

债券代码：162009.SH	债券简称：19 财富 01
债券代码：163130.SH	债券简称：20 财富 01
债券代码：163311.SH	债券简称：20 财信 02
债券代码：175185.SH	债券简称：20 财证 05
债券代码：175171.SH	债券简称：20 财证 06
债券代码：188120.SH	债券简称：21 财证 01
债券代码：188121.SH	债券简称：21 财证 02
债券代码：185556.SH	债券简称：22 财证 01
债券代码：185559.SH	债券简称：22 财证 02



财信证券股份有限公司 关于公司债券年度财务报告 差异说明的公告

本公司董事或具有同等职责的人员保证本公告内容不存在任何虚假记载、误导性陈述或者重大遗漏，并对其内容的真实性、准确性和完整性承担相应的法律责任。

一、财务报表差异原因基本情况

财信证券股份有限公司（以下简称“公司”）已启动首次公开发行 A 股股票并上市工作，公司聘请了天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）（以下简称“天职会计师事务所”）为公司 IPO 审计提供服务。天职会计师事务所对公司 2019 年、2020 年及 2021 年三期财务报表重新进行了审计，并出具了标准无保留意见的《财信证券股份有限公司审计报告》（天职业字[2022]10333 号）（详见附件）。本次 IPO 审计报告与公司三年年度审计报告比较，调整了部分财务报表数据，但公司总资产、净资产及净利润等重要财务数据均无变动。

本次调整后的 IPO 审计报告符合《企业会计准则》及相关法律、法规的规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，对公司的生产经营及偿债能力无不利影响。

二、公司债券 2019、2020、2021 年度财务报表情况

合并资产负债表

编制单位：财信证券股份有限公司		2021 年 12 月 31 日		金额单位：元
项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异	
资产：				
货币资金	14,526,415,880.71	14,526,415,880.71		
其中：客户存款	11,528,934,390.88	11,528,934,390.88		
结算备付金	1,974,830,614.31	1,974,830,614.31		
其中：客户备付金	1,658,052,937.05	1,658,052,937.05		
拆出资金				
融出资金	6,543,468,854.52	6,543,468,854.52		
衍生金融资产	3,186,702.65	3,186,702.65		
存出保证金	1,495,857,122.78	1,495,857,122.78		
应收款项	1,666,511,384.35	1,666,511,384.35		
合同资产				
买入返售金融资产	2,788,562,321.33	2,788,562,321.33		
持有待售资产				
金融投资：				
交易性金融资产	34,938,543,412.57	34,938,543,412.57		
债权投资				
其他债权投资	1,336,264,488.74	1,336,264,488.74		
其他权益工具投资	58,699,574.40	58,699,574.40		
长期股权投资	347,561.10	347,561.10		
投资性房地产	8,311,600.00	8,311,600.00		
固定资产	76,298,042.75	76,298,042.75		
在建工程	43,088,946.00	43,088,946.00		
使用权资产	103,202,834.98	103,202,834.98		
无形资产	62,198,687.09	62,198,687.09		
商誉	4,818,002.08	4,818,002.08		
递延所得税资产	145,729,273.09	145,729,273.09		
其他资产	145,956,035.54	145,956,035.54		
资产总计	65,922,291,338.99	65,922,291,338.99		

合并资产负债表 (续)

编制单位：财信证券股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	2,892,450,154.58	2,892,450,154.58	
拆入资金	1,401,891,777.77	1,401,891,777.77	
交易性金融负债	7,294,788,935.82	7,294,788,935.82	
衍生金融负债	8,204.00	8,204.00	
卖出回购金融资产款	14,013,692,071.30	14,013,692,071.30	
代理买卖证券款	15,745,689,630.47	15,745,689,630.47	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	506,887,560.49	506,887,560.49	
应交税费	88,779,966.53	88,779,966.53	
应付款项	2,086,102,460.90	2,086,102,460.90	
合同负债			
持有待售负债			
预计负债	21,735,941.80	21,735,941.80	
长期借款			
应付债券	7,137,025,949.59	7,137,025,949.59	
其中：优先股			
永续债			
递延所得税负债			
租赁负债	93,891,065.43	93,891,065.43	
其他负债	194,669,159.33	194,669,159.33	
负债合计	51,477,612,878.01	51,477,612,878.01	
股东权益：			
股本	6,697,979,800.00	6,697,979,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,208,005,793.14	6,208,005,793.14	
减：库存股			
其他综合收益	-14,736,248.26	-14,736,248.26	
盈余公积	31,586,583.76	31,586,583.76	
一般风险准备	1,002,001,378.31	1,002,001,378.31	
未分配利润	198,464,176.18	198,464,176.18	
归属于母公司股东权益合计	14,123,301,483.13	14,123,301,483.13	
少数股东权益	321,376,977.85	321,376,977.85	
股东权益合计	14,444,678,460.98	14,444,678,460.98	
负债和股东权益总计	65,922,291,338.99	65,922,291,338.99	

