

证券代码：002939

证券简称：长城证券

长城证券股份有限公司

2021年半年度报告



长城证券
GREAT WALL SECURITIES

2021年08月

第一节 重要提示、目录和释义

一、公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实、准确、完整，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司负责人张巍、主管会计工作负责人李翔及会计机构负责人（会计主管人员）阮惠仙声明：保证本半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

三、本报告经公司第二届董事会第八次会议审议通过。本公司全体董事均亲自出席董事会会议，未有董事对本报告提出异议。

四、本报告未经会计师事务所审计。

五、本报告所涉及的未来计划、发展战略等前瞻性描述不构成本公司对投资者的实质承诺，敬请投资者注意投资风险。

六、本公司请投资者认真阅读本半年度报告全文，并特别注意下列风险因素：

公司的业务、财务状况和经营业绩可能在多方面受中国及相关业务所在地区的整体经济及市场状况的影响。公司所处的证券行业具有较强的周期性，根据对宏观经济形势、行业发展状况及公司经营情况的分析，未来存在公司经营业绩随着我国证券市场周期性变化而大幅波动的风险。此外，公司在经营活动中还面临市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险等。请投资者认真阅读本报告“第三节 管理层讨论与分析”相关内容，并特别注意上述风险因素。

七、公司计划半年度不派发现金红利，不送红股，不以公积金转增股本。

目 录

第一节 重要提示、目录和释义	1
第二节 公司简介和主要财务指标	5
第三节 管理层讨论与分析	9
第四节 公司治理	28
第五节 环境和社会责任	29
第六节 重要事项	30
第七节 股份变动及股东情况	39
第八节 优先股相关情况	43
第九节 债券相关情况	44
第十节 财务报告	49

备查文件目录

- 一、载有公司法定代表人签名的2021年半年度报告文本。
- 二、载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表。
- 三、报告期内公司在中国证监会指定报纸上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿。
- 四、其他有关资料。

释义

释义项	指	释义内容
长城证券、本公司、公司	指	长城证券股份有限公司
华能集团、实际控制人	指	中国华能集团有限公司，本公司实际控制人
华能资本、控股股东	指	华能资本服务有限公司，本公司控股股东
深圳能源	指	深圳能源集团股份有限公司
深圳新江南	指	深圳新江南投资有限公司
招商局集团	指	招商局集团有限公司
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
证券业协会	指	中国证券业协会
深交所	指	深圳证券交易所
新三板	指	全国中小企业股份转让系统
长城长富	指	深圳市长城长富投资管理有限公司，本公司全资子公司
长城投资	指	深圳市长城证券投资有限公司，本公司全资子公司
宝城期货	指	宝城期货有限责任公司，本公司控股子公司
长城富浩	指	深圳长城富浩私募股权基金管理有限公司，原长城富浩基金管理有限公司，本公司控股孙公司
长城基金	指	长城基金管理有限公司，本公司参股公司
景顺长城	指	景顺长城基金管理有限公司，本公司参股公司
报告期	指	2021 年 1 月 1 日至 2021 年 6 月 30 日
报告期末	指	2021 年 6 月 30 日
元、万元、亿元	指	人民币元、人民币万元、人民币亿元
新租赁准则	指	《企业会计准则第 21 号——租赁》
资产证券化、ABS	指	以基础资产所产生的现金流为偿付支持，通过结构化等方式进行信用增级，在此基础上发行资产支持证券的业务活动
IPO	指	首次公开发行股票
Wind	指	万得资讯

第二节 公司简介和主要财务指标

一、公司简介

股票简称	长城证券	股票代码	002939
股票上市证券交易所	深圳证券交易所		
公司的中文名称	长城证券股份有限公司		
公司的中文简称	长城证券		
公司的外文名称	China Great Wall Securities Co.,Ltd.		
公司的外文名称缩写	CGWS		
公司的法定代表人	张巍		

二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	吴礼信
联系地址	深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 19 层
电话	0755-83516072
传真	0755-83516244
电子信箱	cczqir@cgws.com

三、其他情况

(一) 公司联系方式

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱在报告期是否变化

适用 不适用

公司注册地址，公司办公地址及其邮政编码，公司网址、电子信箱报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

(二) 信息披露及备置地点

信息披露及备置地点在报告期是否变化

适用 不适用

公司选定的信息披露报纸的名称，登载半年度报告的中国证监会指定网站的网址，公司半年度报告备置地报告期无变化，具体可参见 2020 年年报。

四、主要会计数据和财务指标

公司是否需追溯调整或重述以前年度会计数据

是 否

合并

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	3,655,001,851.22	3,054,876,333.96	19.64%
归属于上市公司股东的净利润（元）	833,382,930.15	667,104,898.76	24.93%
归属于上市公司股东的扣除非经常性损益的净利润（元）	834,831,722.38	664,060,102.76	25.72%
其他综合收益（元）	17,578,536.23	31,251,918.27	-43.75%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-559,914,293.64	-718,296,034.27	不适用
基本每股收益（元/股）	0.27	0.21	28.57%
稀释每股收益（元/股）	0.27	0.21	28.57%
加权平均净资产收益率	4.51%	3.86%	上升 0.65 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	88,089,158,547.47	72,212,882,184.60	21.99%
负债总额（元）	69,023,187,635.09	53,686,308,272.28	28.57%
归属于上市公司股东的净资产（元）	18,592,991,528.19	18,075,701,983.15	2.86%

母公司

	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
营业总收入（元）	1,998,050,895.93	1,747,263,390.69	14.35%
净利润（元）	771,181,883.06	635,982,277.57	21.26%
其他综合收益（元）	17,586,190.73	31,251,918.27	-43.73%
经营活动产生的现金流量净额（元）	-1,309,395,778.68	-916,645,489.50	不适用
基本每股收益（元/股）	0.25	0.20	25.00%
稀释每股收益（元/股）	0.25	0.20	25.00%
加权平均净资产收益率	4.23%	3.72%	上升 0.51 个百分点
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
资产总额（元）	81,141,968,292.26	67,306,605,268.11	20.56%
负债总额（元）	62,831,481,720.32	49,451,439,587.85	27.06%
所有者权益总额（元）	18,310,486,571.94	17,855,165,680.26	2.55%

五、境内外会计准则下会计数据差异

（一）同时按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照国际会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

(二) 同时按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况

适用 不适用

公司报告期不存在按照境外会计准则与按照中国会计准则披露的财务报告中净利润和净资产差异情况。

六、非经常性损益项目及金额

适用 不适用

单位：元

项目	金额	说明
非流动资产处置损益（包括已计提资产减值准备的冲销部分）	25,306.04	
计入当期损益的政府补助（与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外）	4,616,279.24	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	26,401,312.02	
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,228,966.30	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,980,249.60	
减：所得税影响额	8,223,786.29	
少数股东权益影响额（税后）	19,186.54	
合计	-1,448,792.23	--

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因

适用 不适用

项目	涉及金额（元）	原因
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益	720,412,794.04	作为证券经营机构，公司持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资均属于公司正常经营业务，所产生的公允价值变动收益以及投资收益不作为非经常性损益披露。

七、母公司净资产及有关风险控制指标

单位：元

项目	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减
核心净资产	14,170,395,128.18	13,533,730,173.02	4.70%
附属净资产	2,900,000,000.00	2,400,000,000.00	20.83%
净资产	17,070,395,128.18	15,933,730,173.02	7.13%

净资产	18,310,486,571.94	17,855,165,680.26	2.55%
净资本/各项风险资本准备之和	180.19%	195.17%	下降 14.98 个百分点
表内外资产总额	64,845,619,242.84	54,604,192,728.98	18.76%
风险覆盖率	180.19%	195.17%	下降 14.98 个百分点
资本杠杆率	21.85%	24.79%	下降 2.94 个百分点
流动性覆盖率	231.10%	230.58%	上升 0.52 个百分点
净稳定资金率	146.35%	169.93%	下降 23.58 个百分点
净资本/净资产	93.23%	89.24%	上升 3.99 个百分点
净资本/负债	38.43%	46.13%	下降 7.70 个百分点
净资产/负债	41.22%	51.69%	下降 10.47 个百分点
自营权益类证券及证券衍生品/净资本	12.58%	11.48%	上升 1.10 个百分点
自营固定收益类证券/净资本	174.52%	161.29%	上升 13.23 个百分点

第三节 管理层讨论与分析

一、报告期内公司从事的主要业务

(一) 报告期内公司从事的主要业务及经营模式

本公司向个人、机构及企业客户提供多元、全方位的金融产品和服务，并从事自营投资与交易，主要业务如下：

证券经纪业务：本公司从事接受个人或机构客户委托代客户买卖股票、基金、债券等有价证券，提供投资咨询、投资组合建议、产品销售、资产配置等增值服务，赚取手续费及佣金收入；向客户提供资本中介服务（包括融资融券业务、股票质押式回购及约定购回交易等），赚取利息收入。

投资银行业务：本公司的投资银行业务包括股权融资、债务融资及资产证券化和财务顾问业务，为客户提供上市保荐、股票承销、债券承销、资产证券化、资产重组、收购兼并等多样化的服务。

资产管理业务：本公司为客户提供证券及其他金融产品的投资管理服务，主要类型包括集合资产管理业务、单一资产管理业务和专项资产管理业务，业务收入包括资管产品的管理费收入、投资业绩报酬收入等。

证券自营业务：本公司以自有资金买卖有价证券，并自行承担风险和收益，包括权益类投资业务、量化投资与OTC业务、固定收益类投资业务。

研究咨询业务：本公司为客户提供证券研究与投资咨询等服务，业务涵盖宏观策略研究、行业与公司研究、基金研究等多个领域。

(二) 报告期内证券行业的发展阶段与周期性特点

2021年上半年，国内新冠疫情得到有效控制，资本市场保持良好发展势头，继续贯彻新发展理念，积极为构建新发展格局贡献力量。资本市场强化IPO、再融资和交易所债券市场融资功能，有力支持实体经济恢复发展。监管层持续推进新三板改革、投资端改革，在提高上市公司质量、保护投资者权益等方面做了一系列工作。市场虽有波动，但在价值投资理念逐渐得到重视和基金买方投顾试点持续推进的大背景下，权益类基金管理规模创历史新高，资本市场双向开放稳步推进，形成了长期资金“进得来、留得住”的市场环境，市场韧性明显增强。

根据证券业协会统计数据，截至2021年6月30日，证券行业总资产为9.72万亿元，较上年末增长9.21%；净资产为2.39万亿元，较上年末增长3.46%。2021年上半年，证券行业实现营业收入2,324.14亿元，同比增长8.91%，实现净利润902.79亿元，同比增长8.58%，139家证券公司中125家实现盈利。

(三) 报告期内公司的行业地位

根据证券业协会统计数据，2021年上半年，公司营业收入位列行业第27名，利润总额位列行业第28名，净利润位列行业第26名；在细分业务领域，公司财务顾问业务净收入位列行业第11名，融资融券利息收入位列行业第21名。

二、核心竞争力分析

（一）公司战略科学完整，高度契合国家发展方向，聚焦电力能源领域打造特色化、差异化核心竞争力

公司立足中央企业、上市公司、金融机构三大属性，深入挖掘自身资源禀赋，以“安全”“领先”为战略指导思想，努力践行“四个革命、一个合作”的能源安全战略，发挥公司作为能源央企控股上市券商的优势地位，全面规划零碳能源的金融助力路径，积极服务于碳达峰、碳中和“3060”目标的国家级绿色发展战略。公司牢牢抓住能源市场和资本市场两大历史机遇，坚持转型和创新双轨驱动，重点培育以“三投、两力”为内涵的核心竞争力（“三投”指投研、投行、投资，“两力”指获客能力和定价能力），坚持“以客户需求为中心、以资本实力为依托、以产业协同为重点”，聚焦“战略客户、成长领域、价值创造”，贯通“资金与资产、融资与投资、债权与股权”，推进“数字券商、智慧投资、科创金融”三大目标，奋力创建精于电力、能源领域的特色化一流证券公司。

（二）股东产业背景深厚，绿色转型市场机遇巨大，有助于公司推进产融结合、打造发展特色

公司控股股东为华能资本，实际控制人为华能集团，5%以上股东为深圳能源、深圳新江南（央企招商局集团旗下投资公司）。华能集团为国内发电领域的标志性公司，深圳能源为国内领先的能源与环保综合服务商，招商局集团为业务多元的综合企业，上述股东及公司实际控制人积极贯彻落实国家实现碳达峰、碳中和的战略部署和发展绿色低碳循环经济的重大决策，大力推动绿色转型、自主创新，具有深厚的绿色能源产业基础和丰富的产业链场景，为公司创建精于电力、能源领域的特色化一流证券公司提供坚实的发展基础。同时，华能资本及其下属企业涉足保险、信托、期货、融资租赁等各类金融业务，有利于与公司发挥协同效应，实现资源共享和优势互补，为公司提供了较大的业务发展空间。另外，公司积极为股东及其关联企业提供全生命周期的综合性金融服务，配合其资源整合工作，深化产融结合，服务实体经济，积极践行金融行业“脱虚向实”。

（三）公司区位布局合理、重点集中，参控股公司覆盖金融行业多业务领域

公司总部位于深圳，将充分受益于粤港澳大湾区、深圳先行示范区“双区”驱动，深圳经济特区、深圳先行示范区“双区”叠加的黄金发展期；分支机构覆盖全国重点区域，布局科学合理、重点集中，已完成全国27个省市自治区的布局，设有北京、上海、广东、浙江等十余家分公司，在北京、上海、广州、杭州、南京、成都等主要城市共设有一百余家营业部，可为公司带来巨大增量发展空间。公司参控股长城基金、景顺长城、宝城期货、长城长富、长城投资，覆盖公募基金、期货、私募基金、另类投资等领域，与各参控股公司在品牌、客户、渠道、产品、信息等方面形成资源共享，并实现跨业务合作。尤其是景顺长城作为股票投资领先的多资产管理专家，是中外合资基金公司创新合作的发展典范，近年来为公司作出了积极的业绩贡献。

（四）公司业务牌照齐备，以客户为中心，已形成多功能协调发展的金融业务体系

公司拥有覆盖广泛的全业务牌照，以客户为中心不断推动战略转型，形成了多功能协调发展的金融业务体系。财富管理条线以两融业务为抓手，以网络金融业务拓渠道，构建公司发展的“护城河”；投资银行聚焦科创金融，为科创类企业提供全生命周期综合金融服务，展现出“火车头”的带动效应；资产管理投资业绩稳步提升，成为连接公司资金端与资产端的腰

部力量，为客户提供“金管家”服务；创立产业金融研究院并正式发布长城证券碳中和系列指数，证券投资基金托管资格获批，投研业务逐步踏上“智慧投资”征程，机构业务“智囊团”专家阵容日趋壮大。

（五）“数字券商”建设高效推进，赋能经营创新发展，打造安全、领先、智慧、高效的数字化能力

公司顺应市场发展趋势，积极采用现代科技应用，战略推进“数字券商”建设，打造安全、领先、智慧、高效的数字化能力，推动金融科技从局部赋能向科技与业务共创、全面赋能转变。公司积极开展金融科技能力建设，打造业务赋能、支撑体系赋能与科技能力三大平台，从“业务链赋能”和“平台场景化”两个维度实现数字金融双轮驱动。公司发布全新移动交易终端“长城炼金术”APP并根据客户需求快速迭代，开发用于电力资产快速估值的“云动华能”等系列小程序，加快数据治理，推进客户画像，实现覆盖全产品类的资产分析、五大投资能力评估，推动产品模型建设及行情中心建设，打造数据生态。通过金融科技赋能，推进前中后台数字化再造，将技术优势转化为业务胜势，打造场景生态丰富、线上线下协同、用户体验极致、产品创新灵活、运营管理高效、风险控制智能的一体化数字金融生态，高效推动公司高质量发展。

（六）经营发展持续稳健，风控合规保障有力，具有良好的声誉与知名度

公司是国内较早成立的证券公司，坚持“安全”“领先”战略指导思想，筑牢风控之本、稳扎经营之基，高度重视风控合规管理，持续倡导和推进风控合规文化建设，以全面化、精细化和科技化为发展主线，构建全面风险管理体系和合规管理体系，实现对公司各业务线、控股子公司的风险管理全覆盖。坚持风控合规与业务发展并举，建立与自身业务发展相匹配的风控合规体系，有效保障了公司稳健经营和高质量发展，被市场和监管部门广泛认可，行业知名度和品牌影响力不断提升。

三、主营业务分析

（一）概述

2021年上半年，新冠疫情的影响持续，在党中央、国务院的坚强领导下，我国经济发展稳定恢复态势不断得到巩固拓展，按可比价格计算GDP同比增长12.7%。新发展格局的构建、供给侧结构性改革的深入推进以及相对宽松的全球宏观经济政策，都为资本市场发展提供了坚实支撑。2021年是“十四五”开局之年，“十四五”是证券行业迈向高质量发展的重要机遇期，监管层要求行业应当围绕高质量发展进一步凝聚共识，落实“十四五”规划要求，加强顶层设计，制定行业高质量发展的时间表、路线图、行动方案，推动行业发展与国家发展蓝图更加紧密联系、更加深度融合，在建设高质量的投资银行和财富管理机构方面取得更加丰硕的成果。

2021年，公司迈入了“十四五”战略规划建设年。2021年上半年，公司上下秉持“安全”“领先”战略指导思想，守住不发生重大风险和坚持合规经营的底线，分类评级如期冲“A”；疫情防控组织有序，信息系统运行平稳，公司治理及决策体系健全完善；逐步打造能源特色业务，助力碳达峰、碳中和“3060”目标实现；获取证券投资基金托管资格、银行间市场交易商协会信用风险缓释工具核心交易商资格等牌照资源，拓宽业务发展渠道；经营业绩保持稳步增长，在行业、实力、特色、效率等方面建立相对领先优势，以高质量发展成果实现“十四五”开门红。

截至报告期末，公司总资产8,808,915.85万元，比上年末增长21.99%；归属于母公司股东的净资产1,859,299.15万元，比

上年末增长2.86%。本报告期，公司实现营业总收入365,500.19万元，同比增长19.64%；归属于母公司股东净利润83,338.29万元，同比增长24.93%；加权平均净资产收益率4.51%，同比增长0.65个百分点。

1、财富管理业务

（1）2021年上半年市场环境

2021年上半年，A股市场整体处于上涨状态，上证指数上涨3.40%，深证成指上涨4.78%，创业板指上涨17.22%，科创50指数上涨14.01%。根据沪深交易所数据，上半年市场股票基金日均交易量9,087亿元，两市累计成交额107.23万亿元，同比增长21.07%。传统经纪业务逐渐向财富管理转型，券商代销金融产品业务迎来高速增长阶段。两融业务是国内券商重要的重资产业务模式之一。由于头部券商资本实力雄厚，融资成本低，在资本供给方面优势显著。随着头部券商市场规模不断扩大，行业融资融券利率水平不断下降。

（2）经营举措及业绩

2021年上半年，公司坚守风控合规底线，全面推进线上、线下业务运营和管理，推动公司平台化科技赋能，继续深化财富管理转型，全面推进财富管理各项业务发展。报告期内，公司大力开拓获客渠道，并深挖存量渠道潜力，努力提升公司基础客户规模；搭建线上业务场景，提升线上金融产品销售能力；推动建设线上用户分层管理体系和自动化运营平台，提高客户运营与管理能力；产品销售屡创佳绩，30多只公募产品首发销量突破亿元，代销金融产品业务净收入同比增长66.43%；加强投顾人才队伍建设，探索多元化投顾服务模式，投顾线上化服务力度持续加强，投顾业务净收入同比增长94.10%；持续培育期权期货业务。报告期内，公司实现证券经纪业务净收入4.57亿元，同比增长11.02%；融资融券业务方面，公司组织开展“融超积分”融资融券业务营销竞赛活动，组织实施融资融券“犇牛行动”政策帮扶方案，通过流程梳理及交易模式探索有效提升了转融券专项券源服务的运作效率。截至报告期末，公司两融时点余额较年初增长35%；报告期内，公司两融业务利息收入6.22亿元，较上年同期增长39.63%。

（3）2021年下半年展望

公司将继续通过平台化科技赋能，大力推进财富管理转型。公司将进一步整合移动终端，优化客户体验，打造APP线上营销能力，不断丰富客户层级权益，提升客户管理能力，拓宽获客渠道与资源，夯实客户基础，并引入市场综合排名前1/3公募基金产品，完善丰富金融产品货架，加强私募产品业绩分析与私募管理人引入，持续培育衍生品业务，努力提升收入、利润及市场份额，严守合规风控底线，进一步夯实财富管理业务经营基础；融资融券业务方面，公司将继续积累券源渠道，推广专项券源融券业务，探索券源分配机制，升级融资融券快速交易系统为超极速交易版本，推动融资融券业务取得进一步发展。

2、投资银行业务

（1）2021年上半年市场环境

2021年上半年，股权和债权市场融资规模均实现增长，据Wind统计，股权市场融资总额7,874.69亿元，同比增长21.39%；债券市场发行规模29.52万亿元，同比增长13.93%。

（2）经营举措及业绩

报告期内，公司在巩固现有债券承销规模和大力发展股权融资业务的基础上，继续向专业化、平台化投行转型，打造全产业链服务模式。2021年上半年，投资银行业务实现净收入2.70亿元，同比上升46.01%，在“碳中和”、二级市场资本债券等领域取得实质性突破，发行多只符合国家战略和政策的绿色债。

（3）2021年下半年展望

2021年下半年，公司将从现阶段“以项目为中心”，逐步转变为“以客户为中心”，为客户提供融资服务整体方案；继续推动投行专业化与平台化转型，通过加强协同发展，建立投资资本化及投承联动机制；通过深耕区域、聚焦行业，探索投行差异化、特色化发展道路，在细分领域与局部区域凭借专业能力形成相对优势，打造以能源和电子领域的科创资产为特色的专业化投行；运用金融科技手段，逐步覆盖至股权、债权及ABS等多业务链条，实现营销、承揽、承做、审核、发行及持续督导的全过程信息化管理，提升客户营销服务、业务拓展及项目质量管控能力，整合各类金融产品工具，为客户提供覆盖全生命周期及各项需求的综合性金融服务。

3、资产管理业务

（1）2021年上半年市场环境

随着“一行两会”监管的深化、商业银行理财子公司的设立以及保险资管公司的加入，“大资管”时代行业的竞争日趋激烈，券商资管规模呈逐步下降趋势。在大集合管理业务操作指引等一系列政策推动下，当前券商资管面临着全面转型。

（2）经营举措及业绩

报告期内，公司资产管理业务以“提升产品业绩、拓宽渠道建设”为导向，逐步引进投资、销售优秀人才，加强专业化投研及销售团队建设，构建了多元化产品体系，提速大集合公募改造，持续提升主动管理能力，打造特色资管发展优势；积极拓宽渠道建设，推进与国有银行、城商行等的代销业务合作，深入挖掘委外业务等合作机会，开展机构定制业务。截至报告期末，母公司受托管理资产规模1,114.64亿元，其中集合资产管理业务受托资产净值为41.15亿元，单一资产管理业务受托资产净值为655.73亿元，专项资产管理业务受托资产净值为417.76亿元。报告期内，母公司受托客户资产管理业务净收入为5,478.37万元。报告期内，公司成功发行长城证券-至远一号1期、2期资产支持专项计划及长城荣耀5号-供应链金融1期、2期资产支持专项计划等合计29个企业资产证券化项目，发行总额为172.76亿元，并储备多个已获批文待发行的资产证券化项目，发行项目总数在企业资产证券化管理人中位列第6名。

（3）2021年下半年展望

在“十四五”发展时期，公司将聚焦打造特色化的发展路线，在巩固传统资管业务优势的基础上，加大业务创新力度，快速提升资管业务的核心竞争力。通过科技赋能，提升资管业务运营效率和管理水平，多举并重推动资产管理业务创收及主动管理规模快速可持续增长：一是提升投研实力，夯实固收基础，加强权益投资，推动资管业务产品规划和研究设计，满足客户多元化需求；二是整合业务资源，拓宽渠道建设，推进多渠道代销及机构单一产品定制；三是深化资产证券化业务发展，推动公募REITs试点；四是加强内部人才队伍建设，打造公司资管精英团队；五是抓住大集合产品公募化改造发展机遇，打

造旗舰产品，提升公司资管品牌形象；六是科技赋能，加强金融科技应用与资管业务的融合，打造智慧资产管理业务管理平台。

4、多元化投资业务

(1) 2021 年上半年市场环境

2021年上半年，A股市场呈现宽幅震荡的走势。尽管全球范围内疫情有反复，但海外经济复苏逐渐从预期变为现实，中国的经济增速回归中长期趋势也得到了基本面的确认。市场在修复了大起大落行情后表现平稳，权益资产热点完成了价值向周期、成长的切换。2021年上半年，上证指数涨幅为3.40%，深证成指涨幅为4.78%，沪深300指数涨幅为0.24%。上半年债券市场收益率先扬后抑，一季度大宗商品价格持续上涨，引发市场对通胀的担忧，债券市场收益率出现小幅上行，二季度以来社融增速从高点回落，资金面维持宽松局面，国内通胀预期有所下降，债券市场收益率出现下行。

(2) 经营举措及业绩

固定收益传统自营业务方面，积极优化持仓结构，把握市场交易热点，并严格控制信用风险，利率衍生品投资策略进一步丰富，资本中介业务继续保持快速增长，销售交易能力大幅提升，同时围绕FICC业务，进一步升级了大类资产研究体系，并获得了银行间市场交易商协会信用风险缓释工具核心交易商资格；量化投资与OTC业务方面，坚持“低波动、高协同、收益稳健”的业务定位，继续围绕场内弱敞口策略、FOF/MOM策略和场外OTC衍生品三条主线开展业务，通过开发新的中性策略，不断丰富量化策略库，并加快程序化交易系统建设，努力克服量化策略拥挤交易造成收益率下滑的困难，提升盈利能力；权益投资业务方面，坚持深度投研，寻找经济结构、产业链、盈利和估值的中长期趋势，精选个股、重点投资，严谨控制节奏，力争穿越市场动荡，报告期内在市场大幅调整中未出现风险事件，在严守资产回落下限的同时，通过配置结构的调整，抓住了企稳反弹的结构性机会。

