83

五、合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

（2）按币种列示

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
库存现金						
人民币	20,008.16	1.00	20,008.16	37,118.16	1.00	37,118.16
港元	21,518.61	0.82	17,593.62	20,792.51	0.84	17,499.81
合计			<u>37,601.78</u>			<u>54,617.97</u>
银行存款						
自有资金						
人民币	2,157,937,013.05	1.00	2,157,937,013.05	2,193,936,901.39	1.00	2,193,936,901.39
美元	5,590,195.91	6.38	35,641,412.06	5,657,099.12	6.52	36,912,006.05
港元	802,630,285.09	0.82	656,230,521.09	825,957,484.87	0.84	695,158,857.56
小计			<u>2,849,808,946.20</u>			<u>2,926,007,765.00</u>
客户资金						
人民币	13,747,870,262.75	1.00	13,747,870,262.75	12,849,909,456.98	1.00	12,849,909,456.98
美元	4,409,572.13	6.38	28,114,109.03	5,153,219.67	6.52	33,624,242.99
港元	14,748,104.16	0.82	12,058,049.95	10,017,698.08	0.84	8,431,295.40
小计			<u>13,788,042,421.73</u>			<u>12,891,964,995.37</u>
其他货币资金						
人民币	4,004,313.63	1.00	4,004,313.63	30,672.49	1.00	30,672.49
小计			<u>4,004,313.63</u>			<u>30,672.49</u>
合计			<u>16,641,893,283.34</u>			<u>15,818,058,050.83</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

1. 货币资金（续）

（2） 按币种列示（续）

其中，融资融券业务

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
自有信用资金						
人民币	21,874,332.19	1.00	21,874,332.19	249,264,553.73	1.00	249,264,553.73
小计			21,874,332.19			249,264,553.73
客户信用资金（a）						
人民币	886,748,182.69	1.00	886,748,182.69	932,715,297.69	1.00	932,715,297.69
小计			886,748,182.69			932,715,297.69
合计			908,622,514.88			1,181,979,851.42

（a）客户信用资金存款反映本集团存入银行或其他金融机构开展融资融券业务的客户资金款项和客户为融资融券存入的担保资金款项。

（3） 于 2021 年 12 月 31 日，本集团使用受限制的货币资金为人民币 214,488,934.25 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 256,674,708.35 元；）。

五、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	2,790,398,449.55	2,679,061,704.25
公司备付金	511,177,262.40	442,731,132.45
合计	3,301,575,711.95	3,121,792,836.70

（2）按币种列示

	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	人民币金额	原币金额	折算率	人民币金额
公司自有备付金						
人民币	511,177,262.40	1.00	511,177,262.40	442,731,132.45	1.00	442,731,132.45
小计			511,177,262.40			442,731,132.45
客户普通备付金						
人民币	2,220,640,114.74	1.00	2,220,640,114.74	2,181,291,092.39	1.00	2,181,291,092.39
美元	11,081,578.24	6.38	70,652,818.38	7,779,263.69	6.52	50,758,917.65
港元	25,709,126.90	0.82	21,019,782.15	28,523,888.86	0.84	24,006,845.82
小计			2,312,312,715.27			2,256,056,855.86
客户信用备付金						
人民币	478,085,734.28	1.00	478,085,734.28	423,004,848.39	1.00	423,004,848.39
小计			478,085,734.28			423,004,848.39
客户备付金合计			2,790,398,449.55			2,679,061,704.25
合计			3,301,575,711.95			3,121,792,836.70

五、合并财务报表主要项目注释（续）

3. 融出资金

（1）按类别列示融出资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
境内		
融出资金		
个人	10,587,986,081.73	9,382,269,836.64
机构	625,019,656.49	579,060,754.26
小计	11,213,005,738.22	9,961,330,590.90
境外		
开展融资		
个人	148,453,055.84	158,803,379.70
对外贷款		
机构	-	-
账面原值合计	11,361,458,794.06	10,120,133,970.60
减：减值准备	32,326,495.54	39,936,845.53
融出资金净额	11,329,132,298.52	10,080,197,125.07

（2）按剩余期限分析融出资金

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
已逾期	15,332,483.43	0.13	15,332,483.43	47.43
3 个月以内	3,764,549,530.17	33.13	6,747,674.79	20.87
3-6 个月	6,514,608,388.61	57.35	8,821,124.93	27.29
6 个月以上	1,066,968,391.85	9.39	1,425,212.39	4.41
合计	11,361,458,794.06	100.00	32,326,495.54	100.00
账龄	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
已逾期	15,688,023.38	0.16	15,688,023.38	39.27
3 个月以内	3,227,952,785.58	31.90	9,578,769.35	24.00
3-6 个月	5,918,557,110.79	58.48	12,669,322.90	31.72
6 个月以上	957,936,050.85	9.46	2,000,729.90	5.01
合计	10,120,133,970.60	100.00	39,936,845.53	100.00

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

3. 融出资金（续）

（3）融资融券担保物信息以及是否存在逾期

客户类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资金	1,143,794,612.51	1,354,950,008.18
债券	126,271,935.00	1,398,366,617.29
股票	33,973,475,476.16	28,108,325,223.48
基金	312,856,802.67	391,642,341.86
合计	35,556,398,826.34	31,253,284,190.81

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团已逾期的融出资金为人民币 15,332,483.43 元（2020 年 12 月 31 日：人民币 15,688,023.38 元）。

（4）融出资金中无向持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东融出的资金。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

4. 衍生金融工具

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	非套期工具			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	49,278,905,350.00	-	-	75,507,680,000.00	-	-
-利率互换	47,240,000,000.00	-	-	75,260,000,000.00	-	-
-国债期货	2,038,905,350.00	-	-	247,680,000.00	-	-
权益衍生工具	2,083,612,801.32	28,822,425.38	-	5,761,545,030.00	2,436.12	12,243,265.01
-收益互换	1,794,780,921.32	28,730,719.59	-	547,502,850.00	-	12,243,265.01
-股指期货	74,851,680.00	-	-	5,075,612,180.00	-	-
-其他场外工具	213,980,200.00	91,705.79	-	138,430,000.00	2,436.12	-
合计	51,362,518,151.32	28,822,425.38	-	81,269,225,030.00	2,436.12	12,243,265.01

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日所有的国债期货、股指期货和利率互换合约产生的持仓损益金额，因此衍生金融工具项下的国债期货、股指期货和利率互换按抵销后的净额列示，为人民币零元。

于2021年12月31日，本集团持有的利率衍生工具中，用于非套期的未到期利率互换合约的公允价值为浮盈人民币23,274,650.16元（2020年12月31日：浮盈人民币37,259,107.21元；2019年12月31日：浮盈人民币24,570,775.96元）。持有的用于非套期的未到期国债期货合约的公允价值为浮亏人民币4,916,750.00元（2020年12月31日：浮亏人民币53,500.00元）。

于2021年12月31日，本集团持有的权益衍生工具中，用于非套期的未到期股指期货合约的公允价值为浮盈人民币434,240.00元（2020年12月31日：浮亏人民币54,828,900.00元）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

5. 存出保证金

	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	汇率	人民币金额	原币金额	汇率	人民币金额
交易保证金						
人民币	2,175,085,963.14	1.00	2,175,085,963.14	1,915,706,329.04	1.00	1,915,706,329.04
美元	270,000.00	6.38	1,721,439.00	270,000.00	6.52	1,761,723.00
港币	10,481,330.03	0.82	8,569,535.43	11,728,634.54	0.84	9,871,287.97
小计			<u>2,185,376,937.57</u>			<u>1,927,339,340.01</u>
信用保证金						
人民币	17,478,125.08	1.00	17,478,125.08	19,639,000.58	1.00	19,639,000.58
小计			<u>17,478,125.08</u>			<u>19,639,000.58</u>
合计			<u>2,202,855,062.65</u>			<u>1,946,978,340.59</u>

6. 应收款项

（1）按明细列示

	2021年12月31日	2020年12月31日
应收交易所清算款	55,166,920.47	92,039,872.87
应收客户证券清算款	127,890,102.34	246,881,372.07
应收资产管理费	185,892,935.06	88,816,009.41
应收手续费及佣金	38,854,811.00	103,644,027.76
小计	<u>407,804,768.87</u>	<u>531,381,282.11</u>
减：坏账准备（按简化模型）	<u>13,256,153.00</u>	<u>10,922,109.48</u>
合计	<u>394,548,615.87</u>	<u>520,459,172.63</u>

五、 合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收款项（续）

（2）按账龄分析

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	353,100,608.47	86.59	-	-
1 至 2 年	20,615,480.62	5.06	-	-
2 至 3 年	12,941,555.36	3.17	3,492,250.40	26.34
3 年以上	21,147,124.42	5.18	9,763,902.60	73.66
合计	407,804,768.87	100.00	13,256,153.00	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	495,142,163.22	93.18	-	-
1 至 2 年	14,941,555.36	2.81	3,403,600.04	31.16
2 至 3 年	9,386,790.35	1.77	598,958.07	5.48
3 年以上	11,910,773.18	2.24	6,919,551.37	63.36
合计	531,381,282.11	100.00	10,922,109.48	100.00

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收款项（续）

（3）按评估方式列示

项目	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合计提坏账准备	398,148,518.87	97.63	5,862,403.00	44.22
单项计提坏账准备	9,656,250.00	2.37	7,393,750.00	55.78
合计	407,804,768.87	100.00	13,256,153.00	100.00

项目	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
组合计提坏账准备	521,725,032.11	98.18	3,528,359.48	32.30
单项计提坏账准备	9,656,250.00	1.82	7,393,750.00	67.70
合计	531,381,282.11	100.00	10,922,109.48	100.00

五、合并财务报表主要项目注释（续）

6. 应收款项（续）

（4）前五名应收款项

于 2021 年 12 月 31 日，应收款项账面原值中金额较大的前五名单位名称、金额及款项性质如下：

单位名称	原值	占应收款项余额的比例	性质
Phillip Commodities (HK) Limited	34,764,910.59	8.52%	应收客户清算款
芜湖信泽润投资管理合伙企业（有限合伙）	27,052,169.88	6.63%	应收佣金及手续费
信达澳银新能源产业股票型证券投资基金	22,343,436.67	5.48%	应收佣金及手续费
信达兴融 4 号集合资产管理计划	20,600,381.27	5.05%	应收资产管理费
Hong Kong Securities Clearing Company Limited	19,346,100.00	4.74%	应收交易所清算款

于 2020 年 12 月 31 日，应收款项账面原值中金额较大的前五名单位名称、金额及款项性质如下：

单位名称	原值	占应收款项余额的比例	性质
中国信达资产管理股份有限公司	48,132,651.00	9.06%	应收佣金及手续费
香港中央清算有限公司	41,623,861.43	7.83%	应收交易所清算款
ADMIS H.K.	27,056,664.98	5.09%	应收佣金及手续费
芜湖信泽润投资管理合伙企业（有限合伙）	24,022,537.00	4.52%	应收佣金及手续费
大同煤矿集团有限责任公司	19,880,000.00	3.74%	应收佣金及手续费

（5）上述应收款项中除应收中国信达资产管理股份有限公司的款项之外（见附注九、5.(8)），无其他持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

（6）上述应收款项中应收关联方款项请参见附注九。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 买入返售金融资产

（1）按业务类别列示

类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股票质押式回购	528,489,925.07	1,060,606,504.42
债券质押式回购	1,000,635.81	38,532,383.62
约定购回式证券	1,195,853.07	5,211,425.56
小计	530,686,413.95	1,104,350,313.60
减：减值准备	285,996,082.64	408,242,604.81
合计	244,690,331.31	696,107,708.79

（2）按金融资产种类列示

类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股票	529,685,778.14	1,065,817,929.98
债券	1,000,635.81	38,532,383.62
小计	530,686,413.95	1,104,350,313.60
减：减值准备	285,996,082.64	408,242,604.81
合计	244,690,331.31	696,107,708.79

（3）股票质押式回购、约定购回式证券的剩余期限

本集团股票质押式回购剩余期限划分明细如下：

期限	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
已逾期	430,280,859.68	646,933,271.44
3 个月以内	-	98,224,743.70
3 个月以上至 1 年以内	98,209,065.39	315,448,489.28
1 年以上	-	-
小计	528,489,925.07	1,060,606,504.42
减：减值准备	285,994,569.53	408,239,273.89
合计	242,495,355.54	652,367,230.53

五、合并财务报表主要项目注释（续）

7. 买入返售金融资产（续）

（3） 股票质押式回购、约定购回式证券的剩余期限（续）

本集团约定购回式证券按剩余期限划分明细如下：

期限	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
1 个月以内	369,367.32	4,180,064.32
1 个月以上至 3 个月以内	519,108.75	1,031,361.24
3 个月以上至 1 年以内	307,377.00	-
小计	1,195,853.07	5,211,425.56
减：减值准备	1,513.11	3,330.92
合计	1,194,339.96	5,208,094.64

（4） 买入返售金融资产担保物公允价值

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
担保物	731,119,958.90	2,194,859,326.47
其中：可出售或可再次向外抵 押的担保物	3,077,737.00	9,180,000.00

（5） 于 2021 年 12 月 31 日、2020 年 12 月 31 日，本集团买入返售金融资产余额中均无向持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

8. 应收利息

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
买入返售金融资产应收利息	1,349,796.16	9,893,007.80
交易性金融资产应收利息	-	-
合计	<u>1,349,796.16</u>	<u>9,893,007.80</u>

9. 交易性金融资产

（1）交易性金融资产按投资品种列示

	2021 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值变动	合计
债券	15,153,859,445.97	(24,733,670.45)	15,129,125,775.52
公募基金	5,576,524,869.60	(53,177,301.93)	5,523,347,567.67
股票	204,559,234.90	113,085,967.43	317,645,202.33
银行理财产品	100,000,000.00	-	100,000,000.00
券商资管产品	320,447,792.55	45,528,461.49	365,976,254.04
信托计划	699,557,478.03	6,909,353.02	706,466,831.05
同业存单	1,267,865,952.00	1,008,000.00	1,268,873,952.00
其他	3,306,299,032.82	(82,561,719.89)	3,223,737,312.93
合计	<u>26,629,113,805.87</u>	<u>6,059,089.67</u>	<u>26,635,172,895.54</u>

	2020 年 12 月 31 日		
	成本	公允价值变动	合计
债券	1,560,193,268.51	(43,496,966.56)	1,516,696,301.95
公募基金	3,015,002,551.39	(554,143.28)	3,014,448,408.11
股票	2,794,702,379.95	(77,692,832.84)	2,717,009,547.11
券商资管产品	255,487,950.01	18,218,414.61	273,706,364.62
信托计划	211,334,250.00	331,384.00	211,665,634.00
其他	1,006,836,524.18	(121,766,443.95)	885,070,080.23
合计	<u>8,843,556,924.04</u>	<u>(224,960,588.02)</u>	<u>8,618,596,336.02</u>

（2）于 2021 年 12 月 31 日，本集团无指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

（3）本集团交易性金融资产的余额中包含融出证券，详细信息参见附注五、19。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

10. 债权投资

	2021 年 12 月 31 日			账面价值
	成本	利息	减值准备	
地方债	520,000,000.00	8,346,260.37	-	528,346,260.37
合计	520,000,000.00	8,346,260.37	-	528,346,260.37

	2020 年 12 月 31 日			账面价值
	成本	利息	减值准备	
地方债	570,000,000.00	11,012,679.63	-	581,012,679.63
合计	570,000,000.00	11,012,679.63	-	581,012,679.63

五、合并财务报表主要项目注释（续）

11. 其他债权投资

2021 年 12 月 31 日					
	成本	利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
地方债	80,000,000.00	2,274,632.11	401,639.84	82,676,271.95	-
企业债	1,466,729,325.87	45,179,732.64	(66,972,918.68)	1,444,936,139.83	68,823,842.79
合计	1,546,729,325.87	47,454,364.75	(66,571,278.84)	1,527,612,411.78	68,823,842.79

2020 年 12 月 31 日					
	成本	利息	公允价值变动	账面价值	减值准备
地方债	220,000,000.00	4,225,849.70	(1,934,480.38)	222,291,369.32	-
金融债	50,000,000.00	(633,427.81)	59,737.56	49,426,309.75	-
企业债	4,094,569,803.72	92,505,136.09	(32,679,389.53)	4,154,395,550.28	7,005,476.63
合计	4,364,569,803.72	96,097,557.98	(34,554,132.35)	4,426,113,229.35	7,005,476.63

12. 长期股权投资

（1）按类别列示：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业	409,218,204.31	399,613,641.25
合营企业	12,229,522.05	7,857,269.88
合计	421,447,726.36	407,470,911.13

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资详细情况

被投资公司名称	投资成本	2021年1月1日	本年新增投资	本年权益调整	本年减少	汇兑差额	2021年12月31日	本年计提减值准备	本年现金股利	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
按权益法核算的长期股权投资											
辽宁股权交易中心股份有限公司	41,500,000.00	35,042,922.62	-	91,500.10	-	-	35,134,422.72	-	-	41.50%	41.50%
信达期货投资管理有限公司	20,000,000.00	21,257,075.22	-	(10,448,044.70)	-	-	10,809,030.52	-	-	40.00%	40.00%
Sino Rock Investment Company Limited	110,129,691.49	224,143,558.66	-	27,936,241.53	14,810,662.01	(6,587,954.21)	230,681,183.97	-	14,810,662.01	27.60%	27.60%
Cinda Plunkett International Absolute Return Fund	68,343,600.00	79,466,807.16	-	401,064.96	-	(2,275,506.36)	77,592,365.76	-	-	15.08%	15.08%
Cinda Plunkett International Holdings Limited	2,936,251.34	37,994,118.87	-	16,916,897.44	-	(1,324,548.64)	53,586,467.67	-	-	40.00%	40.00%
建信金圆（厦门）股权投资管理有限公司	7,628,449.43	7,857,269.88	-	4,662,640.81	-	(290,388.64)	12,229,522.05	-	-	35.00%	35.00%
Cinda International Investment Holdings	2,470,884.00	1,709,158.72	-	(249,130.15)	-	(45,294.90)	1,414,733.67	-	-	47.00%	47.00%
合计	253,008,876.26	407,470,911.13	-	39,311,168.99	14,810,662.01	(10,523,692.75)	421,447,726.36	-	14,810,662.01		

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

（2）长期股权投资详细情况（续）

被投资公司名称	投资成本	2020年1月1日	本年新增投资	本年权益调整	本年减少	汇兑差额	2020年12月31日	本年计提减值准备	本年现金股利	在被投资单位持股比例	在被投资单位表决权比例
按权益法核算的长期股权投资											
辽宁股权交易中心股份有限公司	41,500,000.00	35,925,917.99	-	(882,995.37)	-	-	35,042,922.62	-	-	41.50%	41.50%
信达粤商投资管理有限公司	20,000,000.00	21,079,187.06	-	177,888.16	-	-	21,257,075.22	-	-	40.00%	40.00%
Sino Rock Investment Company Limited	110,129,691.49	217,721,749.68	-	20,676,459.74	-	(14,254,650.76)	224,143,558.66	-	-	27.60%	27.60%
Cinda Plunkett International Absolute Return Fund	68,343,600.00	81,217,864.42	-	3,334,374.73	-	(5,085,431.99)	79,466,807.16	-	-	15.08%	15.08%
Cinda Plunkett International Holdings Limited	2,936,251.34	27,634,938.85	-	12,702,598.30	-	(2,343,418.28)	37,994,118.87	-	-	40.00%	40.00%
建信金圆（厦门）股权投资管理有限公司	7,628,449.43	8,019,601.49	-	340,404.88	-	(502,736.49)	7,857,269.88	-	-	30.00%	30.00%
Cinda International Investment Holdings	2,470,884.00	1,926,859.89	-	(106,909.61)	-	(110,791.56)	1,709,158.72	-	-	47.00%	47.00%
合计	253,008,876.26	393,526,119.38	-	36,241,820.83	-	(22,297,029.08)	407,470,911.13	-	-		