合并利润表

编制单位：财信证券股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
一、营业收入	2,810,615,835.23	2,806,011,494.66	-4,604,340.57
手续费及佣金净收入	1,345,681,335.99	1,341,076,995.42	-4,604,340.57
其中：经纪业务手续费净收入	921,544,652.59	921,544,652.59	
投资银行业务手续费净收入	405,713,979.79	413,903,366.61	8,189,386.82
资产管理业务手续费净收入	13,305,154.47	8,700,813.90	-4,604,340.57
利息净收入	29,256,433.37	29,256,433.37	
其中：利息收入	841,384,584.98	841,384,584.98	
利息支出	812,128,151.61	812,128,151.61	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,216,701,585.10	1,216,701,585.10	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	763.40	763.40	
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	3,091,379.81	3,091,379.81	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	169,737,633.62	169,737,633.62	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-360,082.86	-360,082.86	
其他业务收入	17,745,652.60	17,745,652.60	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	28,761,897.60	28,761,897.60	
二、营业支出	1,715,336,354.02	1,710,732,013.45	-4,604,340.57
税金及附加	18,458,161.09	18,458,161.09	
业务及管理费	1,511,594,022.37	1,506,989,681.80	-4,604,340.57
信用减值损失	180,740,177.17	180,740,177.17	
其他资产减值损失			
其他业务成本	4,543,993.39	4,543,993.39	
三、营业利润（损失以“-”号填列）	1,095,279,481.21	1,095,279,481.21	
加：营业外收入	143,260.92	143,260.92	
减：营业外支出	28,932,488.46	28,932,488.46	
四、利润总额（损失以“-”号填列）	1,066,490,253.67	1,066,490,253.67	
减：所得税费用	227,447,213.62	227,447,213.62	
五、净利润（损失以“-”号填列）	839,043,040.05	839,043,040.05	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	839,043,040.05	839,043,040.05	
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润	826,030,289.66	826,030,289.66	
少数股东损益	13,012,750.39	13,012,750.39	
六、其他综合收益税后净额	-2,047,800.33	-2,047,800.33	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-2,047,800.33	-2,047,800.33	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-6,730,207.80	-6,730,207.80	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-6,730,207.80	-6,730,207.80	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	4,682,407.47	4,682,407.47	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动	-122,973,531.67	-122,973,531.67	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备	127,655,939.14	127,655,939.14	
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	836,995,239.72	836,995,239.72	
归属于母公司股东的综合收益总额	823,982,489.33	823,982,489.33	
归属于少数股东的综合收益总额	13,012,750.39	13,012,750.39	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.13

合并资产负债表

编制单位：财信证券股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

金額單位：元

项	目	年度审计报告表	IPO 审计报告表	差异
资产：				
货币资金		11,655,200,293.21	11,655,200,293.21	
其中：客户存款		9,281,650,410.15	9,281,650,410.15	
结算备付金		1,774,097,493.36	1,774,097,493.36	
其中：客户备付金		1,564,112,344.96	1,564,112,344.96	
拆出资金				
融出资金		5,560,659,104.50	5,560,659,104.50	
衍生金融资产				
存出保证金		778,561,693.03	778,561,693.03	
应收款项		449,900,406.53	449,900,406.53	
合同资产				
买入返售金融资产		3,901,137,874.03	3,901,137,874.03	
持有待售资产				
金融投资：				
交易性金融资产		25,707,030,803.18	25,707,030,803.18	
债权投资				
其他债权投资		1,323,551,625.72	1,323,551,625.72	
其他权益工具投资		85,556,921.50	85,556,921.50	
长期股权投资		346,797.70	346,797.70	
投资性房地产		8,011,163.31	8,011,163.31	
固定资产		104,762,569.99	104,762,569.99	
在建工程		34,330,652.51	34,330,652.51	
使用权资产				
无形资产		53,907,172.98	53,907,172.98	
商誉		4,818,002.08	4,818,002.08	
递延所得税资产		142,955,056.61	142,955,056.61	
其他资产		77,789,275.06	77,789,275.06	
资产总计		51,662,616,905.30	51,662,616,905.30	

合并资产负债表 (续)