(3) 2021年下半年展望

2021年下半年，公司将重点从以下三个方面促进投资业务开展：固定收益传统自营业务方面，继续秉承稳健的投资风格，持续加强研究能力建设，在严格控制风险的基础上积极捕捉市场波动产生的投资机会，运用利率衍生品开展中性策略，继续保持利润的稳定增长；量化投资与OTC业务方面，继续增强策略整体盈利能力，并计划将资产配置得更加均衡，避免单一资产风险过于暴露，加大场外衍生品业务投入规模，同时计划通过资源优势，大力推动公司机构业务的协同发展；权益投资业务方面，将聚焦健康消费、科技互联、先进制造三大方向，在主动管理业务方面，推进投资策略多元化，提高风格转换的敏感度与研究结果转换能力，在平衡风险收益特征的基础上，努力提升收益率和收入规模。

5、子公司主要业务

公司通过控股子公司宝城期货开展期货业务，通过全资子公司长城长富开展私募股权基金业务，通过全资子公司长城投资开展另类投资业务，相关情况详见本节“八、主要控股参股公司分析”。

(二) 主要财务数据同比变动情况

单位：元

	本报告期	上年同期	同比增减	变动原因
营业总收入	3,655,001,851.22	3,054,876,333.96	19.64%	
营业总支出	2,619,933,772.18	2,213,807,549.93	18.35%	
所得税费用	153,232,166.16	152,936,188.55	0.19%	
经营活动产生的现金流量净额	-559,914,293.64	-718,296,034.27	不适用	
投资活动产生的现金流量净额	499,867,092.82	277,484,301.41	80.14%	主要系投资支付现金减少
筹资活动产生的现金流量净额	4,348,392,191.84	4,900,864,941.31	-11.27%	
现金及现金等价物净增加额	4,287,748,550.79	4,461,072,988.53	-3.89%	

公司报告期利润构成或利润来源发生重大变动

适用 不适用

公司报告期利润构成或利润来源没有发生重大变动。

(三) 营业总收入构成

单位：元

项目	本报告期		上年同期		同比增减
	金额	占营业总收入比重	金额	占营业总收入比重	
手续费及佣金净收入	890,779,178.29	24.37%	718,294,341.36	23.51%	24.01%
利息净收入	162,267,555.71	4.44%	210,587,332.07	6.89%	-22.95%
投资收益及公允价值变动收益	1,112,232,321.29	30.43%	902,712,735.62	29.55%	23.21%
汇兑收益	-596,440.23	-0.02%	1,019,780.08	0.03%	-158.49%
其他业务收入	1,485,702,956.92	40.65%	1,210,628,463.16	39.63%	22.72%
其他收益	4,616,279.24	0.13%	11,633,681.67	0.38%	-60.32%
营业总收入合计	3,655,001,851.22	100%	3,054,876,333.96	100%	19.64%

相关数据同比发生变动30%以上的原因说明

适用 不适用

1、汇兑收益：2021年上半年，公司汇兑收益-59.64万元，较2020年上半年减少161.62万元，降幅158.49%。主要系受外汇价格波动影响，公司汇兑收益同比减少。

2、其他收益：2021年上半年，公司其他收益461.63万元，较2020年上半年减少701.74万元，降幅60.32%。主要系本期收到的政府补助减少。

(四) 主营业务分业务情况

单位：元

业务类别	营业总收入	营业总支出	营业利润率	营业总收入比上年同期增减	营业总支出比上年同期增减	营业利润率比上年同期增减

财富管理业务	1,302,196,341.54	524,101,138.76	59.75%	25.52%	31.07%	下降 1.71 个百分点
投资银行业务	270,088,206.34	172,519,788.48	36.12%	46.01%	4.31%	上升 25.53 个百分点
资产管理业务	54,931,922.09	29,045,422.29	47.12%	-10.77%	-14.36%	上升 2.21 个百分点
证券投资及交易业务	572,610,429.08	46,900,049.68	91.81%	-6.97%	-36.08%	上升 3.73 个百分点

变动原因：

1、本期财富管理业务营业总支出比上年同期增加31.07%，主要系本期证券市场回暖，财富管理业务收入增长带动财富管理业务费用支出等同比增加。

2、本期投资银行业务营业总收入比上年同期增加46.01%，主要系公司证券承销收入同比增加。

3、本期证券投资及交易业务营业总支出比上年同期减少36.08%，主要系证券投资及交易业务收入减少导致证券投资及交易业务费用支出等同比减少。

公司主营业务数据统计口径在报告期发生调整的情况下，公司最近一期按报告期末口径调整后的主营业务数据

适用 不适用

（五）主营业务分地区情况

1、营业总收入地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业总收入比上年同期增减
	分支机构数量	营业总收入	分支机构数量	营业总收入	
安徽	2	4,286,655.04	2	3,688,422.71	16.22%
北京	8	39,292,223.99	8	39,545,815.37	-0.64%
福建	6	8,797,450.42	6	8,615,590.15	2.11%
甘肃	1	629,326.18	1	947,389.07	-33.57%
广东	23	144,866,091.88	24	123,225,962.85	17.56%
广西	2	6,338,697.54	2	6,852,293.55	-7.50%
贵州	2	1,468,410.16	2	1,810,340.45	-18.89%
海南	2	4,922,544.53	2	5,414,083.26	-9.08%
河北	4	5,100,529.51	4	4,355,881.22	17.10%
河南	3	3,917,127.72	3	3,789,011.04	3.38%
黑龙江	1	492,920.41	1	1,185,155.16	-58.41%
湖北	6	21,792,195.36	6	19,719,249.47	10.51%
湖南	3	6,131,425.36	3	6,819,657.33	-10.09%
吉林	1	770,399.81	1	612,462.76	25.79%
江苏	12	23,483,611.36	13	20,409,369.66	15.06%

江西	6	6,654,398.82	6	7,589,952.44	-12.33%
辽宁	4	11,802,915.83	4	13,482,485.74	-12.46%
内蒙古	3	1,565,746.72	3	1,188,445.17	31.75%
山东	7	10,745,167.73	7	9,294,518.89	15.61%
山西	2	1,038,596.17	2	978,265.93	6.17%
陕西	2	8,452,035.41	2	8,186,380.16	3.25%
上海	7	10,443,846.80	7	10,986,531.17	-4.94%
四川	5	9,227,642.25	5	7,986,806.03	15.54%
天津	1	241,131.01	1	224,317.24	7.50%
云南	3	7,926,370.20	3	8,873,061.42	-10.67%
浙江	14	25,537,089.71	14	26,903,146.19	-5.08%
重庆	5	17,147,577.35	5	13,268,806.29	29.23%
总部及子公司	-	3,271,929,723.95	-	2,698,922,933.24	21.23%
合计	135	3,655,001,851.22	137	3,054,876,333.96	19.64%

2、营业利润地区分部情况

单位：元

地区	本报告期		上年同期		营业利润比上年同期增减
	分支机构数量	营业利润	分支机构数量	营业利润	
安徽	2	80,632.04	2	909,397.38	-91.13%
北京	8	12,025,894.57	8	18,380,425.69	-34.57%
福建	6	-2,805,264.22	6	2,172,683.95	-229.12%
甘肃	1	-431,777.62	1	68,551.04	-729.86%
广东	23	75,320,020.80	24	66,612,419.27	13.07%
广西	2	655,926.74	2	2,439,195.10	-73.11%
贵州	2	-1,287,235.68	2	-360,839.94	不适用
海南	2	439,573.97	2	2,325,112.62	-81.09%
河北	4	-266,544.00	4	28,833.03	-1,024.44%
河南	3	-599,387.31	3	-108,307.23	不适用
黑龙江	1	-1,351,131.79	1	33,759.03	-4,102.28%
湖北	6	8,308,590.83	6	9,190,499.58	-9.60%
湖南	3	1,129,455.53	3	2,865,144.08	-60.58%
吉林	1	-471,540.06	1	-361,041.38	不适用
江苏	12	2,477,319.94	13	4,511,926.31	-45.09%
江西	6	-4,344,858.34	6	-94,117.97	不适用

辽宁	4	-724,412.01	4	3,426,756.80	-121.14%
内蒙古	3	-1,508,570.76	3	-1,143,469.50	不适用
山东	7	67,939.51	7	1,474,589.07	-95.39%
山西	2	-978,272.02	2	-416,522.68	不适用
陕西	2	2,892,543.93	2	3,574,786.55	-19.08%
上海	7	-8,668,912.26	7	-3,140,810.98	不适用
四川	5	1,252,397.71	5	1,298,143.27	-3.52%
天津	1	-717,391.57	1	-353,611.41	不适用
云南	3	4,091,911.95	3	5,999,662.15	-31.80%
浙江	14	-4,145,343.43	14	8,224,170.02	-150.40%
重庆	5	3,486,250.26	5	4,050,670.24	-13.93%
总部及子公司	-	951,140,262.33	-	709,460,779.94	34.07%
合计	135	1,035,068,079.04	137	841,068,784.03	23.07%

四、非主营业务分析

适用 不适用

五、资产及负债状况分析

(一) 资产构成重大变动情况

单位：元

	本报告期末		上年末		比重增减	重大变动说明
	金额	占总资产比例	金额	占总资产比例		
货币资金	19,639,714,139.70	22.30%	15,483,332,227.32	21.44%	0.86%	
结算备付金	3,891,115,220.14	4.42%	3,759,748,581.73	5.21%	-0.79%	
融出资金	25,442,478,023.72	28.88%	18,905,975,788.68	26.18%	2.70%	
衍生金融资产	17,071,110.55	0.02%	25,945,842.03	0.04%	-0.02%	
存出保证金	2,969,050,097.00	3.37%	2,214,824,323.11	3.07%	0.30%	
应收款项	679,353,532.21	0.77%	729,317,081.32	1.01%	-0.24%	
买入返售金融资产	1,162,973,729.23	1.32%	2,623,354,700.54	3.63%	-2.31%	
交易性金融资产	29,434,356,641.01	33.41%	23,904,133,746.43	33.10%	0.31%	
债权投资	67,713,800.49	0.08%	98,846,263.53	0.14%	-0.06%	
其他债权投资	902,030,685.65	1.02%	1,088,108,127.40	1.51%	-0.49%	
其他权益工具投资	197,728,603.24	0.22%	172,050,208.23	0.24%	-0.02%	
长期股权投资	1,923,218,477.98	2.18%	1,821,491,956.28	2.52%	-0.34%	

固定资产	155,960,792.53	0.18%	165,649,525.95	0.23%	-0.05%	
使用权资产	450,835,151.12	0.51%	-	-	-	2021 年开始执行新租赁准则
无形资产	89,541,976.64	0.10%	88,416,016.02	0.12%	-0.02%	
商誉	11,302,586.62	0.01%	11,302,586.62	0.02%	-0.01%	
递延所得税资产	125,468,487.73	0.14%	228,927,244.22	0.32%	-0.18%	
其他资产	929,245,491.91	1.05%	891,457,965.19	1.23%	-0.18%	
短期借款	412,089,031.24	0.47%	119,040,434.93	0.16%	0.31%	
应付短期融资款	6,479,833,216.60	7.36%	5,455,441,936.79	7.55%	-0.19%	
拆入资金	1,281,361,111.11	1.45%	500,320,833.33	0.69%	0.76%	
交易性金融负债	-	-	39,659,600.00	0.05%	-0.05%	
衍生金融负债	62,612,297.57	0.07%	48,304,970.07	0.07%	-	
卖出回购金融资产款	13,737,192,184.70	15.59%	9,683,598,590.65	13.41%	2.18%	
代理买卖证券款	23,940,053,861.95	27.18%	18,770,614,211.99	25.99%	1.19%	
应付职工薪酬	1,205,439,329.96	1.37%	1,268,669,406.97	1.76%	-0.39%	
应交税费	98,529,694.01	0.11%	175,050,410.35	0.24%	-0.13%	
应付款项	211,019,124.99	0.24%	345,991,243.52	0.48%	-0.24%	
应付债券	20,515,768,875.08	23.29%	16,968,472,593.49	23.50%	-0.21%	
租赁负债	474,481,361.80	0.54%	-	-	-	2021 年开始执行新租赁准则
递延所得税负债	-	-	17,194,056.76	0.02%	-0.02%	
其他负债	604,807,546.08	0.69%	293,949,983.43	0.41%	0.28%	

(二) 主要境外资产情况

适用 不适用

(三) 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元

项目	期初数	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	本期购买金额	本期出售金额	其他变动	期末数
金融资产								
1.交易性金融资产(不含衍生金融资产)	23,904,133,746.43	218,783,616.55	-	-	306,851,522,906.80	301,604,501,103.53	-	29,434,356,641.01
2.衍生金融资产	25,945,842.03	-25,277,438.65	-	-	-	-	-	17,071,110.55
3.其他债权投资	1,088,108,127.40	-	-2,253,375.62	-88,716.04	-	189,851,176.38	-	902,030,685.65
4.其他权益工具投资	172,050,208.23	-	25,815,004.39	-	-	136,609.38	-	197,728,603.24
金融资产小计	25,190,237,924.09	193,506,177.90	23,561,628.77	-88,716.04	306,851,522,906.80	301,794,488,889.29	-	30,551,187,040.45
上述合计	25,190,237,924.09	193,506,177.90	23,561,628.77	-88,716.04	306,851,522,906.80	301,794,488,889.29	-	30,551,187,040.45
金融负债	87,964,570.07	-20,053,203.08	-	-	1,765,833,432.28	1,804,178,547.86	-	62,612,297.57

其他变动的内容

报告期内公司主要资产计量属性是否发生重大变化

是 否

(四) 截至报告期末的资产权利受限情况

报告期末，主要资产权利受限情况详见本报告“第十节 财务报告”之附注五“8. 交易性金融资产”“9. 债权投资”“10. 其他债权投资”及“11. 其他权益工具投资”相关部分。

六、投资状况分析

(一) 对外股权投资总体情况

适用 不适用

报告期投资额（元）	上年同期投资额（元）	变动幅度
30,000,000.00	-	不适用

报告期内，公司向全资子公司长城投资实缴增资 30,000,000.00 元。

（二）报告期内获取的重大的股权投资情况

适用 不适用

（三）报告期内正在进行的重大的非股权投资情况

适用 不适用

（四）金融资产投资

1、证券投资情况

适用 不适用

证券品种	证券代码	证券简称	最初投资成本（元）	会计计量模式	期初账面价值（元）	本期公允价值变动损益（元）	计入权益的累计公允价值变动（元）	本期购买金额（元）	本期出售金额（元）	报告期损益（元）	期末账面价值（元）	会计核算科目	资金来源
基金	400006.OF	东方金账簿货币 B	350,000,000.00	公允价值计量	251,566,535.57	1,365,222.94	-	400,000,000.00	299,980,000.00	2,905,514.93	352,951,758.51	交易性金融资产	自有资金
债券	210003.IB	21 付息国债 03	247,940,878.61	公允价值计量	-	2,334,121.39	-	327,265,290.00	79,324,411.39	3,575,231.21	252,854,891.30	交易性金融资产	自有资金
其他	/	银华乐水九号资产管理计划	160,231,663.49	公允价值计量	246,031,883.37	5,899,526.49	-	-	-	5,899,526.49	251,931,409.86	交易性金融资产	自有资金
基金	004373.OF	金鹰现金增益 B	250,000,000.00	公允价值计量	150,685,854.71	-450,162.41	-	350,000,000.00	250,000,000.00	1,964,567.16	250,235,692.30	交易性金融资产	自有资金

债券	1980300. IB	19 西投债 01	200,000,000.00	公允 价值 计量	209,299,356.16	-1,154,000.00	-	-	-	4,413,071.60	214,046,452.05	交易性金 融资产	自有 资金
债券	152412.S H	20 鄂投 01	194,306,000.00	公允 价值 计量	-	5,694,000.00	-	194,306,000.00	-	7,062,418.99	202,480,109.59	交易性金 融资产	自有 资金
基金	001233. OF	嘉合货币 B	200,000,000.00	公允 价值 计量	100,527,262.92	1,311,837.96	-	100,000,000.00	-	1,311,837.96	201,839,100.88	交易性金 融资产	自有 资金
基金	310339. OF	申万菱信 货币 B	200,000,000.00	公允 价值 计量	-	124,316.10	-	400,000,000.00	200,000,000.00	890,890.45	200,124,316.10	交易性金 融资产	自有 资金
债券	2180097. IB	21 西安高 新债	160,480,000.00	公允 价值 计量	-	2,552,320.00	-	160,480,000.00	-	4,187,223.07	165,448,013.15	交易性金 融资产	自有 资金
债券	175338.S H	20 安租 Y4	150,000,000.00	公允 价值 计量	151,171,232.88	-	-	-	-	3,333,225.62	154,704,452.05	交易性金 融资产	自有 资金
期末持有的其他证券投资			27,853,362,208.10	--	24,153,856,219.98	201,106,434.08	23,561,628.77	304,919,471,616.80	300,995,184,477.90	782,383,705.49	28,355,213,534.60	--	--
合计			29,966,320,750.20	--	25,263,138,345.59	218,783,616.55	23,561,628.77	306,851,522,906.80	301,824,488,889.29	817,927,212.97	30,601,829,730.39	--	--
证券投资审批董事会公告披 露日期			2021 年 04 月 13 日										
证券投资审批股东大会公告 披露日期 (如有)			不适用										

2、衍生品投资情况

适用 不适用

七、重大资产和股权出售

(一) 出售重大资产情况

适用 不适用

公司报告期未出售重大资产。

(二) 出售重大股权情况

适用 不适用

八、主要控股参股公司分析

适用 不适用

主要子公司及参股公司情况

单位：元

公司名称	公司类型	主要业务	注册资本	总资产	净资产	营业总收入	营业利润	净利润
深圳市长城长富投资管理有限公司	子公司	受托资产管理、投资管理（不得从事信托、金融资产管理、证券资产管理及其他限制项目）；受托管理股权投资基金（不得以公开方式募集资金开展投资活动；不得从事公开募集基金管理业务）	600,000,000	637,304,723.92	631,271,358.92	7,657,138.73	2,785,050.81	3,574,583.90
深圳市长城证券投资有限公司	子公司	股权投资、金融产品投资和其他另类投资业务	1,000,000,000	626,083,684.63	614,568,686.70	33,420,636.06	30,561,532.09	22,531,511.58
宝城期货有限责任公司	子公司	商品期货经纪、金融期货经纪、期货投资咨询、资产管理业务	600,000,000	7,434,354,784.93	1,168,769,983.08	1,617,089,874.45	79,526,411.12	58,789,381.10
长城基金管理有限公司	参股公司	基金募集、基金销售、资产管理及中国证监会许可的其他业务	150,000,000	2,034,197,183.55	1,579,884,669.47	503,596,091.14	109,958,823.54	82,625,674.30
景顺长城基金管理有限公司	参股公司	证券投资基金的募集和管理、特定客户资产管理计划的销售和管理及投资顾问业务	130,000,000	3,807,492,849.88	2,416,871,070.90	2,126,962,470.69	944,945,515.72	719,693,467.99

报告期内取得和处置子公司的情况

适用 不适用

主要控股参股公司情况说明

1、报告期长城长富营业收入与上年度基本持平，净利润较上年同期上升 51.91%，主要系报告期费用同比减少及企业所得税额变动影响所致。

2、报告期长城投资营业收入较上年同期上升 140.29%，净利润较上年同期上升 160.70%，主要系投资业务整体向好，科创板战略跟投估值增长所致。

3、报告期宝城期货营业收入较上年同期上升 25.66%，净利润较上年同期上升 74.57%，主要系经纪业务收入增加及子公司业务增长。

4、报告期长城基金营业收入较上年同期上升 55.00%，净利润较上年同期上升 66.41%，主要系旗下基金产品整体业绩较好，资产管理规模稳步提升，带动营业收入同比增长。

5、报告期景顺长城营业收入较上年同期上升 99.30%，净利润较上年同期上升 103.93%，主要系基金业绩近年整体表现优异，整体管理规模提升，带动营业收入同比增长。

九、公司控制的结构化主体情况

√ 适用 □ 不适用

公司综合考虑合并报表范围内公司合计享有结构化主体的可变回报等因素，认定将 58 个结构化主体纳入合并报表范围。

十、公司面临的风险和应对措施

针对自身特点，遵循关联性和重要性原则，公司主要面临的重大风险因素有市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、合规风险等。具体如下：

（一）市场风险

市场风险是指由资产的市场价格（包括金融资产价格）变化或波动而引起未来损失的可能性。公司涉及市场风险的业务主要包括权益类证券投资、固定收益类证券投资、衍生品投资等。市场风险管理的措施包括：

1、制定明确的投资决策授权体系，业务决策和风险监控相互独立。公司证券交易投资业务实行分级授权管理和严格的岗位分工及权限管理，实行研究、投资、交易、内控的人员岗位分离。公司董事会根据公司资产、负债、资本充足率、风险偏好等情况确定业务规模、可承受风险限额等。经营管理层根据董事会授权对公司各项证券投资运作进行决策。各业务部门为证券交易投资业务的执行机构，在公司确定的自营规模和可承受风险限额内开展具体投资工作。公司风险管理部作为风险管理中台，参与各业务部门的业务决策流程，履行市场风险业务的审核、监测、评估和报告职责，实现对市场风险的全过程管理。

2、全面实行嵌入式风险管理，覆盖所有市场风险业务线，实现市场风险的集中化和精细化管理。针对权益投资、固定收益投资、资产管理、衍生品投资等业务，公司采用统一的组织架构、管理平台、管理流程和计量模型进行集中化管理，对市场风险总量进行计量、汇总、预警和监控。根据不同业务类型和业务特点，公司设置了独立的风险监控岗，分别对权益投资、固定收益投资、资产管理投资、衍生品投资进行审核、评估和监控，风险管理流程涵盖事前的业务授权和风控阈值审核、

风险和收益评估，事中的市场风险状况实时监控和预警反馈，事后的风险收益绩效评估等，通过嵌入式的风控流程实现市场风险的全面化、集中化和精细化管理。

3、使用国际通用的市场风险量化模型和计量方法，准确地从多维度计量各层级的市场风险暴露，对市场风险实施限额管理。公司建立了以风险价值（VaR）模型为核心的量化指标体系，科学有效的计量投资组合市场风险，范围涵盖全资产全品种，包括股票、债券、期货、基金、大宗商品和场内外衍生品等。风险管理部通过一系列测量方式估计可能的市场风险损失，既包括在市场正常波动状况下的可能损失，也包括市场极端变动状况下的可能损失。风险管理部主要通过 VaR 和敏感性分析的方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量，采用压力测试的方法对极端情况下的可能损失进行评估。

公司建立了包括公司、业务部门或业务线的分层风险限额指标体系，自上而下、由整体到局部逐级细化，风险限额指标包括业务规模限额、投资比例限额、敏感性限额、风险敞口限额、VaR 限额、杠杆率限额及止损限额等。公司董事会确定总体风险偏好、容忍度限额，公司通过业务授权体系，将包括风险偏好、容忍度限额指标在内的各类风险限额指标层层分解和下达，各级业务部门及分支机构、子公司均须在业务授权范围和风险指标额度内开展业务经营活动。风险管理部依据量化风险限额指标对业务进行监测和控制。

4、建立及时有效的监控和预警机制、多通道的报告体系。公司建立了内部市场风险报告制度，通过日报、周报、月报等定期报告和专项报告形式对各项业务面临的风险进行评估，揭示各项业务风险暴露情况、风险限额指标执行情况和预警情况。业务部门负责市场风险的一线管理，动态管理和报告其持仓所暴露的市场风险。风险管理部独立对公司总体及各部门市场风险状况进行评估，当接近或突破风险限额时，风险管理部会向相关管理人员和业务部门进行预警提示，并采取降低风险暴露或其他风险缓释措施化解风险。

（二）信用风险

信用风险是指因交易对手无法履约或其信用评级、履约能力等改变而给公司带来损失的可能性。公司面临的信用风险主要来自于债券投资业务、融资融券业务、股票质押式回购及衍生品交易业务等。信用风险管理的措施包括：

1、建立统一的信用风险管理政策。公司通过建立四级风险管理架构、分级授权决策机制，实现公司信用风险的统一管理，针对各类信用业务明确了交易对手尽职调查、授信审查、担保品管理、授信后检查以及信用风险处置等管理流程。

2、建立信用风险量化评估和限额管理体系。公司针对部分信用类业务构建了量化计量模型，包括授信测算模型、担保品折算模型、内部评级模型等，对业务信用风险进行测算。公司在总体和各部门层面设置了信用风险限额指标，限额指标包括业务规模、行业限额、个券限额、损失率限额、集中度限额等，风险管理部对信用类预期损失进行测算，评估和监测信用风险限额执行情况，定期编制包括信用风险暴露、预期损失、违约率等在内的信用风险报告，并按规定及时向管理层和业务部门报送。

3、信用类产品投资方面，公司制定了交易方式、发行主体、债券评级的准入标准和债券信用等级评价体系，对发行人所处行业、发行主体和担保人进行内部信用评估，设立债券禁投库，各业务部门不得投资禁投库主体债券。风险管理部持续开展债券持仓风险排查、关注持仓债券舆情状况，对出现风险的主体及相关重大负面信息予以预警提示。