（1）本公司之控股子公司信达国际控股有限公司（“信达国际”）持有 Cinda Plunkett International Absolute Return Fund 的股权比例为 15.08%，并担任投资顾问能够对其财务和经营政策实施重大影响，因此将其作为联营企业采用权益法核算。

于 2021 年 12 月 31 日，被投资单位向本集团转移资金的能力未受到限制。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

12. 长期股权投资（续）

（3）联营企业基本情况

被投资公司名称	注册地	业务性质	注册资本	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)
辽宁股权交易中心股份有 限公司	辽宁省沈阳市	股权交易	10,000 万元	41.50	41.50
信达粤商投资管理有限公 司	广东省广州市	投资咨询	10,000 万元	40.00	40.00
Sino Rock Investment Company Limited	Hong Kong	投资咨询、资本管理	6,525 万元	27.60	27.60
Cinda Plunkett International Absolute Return Fund	Cayman Islands	投资基金	美元 6,783 万元	15.08	15.08
Cinda Plunkett International Holdings Limited	Cayman Islands	基金管理	港币 1,000 万元	40.00	40.00
Cinda International Investment Holdings	British Virgin Islands	投资	美元 5,077 万元	47.00	47.00

（4）合营企业基本情况

被投资公司名称	注册地	业务性质	注册资本	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)
建信金圆（厦门）股权投资 管理有限公司	福建省厦门市	私募股权投资和基金 管理	2,000 万元	35.00	35.00

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产

(1) 账面价值

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
固定资产原价	376,115,736.96	384,095,282.00
减：累计折旧	292,123,700.06	298,816,813.81
固定资产账面价值	83,992,036.90	85,278,468.19

(2) 固定资产增减变动表

2021年

原值	房屋及建筑物	机器动力设备	通讯电子设备	办公电器设备	安全防护设备	交通运输设备	合计
年初余额	50,734,881.48	2,950,055.94	245,471,805.79	52,999,323.71	2,037,347.36	29,901,867.72	384,095,282.00
本年购置	691,323.14	48,117.69	13,756,039.41	5,156,114.02	88,177.10	781,970.79	20,521,742.15
本年减少	397,408.59	147,975.82	13,173,124.63	1,977,350.67	67,711.00	11,743,446.24	27,507,016.95
汇兑差额	(159,302.64)	-	-	(824,418.84)	-	(10,548.76)	(994,270.24)
年末余额	50,869,493.39	2,850,197.81	246,054,720.57	55,353,668.22	2,057,813.46	18,929,843.51	376,115,736.96
累计折旧							
年初余额	19,982,942.43	2,392,631.60	205,422,527.98	41,659,321.71	1,722,246.99	27,637,143.10	298,816,813.81
本年计提	1,131,903.38	100,914.25	14,264,672.18	4,228,201.56	94,201.51	361,335.73	20,181,228.61
本年减少	383,980.82	138,274.82	12,520,752.76	1,842,694.03	58,891.01	11,153,998.73	26,098,592.17
汇兑差额	(149,655.76)	-	-	(615,545.67)	-	(10,548.76)	(775,750.19)
年末余额	20,581,209.23	2,355,271.03	207,166,447.40	43,429,283.57	1,757,557.49	16,833,931.34	292,123,700.06
账面价值							
年末	30,288,284.16	494,926.78	38,888,273.17	11,924,384.65	300,255.97	2,095,912.17	83,992,036.90
年初	30,751,939.05	557,424.34	40,049,277.81	11,340,002.00	315,100.37	2,264,724.62	85,278,468.19

五、合并财务报表主要项目注释（续）

13. 固定资产（续）

(2) 固定资产增减变动表（续）

2020 年	房屋及建筑物	机器动力设备	通讯电子设备	办公电器设备	安全防护设备	交通运输设备	合计
原值							
年初余额	51,202,726.29	2,989,201.59	261,466,864.92	55,657,884.72	2,612,069.72	31,342,426.29	405,271,173.53
本年购置	-	320,996.10	16,761,127.04	2,436,260.15	52,376.85	735,338.80	20,306,098.94
本年减少	134,190.85	360,141.75	32,756,186.17	3,337,037.04	627,099.21	2,152,140.72	39,366,795.74
汇兑差额	(333,653.96)	-	-	(1,757,784.12)	-	(23,756.65)	(2,115,194.73)
年末余额	50,734,881.48	2,950,055.94	245,471,805.79	52,999,323.71	2,037,347.36	29,901,867.72	384,095,282.00
累计折旧							
年初余额	18,982,205.67	2,510,580.91	217,660,452.11	41,465,738.79	2,185,177.06	28,621,443.28	311,425,597.82
本年计提	1,320,681.39	223,477.59	17,885,884.07	4,458,109.70	101,771.93	394,888.49	24,384,813.17
本年减少	134,189.08	341,426.90	30,123,808.20	2,902,899.78	564,702.00	1,355,432.02	35,422,457.98
汇兑差额	(185,755.55)	-	-	(1,361,627.00)	-	(23,756.65)	(1,571,139.20)
年末余额	19,982,942.43	2,392,631.60	205,422,527.98	41,659,321.71	1,722,246.99	27,637,143.10	298,816,813.81
账面价值							
年末	30,751,939.05	557,424.34	40,049,277.81	11,340,002.00	315,100.37	2,264,724.62	85,278,468.19
年初	32,220,520.62	478,620.68	43,806,412.81	14,192,145.93	426,892.66	2,720,983.01	93,845,575.71

(3) 于2020年12月31日、2021年12月31日，本集团不存在尚未办理产权手续的房屋及建筑物。

(4) 于2020年12月31日、2021年12月31日，本集团不存在重大的所有权受到限制、暂时闲置、融资租赁租入及持有待售的固定资产。

信达证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产

2021 年					
项目	房屋及建筑物	机器及设备	其他	合计	
原值					
年初余额	479,846,920.10	31,127,311.33	668,225.38	511,642,456.81	
本年增加	70,178,260.40	17,226,082.09	-	87,404,342.49	
本年减少	190,112,923.62	2,278,583.15	668,225.38	193,059,732.15	
汇兑差额	(2,227,686.93)	-	-	(2,227,686.93)	
年末余额	357,684,569.95	46,074,810.27	-	403,759,380.22	
累计折旧					
年初余额	238,027,265.30	16,610,857.02	445,483.59	255,083,605.91	
本年计提	138,407,094.19	12,957,427.53	222,741.79	151,587,263.51	
本年减少	188,905,395.44	2,278,583.15	668,225.38	191,852,203.97	
汇兑差额	(1,384,549.50)	-	-	(1,384,549.50)	
年末余额	186,144,414.55	27,289,701.40	-	213,434,115.95	
账面价值					
年末	171,540,155.40	18,785,108.87	-	190,325,264.27	
年初	241,819,654.80	14,516,454.31	222,741.79	256,558,850.90	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

14. 使用权资产（续）

2020 年 项目	房屋及建筑物	机器及设备	其他	合计
原值				
年初余额	447,248,554.46	29,399,051.77	700,045.64	477,347,651.87
本年增加	97,961,724.19	6,260,024.04	-	104,221,748.23
本年减少	60,663,448.64	4,531,764.48	31,820.26	65,227,033.38
汇兑差额	(4,699,909.91)	-	-	(4,699,909.91)
年末余额	479,846,920.10	31,127,311.33	668,225.38	511,642,456.81
累计折旧				
年初余额	149,892,500.81	10,446,477.49	233,348.52	160,572,326.82
本年计提	141,931,450.23	10,696,144.01	212,135.07	152,839,729.31
本年减少	51,479,287.55	4,531,764.48	-	56,011,052.03
汇兑差额	(2,317,398.19)	-	-	(2,317,398.19)
年末余额	238,027,265.30	16,610,857.02	445,483.59	255,083,605.91
账面价值				
年末	241,819,654.80	14,516,454.31	222,741.79	256,558,850.90
年初	297,356,053.65	18,952,574.28	466,697.12	316,775,325.05

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产

2021年 项目	交易席位费	期货会员资格	土地使用权	软件及其他	合计
原值					
年初余额	22,349,187.29	1,400,000.00	559,293.00	277,348,248.30	301,656,728.59
本年增加	-	-	-	35,518,357.04	35,518,357.04
本年减少	-	-	-	49,600.00	49,600.00
汇兑差额	(31,713.89)	-	-	(2,884.80)	(34,598.69)
年末余额	22,317,473.40	1,400,000.00	559,293.00	312,814,120.54	337,090,886.94
累计摊销					
年初余额	-	-	198,281.23	184,663,305.48	184,861,586.71
本年计提数	-	-	15,832.87	31,082,065.88	31,097,898.75
本年减少数	-	-	-	49,600.00	49,600.00
汇兑差额	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	214,114.10	215,695,771.36	215,909,885.46
账面价值					
年末	22,317,473.40	1,400,000.00	345,178.90	97,118,349.18	121,181,001.48
年初	22,349,187.29	1,400,000.00	361,011.77	92,684,942.82	116,795,141.88

五、合并财务报表主要项目注释（续）

15. 无形资产（续）

2020 年

项目	交易席位费	期货会员资格	土地使用权	软件及其他	合计
原值					
年初余额	22,420,609.50	1,400,000.00	559,293.00	251,491,329.91	275,871,232.41
本年增加	-	-	-	32,805,837.13	32,805,837.13
本年减少	-	-	-	6,942,415.94	6,942,415.94
汇兑差额	(71,422.21)	-	-	(6,502.80)	(77,925.01)
年末余额	22,349,187.29	1,400,000.00	559,293.00	277,348,248.30	301,656,728.59
累计摊销					
年初余额	-	-	182,448.36	163,638,640.53	163,821,088.89
本年计提数	-	-	15,832.87	27,967,080.89	27,982,913.76
本年减少数	-	-	-	6,942,415.94	6,942,415.94
汇兑差额	-	-	-	-	-
年末余额	-	-	198,281.23	184,663,305.48	184,861,586.71
账面价值					
年末	22,349,187.29	1,400,000.00	361,011.77	92,684,942.82	116,795,141.88
年初	22,420,609.50	1,400,000.00	376,844.64	87,852,689.38	112,050,143.52

于 2020 年 12 月 31 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押或担保的无形资产。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉

商誉账面原值

形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
合并信达国际控股有限公司（1）	98,822,734.82	-	-	98,822,734.82
收购中国金谷国际信托投资有限责 任公司营业部（2）	80,052,310.92	-	-	80,052,310.92
收购信达期货有限公司（3）	15,456,911.47	-	-	15,456,911.47
合计	194,331,957.21	-	-	194,331,957.21

形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
合并信达国际控股有限公司（1）	98,822,734.82	-	-	98,822,734.82
收购中国金谷国际信托投资有限责 任公司营业部（2）	80,052,310.92	-	-	80,052,310.92
收购信达期货有限公司（3）	15,456,911.47	-	-	15,456,911.47
合计	194,331,957.21	-	-	194,331,957.21

商誉减值准备

形成商誉的事项	2020 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
合并信达国际控股有限公司（1）	98,822,734.82	-	-	98,822,734.82
收购中国金谷国际信托投资有限责 任公司营业部（2）	79,046,338.16	-	-	79,046,338.16
收购信达期货有限公司（3）	15,456,911.47	-	-	15,456,911.47
合计	193,325,984.45	-	-	193,325,984.45

五、合并财务报表主要项目注释（续）

16. 商誉（续）

商誉减值准备（续）

形成商誉的事项	2019 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
合并信达国际控股有限公司（1）	98,822,734.82	-	-	98,822,734.82
收购中国金谷国际信托投资有限责 任公司营业部（2）	79,046,338.16	-	-	79,046,338.16
收购信达期货有限公司（3）	15,456,911.47	-	-	15,456,911.47
合计	193,325,984.45	-	-	193,325,984.45

- （1） 2020 年 6 月，本公司同一控制下企业合并信达国际控股有限公司形成的商誉，详见附注六、1。
- （2） 2008 年 12 月，本公司收购原中国金谷国际信托有限责任公司（以下简称“金谷信托”）证券类业务，本公司在确认收购业务的可辨认资产和负债后，将购买成本大于收购资产中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。
- （3） 2007 年 11 月，本公司收购信达期货，本集团在确认收购业务的可辨认资产和负债后，将购买成本大于收购资产中取得的可辨认净资产公允价值的差额确认为商誉。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）递延所得税余额变动情况

类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上年年末余额	455,576,209.73	484,058,060.30
年初余额	455,576,209.73	484,058,060.30
其中：递延所得税资产	473,844,659.30	501,586,284.17
递延所得税负债	18,268,449.57	17,528,223.87
计入所得税费用的递延所得税 净变动数	(72,557,274.24)	(43,175,117.19)
计入其他综合收益的递延所得 税净变动数	(10,538,745.45)	14,696,482.75
汇兑差额	(1,875.88)	(3,216.13)
年末余额	372,478,314.16	455,576,209.73
其中：递延所得税资产	452,249,322.44	473,844,659.30
递延所得税负债	79,771,008.28	18,268,449.57

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

(2) 已确认的未经抵销的递延所得税资产及负债

	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产
递延所得税资产：				
已计提未支付的职工薪酬	1,050,361,744.48	262,590,436.13	770,187,553.80	192,546,888.46
资产减值准备	333,453,993.57	83,341,984.91	461,997,005.61	115,454,279.66
已计提未支付的职工教育经费	69,854,607.78	17,463,651.95	71,510,307.56	17,877,576.90
无形资产摊销	40,866,067.36	10,216,516.83	36,202,408.16	9,050,602.04
衍生金融工具公允价值变动	-	-	17,692,746.53	4,423,186.63
使用权资产及租赁负债	10,908,903.64	2,727,225.90	13,764,407.61	3,441,101.90
经纪人风险准备金	13,202,081.53	3,300,520.38	12,016,621.21	3,004,155.30
可抵扣亏损	-	-	65,349,392.42	16,337,348.11
交易性金融资产公允价值变动	188,623,388.09	47,155,847.01	390,452,511.50	97,613,127.86
其他债权投资公允价值变动	48,953,146.62	12,238,286.66	37,462,642.65	9,365,660.66
其他	52,859,410.75	13,214,852.67	18,922,927.20	4,730,731.78
合计	1,809,083,343.82	452,249,322.44	1,895,558,524.25	473,844,659.30
递延所得税负债：				
交易性金融资产公允价值变动	265,091,780.19	66,889,532.25	68,781,211.08	17,195,302.76
衍生金融工具公允价值变动	47,612,129.41	11,903,032.35	-	-
其他	3,913,774.72	978,443.68	4,292,587.22	1,073,146.81
合计	316,617,684.32	79,771,008.28	73,073,798.30	18,268,449.57
净额	1,492,465,659.50	372,478,314.16	1,822,484,725.95	455,576,209.73

本集团认为在未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异，因此确认相关递延所得税资产。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

17. 递延所得税资产和递延所得税负债（续）

递延所得税资产和递延所得税负债以抵销后的净额列示：

	2021 年		2020 年	
	抵销金额	抵销后余额	抵销金额	抵销后余额
递延所得税资产	(18,611,095.52)	433,638,226.92	(2,390,845.89)	471,453,813.41
递延所得税负债	(18,611,095.52)	61,159,912.76	(2,390,845.89)	15,877,603.68

（3）未确认的递延所得税资产的可抵扣亏损

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	20,228,949.72	170,167,538.74

本集团之子公司澳银基金及信达国际认为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。

18. 其他资产

（1）按类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	529,046,225.68	129,454,372.20
长期待摊费用	27,494,825.85	18,637,868.76
待摊费用	18,538,575.61	13,658,675.59
应收股利	-	55,815.50
其他	15,129,413.99	15,821,469.91
小计	590,209,041.13	177,628,201.96
减：坏账准备	16,351,857.46	16,285,522.12
合计	573,857,183.67	161,342,679.84

（2）其他应收款

1. 按明细列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款余额	529,046,225.68	129,454,372.20
减：坏账准备	16,351,857.46	16,285,522.12
其他应收款净值	512,694,368.22	113,168,850.08

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他资产

（2）其他应收款（续）

II. 按账龄分析

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	490,796,311.14	92.77	3,767.66	0.02
1 至 2 年	10,495,764.78	1.98	97,022.57	0.59
2 至 3 年	4,446,843.57	0.84	227,170.67	1.39
3 年以上	23,307,306.19	4.41	16,023,896.56	98.00
合计	529,046,225.68	100.00	16,351,857.46	100.00

账龄	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	比例(%)
1 年以内	90,314,962.92	69.76	21,310.23	0.13
1 至 2 年	11,062,201.93	8.55	122,674.96	0.75
2 至 3 年	2,421,311.46	1.87	130,275.21	0.80
3 年以上	25,655,895.89	19.82	16,011,261.72	98.32
合计	129,454,372.20	100.00	16,285,522.12	100.00

五、合并财务报表主要项目注释（续）

18. 其他资产（续）

（2） 其他应收款（续）

III. 其他应收款中无持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东的款项。

IV. 其他应收款中应收关联方款项请参见附注九。

（3） 长期待摊费用

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租入固定资产改良支出	23,206,032.46	13,281,284.47
网络工程	2,728,192.93	3,248,169.74
其他	1,560,600.46	2,108,414.55
合计	<u>27,494,825.85</u>	<u>18,637,868.76</u>

19. 融券业务

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
融出证券		
-交易性金融资产	6,524,442.81	17,517,556.95
-转融通融入证券	-	33,026,081.22
转融通融入证券总额	<u>-</u>	<u>34,956,096.00</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无向中国证券金融股份有限公司转融通融入证券。于 2020 年 12 月 31 日，本集团向中国证券金融股份有限公司转融通融入证券金额为 34,956,096.00 元。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 资产减值准备

2021 年

项目	年初余额	本年增加	本年转回	本年转销	汇率变动	年末余额
应收款项坏账准备	10,922,109.48	2,484,482.62	-	-	(150,439.10)	13,256,153.00
融出资金减值准备	39,936,845.53	13,248,296.56	20,536,470.82	-	(322,175.73)	32,326,495.54
其他应收款坏账准备	16,285,522.12	93,336.26	27,000.92	-	-	16,351,857.46
买入返售金融资产 减值准备	408,242,604.81	2,277,764.90	52,485,673.81	72,038,613.26	-	285,996,082.64
其他债权投资减值准备	7,005,476.63	68,071,930.36	5,948,325.85	-	(305,238.35)	68,823,842.79
定期存款减值准备	17,892.88	-	17,892.88	-	-	-
金融工具 信用减值准备 小计（1）	482,410,451.45	86,175,810.70	79,015,364.28	72,038,613.26	(777,853.18)	416,754,431.43
商誉减值准备	193,325,984.45	-	-	-	-	193,325,984.45
合计	675,736,435.90	86,175,810.70	79,015,364.28	72,038,613.26	(777,853.18)	610,080,415.88