编制单位: 财信证券股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

金额单位: 元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
负债:			
短期借款			
应付短期融资款	2,123,687,887.00	2,123,687,887.00	
拆入资金	1,720,000,000.00	1,720,000,000.00	
交易性金融负债	7,647,139,584.94	7,647,139,584.94	
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	10,491,478,654.38	10,491,478,654.38	
代理买卖证券款	11,543,949,381.66	11,543,949,381.66	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	331,653,680.89	331,653,680.89	
应交税费	171,531,995.06	171,531,995.06	
应付款项	782,543,530.62	782,543,530.62	
合同负债			
持有待售负债			
预计负债	3,674,105.75	3,674,105.75	
长期借款			
应付债券	6,115,663,758.67	6,115,663,758.67	
其中: 优先股			
永续债			
递延所得税负债			
租赁负债			
其他负债	138,785,934.85	138,785,934.85	
负债合计	41,070,108,513.82	41,070,108,513.82	
股东权益:			
股本	5,309,091,000.00	5,309,091,000.00	
其他权益工具			
其中: 优先股			
永续债			
资本公积	3,337,297,212.81	3,337,297,212.81	
减: 库存股			
其他综合收益	-3,246,452.37	-3,246,452.37	
盈余公积	416,652,096.35	416,652,096.35	
一般风险准备	849,731,651.07	849,731,651.07	
未分配利润	489,793,485.94	489,793,485.94	
归属于母公司股东权益合计	10,399,318,993.80	10,399,318,993.80	
少数股东权益	193,189,397.68	193,189,397.68	
股东权益合计	10,592,508,391.48	10,592,508,391.48	
负债和股东权益总计	51,662,616,905.30	51,662,616,905.30	

合并利润表

编制单位：财信证券股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
一、营业收入	2,105,636,413.63	2,114,292,282.90	8,655,869.27
手续费及佣金净收入	1,280,538,453.10	1,289,194,322.37	8,655,869.27
其中：经纪业务手续费净收入	897,194,938.10	897,194,938.10	
投资银行业务手续费净收入	311,220,212.99	311,220,212.99	
资产管理业务手续费净收入	71,004,106.50	78,207,980.46	7,203,873.96
利息净收入	294,143,312.97	294,143,312.97	
其中：利息收入	745,752,544.55	745,752,544.55	
利息支出	451,609,231.58	451,609,231.58	
投资收益（损失以“-”号填列）	564,819,336.19	564,819,336.19	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,179.64	26,179.64	
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	1,595,854.43	1,595,854.43	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-61,052,778.38	-61,052,778.38	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-937,306.13	-937,306.13	
其他业务收入	26,529,295.50	26,529,295.50	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	245.95	245.95	
二、营业支出	1,395,249,965.54	1,403,905,834.81	8,655,869.27
税金及附加	14,054,386.27	14,054,386.27	
业务及管理费	1,186,614,945.46	1,195,270,814.73	8,655,869.27
信用减值损失	190,673,741.16	190,673,741.16	
其他资产减值损失			
其他业务成本	3,906,892.65	3,906,892.65	
三、营业利润（损失以“-”号填列）	710,386,448.09	710,386,448.09	
加：营业外收入	2,783,601.07	2,783,601.07	
减：营业外支出	11,102,801.24	11,102,801.24	
四、利润总额（损失以“-”号填列）	702,067,247.92	702,067,247.92	
减：所得税费用	169,331,836.33	169,331,836.33	
五、净利润（损失以“-”号填列）	532,735,411.59	532,735,411.59	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	532,735,411.59	532,735,411.59	
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润	528,733,192.46	528,733,192.46	
少数股东损益	4,002,219.13	4,002,219.13	
六、其他综合收益税后净额	-1,609,972.94	-1,609,972.94	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-1,609,972.94	-1,609,972.94	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	10,901,970.47	10,901,970.47	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	10,901,970.47	10,901,970.47	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,511,943.41	-12,511,943.41	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动	-137,277,617.28	-137,277,617.28	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备	124,765,673.87	124,765,673.87	
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	531,125,438.65	531,125,438.65	
归属于母公司股东的综合收益总额	527,123,219.52	527,123,219.52	
归属于少数股东的综合收益总额	4,002,219.13	4,002,219.13	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.13	0.13
（二）稀释每股收益（元/股）		0.13	0.13