4、对融资融券、约定购回、股票质押式回购等业务，公司建立了从授信管理、担保品管理、监控报告，到追保平仓管理等涵盖业务全流程的管理体系。在客户准入上严格执行尽职调查、合规审查、征信评级和授信审批程序，通过负面清单和折算率模型动态调整担保品，业务部门履行日常监控、沟通、平仓和报告职责，风险管理部独立监控和报告，定期开展压力测试评估极端情形下的可能损失情况。

5、对衍生品交易对手的信用风险，公司建立了交易对手评级和授信管理制度，定期跟踪评估交易对手情况。

（三）流动性风险

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司制定了《流动性风险管理办法》和《流动性风险应急处理实施细则》，明确公司资金流动性风险管理的总体目标、管理模式、组织职责以及流动性风险识别、计量、监测和控制的方法和程序。主要的管理措施包括：

1、实施流动性风险限额管理，根据业务规模、性质、复杂程度、流动性风险偏好和市场变化情况等，设定流动性风险限额并进行监控。对流动性风险评估主要采用风险指标分析方法，即通过对流动性覆盖率、净稳定资金率、流动性缺口率、流动性比例、优质流动资产、资产及负债集中度、流动性储备等主要指标的分析，评估和计量公司总体流动性风险状况。

2、建立现金流测算和压力测试分析框架，考虑当前资产负债项目的合同现金流、增量业务现金流和特定项目客户行为对现金流的影响，对融资渠道和运用情况进行动态的分析和评估，有效计量、监测、控制正常和压力情景下未来不同时间段的现金流缺口。

3、建立并完善融资策略，提高融资来源的多元化和稳定程度。加强负债品种、期限、交易对手、融资抵（质）押品和融资市场等的集中度管理，适当设置集中度限额。

4、制定流动性突发事件的应急计划和处置方案，应急处理包括启动程序、流动性紧急补充方案、报告制度等，并定期对应急计划进行评估，不断更新和完善应急处置方案。

（四）操作风险

操作风险是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成损失的风险。操作风险管理的措施包括：

1、实行集中领导、分级管理的授权体制，各部门和分支机构在被授予的权限范围内行使权力和开展业务活动，明确制定各业务活动的管理制度办法、操作指引、流程及审批权限，严禁越权从事交易或业务活动。

2、采取风险与控制自我评估、关键风控点识别等多项措施，对业务开展过程中所面临的各类操作风险进行识别和防控。针对各类业务的特点，公司不定期采取协调会、自查等方式，深入了解业务开展情况、人员情况及控制机制等，评估业务部门可能存在的风险，不断完善风险控制手段，并根据风险评估结果进一步加强对关键风险点的控制和管理。

3、建立操作风险事件监测、汇报和分析机制。持续收集内、外部风险事件，对损失事件影响、内控缺失进行归因分析，形成风险和损失事件库，以加强风险来源的识别工作；及时向出现操作风险的部门出具预警提示，通知其及时作出相应的风险处理；对与操作风险损失事件、审计、监管检查所发现的问题相关的整改措施的落实情况进行统一追踪，确保整改措施落

实到位。

4、进行日常操作风险监控，定期检查并分析各部门操作风险的管理情况，确保操作风险制度和措施得到贯彻落实。

5、积极宣导风险管理文化，定期进行行业风险案例专题研究，强调创新业务开展前的风险识别与控制，使操作风险管理覆盖公司各前中后台部门和分支机构，有效强化操作风险的事前控制、事中监控和事后改进。

（五）合规风险

合规风险是指公司或工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。合规风险管理的措施包括：

1、加强事前风险防范。公司通过制度建设、合规培训与宣导等方式，倡导和推进合规经营的合规文化建设，培育全体工作人员合规意识，提升合规管理人员职业荣誉感和专业化、职业化水平，推动风控合规前置，有力防范合规风险。

2、加强事后合规检查。公司通过合规检查与调查及时发现违法违规行为，并按照监管与公司制度规定报告，及时纠正违法违规情况。在监管风险发生前，采用内部检查与调查、发送合规提示函或合规警示函等方式进行防范。

3、加大责任追究力度。对监管部门或自律组织下发的函件，公司及分支机构、子公司针对检查发现的问题，立即召开专题会议，认真反省，吸取教训，研究制定相关整改方案，逐项落实整改，并对相关责任人进行责任追究。

第四节 公司治理

一、报告期内召开的年度股东大会和临时股东大会的有关情况

(一) 本报告期股东大会情况

会议届次	会议类型	投资者参与比例	召开日期	披露日期	会议决议
2020 年度股东大会	年度股东大会	71.98%	2021 年 6 月 21 日	2021 年 6 月 22 日	披露网址: 巨潮资讯网(www.cninfo.com.cn), 公告名称: 《2020 年度股东大会决议公告》, 公告编号: 2021-033。

(二) 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	类型	日期	原因
崔学峰	副总裁	聘任	2021 年 5 月 31 日	经公司第二届董事会第六次会议审议通过, 聘任崔学峰先生为公司副总裁。

三、本报告期利润分配及资本公积金转增股本情况

适用 不适用

公司计划半年度不派发现金红利, 不送红股, 不以公积金转增股本。

四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的实施情况

适用 不适用

公司报告期无股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施及其实施情况。

第五节 环境和社会责任

一、重大环保问题情况

上市公司及其子公司是否属于环境保护部门公布的重点排污单位

是 否

公司及各下属子公司均主要从事金融服务相关业务，不属于环境保护部门公布的重点排污单位。

二、社会责任情况

（一）报告期乡村振兴工作概要

根据中共中央、国务院《关于实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴有效衔接的意见》（以下简称《意见》）相关要求，打赢脱贫攻坚战、全面建成小康社会后，要设立 5 年过渡期，进一步巩固拓展脱贫攻坚成果，继续推动脱贫地区发展和乡村全面振兴。《意见》要求，为保持主要帮扶政策总体稳定，过渡期内须严格落实“四个不摘”，摘帽不摘责任，防止松劲懈怠；摘帽不摘政策，防止急刹车；摘帽不摘帮扶，防止一撤了之；摘帽不摘监管，防止贫困反弹；现有帮扶政策该延续的延续、该优化的优化、该调整的调整，确保政策连续性。

本报告期内，为实现巩固拓展脱贫攻坚成果同乡村振兴工作的有效衔接，公司积极响应和贯彻落实“四个不摘”要求，着力提高帮扶质量，巩固帮扶成效，创新帮扶方式，拓展帮扶内容和防止再次返贫，并根据现有帮扶政策和公司实际情况因地制宜在消费帮扶和公益帮扶等方面进行了帮扶工作，具体如下：

1、助农兴农，扎实开展消费帮扶工作。为提高脱贫地区农民致富能力、促进农民增收，公司积极开展脱贫地区农产品消费帮扶工作，2021 年上半年共采购脱贫地区农产品 188.99 万元。

2、温暖人心，持续开展公益帮扶工作。“安老扶幼、助学济困”是公司多年来开展公益帮扶、履行社会责任的宗旨。2021 年上半年，公司哈尔滨营业部通过哈尔滨市慈善总会向龙江证券爱心基金、互助基金合计捐赠 3000 元，支援黑龙江贫困地区教育帮扶事业；公司赤峰营业部向赤峰市青少年发展基金会捐赠 1290 元，助力赤峰市青少年发展帮扶事业。

（二）后续乡村振兴精准帮扶计划

2021 年下半年，公司将在乡村振兴、消费助农、教育帮扶、资本市场知识培训等方面继续开展帮扶工作。在开展乡村振兴帮扶工作方面，考虑到结对帮扶工作的延续性及公司实际情况，拟在江西遂川县、湖南新化县、湖北团风县、宁夏盐池县等脱贫县选择一个自然村开展帮扶工作。在开展消费助农工作方面，将继续推动公司优先采购脱贫县的优质农产品。在开展教育帮扶工作方面，将继续开展对脱贫县学生的资助及乡村学校教学设施的改善等帮扶工作，帮助脱贫县学生更好地完成学业。在开展资本市场知识培训方面，将继续普及对脱贫地区群众的投资者教育工作，同时适当开展“投资大讲堂”等理财讲座，帮助脱贫地区群众在防范金融风险的同时，提高财产性收入。

第六节 重要事项

一、公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项

适用 不适用

公司报告期不存在公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内履行完毕及截至报告期末超期未履行完毕的承诺事项。

二、控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金情况

适用 不适用

公司报告期不存在控股股东及其他关联方对上市公司的非经营性占用资金。

三、违规对外担保情况

适用 不适用

公司报告期无违规对外担保情况。

四、聘任、解聘会计师事务所情况

半年度财务报告是否已经审计

是 否

公司半年度报告未经审计。

五、董事会、监事会对会计师事务所本报告期“非标准审计报告”的说明

适用 不适用

六、董事会对上年度“非标准审计报告”相关情况的说明

适用 不适用

七、破产重整相关事项

适用 不适用

公司报告期未发生破产重整相关事项。

八、诉讼事项

(一) 重大诉讼仲裁事项

本报告期公司无涉及金额占公司最近一期经审计净资产绝对值 10% 以上，且绝对金额超过一千万的须披露的重大诉讼、

仲裁事项。

（二）其他诉讼事项

截至报告期末，公司未达到重大诉讼和仲裁披露标准的未决诉讼和仲裁程序（含子公司，不含资产管理业务案件、第三方代起诉案件和通道类业务案件）的涉案总金额为 24,383 万元。

九、处罚及整改情况

适用 不适用

公司报告期不存在被中国证监会及其派出机构处罚及整改情况。

十、公司及其控股股东、实际控制人的诚信状况

适用 不适用

十一、重大关联交易

（一）与日常经营相关的关联交易

适用 不适用

报告期内，公司发生的日常关联交易均在预计范围内，其中金额超过 3000 万元且占最近一期经审计净资产 5% 以上的

关联交易情况如下：

关联交易方	关联关系	关联交易类型	关联交易内容	关联交易定价原则	关联交易价格	关联交易金额（万元）	占同类交易金额的比例	获批的交易额度（万元）	是否超过获批额度	关联交易结算方式	可获得的同类交易市价	披露日期	披露索引
华西证券股份有限公司	公司控股股东前任高管担任该公司副董事长	现券买卖	与关联方在银行间市场进行现券买卖交易	市场原则	不适用	280,270.28	不适用	以实际发生数计算	否	券款对付	不适用	2021年4月13日	披露网址：巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn），公告名称：《关于公司2021年度预计日常关联交易的公告》，公告编号：2021-017。

招商银行股份有限公司	公司董事担任该公司董事	现券买卖及回购	与关联方在银行间市场进行现券买卖及回购交易	市场原则	不适用	712,952.16	不适用	以实际发生数计算	否	券款对付	不适用	2021年4月13日	披露网址: 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告名称:《关于公司2021年度预计日常关联交易的公告》, 公告编号: 2021-017。
华夏银行股份有限公司	公司独立董事曾担任该公司独立董事	现券买卖及回购	与关联方在银行间市场进行现券买卖及回购交易	市场原则	不适用	355,982.75	不适用	以实际发生数计算	否	券款对付	不适用	2021年4月13日	披露网址: 巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn), 公告名称:《关于公司2021年度预计日常关联交易的公告》, 公告编号: 2021-017。
合计				--	--	1,349,205.19	--	以实际发生数计算	--	--	--	--	--
大额销货退回的详细情况				无									
按类别对本期将发生的日常关联交易进行总金额预计的, 在报告期内的实际履行情况				不适用									
交易价格与市场参考价格差异较大的原因				不适用									

(二) 资产或股权收购、出售发生的关联交易

适用 不适用

(三) 共同对外投资的关联交易

适用 不适用

(四) 关联债权债务往来

适用 不适用

(五) 与关联关系的财务公司、公司控股的财务公司往来

适用 不适用

贷款业务

关联方	关联关系	贷款额度（万元）	贷款利率范围	期初余额（万元）	发生额（万元）	期末余额（万元）
中国华能财务有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司	20,000.00	4%	0.00	31,377.00	20,000.00

上述贷款业务的借款方为公司控股孙公司华能宝城物华有限公司，报告期内公司（母公司）与关联财务公司未发生贷款业务。

（六）其他重大关联交易

适用 不适用

十二、重大合同及其履行情况

（一）托管、承包、租赁事项情况

1、托管情况

适用 不适用

2、承包情况

适用 不适用

3、租赁情况

适用 不适用

公司报告期不存在损益额达到公司利润总额 10% 以上的托管、承包、租赁情况。

（二）重大担保

适用 不适用

公司报告期不存在重大担保情况。

（三）委托理财

适用 不适用

公司报告期不存在委托理财。

（四）日常经营重大合同

适用 不适用

（五）其他重大合同

适用 不适用

公司报告期不存在其他重大合同。

十三、各单项业务资格的变化情况

报告期内，公司各单项业务资格未发生变化。

十四、其他重大事项的说明

（一）公司债务融资事项

为及时满足公司业务发展的需要，有序、高效开展公司债务融资工作，公司对债务融资工具进行统筹管理。报告期内，公司合理安排债务融资工作，公开发行公司债券累计 40 亿元，非公开发行次级债券累计 10 亿元，短期融资券累计 60 亿元。截至 2021 年 6 月 30 日，公司债务融资工具总体待偿余额为 269.96 亿元。公司报告期内债券发行情况，详见本报告“第九节 债券相关情况”相关内容。

（二）公司会计政策变更事项

财政部于 2018 年修订发布了新租赁准则，要求境内外同时上市的企业以及在境外上市并采用国际财务报告准则或企业会计准则编制财务报表的企业，自 2019 年 1 月 1 日起施行；其他执行企业会计准则的企业自 2021 年 1 月 1 日起施行。公司按照上述规定，自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，并对会计政策进行相应变更。根据衔接规定，公司自 2021 年 1 月 1 日起执行新租赁准则，选择采用追溯调整法并不调整可比期间数据。经评估，该会计政策变更会增加公司的总资产和总负债，但不会对所有者权益和净利润产生重大影响。详见公司于 2021 年 4 月 13 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、深交所网站（www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《关于会计政策变更的公告》（公告编号 2021-019）。

（三）公司组织架构调整情况

2021 年 4 月，公司召开第二届董事会第五次会议审议通过《关于公司组织架构调整的议案》，公司以战略导向和客户需求出发，自上而下调整组织架构，支撑公司未来业务战略重心。调整后的公司总部部门设置详见公司于 2021 年 4 月 29 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、深交所网站（www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）披露的《第二届董事会第五次会议决议公告》（公告编号 2021-022）。

（四）行政许可事项

批复名称	批复文号	批复日期
关于同意长城证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复	证监许可[2021]1276号	2021年4月15日

（五）分支机构搬迁及更名情况

报告期内，公司分支机构搬迁、更名情况如下：

序号	搬迁前		搬迁后	
	注册地址	分支机构名称	注册地址	分支机构名称
1	浙江省杭州市下城区延安路385号杭州嘉里中心2幢905室	浙江分公司	浙江省杭州市下城区延安路385号杭州嘉里中心2幢904、905室	浙江分公司
2	江西省南昌市红谷滩万达广场A区A3办公楼-2501室、2502室、2503室、2504室、2510室	江西分公司	江西省南昌市红谷滩区丰和南大道2111号世茂新城4-2#商业楼115室、116室、117室、118室	江西分公司

3	深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路126号卓越梅林中心广场(南区)卓悦汇B908	深圳梅林路证券营业部	深圳市福田区梅林街道梅都社区中康路126号卓越梅林中心广场(南区)卓悦汇B908、B909	深圳梅林路证券营业部
4	浙江省杭州市余杭区五常街道联创街188号5号楼1-14	杭州联创街证券营业部	浙江省杭州市余杭区五常街道余杭塘路1995-1号	杭州余杭塘路证券营业部
5	湖北省武汉东湖新技术开发区关山大道355号光谷新世界写字楼A座10层1003号	武汉关山大道证券营业部	湖北省武汉市洪山区杨园南路41号长航蓝晶绿洲3栋1层1-2室	武汉杨园南路证券营业部
6	杭州市余杭区南苑街道世纪大道158-1号301、302室	杭州世纪大道证券营业部	浙江省杭州市余杭区南苑街道南大街270、272号	杭州南大街证券营业部

(六) 2020 年度权益分派实施情况

2021 年 6 月, 公司召开 2020 年度股东大会审议通过《关于公司 2020 年度利润分配方案的议案》, 公司 2020 年度利润分配以总股本 3,103,405,351 股为基数, 向全体股东每 10 股派发现金红利 1 元 (含税), 合计派发现金红利 310,340,535.10 元, 不送红股, 不以资本公积转增股本。2021 年 7 月 21 日, 公司通过《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、深交所网站 (www.szse.cn) 及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露了《2020 年年度权益分派实施公告》(公告编号 2021-040)。公司 2020 年年度权益分派已于 2021 年 7 月 28 日实施完毕。

(七) 证券公司分类评级情况

公司近三年分类评价结果如下表所示:

年份	2021年	2020年	2019年
分类评价结果	A	B	BBB

十五、公司子公司重大事项

(一) 全资子公司长城投资相关重大事项

2021 年 1 月, 公司决定将长城投资注册资本由人民币 5 亿元增加至人民币 10 亿元。增资后公司认缴出资额由 5 亿元增加至 10 亿元, 出资比例保持 100% 不变, 公司根据经营需要分期实缴该部分新增注册资本。详见公司于 2021 年 1 月 20 日在《中国证券报》《上海证券报》《证券时报》《证券日报》、深交所网站 (www.szse.cn) 及巨潮资讯网 (www.cninfo.com.cn) 披露的《关于向全资子公司深圳市长城证券投资有限公司增资及其完成工商变更登记的公告》(公告编号 2021-004)。

2021 年 5 月, 经长城投资第二届董事会第十三次会议审议通过, 聘任童强先生为长城投资总经理。根据长城投资《公司章程》规定, 法定代表人由总经理童强先生担任。

(二) 全资子公司长城长富相关重大事项

2021 年 4 月, 经长城长富第二届董事会第三十五次会议审议通过, 聘任周志德先生为长城长富副总经理。

十六、信息披露索引

报告期内, 公司共披露了 101 份公告文件 (公告编号 2021-001 至 2021-034), 具体请查阅《中国证券报》《上海证券报》

《证券时报》《证券日报》、深交所网站（www.szse.cn）及巨潮资讯网（www.cninfo.com.cn）的相关信息：

序号	公告编号	公告名称	公告日期
1	—	中信建投证券股份有限公司关于对公司持续督导的培训报告	2021-01-05
2	—	中信建投证券股份有限公司关于公司2020年度定期现场检查报告	2021-01-05
3	2021-001	第二届董事会第三次会议决议公告	2021-01-12
4	2021-002	2021年度第一期短期融资券发行结果公告	2021-01-13
5	—	2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书摘要	2021-01-14
6	—	2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）募集说明书	2021-01-14
7	—	2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）信用评级报告	2021-01-14
8	—	2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行公告	2021-01-14
9	—	2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）更名公告	2021-01-14
10	—	2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）票面利率公告	2021-01-15
11	—	关于延长公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）簿记建档时间的公告	2021-01-15
12	—	关于延长公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）簿记建档时间的公告	2021-01-15
13	—	关于延长公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）簿记建档时间的公告	2021-01-15
14	2021-003	2019年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）2021年付息公告	2021-01-19
15	—	2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）发行结果公告	2021-01-20
16	2021-004	关于向全资子公司深圳市长城证券投资有限公司增资及其完成工商变更登记的公告	2021-01-20
17	2021-005	关于2020年度第七期短期融资券兑付完成的公告	2021-01-21
18	—	2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）在深圳证券交易所上市的公告	2021-01-22
19	2021-006	2020年度业绩预告	2021-01-23
20	2021-007	2021年度第二期短期融资券发行结果公告	2021-02-10
21	2021-008	2020年面向合格投资者公开发行公司债券（第一期）（疫情防控债）2021年付息公告	2021-02-18
22	2021-009	关于2020年度第八期短期融资券兑付完成的公告	2021-03-11
23	2021-010	2021年度第三期短期融资券发行结果公告	2021-03-16
24	2021-011	2021年非公开发行次级债券（第一期）发行结果公告	2021-03-24
25	2021-012	关于换领经营证券期货业务许可证的公告	2021-03-24
26	2021-013	2021年度第四期短期融资券发行结果公告	2021-04-10
27	2021-014	第二届董事会第四次会议决议公告	2021-04-13
28	—	2020年年度报告	2021-04-13
29	2021-015	2020年年度报告摘要	2021-04-13
30	—	2020年年度审计报告	2021-04-13
31	—	2020年度社会责任报告	2021-04-13
32	—	2020年度募集资金存放与实际使用情况鉴证报告	2021-04-13
33	2021-016	2020年度募集资金存放与实际使用情况的专项报告	2021-04-13
34	—	2020年度内部控制自我评价报告	2021-04-13
35	—	2020年度内部控制审计报告	2021-04-13
35	—	2020年度监事履职考核和薪酬情况专项说明	2021-04-13

37	—	独立董事关于公司2021年度预计日常关联交易事项的事前认可意见	2021-04-13
38	—	2020年度风险控制指标报告	2021-04-13
39	—	2020年度涉及财务公司关联交易的存贷款等金融业务的专项说明	2021-04-13
40	—	中信建投证券股份有限公司关于公司2021年度预计日常关联交易事项的核查意见	2021-04-13
41	—	2020年度监事会工作报告	2021-04-13
42	—	2020年度董事履职考核和薪酬情况专项说明	2021-04-13
43	—	关于中国华能财务有限责任公司风险持续评估报告	2021-04-13
44	—	2020年度控股股东及其他关联方资金占用情况的专项说明	2021-04-13
45	—	2020年度独立董事工作报告	2021-04-13
46	2021-017	关于公司2021年度预计日常关联交易的公告	2021-04-13
47	—	中信建投证券股份有限公司关于公司2020年度内部控制自我评价报告的核查意见	2021-04-13
48	2021-018	第二届监事会第二次会议决议公告	2021-04-13
49	2021-019	关于会计政策变更的公告	2021-04-13
50	2021-020	关于2021年度第一期短期融资券兑付完成的公告	2021-04-13
51	—	2020年度董事会工作报告	2021-04-13
52	—	独立董事关于第二届董事会第四次会议相关事项的独立意见	2021-04-13
53	2021-021	关于召开2020年度业绩说明会的公告	2021-04-17
54	—	中信建投证券股份有限公司关于长城证券股份有限公司首次公开发行股票之保荐总结报告书	2021-04-24
55	—	中信建投证券股份有限公司关于长城证券股份有限公司2020年度保荐工作报告	2021-04-24
56	2021-022	第二届董事会第五次会议决议公告	2021-04-29
57	—	2021年第一季度报告全文	2021-04-29
58	2021-023	2021年第一季度报告正文	2021-04-29
59	2021-024	第二届监事会第三次会议决议公告	2021-04-29
60	2021-025	关于向专业投资者公开发行公司债券获中国证券监督管理委员会同意注册批复的公告	2021-05-06
61	2021-026	关于2021年度第二期短期融资券兑付完成的公告	2021-05-11
62	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书摘要	2021-05-19
63	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行公告	2021-05-19
64	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）募集说明书	2021-05-19
65	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）信用评级报告	2021-05-19
66	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）票面利率公告	2021-05-20
67	—	关于延长长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告	2021-05-20
68	—	关于延长长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告（第二次）	2021-05-20
69	—	关于延长长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告（第三次）	2021-05-20
70	—	关于延长长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）簿记建档时间的公告（第四次）	2021-05-20
71	2021-027	2021年度第五期短期融资券发行结果公告	2021-05-20

72	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）发行结果公告	2021-05-25
73	2021-028	长城证券股份有限公司2020年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）2021年付息公告	2021-05-26
74	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）在深圳证券交易所上市的公告	2021-05-27
75	—	独立董事关于华能宝城物华有限公司与中国华能财务有限责任公司签订流动资金借款合同暨关联交易的事前认可意见	2021-06-01
76	—	关于中国华能财务有限责任公司风险评估报告	2021-06-01
77	—	关于华能宝城物华有限公司在中国华能财务有限责任公司存贷款风险的应急处置预案	2021-06-01
78	2021-029	第二届董事会第六次会议决议公告	2021-06-01
79	2021-030	关于华能宝城物华有限公司与中国华能财务有限责任公司签订流动资金借款合同暨关联交易的公告	2021-06-01
80	2021-031	关于召开2020年度股东大会的通知	2021-06-01
81	—	独立董事关于第二届董事会第六次会议相关事项的独立意见	2021-06-01
82	—	长城证券股份有限公司及其发行的公开发行债券跟踪评级报告	2021-06-04
83	—	长城证券股份有限公司公开发行公司债券2021年跟踪评级报告	2021-06-11
84	2021-032	关于2021年度第三期短期融资券兑付完成的公告	2021-06-11
85	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）募集说明书	2021-06-17
86	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）募集说明书摘要	2021-06-17
87	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）信用评级报告	2021-06-17
88	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）发行公告	2021-06-17
89	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）票面利率公告	2021-06-18
90	—	关于延长长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）簿记建档时间的公告	2021-06-18
91	—	关于延长长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）簿记建档时间的公告（第二次）	2021-06-18
92	—	关于延长长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）簿记建档时间的公告（第三次）	2021-06-18
93	—	关于延长长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）簿记建档时间的公告（第四次）	2021-06-18
94	—	2020年度股东大会的法律意见书	2021-06-22
95	2021-033	2020年度股东大会决议公告	2021-06-22
96	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）发行结果公告	2021-06-23
97	—	长城证券股份有限公司2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）在深圳证券交易所上市的公告	2021-06-25
98	2021-034	2021年度第六期短期融资券发行结果公告	2021-06-25
99	—	中信建投证券股份有限公司关于长城证券股份有限公司公司债券2020年度受托管理事务报告	2021-06-29
100	—	安信证券股份有限公司关于长城证券股份有限公司公司债券2020年度受托管理事务报告	2021-06-29
101	—	国信证券股份有限公司关于长城证券股份有限公司公司债券2020年度受托管理事务报告	2021-06-29