2020 年

项目	年初余额	本年增加	本年转回	本年转销	汇率变动	年末余额
应收款项坏账准备	10,238,716.72	870,454.97	-	-	(187,062.21)	10,922,109.48
融出资金减值准备	36,460,561.20	13,471,328.13	9,257,242.35	-	(737,801.45)	39,936,845.53
其他应收款坏账准备	16,168,388.47	170,712.75	53,579.10	-	-	16,285,522.12
买入返售金融资产 减值准备	410,448,234.14	212,203,733.08	71,076,890.10	143,332,472.31	-	408,242,604.81
其他债权投资减值准备	5,701,615.09	2,668,598.61	1,001,249.40	-	(363,487.67)	7,005,476.63
定期存款减值准备	12,288.80	10,340.69	4,736.61	-	-	17,892.88
债权投资减值准备	21,321.12	212.47	21,533.59	-	-	-
金融工具 信用减值准备 小计（1）	479,051,125.54	229,395,380.70	81,415,231.15	143,332,472.31	(1,288,351.33)	482,410,451.45
商誉减值准备	193,325,984.45	-	-	-	-	193,325,984.45
合计	672,377,109.99	229,395,380.70	81,415,231.15	143,332,472.31	(1,288,351.33)	675,736,435.90

五、合并财务报表主要项目注释（续）

20. 资产减值准备（续）

（1）金融工具预期信用损失准备情况如下：

金融工具类别	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)	
应收款项坏账准备	-	13,256,153.00	-	13,256,153.00
融出资金减值准备	14,858,721.63	2,135,290.48	15,332,483.43	32,326,495.54
其他应收款坏账准备	16,351,857.46	-	-	16,351,857.46
买入返售金融资产减值准备	196,382.77	-	285,799,699.87	285,996,082.64
其他债权投资减值准备	3,364,746.39	-	65,459,096.40	68,823,842.79
合计	34,771,708.25	15,391,443.48	366,591,279.70	416,754,431.43

金融工具类别	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)	
应收款项坏账准备	-	10,922,109.48	-	10,922,109.48
融出资金减值准备	18,746,105.12	5,502,717.03	15,688,023.38	39,936,845.53
其他应收款坏账准备	16,285,522.12	-	-	16,285,522.12
买入返售金融资产减值准备	1,583,222.98	164,498.77	406,494,883.06	408,242,604.81
其他债权投资减值准备	7,005,476.63	-	-	7,005,476.63
定期存款减值准备	17,892.88	-	-	17,892.88
合计	43,638,219.73	16,589,325.28	422,182,906.44	482,410,451.45

五、合并财务报表主要项目注释（续）

21. 所有权受到限制的资产

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	214,488,934.25	256,674,708.35
为交易目的而持有的金融资产		
为质押式回购业务而设定质押		
国债及地方政府债	450,281,280.00	-
企业债	8,131,593,350.40	158,001,920.00
为融资融券业务而借出的证券		
基金	6,406,146.81	17,406,856.95
股票	118,296.00	110,700.00
小计	8,588,399,073.21	175,519,476.95
债权投资		
为质押式回购业务而设定质押		
国债及地方政府债	528,346,260.37	-
小计	528,346,260.37	-
其他债权投资		
为质押式回购业务而设定质押		
国债及地方政府债	82,676,240.00	80,242,080.00
企业债	723,358,640.22	1,143,212,187.46
小计	806,034,880.22	1,223,454,267.46
为场外协议回购业务而质押的融资业务收益权	-	-
合计	10,137,269,148.05	1,655,648,452.76

22. 应付短期融资款

截至2021年 12月31日	发行日	到期日	票面 利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
扬帆收益凭证 系列	2020年7月- 2021年12月	2021年2月- 2022年1月	3.35%- 4.4%	3,094,935,927.98	2,914,177,270.27	5,138,678,198.25	870,435,000.00
信达锦鲤系列	2020年7月- 2021年12月	2021年1月- 2022年9月	2.7%- 3.55%	68,354,763.43	1,164,768,271.75	341,758,674.15	891,364,361.03
合计				3,163,290,691.41	4,078,945,542.02	5,480,436,872.40	1,761,799,361.03

截至2020年 12月31日	发行日	到期日	票面 利率	年初余额	本年增加额	本年减少额	年末余额
扬帆收益凭证 系列	2020年3月- 2020年12月	2020年5月- 2021年7月	3.5%- 4.4%	-	11,660,083,599.61	8,565,147,671.63	3,094,935,927.98
信达锦鲤系列	2020年1月- 2020年12月	2020年4月- 2021年7月	2.7%- 3.4%	-	375,581,319.38	307,226,555.95	68,354,763.43
合计				-	12,035,664,918.99	8,872,374,227.58	3,163,290,691.41

五、合并财务报表主要项目注释（续）

23. 拆入资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行拆入资金	4,601,130,027.73	1,500,569,388.87
转融通拆入资金（1）	<u>2,304,378,888.61</u>	<u>600,691,797.66</u>
合计	<u>6,905,508,916.34</u>	<u>2,101,261,186.53</u>

（1）期末未到期的转融通拆入资金情况如下

剩余期限	2021 年 12 月 31 日	利率
1 个月以上至 3 个月以内	2,304,378,888.61	600,691,797.66

24. 卖出回购金融资产款

（1）按金融资产种类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券	<u>8,122,577,086.59</u>	<u>1,225,674,225.41</u>
合计	<u>8,122,577,086.59</u>	<u>1,225,674,225.41</u>

（2）按业务类别列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券质押报价回购	2,388,789,443.90	350,000,000.00
质押式回购	<u>5,733,787,642.69</u>	<u>875,674,225.41</u>
合计	<u>8,122,577,086.59</u>	<u>1,225,674,225.41</u>

（3）按市场类型列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易所债券质押式回购	2,491,850,054.50	350,000,000.00
银行间债券质押式回购	<u>5,630,727,032.09</u>	<u>875,674,225.41</u>
合计	<u>8,122,577,086.59</u>	<u>1,225,674,225.41</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 卖出回购金融资产款（续）

（4）担保物账面价值

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券	9,916,255,780.62	1,381,456,187.46
合计	9,916,255,780.62	1,381,456,187.46

（5）交易所债券质押式回购的剩余期限和利率区间

剩余期限	2021 年 12 月 31 日	利率区间（%）	2020 年 12 月 31 日	利率区间（%）
1 个月内	2,491,099,054.50	3.11-5.56	350,000,000.00	3.19
	751,000.00	2.42	-	-
合计	2,491,850,054.50		350,000,000.00	

（6）银行间回购业务的剩余期限和利率区间

剩余期限	2021 年 12 月 31 日	利率区间（%）	2020 年 12 月 31 日	利率区间（%）
1 个月内	5,630,727,032.09	2.20-8.50	699,423,048.04	3.20-3.56
3-12 个月	-	-	176,251,177.37	1.02
合计	5,630,727,032.09		875,674,225.41	

五、合并财务报表主要项目注释（续）

24. 卖出回购金融资产款（续）

（7）本集团为卖出回购业务而设定质押的资产类别及价值详见附注五、21。

（8）于2021年12月31日及2020年12月31日，本集团卖出回购金融资产款余额中均无向持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东作为交易对手方购入的金融资产。

25. 代理买卖证券款

	2021年12月31日	2020年12月31日
普通经纪业务		
个人	12,957,233,132.08	12,523,440,864.92
机构	3,725,084,476.88	2,834,611,015.80
小计	16,682,317,608.96	15,358,051,880.72
信用业务		
个人	1,092,648,680.07	1,283,254,762.67
机构	51,265,538.91	71,861,633.38
小计	1,143,914,218.98	1,355,116,396.05
合计	17,826,231,827.94	16,713,168,276.77

上述代理买卖证券款中，持有本公司5%（含5%）以上表决权股份的股东存入的款项参见附注九。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬

	2020年12月31日 年初	本年增加	本年减少	2021年12月31日 年末
工资、奖金、津贴和补贴	1,038,983,792.53	1,176,373,700.00	932,767,950.51	1,282,589,542.02
职工福利费	610,372.79	38,787,758.47	38,729,967.63	668,163.63
社会保险费	2,231,453.31	48,122,687.48	49,689,562.47	664,578.32
其中：医疗保险费	2,097,509.68	46,623,193.68	48,209,137.00	511,566.36
工伤保险费	109,683.83	872,348.12	848,376.46	133,655.49
生育保险费	24,259.80	627,145.68	632,049.01	19,356.47
住房公积金	510,767.61	48,473,297.41	48,589,638.04	394,426.98
工会经费和职工教育经费	83,240,268.91	17,178,083.33	17,091,350.31	83,327,001.93
其他短期薪酬	78,188.75	15,295,491.95	15,163,470.04	210,210.66
设定提存计划				
其中：基本养老保险	521,299.76	60,982,584.15	57,822,169.13	3,681,714.78
失业保险费	52,599.78	2,003,089.61	1,942,802.21	112,887.18
企业年金缴费	54,974,602.85	52,641,510.64	56,903,012.81	50,713,100.68
辞退福利	22,292,347.90	16,906,348.90	22,783,016.23	16,415,680.57
合计	1,203,495,694.19	1,476,764,551.94	1,241,482,939.38	1,438,777,306.75
	2019年12月31日 年初	本年增加	本年减少	2020年12月31日 年末
工资、奖金、津贴和补贴	628,941,200.75	1,192,040,999.29	781,998,407.51	1,038,983,792.53
职工福利费	73,322.62	27,914,097.47	27,377,047.30	610,372.79
社会保险费	2,613,283.02	31,759,173.45	32,141,003.16	2,231,453.31
其中：医疗保险费	2,355,675.42	30,681,448.97	30,939,614.71	2,097,509.68
工伤保险费	154,427.45	94,724.43	139,468.05	109,683.83
生育保险费	103,180.15	983,000.05	1,061,920.40	24,259.80
住房公积金	492,467.79	44,951,656.52	44,933,356.70	510,767.61
工会经费和职工教育经费	79,862,822.55	19,152,650.40	15,775,204.04	83,240,268.91
其他短期薪酬	78,115.76	22,662,097.14	22,662,024.15	78,188.75
设定提存计划				
其中：基本养老保险	2,694,634.98	5,464,410.96	7,637,746.18	521,299.76
失业保险费	179,240.54	199,997.40	326,638.16	52,599.78
企业年金缴费	4,907,704.26	56,807,422.85	6,740,524.26	54,974,602.85
辞退福利	29,804,895.09	11,360,841.68	18,873,388.87	22,292,347.90
合计	749,647,687.36	1,412,313,347.16	958,465,340.33	1,203,495,694.19

五、合并财务报表主要项目注释（续）

26. 应付职工薪酬（续）

本集团按规定参加由政府机构设立的养老保险和失业保险计划。根据该等计划，本集团分别按员工参保地政府机构的规定向该等计划缴存费用。此外，本集团参加由母公司中国信达资产管理股份有限公司设立企业年金计划，公司缴纳由单位承担的企业年金，员工缴纳个人承担的企业年金。除上述缴存费用外，本集团不再承担进一步支付义务。相应的支出于发生时计入当期损益或相关资产的成本。

27. 应交税费

	2021年12月31日	2020年12月31日
企业所得税	115,998,743.82	35,949,586.95
增值税	16,257,363.00	19,107,035.48
个人所得税	12,973,093.99	17,073,455.56
城市建设维护税	1,024,302.48	1,241,008.62
教育费附加及地方教育费附加	750,474.14	888,612.96
代扣客户红利及利息税	112,233.52	287,632.33
其他	4,255,934.59	2,830,145.65
合计	151,372,145.54	77,377,477.55

28. 长期借款

类型	成交日期	到期日期	利率	2021年12月31日	2020年12月31日
信用借款	2020/6/26	2023/6/26	1.595%	204,400,000.00	210,410,000.00
信用借款	2020/6/15	2023/6/15	1.73%	244,298,880.00	251,482,032.00
信用借款	2018/5/2	2022/5/1	1.78%	-	84,164,000.00
合计				448,698,880.00	546,056,032.00

五、合并财务报表主要项目注释 (续)

29. 应付债券

2021年

债券名称	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2021-01-01	本年增加	本年减少	2021-12-31
19 信达 C1	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00	2019/03/18	2022/03/18	4.55%	1,761,456,165.55	77,350,000.65	77,350,000.00	1,761,456,166.20
19 信达 C2	900,000,000.00	900,000,000.00	2019/07/15	2022/07/15	4.64%	920,021,918.00	41,760,000.40	41,760,000.00	920,021,918.40
20 信达 01	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2020/03/27	2023/03/27	3.08%	2,044,242,073.40	62,859,127.52	61,600,000.00	2,045,501,200.92
20 信达 02	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2020/03/27	2025/03/27	3.57%	1,025,653,785.71	36,094,542.11	35,727,219.95	1,026,021,107.87
20 信达 G1	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2020/07/17	2023/07/17	3.80%	2,535,416,056.61	98,021,817.07	95,000,000.00	2,538,437,873.68
21 信达 01	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2021/03/24	2024/03/24	3.70%	-	1,535,920,445.06	-	1,535,920,445.06
21 信达 S2	1,500,000,000.00	1,500,000,000.00	2021/12/09	2022/08/15	2.71%	-	1,500,807,339.06	-	1,500,807,339.06
21 信达 S1	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2021/08/03	2022/04/26	2.75%	-	2,024,329,999.25	-	2,024,329,999.25
扬帆 14 号收益凭证	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/07/23	2021/07/22	4.60%	106,654,246.72	2,545,753.48	109,200,000.20	-
扬帆 15 号收益凭证	500,000,000.00	500,000,000.00	2019/09/06	2021/09/03	4.45%	529,443,148.70	14,934,930.50	544,378,079.20	-
扬帆 17 号收益凭证	300,000,000.00	300,000,000.00	2019/10/21	2021/10/20	4.45%	300,402,328.74	10,679,999.28	311,082,328.02	-
信达国际公司债	10,000,000.00HKD	10,000,000.00HKD	2013/09/05	2022/09/05	4.00%	8,521,914.24	20,945.15	261,055.61	8,281,803.78
信达国际公司债	10,000,000.00HKD	10,000,000.00HKD	2014/07/07	2021/07/07	4.00%	8,521,914.24	20,945.15	8,542,859.39	-
信达国际公司债	10,000,000.00HKD	10,000,000.00HKD	2014/09/11	2021/09/11	4.00%	8,521,914.24	20,945.15	8,542,859.39	-
信达国际公司债	2,000,000.00HKD	2,000,000.00HKD	2014/09/19	2021/09/19	4.00%	1,704,382.85	4,189.02	1,708,571.87	-
信达国际公司债	10,000,000.00HKD	10,000,000.00HKD	2014/10/30	2021/10/30	4.00%	8,521,914.24	20,945.15	8,542,859.39	-
信达国际公司债	10,000,000.00HKD	10,000,000.00HKD	2016/03/18	2021/03/18	4.00%	8,521,914.24	20,945.15	8,542,859.39	-
合计						9,267,603,677.48	5,405,412,869.15	1,312,238,692.41	13,360,777,854.22

信达证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付债券（续）

2020 年

债券名称	面值	发行金额	发行日期	到期日期	票面利率	2020-01-01	本年增加	本年减少	2020-12-31
17 信达 C1	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2017/02/23	2020/02/23	4.99%	3,127,962,743.58	24,198,082.41	3,152,160,825.99	-
17 信达 C2	3,000,000,000.00	3,000,000,000.00	2017/03/17	2020/03/17	5.12%	3,122,038,358.40	35,349,041.28	3,157,387,399.68	-
17 信达 01	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2017/07/26	2020/07/26	5.05%	2,554,996,575.19	71,599,314.87	2,626,595,890.06	-
19 信达 C1	1,700,000,000.00	1,700,000,000.00	2019/03/18	2022/03/18	4.55%	1,761,244,247.09	77,561,918.46	77,350,000.00	1,761,456,165.55
19 信达 C2	900,000,000.00	900,000,000.00	2019/07/15	2022/07/15	4.64%	919,449,863.20	41,874,411.36	41,302,356.56	920,021,918.00
(1)	2,000,000,000.00	2,000,000,000.00	2020/03/27	2023/03/27	3.08%	-	2,047,306,300.24	3,064,226.84	2,044,242,073.40
(2)	1,000,000,000.00	1,000,000,000.00	2020/03/27	2025/03/27	3.57%	-	1,027,406,567.81	1,752,782.10	1,025,653,785.71
(3)	2,500,000,000.00	2,500,000,000.00	2020/07/17	2023/07/17	3.80%	-	2,546,385,245.37	10,969,188.76	2,535,416,056.61
20 信达 G1	600,000,000.00	600,000,000.00	2018/03/06	2020/03/05	6.27%	111,526,491.55	1,099,397.12	112,625,888.67	-
扬帆 12 号收益凭证	100,000,000.00	100,000,000.00	2019/07/23	2021/07/22	4.60%	102,041,643.88	4,612,602.84	-	106,654,246.72
扬帆 14 号收益凭证	500,000,000.00	500,000,000.00	2019/09/06	2021/09/03	4.45%	507,132,191.30	22,310,957.40	-	529,443,148.70
扬帆 15 号收益凭证	300,000,000.00	300,000,000.00	2019/10/21	2021/10/20	4.45%	300,402,328.59	13,366,574.44	13,386,574.29	300,402,328.74
扬帆 17 号收益凭证	200,000,000.00	200,000,000.00	2019/11/26	2020/11/25	4.33%	200,854,137.08	7,805,863.87	208,660,000.95	-
扬帆 18 号收益凭证	10,000,000.00HKD	10,000,000.00HKD	2013/09/05	2022/09/05	4.00%	9,070,101.63	111,419.05	659,606.44	8,521,914.24
信达国际公司债	10,000,000.00HKD	10,000,000.00HKD	2014/07/07	2021/07/07	4.00%	9,070,101.64	111,419.05	659,606.45	8,521,914.24
信达国际公司债	10,000,000.00HKD	10,000,000.00HKD	2014/09/11	2021/09/11	4.00%	9,070,101.63	111,419.05	659,606.44	8,521,914.24
信达国际公司债	2,000,000.00HKD	2,000,000.00HKD	2014/09/19	2021/09/19	4.00%	1,814,020.33	22,283.81	131,921.29	1,704,382.85
信达国际公司债	10,000,000.00HKD	10,000,000.00HKD	2014/10/30	2021/10/30	4.00%	9,070,101.63	111,419.05	659,606.44	8,521,914.24
信达国际公司债	10,000,000.00HKD	10,000,000.00HKD	2016/03/18	2021/03/18	4.00%	9,070,101.63	111,419.05	659,606.44	8,521,914.24
新客专享系列收益凭证					6.00%	2,302,016.64	11,734,948.96	14,036,965.60	-
合计						12,757,115,124.99	5,933,210,605.49	9,422,722,053.00	9,267,603,677.48

五、合并财务报表主要项目注释（续）

29. 应付债券（续）

- (1) 本公司于2020年3月27日发行了3年期面值为人民币20亿元的2021年第一期公司债，发行利率3.08%。
- (2) 本公司于2020年3月27日发行了5年期面值为人民币10亿元的2021年第二期公司债，发行利率3.57%。
- (3) 本公司于2020年7月17日发行了3年期面值为人民币25亿元的公司债，发行利率3.80%。
- (4) 本公司于2021年3月24日发行了3年期面值为人民币15亿元的公司债，发行利率3.7%。
- (5) 本公司于2021年12月9日发行了短期公司债21信达S2,发行面值为15亿元，期限为249天，发行利率为2.71%。
- (6) 本公司于2021年8月3日发行了短期公司债21信达S1,发行面值为20亿元，期限为266天，发行利率为2.75%。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