合并资产负债表

编制单位：财信证券股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
资产：			
货币资金	9,734,229,504.44	9,734,229,504.44	
其中：客户存款	7,441,854,475.45	7,441,854,475.45	
结算备付金	1,463,441,219.16	1,463,441,219.16	
其中：客户备付金	1,229,292,216.23	1,229,292,216.23	
拆出资金			
融出资金	4,615,404,639.75	4,615,404,639.75	
衍生金融资产	865,405.91	865,405.91	
存出保证金	507,214,592.32	507,214,592.32	
应收款项	112,016,212.69	112,016,212.69	
合同资产			
买入返售金融资产	2,114,653,631.82	2,114,653,631.82	
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	6,503,092,180.12	6,503,092,180.12	
债权投资			
其他债权投资	993,079,824.71	993,079,824.71	
其他权益工具投资	71,020,960.87	71,020,960.87	
长期股权投资	320,618.06	320,618.06	
投资性房地产			
固定资产	92,561,819.65	92,561,819.65	
在建工程	29,732,449.39	29,732,449.39	
使用权资产			
无形资产	47,072,939.87	47,072,939.87	
商誉	4,818,002.08	4,818,002.08	
递延所得税资产	94,364,597.80	94,364,597.80	
其他资产	61,551,853.27	61,551,853.27	
资产总计	26,445,440,451.91	26,445,440,451.91	

合并资产负债表（续）

编制单位：财信证券股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	14,640,000.00	14,640,000.00	
拆入资金	500,000,000.00	500,000,000.00	
交易性金融负债	874,652,322.48	874,652,322.48	
衍生金融负债	3,310,835.64	3,310,835.64	
卖出回购金融资产款	3,150,522,782.94	3,150,522,782.94	
代理买卖证券款	8,723,275,827.14	8,723,275,827.14	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	258,673,321.48	258,673,321.48	
应交税费	65,282,037.50	65,282,037.50	
应付款项	926,806,205.27	926,806,205.27	
合同负债			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	3,449,776,211.91	3,449,776,211.91	
其中：优先股			
永续债			
递延所得税负债			
租赁负债			
其他负债	917,117,954.72	917,117,954.72	
负债合计	18,884,057,499.08	18,884,057,499.08	
股东权益：			
股本	3,965,005,000.00	3,965,005,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,181,383,212.81	2,181,383,212.81	
减：库存股			
其他综合收益	-1,636,479.43	-1,636,479.43	
盈余公积	362,722,296.69	362,722,296.69	
一般风险准备	734,139,002.43	734,139,002.43	
未分配利润	130,582,741.78	130,582,741.78	
归属于母公司股东权益合计	7,372,195,774.28	7,372,195,774.28	
少数股东权益	189,187,178.55	189,187,178.55	
股东权益合计	7,561,382,952.83	7,561,382,952.83	
负债和股东权益总计	26,445,440,451.91	26,445,440,451.91	

合并利润表

编制单位：财信证券股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	年度审计报表	IPO 审计报表	差异
一、营业收入	1,562,028,693.02	1,562,028,693.02	
手续费及佣金净收入	879,952,270.57	879,952,270.57	
其中：经纪业务手续费净收入	531,321,729.83	531,321,729.83	
投资银行业务手续费净收入	266,699,433.86	266,699,433.86	
资产管理业务手续费净收入	76,192,969.19	76,192,969.19	
利息净收入	340,770,673.89	340,770,673.89	
其中：利息收入	759,101,893.72	759,101,893.72	
利息支出	418,331,219.83	418,331,219.83	
投资收益（损失以“-”号填列）	294,722,791.46	294,722,791.46	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	26,182.43	26,182.43	
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	4,012,754.32	4,012,754.32	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	20,162,759.86	20,162,759.86	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	282,286.09	282,286.09	
其他业务收入	21,684,278.74	21,684,278.74	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	440,878.09	440,878.09	
二、营业支出	1,021,944,262.61	1,021,944,262.61	
税金及附加	11,589,703.29	11,589,703.29	
业务及管理费	940,568,679.54	940,568,679.54	
信用减值损失	66,535,544.39	66,535,544.39	
其他资产减值损失			
其他业务成本	3,250,335.39	3,250,335.39	
三、营业利润（损失以“-”号填列）	540,084,430.41	540,084,430.41	
加：营业外收入	805,597.58	805,597.58	
减：营业外支出	8,049,366.20	8,049,366.20	
四、利润总额（损失以“-”号填列）	532,840,661.79	532,840,661.79	
减：所得税费用	126,437,060.23	126,437,060.23	
五、净利润（损失以“-”号填列）	406,403,601.56	406,403,601.56	
其中：被合并方在合并前实现的净利润			
（一）按经营持续性分类：			
持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	406,403,601.56	406,403,601.56	
终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类：			
归属于母公司股东的净利润	406,706,736.07	406,706,736.07	
少数股东损益	-303,134.51	-303,134.51	
六、其他综合收益税后净额	-35,761,975.75	-35,761,975.75	
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	-35,761,975.75	-35,761,975.75	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-39,286,960.11	-39,286,960.11	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-39,286,960.11	-39,286,960.11	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	3,524,984.36	3,524,984.36	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动	-18,645,087.97	-18,645,087.97	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备	22,170,072.33	22,170,072.33	
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额			
七、综合收益总额	370,641,625.81	370,641,625.81	
归属于母公司股东的综合收益总额	370,944,760.32	370,944,760.32	
归属于少数股东的综合收益总额	-303,134.51	-303,134.51	
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.11	0.11
（二）稀释每股收益（元/股）		0.11	0.11