第七节 股份变动及股东情况

一、股份变动情况

(一) 股份变动情况

单位：股

	本次变动前		本次变动增减（+，-）					本次变动后	
	数量	比例	发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	数量	比例
一、有限售条件股份	1,439,224,420	46.38%	0	0	0	0	0	1,439,224,420	46.38%
1、国家持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
2、国有法人持股	1,439,224,420	46.38%	0	0	0	0	0	1,439,224,420	46.38%
3、其他内资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境内法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境内自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、外资持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
其中：境外法人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
境外自然人持股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
二、无限售条件股份	1,664,180,931	53.62%	0	0	0	0	0	1,664,180,931	53.62%
1、人民币普通股	1,664,180,931	53.62%	0	0	0	0	0	1,664,180,931	53.62%
2、境内上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
3、境外上市的外资股	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
4、其他	0	0.00%	0	0	0	0	0	0	0.00%
三、股份总数	3,103,405,351	100.00%	0	0	0	0	0	3,103,405,351	100.00%

股份变动的的原因

 适用 不适用

股份变动的批准情况

 适用 不适用

股份变动的过户情况

 适用 不适用

股份回购的实施进展情况

 适用 不适用

采用集中竞价方式减持回购股份的实施进展情况

适用 不适用

股份变动对最近一年和最近一期基本每股收益和稀释每股收益、归属于公司普通股股东的每股净资产等财务指标的影响

适用 不适用

公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

(二) 限售股份变动情况

适用 不适用

二、证券发行与上市情况

报告期内，公司未发行股票类、可转换公司债券类、分离交易的可转换公司债券类及其他衍生证券类证券。

报告期内，公司债券发行情况详见本报告“第九节 债券相关情况”。

三、公司股东数量及持股情况

单位：股

报告期末普通股股东总数	81,629		报告期末表决权恢复的优先股股东总数	0					
持股 5% 以上的普通股股东或前 10 名普通股股东持股情况									
股东名称	股东性质	持股比例	报告期末持有的普通股数量	报告期内增减变动情况	持有有限售条件的普通股数量	持有无限售条件的普通股数量	质押、标记或冻结情况		
							股份状态	数量	
华能资本服务有限公司	国有法人	46.38%	1,439,224,420	0	1,439,224,420	0	-	-	
深圳能源集团股份有限公司	国有法人	12.69%	393,972,330	0	0	393,972,330	-	-	
深圳新江南投资有限公司	境内非国有法人	12.36%	383,437,823	0	0	383,437,823	-	-	
中核财务有限责任公司	国有法人	2.37%	73,500,000	0	0	73,500,000	-	-	
福建湄洲湾控股有限公司	国有法人	1.28%	39,792,304	0	0	39,792,304	质押	19,896,152	
广东宝丽华新能源股份有限公司	境内非国有法人	1.17%	36,170,000	0	0	36,170,000	-	-	
香港中央结算有限公司	境外法人	0.75%	23,310,473	+5,429,892	0	23,310,473	-	-	
宁夏恒利通经贸有限公司	境内非国有法人	0.61%	18,991,515	-285,000	0	18,991,515	质押	2,560,000	
华凯投资集团有限公司	境内非国有法人	0.57%	17,790,974	0	0	17,790,974	-	-	
华峰集团有限公司	境内非国有法人	0.49%	15,098,500	0	0	15,098,500	-	-	
战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名普通股股东的情况	不适用								

上述股东关联关系或一致行动的说明	<p>华能资本的控股股东为华能集团。截至报告期末，公司股东深圳能源的第二大股东是华能国际电力股份有限公司，持有深圳能源 25.02% 股份，华能集团直接和间接合计持有华能国际电力股份有限公司 46.35% 股份；深圳能源的前十大股东之一广东电力发展股份有限公司持有深圳能源 0.32% 股份，广东电力发展股份有限公司的控股股东为广东省能源集团有限公司，华能集团持有广东省能源集团有限公司 24% 股权。</p> <p>除此之外，公司未获知上述股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>		
上述股东涉及委托/受托表决权、放弃表决权情况的说明	不适用		
前 10 名股东中存在回购专户的特别说明	不适用		
前 10 名无限售条件普通股股东持股情况			
股东名称	报告期末持有无限售条件普通股股份数量	股份种类	
		股份种类	数量
深圳能源集团股份有限公司	393,972,330	人民币普通股	393,972,330
深圳新江南投资有限公司	383,437,823	人民币普通股	383,437,823
中核财务有限责任公司	73,500,000	人民币普通股	73,500,000
福建湄洲湾控股有限公司	39,792,304	人民币普通股	39,792,304
广东宝丽华新能源股份有限公司	36,170,000	人民币普通股	36,170,000
香港中央结算有限公司	23,310,473	人民币普通股	23,310,473
宁夏恒利通经贸有限公司	18,991,515	人民币普通股	18,991,515
华凯投资集团有限公司	17,790,974	人民币普通股	17,790,974
华峰集团有限公司	15,098,500	人民币普通股	15,098,500
新疆生产建设兵团国有资产经营有限责任公司	15,093,728	人民币普通股	15,093,728
前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间关联关系或一致行动的说明	<p>华能资本的控股股东为华能集团。截至报告期末，公司股东深圳能源的第二大股东是华能国际电力股份有限公司，持有深圳能源 25.02% 股份，华能集团直接和间接合计持有华能国际电力股份有限公司 46.35% 股份；深圳能源的前十大股东之一广东电力发展股份有限公司持有深圳能源 0.32% 股份，广东电力发展股份有限公司的控股股东为广东省能源集团有限公司，华能集团持有广东省能源集团有限公司 24% 股权。</p> <p>除此之外，公司未获知前 10 名无限售条件普通股股东之间，以及前 10 名无限售条件普通股股东和前 10 名普通股股东之间是否存在关联关系或一致行动关系。</p>		
前 10 名普通股股东参与融资融券业务股东情况说明	<p>公司前 10 名普通股股东中，宁夏恒利通经贸有限公司除通过普通证券账户持有 3,629,000 股外，还通过长城证券客户信用交易担保证券账户持有 15,362,515 股，实际合计持有 18,991,515 股。</p>		

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内是否进行约定购回交易

是 否

公司前 10 名普通股股东、前 10 名无限售条件普通股股东在报告期内未进行约定购回交易。

四、董事、监事和高级管理人员持股变动

适用 不适用

公司董事、监事和高级管理人员在报告期持股情况没有发生变动，具体可参见 2020 年年报。

五、控股股东或实际控制人变更情况

控股股东报告期内变更

适用 不适用

公司报告期控股股东未发生变更。

实际控制人报告期内变更

适用 不适用

公司报告期实际控制人未发生变更。

第八节 优先股相关情况

适用 不适用

第九节 债券相关情况

一、企业债券

报告期公司不存在企业债券。

二、公司债券

(一) 公司债券基本信息

1、截至报告期末已发行且在存续期内的公司债券

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额 (万元)	利率	还本付息方式	交易场所
长城证券股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券 (品种二)	17 长证 02	114199	2017 年 07 月 27 日	2017 年 07 月 27 日	2022 年 07 月 27 日	78,000.00	5.08%	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期) (品种一)	19 长城 01	112847	2019 年 01 月 17 日	2019 年 01 月 21 日	2022 年 01 月 21 日	100,000.00	3.67%	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券 (品种一)	19 长证 01	114447	2019 年 03 月 19 日	2019 年 03 月 19 日	2022 年 03 月 19 日	100,000.00	4.20%	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第二期) (品种一)	19 长城 03	112932	2019 年 07 月 12 日	2019 年 07 月 16 日	2022 年 07 月 16 日	200,000.00	3.69%	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2019 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第三期)	19 长城 05	112982	2019 年 10 月 17 日	2019 年 10 月 21 日	2021 年 10 月 21 日	100,000.00	3.40%	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2020 年面向合格投资者公开发行公司债券 (第一期) (疫情防控债)	20 长城 01	149036	2020 年 02 月 18 日	2020 年 02 月 20 日	2023 年 02 月 20 日	100,000.00	3.09%	每年付息一次, 到期一次还本, 最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所

长城证券股份有限公司 2020 年证券公司次级债券（第一期）	20 长城 C1	115107	2020 年 03 月 12 日	2020 年 03 月 12 日	2025 年 03 月 12 日	100,000.00	4.00%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2020 年证券公司次级债券（第二期）	20 长城 C2	115115	2020 年 05 月 22 日	2020 年 05 月 22 日	2023 年 05 月 22 日	100,000.00	3.37%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种一）	20 长城 02	149182	2020 年 07 月 28 日	2020 年 07 月 31 日	2022 年 07 月 31 日	100,000.00	2.97%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第二期）（品种二）	20 长城 03	149183	2020 年 07 月 28 日	2020 年 07 月 31 日	2022 年 07 月 31 日	100,000.00	3.25%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2020 年非公开发行次级债券（第三期）	20 长城 C3	115118	2020 年 08 月 19 日	2020 年 08 月 21 日	2023 年 08 月 21 日	100,000.00	4.04%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第三期）	20 长城 04	149217	2020 年 08 月 25 日	2020 年 08 月 28 日	2022 年 02 月 28 日	100,000.00	3.37%	每 9 个月付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第四期）	20 长城 05	149248	2020 年 09 月 22 日	2020 年 09 月 25 日	2023 年 09 月 25 日	100,000.00	3.84%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种一）	20 长城 06	149268	2020 年 10 月 19 日	2020 年 10 月 22 日	2022 年 04 月 22 日	100,000.00	3.47%	每 9 个月付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2020 年面向专业投资者公开发行公司债券（第五期）（品种二）	20 长城 07	149269	2020 年 10 月 19 日	2020 年 10 月 22 日	2022 年 10 月 22 日	100,000.00	3.58%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	21 长城 01	149356	2021 年 01 月 15 日	2021 年 01 月 20 日	2024 年 01 月 20 日	100,000.00	3.57%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2021 年非公开发行次级债券（第一期）	21 长城 C1	115122	2021 年 03 月 18 日	2021 年 03 月 22 日	2024 年 03 月 22 日	100,000.00	4.25%	每年付息一次，到期一次还本，最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所

长城证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种一)	21 长城 02	149482	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 25 日	2024 年 05 月 25 日	140,000.00	3.39%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第二期)(品种二)	21 长城 03	149483	2021 年 05 月 20 日	2021 年 05 月 25 日	2023 年 05 月 25 日	60,000.00	3.20%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第三期)	21 长城 04	149524	2021 年 06 月 18 日	2021 年 06 月 23 日	2024 年 06 月 23 日	100,000.00	3.67%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
投资者适当性安排(如有)	面向合格投资者公开发行;面向合格机构投资者非公开发行;面向专业投资者公开发行;面向专业机构投资者非公开发行								
适用的交易机制	深圳证券交易所集中竞价系统、综合协议交易平台								
是否存在终止上市交易的风险(如有)和应对措施	无								

2、报告期末至本报告披露日期间新发行的公司债券

债券名称	债券简称	债券代码	发行日	起息日	到期日	债券余额(万元)	利率	还本付息方式	交易场所
长城证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种一)	21 长城 05	149570	2021 年 07 月 22 日	2021 年 07 月 27 日	2023 年 07 月 27 日	100,000.00	3.07%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
长城证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第四期)(品种二)	21 长城 06	149571	2021 年 07 月 22 日	2021 年 07 月 27 日	2024 年 07 月 27 日	100,000.00	3.24%	每年付息一次,到期一次还本,最后一期利息随本金的兑付一起支付。	深交所
投资者适当性安排(如有)	面向专业投资者公开发行								
适用的交易机制	深圳证券交易所集中竞价系统、综合协议交易平台								
是否存在终止上市交易的风险(如有)和应对措施	无								

3、逾期未偿还债券

适用 不适用

(二) 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

“20 长城 02”附第 1 年末发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，至报告期末公司决定行使赎回选择权。公司于 2021 年 7 月 2 日、7 月 9 日和 7 月 16 日在深交所分别披露了关于行使相关赎回选择权的三次提示性公告，于 2021 年 8 月 2 日全额赎回“20 长城 02”本金及利息。

(三) 报告期内信用评级结果调整情况

适用 不适用

(四) 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行情况和变化情况及对债券投资者权益的影响

适用 不适用

截至本报告披露日，公司债券增信机制、偿债计划和其他偿债保障措施与相应债券募集说明书中“偿债计划及其他保障措施”没有重大变化。

截至本报告披露日，“17 长证 02”“19 长城 01”“19 长证 01”“19 长城 03”“19 长城 05”“20 长城 01”“20 长城 C1”“20 长城 C2”“20 长城 02”“20 长城 03”“20 长城 C3”“20 长城 04”“20 长城 05”“20 长城 06”“20 长城 07”“21 长城 01”“21 长城 C1”“21 长城 02”“21 长城 03”“21 长城 04”“21 长城 05”“21 长城 06”不设担保等增信机制。公司债券的偿债资金将主要来源于公司日常经营所产生的收入及利润。2019 年度、2020 年度和 2021 年半年度，公司合并财务报表营业收入分别为 38.99 亿元、68.69 亿元、36.55 亿元，实现归属于母公司的净利润分别为 9.92 亿元、15.02 亿元、8.33 亿元。良好的收入规模和盈利积累，是公司按期偿本付息的有力保障。

公司经营稳健，信用记录良好，各项风险监管指标均满足相关要求，外部融资渠道畅通。公司获得多家商业银行的授信额度，一旦债券兑付时遇到突发性的资金周转问题，公司将通过各种可行的融资方式予以解决。同时，为了充分、有效地维护债券持有人的利益，公司为公司债券的按时、足额偿付做出一系列安排，包括制定《债券持有人会议规则》、设立专门的偿付工作小组、制定并严格执行资金管理计划、充分发挥债券受托管理人的作用和严格履行信息披露义务等，形成一套确保债券安全付息、兑付的保障措施，报告期内上述措施的执行情况，与募集说明书的相关承诺一致。

截至本报告披露日，公司偿债资金专项账户的提取情况与募集说明书相关承诺一致，未发生重大变化。

三、非金融企业债务融资工具

适用 不适用

报告期公司不存在非金融企业债务融资工具。

四、可转换公司债券

适用 不适用

报告期公司不存在可转换公司债券。

五、报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

六、截至报告期末公司近两年的主要会计数据和财务指标

单位：万元

项目	本报告期末	上年末	本报告期末比上年末增减
流动比率	250%	285%	减少 35 个百分点
资产负债率	70.28%	65.33%	增加 4.95 个百分点
速动比率	250%	285%	减少 35 个百分点
	本报告期	上年同期	本报告期比上年同期增减
扣除非经常性损益后净利润	85,706.19	67,753.37	26.50%
EBITDA 全部债务比	5.76%	6.34%	减少 0.58 个百分点
利息保障倍数	3.20	3.90	-17.95%
现金利息保障倍数	-0.11	-1.47	不适用
EBITDA 利息保障倍数	3.44	3.01	14.29%
贷款偿还率	100.00%	100.00%	-
利息偿付率	100.00%	100.00%	-

第十节 财务报告

一、审计报告

半年度报告是否经过审计

是 否

二、财务报表

财务附注中报表的单位为：元

合并资产负债表

编制单位：长城证券股份有限公司

2021年6月30日

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
资产：			
货币资金	五、1	19,639,714,139.70	15,483,332,227.32
其中：客户存款		18,779,207,816.64	14,790,241,492.07
结算备付金	五、2	3,891,115,220.14	3,759,748,581.73
其中：客户备付金		2,894,906,659.10	2,765,086,409.56
融出资金	五、3	25,442,478,023.72	18,905,975,788.68
衍生金融资产	五、4	17,071,110.55	25,945,842.03
存出保证金	五、5	2,969,050,097.00	2,214,824,323.11
应收款项	五、6	679,353,532.21	729,317,081.32
买入返售金融资产	五、7	1,162,973,729.23	2,623,354,700.54
金融投资：			
交易性金融资产	五、8	29,434,356,641.01	23,904,133,746.43
债权投资	五、9	67,713,800.49	98,846,263.53
其他债权投资	五、10	902,030,685.65	1,088,108,127.40
其他权益工具投资	五、11	197,728,603.24	172,050,208.23
长期股权投资	五、12	1,923,218,477.98	1,821,491,956.28
固定资产	五、13	155,960,792.53	165,649,525.95
使用权资产	五、14	450,835,151.12	-
无形资产	五、15	89,541,976.64	88,416,016.02
商誉	五、16	11,302,586.62	11,302,586.62
递延所得税资产	五、17	125,468,487.73	228,927,244.22
其他资产	五、18	929,245,491.91	891,457,965.19
资产总计		88,089,158,547.47	72,212,882,184.60

合并资产负债表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

2021年6月30日

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
负债：			
短期借款	五、20	412,089,031.24	119,040,434.93
应付短期融资款	五、21	6,479,833,216.60	5,455,441,936.79
拆入资金	五、22	1,281,361,111.11	500,320,833.33
交易性金融负债	五、23	-	39,659,600.00
衍生金融负债	五、4	62,612,297.57	48,304,970.07
卖出回购金融资产款	五、24	13,737,192,184.70	9,683,598,590.65
代理买卖证券款	五、25	23,940,053,861.95	18,770,614,211.99
应付职工薪酬	五、26	1,205,439,329.96	1,268,669,406.97
应交税费	五、27	98,529,694.01	175,050,410.35
应付款项	五、28	211,019,124.99	345,991,243.52
应付债券	五、29	20,515,768,875.08	16,968,472,593.49
租赁负债	五、30	474,481,361.80	-
递延所得税负债	五、17	-	17,194,056.76
其他负债	五、31	604,807,546.08	293,949,983.43
负债合计		69,023,187,635.09	53,686,308,272.28
股东权益：			
股本	五、32	3,103,405,351.00	3,103,405,351.00
资本公积	五、33	9,220,082,218.87	9,220,082,218.87
其他综合收益	五、34	-28,034,236.93	-45,638,921.48
盈余公积	五、35	694,239,762.04	696,550,426.74
一般风险准备	五、36	2,128,727,449.79	2,133,348,779.19
未分配利润	五、37	3,474,570,983.42	2,967,954,128.83
归属于母公司股东权益合计		18,592,991,528.19	18,075,701,983.15
少数股东权益		472,979,384.19	450,871,929.17
股东权益合计		19,065,970,912.38	18,526,573,912.32
负债和股东权益总计		88,089,158,547.47	72,212,882,184.60

母公司资产负债表

编制单位：长城证券股份有限公司

2021年6月30日

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
资产：			
货币资金		16,328,525,895.61	13,126,067,439.77
其中：客户存款		16,113,160,003.82	12,812,020,506.51
结算备付金		3,376,291,373.77	3,387,640,464.21
其中：客户备付金		2,290,277,753.52	2,337,335,081.22
融出资金		25,442,478,023.72	18,905,975,788.68
衍生金融资产		17,071,110.55	25,945,842.03
存出保证金		531,975,518.52	488,318,276.87
应收款项		679,353,532.21	729,317,081.32
买入返售金融资产		1,071,973,729.23	1,826,142,692.54
金融投资：			
交易性金融资产		28,053,913,041.36	23,477,224,691.72
债权投资		-	-
其他债权投资		902,030,685.65	1,086,908,127.40
其他权益工具投资		197,728,603.24	172,050,208.23
长期股权投资	十五、1	3,593,646,752.86	3,461,920,231.16
固定资产		149,944,688.65	159,561,090.85
使用权资产		426,690,107.05	-
无形资产		87,841,668.57	86,555,287.51
递延所得税资产		110,087,283.77	195,923,865.50
其他资产		172,416,277.50	177,054,180.32
资产总计		81,141,968,292.26	67,306,605,268.11

母公司资产负债表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

2021年6月30日

金额单位：人民币元

项目	附注	2021年6月30日	2020年12月31日
负债：			
应付短期融资款		6,479,833,216.60	5,455,441,936.79
拆入资金		1,281,361,111.11	500,320,833.33
交易性金融负债		-	39,659,600.00
衍生金融负债		62,612,297.57	48,304,970.07
卖出回购金融资产款		13,737,192,184.70	9,683,598,590.65
代理买卖证券款		18,413,865,800.49	14,909,371,803.01
应付职工薪酬	十五、2	1,152,976,174.59	1,208,877,405.86
应交税费		77,036,336.81	152,925,283.40
应付款项		211,019,124.99	345,991,243.52
应付债券		20,515,768,875.08	16,968,472,593.49
租赁负债		450,811,292.94	
递延所得税负债		-	5,813,127.31
其他负债		449,005,305.44	132,662,200.42
负债合计		62,831,481,720.32	49,451,439,587.85
股东权益：			
股本		3,103,405,351.00	3,103,405,351.00
资本公积		9,250,143,425.21	9,250,143,425.21
其他综合收益		-28,034,236.93	-45,646,575.98
盈余公积		694,239,762.04	696,550,426.74
一般风险准备		2,128,727,449.79	2,133,348,779.19
未分配利润		3,162,004,820.83	2,717,364,274.10
股东权益合计		18,310,486,571.94	17,855,165,680.26
负债和股东权益总计		81,141,968,292.26	67,306,605,268.11

合并利润表

编制单位：长城证券股份有限公司

2021年半年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		3,655,001,851.22	3,054,876,333.96
利息净收入	五、38	162,267,555.71	210,587,332.07
其中：利息收入		865,398,004.17	700,000,742.52
利息支出		703,130,448.46	489,413,410.45
手续费及佣金净收入	五、39	890,779,178.29	718,294,341.36
其中：经纪业务手续费净收入		543,356,446.65	458,193,148.11
投资银行业务手续费净收入		270,088,206.34	184,974,066.07
资产管理业务手续费净收入		54,931,922.09	61,561,872.72
投资收益	五、40	938,779,346.47	873,747,900.40
其中：对联营和合营企业的投资收益		389,839,277.65	194,825,016.91
其他收益	五、41	4,616,279.24	11,633,681.67
公允价值变动收益	五、42	173,452,974.82	28,964,835.22
汇兑收益(损失)		-596,440.23	1,019,780.08
其他业务收入	五、43	1,485,702,956.92	1,210,628,463.16
二、营业总支出		2,619,933,772.18	2,213,807,549.93
税金及附加	五、44	14,926,647.16	13,872,880.71
业务及管理费	五、45	1,164,716,933.62	1,003,524,612.53
信用减值损失	五、46	-8,879,702.16	17,755,975.37
其他业务成本	五、47	1,449,169,893.56	1,178,654,081.32
三、营业利润		1,035,068,079.04	841,068,784.03
加：营业外收入	五、48	28,570.74	636,707.41
减：营业外支出	五、49	26,232,231.00	8,113,546.71
四、利润总额		1,008,864,418.78	833,591,944.73
减：所得税费用	五、50	153,232,166.16	152,936,188.55
五、净利润		855,632,252.62	680,655,756.18
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		855,632,252.62	680,655,756.18
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		833,382,930.15	667,104,898.76
2.少数股东损益		22,249,322.47	13,550,857.42
六、其他综合收益的税后净额		17,578,536.23	31,251,918.27
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额		17,578,536.23	31,251,918.27
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		19,335,104.97	1,149,339.90
1.其他权益工具投资公允价值变动		19,335,104.97	1,149,339.90
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,756,568.74	30,102,578.37
1.权益法可结转损益的其他综合收益		-	20,957,102.77
2.其他债权投资公允价值变动		-1,690,031.71	9,182,704.14
3.其他债权投资信用减值准备		-66,537.03	-37,228.54
七、综合收益总额		873,210,788.85	711,907,674.45
归属于母公司股东的综合收益总额		850,961,466.38	698,356,817.03
归属于少数股东的综合收益总额		22,249,322.47	13,550,857.42
八、每股收益：			
(一)基本每股收益(元/股)	五、51	0.27	0.21
(二)稀释每股收益(元/股)	五、51	0.27	0.21

母公司利润表

编制单位：长城证券股份有限公司

2021年半年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、营业总收入		1,998,050,895.93	1,747,263,390.69
利息净收入	十五、3	131,380,749.57	182,792,827.54
其中：利息收入		816,924,149.36	663,654,539.60
利息支出		685,543,399.79	480,861,712.06
手续费及佣金净收入	十五、4	805,656,279.22	671,288,782.73
其中：经纪业务手续费净收入		457,452,997.25	412,170,682.09
投资银行业务手续费净收入		270,088,206.34	184,974,066.07
资产管理业务手续费净收入		54,783,736.42	61,324,397.89
投资收益	十五、5	900,650,567.85	857,069,137.05
其中：对联营和合营企业的投资收益		389,839,277.65	194,825,016.91
其他收益		4,442,443.99	11,351,327.03
公允价值变动收益	十五、6	153,577,731.15	21,594,182.57
汇兑收益(损失)		-596,440.23	1,019,780.08
其他业务收入		2,939,564.38	2,147,353.69
二、营业总支出		1,075,855,810.91	967,456,360.51
税金及附加		13,239,692.97	12,717,255.28
业务及管理费	十五、7	1,071,302,174.23	936,516,098.39
信用减值损失		-8,716,479.75	18,197,060.29
其他业务成本		30,423.46	25,946.55
三、营业利润		922,195,085.02	779,807,030.18
加：营业外收入		22,007.24	542,376.36
减：营业外支出		26,220,388.33	8,113,167.88
四、利润总额		895,996,703.93	772,236,238.66
减：所得税费用		124,814,820.87	136,253,961.09
五、净利润		771,181,883.06	635,982,277.57
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		771,181,883.06	635,982,277.57
六、其他综合收益的税后净额		17,586,190.73	31,251,918.27
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		19,335,104.97	1,149,339.90
1.其他权益工具投资公允价值变动		19,335,104.97	1,149,339.90
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-1,748,914.24	30,102,578.37
1.权益法可结转损益的其他综合收益		-	20,957,102.77
2.其他债权投资公允价值变动		-1,690,031.71	9,182,704.14
3.其他债权投资信用减值准备		-58,882.53	-37,228.54
七、综合收益总额		788,768,073.79	667,234,195.84