30. 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	169,812,366.69	239,712,599.87
机器及设备	19,787,107.83	15,343,129.34
其他	233,474.55	232,494.18
合计	189,832,949.07	255,288,223.39

31. 其他负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应付款（1）	894,320,222.50	613,781,004.74
第三方在结构化主体中享 有的权益（2）	45,841,197.38	172,536,714.23
期货风险准备金（3）	70,044,231.44	64,283,092.17
证券投资者保护基金（4）	22,032,117.50	5,144,641.67
递延收益	1,877,652.62	1,229,290.45
合同负债	6,052,878.69	46,056,666.67
期货投资者保障基金（5）	256,415.70	251,364.62
合计	1,040,424,715.83	903,282,774.55

五、合并财务报表主要项目注释（续）

31. 其他负债（续）

（1）其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付期权保证金	54,192,731.66	-
应付股票互换业务保证金	565,302,836.65	347,752,850.00
应付收购信达国际款项	7,900,748.42	18,283,662.80
应付经纪人风险准备金	13,480,422.53	12,201,338.86
待交收款项	138,842,738.59	9,388,948.55
应付销售费用及尾随佣金	5,396,439.92	10,759,523.93
其他	109,204,304.73	215,394,680.60
合计	894,320,222.50	613,781,004.74

- （2）第三方在结构化主体中享有的权益为本集团纳入合并范围内结构化主体产生的应付投资者持有的权益。纳入合并范围的结构化主体信息详见附注六、3。
- （3）期货风险准备金按照子公司信达期货代理手续费收入减去应付期货交易所手续费后净收入的 5%计提。
- （4）2021 年，本公司按照营业收入的 1.5%计提应向中国证券投资者保护基金有限责任公司缴纳的证券投资者保护基金（2020 年计提比例：0.5%）。
- （5）2021 年，期货投资者保障基金按照子公司信达期货代理交易额的亿分之六点五计提（2020 年计提比例：亿分之六点五）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

32. 股本

股东名称	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	出资比例 (%)	金额	出资比例 (%)
中国信达资产管理股份有限公司	2,551,400,000.00	87.42	2,551,400,000.00	87.42
中海信托股份有限公司	15,300,000.00	0.52	15,300,000.00	0.52
中国中材集团公司	2,000,000.00	0.07	2,000,000.00	0.07
中泰创业投资（深圳）有限公司	140,000,000.00	4.80	140,000,000.00	4.80
中天金投有限公司	60,000,000.00	2.06	60,000,000.00	2.06
武汉昊天光电有限公司	60,000,000.00	2.06	60,000,000.00	2.06
深圳市前海科控创业投资有限公司	50,000,000.00	1.71	50,000,000.00	1.71
永信国际投资（集团）有限公司	40,000,000.00	1.36	40,000,000.00	1.36
合计	<u>2,918,700,000.00</u>	<u>100.00</u>	<u>2,918,700,000.00</u>	<u>100.00</u>

33. 资本公积

2021 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本公积	1,759,443,902.12	-	-	1,759,443,902.12

2020 年

项目	年初余额	本年增加	本年减少	年末余额
资本公积	775,870,937.15	983,572,964.97	-	1,759,443,902.12

2019 年 6 月，本集团自中国信达资产管理股份有限公司（以下简称中国信达）间接控制的子公司 Sinoday Limited 处购买了信达国际的 63% 股权，构成同一控制下企业合并，此交易导致资本公积减少人民币 473,700,757.23 元。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

34. 其他综合收益

（1）合并资产负债表中归属于母公司的其他综合收益累积余额：

	2021年1月1日	增减变动	2021年12月31日
其他债权投资公允价值变动	(21,586,007.59)	(21,465,198.65)	(43,051,206.24)
其他债权投资信用减值准备	(355,881.15)	45,452,192.94	45,096,311.79
外币财务报表折算差额	844,022.34	(10,221,074.53)	(9,377,052.19)
合计	(21,097,866.40)	13,765,919.76	(7,331,946.64)

	2020年1月1日	增减变动	2020年12月31日
其他债权投资公允价值变动	19,556,334.71	(41,142,342.30)	(21,586,007.59)
其他债权投资信用减值准备	(1,286,164.02)	930,282.87	(355,881.15)
外币财务报表折算差额	22,263,759.26	(21,419,736.92)	844,022.34
合计	40,533,929.95	(61,631,796.35)	(21,097,866.40)

（2）合并利润表中其他综合收益当期发生额：

2021年

	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	税后归属 母公司	税后归属 少数股东
以后将重分类进损益 的其他综合收益					
其他债权投资公允 价值变动	(32,306,397.74)	(227,887.16)	(2,616,071.48)	(21,465,198.65)	(7,997,240.45)
其他债权投资信用 减值准备	62,123,604.51	-	13,154,816.93	45,452,192.94	3,516,594.64
外币财务报表折算 差额	(16,223,900.98)	-	-	(10,221,074.53)	(6,002,826.45)

2020年

	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	税后归属 母公司	税后归属 少数股东
以后将重分类进损益 的其他综合收益					
其他债权投资公允 价值变动	6,810,011.15	61,108,716.16	(14,446,170.40)	(41,142,342.30)	1,289,807.69
其他债权投资信用 减值准备	1,667,349.21	-	(250,312.35)	930,282.87	987,378.69
外币财务报表折算 差额	(33,999,525.75)	-	-	(21,419,736.92)	(12,579,788.83)

五、合并财务报表主要项目注释（续）

35. 盈余公积

2021 年

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
法定盈余公积	720,259,467.78	102,615,457.68	-	822,874,925.46

2020 年

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
法定盈余公积	643,189,123.07	77,070,344.71	-	720,259,467.78

根据《中华人民共和国公司法》、本公司章程及董事会的决议，本公司按年度净利润弥补以前年度亏损后的 10%提取法定盈余公积。当法定盈余公积累计额达到注册资本的 50%以上时，可不再提取。法定盈余公积经批准后可用于弥补亏损，或者增加注册资本。除了用于弥补亏损外，法定盈余公积于转增注册资本后，其余额不得少于转增前注册资本的 25%。

36. 一般风险准备

2021 年

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
一般风险准备	845,636,912.72	149,220,348.51	-	994,857,261.23
交易风险准备	711,402,989.62	102,615,457.68	-	814,018,447.30
合计	1,557,039,902.34	251,835,806.19	-	1,808,875,708.53

2020 年

项目	年初余额	本年计提	本年减少	年末余额
一般风险准备	743,138,018.52	102,498,894.20	-	845,636,912.72
交易风险准备	635,065,651.05	76,337,338.57	-	711,402,989.62
合计	1,378,203,669.57	178,836,232.77	-	1,557,039,902.34

五、合并财务报表主要项目注释（续）

37. 未分配利润

	2021 年度	2020 年度
调整前上年末未分配利润	4,325,900,122.36	3,762,118,602.01
调整年初未分配利润合计数 （调增+，调减-）	-	-
调整后年初未分配利润	4,325,900,122.36	3,762,118,602.01
加：本年归属于母公司 所有者的净利润	1,171,719,584.88	819,688,097.83
减：提取法定盈余公积	102,615,457.68	77,070,344.71
提取一般风险准备金	149,220,348.51	102,498,894.20
提取交易风险准备金	102,615,457.68	76,337,338.57
年末未分配利润	5,143,168,443.37	4,325,900,122.36

五、合并财务报表主要项目注释（续）

38. 利息净收入

	2021 年度	2020 年度
利息收入	1,283,037,856.48	1,323,013,366.77
货币资金及结算备付金利息收入	397,841,946.65	383,647,610.28
拆出资金利息收入	4,860,951.92	1,112,127.09
融出资金利息收入	680,232,493.32	608,711,722.20
买入返售金融资产利息收入	55,991,807.39	64,333,857.11
其中：约定购回利息收入	94,282.49	336,220.63
股权质押回购利息收入	51,001,420.95	43,850,322.24
债权投资利息收入	17,341,580.74	69,764,762.02
其他债权投资利息收入	124,085,566.22	190,592,985.31
其他	2,683,510.24	4,850,302.76
利息支出	817,643,963.65	775,627,061.48
拆入资金利息支出	86,315,694.11	64,614,311.63
卖出回购金融资产款利息支出	155,675,456.95	116,158,980.89
其中：报价回购利息支出	62,004,837.85	50,342,999.65
长期借款利息支出	14,713,758.38	25,698,797.68
代理买卖证券款利息支出	68,192,133.33	55,362,172.65
应付债券利息支出	476,666,539.53	493,135,980.89
其中：次级债券利息支出	119,110,001.05	173,192,871.28
其他	16,080,381.35	20,656,817.74
利息净收入	<u>465,393,892.83</u>	<u>547,386,305.29</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

39. 手续费及佣金净收入

	2021 年度	2020 年度
<u>证券经纪业务净收入</u>	933,124,304.94	786,082,569.14
<u>证券经纪业务收入</u>	1,250,537,746.78	1,083,033,378.82
其中：代理买卖证券业务	985,774,971.06	973,218,934.04
交易单元席位租赁	188,060,489.19	60,346,621.37
代销金融产品业务	76,702,286.53	49,467,823.41
<u>证券经纪业务支出</u>	317,413,441.84	296,950,809.68
其中：代理买卖证券业务	317,413,441.84	296,950,809.68
<u>期货经纪业务净收入</u>	122,389,817.32	87,357,174.70
<u>期货经纪业务收入</u>	234,051,635.36	177,243,901.79
<u>期货经纪业务支出</u>	111,661,818.04	89,886,727.09
<u>投资银行业务净收入</u>	471,222,729.30	556,577,638.82
<u>投资银行业务收入</u>	485,774,144.38	608,658,299.19
其中：证券承销业务	381,466,361.38	518,963,487.87
保荐服务业务	5,773,584.91	5,830,188.68
财务顾问业务	98,534,198.09	83,864,622.64
<u>投资银行业务支出</u>	14,551,415.08	52,080,660.37
其中：证券承销业务	13,834,433.96	52,080,660.37
财务顾问业务	716,981.12	-
<u>资产管理业务净收入</u>	159,111,638.01	134,862,283.17
<u>资产管理业务收入</u>	162,836,599.57	137,858,135.17
<u>资产管理业务支出</u>	3,724,961.56	2,995,852.00
<u>基金管理业务净收入</u>	801,755,223.21	419,401,729.56
<u>基金管理费收入</u>	801,755,223.21	419,401,729.56
<u>投资咨询业务净收入</u>	81,910,832.97	111,534,620.50
<u>投资咨询业务收入</u>	81,910,832.97	111,534,620.50
<u>其他手续费及佣金净收入</u>	57,325,606.17	38,926,173.64
其他手续费及佣金收入	57,342,268.80	39,358,659.75
其他手续费及佣金支出	16,662.63	432,486.11
手续费及佣金净收入	2,626,840,151.92	2,134,742,189.53
其中：手续费及佣金收入合计	3,074,208,451.07	2,577,088,724.78
手续费及佣金支出合计	447,368,299.15	442,346,535.25

五、合并财务报表主要项目注释（续）

39. 手续费及佣金净收入（续）

（1）财务顾问业务净收入明细如下：

	2021 年度	2020 年度
并购重组财务顾问业务净收入-- 境内上市公司	55,150,943.40	754,716.99
并购重组财务顾问业务净收入-- 其他	292,452.82	471,698.11
其他财务顾问业务净收入	42,373,820.75	82,638,207.54
财务顾问业务净收入	97,817,216.97	83,864,622.64

（2）证券承销业务净收入明细如下：

	2021 年度	2020 年度
证券承销业务收入		
承销股票	76,229,936.10	109,458,368.11
承销债券	108,271,368.21	233,422,075.42
承销其他	196,965,057.07	176,083,044.34
小计	381,466,361.38	518,963,487.87
证券承销业务支出	13,834,433.96	52,080,660.37
证券承销业务净收入	367,631,927.42	466,882,827.50

（3）资产管理业务净收入明细如下：

	2021 年度	2020 年度
资产管理业务收入		
定向资产管理	69,063,117.68	63,808,497.15
集合资产管理	77,657,979.08	63,105,601.72
专项资产管理	11,526,575.57	10,944,036.30
咨询业务	4,588,927.24	-
小计	162,836,599.57	137,858,135.17
资产管理业务支出	3,724,961.56	2,995,852.00
资产管理业务净收入	159,111,638.01	134,862,283.17

五、合并财务报表主要项目注释（续）

40. 投资收益/（损失）

（1） 投资收益明细情况

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	32,690,497.48	40,583,628.46
金融工具投资收益	202,432,948.12	616,255,203.11
其中：持有期间取得的收益	703,017,993.50	555,674,853.68
其中：交易性金融工具	703,017,993.50	555,674,853.68
处置金融工具取得的收益	(500,585,045.38)	60,580,349.43
其中：交易性金融工具	(311,475,582.25)	583,277,532.34
其他债权投资	18,472,252.02	61,108,716.16
债权投资	-	3,544,430.61
衍生金融工具	(207,581,715.15)	(587,350,329.68)
其他	(5,896,888.10)	(37,942,833.06)
合计	<u>229,226,557.50</u>	<u>618,895,998.51</u>

（2） 交易性金融工具投资收益明细表

	2021 年度	2020 年度
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		
其中：持有期间收益	703,017,993.50	555,674,853.68
处置取得收益	<u>(311,475,582.25)</u>	<u>583,277,532.34</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团投资收益的汇回均无重大限制（2020 年 12 月 31 日：无）。

五、合并财务报表主要项目注释（续）

41. 其他收益

	2021 年度	2020 年度
与日常活动相关的政府补助	11,834,065.13	7,951,318.42
代扣个人所得税手续费返还	1,956,230.37	2,237,898.11
合计	13,790,295.50	10,189,216.53

本集团获得的政府补助主要系财政扶持资金。

- (1) 信风投资管理有限公司于 2021 年 6 月 28 日收到芜湖市镜湖区金融局财政扶持款，共计人民币 3,970,000.00 元；
- (2) 信达证券股份有限公司上海七莘路证券营业部于 2021 年 4 月 27 日收到莘庄财政所划来企业扶持资金，共计人民币 110,000.00 元；
- (3) 信达证券股份有限公司无锡金融一街证券营业部于 2021 年 3 月 31 日收到专项补贴共计人民币 595,500.00 元。
- (4) 信达证券股份有限公司总部于 2021 年 10 月 13 日和 2021 年 11 月 17 日分别收到北京市西城区金融服务办公室公司上市财政补贴 2,200,000.00、3,000,000.00 元，共计 5,200,000.00 元。

42. 公允价值变动收益/（损失）

	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	368,964,819.38	(112,347,745.78)
交易性金融负债	(3,920,047.27)	(366,701.71)
衍生金融工具	77,478,687.22	(36,823,376.01)
合计	442,523,459.33	(149,537,823.50)

43. 其他业务收入

	2021 年度	2020 年度
房屋租赁收入	5,891,798.50	6,404,447.91
其他	16,386,841.85	13,652,348.21
合计	22,278,640.35	20,056,796.12

五、合并财务报表主要项目注释（续）

44. 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	12,940,475.79	11,439,888.92
教育费附加及地方教育费附加	9,289,537.48	8,230,188.71
房产税	949,277.95	597,955.30
印花税	394,240.75	1,158,264.50
土地使用税	133,636.38	94,702.67
车船使用税	45,560.00	74,070.00
其他	3,200.00	-
合计	23,755,928.35	21,595,070.10

45. 业务及管理费

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,476,764,551.94	1,412,313,347.17
折旧摊销费	215,746,717.63	215,802,719.01
基金及资产管理计划代销费用	283,502,461.35	134,424,178.94
电子设备运转费	47,907,367.64	40,689,971.78
邮电通讯费	39,160,891.15	41,401,041.57
投资者保护基金	36,663,526.84	11,538,446.54
专业服务及咨询费	27,878,260.59	29,831,865.68
房租物业费	26,147,414.65	24,751,041.17
交易所设施使用费	25,192,355.32	21,252,287.72
业务招待费	20,506,298.50	12,003,028.40
差旅费	16,053,629.44	12,272,253.82
其他	96,653,031.58	79,328,886.41
合计	2,312,176,506.63	2,035,609,068.21

五、合并财务报表主要项目注释（续）

46. 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
其他债权投资减值损失	62,123,604.51	1,667,349.21
其他应收款坏账损失	66,335.34	117,133.65
买入返售金融资产减值损失	(50,207,908.91)	141,126,842.98
应收款项坏账损失	2,484,482.62	870,454.97
融出资金减值损失	(7,288,174.26)	4,214,085.78
其他	(17,892.88)	(15,717.04)
合计	<u>7,160,446.42</u>	<u>147,980,149.55</u>

47. 营业外收入

	2021 年度	2020 年度
预计负债转回	-	3,500,325.12
非流动资产毁损报废利得	164,989.07	46,108.29
违约金收入	646,775.81	348,300.85
其他	698,498.87	257,417.08
合计	<u>1,510,263.75</u>	<u>4,152,151.34</u>

48. 营业外支出

	2021 年度	2020 年度
罚款支出	-	2,800,000.00
捐赠支出	2,170,043.00	2,130,000.00
非流动资产毁损报废损失	509,654.51	1,515,720.93
赔偿款	826,660.35	615,135.43
其他	1,005,258.82	52,093.12
合计	<u>4,511,616.68</u>	<u>7,112,949.48</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

49. 所得税费用

	2021 年度	2020 年度
当期所得税	172,939,838.78	55,122,851.50
递延所得税	72,557,274.24	43,175,117.19
合计	245,497,113.02	98,297,968.69

所得税费用与会计利润的调节表如下：

	2021 年度	2020 年度
利润总额	1,457,125,412.41	954,130,137.13
按适用税率计算的所得税费用	364,281,353.11	238,532,534.29
不可抵扣费用的纳税影响	10,126,654.37	6,568,278.10
免税收入的纳税影响	(134,968,410.72)	(135,025,653.67)
不同地区的子公司税率不一致的影响	(5,186,975.82)	(7,121,202.43)
其他	11,244,492.08	(4,655,987.60)
所得税费用	245,497,113.02	98,297,968.69

五、合并财务报表主要项目注释（续）

50. 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当期净利润，除以发行在外普通股的加权平均数计算。新发行普通股股数，根据发行合同的具体条款，从应收对价之日（一般为股票发行日）起计算确定。

稀释每股收益的分子以归属于本公司普通股股东的当期净利润，调整下述因素后确定：(1)当期已确认为费用的稀释性潜在普通股的利息；(2)稀释性潜在普通股转换时将产生的收益或费用；(3)子公司潜在普通股的稀释效应；以及(4)上述调整相关的所得税影响。

稀释每股收益的分母等于下列两项之和：(1)基本每股收益中母公司已发行普通股的加权平均数；及(2)假定稀释性潜在普通股转换为普通股而增加的普通股的加权平均数。

在计算稀释性潜在普通股转换为已发行普通股而增加的普通股股数的加权平均数时，以前期间发行的稀释性潜在普通股，假设在当期期初转换；当期发行的稀释性潜在普通股，假设在发行日转换。截至2021年12月31日、2020年12月31日，本公司无潜在稀释性普通股，因此摊薄每股收益与基本每股收益一致。