母公司资产负债表

编制单位：财信证券股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
资产：			
货币资金	12,420,190,665.49	12,420,190,665.49	
其中：客户存款	9,790,538,712.11	9,790,538,712.11	
结算备付金	1,767,045,919.82	1,767,045,919.82	
其中：客户备付金	1,451,475,436.82	1,451,475,436.82	
拆出资金			
融出资金	6,543,468,854.52	6,543,468,854.52	
衍生金融资产			
存出保证金	206,102,891.54	206,102,891.54	
应收款项	1,591,114,689.81	1,591,114,689.81	
合同资产			
买入返售金融资产	2,171,511,000.00	2,171,511,000.00	
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	26,423,989,940.37	26,423,989,940.37	
债权投资			
其他债权投资	1,336,264,488.74	1,336,264,488.74	
其他权益工具投资	57,299,574.40	57,299,574.40	
长期股权投资	818,089,678.29	818,089,678.29	
投资性房地产	8,311,600.00	8,311,600.00	
固定资产	66,016,610.06	66,016,610.06	
在建工程	33,575,053.19	33,575,053.19	
使用权资产	97,901,406.72	97,901,406.72	
无形资产	61,364,349.87	61,364,349.87	
商誉			
递延所得税资产	126,575,037.87	126,575,037.87	
其他资产	124,554,284.75	124,554,284.75	
资产总计	53,853,376,045.44	53,853,376,045.44	

母公司资产负债表（续）

编制单位：财信证券股份有限公司

2021 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	2,892,450,154.58	2,892,450,154.58	
拆入资金	1,401,891,777.77	1,401,891,777.77	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	12,701,214,635.03	12,701,214,635.03	
代理买卖证券款	12,747,116,360.09	12,747,116,360.09	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	477,845,536.74	477,845,536.74	
应交税费	82,982,449.58	82,982,449.58	
应付款项	2,053,601,301.41	2,053,601,301.41	
合同负债			
持有待售负债			
预计负债	21,735,941.80	21,735,941.80	
长期借款			
应付债券	7,137,025,949.59	7,137,025,949.59	
其中：优先股			
永续债			
递延所得税负债			
租赁负债	89,105,866.42	89,105,866.42	
其他负债	117,695,762.45	117,695,762.45	
负债合计	39,722,665,735.46	39,722,665,735.46	
股东权益：			
股本	6,697,979,800.00	6,697,979,800.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	6,197,839,491.18	6,197,839,491.18	
减：库存股			
其他综合收益	-14,736,248.26	-14,736,248.26	
盈余公积	31,586,583.76	31,586,583.76	
一般风险准备	995,541,392.39	995,541,392.39	
未分配利润	222,499,290.91	222,499,290.91	
股东权益合计	14,130,710,309.98	14,130,710,309.98	
负债和股东权益总计	53,853,376,045.44	53,853,376,045.44	

母公司利润表

编制单位： 财信证券股份有限公司

2021 年度

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
一、营业收入	2,494,732,724.85	2,494,732,724.85	
手续费及佣金净收入	1,191,691,855.76	1,191,691,855.76	0.00
其中：经纪业务手续费净收入	703,249,203.56	703,249,203.56	
投资银行业务手续费净收入	405,713,979.79	413,903,366.61	8,189,386.82
资产管理业务手续费净收入	78,471,533.14	78,471,533.14	
利息净收入	-30,665,705.34	-30,665,705.34	
其中：利息收入	736,434,982.78	736,434,982.78	
利息支出	767,100,688.12	767,100,688.12	
投资收益（损失以“-”号填列）	1,080,588,307.94	1,080,588,307.94	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	2,133,656.90	2,133,656.90	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	212,424,549.13	212,424,549.13	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-360,082.86	-360,082.86	
其他业务收入	16,973,458.11	16,973,458.11	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	21,946,685.21	21,946,685.21	
二、营业支出	1,528,567,352.50	1,528,567,352.50	
税金及附加	15,267,273.63	15,267,273.63	
业务及管理费	1,252,043,097.23	1,252,043,097.23	
信用减值损失	179,536,328.67	179,536,328.67	
其他资产减值损失	77,176,659.58	77,176,659.58	
其他业务成本	4,543,993.39	4,543,993.39	
三、营业利润（损失以“-”号填列）	966,165,372.35	966,165,372.35	
加：营业外收入	86,941.33	86,941.33	
减：营业外支出	27,959,498.02	27,959,498.02	
四、利润总额（损失以“-”号填列）	938,292,815.66	938,292,815.66	
减：所得税费用	214,004,246.56	214,004,246.56	
五、净利润（损失以“-”号填列）	724,288,569.10	724,288,569.10	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	724,288,569.10	724,288,569.10	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益税后净额	-2,047,800.33	-2,047,800.33	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-6,730,207.80	-6,730,207.80	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	-6,730,207.80	-6,730,207.80	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	4,682,407.47	4,682,407.47	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动	-122,973,531.67	-122,973,531.67	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备	127,655,939.14	127,655,939.14	
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	722,240,768.77	722,240,768.77	