合并现金流量表

编制单位：长城证券股份有限公司

2021年半年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,918,687,491.92	1,756,488,872.53
拆入资金净增加额		780,000,000.00	-
回购业务资金净增加额		5,519,075,413.63	4,680,724,837.20
代理买卖证券收到的现金净额		4,994,729,889.30	5,067,674,178.62
收到其他与经营活动有关的现金	五、52(3)	1,905,098,982.76	1,496,137,529.54
经营活动现金流入小计		15,117,591,777.61	13,001,025,417.89
为交易目的而持有的金融资产净增加额		4,651,271,571.82	3,634,617,780.13
融出资金净增加额		6,513,342,265.90	5,097,902,703.96
拆入资金净减少额		-	1,300,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金		570,199,340.96	469,844,706.64
支付给职工以及为职工支付的现金		909,495,376.37	681,975,290.85
支付的各项税费		242,773,367.92	205,602,062.93
支付的其他与经营活动有关的现金	五、52(4)	2,790,424,148.28	2,329,378,907.65
经营活动现金流出小计		15,677,506,071.25	13,719,321,452.16
经营活动产生的现金流量净额	五、52(1)	-559,914,293.64	-718,296,034.27
二、投资活动产生的现金流量：			
收回对外投资收到的现金		286,253,055.73	355,894,929.77
取得投资收益收到的现金		314,378,645.22	259,041,255.25
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		22,672.54	428,786.34
投资活动现金流入小计		600,654,373.49	615,364,971.36
投资支付的现金		67,465,269.97	313,019,608.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		33,322,010.70	24,861,061.55
投资活动现金流出小计		100,787,280.67	337,880,669.95
投资活动产生的现金流量净额		499,867,092.82	277,484,301.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
取得借款收到的现金		611,608,637.39	47,465,561.65
发行债券收到的现金		14,194,330,202.24	13,834,556,566.31
筹资活动现金流入小计		14,805,938,839.63	13,882,022,127.96
偿还债务支付的现金		10,009,818,500.68	8,739,820,132.47
分配股利、利润或偿付利息支出支付的现金		380,821,772.53	241,337,054.18
支付其他与筹资活动有关的现金		66,906,374.58	
筹资活动现金流出小计		10,457,546,647.79	8,981,157,186.65
筹资活动产生的现金流量净额		4,348,392,191.84	4,900,864,941.31
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-596,440.23	1,019,780.08
五、现金及现金等价物净增加额	五、52(1)	4,287,748,550.79	4,461,072,988.53
加：年初现金及现金等价物余额		19,243,080,809.05	15,248,554,822.49
六、期末现金及现金等价物余额	五、52(2)	23,530,829,359.84	19,709,627,811.02

母公司现金流量表

编制单位：长城证券股份有限公司

2021年半年度

金额单位：人民币元

项目	附注	2021 年半年度	2020 年半年度
一、经营活动产生的现金流量：			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,711,394,318.88	1,623,768,133.71
拆入资金净增加额		780,000,000.00	-
回购业务资金净增加额		4,812,863,405.63	4,326,221,237.20
代理买卖证券收到的现金净额		3,329,784,236.82	4,502,426,460.81
收到其他与经营活动有关的现金		175,782,857.12	118,313,864.26
经营活动现金流入小计		10,809,824,818.45	10,570,729,695.98
为交易目的而持有的金融资产净增加额		3,740,391,416.39	3,512,363,858.48
融出资金净增加额		6,513,342,265.90	5,097,902,703.96
拆入资金净减少额		-	1,300,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金		485,493,160.61	413,197,898.14
支付给职工以及为职工支付的现金		855,621,779.13	641,259,711.06
支付的各项税费		228,817,904.07	189,537,917.38
支付的其他与经营活动有关的现金		295,554,071.03	333,113,096.46
经营活动现金流出小计		12,119,220,597.13	11,487,375,185.48
经营活动产生的现金流量净额	十五、8	-1,309,395,778.68	-916,645,489.50
二、投资活动产生的现金流量：			
收回对外投资收到的现金		256,253,055.73	335,894,929.77
取得投资收益收到的现金		311,778,182.51	255,653,765.14
处置固定资产、无形资产和其他长期资产而收回的现金净额		21,822.54	427,986.34
投资活动现金流入小计		568,053,060.78	591,976,681.25
投资支付的现金		97,465,269.97	283,019,608.40
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		32,256,764.41	24,658,333.44
投资活动现金流出小计		129,722,034.38	307,677,941.84
投资活动产生的现金流量净额		438,331,026.40	284,298,739.41
三、筹资活动产生的现金流量：			
发行债券收到的现金		14,194,330,202.24	13,834,556,566.31
筹资活动现金流入小计		14,194,330,202.24	13,834,556,566.31
偿还债务支付的现金		9,690,756,666.49	8,739,737,751.93
分配股利、利润或偿付利息支出支付的现金		375,708,537.49	241,337,054.18
支付其他与筹资活动有关的现金		65,094,440.35	
筹资活动现金流出小计		10,131,559,644.33	8,981,074,806.11
筹资活动产生的现金流量净额		4,062,770,557.91	4,853,481,760.20
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-596,440.23	1,019,780.08
五、现金及现金等价物净增加额	十五、8	3,191,109,365.40	4,222,154,790.19
加：年初现金及现金等价物余额		16,513,707,903.98	13,283,296,872.72
六、期末现金及现金等价物余额		19,704,817,269.38	17,505,451,662.91

合并股东权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021 年半年度							
	归属于母公司股东权益						少数股东权益	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		
附注五、32	附注五、33	附注五、34	附注五、35	附注五、36	附注五、37			
一、上年年末余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	-45,638,921.48	696,550,426.74	2,133,348,779.19	2,967,954,128.83	450,871,929.17	18,526,573,912.32
加：会计政策变更				-2,310,664.70	-4,621,329.40	-16,399,392.14	-141,867.45	-23,473,253.69
二、本年初余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	-45,638,921.48	694,239,762.04	2,128,727,449.79	2,951,554,736.69	450,730,061.72	18,503,100,658.63
三、本年增减变动金额	-	-	17,604,684.55	-	-	523,016,246.73	22,249,322.47	562,870,253.75
(一)综合收益总额	-	-	17,578,536.23	-	-	833,382,930.15	22,249,322.47	873,210,788.85
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-310,340,535.10	-	-310,340,535.10
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-
2.一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-310,340,535.10	-	-310,340,535.10
(四)股东权益内部结转	-	-	26,148.32	-	-	-26,148.32	-	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	26,148.32	-	-	-26,148.32	-	-
四、本期期末余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	-28,034,236.93	694,239,762.04	2,128,727,449.79	3,474,570,983.42	472,979,384.19	19,065,970,912.38

合并股东权益变动表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年半年度							少数股东权益	股东权益合计
	归属于母公司股东权益								
	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			
	附注五、32	附注五、33	附注五、34	附注五、35	附注五、36	附注五、37			
一、上年年末余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	-36,578,753.16	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,236,633,720.09	432,777,399.71	17,352,191,995.55	
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-	-	
二、本年初余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	-36,578,753.16	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,236,633,720.09	432,777,399.71	17,352,191,995.55	
三、本年增减变动金额	-	-	40,508,947.15	-	-	316,473,281.27	13,550,857.42	370,533,085.84	
(一)综合收益总额	-	-	31,251,918.27	-	-	667,104,898.76	13,550,857.42	711,907,674.45	
(二)股东投入和减少资本	-	-	-	-	-	-	-	-	
1.股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.其他	-	-	-	-	-	-	-	-	
(三)利润分配	-	-	-	-	-	-341,374,588.61	-	-341,374,588.61	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-341,374,588.61	-	-341,374,588.61	
(四)股东权益内部结转	-	-	9,257,028.88	-	-	-9,257,028.88	-	-	
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	9,257,028.88	-	-	-9,257,028.88	-	-	
四、本期期末余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	3,930,193.99	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,553,107,001.36	446,328,257.13	17,722,725,081.39	

母公司股东权益变动表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2021 年半年度						
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	-45,646,575.98	696,550,426.74	2,133,348,779.19	2,717,364,274.10	17,855,165,680.26
加：会计政策变更	-	-	-	-2,310,664.70	-4,621,329.40	-16,174,652.91	-23,106,647.01
二、本年年初余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	-45,646,575.98	694,239,762.04	2,128,727,449.79	2,701,189,621.19	17,832,059,033.25
三、本年增减变动金额	-	-	17,612,339.05	-	-	460,815,199.64	478,427,538.69
(一)综合收益总额	-	-	17,586,190.73	-	-	771,181,883.06	788,768,073.79
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-310,340,535.10	-310,340,535.10
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-310,340,535.10	-310,340,535.10
(三)股东权益内部结转	-	-	26,148.32	-	-	-26,148.32	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	26,148.32	-	-	-26,148.32	-
四、本期期末余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	-28,034,236.93	694,239,762.04	2,128,727,449.79	3,162,004,820.83	18,310,486,571.94

母公司股东权益变动表（续）

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	2020 年半年度						
	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	股东权益合计
一、上年年末余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	-36,586,407.66	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,042,708,858.73	16,755,543,286.32
加：会计政策变更	-	-	-	-	-	-	-
二、本年初余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	-36,586,407.66	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,042,708,858.73	16,755,543,286.32
三、本年增减变动金额	-	-	40,508,947.15	-	-	285,350,660.08	325,859,607.23
（一）综合收益总额	-	-	31,251,918.27	-	-	635,982,277.57	667,234,195.84
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-341,374,588.61	-341,374,588.61
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-341,374,588.61	-341,374,588.61
（三）股东权益内部结转	-	-	9,257,028.88	-	-	-9,257,028.88	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	9,257,028.88	-	-	-9,257,028.88	-
四、本期期末余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	3,922,539.49	552,052,779.20	1,843,819,279.84	2,328,059,518.81	17,081,402,893.55

长城证券股份有限公司

2021 年半年度

财务报表附注

(除特别注明外, 本附注金额单位均为人民币元)

一、 公司基本情况

长城证券股份有限公司(以下简称“本公司”)原为长城证券有限责任公司, 系经中国人民银行银复(1995)417 号文批复, 于 1996 年 5 月 2 日成立, 成立时注册资本为 15,700 万元。

1999 年 10 月 15 日, 经中国证券监督管理委员会(以下简称“中国证监会”)证监机构字(2000)43 号《关于长城证券有限责任公司增资扩股的批复》核准, 本公司注册资本增 82,500 万元。2005 年 12 月 22 日, 经中国证监会证监机构字(2006)75 号《关于长城证券有限责任公司增资扩股的批复》核准, 本公司注册资本增至 92,500 万元。2007 年 4 月 17 日, 经中国证监会证监机构字(2007)87 号《关于长城证券有限责任公司股权变更及增资扩股的批复》核准, 本公司将部分股东认购的 64,200 万元次级债转增实收资本, 转增后注册资本增至 156,700 万元。2007 年 12 月 29 日, 经中国证监会证监机构字(2007)342 号《关于长城证券有限责任公司变更注册资本的批复》核准, 本公司注册资本增至 206,700 万元。

2014 年 11 月 15 日, 长城证券有限责任公司 2014 年股东会第四次临时会议通过决议, 长城证券有限责任公司拟整体变更设立为股份有限公司, 以长城证券有限公司 2014 年 6 月 30 日经审计后的净资产折合为股份有限公司的股份 206,700 万股, 每股面值 1.00 元。长城证券有限责任公司于 2015 年 4 月 17 日整体变更设立为本公司, 并领取了深圳市工商行政管理局核发的编号为 440301102870699 的企业法人营业执照。

2015 年 10 月 27 日, 根据本公司股东会决议[长证股字(2015)第 2 号、第 4 号及第 5 号], 本公司增加注册资本 726,064,815.00 元, 由华能资本服务有限公司、深圳能源集团股份有限公司、深圳新江南投资有限公司、四川长虹电子控股集团有限公司等 16 位股东于 2015 年 10 月 27 日之前一次缴足, 变更后的注册资本为 2,793,064,815.00 元。

2018 年 9 月 28 日, 经中国证券监督管理委员会《关于核准长城证券股份有限公司首次公开发行股票批复》(证监许可[2018]808 号)核准, 本公司向社会公开发行人民币普通股(A 股)股票 310,340,536 股。发行后, 本公司的注册资本由 2,793,064,815.00 元变更为 3,103,405,351.00 元。

2018 年 10 月 26 日, 本公司股票在深圳证券交易所挂牌交易, 简称“长城证券”, 股票代码: 002939。

本公司统一社会信用代码: 91440300192431912U, 注册地址: 广东省深圳市福田区福田街道金田路 2026 号能源大厦南塔楼 10-19 层。

本公司经营范围: 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; 证券投资基金代销; 为期货公司提供中间介绍业务; 代销金融产品; 证券投资基金托管。

本公司的控股股东为华能资本服务有限公司, 最终控制方为中国华能集团有限公司。

一、 公司基本情况(续)

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司共有三家控股一级子公司, 分别为宝城期货有限责任公司(以下简称“宝城期货公司”)、深圳市长城长富投资管理有限公司(以下简称“长富投资公司”)和深圳市长城证券投资有限公司(以下简称“长城投资公司”)。

截至 2021 年 6 月 30 日, 本公司在深圳、北京、上海等地共有 121 家证券营业部, 14 家分公司。本公司员工人数合计 3314 人, 其中公司董事 12 人, 监事 5 人, 高级管理人员 8 人。

二、 财务报表的编制基础

编制基础

本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)执行财政部颁布的企业会计准则及相关规定。此外, 本集团还按照《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(2014 年修订)》及《证券公司财务报表附注编制的特别规定(2018)》披露有关财务信息披露有关财务信息。

持续经营

本集团对自 2021 年 6 月 30 日起 12 个月的持续经营能力进行了评价, 未发现对持续经营能力产生重大怀疑的事项和情况。因此, 本财务报表系在持续经营假设的基础上编制。

记账基础和计价原则

本集团会计核算以权责发生制为记账基础。除某些金融工具以公允价值计量外, 本财务报表以历史成本作为计量基础。资产如果发生减值, 则按照相关规定计提相应的减值准备。

在历史成本计量下, 资产按照购置时支付的现金或者现金等价物的金额或者所付出的对价的公允价值计量。负债按照因承担现时义务而实际收到的款项或者资产的金额, 或者承担现时义务的合同金额, 或者按照日常活动中为偿还负债预期需要支付的现金或者现金等价物的金额计量。

公允价值是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。无论公允价值是可观察到的还是采用估值技术估计的, 在本财务报表中计量和披露的公允价值均在此基础上予以确定。

以公允价值计量非金融资产时, 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。

对于以交易价格作为初始确认时的公允价值, 且在公允价值后续计量中使用了涉及不可观察输入值的估值技术的金融资产, 在估值过程中校正该估值技术, 以使估值技术确定的初始确认结果与交易价格相等。

二、 财务报表的编制基础(续)

记账基础和计价原则(续)

公允价值计量基于公允价值的输入值的可观察程度以及该等输入值对公允价值计量整体的重要性，被划分为三个层次：

第一层次输入值是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。

第二层次输入值是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。

第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

三、 重要会计政策和会计估计

1. 遵循企业会计准则的声明

本公司编制的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于 2021 年 6 月 30 日的母公司及合并财务状况以及 2021 年上半年度的母公司及合并经营成果、母公司及合并股东权益变动和母公司及合并现金流量。

2. 会计期间

本集团会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3. 记账本位币

人民币为本公司及子公司经营所处的主要经济环境中的货币，本公司及子公司以人民币为记账本位币。本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

4. 非同一控制下企业合并的会计处理方法

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，为非同一控制下的企业合并。

合并成本指购买方为取得被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债和发行的权益性工具的公允价值。购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

购买方在合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债在购买日以公允价值计量。

合并成本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，作为一项资产确认为商誉并按成本进行初始计量。合并成本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，首先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合并成本的计量进行复核，复核后合并成本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，计入当期损益。

因企业合并形成的商誉在合并财务报表中单独列报，并按照成本扣除累计减值准备后的金额计量。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

5. 合并财务报表的编制方法

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定。控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。一旦相关事实和情况的变化导致上述控制定义涉及的相关要素发生了变化，本集团将进行重新评估。

子公司的合并起始于本集团获得对该子公司的控制权时，终止于本集团丧失对该子公司的控制权时。

对于本集团处置的子公司，处置日(丧失控制权的日期)前的经营成果和现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

对于通过非同一控制下的企业合并取得的子公司，其自购买日(取得控制权的日期)起的经营成果及现金流量已经适当地包括在合并利润表和合并现金流量表中。

子公司采用的主要会计政策和会计期间按照本公司统一规定的会计政策和会计期间厘定。

本公司与子公司及子公司相互之间发生的内部交易对合并财务报表的影响于合并时抵销。

子公司所有者权益中不属于母公司的份额作为少数股东权益，在合并资产负债表中股东权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司当期净损益中属于少数股东权益的份额，在合并利润表中净利润项目下以“少数股东损益”项目列示。

少数股东分担的子公司的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，其余额仍冲减少数股东权益。

对于购买子公司少数股权或因处置部分股权投资但没有丧失对该子公司控制权的交易，作为权益性交易核算，调整归属于母公司所有者权益和少数股东权益的账面价值以反映其在子公司中相关权益的变化。少数股东权益的调整额与支付/收到对价的公允价值之间的差额调整资本公积，资本公积不足冲减的，调整留存收益。

6. 现金及现金等价物的确定标准

现金是指本集团库存现金以及可以随时用于支付的存款。现金等价物是指持有的期限短(一般指从购买日起三个月内到期)、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

三、重要会计政策和会计估计(续)

7. 外币业务

外币交易在初始确认时采用交易发生日即期汇率折算。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日即期汇率折算为人民币，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除：(1)符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本；(2)为了规避外汇风险进行套期的套期工具的汇兑差额按套期会计方法处理；(3)分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目仍以交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。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，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

8. 金融工具

本集团在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。

对于以常规方式购买或出售金融资产的，在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债，或者在交易日终止确认已出售的资产。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。当本集团按照《企业会计准则第 14 号——收入》初始确认未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项时，按照《企业会计准则第 14 号——收入》定义的交易价格进行初始计量。

实际利率法是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。

实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

金融资产或金融负债的摊余成本是以该金融资产或金融负债的初始确认金额扣除已偿还的本金，加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额，再扣除累计计提的损失准备(仅适用于金融资产)。

8.1 金融资产的分类、确认与计量

初始确认后，本集团对不同类别的金融资产，分别以摊余成本、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益或以公允价值计量且其变动计入当期损益进行后续计量。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

8.1 金融资产的分类、确认与计量（续）

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，且本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标，则本集团将该金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产。此类金融资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、存出保证金、应收款项、其他应收款和债权投资等。

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，且本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标，则该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产列示为其他债权投资。

初始确认时，本集团可以单项金融资产为基础，不可撤销地将非同一控制下的企业合并中确认的或有对价以外的非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。此类金融资产作为其他权益工具投资列示。

金融资产满足下列条件之一的，表明本集团持有该金融资产的目的是交易性的：

- 取得相关金融资产的目的，主要是为了近期出售。
- 相关金融资产在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分，且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融资产属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产包括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：

- 不符合分类为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条件的金融资产均分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 在初始确认时，为消除或显著减少会计错配，本集团可以将金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。
- 除衍生金融资产外的以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产列示于交易性金融资产。

三、重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

8.1 金融资产的分类、确认与计量(续)

8.1.1 以摊余成本计量金融资产

以摊余成本计量的金融资产采用实际利率法，按摊余成本进行后续计量，发生减值或终止确认产生的利得或损失，计入当期损益。

本集团对以摊余成本计量的金融资产按照实际利率法确认利息收入。除下列情况外，本集团根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入：

- 对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，本集团自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。
- 对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，本集团在后续期间，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，本集团转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

8.1.2 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

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相关的减值损失或利得，采用实际利率法计算的利息收入计入当期损益，除此以外该金融资产的公允价值变动均计入其他综合收益。该金融资产计入各期损益的金额与视同其一直按摊余成本计量而计入各期损益的金额相等。该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中转出，计入当期损益。

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的公允价值变动在其他综合收益中进行确认，该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中转出，计入留存收益。本集团持有该等非交易性权益工具投资期间，在本集团收取股利的权利已经确立，与股利相关的经济利益很可能流入本集团，且股利的金额能够可靠计量时，确认股利收入并计入当期损益。

8.1.3 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资产以公允价值进行后续计量，公允价值变动形成的利得或损失以及与该金融资产相关的股利和利息收入计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

8.2 金融工具减值

本集团对以摊余成本计量的金融资产、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产以预期信用损失为基础进行减值会计处理并确认损失准备。

本集团对由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成且未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收款项，以及由《企业会计准则第 21 号——租赁》规范的交易形成的应收经营租赁款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。

对于其他金融工具，除购买或源生的已发生信用减值的金融资产外，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的变动情况。若该金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加，本集团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；若该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加，本集团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。信用损失准备的增加或转回金额，除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外，作为减值损失或利得计入当期损益。对于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，本集团在其他综合收益中确认其信用损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

本集团在前一会计期间已经按照相当于金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量了损失准备，但在当期资产负债表日，该金融工具已不再属于自初始确认后信用风险显著增加的情形的，本集团在当期资产负债表日按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量该金融工具的损失准备，由此形成的损失准备的转回金额作为减值利得计入当期损益。

8.2.1 信用风险显著增加

本集团利用可获得的合理且有依据的前瞻性信息，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，以确定金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

本集团在评估信用风险是否显著增加时会考虑如下因素(包括但不限于)：

- (1) 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；
- (2) 金融工具外部信用评级实际或预期是否发生显著变化；
- (3) 预期将导致债务人履行其偿债义务的能力发生显著变化的业务、财务或经济状况是否发生不利变化；
- (4) 债务人经营成果实际或预期是否发生显著变化；
- (5) 同一债务人发行的其他金融工具的信用风险是否显著增加；
- (6) 债务人所处的监管、经济或技术环境是否发生显著不利变化；
- (7) 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；
- (8) 实际或预期增信措施有效性发生重大不利变化；
- (9) 债务人预期表现和还款行为是否发生显著变化。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

8.2 金融工具减值(续)

8.2.1 信用风险显著增加（续）

于资产负债表日，若本集团判断金融工具只具有较低的信用风险，则本集团假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。如果金融工具的违约风险较低，借款人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即使较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低借款人履行其合同现金义务，则该金融工具被视为具有较低的信用风险。

8.2.2 已发生信用减值的金融资产

当本集团预期对金融资产未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

- (1) 发行方或债务人发生重大财务困难；
- (2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- (3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；
- (4) 债务人很可能破产或进行其他财务重组；
- (5) 发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- (6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实。

8.2.3 预期信用损失的确定

本集团基于单项或组合评估金融工具的预期信用损失。本集团以共同风险特征为依据，将金融工具分为不同组别。本集团采用的共同信用风险特征包括：金融工具类型、信用风险评级、担保物类型、初始确认日期、剩余合同期限、担保品相对于金融资产的价值等。

本集团按照下列方法确定相关金融工具的预期信用损失：

- 对于金融资产，信用损失为本集团应收取的合同现金流量与预期收取的现金流量之间差额的现值。
- 对于资产负债表日已发生信用减值但并非购买或源生已发生信用减值的金融资产，信用损失为该金融资产账面余额与按原实际利率折现的估计未来现金流量的现值之间的差额。

本集团计量金融工具预期信用损失的方法反映的因素包括：通过评价一系列可能的结果而确定的无偏概率加权平均金额；货币时间价值；在资产负债表日无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的有关过去事项、当前状况以及未来经济状况预测的合理且有依据的信息。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

8.2 金融工具减值(续)

8.2.4 减记金融资产

当本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回的,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终止确认。

8.3 金融资产的转移

满足下列条件之一的金融资产,予以终止确认:(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止;(2)该金融资产已转移,且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;(3)该金融资产已转移,虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是未保留对该金融资产的控制。

若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风险和报酬,且保留了对该金融资产控制的,则按照其继续涉入被转移金融资产的程度继续确认该被转移金融资产,并相应确认相关负债。本集团按照下列方式对相关负债进行计量:

- 被转移金融资产以摊余成本计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的摊余成本并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的摊余成本,相关负债不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。
- 被转移金融资产以公允价值计量的,相关负债的账面价值等于继续涉入被转移金融资产的账面价值减去本集团保留的权利(如果本集团因金融资产转移保留了相关权利)的公允价值并加上本集团承担的义务(如果本集团因金融资产转移承担了相关义务)的公允价值,该权利和义务的公允价值为按独立基础计量时的公允价值。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产在终止确认日的账面价值及因转移金融资产而收到的对价与原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和的差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产部分转移满足终止确认条件的,将转移前金融资产整体的账面价值在终止确认部分和继续确认部分之间按照转移日各自的相对公允价值进行分摊,并将终止确认部分收到的对价和原计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和与终止确认部分在终止确认日的账面价值之差额计入当期损益。若本集团转移的金融资产是指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资,之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

金融资产整体转移未满足终止确认条件的,本集团继续确认所转移的金融资产整体,并将收到的对价确认为金融负债。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

8.4 金融负债和权益工具的分类

本集团根据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式, 结合金融负债和权益工具的定义, 在初始确认时将该金融工具或其组成部分分类为金融负债或权益工具。