基本每股收益与稀释每股收益的具体计算如下：

	2021 年度	2020年度
收益		
归属于本公司普通股股东的净利润	1,171,719,584.88	819,688,097.83
调整后归属于本公司普通股股东的净利润	1,171,719,584.88	819,688,097.83
股份		
本公司发行在外普通股的加权平均数	2,918,700,000.00	2,802,033,333.33
基本每股收益	0.40	0.29
稀释每股收益	0.40	0.29

五、合并财务报表主要项目注释（续）

51. 受托客户资产管理业务

受托客户资产管理业务独立建账、独立核算，相关资产、负债、净资产、收入和费用等，均按照相关资产管理计划的资产管理合同约定的资产估值和会计核算方法进行确认、计量和报告。

受托客户资产管理业务的资产、负债情况列示如下：

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	10,027,842,041.67	3,316,282,021.44
应收款项	10,061,176,454.52	560,792,147.89
受托投资	149,029,712,017.31	138,027,475,256.92
其中：投资成本	149,411,751,083.59	138,874,502,456.38
已实现未结算损益	(382,039,066.28)	(847,027,199.46)
合计	169,118,730,513.50	141,904,549,426.25
负债项目		
受托管理资金	160,438,624,534.14	139,203,834,464.73
应付款项	8,680,105,979.36	2,700,714,961.52
合计	169,118,730,513.50	141,904,549,426.25

五、合并财务报表主要项目注释（续）

52. 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	1,211,628,299.39	855,832,168.44
加：信用减值损失及资产减值损失	7,160,446.42	147,980,149.55
固定资产折旧	20,181,228.61	24,384,813.17
无形资产摊销	31,097,898.75	27,982,913.76
长期待摊费用摊销	12,880,326.75	10,595,262.77
使用权资产折旧	151,587,263.51	152,839,729.31
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	499,655.51	1,469,612.64
公允价值变动损失	(442,523,459.33)	149,537,823.50
利息支出	493,092,705.91	530,242,858.92
投资收益	(45,265,861.40)	(67,293,942.17)
汇兑收益	(3,377,792.05)	18,605,246.07
递延所得税	72,557,274.24	43,175,117.19
经营性应收项目 减少/（增加）	(18,743,132,518.91)	(2,360,503,676.84)
经营性应付项目 增加/（减少）	13,482,333,892.63	470,948,421.19
经营活动产生的现金流量净额	<u>(3,751,280,639.97)</u>	<u>5,796,497.50</u>

五、合并财务报表主要项目注释（续）

52. 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 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金的年末余额	37,601.78	54,617.97
减：现金的年初余额	54,617.97	83,086.61
加：现金等价物的年末余额	19,228,052,914.59	18,240,858,819.86
减：现金等价物的年初余额	18,240,858,819.86	15,859,720,002.40
现金及现金等价物净增加额	<u>987,177,078.54</u>	<u>2,381,110,348.82</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
库存现金	37,601.78	54,617.97
可随时用于支付的银行存款	16,400,225,050.17	15,548,241,250.08
可随时用于支付的其他货币资金	4,004,313.63	11,293.73
结算备付金	<u>2,823,823,550.79</u>	<u>2,692,606,276.05</u>
合计	<u>19,228,090,516.37</u>	<u>18,240,913,437.83</u>

现金及现金等价物不包含本集团持有的原始期限超过三个月的银行存款。

（4） 收到其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
其他业务收入及营业外收入	23,623,915.03	24,162,839.17
应付款项及其他应付款增加	325,032,299.59	518,859,880.63
其他	<u>(30,721,902.05)</u>	<u>41,649,544.61</u>
合计	<u>317,934,312.57</u>	<u>584,672,264.41</u>

（5） 支付其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
以现金支付的营业费用	617,313,979.93	405,190,034.20
存出保证金的增加	255,876,722.06	623,618,880.87
其他	<u>405,503,768.90</u>	<u>142,997,031.52</u>
合计	<u>1,278,694,470.89</u>	<u>1,171,805,946.59</u>

六、在其他主体中的权益

1. 子公司情况

本集团合并的主要子公司情况如下：

子公司全称	企业类型	注册地	法定 代表人	注册资本 人民币万元	经营范围	统一社会信用代码/注册号	实际出资额 人民币万元	2021年12 月31日	持股比例及 表决权比例（%） 2020年12 月31日	2019年12 月31日	备注
本年未持有之子公司											
信达期货有限公司 （“信达期货”）	有限责任公司	浙江省	陆舟	60,000.00	金融期货经纪	913300001000226378	60,000.00	100.00	100.00	100.00	(1)
信风投资管理有限公司 （“信风投资”）	有限责任公司	北京市	张延强	40,000.00	投资管理咨询	91110000593827811L	40,000.00	100.00	100.00	100.00	(2)
信达创新投资有限公司 （“创新投资”）	有限责任公司	北京市	张延强	70,000.00	投资管理	911100000785684222	31,000.00	100.00	100.00	100.00	(3)
信达澳银基金管理有限公司 （“澳银基金”）	有限责任公司	深圳市	祝瑞敏	10,000.00	基金募集销售	91440300717866151P	10,000.00	54.00	54.00	54.00	(4)
信达国际控股有限公司 （“信达国际”）	股份有限公司	百慕大	不适用	不适用	证券经纪与投资	不适用	6,412.06 （港币）	63.00	63.00	63.00	(5)

- (1) 根据中国证监会2007年12月21日《关于核准浙江金迪期货经纪有限公司变更注册资本和股权的批复》（证监期货字[2007]367号），核准浙江金迪期货经纪有限公司股权变更为本公司出资11,798万元，占注册资本的100%。浙江金迪期货经纪有限公司之后更名为信达期货。本公司于2008年7月14日、2011年6月2日及2014年3月31日分别增加注册资本人民币5,000万元、人民币15,000万元和人民币20,000万元，增资后信达期货的注册资本变更为人民币50,000万元。注册资本已经中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具中审亚太验字（2014）010430号验资报告。2021年12月27日，信达证券向信达期货增资10,000万元，增资后信达期货的注册资本变更为人民币60,000万元。信达期货于2014年7月10日获得浙江省工商行政管理局颁发的变更后的注册号为330000000014832号企业法人营业执照。信达期货于2015年11月12日获得换发的营业执照，企业统一社会信用代码为913300001000226378。

六、在其他主体中的权益（续）

1. 子公司情况（续）

- (2) 根据中国证监会 2012 年 1 月 10 日《关于信达证券股份有限公司申请开展直接投资业务的无异议函》（京证机构发[2012]4 号）的批准，本公司出资人民币 20,000 万元，设立全资子公司信风投资。信风投资于 2016 年 9 月 19 日增资 20,000 万元，增资后信风投资的注册资本变更为人民币 40,000 万元。注册资本已经中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）验证，并出具众环京验字（2016）0004 号验资报告。信风投资于 2016 年 12 月 5 日获得换发的营业执照，企业统一社会信用代码为 91110000593827811L。
- (3) 本公司于 2013 年 8 月设立全资子公司创新投资，注册资本为人民币 10,000 万元。注册资本已经中审亚太会计师事务所验证，并出具中审亚太验字[2013]第 010587 号验资报告。创新投资于 2016 年 4 月 20 日获得北京市工商行政管理局颁发的变更后的企业统一社会信用代码为 911100000785884222 号营业执照。本公司于 2019 年 8 月 30 日、2021 年 11 月 19 日分别增资 20,000 万元、1,000 万元，增资后信达创新的实收资本变更为人民币 31,000 万元。
- (4) 根据深圳市市场监督管理局提供的变更核准通知，本公司于 2015 年 5 月 22 日受让中国信达资产管理股份有限公司持有的澳银基金 54% 的股份。澳银基金系经中国证券监督管理委员会批准由中国信达资产管理股份有限公司和康联首域集团有限公司（ColonialFirstStateGroupLtd.）共同发起在中华人民共和国深圳市成立的中外合资基金管理公司。澳银基金于 2016 年 10 月 18 日获得由深圳市市场监督管理局颁发的变更后的企业统一社会信用代码为 91440300717866151P 号企业法人营业执照。
- (5) 根据中国证监会核准信达证券收购信达国际控股有限公司的批复，本公司受让信达国际 63% 的股份。2019 年 6 月 5 日，信达证券与信达国际母公司 SinodayLtd. 签订股份转让协议。2019 年 6 月 6 日，信达国际发布完成重组公告，信达证券成为其直接控股股东。信达国际于 2000 年 8 月 1 日在香港交易所主板上市，股票代码 00111.HK。

2. 在合营企业或联营企业中的权益

本集团重要的联营公司或合营公司情况如下：

	注册地址	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)
联营企业					
辽宁股权交易中心股份有限公司	辽宁省沈阳市	股权交易	10,000万元	41.50	41.50
信达粤商投资管理有限公司	广东省广州市	投资咨询	10,000万元	40.00	40.00
Sino Rock Investment Company Limited	Hong Kong	投资咨询、资本管理	6,525万元 美元	27.60	27.60
Cinda Plunkett International Absolute Return Fund	Cayman Islands	投资基金	6,783万元 港币	15.08	15.08
Cinda Plunkett Holdings Limited	Cayman Islands	基金管理	1,000万元 美元	40.00	40.00
Cinda International Investment Holdings	British Virgin Islands	投资	5,077万元	47.00	47.00
建信金圆（厦门）股权投资管理 有限公司	福建省厦门市	私募股权投资和基金 管理	2,000万元	35.00	35.00

上表中列示了本集团的联营及合营公司。管理层认为，联营及合营公司的经营成果和净资产情况无论单独或汇总对本集团而言均非重大，相关信息详见附注五、12。

六、在其他主体中得权益（续）

3. 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

对于本集团作为管理人或投资顾问的资产管理计划，本集团在综合考虑对其拥有的投资决策权及可变回报的敞口等因素后，认定对个别资产管理计划拥有控制权，并将其纳入合并范围。

2021年12月31日，本集团纳入合并报表范围的资产管理计划包括信达满堂红主题投资集合资产管理计划、信享利达1号集合资产管理计划、信达证券睿享1号集合资产管理计划、信达证券睿享7号集合资产管理计划、信达创利1号集合资产管理计划、信达证券民企发展FOF1号资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之信达证券15号单一资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之信达证券16号单一资产管理计划、前海开源信鑫单一资产管理计划、五矿证券FOF6号单一资产管理计划、大成基金信达证券1号单一资产管理计划、招商资管睿创FOF10号单一资产管理计划、信达澳银基金战略1号单一资产管理计划、信达澳银基金战略2号单一资产管理计划、信达澳银基金战略3号单一资产管理计划、信达澳银基金战略4号单一资产管理计划、信达证券裕通1号单一资产管理计划、财通基金玉泉895号单一资产管理计划、银河智汇FOF对冲2号单一资产管理计划、信达澳银纯债债券、浦鑫债券3号资产管理计划、浦鑫债券4号资产管理计划、浦鑫债券6号资产管理计划、信达澳银基金-前海1号集合资产管理计划、信达澳银基金-前海2号集合资产管理计划、信达新兴资产稳盈1号单一资产管理计划、信达新兴资产稳盈2号单一资产管理计划。

2020年12月31日，本集团纳入合并报表范围的资产管理计划包括信达满堂红主题投资集合资产管理计划、信享利达1号集合资产管理计划、信达信利2号集合资产管理计划、信达信利3号集合资产管理计划、信达创利1号集合资产管理计划、信达证券睿享1号集合资产管理计划、信达证券睿享7号集合资产管理计划、财通证券资管财瑞FOF5号单一资产管理计划、信达证券1号FOF单一资产管理计划、信达澳银纯债债券型基金、国寿安保嘉信单一资产管理计划、信达澳银基金战略1号单一资产管理计划、财通基金玉泉895号单一资产管理计划、惠升基金惠通9期单一资产管理计划、惠升基金惠通10期单一资产管理计划、银河智汇FOF对冲2号单一资产管理计划、五矿证券FOF6号单一资产管理计划、信达澳银基金战略2号单一资产管理计划、信达澳银基金战略3号单一资产管理计划、信达澳银基金战略4号单一资产管理计划、信达澳银基金-前海1号集合资产管理计划、信达澳银基金-前海2号集合资产管理计划、信达新兴资产稳盈1号单一资产管理计划、信达新兴资产稳盈2号单一资产管理计划、信达澳银-浦鑫债券3号资产管理计划、信达澳银-浦鑫债券4号资产管理计划及信达澳银-浦鑫债券6号资产管理计划。

六、在其他主体中得权益（续）

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

（1）在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中的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的资产管理计划及投资合伙企业，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赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品或根据合伙协议获得合伙人的投资。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获得的投资收益或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。另外，本集团未有向未纳入合并范围结构化主体提供财务支持或其他支持。

2021年12月31日、2020年12月31日本集团通过直接持有本集团发起设立的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失敞口列示如下：

	2021年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	523,786,277.33	523,786,277.33
	2020年12月31日	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	1,476,813,692.54	1,476,813,692.54

2021年本集团从由本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的、且资产负债表日在该结构化主体中没有权益的结构化主体中获取的手续费及佣金收入为人民币884,814,999.64元（2020年：人民币496,203,659.17元）。

六、在其他主体中得权益（续）

4. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益（续）

（2）在本集团投资的关联方或第三方独立机构发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团投资提供特定投资机会的结构化主体。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赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本集团对该类结构化主体不具有控制，因此未合并该类结构化主体，且未向该类结构化主体提供财务支持或其他支持。

本集团通过直接持有关联方或第三方独立机构发起设立的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	<u>8,240,379,686.65</u>	<u>8,240,379,686.65</u>
	2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	最大损失敞口
交易性金融资产	<u>2,861,830,274.62</u>	<u>2,861,830,274.62</u>

七、 母公司财务报表主要项目注释

1. 长期股权投资

（1）按类别列示：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
子公司	1,923,918,826.99	1,813,918,826.99
联营企业	38,652,137.23	38,560,637.13
合计	1,962,570,964.22	1,852,479,464.12

信达证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

七、母公司财务报表主要项目注释（续）

1. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资详细情况

2021年12月31日 被投资公司名称	投资成本	2021年1月1日	本年新增投资	本年权益调整	本年减少	2021年12月31日	本年计提 减值准备	本年现金股利	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)
按成本法核算的长期股权投资										
信达期货有限公司	517,976,250.51	517,976,250.51	100,000,000.00	-	-	617,976,250.51	-	50,000,000.00	100.00	100.00
信风投资管理有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	-	400,000,000.00	-	80,000,000.00	100.00	100.00
信达创新投资有限公司	100,000,000.00	300,000,000.00	10,000,000.00	-	-	310,000,000.00	-	60,000,000.00	100.00	100.00
信达澳银基金管理有限公司	125,059,580.16	125,059,580.16	-	-	-	125,059,580.16	-	-	54.00	54.00
信达国际控股有限公司	470,882,996.32	470,882,996.32	-	-	-	470,882,996.32	-	9,988,925.85	63.00	63.00
小计	1,613,918,826.99	1,813,918,826.99	110,000,000.00	-	-	1,923,918,826.99	-	199,988,925.85		
按权益法核算的长期股权投资										
辽宁股权交易中心股份有限公司	41,500,000.00	38,560,637.13	-	91,500.10	-	38,652,137.23	-	-	41.50	41.50
合计	1,655,418,826.99	1,852,479,464.12	110,000,000.00	91,500.10	-	1,962,570,964.22	-	199,988,925.85		

七、母公司财务报表主要项目注释（续）

1. 长期股权投资（续）

(2) 长期股权投资详细情况（续）

2020年12月31日 被投资公司名称	投资成本	2020年1月1日	本年新增投资	本年权益调整	本年减少	2020年12月31日	本年计提 减值准备	本年现金股利	在被投资单位 持股比例 (%)	在被投资单位 表决权比例 (%)
按成本法核算的长期股权投资										
信达期货有限公司	517,976,250.51	517,976,250.51	-	-	-	517,976,250.51	-	50,000,000.00	100.00	100.00
信风投资管理有限公司	400,000,000.00	400,000,000.00	-	-	-	400,000,000.00	-	75,000,000.00	100.00	100.00
信达创新投资有限公司	100,000,000.00	300,000,000.00	-	-	-	300,000,000.00	-	35,000,000.00	100.00	100.00
信达澳银基金管理有限公司	125,059,580.16	125,059,580.16	-	-	-	125,059,580.16	-	-	54.00	54.00
信达国际控股有限公司	470,882,996.32	470,882,996.32	-	-	-	470,882,996.32	-	-	63.00	63.00
小计	1,613,918,826.99	1,813,918,826.99	-	-	-	1,813,918,826.99	-	160,000,000.00		
按权益法核算的长期股权投资										
辽宁股权交易中心股份有限公司	41,500,000.00	39,443,632.50	-	(882,995.37)	-	38,560,637.13	-	-	41.50	41.50
合计	1,655,418,826.99	1,853,362,459.49	-	(882,995.37)	-	1,852,479,464.12	-	160,000,000.00		

于2021年12月31日、2020年12月31日，被投资单位向本公司转移资金的能力均未受到限制。

七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

2. 应付职工薪酬

	2020 年 12 月 31 日 年初	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日 年末
工资、奖金、津贴和补贴	832,587,009.69	782,218,547.12	673,207,990.80	941,597,566.01
职工福利费	602,793.48	28,015,629.93	27,978,559.78	639,863.63
社会保险费	2,093,545.72	42,047,717.24	43,578,310.50	562,952.46
其中：医疗保险费	1,960,025.01	40,809,100.68	42,356,770.23	412,355.46
工伤保险费	109,652.89	763,711.11	742,123.47	131,240.53
生育保险费	23,867.82	474,905.45	479,416.80	19,356.47
住房公积金	474,409.61	40,525,718.93	40,605,701.56	394,426.98
工会经费和职工教育经费	77,092,346.99	15,650,451.14	15,539,216.31	77,203,581.82
其他短期薪酬	78,188.75	1,955,752.75	1,955,680.84	78,260.66
设定提存计划				
其中：基本养老保险	518,206.16	51,579,344.38	48,577,695.12	3,519,855.42
失业保险费	52,503.10	1,768,107.03	1,712,781.16	107,828.97
企业年金缴费	50,121,737.85	45,297,885.77	49,669,407.81	45,750,215.81
辞退福利	22,292,347.90	16,031,408.90	21,908,076.23	16,415,680.57
合计	985,913,089.25	1,025,090,563.19	924,733,420.11	1,086,270,232.33
	2019 年 12 月 31 日 年初	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日 年末
工资、奖金、津贴和补贴	514,198,010.63	884,612,571.22	566,223,572.16	832,587,009.69
职工福利费	63,122.62	21,463,194.80	20,923,523.94	602,793.48
社会保险费	2,527,739.89	27,073,108.26	27,507,302.43	2,093,545.72
其中：医疗保险费	2,278,096.02	26,172,829.49	26,490,900.50	1,960,025.01
工伤保险费	152,670.09	82,072.32	125,089.52	109,652.89
生育保险费	96,973.78	818,206.45	891,312.41	23,867.82
住房公积金	492,467.79	37,928,172.24	37,946,230.42	474,409.61
工会经费和职工教育经费	73,463,560.62	17,716,634.10	14,087,847.73	77,092,346.99
其他短期薪酬	78,115.76	5,332,664.43	5,332,591.44	78,188.75
设定提存计划				
其中：基本养老保险	2,574,503.94	4,484,866.09	6,541,163.87	518,206.16
失业保险费	173,233.98	167,795.32	288,526.20	52,503.10
企业年金缴费	4,005,157.44	50,121,737.85	4,005,157.44	50,121,737.85
辞退福利	29,804,895.09	10,605,354.22	18,117,901.41	22,292,347.90
合计	627,380,807.76	1,059,506,098.53	700,973,817.04	985,913,089.25