母公司资产负债表

编制单位：财信证券股份有限公司

2020 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
资产：			
货币资金	10,104,970,912.81	10,104,970,912.81	
其中：客户存款	8,211,362,726.22	8,211,362,726.22	
结算备付金	1,335,948,636.39	1,335,948,636.39	
其中：客户备付金	1,125,985,482.14	1,125,985,482.14	
拆出资金			
融出资金	5,560,659,104.50	5,560,659,104.50	
衍生金融资产			
存出保证金	90,744,092.14	90,744,092.14	
应收款项	316,655,526.18	316,655,526.18	
合同资产			
买入返售金融资产	1,194,000,656.73	1,194,000,656.73	
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	19,561,491,425.19	19,561,491,425.19	
债权投资			
其他债权投资	1,323,551,625.72	1,323,551,625.72	
其他权益工具投资	84,156,921.50	84,156,921.50	
长期股权投资	710,986,622.20	710,986,622.20	
投资性房地产	8,011,163.31	8,011,163.31	
固定资产	92,106,937.80	92,106,937.80	
在建工程	33,674,854.59	33,674,854.59	
使用权资产			
无形资产	53,177,830.95	53,177,830.95	
商誉			
递延所得税资产	121,521,702.00	121,521,702.00	
其他资产	66,687,872.00	66,687,872.00	
资产总计	40,658,345,884.01	40,658,345,884.01	

母公司资产负债表（续）

编制单位：财信证券股份有限公司

2020年12月31日

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	2,123,687,887.00	2,123,687,887.00	
拆入资金	1,720,000,000.00	1,720,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债			
卖出回购金融资产款	9,398,998,639.29	9,398,998,639.29	
代理买卖证券款	9,465,394,162.48	9,465,394,162.48	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	308,458,461.99	308,458,461.99	
应交税费	168,560,668.15	168,560,668.15	
应付款项	775,423,794.90	775,423,794.90	
合同负债			
持有待售负债			
预计负债	3,674,105.75	3,674,105.75	
长期借款			
应付债券	6,115,663,758.67	6,115,663,758.67	
其中：优先股			
永续债			
递延所得税负债			
租赁负债			
其他负债	70,014,864.57	70,014,864.57	
负债合计	30,149,876,342.80	30,149,876,342.80	
股东权益：			
股本	5,309,091,000.00	5,309,091,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	3,327,130,910.85	3,327,130,910.85	
减：库存股			
其他综合收益	-3,246,452.37	-3,246,452.37	
盈余公积	416,652,096.35	416,652,096.35	
一般风险准备	846,378,230.40	846,378,230.40	
未分配利润	612,463,755.98	612,463,755.98	
股东权益合计	10,508,469,541.21	10,508,469,541.21	
负债和股东权益总计	40,658,345,884.01	40,658,345,884.01	

母公司利润表

编制单位：财信证券股份有限公司

2020 年度

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
一、营业收入	1,814,589,339.54	1,814,589,339.54	
手续费及佣金净收入	1,042,175,817.71	1,042,175,817.71	
其中：经纪业务手续费净收入	645,449,669.17	645,449,669.17	
投资银行业务手续费净收入	311,220,212.99	311,220,212.99	
资产管理业务手续费净收入	83,194,451.79	83,194,451.79	
利息净收入	259,441,876.33	259,441,876.33	
其中：利息收入	709,551,800.38	709,551,800.38	
利息支出	450,109,924.05	450,109,924.05	
投资收益（损失以“-”号填列）	523,234,451.85	523,234,451.85	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	996,033.11	996,033.11	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	-35,955,363.15	-35,955,363.15	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	-937,306.13	-937,306.13	
其他业务收入	25,634,532.08	25,634,532.08	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	-702.26	-702.26	
二、营业支出	1,097,185,829.68	1,097,185,829.68	
税金及附加	12,881,183.09	12,881,183.09	
业务及管理费	912,178,469.45	912,178,469.45	
信用减值损失	168,219,284.49	168,219,284.49	
其他资产减值损失			
其他业务成本	3,906,892.65	3,906,892.65	
三、营业利润（损失以“-”号填列）	717,403,509.86	717,403,509.86	
加：营业外收入	2,775,483.47	2,775,483.47	
减：营业外支出	10,743,782.30	10,743,782.30	
四、利润总额（损失以“-”号填列）	709,435,211.03	709,435,211.03	
减：所得税费用	170,137,214.40	170,137,214.40	
五、净利润（损失以“-”号填列）	539,297,996.63	539,297,996.63	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	539,297,996.63	539,297,996.63	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益税后净额	-1,609,972.94	-1,609,972.94	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	10,901,970.47	10,901,970.47	
1. 重新计量设定受益计划变动额			
2. 权益法下不能转损益的其他综合收益			
3. 其他权益工具投资公允价值变动	10,901,970.47	10,901,970.47	
4. 企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	-12,511,943.41	-12,511,943.41	
1. 权益法下可转损益的其他综合收益			
2. 其他债权投资公允价值变动	-137,277,617.28	-137,277,617.28	
3. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4. 其他债权投资信用损失准备	124,765,673.87	124,765,673.87	
5. 现金流量套期储备			
6. 外币财务报表折算差额			
7. 其他			
七、综合收益总额	537,688,023.69	537,688,023.69	