8.4.1 金融负债的分类、确认及计量

金融负债在初始确认时划分为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债和其他金融负债。

8.4.1.1 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。除衍生金融负债单独列示外, 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债列示为交易性金融负债。

金融负债满足下列条件之一, 表明本集团承担该金融负债的目的是交易性的:

- 承担相关金融负债的目的, 主要是为了近期回购。
- 相关金融负债在初始确认时属于集中管理的可辨认金融工具组合的一部分, 且有客观证据表明近期实际存在短期获利模式。
- 相关金融负债属于衍生工具。但符合财务担保合同定义的衍生工具以及被指定为有效套期工具的衍生工具除外。

本集团将符合下列条件之一的金融负债, 在初始确认时可以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: (1)该指定能够消除或显著减少会计错配; (2)根据本集团正式书面文件载明的风险管理或投资策略, 以公允价值为基础对金融负债组合或金融资产和金融负债组合进行管理和业绩评价, 并在本集团内部以此为基础向关键管理人员报告; (3)符合条件的包含嵌入衍生工具的混合合同。

交易性金融负债采用公允价值进行后续计量, 公允价值变动形成的利得或损失以及与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。

对于被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, 该金融负债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, 其他公允价值变动计入当期损益。该金融负债终止确认时, 之前计入其他综合收益的自身信用风险变动引起的其公允价值累计变动额转入留存收益。与该等金融负债相关的股利或利息支出计入当期损益。若按上述方式对该等金融负债的自身信用风险变动的影响进行处理会造成或扩大损益中的会计错配的, 本集团将该金融负债的全部利得或损失(包括自身信用风险变动的影响金额)计入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

8.4 金融负债和权益工具的分类(续)

8.4.1 金融负债的分类、确认及计量(续)

8.4.1.2 其他金融负债

除金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同外的其他金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债，按摊余成本进行后续计量，终止确认或摊销产生的利得或损失计入当期损益。

本集团与交易对手方修改或重新议定合同，未导致按摊余成本进行后续计量的金融负债终止确认，但导致合同现金流量发生变化的，本集团重新计算该金融负债的账面价值，并将相关利得或损失计入当期损益。重新计算的该金融负债的账面价值，本集团根据将重新议定或修改的合同现金流量按金融负债的原实际利率折现的现值确定。对于修改或重新议定合同所产生的所有成本或费用，本集团调整修改后的金融负债的账面价值，并在修改后金融负债的剩余期限内进行摊销。

8.4.2 金融负债的终止确认

金融负债的现时义务全部或部分已经解除的，终止确认该金融负债或其一部分。本集团(借入方)与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，本集团终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。

金融负债全部或部分终止确认的，将终止确认部分的账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的新金融负债)之间的差额，计入当期损益。

8.4.3 权益工具

权益工具是指能证明拥有本集团在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本集团发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。本集团不确认权益工具的公允价值变动。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。

本集团对权益工具持有方的分配作为利润分配处理，发放的股票股利不影响股东权益总额。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

8. 金融工具(续)

8.5 衍生工具与嵌入衍生工具

衍生工具，包括股指期货、国债期货、商品期货、利率互换、权益类收益互换以及场外期权业务等。衍生工具于相关合同签署日以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。

对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本集团不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用关于金融资产分类的会计准则规定。

若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本集团将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独存在的衍生工具处理。

- (1) 嵌入衍生工具的经济特征和风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- (2) 与嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- (3) 该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本集团按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本集团无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本集团将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

8.6 金融资产和金融负债的抵销

当本集团具有抵销已确认金融资产和金融负债金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的，同时本集团计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 长期股权投资

9.1 共同控制、重要影响的判断标准

控制是指投资方拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。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方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。在确定能否对被投资单位实施控制或施加重大影响时，已考虑投资方和其他方持有的被投资单位当期可转换公司债券、当期可执行认股权证等潜在表决权因素。

9.2 初始投资成本的确定

对于非同一控制下的企业合并取得的长期股权投资，在购买日按照合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。

购买方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

除企业合并形成的长期股权投资外其他方式取得的长期股权投资，按成本进行初始计量。对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和。

9.3 后续计量及损益确认方法

9.3.1 按成本法核算的长期股权投资

母公司财务报表采用成本法核算对子公司的长期股权投资。子公司是指本集团能够对其实施控制的被投资主体。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

9. 长期股权投资(续)

9.3 后续计量及损益确认方法(续)

9.3.2 按权益法核算的长期股权投资

本集团对联营企业和合营企业的投资采用权益法核算。联营企业是指本集团能够对其施加重大影响的被投资单位，合营企业是指本集团仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。

采用权益法核算时，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，不调整长期股权投资的初始投资成本；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。

采用权益法核算时，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，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；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资本公积。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各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本集团不一致的，按照本集团的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益。对于本集团与联营企业及合营企业之间发生的交易，投出或出售的资产不构成业务的，未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本集团的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。但本集团与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于所转让资产减值损失的，不予以抵销。

在确认应分担被投资单位发生的净亏损时，以长期股权投资的账面价值和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。此外，如本集团对被投资单位负有承担额外损失的义务，则按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

9.3.3 长期股权投资处置

处置长期股权投资时，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

三、重要会计政策和会计估计(续)

10. 固定资产

10.1 确认条件

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。固定资产仅在与其有关的经济利益很可能流入本集团，且其成本能够可靠地计量时才予以确认。固定资产按成本进行初始计量。

与固定资产有关的后续支出，如果与该固定资产有关的经济利益很可能流入且其成本能可靠地计量，则计入固定资产成本，并终止确认被替换部分的账面价值。除此以外的其他后续支出，在发生时计入当期损益。

10.2 折旧方法

固定资产从达到预定可使用状态的次月起，采用年限平均法在使用寿命内计提折旧。各类固定资产的折旧方法、预计使用寿命、预计净残值率和年折旧率如下：

资产类别	预计使用寿命(年)	预计净残值率(%)	年折旧率(%)
房屋及建筑物	30	3	3.23
运输工具	9	3	10.78
电子设备	5	0	20.00
办公设备	5	0	20.00

预计净残值是指假定固定资产预计使用寿命已满并处于使用寿命终了时的预期状态，本集团目前从该项资产处置中获得的扣除预计处置费用后的金额。

10.3 其他说明

当固定资产处置时或预期通过使用或处置不能产生经济利益时，终止确认该固定资产。固定资产出售、转让、报废或毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。本集团至少于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，如发生改变则作为会计估计变更处理。

11. 借款费用

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，在资产支出已经发生、借款费用已经发生、为使资产达到预定可使用或可销售状态所必要的购建或生产活动已经开始时，开始资本化；购建或者生产的符合资本化条件的资产达到预定可使用状态或者可销售状态时，停止资本化。其余借款费用在发生当期确认为费用。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

12. 无形资产

无形资产包括交易席位费、计算机软件等。

无形资产按成本进行初始计量。使用寿命有限的无形资产自可供使用时起，对其原值在其预计使用寿命内采用直线法分期平均摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销。计算机软件按 5 年摊销，残值率为零。

期末，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，必要时进行调整。

13. 长期资产减值

本集团在每一个资产负债表日检查长期股权投资、固定资产、使用权资产、使用寿命确定的无形资产是否存在可能发生减值的迹象。如果该等资产存在减值迹象，则估计其可收回金额。使用寿命不确定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产，无论是否存在减值迹象，每年均进行减值测试。

估计资产的可收回金额以单项资产为基础，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，则以该资产所属的资产组为基础确定资产组的可收回金额。可收回金额为资产或者资产组的公允价值减去处置费用后的净额与其预计未来现金流量的现值两者之中的较高者。

如果资产的可收回金额低于其账面价值，按其差额计提资产减值准备，并计入当期损益。

商誉至少在每年年度终了进行减值测试。对商誉进行减值测试时，结合与其相关的资产组或者资产组组合进行。即，自购买日起将商誉的账面价值按照合理的方法分摊到能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或资产组组合，如包含分摊的商誉的资产组或资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额首先抵减分摊到该资产组或资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以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，在以后会计期间不予转回。

14. 长期待摊费用

本集团的长期待摊费用是指已经支出，但摊销期限在 1 年以上(不含 1 年)的各项费用，如以经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费用在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，其中经营租赁方式租入的固定资产发生的改良支出按租赁合同期限与 5 年孰短年限平均摊销，其他长期待摊费用项目按费用项目的受益期平均摊销，但最长不得超过 10 年。如果长期待摊费用项目不能使以后会计期间受益的，将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

15. 买入返售及卖出回购业务

对于买入返售证券业务，本集团在买入证券时，按实际支付的金额确认为买入返售金融资产。按照商定利率计算确定的买入返售金融资产的利息收入确认为当期收入。

对于卖出回购证券业务，本集团在卖出证券时，按实际收到的金额确认为卖出回购金融资产款。按照商定利率计算确定的卖出回购金融资产款的利息支出确认为当期费用。

16. 融资融券及转融通业务

本集团融资融券业务中，将资金借给客户，形成一项应收客户的债权确认为融出资金,并按商定利率确认相应利息收入。

本集团融资融券业务中，将自有的证券借给客户，约定到期后客户需归还相同数量的同种证券。对于融出的自有证券，不终止确认该证券，但确认利息收入。

本集团对于转融通融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。对于转融通融入的证券，由于其主要收益或风险不由本集团享有或承担，不确认该证券，并确认相应利息费用。

17. 客户交易结算资金

本集团收到的客户交易结算资金存放在客户交易结算资金存管银行账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入登记结算公司，在结算备付金中进行核算。本集团在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债，代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出，按规定向客户收取的手续费，在证券买卖交易日确认为手续费收入。

18. 证券承销业务

本集团根据与发行人确定的发售方式，分别进行核算：

- (1) 对于以全额包销方式进行承销证券的业务，在按承购价格购入发行人待发售的证券时，按承销价格确认为一项资产；将证券转售给投资者时，按承销价格确认为证券承销收入，按已承销证券的承购价格结转承销证券的成本；承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为金融资产，根据附注三、8“金融工具”进行分类。
- (2) 对于以余额包销方式进行承销证券的业务，在收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。承销期结束后，如有未售出的证券，按承购价格转为金融资产，根据附注三、8“金融工具”进行分类。
- (3) 对于以代销方式进行承销证券的业务，在收到发行人发售的证券时，不需要在账内同时确认为一项资产和一项负债，只需在专设的备查账簿中登记承销证券的情况。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

19. 代理兑付证券

本集团分别对代兑付的证券和收到的兑付资金进行核算，在向委托单位交付已兑付的证券时，同时冲销“代理兑付证券”和“代理兑付证券款”科目。代理兑付证券的手续费收入，在代理兑付证券提供的相关服务完成，与委托方结算时确认手续费收入。

20. 客户资产管理

客户资产管理业务，是指本集团接受委托负责经营管理客户资产的业务，包括定向资产管理、专项资产管理业务和集合资产管理业务。

本集团参照基金管理公司对基金产品的财务核算和财务报表编制的要求，对本集团开展的客户资产管理业务单独进行财务核算和编制财务报表。

21. 职工薪酬

21.1 短期薪酬的会计处理办法

本集团在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。本集团发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。

本集团为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及本集团按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工为本集团提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，确认相应负债，并计入当期损益或相关资产成本。

21.2 离职后福利的会计处理方法

离职后福利全部为设定提存计划。

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

21.3 辞退福利的会计处理办法

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：本集团不能单方面撤回因解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；本集团确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

21. 职工薪酬(续)

21.4 其他长期职工福利的会计处理方法

对于其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，按照上述设定提存计划的有关规定进行处理，除此之外按照设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。年末，其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为服务成本、其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额以及重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动三个组成部分。这些项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22. 预计负债

当与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，以及该义务的金额能够可靠地计量，则确认为预计负债。

在资产负债表日，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，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计量。如果货币时间价值影响重大，则以预计未来现金流出折现后的金额确定最佳估计数。

23. 收入

各项收入同时满足下列条件的，才能予以确认：

- 合同各方已批准该合同并承诺将履行各自义务；
- 该合同明确了合同各方与提供劳务相关的权利和义务；
- 该合同有明确的与提供劳务相关的支付条款；
- 该合同具有商业实质，即履行该合同将改变企业未来现金流量的风险、时间分布或金额；
- 本集团因向客户提供劳务而有权取得的对价很可能收回。

对于不符合上述条件的，只有在不再负有向客户提供劳务的剩余义务，且已向客户收取的对价无需退回时，才能将已收取的对价确认为收入；否则，应当将已收取的对价作为负债进行会计处理。

满足下列条件之一的，应在某一时段内确认收入，否则应在某一时点确认收入：

- 客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；
- 客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；
- 本集团履约过程中所产出的商品或服务具有不可替代用途，且本集团在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

23. 收入(续)

对于在某一时点确认收入的，应当考虑下列迹象：

- 本集团就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品或服务负有现时付款义务；
- 本集团已将该商品实物转移给客户，即客户已实际占有该商品；
- 本集团已按合同条款提供全部或阶段性服务，客户已接受该服务；
- 其他表明客户已取得商品控制权或已实质获得服务的迹象

各类型收入的具体确认情况如下：

23.1 手续费及佣金收入

- (1) 代理买卖证券手续费收入在代理买卖证券交易日确认。
- (2) 承销证券的佣金收入在提供承销服务的结果能够可靠估计时，于发行项目完成后根据合同金额确认；
- (3) 资产管理收入在资产管理相关服务已经提供，按合同约定确认。
- (4) 代理兑付证券手续费收入在代理兑付证券相关服务完成，并与委托方结算时确认。
- (5) 代理保管证券手续费收入在代理保管证券相关服务完成时确认。
- (6) 咨询、财务顾问服务收入在咨询、财务顾问相关服务完成时确认。
- (7) 代理销售金融产品收入在代理销售金融产品相关服务完成时确认。

23.2 利息收入

根据本金及实际利率按照权责发生制原则确认入账。

23.3 其他收入

在服务已经提供，收入的金额能够可靠地计量，相关的经济利益很可能流入本集团，相关的已发生或将发生的成本能够可靠地计量时，按照有关合同或协议约定的收费时间和方法计算确认当期收入。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

24. 政府补助

政府补助是指本集团从政府无偿取得货币性资产和非货币性资产。政府补助在能够满足政府补助所附条件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。

24.1 与收益相关政府补助的判断依据及会计处理方法

本集团政府补助中地方经济发展贡献奖励等，为与收益相关的政府补助。

与收益相关的政府补助，用于补偿以后期间相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。

与本集团日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本集团日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

25. 递延所得税资产和递延所得税负债

所得税费用包括当期所得税和递延所得税。

25.1 当期所得税

资产负债表日，对于当期和以前期间形成的当期所得税负债(或资产)，以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。

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债

对于某些资产、负债项目的账面价值与其计税基础之间的差额，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确认递延所得税资产及递延所得税负债。

一般情况下所有暂时性差异均确认相关的递延所得税。但对于可抵扣暂时性差异，本集团以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限，确认相关的递延所得税资产。此外，与商誉的初始确认相关的，以及与既不是企业合并、发生时也不影响会计利润和应纳税所得额(或可抵扣亏损)的交易中产生的资产或负债的初始确认有关的暂时性差异，不予确认有关的递延所得税资产或负债。

对于能够结转以后年度的可抵扣亏损及税款抵减，以很可能获得用来抵扣可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

25. 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

25.2 递延所得税资产及递延所得税负债(续)

本集团确认与子公司、联营企业及合营企业投资相关的应纳税暂时性差异产生的递延所得税负债，除非本集团能够控制暂时性差异转回的时间，而且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对于与子公司、联营企业及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，只有当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时，本集团才确认递延所得税资产。

资产负债表日，对于递延所得税资产和递延所得税负债，根据税法规定，按照预期收回相关资产或清偿相关负债期间的适用税率计量。

除与直接计入其他综合收益的交易和事项相关的当期所得税和递延所得税计入其他综合收益，以及企业合并产生的递延所得税调整商誉的账面价值外，其余当期所得税和递延所得税费用或收益计入当期损益。

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

25.3 所得税的抵销

当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本集团当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当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，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本集团递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

26. 租赁

26.1 经营租赁的会计处理方法

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估该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。

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务

合同中同时包含一项或多项租赁和非租赁部分的，本集团将各项单独租赁和非租赁部分进行分拆，按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。

除短期租赁和低价值资产租赁外，本集团在租赁期开始日，对租赁确认使用权资产和租赁负债。租赁期开始日，是指出租人提供租赁资产使其可供本集团使用的起始日期。

使用权资产按照成本进行初始计量，该成本包括：（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。

对于使用权资产，本集团采用与自有固定资产相一致的折旧政策。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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，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《企业会计准则第8号—资产减值》的规定，确定使用权资产是否发生减值，并对已识别的减值损失进行会计处理。

本集团在租赁期开始日按照该日尚未支付的租赁付款额的现值对租赁负债进行初始计量。在计算租赁付款额的现值时，承租人应当采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用增量借款利率作为折现率。

租赁付款额是指本集团向出租人支付的与在租赁期内使用租赁资产的权利相关的款项，包括：

- （1）固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；
- （2）取决于指数或比率的可变租赁付款额；
- （3）本集团合理确定将行使的购买选择权的行权价格；
- （4）租赁期反映出本集团将行使终止租赁选择权的，行使终止租赁选择权需支付的款项；
- （5）根据本集团提供的担保余值预计应支付的款项。

租赁期开始日后，按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

26.租赁（续）

26.1 经营租赁的会计处理方法（续）

26.1.1 本集团作为承租人记录经营租赁业务（续）

在租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

（1）因租赁期变化或购买选择权的评估结果发生变化的，按照变动后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债；

（2）根据担保余值预计的应付金额或者用于确定租赁付款额的指数或者比率发生变动的，按照变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债。但是，租赁付款额的变动源自浮动利率变动的，使用修订后的折现率。

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，本集团重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，本集团相应调减使用权资产的账面价值，并将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。其他租赁变更导致租赁负债重新计量的，本集团相应调整使用权资产的账面价值。

本集团对短期租赁（租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁）以及低价值资产租赁，选择不确认使用权资产和租赁负债，将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法或其他系统合理的方法计入当期损益或相关资产成本。

26.1.2 本集团作为出租人记录经营租赁业务

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，本集团根据《企业会计准则第 14 号—收入》关于交易价格分摊的规定分摊合同对价，分摊的基础为租赁部分和非租赁部分各自的单独价格。

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。融资租赁以外的其他租赁为经营租赁。

在租赁期内各个期间，本集团采用直线法将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。本集团取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额，在实际发生时计入当期损益。

27. 利润分配

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

三、 重要会计政策和会计估计(续)

28. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，以经营分部为基础确定报告分部，经营分部，是指本集团内同时满足下列条件的组织部分：该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

29. 关联方

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

30. 重要会计政策和会计估计的变更

30.1 重要会计政策变更

新租赁准则

本集团自 2021 年 1 月 1 日起执行财政部于 2018 年修订的《企业会计准则第 21 号—租赁》（以下简称“新租赁准则”），新租赁准则统一了经营租赁和融资租赁下承租人的会计处理。除符合条件的短期租赁和低价资产租赁外，承租人须在初始计量时对承租的各项资产考虑未来租赁付款额折现等因素确认使用权资产和租赁负债。后续计量时，在租赁期内使用权资产计提折旧，租赁负债按实际利率法计算利息支出，并定期评估使用权资产减值情况。本集团详细的租赁会计政策参见附注三、26。

对于首次执行日前已存在的合同，本集团在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

本集团作为承租人

本集团根据首次执行新租赁准则累计影响数，调整首次执行日留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本集团采用以下一项或多项简化处理：

- 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；
- 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；
- 使用权资产计量不包含初始直接费用；
- 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确认租赁期；
- 作为使用权资产减值测试的替代，本集团根据《企业会计准则第 13 号—或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产。

三、重要会计政策和会计估计(续)

30. 重要会计政策和会计估计的变更（续）

30.1 重要会计政策变更（续）

本集团作为出租人

本集团无需对作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初数据。本集团自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

2021年1月1日执行新租赁准则对财务报表的影响

在计量租赁负债时，本集团采用增量借款利率来对租赁付款额进行折现。本集团所用的加权平均利率为 3.42% 至 4.00%。

项目	本集团
2020年12月31日合并财务报表中披露的重大经营租赁的尚未支付的最低租赁付款额	535,083,210.37
减：2021年1月1日尚未起租	6,811,500.68
按2021年1月1日本集团增量借款利率折现的现值	484,782,168.62
2021年1月1日新租赁准则下的租赁负债	484,782,168.62
上述折现的现值与租赁负债之间的差额	-

执行新租赁准则对本集团2021年1月1日资产负债表相关项目影响列示如下：

单位：元

项目	2020年12月31日	调整数	2021年1月1日
长期股权投资	1,821,491,956.28	-730,176.92	1,820,761,779.36
使用权资产	-	469,829,291.20	469,829,291.20
递延所得税资产	228,927,244.22	-9,557,706.16	219,369,538.06
其他资产	891,457,965.19	-15,371,224.95	876,086,740.24
租赁负债	-	484,782,168.62	484,782,168.62
递延所得税负债	17,194,056.76	-17,138,731.76	55,325.00
盈余公积	696,550,426.74	-2,310,664.70	694,239,762.04
一般风险准备	2,133,348,779.19	-4,621,329.40	2,128,727,449.79
未分配利润	2,967,954,128.83	-16,399,392.14	2,951,554,736.69
少数股东权益	450,871,929.17	-141,867.45	450,730,061.72

三、 重要会计政策和会计估计(续)

31. 运用会计政策过程中所作的重要判断及会计估计所采用的关键假设和不确定因素

在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本集团需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本集团管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上作出的。实际的结果可能与本集团的估计存在差异。

本集团对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。

-运用会计政策过程中所作的重要判断：

合并范围的确定

评估本集团是否作为投资者控制被投资企业时须考虑所有事实及情况。控制的定义包含以下三项要素：(a)拥有对被投资者的权力；(b)通过参与被投资者的相关活动而享有可变回报；及(c)有能力运用对被投资者的权力影响其回报的金额。倘若有事实及情况显示上述一项或多项要素发生了变化，则本集团需要重新评估其是否对被投资企业构成控制。

对于本集团管理并投资的结构化主体(如资产管理计划、有限合伙企业等)，本集团会评估其所持有结构化主体连同其管理人报酬所产生的可变回报的最大风险敞口是否足够重大以致表明本集团对结构化主体拥有控制权。若本集团对管理的结构化主体拥有控制权，则将结构化主体纳入合并财务报表的合并范围。对于本集团以外各方持有的结构化主体份额，因本集团作为发行人具有合约义务以现金回购其发售的份额，本集团将其确认为交易性金融负债或其他负债。

金融资产的分类

本集团确定金融资产的分类时，需要对金融资产的商业模式和合同现金流量特征进行一些重要判断。

本集团在确定金融资产业务模式时考虑的因素包括：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。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排一致时考虑的因素包括：本金金额可能因提前还款等原因在金融资产的存续期内发生变动，利息是否包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。

三、 重要会计政策和会计估计(续)

31. 运用会计政策过程中所作的重要判断及会计估计所采用的关键假设和不确定因素(续)

-会计估计中采用的关键假设和不确定因素

金融资产的公允价值

对于没有活跃市场报价的金融工具，本集团运用各种估值技术确定其公允价值。估值技术包括市场价格模型法、现金流折现法等。在估值时，本集团需对诸如自身和交易对手的信用风险、市场波动率和相关性等方面进行估计，这些相关因素假设的变化会对金融工具的公允价值产生影响。

预期信用损失的计量

本集团在对以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资的预期信用损失计量的过程中需要运用如下重要判断：

信用风险的显著增加：本集团在评估金融资产预期信用损失时，需考虑定性和定量的信息，以判断金融资产的信用风险自初始确认购入后是否显著增加。

模型和假设的使用：本集团采用不同的模型和假设来评估金融资产的预期信用损失。本集团通过判断来确定每类金融资产的最适用模型，以及确定这些模型所使用的假设，包括信用风险的关键驱动因素相关的假设。

前瞻性信息：在评估预期信用损失时，本集团使用了合理且有依据的前瞻性信息，这些信息基于不同经济驱动因素的未来走势，以及这些经济驱动因素如何相互影响的假设。

违约概率：违约概率是预期信用风险的重要输入值。违约概率是对未来一定时期内发生违约的可能性的估计。对于信用业务，本集团对违约概率的计算涉及历史数据、假设和对未来情况的预期，对于债权投资和其他债权投资，本集团在确定违约概率时参考外部评级确定每个级别对应的违约概率。

预期信用损失的计量(续)

违约损失率：违约损失率是对违约产生的损失的估计。对于信用业务，本集团基于合同现金流与借款人预期收到的现金流之间的差异，且考虑了抵押品产生的现金流和整体信用增级情况确认违约损失率。对于债权投资和其他债权投资，本集团在确定违约损失率时参考无担保高级债权和次级债权的违约损失率。

所得税以及递延所得税

本集团在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。如果这些税务事项的最终认定结果同最初确认的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

四、 税项

本公司及子公司主要应纳税项及税率列示如下：

税种	计税依据	税率
增值税	应纳税增值额	3%、6%或13%、16%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	7%或1%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
企业所得税(注)	应纳税所得额	25%

注：根据《国家税务总局关于印发<跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法>的公告》(国家税务总局公告2012年第57号)，本公司实行“统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库”的企业所得税征收管理办法。

五、 合并财务报表主要项目注释

1. 货币资金

(1) 按类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
库存现金	40,493.26	41,044.76
银行存款	19,609,485,956.48	15,482,482,405.05
其中：客户存款	18,779,207,816.64	14,790,241,492.07
公司存款	830,278,139.84	692,240,912.98
其他货币资金	30,187,689.96	808,777.51
合计	19,639,714,139.70	15,483,332,227.32