七、母公司财务报表主要项目注释（续）

3. 利息净收入/（支出）

	2021 年度	2020 年度
利息收入	1,134,234,193.19	1,171,082,419.38
货币资金及结算备付金利息收入	295,827,215.41	296,763,859.93
融出资金利息收入	664,562,391.43	589,936,408.28
买入返售金融资产利息收入	51,462,563.37	61,302,846.64
其中：约定购回利息收入	94,282.49	336,220.63
股权质押回购利息收入	47,022,576.59	43,850,322.24
债权投资利息收入	17,341,580.74	69,764,762.02
其他债权投资利息收入	97,790,579.70	152,749,487.48
其他	7,249,862.54	565,055.03
利息支出	775,110,396.77	733,887,434.44
拆入资金利息支出	86,315,694.11	64,614,311.63
其中：转融通利息支出	41,740,258.19	32,001,617.19
卖出回购金融资产款利息支出	155,429,784.74	115,913,771.43
其中：报价回购利息支出	61,797,971.36	15,798,093.66
代理买卖证券款利息支出	48,676,938.31	49,313,750.72
应付债券利息支出	476,666,539.53	493,135,980.89
其中：次级债券利息支出	119,110,001.05	173,192,871.28
其他	8,021,440.08	10,909,619.77
利息净收入	359,123,796.42	437,194,984.94

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
<u>证券经纪业务净收入</u>	917,668,224.31	780,064,937.84
证券经纪业务收入	1,209,353,545.05	1,051,759,445.91
其中：代理买卖证券业务	944,590,769.33	942,894,243.23
交易单元席位租赁	188,060,489.19	60,346,621.37
代销金融产品业务	76,702,286.53	48,518,581.31
证券经纪业务支出	291,685,320.74	271,694,508.07
其中：代理买卖证券业务	291,685,320.74	271,694,508.07
<u>投资银行业务净收入</u>	456,611,826.84	543,732,499.69
投资银行业务收入	471,163,241.92	595,813,160.06
其中：证券承销业务	366,855,458.92	506,118,348.74
保荐服务业务	5,773,584.91	5,830,188.68
财务顾问业务	98,534,198.09	83,864,622.64
投资银行业务支出	14,551,415.08	52,080,660.37
其中：证券承销业务	13,834,433.96	52,080,660.37
财务顾问业务	716,981.12	-
<u>资产管理业务净收入</u>	154,704,397.36	135,664,881.93
资产管理业务收入	154,745,162.90	135,676,630.48
资产管理业务支出	40,765.54	11,748.55
<u>投资咨询业务净收入</u>	18,860,110.43	26,972,336.83
投资咨询业务收入	18,860,110.43	26,972,336.83
<u>其他手续费及佣金净收入</u>	10,267,199.56	8,677,022.68
其他手续费及佣金收入	10,283,862.19	9,109,508.79
其他手续费及佣金支出	16,662.63	432,486.11
手续费及佣金净收入	1,558,111,758.50	1,495,111,678.97
其中：手续费及佣金收入合计	1,864,405,922.49	1,819,331,082.07
手续费及佣金支出合计	306,294,163.99	324,219,403.10

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（续）

（1）财务顾问业务净收入明细如下：

	2021 年度	2020 年度
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司	55,150,943.40	754,716.99
并购重组财务顾问业务净收入--其他	292,452.82	471,698.11
其他财务顾问业务净收入	42,373,820.75	82,638,207.54
财务顾问业务净收入	97,817,216.97	83,864,622.64

（2）证券承销业务净收入明细如下：

	2021 年度	2020 年度
证券承销业务收入		
承销股票	61,619,033.64	96,613,228.98
承销债券	108,271,368.21	233,422,075.42
承销其他	196,965,057.07	176,083,044.34
小计	366,855,458.92	506,118,348.74
证券承销业务支出	13,834,433.96	52,080,660.37
证券承销业务净收入	353,021,024.96	454,037,688.37

（3）资产管理业务净收入明细如下：

	2021 年度	2020 年度
资产管理业务收入		
定向资产管理	69,058,786.45	63,205,021.19
集合资产管理	69,570,873.64	61,527,572.99
专项资产管理	11,526,575.57	10,944,036.30
咨询业务	4,588,927.24	-
小计	154,745,162.90	135,676,630.48
资产管理业务支出	40,765.54	11,748.55
资产管理业务净收入	154,704,397.36	135,664,881.93

七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

5. 投资收益/（损失）

（1）投资收益明细情况

	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	199,988,925.85	160,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	91,500.10	(882,995.37)
金融工具投资收益	190,192,280.18	524,169,927.57
其中：持有期间取得的收益	755,083,516.97	533,508,727.79
其中：交易性金融工具	755,083,516.97	533,508,727.79
处置金融工具取得的收益	(564,891,236.79)	(9,338,800.22)
其中：交易性金融工具	(375,375,476.88)	521,967,819.97
其他债权投资	18,472,252.02	61,108,716.16
债权投资	-	3,544,430.61
衍生金融工具	(207,988,011.93)	(595,959,766.96)
其他	(5,896,888.10)	(37,942,833.06)
合计	384,375,818.03	645,344,099.14

（2）交易性金融工具投资收益明细表

	2021 年度	2020 年度
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		
其中：持有期间收益	755,083,516.97	533,508,727.79
处置取得收益	(375,375,476.88)	521,967,819.97

七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

6. 公允价值变动收益/（损失）

	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	188,845,233.40	(125,783,011.97)
交易性金融负债	(3,920,047.27)	(366,701.71)
衍生金融工具	<u>77,478,687.22</u>	<u>(34,558,077.64)</u>
合计	<u>262,403,873.35</u>	<u>(160,707,791.32)</u>

7. 业务及管理费

	2021 年度	2020 年度
职工薪酬	1,025,090,563.19	1,059,506,098.53
折旧摊销费	160,542,596.24	170,728,903.98
投资者保护基金	36,470,096.00	11,354,697.49
邮电通讯费	31,848,623.35	34,649,619.58
交易所设施使用费	23,105,030.30	19,592,169.26
电子设备运转费	22,798,679.59	19,218,476.70
房租物业费	18,105,478.18	18,099,133.97
专业服务及咨询费	22,044,740.95	19,248,815.22
业务招待费	17,075,477.88	10,080,824.25
差旅费	14,047,564.85	10,403,513.08
基金及资产管理计划代销费用	4,440,818.76	11,365,418.11
其他	<u>53,262,273.67</u>	<u>43,252,230.01</u>
合计	<u>1,428,831,942.96</u>	<u>1,427,499,900.18</u>

七、 母公司财务报表主要项目注释（续）

8. 现金流量表补充材料

（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	1,026,154,576.76	770,703,447.12
加：信用减值损失	(4,834,075.53)	144,199,932.61
固定资产折旧	13,558,135.90	17,700,316.01
无形资产摊销	27,167,021.70	24,864,651.36
长期待摊费用摊销	7,930,305.29	9,577,100.04
使用权资产折旧	111,887,133.35	118,586,836.57
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产的损失	465,837.58	1,063,958.58
公允价值变动损失	(262,403,873.35)	160,707,791.32
利息支出	483,380,563.96	508,647,596.43
汇兑损失	1,081,420.26	25,355,579.56
投资收益	(212,655,789.87)	(185,827,318.34)
递延所得税	43,453,084.81	39,844,981.85
经营性应收项目减少	(18,907,109,292.50)	(1,921,531,078.17)
经营性应付项目增加	11,990,711,492.24	121,989,931.40
经营活动使用的现金流量净额	<u>(5,681,213,459.40)</u>	<u>(164,116,273.66)</u>

（2）现金及现金等价物净变动情况：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
现金的年末余额	2,282.25	3,027.25
减：现金的年初余额	3,027.25	14,283.03
加：现金等价物的年末余额	14,516,084,089.94	15,239,191,890.92
减：现金等价物的年初余额	<u>15,239,191,890.92</u>	<u>12,809,244,001.78</u>
现金及现金等价物净增加额	<u>(723,108,545.98)</u>	<u>2,429,936,633.36</u>

（3）现金及现金等价物

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
库存现金	2,282.25	3,027.25
可随时用于支付的银行存款	11,973,126,871.43	12,674,746,947.39
可随时用于支付的其他货币资金	900.00	20,278.76
结算备付金	<u>2,542,956,318.51</u>	<u>2,564,424,664.77</u>
合计	<u>14,516,086,372.19</u>	<u>15,239,194,918.17</u>

现金及现金等价物不包含本公司持有的原始期限超过三个月的银行存款。

九、关联方及关联交易

1. 母公司

公司名称	法人代表	企业类型	统一社会信用代码 /注册号	注册地点	业务性质	注册资本 人民币万元	表决权 比例 (%)	持股 比例 (%)
中国信达资产管理 股份有限公司	张子艾	国有控股	91110000710924945A	北京市	不良资产 经营管理	3,816,453.52	87.42	87.42

本公司的母公司是中国信达资产管理股份有限公司，最终控制方是财政部。

2. 本公司的子公司相关信息详见附注六所述。
3. 本集团的联营企业情况详见附注五、12。

九、关联方及关联交易（续）

4. 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下：

关联方名称	关联方关系
信达地产股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
信达投资有限公司	受同一最终控制方控制的公司
信达金融租赁有限公司	受同一最终控制方控制的公司
南洋商业银行（中国）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华建国际实业（深圳）有限公司	受同一最终控制方控制的公司
三亚天域实业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
中国金谷国际信托有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波信达汉石投资管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司
Cinda International High Grade Fund A,L.P.	受同一最终控制方控制的公司
中国信达（香港）资产管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海中毅达股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
宁波信达华建投资有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海信达立人投资管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司
Sinoday Limited	受同一最终控制方控制的公司
幸福人寿保险股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
芜湖信泽润投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制的其他企业
芜湖信石信冶投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制的其他企业
宁波信达天风投资合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制的其他企业
宁波沁融股权投资合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制的其他企业
宁波达泰投资合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制的其他企业
International High Grade Fund B,L.P.	受同一最终控制方控制的其他企业
芜湖卓安投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制的其他企业
芜湖信新投资管理合伙企业（有限合伙）	受同一最终控制方控制的其他企业
信证资管定向[2014]053号_幸福人寿2期	受同一最终控制方控制的资产管理计划
信达兴融4号集合资产管理计划	受同一最终控制方控制的资产管理计划
信达证券裕呈2号集合资产管理计划	受同一最终控制方控制的资产管理计划
证券行业支持民企发展系列之信达证券泽鑫1号单一资产管理计划	受同一最终控制方控制的资产管理计划
信达证券裕享1号单一资产管理计划	受同一最终控制方控制的资产管理计划
信渝1号定向资产管理计划资产管理合同	受同一最终控制方控制的资产管理计划
证券行业支持民企发展系列之信达证券鑫泰1号单一资产管理计划	受同一最终控制方控制的资产管理计划
信达-南南1号定向资产管理计划资产管理合同	受同一最终控制方控制的资产管理计划
信源1号定向资产管理计划	受同一最终控制方控制的资产管理计划
信达新兴资产-隆信房地产专项资产管理计划	受同一最终控制方控制的资产管理计划
证券行业支持民企发展系列之信达证券2号FOF单一资产管理计划	受同一最终控制方控制的资产管理计划
证券行业支持民企发展系列之信达证券7号FOF单一资产管理计划	受同一最终控制方控制的资产管理计划
新疆昌源水务集团有限公司	受同一最终控制方控制公司的合营公司

九、关联方及关联交易（续）

4. 与本集团发生交易但不存在控制关系的其他关联方如下：（续）

关联方名称	关联方关系
统一石油化工有限公司	受同一最终控制方控制公司的合营公司
晋能控股煤业集团有限公司	受同一最终控制方控制公司的联营公司
深圳市国威股权投资中心（有限合伙）	受同一最终控制方控制公司的联营公司
淮南矿业（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制公司的联营公司
瓮福（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制公司的联营公司
西山煤电（集团）有限责任公司	受同一最终控制方控制公司的联营公司
Cinda Plunkett International Holding Limited	受同一最终控制方控制公司的联营公司
中信银行股份有限公司	本公司高级管理人员关系密切的家庭成员担任该公司高级管理人员

5. 本集团与关联方的主要交易

（1）提供承销保荐业务取得的收入

	2021 年度	2020 年度
中国信达资产管理股份有限公司	206,206,630.18	286,244,078.30
信达地产股份有限公司	9,600,660.37	-
信达投资有限公司	7,122,927.45	-
晋能控股煤业集团有限公司	4,400,943.38	26,679,245.28
信达金融租赁有限公司	1,061,320.75	-
南洋商业银行（中国）有限公司	679,245.28	1,811,320.75
华建国际实业（深圳）有限公司	-	3,622,641.51
合计	229,071,727.41	318,357,285.84

（2）提供经纪业务服务取得的收入

	2021 年度	2020 年度
中国金谷国际信托有限责任公司	483,380.65	1,930,741.70
信达地产股份有限公司	197,886.00	23,902.00
中国信达资产管理股份有限公司	68,621.53	201,469.76
信达投资有限公司	5,821.67	22,463.72
合计	755,709.85	2,178,577.18

九、关联方及关联交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（3）提供资产管理业务取得的收入

	2021 年度	2020 年度
中国信达资产管理股份有限公司	70,253,990.56	53,818,952.74
信达兴融 4 号集合资产管理计划	19,732,032.04	7,193,649.48
International High Grade Fund B,L.P.	16,867,368.88	18,075,638.49
芜湖信泽润投资管理合伙企业（有限合伙）	2,858,144.33	6,046,709.97
芜湖信石信冶投资管理合伙企业（有限合伙）	2,295,213.84	1,886,792.52
信达证券裕呈 2 号集合资产管理计划	1,996,833.82	-
宁波信达天风投资合伙企业（有限合伙）	1,255,245.28	-
证券行业支持民企发展系列之信达证券泽鑫 1 号 单一资产管理计划	1,241,949.96	-
信达证券裕享 1 号单一资产管理计划	955,507.85	-
信渝 1 号定向资产管理计划资产管理合同	836,806.00	-
证券行业支持民企发展系列之信达证券鑫泰 1 号 单一资产管理计划	653,530.15	-
南洋商业银行（中国）有限公司	274,941.16	2,393,140.91
宁波沁融股权投资合伙企业（有限合伙）	269,289.34	331,728.86
三亚天域实业有限公司	186,843.05	-
宁波达泰投资合伙企业（有限合伙）	29,162.38	482,682.88
宁波信达汉石投资管理有限公司	4,224.22	-
芜湖卓安投资管理合伙企业（有限合伙）	-	1,340,133.69
信证资管定向[2014]053 号_幸福人寿 2 期	-	1,115,317.20
合计	<u>119,711,082.86</u>	<u>92,684,746.74</u>

（4）提供投资咨询业务取得的收入

	2021 年度	2020 年度
International High Grade Fund B,L.P.	18,945,052.00	19,429,004.00
Cinda Plunkett International Holding Limited	12,738,370.34	8,012,856.20
中国信达资产管理股份有限公司	8,867,924.55	13,328,301.94
南洋商业银行（中国）有限公司	4,203,093.83	4,180,285.92
中国信达（香港）资产管理有限公司	-	330,188.68
合计	<u>44,754,440.72</u>	<u>45,280,636.74</u>

九、关联方及关联交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（5）提供财务顾问业务取得的收入

	2021 年度	2020 年度
上海中毅达股份有限公司	26,415,094.34	-
统一石油化工有限公司	26,377,358.49	-
中国信达资产管理股份有限公司	13,596,226.41	15,647,641.53
淮南矿业（集团）有限责任公司	9,056,603.77	-
信达投资有限公司	5,320,754.72	-
信达金融租赁有限公司	2,349,056.60	-
瓮福（集团）有限责任公司	245,283.02	-
宁波信达华建投资有限公司	169,811.32	-
信达兴融 4 号集合资产管理计划	-	37,735,849.06
新疆昌源水务集团有限公司	-	896,226.42
西山煤电（集团）有限责任公司	-	660,377.36
合计	83,530,188.67	54,940,094.37

九、关联方及关联交易（续）

6. 本集团与关联方的主要交易（续）

（6）本集团购买关联方发起的产品、接受关联方出让资产使用权或提供的服务

关联方	项目	2021 年度	2020 年度
信达投资有限公司	业务及管理费	27,780,634.09	34,498,761.99
	利息支出	585,344.78	2,545,789.66
南洋商业银行（中国）有限公司	业务及管理费	2,444,615.10	2,294,397.76
	利息收入	4,347,882.92	3,118,114.81
中国信达资产管理股份有限公司	业务及管理费	5,429,004.85	1,992,452.08
	利息支出	1,088,149.26	197,894.49
上海信达立人投资管理有限公司	业务及管理费	248,125.32	124,062.66
大同煤矿集团有限责任公司	利息支出	6,648.82	6,249.38
信达地产股份有限公司	利息支出	41,778.74	1,881.57
晋能控股煤业集团有限公司	利息收入	-	2,993,359.39
合计		41,972,183.88	47,772,963.79

九、关联方及关联交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（7）关联方购买本集团发起的产品

关联方	项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中国信达资产管理 股份有限公司	信达信和 2019 年第一期 1 号资产支持专项计划	300,000,000.00	200,000,000.00
	信达信和 2020 年第一期 1 号资产支持专项计划	253,260,000.00	114,000,000.00
	信达信润 2020 年第一期 2 号资产支持专项计划（疫情 防控 abs）	19,420,000.00	19,420,000.00
	信达明远 1 号资产支持专项计划	18,570,000.00	-
	信达致远 4 号资产支持专项计划	18,250,000.00	-
	信达信泽 2019 年第一期 6 号资产支持专项计划	16,620,000.00	16,620,000.00
	信达致远 6 号资产支持专项计划	16,410,000.00	-
	信达明远 3 号资产支持专项计划	16,130,000.00	-
	信达信泽 2019 年第一期 5 号	15,740,000.00	15,740,000.00
	信达信润 2020 年第一期 4 号资产支持专项计划	15,690,000.00	15,690,000.00
	信达致远 5 号资产支持专项计划	15,240,000.00	-
	信达致远 3 号资产支持专项计划	12,410,000.00	-
	信达信润 2020 年第一期 1 号资产支持专项计划（疫情 防控 abs）	12,250,000.00	12,250,000.00
	信达致远 8 号资产支持专项计划	11,890,000.00	-
	信达致远 9 号资产支持专项计划	11,510,000.00	-
	信达致远 7 号资产支持专项计划	11,410,000.00	-
	信达明远 2 号资产支持专项计划	10,150,000.00	-
	信达明远 4 号资产支持专项计划	10,150,000.00	-
	广州机场高速公路车辆通行费收益权资产支持专项计划	-	55,000,000.00
	枣矿发电 1 号收费收益权资产支持专项计划	-	35,000,000.00
	信达信泽 2019 年第一期 4 号资产支持专项计划	-	19,660,000.00
	信达致远 1 号资产支持专项计划	-	18,320,000.00
	信达信润 2020 年第一期 3 号资产支持专项计划（疫情 防控 abs）	-	18,140,000.00
	信达信润 2020 年第一期 5 号资产支持专项计划	-	17,840,000.00
	信达宁远 2018 年第二期 4 号资产支持专项计划	-	16,400,000.00
	信达信泽 2019 年第一期 1 号资产支持专项计划	-	14,930,000.00
	信达信泽 2019 年第一期 2 号资产支持专项计划	-	14,850,000.00
	信达致远 2 号资产支持专项计划	-	13,710,000.00
	信达信润 2020 年第一期 6 号资产支持专项计划	-	13,540,000.00
	信达信泽 2019 年第一期 3 号资产支持专项计划	-	12,570,000.00
	信达宁远 2018 年第二期 3 号资产支持专项计划	-	10,920,000.00
合计		785,100,000.00	654,600,000.00