母公司资产负债表

编制单位：财信证券股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
资产：			
货币资金	8,841,534,630.60	8,841,534,630.60	
其中：客户存款	7,070,775,224.03	7,070,775,224.03	
结算备付金	1,197,965,444.41	1,197,965,444.41	
其中：客户备付金	963,816,642.53	963,816,642.53	
拆出资金			
融出资金	4,615,404,639.75	4,615,404,639.75	
衍生金融资产	865,405.91	865,405.91	
存出保证金	57,304,876.48	57,304,876.48	
应收款项	80,786,412.05	80,786,412.05	
合同资产			
买入返售金融资产	1,376,568,929.34	1,376,568,929.34	
持有待售资产			
金融投资：			
交易性金融资产	6,267,530,252.26	6,267,530,252.26	
债权投资			
其他债权投资	993,079,824.71	993,079,824.71	
其他权益工具投资	69,620,960.87	69,620,960.87	
长期股权投资	610,986,622.20	610,986,622.20	
投资性房地产			
固定资产	79,611,290.85	79,611,290.85	
在建工程	29,280,899.48	29,280,899.48	
使用权资产			
无形资产	46,642,828.75	46,642,828.75	
商誉			
递延所得税资产	73,831,382.45	73,831,382.45	
其他资产	51,768,075.20	51,768,075.20	
资产总计	24,392,782,475.31	24,392,782,475.31	

母公司资产负债表（续）

编制单位：财信证券股份有限公司

2019 年 12 月 31 日

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
负债：			
短期借款			
应付短期融资款	14,640,000.00	14,640,000.00	
拆入资金	500,000,000.00	500,000,000.00	
交易性金融负债			
衍生金融负债	3,310,835.64	3,310,835.64	
卖出回购金融资产款	3,150,522,782.94	3,150,522,782.94	
代理买卖证券款	7,705,483,898.69	7,705,483,898.69	
代理承销证券款			
应付职工薪酬	240,925,315.25	240,925,315.25	
应交税费	62,842,527.45	62,842,527.45	
应付款项	926,755,904.01	926,755,904.01	
合同负债			
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	3,449,776,211.91	3,449,776,211.91	
其中：优先股			
永续债			
递延所得税负债			
租赁负债			
其他负债	867,743,481.90	867,743,481.90	
负债合计	16,922,000,957.79	16,922,000,957.79	
股东权益：			
股本	3,965,005,000.00	3,965,005,000.00	
其他权益工具			
其中：优先股			
永续债			
资本公积	2,171,216,910.85	2,171,216,910.85	
减：库存股			
其他综合收益	-1,636,479.43	-1,636,479.43	
盈余公积	362,722,296.69	362,722,296.69	
一般风险准备	732,581,921.51	732,581,921.51	
未分配利润	240,891,867.90	240,891,867.90	
股东权益合计	7,470,781,517.52	7,470,781,517.52	
负债和股东权益总计	24,392,782,475.31	24,392,782,475.31	