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

项目	币种	2021年6月30日			2020年12月31日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
现金	人民币	-	1.0000	-	-	1.0000	-
	美元	1,317.56	6.4601	8,511.57	1,317.56	6.5249	8,596.95
	港币	38,434.91	0.8321	31,981.69	38,554.91	0.8416	32,447.81
现金小计				40,493.26			41,044.76
银行存款	人民币	19,451,126,820.00	1.0000	19,451,126,820.00	15,318,825,661.28	1.0000	15,318,825,661.28
	美元	13,781,734.20	6.4601	89,031,381.11	14,935,676.89	6.5249	97,453,798.14
	港币	83,316,615.03	0.8321	69,327,755.37	78,663,195.85	0.8416	66,202,945.63
银行存款小计				19,609,485,956.48			15,482,482,405.05
其中:							
自有资金	人民币	785,203,377.35	1.0000	785,203,377.35	646,571,582.53	1.0000	646,571,582.53
	美元	3,531,568.97	6.4601	22,814,288.71	3,576,491.81	6.5249	23,336,251.40
	港币	26,752,161.71	0.8321	22,260,473.78	26,536,453.24	0.8416	22,333,079.05
自有资金小计				830,278,139.84			692,240,912.98
客户资金	人民币	18,665,923,442.65	1.0000	18,665,923,442.65	14,672,254,078.75	1.0000	14,672,254,078.75
	美元	10,250,165.23	6.4601	66,217,092.40	11,359,185.08	6.5249	74,117,546.74
	港币	56,564,453.32	0.8321	47,067,281.59	52,126,742.61	0.8416	43,869,866.58
客户资金小计				18,779,207,816.64			14,790,241,492.07
其他货币资金	人民币	30,187,689.96	1.0000	30,187,689.96	808,777.51	1.0000	808,777.51
其他货币资金小计				30,187,689.96			808,777.51
合计				19,639,714,139.70			15,483,332,227.32

其中，融资融券业务：

项目	币种	2021年6月30日			2020年12月31日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
客户信用资金	人民币	5,170,986,411.93	1.0000	5,170,986,411.93	3,085,204,405.48	1.0000	3,085,204,405.48

于2021年6月30日及2020年12月31日，本集团货币资金不存在抵押、冻结等对变现有限制及存在潜在回收风险的款项。

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

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
客户备付金	2,894,906,659.10	2,765,086,409.56
公司备付金	996,208,561.04	994,662,172.17
合计	3,891,115,220.14	3,759,748,581.73

(2) 按币种列示

项目	币种	2021年6月30日			2020年12月31日		
		原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
结算备付金	人民币	3,849,348,230.58	1.0000	3,849,348,230.58	3,745,712,652.52	1.0000	3,745,712,652.52
	美元	2,383,611.64	6.4601	15,398,369.56	628,326.48	6.5249	4,099,767.45
	港币	31,689,244.08	0.8321	26,368,620.00	11,806,275.86	0.8416	9,936,161.76
结算备付金小计				3,891,115,220.14			3,759,748,581.73
其中:							
公司备付金	人民币	996,208,561.04	1.0000	996,208,561.04	994,662,172.17	1.0000	994,662,172.17
自有资金小计				996,208,561.04			994,662,172.17
客户备付金	人民币	2,853,139,669.54	1.0000	2,853,139,669.54	2,751,050,480.35	1.0000	2,751,050,480.35
	美元	2,383,611.64	6.4601	15,398,369.56	628,326.48	6.5249	4,099,767.45
	港币	31,689,244.08	0.8321	26,368,620.00	11,806,275.86	0.8416	9,936,161.76
客户资金小计				2,894,906,659.10			2,765,086,409.56
其中:							
客户信用备付金	人民币	433,074,588.02	1.0000	433,074,588.02	84,836,739.33	1.0000	84,836,739.33
合计				433,074,588.02			3,759,748,581.73

于2021年6月30日及2020年12月31日，本集团无使用受限的结算备付金。

3. 融出资金

(1) 按类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
融资融券业务融出资金	25,517,262,621.19	18,967,998,888.37
其中：个人	21,652,187,198.56	16,477,981,685.83
机构	3,865,075,422.63	2,490,017,202.54
减：减值准备	74,784,597.47	62,023,099.69
账面价值合计	25,442,478,023.72	18,905,975,788.68

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 融出资金(续)

(2) 按账龄分析

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
融资融券业务融出资金	25,517,262,621.19	18,967,998,888.37
其中：1个月以内	6,906,723,356.05	4,156,528,629.99
1至3个月	4,847,283,022.46	2,073,789,564.46
3至6个月	4,694,410,866.91	5,665,789,019.78
6个月以上	9,068,845,375.77	7,071,891,674.14
减：减值准备	74,784,597.47	62,023,099.69
账面价值合计	25,442,478,023.72	18,905,975,788.68

注：截至2021年6月30日，本集团因场外回购业务而质押的融资融券收益权为人民币零元（2020年12月31日：人民币1,081,199,989.32元）。

(3) 担保物情况

类别	2021年6月30日公允价值	2020年12月31日公允价值
资金	4,905,842,268.22	2,488,029,028.33
证券	57,068,342,347.44	44,072,852,543.42
合计	61,974,184,615.66	46,560,881,571.75

注：上述担保物为融出资金和融出证券的担保物。

(4) 信用减值准备

项目	2021年6月30日			
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
账面余额	23,081,849,897.35	2,382,783,596.30	52,629,127.54	25,517,262,621.19
预期信用损失	5,770,381.43	16,385,088.50	52,629,127.54	74,784,597.47
账面价值	23,076,079,515.92	2,366,398,507.80	-	25,442,478,023.72

项目	2020年12月31日			
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
账面余额	16,671,998,244.64	2,255,953,891.49	40,046,752.24	18,967,998,888.37
预期信用损失	5,085,464.94	16,890,882.51	40,046,752.24	62,023,099.69
账面价值	16,666,912,779.70	2,239,063,008.98	-	18,905,975,788.68

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6月30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	
权益衍生工具	1,497,407,432.10	15,003,979.29	24,714,021.80	2,216,674,186.32	18,020,714.22	29,868,391.62
其中：权益类收益权互换	369,417,275.40	13,458,759.29	24,714,021.80	736,380,866.32	17,473,514.83	22,808,031.62
股指期货	1,001,330,700.00	-	30,785,840.00	1,224,414,320.00	-	11,602,180.00
减:可抵销暂收暂付款		-	30,785,840.00		-	11,602,180.00
股票期权	126,659,456.70	1,545,220.00	-	158,079,000.00	-	7,060,360.00
场外期权	-	-	-	97,800,000.00	547,199.39	-
利率衍生工具	44,985,000,000.00	2,039,208.86	-	39,315,000,000.00	2,298,016.65	-
其中：利率互换	44,985,000,000.00	2,039,208.86	-	39,315,000,000.00	2,298,016.65	-
其他衍生工具	4,326,345,662.28	27,922.40	37,898,275.77	7,732,843,890.00	5,627,111.16	18,436,578.45
其中：国债期货	3,878,000,000.00	-	2,192,750.00	7,219,000,000.00	3,788,250.00	-
减:可抵销暂收暂付款		-	2,192,750.00		3,788,250.00	-
其他	448,345,662.28	27,922.40	37,898,275.77	513,843,890.00	5,627,111.16	18,436,578.45
合计	50,808,753,094.38	17,071,110.55	62,612,297.57	49,264,518,076.32	25,945,842.03	48,304,970.07

注：期货投资业务实行当日无负债结算制度，本集团期末所持有的股指期货及国债期货合约产生的持仓损益已经结算并包括在结算备付金中。因此，衍生金融工具项下的股指期货、国债期货合约形成的金融资产或金融负债与相关的暂收暂付款(结算所得的持仓损益)之间按抵销后的净额列示。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

5. 存出保证金

(1) 按币种列示

币种	2021年6月30日			2020年12月31日		
	原币	折算汇率	折合人民币	原币	折算汇率	折合人民币
人民币	2,966,057,720.00	1.0000	2,966,057,720.00	2,211,800,200.11	1.0000	2,211,800,200.11
美元	270,000.00	6.4601	1,744,227.00	270,000.00	6.5249	1,761,723.00
港币	1,500,000.00	0.8321	1,248,150.00	1,500,000.00	0.8416	1,262,400.00
合计			2,969,050,097.00			2,214,824,323.11

(2) 存出保证金按类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
交易保证金	2,576,333,168.42	2,066,478,477.38
信用保证金	392,716,928.58	148,345,845.73
合计	2,969,050,097.00	2,214,824,323.11

6. 应收款项

(1) 按明细类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应收权益互换保证金	334,220,764.76	543,325,325.72
应收违约债权款	88,308,414.20	139,164,863.52
应收手续费及佣金	50,642,002.27	54,218,590.65
应收清算款	81,980,065.45	-
其他	211,855,634.89	127,585,325.65
合计	767,006,881.57	864,294,105.54
减：坏账准备	87,653,349.36	134,977,024.22
应收款项账面价值	679,353,532.21	729,317,081.32

(2) 按账龄列示

账龄	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	653,253,681.05	85.17	6,957.25	0.00
1至2年	1,422,144.81	0.19	440.00	0.03
2至3年	19,190,000.00	2.50	575,700.00	3.00
3年以上	93,141,055.71	12.14	87,070,252.11	93.48
合计	767,006,881.57	100.00	87,653,349.36	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收款项(续)

(2) 按账龄列示(续)

账龄	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
1年以内	701,064,789.19	81.11	9,139.39	-
1至2年	19,731,811.32	2.28	394,636.23	2.00
2至3年	40,249,060.09	4.66	40,081,597.83	99.58
3年以上	103,248,444.94	11.95	94,491,650.77	91.52
合计	864,294,105.54	100.00	134,977,024.22	

(3) 按评估方式列示

评估方式	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	88,308,414.20	11.51	86,429,620.03	97.87
组合计提坏账准备	678,698,467.37	88.49	1,223,729.33	0.18
合计	767,006,881.57	100.00	87,653,349.36	

评估方式	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	139,164,863.52	16.10	134,296,069.35	96.50
组合计提坏账准备	725,129,242.02	83.90	680,954.87	0.09
合计	864,294,105.54	100.00	134,977,024.22	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

6. 应收款项(续)

(4) 应收款项金额前五名单位情况

单位名称	金额	占应收款项 总额比例(%)	坏账准备 期末余额	坏账准备 计提比例 (%)	款项内容
上海锐天投资管理有限公司	319,197,645.63	41.62	-	-	收益互换保证 金和结算款
中央国债登记结算有限责任公司	136,159,200.00	17.75	-	-	应收债券本息
徐州中森通浩新型板材有限公司	32,995,551.54	4.30	32,995,551.54	100.00	违约债权
重庆市福星门业(集团)有限公司	32,983,550.89	4.30	32,983,550.89	100.00	违约债权
旭诚系列私募基金	19,190,000.00	2.50	575,700.00	3.00	应收基金清算 款
合计	540,525,948.06	70.47	66,554,802.43		

7. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
债券	1,183,615,424.53	2,629,587,630.79
股票	6,143,608.38	20,228,117.18
减: 减值准备	26,785,303.68	26,461,047.43
账面价值	1,162,973,729.23	2,623,354,700.54

(2) 按业务类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
债券质押式回购	1,183,615,424.53	1,828,351,251.13
债券买断式逆回购	-	801,236,379.66
股票质押式回购	6,143,608.38	20,228,117.18
合计	1,189,759,032.91	2,649,815,747.97
减: 减值准备	26,785,303.68	26,461,047.43
账面价值	1,162,973,729.23	2,623,354,700.54

(3) 股票质押式回购的剩余期限

剩余期限	2021年6月30日	2020年12月31日
一个月以内	4,313,608.38	17,016,380.70
一个月至三个月以内	-	3,211,736.48
三个月至一年以内	1,830,000.00	-
一年以上	-	-
合计	6,143,608.38	20,228,117.18
减: 减值准备	1,193,011.40	4,981,999.45
账面价值	4,950,596.98	15,246,117.73

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 买入返售金融资产(续)

(4) 担保物情况

业务类型	2021年6月30日公允价值	2020年12月31日公允价值
债券质押式回购	1,208,146,783.90	1,943,889,431.30
债券买断式逆回购	-	846,637,696.80
股票质押式回购	12,195,105.56	31,117,038.31
合计	1,220,341,889.46	2,821,644,166.41

(5) 信用减值准备

项目	2021年6月30日			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额	1,129,042,991.65	-	60,716,041.26	1,189,759,032.91
预期信用损失	-	-	26,785,303.68	26,785,303.68
账面价值	1,129,042,991.65	-	33,930,737.58	1,162,973,729.23

项目	2020年12月31日			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额	2,583,995,303.69	-	65,820,444.28	2,649,815,747.97
预期信用损失	81,158.05	-	26,379,889.38	26,461,047.43
账面价值	2,583,914,145.64	-	39,440,554.90	2,623,354,700.54

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
债券	19,047,753,338.76	18,873,560,161.92	15,634,629,062.85	15,556,277,669.84
股票	1,548,946,017.60	1,340,089,400.61	1,158,174,781.08	964,395,758.28
基金	4,125,011,391.00	3,934,656,835.30	3,514,591,525.67	3,427,760,248.52
证券公司资产管理计划	3,117,359,406.86	3,021,703,934.60	2,444,107,036.47	2,412,456,943.87
信托产品	901,962,971.15	897,967,371.36	736,293,990.92	730,785,647.68
其他	693,323,515.64	692,793,483.31	416,337,349.44	422,073,115.64
合计	29,434,356,641.01	28,760,771,187.10	23,904,133,746.43	23,513,749,383.83

(2) 存在有承诺条件的交易性金融资产

项目	限售条件或变现方面的其他重大限制	2021年6月30日	2020年12月31日
股票	为融资融券业务而转让过户；限售股	368,854,799.71	197,846,464.54
基金	为融资融券业务而转让过户；承诺不退出	162,993,485.46	249,698,326.12
债券	为质押式回购业务而设定质押；债券借贷业务	13,848,724,433.70	9,616,864,275.78
证券公司资产管理计划	以管理人身份认购的资产管理计划份额；承诺不退出	106,271,324.56	197,268,034.40
信托产品	承诺不退出	37,519,806.77	58,914,230.37
合计		14,524,363,850.20	10,320,591,331.21

9. 债权投资

(1) 按类别列示

项目	2021年6月30日			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
资产管理计划	65,000,000.00	-	29,250,000.00	35,750,000.00
信托产品	20,000,000.00	-	36,199.51	19,963,800.49
其他	20,000,000.00	-	8,000,000.00	12,000,000.00
合计	105,000,000.00	-	37,286,199.51	67,713,800.49

项目	2020年12月31日			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
资产管理计划	65,000,000.00	-	29,250,000.00	35,750,000.00
信托产品	50,000,000.00	1,285,479.45	189,215.92	51,096,263.53
其他	20,000,000.00	-	8,000,000.00	12,000,000.00
合计	135,000,000.00	1,285,479.45	37,439,215.92	98,846,263.53

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 债权投资(续)

(2) 存在有承诺条件的债权投资

项目	限制条件	2021年6月30日	2020年12月31日
信托产品	承诺不退出	-	31,240,125.37
合计		-	31,240,125.37

(3) 信用减值准备

项目	2021年6月30日			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额	20,000,000.00	-	85,000,000.00	105,000,000.00
预期信用损失	36,199.51	-	37,250,000.00	37,286,199.51
账面价值	19,963,800.49	-	47,750,000.00	67,713,800.49

项目	2020年12月31日			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额	51,285,479.45	-	85,000,000.00	136,285,479.45
预期信用损失	189,215.92	-	37,250,000.00	37,439,215.92
账面价值	51,096,263.53	-	47,750,000.00	98,846,263.53

10. 其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	2021年6月30日				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	708,557,323.29	22,194,949.03	-6,196,252.29	724,556,020.03	1,271,963.64
中期票据	170,082,937.57	9,517,835.62	-2,126,107.57	177,474,665.62	183,369.67
其他	-	-	-	-	-
合计	878,640,260.86	31,712,784.65	-8,322,359.86	902,030,685.65	1,455,333.31

项目	2020年12月31日				
	初始成本	应计利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	897,365,864.92	21,320,140.15	-5,998,801.92	912,687,203.15	1,344,559.63
中期票据	169,925,572.32	4,365,534.25	-70,182.32	174,220,924.25	189,283.72
其他	1,200,000.00	-	-	1,200,000.00	10,206.00
合计	1,068,491,437.24	25,685,674.40	-6,068,984.24	1,088,108,127.40	1,544,049.35

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他债权投资(续)

(2) 存在有承诺条件的其他债权投资

项目	限制条件	2021年6月30日	2020年12月31日
债券	质押式回购业务而设定质押； 债券借贷业务	602,476,388.67	571,810,687.44
信托	承诺不退出	-	1,200,000.00
合计		602,476,388.67	573,010,687.44

(3) 信用减值准备

项目	2021年6月30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)	
预期信用损失	929,969.96	525,363.35	-	1,455,333.31
账面价值	852,778,288.04	49,252,397.61	-	902,030,685.65

项目	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)	
预期信用损失	1,207,683.16	336,366.19	-	1,544,049.35
账面价值	1,056,574,063.30	31,534,064.10	-	1,088,108,127.40

11. 其他权益工具投资

(1) 按类别列示

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
股票	173,628,531.17	169,941,603.24	173,765,140.55	144,263,208.23
其他	48,280,771.07	27,787,000.00	48,280,771.07	27,787,000.00
合计	221,909,302.24	197,728,603.24	222,045,911.62	172,050,208.23

(2) 存在有承诺条件的其他权益工具投资

项目	限制条件	2021年6月30日	2020年12月31日
股票	限售股	157,751,874.00	129,449,331.90
合计		157,751,874.00	129,449,331.90

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

12. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
对联营/合营企业投资	1,928,953,596.96	1,827,227,075.26
减：长期股权投资减值准备	5,735,118.98	5,735,118.98
长期股权投资账面价值	1,923,218,477.98	1,821,491,956.28

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2020年12月31日	执行新租赁准则的影响	2021年1月1日
联营/合营企业					
1.景顺长城基金管理有限公司	权益法	66,843,800.00	1,110,121,309.89	-730,176.92	1,109,391,132.97
2.长城基金管理有限公司	权益法	92,184,190.00	711,370,646.39	-	711,370,646.39
3.深圳市通商投资有限公司	权益法	5,735,118.98	5,735,118.98	-	5,735,118.98
合计		164,763,108.98	1,827,227,075.26	-730,176.92	1,826,496,898.34

续上表：

被投资单位	本年增减变动					2021年 6月30日	在被投资 单位持股 比例(%)	在被投资 单位表决 权比例(%)	减值准备	本年减 值准备
	追加 投资	减少 投资	权益法下确认 的投资损益	其他综合 收益调整	现金红利					
联营/合营企业										
1.景顺长城基金管理有限公司	-	-	352,891,551.72	-	-263,969,960.00	1,198,312,724.69	49.00	49.00	-	-
2.长城基金管理有限公司	-	-	36,947,725.93	-	-23,412,619.03	724,905,753.29	47.059	47.059	-	-
3.深圳市通商投资有限公司	-	-	-	-	-	5,735,118.98	40.00	40.00	5,735,118.98	-
合计	-	-	389,839,277.65	-	-287,382,579.03	1,928,953,596.96			5,735,118.98	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产

(1) 固定资产情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
固定资产原价	471,891,077.72	464,526,002.91
减：累计折旧	315,803,385.19	298,749,576.96
固定资产减值准备	126,900.00	126,900.00
固定资产账面价值	155,960,792.53	165,649,525.95

(2) 固定资产增减变动表

项目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	办公设备	合计
一、账面原值					
1.2020年12月31日	173,828,510.79	40,744,190.72	209,480,974.54	40,472,326.86	464,526,002.91
2.本年增加	-	-	8,357,448.87	1,128,119.94	9,485,568.81
(1)购置	-	-	8,357,448.87	1,128,119.94	9,485,568.81
3.本年减少	-	-	1,798,254.00	322,240.00	2,120,494.00
(1)清理报废	-	-	1,798,254.00	322,240.00	2,120,494.00
4.2021年6月30日	173,828,510.79	40,744,190.72	216,040,169.41	41,278,206.80	471,891,077.72
二、累计折旧					
1.2020年12月31日	100,367,616.25	35,448,377.65	135,661,602.43	27,271,980.63	298,749,576.96
2.本年增加	3,157,443.61	645,752.42	13,119,711.56	2,251,394.64	19,174,302.23
(1)计提	3,157,443.61	645,752.42	13,119,711.56	2,251,394.64	19,174,302.23
3.本年减少	-	-	1,798,254.00	322,240.00	2,120,494.00
(1)清理报废	-	-	1,798,254.00	322,240.00	2,120,494.00
4.2021年6月30日	103,525,059.86	36,094,130.07	146,983,059.99	29,201,135.27	315,803,385.19
三、减值准备					
1.2020年12月31日	-	126,900.00	-	-	126,900.00
2.本年增加	-	-	-	-	-
3.本年减少	-	-	-	-	-
4.2021年6月30日	-	126,900.00	-	-	126,900.00
四、账面价值					
2021年6月30日	70,303,450.93	4,523,160.65	69,057,109.42	12,077,071.53	155,960,792.53
2020年12月31日	73,460,894.54	5,168,913.07	73,819,372.11	13,200,346.23	165,649,525.95

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

13. 固定资产(续)

(3) 期末未办妥产权证书的固定资产

项目	账面价值	未办妥产权证书原因
北京市和平里八区联建住宅	189,750.05	1997年与某矿产开发经营公司签订《联建协议书》，尚未办理房产证
大连市中山区华乐一区住宅	136,747.96	待办证
深圳市先科花园	286,178.19	待办证
深圳市红树福苑人才住房	548,880.27	政府人才住房，无房产证
深圳市颂德花园人才住房	1,808,907.25	政府人才住房，无房产证
深圳市松坪山三期人才住房	838,481.53	政府人才住房，无房产证
深圳市平湖坤宜福苑人才住房	7,752,408.06	政府人才住房，无房产证
合计	11,561,353.31	

14. 使用权资产

项目	房屋及建筑物
一、账面原值	
1.期初余额	723,081,794.75
2.本年增加	63,958,960.74
3.本年减少	72,229,901.92
4.期末余额	714,810,853.57
二、累计折旧	
1.期初余额	253,252,503.55
2.本年增加	63,630,483.32
(1)计提	63,630,483.32
3.本年减少	52,907,284.42
4.期末余额	263,975,702.45
三、减值准备	
1.期初余额	-
2.本年增加	-
3.本年减少	-
4.期末余额	-
四、账面价值	
期末账面价值	450,835,151.12
期初账面价值	469,829,291.20

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

15. 无形资产

项目	软件	交易席位费	合计
一、账面原值			
1.2020年12月31日	254,876,140.07	10,535,491.35	265,411,631.42
2.本年增加	16,993,069.47	-	16,993,069.47
(1)购置	16,993,069.47	-	16,993,069.47
3.本年减少			
(1)处置			
4.2021年6月30日	271,869,209.54	10,535,491.35	282,404,700.89
二、累计摊销			
1.2020年12月31日	166,626,790.45	10,368,824.95	176,995,615.40
2.本年增加	15,842,108.83	25,000.02	15,867,108.85
(1)计提	15,842,108.83	25,000.02	15,867,108.85
3.本年减少			
(1)处置			
4.2021年6月30日	182,468,899.28	10,393,824.97	192,862,724.25
三、账面价值			
2021年6月30日	89,400,310.26	141,666.38	89,541,976.64
2020年12月31日	88,249,349.62	166,666.40	88,416,016.02

16. 商誉

项目	2021年6月30日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	净额	账面余额	减值准备	净额
宝城期货有限责任公司	11,302,586.62	-	11,302,586.62	11,302,586.62	-	11,302,586.62
合计	11,302,586.62	-	11,302,586.62	11,302,586.62	-	11,302,586.62

于2007年8月，本集团通过非同一控制下企业合并的方式收购宝城期货公司的股权。因合并成本超过获得的宝城期货公司可辨认净资产公允价值份额，本集团将其差额确认为商誉。

本集团认为在进行减值测试时已根据可以获得的信息做出适当假设，如果对该资产组未来现金流量现值进行预计所依据的关键假设发生改变，则可能导致可收回金额低于其包括商誉在内的账面价值。

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) 未经抵销的递延所得税资产和递延所得税负债

项目	2021年6月30日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：		
应付未付款	92,214,090.33	368,856,361.34
资产减值准备	57,651,535.07	230,606,140.35
交易性金融工具及衍生金融工具的公允价值变动	20,464,088.54	81,856,354.16
其他债权投资及其他权益工具投资公允价值变动	3,377,321.95	13,509,287.79
其他	6,490,751.59	25,963,006.37
合计	180,197,787.48	720,791,150.01
二、递延所得税负债：		
交易性金融工具及衍生金融工具的公允价值变动	54,729,299.75	218,917,198.93
合计	54,729,299.75	218,917,198.93

项目	2020年12月31日	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
一、递延所得税资产：		
应付未付款	125,532,799.43	502,131,197.75
资产减值准备	66,142,523.59	264,570,094.42
交易性金融工具及衍生金融工具的公允价值变动	27,645,939.17	110,583,756.68
其他债权投资及其他权益工具投资公允价值变动	9,267,729.14	37,070,916.56
其他	338,252.89	1,353,011.56
合计	228,927,244.22	915,708,976.97
二、递延所得税负债：		
交易性金融工具及衍生金融工具的公允价值变动	17,194,056.76	68,776,227.02
合计	17,194,056.76	68,776,227.02