九、关联方及关联交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

（8）与关联方的债权债务往来

关联方	项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
中信银行股份有限公司	银行存款	221,870,418.23	394,730,745.94
中国信达资产管理股份 有限公司	代理买卖证券款	220,628,511.33	101,858,435.51
	其他应收款	-	460,000.00
	应收款项	450,000.00	48,132,651.00
南洋商业银行（中国）有限公司	银行存款	193,736,084.90	177,722,898.13
	其他应付款	657,951.50	1,149,896.18
	应收款项	3,750,507.47	11,144,132.86
	应收款项	27,052,169.88	24,022,537.00
芜湖信泽润投资管理合伙企业（有限合伙）	其他应收款	-	870,000.00
信达兴融 4 号集合资产管理计划	应收款项	20,600,381.27	413,269.52
晋能控股煤业集团有限公司	应收款项	15,410,000.00	19,880,000.00
	应收利息	-	532,603.61
International High Grade Fund B,L.P.	应收款项	9,472,526.00	-
Sinoday Limited	其他应付款	7,900,748.42	18,283,662.80
深圳市国威股权投资 中心（有限合伙）	应收款项	5,656,250.00	5,656,250.00
芜湖信石信冶投资管理合伙企业（有限合伙）	应收款项	2,432,926.61	4,000,000.00
宁波沁融股权投资合伙企业（有限合伙）	应收款项	1,431,884.25	1,146,437.55
宁波信达天风投资合伙企业（有限合伙）	应收账款	1,330,560.00	-
证券行业支持民企发展系列之信达证券鑫泰 1 号单 一资产管理计划	应收账款	692,741.97	-
信达证券裕呈 2 号集合资产管理计划	应收账款	118,002.11	-
证券行业支持民企发展系列之信达证券泽鑫 1 号单 一资产管理计划	应收账款	104,805.58	-
信渝 1 号定向资产管理计划	应收账款	34,356.19	-
信达证券裕享 1 号单一资产管理计划	应收账款	33,238.50	-
宁波达泰投资合伙企业（有限合伙）	应收款项	30,912.12	-
信达投资有限公司	代理买卖证券款	8,593.68	27,453,583.00
信达地产股份有限公司	代理买卖证券款	5,865.63	9,455.19
宁波信达汉石投资管理有限公司	应收账款	4,477.66	-
合计		733,413,913.30	837,466,558.29

九、关联方及关联交易（续）

5. 本集团与关联方的主要交易（续）

(9) 受托管理的其他关联方产品

关联方	项目	2021年12月31日	2020年12月31日
中国信达资产管理股份有限公司	信达证券定向资产管理计划[2011]018号	19,113,041,440.29	11,615,332,229.61
中国信达资产管理股份有限公司	信达兴融4号集合资产管理计划	2,602,428,665.84	127,027,521.76
中国信达资产管理股份有限公司	证券行业支持民企发展系列之信达证券泽鑫1号单一资产管理计划	701,652,897.17	-
中国信达资产管理股份有限公司	证券行业支持民企发展系列之信达证券鑫泰1号单一资产管理计划	537,861,445.37	-
南洋商业银行（中国）有限公司	信达-南商1号定向资产管理计划资产管理合同	450,394,898.94	805,390,464.46
中国信达资产管理股份有限公司	证券行业支持民企发展系列之信达证券2号FOF单一资产管理计划	421,303,738.36	421,303,126.61
证券行业支持民企发展系列之信达证券2号FOF单一资产管理计划	信达证券裕享1号单一资产管理计划	267,665,634.44	-
证券行业支持民企发展系列之信达证券2号FOF单一资产管理计划	信达证券管泽1号集合资产管理计划	168,782,878.78	168,782,366.60
证券行业支持民企发展系列之信达证券7号FOF单一资产管理计划	信达证券裕呈2号单一资产管理计划	100,565,133.22	-
中国信达资产管理股份有限公司	证券行业支持民企发展系列之信达证券7号FOF单一资产管理计划	93,644,641.77	291,524,716.28
南洋商业银行（中国）有限公司	[2016]086号_南商2号定向资产管理计划	6,445,948.74	3,643,268,282.46
中国信达资产管理股份有限公司	信渝1号定向资产管理计划资产管理合同	77,768.38	580,648,394.13
中国信达资产管理股份有限公司	信达-信源1号定向资产管理计划	-	178,047,105.29
南洋商业银行（中国）有限公司	信达证券南商5号单一资产管理计划	-	2,986.27
宁波信达汉石投资管理有限公司	现金宝集合资产管理计划	-	390,000.00
幸福人寿保险股份有限公司	[2014]053号-信达证券定向资产管理计划	-	284,387,960.50
合计		24,463,865,091.30	18,116,105,153.97

九、关联方及关联交易（续）

6. 关键管理人员薪酬

关联方	2021 年度累计数 人民币千元	2020 年累计数 人民币千元
关键管理人员薪酬	29,533.71	30,689.08

关键管理人员指有权利并负责进行计划、指挥和控制企业活动的人员，包括董事、监事、总经理、财务总监、主管各项事务的副总经理，以及行使类似政策职能的人员。

7. 关联方相互信用担保

本公司未与关联方公司互相提供重大担保。

8. 本集团参与的关联方年金计划

本集团截至 2021 年 12 月 31 日止经批准，支付人民币 56,903,012.81 元至中国信达资产管理股份有限公司企业年金计划（2020 年度：人民币 6,740,524.26 元）。

本集团与中国信达资产管理股份有限公司设立的企业年金计划除正常的供款外，未发生其他关联交易。

十、 风险管理

1. 金融工具计量基础分类表

2021年12月31日					
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		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	作为套期关系一部分的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	16,641,893,283.34	-	-	-	-
结算备付金	3,301,575,711.95	-	-	-	-
融出资金	11,329,132,298.52	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	28,822,425.38	-
存出保证金	2,202,855,062.66	-	-	-	-
应收款项	394,548,615.87	-	-	-	-
买入返售金融资产	244,690,331.31	-	-	-	-
应收利息	1,349,796.16	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	26,635,172,895.54	-
债权投资	528,346,260.37	-	-	-	-
其他债权投资	-	1,527,612,411.78	-	-	-
其他金融资产	512,694,368.22	-	-	-	-
合计	35,157,085,728.39	1,527,612,411.78	-	26,663,995,320.92	-

2020年12月31日					
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		以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	作为套期关系一部分的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	15,818,058,050.83	-	-	-	-
结算备付金	3,121,792,836.70	-	-	-	-
融出资金	10,080,197,125.07	-	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	2,436.12	-
存出保证金	1,946,978,340.59	-	-	-	-
应收款项	520,459,172.63	-	-	-	-
买入返售金融资产	696,107,708.79	-	-	-	-
应收利息	9,893,007.80	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	8,618,596,336.02	-
债权投资	581,012,679.63	-	-	-	-
其他债权投资	-	4,426,113,229.35	-	-	-
其他金融资产	113,224,665.58	-	-	-	-
合计	30,940,745,247.03	4,426,113,229.35	-	8,618,598,772.14	-

十、 风险管理（续）

1. 金融工具计量基础分类表（续）

2021年12月31日			
金融负债	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		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	作为套期关系一部分的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
拆入资金	6,905,508,916.34	-	-
长期借款	448,698,880.00	-	-
交易性金融负债	-	371,320,087.29	-
应付短期融资款	1,761,799,361.03	-	-
卖出回购金融资产款	8,122,577,086.59	-	-
代理买卖证券款	17,826,231,827.94	-	-
应付款项	140,352,508.67	-	-
应付债券	13,360,777,854.22	-	-
其他金融负债	956,349,780.94	-	-
合计	49,522,296,215.73	371,320,087.29	-

2020年12月31日			
金融负债	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益	
		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	作为套期关系一部分的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
拆入资金	2,101,261,186.53	-	-
短期借款	71,539,400.00	-	-
应付短期融资款	3,163,290,691.41	-	-
长期借款	546,056,032.00	-	-
交易性金融负债	-	62,606,701.71	-
衍生金融负债	-	12,243,265.01	-
卖出回购金融资产款	1,225,674,225.41	-	-
代理买卖证券款	16,713,168,276.77	-	-
应付款项	66,746,669.57	-	-
应付债券	9,267,603,677.48	-	-
其他金融负债	786,317,718.97	-	-
合计	33,941,657,878.14	74,849,966.72	-

十、 风险管理（续）

2. 风险管理政策和组织架构

（1）风险管理目标和政策

本集团从事风险管理的目标是在风险和收益之间取得适当的平衡，将风险对本集团经营业绩的负面影响降低到最低水平，使股东利益最大化。基于该风险管理目标，本集团风险管理的基本策略是确定和分析本集团所面临的各种风险，建立适当的风险承受底线、进行风险管理并及时可靠地对各种风险进行计量、监测，将风险控制在限定的范围之内。

本集团在日常经营活动中所涉及的风险主要是市场风险、信用风险及流动性风险。本集团制定了相关风险管理政策和程序来识别及分析这些风险，并设定适当的风险指标、风险限额、风险政策及内部控制流程，通过信息系统持续监控来管理上述各类风险。

（2）风险管理组织架构

本集团风险管理的组织结构包括两个方面：法人治理结构和风险管理组织结构。

法人治理结构

董事会是本集团风险管理的最高决策机构，制定公司风险管理的战略、目标和风险管理的基本管理制度；审定并下达公司总体的风险容忍度和风险限额；对公司经营管理层的风险管理执行情况进行监督和检查。董事会下设风险管理委员会，负责协助董事会制定公司风险管理的战略、目标和基本的风险管理制度，拟定公司总体风险容忍度和风险限额，对重大风险事项进行评估，并向董事会提出改进和完善建议，督促经营管理层执行风险管理政策。经营管理层是风险管理策略的最终执行人。

董事会下设合规与风险管理委员会，依据法律、法规及公司章程对经营管理层履行风险管理职责的情况进行监督。

风险管理组织结构

法律合规部与风险管理部负责对公司各项业务的市场风险、操作风险、信用风险进行评估、量化监控及管理，逐步实现经济资本的合理配置，并对公司的合规风险进行管理；财务会计部是流动性风险管理的归口部门；各业务部门负责贯彻公司风险管理战略和政策，识别、监督和控制风险，树立全面风险管理意识。

十、 风险管理（续）

3. 信用风险

信用风险是指交易对手未按照约定履行义务、履约可能性降低或信用品种由于信用评级降低等情形给资产价值造成损失的可能性。本集团面临信用风险的资产主要是固定收益类金融资产、融资融券金融资产，以及代理客户买卖证券及期货交易。

固定收益类金融资产包括货币资金、结算备付金、融出资金、债券投资等，其信用风险主要指交易对手违约风险和标的证券发行主体违约风险。

本集团的货币资金主要存放在国有商业银行或股份制商业银行；结算备付金存放在中国证券登记结算有限责任公司，其面临的信用风险相对较低。

为控制自营业务产生的信用风险，本集团在交易所进行的交易均于中国证券登记结算有限责任公司完成证券交收和款项清算，因此违约风险发生的可能性较小；在银行间同业市场交易前均对交易对手进行信用评估，并选择信用等级良好的对手方进行交易，以控制相应的信用风险。本集团所投资的债券评级均有严格的要求，本集团持有的债券除私募债等为B级，占债券投资总规模的比例为1%外，其他全部为A级或以上级别。因此本集团认为上述自营业务面临的信用风险并不重大。

融资融券金融资产包括客户融资买入金额和融券卖出金额。这些金融资产主要的信用风险来自于交易对手未能及时支付本息而违约的风险。本集团制定了严格的平仓制度，并对融资融券客户的信用账户执行整体监控，根据客户信用交易风险状况设置补仓维持担保比例和平仓维持担保比例两条预警线，根据维持担保比例对客户信用账户资产负债进行监控，确保担保资产充足。根据本集团融资融券业务控制指标管理实施细则，当客户信用账户的维持担保比例低于补仓维持担保比例时（150%），本集团有权限制客户的融资买入、融券卖出等增加负债的交易行为，直到其维持担保比例达到补仓维持担保比例以上。当客户信用账户的维持担保比例低于平仓维持担保比例（130%）时（T日），本集团通知客户在一定期限内追加担保物或自行减仓并使其信用账户的维持担保比例在T+1日达到135%之上，否则，本集团将于T+2日进行强制平仓处理。

本集团的信用风险还来自本集团的代理客户买卖证券及期货交易。若本集团没有提前要求客户依法缴足交易保证金，在结算当日客户的资金不足以支付交易所需的情况下，或客户资金由于其他原因出现缺口，本集团有责任代客户进行结算而造成信用损失。为控制代理客户买卖证券及期货交易业务产生的信用风险，本集团代理客户进行上述交易均以全额保证金结算。通过全额保证金结算的方式在很大程度上控制了经纪业务相关的信用风险。

十、 风险管理（续）

3. 信用风险（续）

预期信用损失评估

本集团对于按照简化计量方法计量的金融工具之外，初始按照相当于该金融工具未来12个月内预期信用损失的金额计量其损失准备。未来12个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后12个月内(若金融工具的预计存续期少于12个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。如果该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团将按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

整个存续期内或未来12个月内的预期信用损失均基于金融工具本身的性质，以单项金融工具或金融工具组合进行计算。本集团对于金融工具整个存续期内的预期信用损失主要采用单项评估方法。

本集团已经制定了相应的预期信用损失政策，于资产负债表日，本集团通过考虑金融工具剩余期间内违约风险的变化，对金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加进行评估。基于以上程序，本集团将债务工具投资分为以下阶段：

第一阶段：当债务工具投资初始确认时，本集团确认未来12个月内的预期信用损失。第一阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第二阶段重分类至第一阶段的投资。

第二阶段：当债务工具投资的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团确认整个存续期内预期信用损失。第二阶段的债务工具投资也包括因信用风险改善而由第三阶段重分类至第二阶段的投资。

第三阶段：已经发生信用减值的债务工具投资。本集团确认整个存续期内的信用减值。

本集团合理预期金融资产合同现金流量不再能够全部或部分收回的，直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的(部分)终止确认。

估计预期信用损失时，本集团会考虑不同的情景。每种情景与不同的违约概率关联。不同情景的评估考虑了违约债务的偿还方式，包括债务工具偿还的可能性、担保物的价值或者处置资产可能回收的金额。

十、 风险管理（续）

3. 信用风险（续）

信用风险显著增加判断标准

本集团在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑在无须付出不必要的额外成本或努力即可获得合理且有依据的信息，包括基于本集团历史数据的定性和定量分析、内外部信用风险评级以及前瞻性信息。本集团以单项金融工具或者具有相似信用风险特征的金融工具组合为基础，通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的变化情况。

本集团评估金融工具的信用风险是否已发生显著增加时主要考虑的因素有：

- 同一金融工具或具有相同预计存续期的类似金融工具的信用风险的外部市场指标是否发生显著变化；
- 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- 预期将导致债务人履行其偿债义务能力发生显著变化的业务、财务或经济状况的不利变化；
- 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- 作为债务抵押的担保物价值或第三方提供的担保或信用增级质量是否发生显著变化；
- 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化；
- 无论采用何种方式评估信用风险是否显著增加，如果合同付款逾期超过（含）30日，则通常可以推定金融资产的信用风险显著增加，除非以合理成本即可获得合理且有依据的信息，证明即使逾期超过30日，信用风险仍未显著增加。

已发生信用减值资产的定义

为确定是否发生信用减值，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定量、定性指标。金融资产发生信用减值，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。如果一项金融工具逾期超过（含）90日，则应推定该金融工具已发生违约，除非有合理且有依据的信息，表明以更长的逾期时间作为违约标准更为恰当。

预期信用损失计量的参数

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

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。本集团基于历史违约数据、内部及外部评级信息、前瞻性信息等因素估计违约概率；
- 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。违约损失率以违约发生时风险敞口损失的百分比表示；
- 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

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。本集团通过进行历史数据分析，识别出影响各业务类型信用风险及预期信用损失的关键经济指标，定期根据经济指标预测以及专家评估，确定前瞻性信息对违约概率等参数的影响。

十、 风险管理（续）

4. 市场风险

本集团涉及的市场风险是指持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括利率风险、汇率风险和其他价格风险。

（1）利率风险

利率风险是指本集团的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要为银行存款、结算备付金及债券投资等。本集团利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具，采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，当利率发生合理、可能的变动时，将对利润总额和权益产生的影响。本集团债券投资主要为企业债、地方政府债等债券品种，本集团通过配置投资组合的久期、凸性等来降低组合的利率风险。证券经纪业务客户资金存款和代理买卖证券款币种与期限相互匹配，本集团认为经纪业务的利率敏感性资产和负债的币种与期限结构基本匹配，利率风险可控。

本集团报告期间按合同约定的重新定价日或到期日（以较早者为准）列示的承担利率风险的金融工具如下：

	2021年12月31日				非生息	合计
	3个月内	3个月至12个月	1年至5年	5年以上		
金融资产						
货币资金	16,641,855,681.56	-	-	-	37,601.78	16,641,893,283.34
结算备付金	3,301,575,711.95	-	-	-	-	3,301,575,711.95
融出资金	3,757,801,855.38	7,571,330,443.14	-	-	-	11,329,132,298.52
衍生金融资产	-	-	-	-	28,822,425.38	28,822,425.38
存出保证金	2,202,855,062.65	-	-	-	-	2,202,855,062.65
应收款项	-	-	-	-	394,548,615.87	394,548,615.87
买入返售金融资产	1,888,506.17	98,320,665.33	-	-	144,481,159.81	244,690,331.31
应收利息	-	-	-	-	1,349,796.16	1,349,796.16
交易性金融资产	109,545,610.52	2,910,770,574.16	13,808,851,997.61	605,591,552.21	9,200,413,161.04	26,635,172,895.54
债权投资	-	528,346,260.37	-	-	-	528,346,260.37
其他债权投资	60,715,365.24	154,136,230.85	1,312,760,815.69	-	-	1,527,612,411.78
其他金融资产	-	-	-	-	512,694,368.22	512,694,368.22
小计	26,076,237,793.47	11,262,904,173.85	15,121,612,813.30	605,591,552.21	10,282,347,128.26	63,348,693,461.09
金融负债						
拆入资金	6,905,508,916.34	-	-	-	-	6,905,508,916.34
应付短期融资款	1,741,563,990.62	20,235,370.41	-	-	-	1,761,799,361.03
交易性金融负债	321,158,673.81	50,161,413.48	-	-	-	371,320,087.29
卖出回购金融资产款	8,122,577,086.59	-	-	-	-	8,122,577,086.59
代理买卖证券款	13,775,288,237.96	-	-	-	4,050,943,589.98	17,826,231,827.94
应付款项	-	-	-	-	140,352,508.67	140,352,508.67
长期借款	-	-	448,698,880.00	-	-	448,698,880.00
应付债券	1,761,456,166.20	4,453,441,060.49	7,145,880,627.53	-	-	13,360,777,854.22
其他金融负债	-	-	-	-	973,499,658.01	973,499,658.01
小计	32,627,553,071.52	4,523,837,844.38	7,594,579,507.53	-	5,164,795,756.66	49,910,766,180.09
净敞口	(6,551,315,278.05)	6,739,066,329.47	7,527,033,305.77	605,591,552.21	5,117,551,371.60	13,437,927,281.00