母公司利润表

编制单位： 财信证券股份有限公司

2019 年度

金额单位：元

项 目	年度审计报告	IPO 审计报告	差异
一、营业收入	1,436,675,856.84	1,436,675,856.84	
手续费及佣金净收入	809,738,243.48	809,738,243.48	
其中：经纪业务手续费净收入	444,959,509.56	444,959,509.56	
投资银行业务手续费净收入	266,699,433.86	266,699,433.86	
资产管理业务手续费净收入	90,864,785.96	90,864,785.96	
利息净收入	276,587,315.56	276,587,315.56	
其中：利息收入	693,893,760.17	693,893,760.17	
利息支出	417,306,444.61	417,306,444.61	
投资收益（损失以“-”号填列）	303,580,153.16	303,580,153.16	
其中：对联营企业和合营企业的投资收益			
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	3,960,610.20	3,960,610.20	
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	21,684,615.62	21,684,615.62	
汇兑收益（损失以“-”号填列）	282,286.09	282,286.09	
其他业务收入	20,669,245.75	20,669,245.75	
资产处置收益（亏损以“-”号填列）	173,386.98	173,386.98	
二、营业支出	903,335,952.22	903,335,952.22	
税金及附加	10,457,740.12	10,457,740.12	
业务及管理费	828,353,577.88	828,353,577.88	
信用减值损失	61,274,298.83	61,274,298.83	
其他资产减值损失			
其他业务成本	3,250,335.39	3,250,335.39	
三、营业利润（损失以“-”号填列）	533,339,904.62	533,339,904.62	
加：营业外收入	796,138.63	796,138.63	
减：营业外支出	4,946,471.13	4,946,471.13	
四、利润总额（损失以“-”号填列）	529,189,572.12	529,189,572.12	
减：所得税费用	125,460,420.52	125,460,420.52	
五、净利润（损失以“-”号填列）	403,729,151.60	403,729,151.60	
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）	403,729,151.60	403,729,151.60	
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益税后净额	-35,761,975.75	-35,761,975.75	
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益	-39,286,960.11	-39,286,960.11	
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动	-39,286,960.11	-39,286,960.11	
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益	3,524,984.36	3,524,984.36	
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动	-18,645,087.97	-18,645,087.97	
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备	22,170,072.33	22,170,072.33	
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额	367,967,175.85	367,967,175.85	

三、公司债券 2019、2020、2021 年度财务报表差异情况说明

(一) 合并 IPO 审计财务报表与合并年度审计财务报表项目差异说明

1、2021 年度合并 IPO 审计财务报表与合并年度审计财务报表差异说明

(1) 手续费及佣金净收入：IPO 审计报表与年度审计报表差异 -4,604,340.57 元，其中资产管理业务手续费净收入差异 -4,604,340.57 元，系合并范围内的资管计划抵消所致；投资银行业务手续费净收入变动 8,189,386.82 元，系手续费及佣金净收入科目内部重分类所致；

(2) 业务及管理费：IPO 审计报表与年度审计报表差异 -4,604,340.57 元，为资产管理业务手续费净收入差异 -4,604,340.57 元，系合并范围内的资管计划抵消所致；

2、2020 年合并 IPO 审计财务报表与合并年度审计财务报表差异说明

(1) 手续费及佣金净收入：IPO 审计报表与年度审计报表差异 8,655,869.27 元，资产管理业务手续费净收入差异 7,203,873.96 元，系合并范围内的资管计划抵消 8,655,869.27 元以及手续费及佣金净收入科目内部重分类 -1,451,995.31 元所致；

(2) 业务及管理费：IPO 审计报表与年度审计报表差异 8,655,869.27 元，为资产管理业务手续费净收入差异 8,655,869.27 元，系合并范围内的资管计划抵消所致；

3、2019 年合并 IPO 审计财务报表与合并年度审计财务报表差异说明

2019 年度 IPO 审计报表与年度审计报表无差异。

(二) 母公司 IPO 审计财务报表与年度审计财务报表项目差异说明

1、2021 年度母公司 IPO 审计财务报表与年度审计财务报表项目差异说明

(1) 手续费及佣金净收入：IPO 审计报表与年度审计报表差异 0.00 元，其中投资银行业务手续费净收入变动 8,189,386.82 元，系手续费及佣金净收入科目内部重分类所致；

2、2020 年母公司 IPO 审计财务报表与年度审计财务报表项目差异说明

2020 年度母公司 IPO 审计报表与年度审计报表无差异。

3、2019 年母公司 IPO 审计财务报表与年度审计财务报表项目差异说明

2019 年度母公司 IPO 审计报表与年度审计报表无差异。

四、影响分析

目前，公司各项业务经营情况正常，财务状况稳健，所有债务均按时还本付息。本次调整后的 IPO 审计报告符合《企业会计准则》及相关法律、法规的规定，能够客观、公允地反映公司的财务状况及经营成果，公司总资产、净资产及净利润等重要财务数据均无变动。上述调整对公司的生产经营及偿债能力无不利影响。

特此公告

附件：《财信证券股份有限公司审计报告》（天职业字[2022]10333 号）

（本页无正文，为《财信证券股份有限公司关于公司债券年度财务报告差异说明的公告》之盖章页）