信达证券股份有限公司
财务报表附注（续）
2021年度

人民币元

十、 风险管理（续）

4. 市场风险（续）

（1）利率风险（续）

	2020年12月31日					合计
	3个月内	3个月至12个月	1年至5年	5年以上	非生息	
金融资产						
货币资金	15,768,003,432.86	50,000,000.00	-	-	54,617.97	15,818,058,050.83
结算备付金	3,121,792,836.70	-	-	-	-	3,121,792,836.70
融出资金	3,072,693,036.83	6,991,816,064.86	-	-	15,688,023.38	10,080,197,125.07
衍生金融资产	-	-	-	-	2,436.12	2,436.12
存出保证金	94,226,961.46	-	-	-	1,852,751,379.13	1,946,978,340.59
应收款项	-	-	-	-	520,459,172.63	520,459,172.63
买入返售金融资产	141,839,525.89	313,994,293.29	-	-	240,273,889.61	696,107,708.79
应收利息	-	-	-	-	9,893,007.80	9,893,007.80
交易性金融资产	11,522,927.15	148,383,876.19	1,632,121,446.26	22,046,290.48	6,804,521,795.94	8,618,596,336.02
债权投资	-	51,139,335.08	529,873,344.55	-	-	581,012,679.63
其他债权投资	-	640,635,587.57	3,656,737,260.04	128,740,381.74	-	4,426,113,229.35
其他金融资产	-	-	-	-	113,224,665.58	113,224,665.58
小计	22,210,078,720.89	8,195,969,156.99	5,818,732,050.85	150,786,672.22	9,556,868,988.16	45,932,435,589.11
金融负债						
短期借款	-	71,539,400.00	-	-	-	71,539,400.00
拆入资金	2,101,261,186.53	-	-	-	-	2,101,261,186.53
应付短期融资款	1,860,977,114.33	1,302,313,577.08	-	-	-	3,163,290,691.41
交易性金融负债	1,751,682.81	60,855,018.90	-	-	-	62,606,701.71
衍生金融负债	-	-	-	-	12,243,265.01	12,243,265.01
卖出回购金融资产款	1,225,674,225.41	-	-	-	-	1,225,674,225.41
代理买卖证券款	13,174,587,035.76	-	-	-	3,538,581,241.01	16,713,168,276.77
应付款项	-	-	-	-	66,746,669.57	66,746,669.57
长期借款	-	84,164,000.00	461,892,032.00	-	-	546,056,032.00
应付债券	-	936,499,724.16	8,331,103,953.32	-	-	9,267,603,677.48
其他金融负债	-	-	-	-	786,317,718.97	786,317,718.97
小计	18,364,251,244.84	2,455,371,720.14	8,792,995,985.32	-	4,403,888,894.56	34,016,507,844.86
净敞口	3,845,827,476.05	5,740,597,436.85	(2,974,263,934.47)	150,786,672.22	5,152,980,093.60	11,915,927,744.25

十、 风险管理（续）

4. 市场风险（续）

（2）汇率风险

汇率风险主要为本集团的财务状况和现金流量受汇率波动的影响。本集团持有的外币资产及负债占整体的资产及负债比重并不重大，本集团绝大部分赚取收入的业务均以人民币进行交易。因此本集团认为面临的汇率风险并不重大。

（3）其他价格风险

价格风险是指因市场价格变动利率风险或汇率风险引起的变动除外而引起的金融工具未来现金流量公允价值变动的风险，不论该变动是由于个别金融工具或其本集团的特定因素引起的，还是某些影响整个交易市场中的所有类似金融工具的因素引起的。

本集团持有的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和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产的投资在资产负债表日以公允价值计量。因此，本集团承担着证券市场变动的风险。本集团采取持有多种权益证券组合的方式降低权益证券投资的价格风险。

十、 风险管理（续）

4. 市场风险（续）

（3） 其他价格风险（续）

敏感性分析

假设权益类投资的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对利润总额和不考虑企业所得税影响的其他综合收益的影响如下：

本集团

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
<u>市价变化</u>	<u>利润总额</u> 人民币千元	<u>其他综合收益</u> 人民币千元	<u>利润总额</u> 人民币千元	<u>其他综合收益</u> 人民币千元
市价上升 10%	722,128.20	-	652,502.21	-
市价下降 10%	(722,128.20)	-	(652,502.21)	-

由于权益类投资存在非系统性风险，上述敏感性分析可能与实际情况存在差异。

5. 流动性风险

流动性风险是指本集团持有的金融工具不能以合理的价格迅速变现而遭受损失及无法偿还到期债务的风险。本集团通过持有大部分的现金及银行存款等具有较强流动性的资产，满足在到期日的融资承诺或客户提取资金的需求。本集团大部分负债为证券经纪业务产生的代理买卖证券款，在实行三方存管后，代理买卖证券款由托管银行监控，证券公司不能支配和挪用，流动性得到充分保障。本集团可以通过卖出回购操作应对流动性需求，本集团持有的现金及现金等价物充足，足以应对未来期间经营计划所作出的承诺。

十、 风险管理 (续)

5. 流动性风险 (续)

本集团持有的金融负债及租赁负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下:

	已逾期/无期限	即期偿还	3 个月内	2021 年 12 月 31 日 3 个月至 12 个月	1 年至 5 年	5 年以上	合计
金融负债							
拆入资金	-	-	6,918,579,694.44	-	-	-	6,918,579,694.44
应付短期融资款	-	-	1,743,187,599.67	20,708,054.79	-	-	1,763,895,654.46
短期借款	-	-	-	-	-	-	-
交易性金融负债	-	-	321,158,673.81	50,161,413.48	-	-	371,320,087.29
卖出回购金融资产款	-	-	8,125,865,491.55	-	-	-	8,125,865,491.55
代理买卖证券款	-	17,826,231,827.94	-	-	-	-	17,826,231,827.94
应付款项	140,352,508.67	-	-	-	-	-	140,352,508.67
长期借款	-	-	-	-	463,380,517.82	-	463,380,517.82
应付债券	-	-	1,930,318,328.00	4,640,994,728.00	7,374,700,000.00	-	13,946,013,056.00
租赁负债	-	-	30,616,552.21	69,138,588.56	125,915,396.35	2,129,001.76	227,799,538.88
其他金融负债	973,499,658.01	-	-	-	-	-	973,499,658.01
小计	1,113,852,166.68	17,826,231,827.94	19,069,726,339.68	4,781,002,784.83	7,963,995,914.17	2,129,001.76	50,385,617,947.77

十、 风险管理 (续)

5. 流动性风险 (续)

本集团持有的金融负债及租赁负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下: (续)

	已逾期/无期限	即期偿还	3个月内	2020年12月31日 3个月至12个月	1年至5年	5年以上	合计
金融负债							
拆入资金	-	-	2,105,159,722.23	-	-	-	2,105,159,722.23
短期借款	-	-	-	73,192,463.97	-	-	73,192,463.97
应付短期融资款	-	-	1,884,975,541.62	1,322,793,850.58	-	-	3,207,769,392.20
交易性金融负债	-	-	1,780,624.65	62,720,046.64	-	-	64,500,671.29
衍生金融负债	12,243,265.01	-	-	-	-	-	12,243,265.01
卖出回购金融资产款	-	-	1,229,862,504.90	-	-	-	1,229,862,504.90
代理买卖证券款	-	16,713,168,276.77	-	-	-	-	16,713,168,276.77
应付款项	66,746,669.57	-	-	-	-	-	66,746,669.57
长期借款	-	-	-	84,164,000.00	480,727,914.02	-	564,891,914.02
应付债券	-	-	-	1,275,704,657.53	8,865,500,027.40	-	10,141,204,684.93
租赁负债	-	-	37,742,173.60	85,229,734.36	155,220,637.36	2,624,500.41	280,817,045.73
其他金融负债	786,317,718.97	-	-	-	-	-	786,317,718.97
小计	865,307,653.55	16,713,168,276.77	5,259,520,567.00	2,903,804,753.08	9,501,448,578.78	2,624,500.41	35,245,874,329.59

十、 风险管理（续）

6. 资本管理

本集团资本管理的目标如下：

- （1）建立以净资本为核心的风险控制指标体系以确保满足外部监管要求；
- （2）保证本集团持续经营的能力，以保持持续对股东和其他利益关系方的回报；
- （3）保持经营发展所需的充足资本支持。

本公司按照中国证监会相关规定计算净资本，编制、报送风险监管报表。其中，净资本是指在证券公司净资产的基础上，按照变现能力对资产负债项目及其他项目进行风险调整后得出的综合性风险监管指标。

同时，本公司建立与风险监管指标相适应的内部控制制度，建立动态的风险监控和资本补足机制，确保净资本等风险监管指标持续符合标准。本公司每月向当地监管机构报送月度风险监管报表。

于2020年12月31日及2021年12月31日，本公司符合外部监管要求的资本管理目标。

十一、金融资产及负债的公允价值管理

1. 以公允价值计量的资产和负债

下表列示了本集团按三个层次进行估值的公允价值计量的金融工具：

	2021年12月31日			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
衍生金融资产	-	-	28,822,425.38	28,822,425.38
为交易目的而持有的金融资产				
债券	298,936,826.23	14,820,384,449.29	9,804,500.00	15,129,125,775.52
股票/股权投资	2,207,826.99	-	315,437,375.34	317,645,202.33
基金	5,523,347,567.67	20,311,091.45	994,001,877.51	6,537,660,536.63
集合资管计划	-	365,976,254.04	-	365,976,254.04
信托计划	-	-	706,466,831.05	706,466,831.05
同业存单	-	1,268,873,952.00	-	1,268,873,952.00
理财产品	-	100,000,000.00	-	100,000,000.00
资产支持证券	-	-	1,054,062,342.25	1,054,062,342.25
其他	-	-	1,155,362,001.72	1,155,362,001.72
小计	5,824,492,220.89	16,575,545,746.78	4,235,134,927.87	26,635,172,895.54
其他债权投资				
债券	236,061,827.71	1,246,360,278.65	45,190,305.42	1,527,612,411.78
金融资产合计	6,060,554,048.60	17,821,906,025.43	4,309,147,658.67	28,191,607,732.70
交易性金融负债	-	371,320,087.29	-	371,320,087.29
金融负债合计	-	371,320,087.29	-	371,320,087.29
金融工具净额	6,060,554,048.60	17,450,585,938.14	4,309,147,658.67	27,820,287,645.41

	2020年12月31日			合计
	第一层次	第二层次	第三层次	
衍生金融资产	-	-	2,436.12	2,436.12
为交易目的而持有的金融资产				
债券	236,606,527.38	1,261,163,079.57	18,926,695.00	1,516,696,301.95
股票/股权投资	1,108,487,636.88	-	1,608,521,910.23	2,717,009,547.11
基金	3,014,448,408.11	37,315,189.45	495,625,559.50	3,547,389,157.06
集合资管计划	-	273,706,364.62	-	273,706,364.62
信托计划	-	-	211,665,634.00	211,665,634.00
资产支持证券	-	-	352,129,331.28	352,129,331.28
小计	4,359,542,572.37	1,572,184,633.64	2,686,869,130.01	8,618,596,336.02
其他债权投资				
债券	531,933,640.21	3,894,179,589.14	-	4,426,113,229.35
金融资产合计	4,891,476,212.58	5,466,364,222.78	2,686,871,566.13	13,044,712,001.49
交易性金融负债				
与股指挂钩的收益凭证	-	62,606,701.71	-	62,606,701.71
衍生金融负债	-	-	12,243,265.01	12,243,265.01
金融负债合计	-	62,606,701.71	12,243,265.01	74,849,966.72
金融工具净额	4,891,476,212.58	5,403,757,521.07	2,674,628,301.12	12,969,862,034.77

十一、金融资产及负债的公允价值管理（续）

2. 公允价值估值

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。以下方法和假设用于估计公允价值。

（1）第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

对于存在活跃市场的为交易目的而持有的金融资产和其他债权投资其公允价值是按资产负债表日的市场报价确定的。

（2）第二层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于为交易目的而持有的金融资产和其他债权投资中的债券投资的公允价值是采用相关债券登记结算机构估值系统的报价。相关报价机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。

对于为交易目的而持有的金融资产、其他债权投资、指定为以公允价值计量的金融资产中不存在公开市场的债务及结构化主体，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、投资标的市价等估值参数。

截至 2021 年及 2020 年，本集团上述持续第二层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

（3）第三层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

对于衍生金融资产、上市股权投资、非上市股权投资及结构化主体，本集团从交易对手处询价或者采用估值技术来确定其公允价值，估值技术包括现金流折现法、市场比较法和期权定价模型等。其公允价值的计量采用了重要的不可观察参数，比如波动率、流动性折扣等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

截至 2021 年及 2020 年，本集团上述持续第三层次公允价值计量所使用的估值技术并未发生变更。

十一、金融资产及负债的公允价值管理（续）

2. 公允价值估值（续）

（3）第三层次公允价值计量项目采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息（续）

第三层次公允价值计量的量化信息如下：

2021年12月31日	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
衍生金融资产	28,822,425.38	期权定价模型	标的工具波动率	标的工具波动率越高，公允价值越高
债券	54,994,805.42	违约回收率	预计可回收金额	预计可回收金额越高，公允价值越高
新三板股票	28,191,505.93	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
限售股票	287,245,869.41	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
/非上市股权投资				
基金	994,001,877.51	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
资产支持证券	1,054,062,342.25	现金流量折现法	未来现金流/现值系数	未来现金流越大，公允价值越高 现值系数越大，公允价值越低
信托计划	706,466,831.05	现金流量折现法	未来现金流/现值系数	未来现金流越大，公允价值越高 现值系数越大，公允价值越低
其他	1,155,362,001.72	现金流量折现法	未来现金流/现值系数	未来现金流越大，公允价值越高 现值系数越大，公允价值越低
合计	4,309,147,658.67			
2020年12月31日	公允价值	估值技术	不可观察输入值	对公允价值的影响
衍生金融资产	2,436.12	期权定价模型	标的工具波动率	标的工具波动率越大，公允价值越高
债券	18,926,695.00	违约回收率	预计可回收金额	预计可回收金额越高，公允价值越高
新三板股票	202,502,331.15	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
限售股票/非上市股			流动性折扣/	流动性折扣越大，公允价值越低；
权投资	1,406,019,579.08	市场法	市场乘数	市场乘数越高，公允价值越高
基金	495,625,559.50	市场法	流动性折扣	流动性折扣越大，公允价值越低
资产支持证券	352,129,331.28	现金流量折现法	未来现金流/现值系数	未来现金流越大，公允价值越高 现值系数越大，公允价值越低
信托计划	211,665,634.00	现金流量折现法	未来现金流/现值系数	未来现金流越大，公允价值越高 现值系数越大，公允价值越低
金融资产合计	2,686,871,566.13			
衍生金融负债	12,243,265.01	期权定价模型	标的工具波动率	标的工具波动率越大，公允价值越高
金融负债合计	12,243,265.01			

十一、金融资产及负债的公允价值管理（续）

3. 公允价值计量的调节

持续的第三层次公允价值计量的调节信息如下：

	交易性金融资产	以公允价值变动且其变动计入 其他综合收益的金融资产
2021年1月1日	2,686,869,130.01	-
确认为损益	292,303,879.02	-
买入	3,406,435,978.80	-
出售	(2,150,474,059.96)	-
从其他层次转入本层次		45,190,305.42
2021年12月31日	4,235,134,927.87	45,190,305.42
本集团于2021年确认的利得或损失计入损益：		
- 计入公允价值变动损益	386,003,900.89	-
- 计入投资收益	(93,700,021.87)	-
- 计入信用减值损失*	-	51,109,693.13

*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损失不影响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账面价值。

	交易性金融资产	以公允价值变动且其变动计入 其他综合收益的金融资产
2020年1月1日	1,087,348,267.27	-
确认为损益	(239,583,787.37)	-
买入	2,626,979,967.51	-
出售	(787,875,317.40)	-
从其他层次转入本层次	-	-
2020年12月31日	2,686,869,130.01	-
本集团于2020年确认的利得或损失计入损益：		
- 计入公允价值变动损益	(249,381,282.93)	-
- 计入投资收益	9,797,495.56	-
- 计入信用减值损失	-	-

十一、金融资产及负债的公允价值管理（续）

4. 资产负债表日不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债的公允价值层次

本集团财务报表中按摊余成本计量的金融资产和金融负债包括摊余成本计量的金融资产和长期借款、应付债券等。本集团管理层认为，按摊余成本计量的金融资产和金融负债的账面价值接近该等资产及负债的公允价值。

5. 公允价值层次的转换

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

2021 年度，本集团持有的按公允价值计量的金融工具从第二层次转为第三层次为人民币 45,190,305.42 元。

2020 年度，本集团持有的按公允价值计量的金融工具在各层次之间无重大转换。

十二、或有事项

截至资产负债表日，本集团及本公司并无需披露的或有事项。

十三、租赁

作为承租人

	2021 年	
	本集团	本公司
租赁负债利息费用	10,777,967.98	6,714,024.43
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	1,121,655.67	1,121,655.67
计入当期损益的采用简化处理的低价值租赁费用	919,617.66	813,976.66
与租赁相关的总现金流出	114,879,552.74	120,385,061.40

	2020 年	
	本集团	本公司
租赁负债利息费用	11,012,930.74	10,118,938.47
计入当期损益的采用简化处理的短期租赁费用	797,252.56	648,444.51
计入当期损益的采用简化处理的低价值租赁费用	616,878.15	591,627.71
与租赁相关的总现金流出	154,419,205.18	135,919,040.14

本集团及本公司承租的租赁资产包括经营过程中使用的房屋及建筑物、机器及设备和其他等。

十四、承诺事项

截至资产负债表日，本集团及本公司无需作披露的重大资本承诺。

十五、资产负债表日后事项

本公司无需作披露的资产负债表日后事项。

十六、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 1 月 25 日经本公司董事会批准报出。

一、 非经常性损益明细表

	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益	(499,655.51)	(2,235,699.11)
计入当期损益的政府补助(与公司正常经营业务密切相关,符合国家政策规定、按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外)	11,834,065.13	7,951,318.42
因法律诉讼计提的预计负债	-	3,500,325.12
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益	-	-
除上述各项之外的其他营业外收支净额	(2,656,687.49)	(4,991,510.62)
小计	8,677,722.13	4,224,433.81
所得税影响数	(2,209,409.28)	(1,063,929.51)
少数股东权益影响数	(231,737.81)	1,311,802.54
非经常性损益影响净额	6,700,050.66	1,848,701.76

本集团对非经常性损益项目的确认依照中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号——非经常性损益》(公告[2008]43号)的规定执行。

二、净资产收益率和每股收益

2021年度

	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	9.89%	0.40	0.40
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	9.83%	0.40	0.40

2020年度

	加权平均净资产 收益率	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	7.85%	0.29	0.29
扣除非经常性损益后归属于公司 普通股股东的净利润	7.84%	0.29	0.29

信达证券股份有限公司

2022年2月9日