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额	递延所得税资产和负债互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债余额
递延所得税资产	54,729,299.75	125,468,487.73	-	228,927,244.22
递延所得税负债	54,729,299.75	-	-	17,194,056.76

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
可抵扣暂时性差异	68,426,775.68	68,426,775.68
可抵扣亏损	7,930,653.51	7,859,600.41
合计	76,357,429.19	76,286,376.09

未确认递延所得税资产主要包括其他应收款坏账准备、可弥补亏损等项目，因无法确定未来期间是否可以转回，本集团出于谨慎性原则未确认相关的递延所得税资产。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 其他资产

项目		2021年6月30日	2020年12月31日
应收贸易款		690,649,321.88	650,433,215.96
其他应收款	(1)	113,062,883.39	134,176,321.37
长期待摊费用	(2)	64,120,662.02	71,655,780.05
预缴税款		2,735,817.18	27,200.08
待摊费用		2,249,906.55	1,925,281.03
其他		56,426,900.89	33,240,166.70
合计		929,245,491.91	891,457,965.19

(1) 其他应收款

①按账龄列示

项目	2021年6月30日		
	账面金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	71,922,388.84	44.75	42,718.55
1年至2年	5,668,004.13	3.53	113,113.31
2年至3年	21,920,859.05	13.64	657,340.12
3年以上	61,219,307.33	38.08	46,854,503.98
合计	160,730,559.35	100.00	47,667,675.96

项目	2020年12月31日		
	账面金额	比例(%)	坏账准备
1年以内	91,155,182.29	50.25	51,520.67
1年至2年	22,931,554.00	12.64	457,342.01
2年至3年	8,380,003.93	4.62	248,645.41
3年以上	58,950,273.94	32.49	46,483,184.70
合计	181,417,014.16	100.00	47,240,692.79

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

18. 其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

② 按评估方式列示

账龄	2021年6月30日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	44,371,327.28	27.61	44,371,327.28	100.00
组合计提坏账准备	116,359,232.07	72.39	3,296,348.68	2.83
合计	160,730,559.35	100.00	47,667,675.96	

账龄	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	44,371,327.93	24.46	44,371,327.93	100.00
组合计提坏账准备	137,045,686.23	75.54	2,869,364.86	2.09
合计	181,417,014.16	100.00	47,240,692.79	

(2) 长期待摊费用

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
装修工程	56,675,997.19	62,897,506.49
机房工程	3,897,662.05	4,177,719.83
网络工程	1,564,129.21	1,994,071.75
其他	1,982,873.57	2,586,481.98
合计	64,120,662.02	71,655,780.05

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

19. 资产减值准备明细表

项目	2020年 12月31日	本年增加			本年减少				2021年 6月30日
		计提	其他	合计	转回	转销	其他	合计	
金融资产：									
融出资金减值准备	62,023,099.69	12,761,497.78	-	12,761,497.78	-	-	-	-	74,784,597.47
应收款项坏账准备	134,977,024.22	541,482.84	-	541,482.84	25,240,000.00	22,625,157.70	-	47,865,157.70	87,653,349.36
买入返售金融资产减值准备	26,461,047.43	4,113,244.30	-	4,113,244.30	1,241,178.45	2,547,809.60	-	3,788,988.05	26,785,303.68
债权投资减值准备	37,439,215.92	-	-	-	153,016.41	-	-	153,016.41	37,286,199.51
其他债权投资减值准备	1,544,049.35	-	-	-	88,716.04	-	-	88,716.04	1,455,333.31
其他应收款坏账准备	47,240,692.79	426,983.82	-	426,983.82	-	-	0.65	0.65	47,667,675.96
小计	309,685,129.40	17,843,208.74	-	17,843,208.74	26,722,910.90	25,172,967.30	0.65	51,895,878.85	275,632,459.29
非金融资产：									
长期股权投资减值准备	5,735,118.98	-	-	-	-	-	-	-	5,735,118.98
固定资产减值准备	126,900.00	-	-	-	-	-	-	-	126,900.00
小计	5,862,018.98	-	-	-	-	-	-	-	5,862,018.98
合计	315,547,148.38	17,843,208.74	-	17,843,208.74	26,722,910.90	25,172,967.30	0.65	51,895,878.85	281,494,478.27

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 短期借款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
信用借款	412,089,031.24	119,040,434.93
合计	412,089,031.24	119,040,434.93

21. 应付短期融资款

(1) 按类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付短期融资券	4,036,850,664.25	3,018,141,571.46
收益凭证	2,442,982,552.35	2,437,300,365.33
合计	6,479,833,216.60	5,455,441,936.79

(2) 期末未到期的短期融资款情况

债券类型	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年6月30日
短期融资券	3,018,141,571.46	6,053,989,640.73	5,035,280,547.94	4,036,850,664.25
收益凭证	2,437,300,365.33	3,090,427,429.02	3,084,745,242.00	2,442,982,552.35
合计	5,455,441,936.79	9,144,417,069.75	8,120,025,789.94	6,479,833,216.60

注 1: 于本期末, 本公司发行的短期融资券包含公司债 20 长城 02 和短期融资券。上述未到期短期融资券于 2021 年 1 月 20 日至 2021 年 9 月 17 日间到期, 利率区间为 2.5% 至 3.07%。本公司于 2020 年 7 月 31 日发行规模为 10 亿元的公司债(20 长城 02), 附第一年末发行人赎回选择权, 发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权, 利率为 2.97%。

注 2: 于本期末, 本公司发行的收益凭证包括浮动利率收益凭证和固定利率收益凭证。上述未到期收益凭证于 2021 年 2 月 23 日至 2021 年 11 月 17 日间到期, 利率区间为 3.45% 至 6%。

22. 拆入资金

(1) 按分类列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
同业拆借拆入资金	-	500,320,833.33
转融通融入资金	1,281,361,111.11	-
合计	1,281,361,111.11	500,320,833.33

(2) 按剩余期限及利率(区间)列示

剩余期限	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面余额	利率区间(%)	账面余额	利率区间(%)
1 个月以内	-	-	500,320,833.33	3.30
1 个月至 3 个月以内	1,001,341,666.67	2.80	-	-
3 个月至 1 年	280,019,444.44	2.50	-	-
合计	1,281,361,111.11		500,320,833.33	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 交易性金融负债

项目	2021年6月30日		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
卖出借入债券	-	-	-
合计	-	-	-

项目	2020年12月31日		合计
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	
卖出借入债券	39,659,600.00	-	39,659,600.00
合计	39,659,600.00	-	39,659,600.00

24. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
证券	13,737,192,184.70	8,674,474,979.54
融资融券收益权	-	1,009,123,611.11
合计	13,737,192,184.70	9,683,598,590.65

(2) 按业务类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
质押式回购	12,962,273,864.84	8,424,091,937.33
其中：债券质押式报价回购	-	-
买断式回购	774,918,319.86	250,383,042.21
融资融券收益权回购	-	1,009,123,611.11
合计	13,737,192,184.70	9,683,598,590.65

(3) 担保物信息

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
质押式回购	15,398,541,935.86	11,033,525,204.50
其中：债券质押式报价回购	-	-
买断式回购	780,993,252.68	254,727,860.00
融资融券收益权回购	-	1,081,199,989.32
合计	16,179,535,188.54	12,369,453,053.82

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 代理买卖证券款

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
普通经纪业务小计	18,248,080,509.71	15,636,432,704.17
其中：个人客户	13,542,551,735.26	12,018,365,960.97
法人客户	4,705,528,774.45	3,618,066,743.20
信用业务小计	5,691,973,352.24	3,134,181,507.82
其中：个人客户	4,941,565,873.45	2,854,855,426.66
法人客户	750,407,478.79	279,326,081.16
合计	23,940,053,861.95	18,770,614,211.99

26. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年6月30日
一、短期薪酬及长期薪酬	1,254,835,641.49	801,998,300.82	856,265,110.81	1,200,568,831.50
二、离职后福利-设定提存计划	13,833,765.48	54,885,412.48	63,848,679.50	4,870,498.46
三、辞退福利	-	2,544,062.34	2,544,062.34	-
合计	1,268,669,406.97	859,427,775.64	922,657,852.65	1,205,439,329.96

(2) 短期薪酬及长期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,241,559,258.95	738,666,732.74	793,852,270.27	1,186,373,721.42
二、职工福利费	-	5,041,424.29	5,041,424.29	-
三、社会保险费	40,225.84	18,279,144.98	18,268,727.58	50,643.24
其中：医疗保险费	35,989.81	17,147,708.81	17,138,450.36	45,248.26
工伤保险费	-	310,717.83	309,584.40	1,133.43
生育保险费	4,236.03	820,718.34	820,692.82	4,261.55
四、住房公积金	-	24,953,413.52	24,953,413.52	-
五、工会经费和职工教育经费	13,236,156.70	13,683,361.31	12,775,051.17	14,144,466.84
六、其他	-	1,374,223.98	1,374,223.98	-
合计	1,254,835,641.49	801,998,300.82	856,265,110.81	1,200,568,831.50

于2021年6月30日,应付职工薪酬中包含的长期薪酬余额为人民币512,659,713.86元(2020年12月31日:人民币433,427,701.78元)。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应付职工薪酬(续)

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年6月30日
基本养老保险费	-	29,806,294.38	29,733,859.91	72,434.47
失业保险费	-	822,197.97	819,854.24	2,343.73
年金缴费	13,833,765.48	24,256,920.13	33,294,965.35	4,795,720.26
合计	13,833,765.48	54,885,412.48	63,848,679.50	4,870,498.46

27. 应交税费

税种	2021年6月30日	2020年12月31日
企业所得税	18,507,973.14	79,063,789.55
个人所得税	37,684,348.85	40,698,189.11
增值税	20,752,637.09	28,649,041.79
资管产品增值税	16,247,761.13	20,766,848.08
城市维护建设税	1,520,213.08	1,675,988.61
教育费附加	1,085,253.43	1,567,582.54
其他税费	2,731,507.29	2,628,970.67
合计	98,529,694.01	175,050,410.35

28. 应付款项

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
应付清算款	30,692,090.68	131,308,679.80
应付权益互换保证金	69,107,440.32	91,325,723.86
应付基金款	75,753,985.07	67,703,298.83
其他	35,465,608.92	55,653,541.03
合计	211,019,124.99	345,991,243.52

29. 应付债券

(1) 按类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
公司债券	20,119,928,543.94	15,030,425,570.99
收益凭证	395,840,331.14	1,938,047,022.50
合计	20,515,768,875.08	16,968,472,593.49

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付债券(续)

(2) 期末应付债券情况

项目	发行日期	到期日期	期限	票面利率	2020年12月31日	本年增加	本年减少	2021年6月30日
17长证02	2017年7月27日	2022年7月27日	5年	5.08%	797,260,865.78	19,649,161.65	-	816,910,027.43
19长城01	2019年1月21日	2022年1月21日	3年	3.67%	1,034,789,589.06	18,199,178.09	36,700,000.00	1,016,288,767.15
19长城03	2019年7月16日	2022年7月16日	3年	3.69%	2,032,516,701.21	37,181,225.77	-	2,069,697,926.98
19长城05	2019年10月21日	2021年10月21日	2年	3.40%	1,006,077,842.22	17,306,385.08	-	1,023,384,227.30
19长证01	2019年3月19日	2022年3月19日	3年	4.20%	1,033,254,794.51	20,827,397.26	42,000,000.00	1,012,082,191.77
20长城01	2020年2月20日	2023年2月20日	3年	3.09%	1,025,480,633.54	15,611,276.21	30,900,000.00	1,010,191,909.75
20长城03	2020年7月31日	2022年7月31日	2年	3.25%	1,010,726,403.30	17,036,221.31	-	1,027,762,624.61
20长城04	2020年8月28日	2022年2月28日	1.5年	3.37%	1,008,715,493.92	17,940,660.86	25,205,752.98	1,001,450,401.80
20长城05	2020年9月25日	2023年9月25日	3年	3.84%	1,006,861,200.49	19,641,797.52	-	1,026,502,998.01
20长城06	2020年10月22日	2022年4月22日	1.5年	3.47%	1,003,460,076.55	18,440,742.59	-	1,021,900,819.14
20长城07	2020年10月22日	2022年10月22日	2年	3.58%	1,003,550,463.59	18,671,165.89	-	1,022,221,629.48
20长城C1	2020年3月12日	2025年3月12日	5年	4.00%	1,032,328,767.09	19,835,616.42	40,000,000.00	1,012,164,383.51
20长城C2	2020年5月22日	2023年5月22日	3年	3.37%	1,020,681,643.82	16,711,506.84	33,700,000.00	1,003,693,150.66
20长城C3	2020年8月21日	2023年8月21日	3年	4.04%	1,014,721,095.91	20,033,972.62	-	1,034,755,068.53
21长城01	2021年1月20日	2024年1月20日	3年	3.57%	-	1,012,609,446.35	-	1,012,609,446.35
21长城02	2021年5月25日	2024年5月25日	3年	3.39%	-	1,399,700,360.93	-	1,399,700,360.93
21长城03	2021年5月25日	2023年5月25日	2年	3.20%	-	599,794,991.40	-	599,794,991.40
21长城04	2021年6月23日	2024年6月23日	3年	3.67%	-	997,057,345.18	-	997,057,345.18
21长城C1	2021年3月22日	2024年3月22日	3年	4.25%	-	1,011,760,273.96	-	1,011,760,273.96
收益凭证长期	2019年4月19日至 2021年6月30日	2021年1月19日至 2024年7月3日	728天至1103天	浮动利率 /4.18%~4.2%	1,938,047,022.50	169,092,682.68	1,711,299,374.04	395,840,331.14
合计					16,968,472,593.49	5,467,101,408.61	1,919,805,127.02	20,515,768,875.08

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

29. 应付债券(续)

(2) 期末应付债券情况(续)

- 注 1: 根据深圳证券交易所《关于长城证券股份有限公司 2017 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函[2017]252), 公司获准发行面值不超过 30 亿元非公开公司债券, 公司于 2017 年 7 月 27 日非公开发行 17 长证 01 及 17 长证 02, 发行规模分别为 22.20 亿元及 7.80 亿元。其中 17 长证 01 已到期兑付。
- 注 2: 根据中国证券监督管理委员会《关于核准长城证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可〔2018〕2105 号), 公司获准面向合格投资者公开发行面值总额不超过 10 亿元的公司债券。公司于 2019 年 1 月 21 日公开发行 19 长城 01, 发行规模 10 亿元。
- 注 3: 根据深圳证券交易所《关于长城证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函[2019]30 号), 公司获准发行面值不超过 10 亿元非公开公司债券, 公司于 2019 年 3 月 19 日非公开发行 19 长证 01, 发行规模 10 亿元。
- 注 4: 根据中国证券监督管理委员会《关于核准长城证券股份有限公司向合格投资者公开发行公司债券的批复》(证监许可〔2019〕1118 号), 公司获准面向合格投资者公开发行面值总额不超过人民币 40 亿元的公司债券。公司于 2019 年 7 月 16 日、2019 年 10 月 21 日及 2020 年 2 月 20 日先后发行 19 长城 03、19 长城 05 及 20 长城 01 共三期公司债, 发行总规模为 40 亿元, 各期发行金额分别为 20 亿元、10 亿元及 10 亿元。
- 注 5: 根据深圳证券交易所《关于长城证券股份有限公司 2019 年证券公司次级债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函〔2019〕684 号), 公司获准发行面值不超过 20 亿元证券公司次级债券, 公司于 2020 年 3 月 12 日、2020 年 5 月 22 日先后发行 20 长城 C1、20 长城 C2 共两期证券公司次级债券, 发行总规模为 20 亿元, 各期发行金额分别为 10 亿元、10 亿元。
- 注 6: 根据深圳证券交易所《关于长城证券股份有限公司 2020 年证券公司次级债券符合深交所转让条件的无异议函》(深证函〔2020〕666 号), 公司获准发行面值不超过 20 亿元证券公司次级债券, 公司于 2020 年 8 月 21 日、2021 年 3 月 22 日先后发行 20 长城 C3、21 长城 C1 共两期证券公司次级债券, 发行总规模为 20 亿元, 各期发行金额分别为 10 亿元、10 亿元。
- 注 7: 根据中国证券监督管理委员会《关于同意长城证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可〔2020〕1461 号), 公司获准面向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币 70 亿元的公司债券。公司于 2020 年 7 月 31 日、2020 年 8 月 28 日、2020 年 9 月 25 日、2020 年 10 月 22 日及 2021 年 1 月 20 日先后发行 20 长城 02、20 长城 03、20 长城 04、20 长城 05、20 长城 06、20 长城 07 及 21 长城 01 共五期公司债, 发行总规模为 70 亿元, 各期发行金额分别为 10 亿元、10 亿元、10 亿元、10 亿元、10 亿元、及 10 亿元。
- 注 8: 根据中国证券监督管理委员会《关于同意长城证券股份有限公司向专业投资者公开发行公司债券注册的批复》(证监许可〔2021〕1276 号), 公司获准面向专业投资者公开发行面值总额不超过人民币 100 亿元的公司债券。公司于 2021 年 5 月 25 日、2021 年 6 月 23 日先后发行 21 长城 02、21 长城 03 及 21 长城 04 共两期公司债, 发行总规模为 30 亿元, 各期发行金额分别为 14 亿元、6 亿元、10 亿元。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 租赁负债

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
房屋及建筑物	474,481,361.80	-

31. 其他负债

项目		2021年6月30日	2020年12月31日
其他应付款项	(1)	185,447,529.83	161,907,154.78
期货风险准备金	(2)	57,689,105.04	53,384,994.80
应付贸易款		26,178,567.26	23,019,922.22
应付股利	(3)	330,309,765.28	19,969,230.18
其他		5,182,578.67	35,668,681.45
合计		604,807,546.08	293,949,983.43

(1) 其他应付款项

项目		2021年6月30日	2020年12月31日
押金及预提费用		70,873,650.76	48,870,326.22
应付信息咨询费		-	24,241,211.25
风险抵押金		17,442,639.25	18,400,316.11
中国证券投资者保护基金		11,307,979.09	12,351,864.07
其他		85,823,260.73	58,043,437.13
合计		185,447,529.83	161,907,154.78

(2) 期货风险准备金

期货风险准备金是本集团之子公司宝城期货有限责任公司按照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%计提。

(3) 应付股利

单位名称	2021年6月30日	2020年12月31日
海南华莱实业投资有限公司	14,359,230.18	14,359,230.18
海南汇通国际信托投资公司	5,610,000.00	5,610,000.00
华能资本服务有限公司	143,922,442.00	-
深圳能源集团股份有限公司	39,397,233.00	-
深圳新江南投资有限公司	38,343,782.30	-
社会公众持股	88,677,077.80	-
合计	330,309,765.28	19,969,230.18

32. 股本

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
股本	3,103,405,351.00	3,103,405,351.00

33. 资本公积

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
股本溢价	9,218,119,667.34	9,218,119,667.34
其他资本公积	1,962,551.53	1,962,551.53
合计	9,220,082,218.87	9,220,082,218.87

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

34. 其他综合收益

项目	2020年12月31日	本年发生额					2021年6月30日	
		本年 所得税前发生额	减：前期计入 其他综合收益 当期转入损益	减：前期计入 其他综合收益 当期转入留存收益	减：所得税费用	税后归属于母公司		税后 归属于少数股东
一、以后不能重分类进损益的其他综合收益	-42,245,220.31	25,780,139.96	-	-26,148.32	6,445,034.99	19,361,253.29	-	-22,883,967.02
其中：其他权益工具投资公允价值变动损益	-42,245,220.31	25,780,139.96	-	-26,148.32	6,445,034.99	19,361,253.29	-	-22,883,967.02
二、以后将重分类进损益的其他综合收益	-3,393,701.17	726,605.68	3,068,697.34	-	-585,522.92	-1,756,568.74	-	-5,150,269.91
其中：权益法下在被投资单位以后将重分类进损益的其他综合收益中享有的份额	-	-	-	-	-	-	-	-
其他债权投资公允价值变动损益	-4,551,738.18	717,976.65	2,971,352.27	-	-563,343.91	-1,690,031.71	-	-6,241,769.89
其他债权投资信用减值准备	1,158,037.01	8,629.03	97,345.07	-	-22,179.01	-66,537.03	-	1,091,499.98
其他综合收益合计	-45,638,921.48	26,506,745.64	3,068,697.34	-26,148.32	5,859,512.07	17,604,684.55	-	-28,034,236.93

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

35. 盈余公积

项目	2020年 12月31日	执行新租赁准 则的影响	2021年 1月1日	本年增加额	本年减少额	2021年 6月30日
法定盈余公积	696,550,426.74	-2,310,664.70	694,239,762.04	-	-	694,239,762.04
合计	696,550,426.74	-2,310,664.70	694,239,762.04	-	-	694,239,762.04

36. 一般风险准备

项目	2020年 12月31日	执行新租赁准 则的影响	2021年 1月1日	本年增加额	本年减少额	2021年 6月30日
一般风险准备	1,067,254,717.13	-2,310,664.70	1,064,944,052.43	-	-	1,064,944,052.43
交易风险准备	1,066,094,062.06	-2,310,664.70	1,063,783,397.36	-	-	1,063,783,397.36
合计	2,133,348,779.19	-4,621,329.40	2,128,727,449.79	-	-	2,128,727,449.79

注 1：根据《金融企业财务规则》要求，一般风险准备金按母公司净利润之 10%提取，以及根据《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》(中国证监会公告〔2018〕39 号)的规定，本公司资管业务自 2018 年 11 月起，按大集合资产管理业务管理费收入之 10%计提一般风险准备金。

注 2：根据《证券法》要求，交易风险准备金按母公司净利润之 10%提取。

37. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	2,967,954,128.83	2,236,633,720.09
加：执行新租赁准则影响	-16,399,392.14	-
本年年初余额	2,951,554,736.69	2,236,633,720.09
本年增加额	833,356,781.83	657,847,869.88
其中：本年净利润转入	833,382,930.15	667,104,898.76
其他综合收益转入	-26,148.32	-9,257,028.88
本年减少额	310,340,535.10	341,374,588.61
其中：本年提取盈余公积数	-	-
本年提取一般风险准备	-	-
本年提取交易风险准备	-	-
本年分配现金股利	310,340,535.10	341,374,588.61
其他减少	-	-
期末余额	3,474,570,983.42	2,553,107,001.36

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入：		
存放金融同业利息收入	203,782,953.91	184,209,270.45
其中：自有资金存款利息收入	24,269,021.50	20,619,313.64
客户资金存款利息收入	179,513,932.41	163,589,956.81
融资融券利息收入	623,557,668.95	445,529,166.56
买入返售金融资产利息收入	9,680,539.98	19,549,268.62
其中：股票质押式回购利息收入	538,244.84	5,291,090.95
债权投资利息收入	1,365,785.96	12,978,597.15
其他债权投资利息收入	26,944,116.32	37,540,358.02
其他	66,939.05	194,081.72
利息收入小计	865,398,004.17	700,000,742.52
利息支出：		
短期借款利息支出	5,757,258.62	1,099,811.54
应付短期融资款利息支出	65,643,374.23	32,446,008.53
拆入资金利息支出	9,750,083.75	15,805,030.53
其中：转融通利息支出	8,066,250.44	4,822,222.24
卖出回购金融资产款利息支出	177,601,922.71	131,416,102.33
客户资金利息支出	40,050,239.56	34,719,915.26
应付公司债利息支出	378,179,188.91	259,173,627.57
其他	26,148,380.68	14,752,914.69
利息支出小计	703,130,448.46	489,413,410.45
利息净收入	162,267,555.71	210,587,332.07

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
经纪业务收入	851,200,026.24	712,378,052.26
其中：证券经纪业务	685,594,294.04	614,122,127.92
其中：代理买卖证券业务	558,115,177.09	528,191,052.68
交易单位席位租赁	65,328,819.69	48,686,433.62
代销金融产品业务	62,150,297.26	37,244,641.62
期货经纪业务	165,605,732.20	98,255,924.34
投资银行业务	278,445,025.23	204,988,411.52
其中：证券承销业务	203,062,629.86	153,422,887.13
证券保荐业务	8,575,471.70	3,032,075.47
财务顾问业务	66,806,923.67	48,533,448.92
资产管理业务	56,470,870.43	62,965,841.23
基金管理业务	4,400,551.31	6,475,491.63
投资咨询业务	21,358,535.75	11,802,809.13
其他	21,601.41	16,092.45
手续费及佣金收入小计	1,211,896,610.37	998,626,698.22
手续费及佣金支出：		
经纪业务支出	307,843,579.59	254,184,904.15
其中：证券经纪业务	228,146,931.79	202,085,158.49
其中：代理买卖证券业务	217,540,803.09	196,983,866.16
交易单位席位租赁	5,585,581.08	2,183,715.07
代销金融产品业务	5,020,547.62	2,917,577.26
期货经纪业务	79,696,647.80	52,099,745.66
投资银行业务	8,356,818.89	20,014,345.45
其中：证券承销业务	6,674,962.54	11,720,251.97
证券保荐业务	22,841.00	-
财务顾问业务	1,659,015.35	8,294,093.48
资产管理业务	1,538,948.34	1,403,968.51
基金管理业务	256,803.01	1,435,014.77
投资咨询业务	1,584,158.40	1,614,918.72
其他	1,537,123.85	1,679,205.26
手续费及佣金支出小计	321,117,432.08	280,332,356.86
手续费及佣金净收入	890,779,178.29	718,294,341.36
其中：财务顾问业务净收入	65,147,908.32	40,239,355.44
其中：并购重组财务顾问净收入—境内上市企业	960,381.40	1,509,433.96
并购重组财务顾问净收入—其他	811,320.75	-
其他财务顾问净收入	63,376,206.17	38,729,921.48

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) 代理销售金融产品

代销金融产品业务	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金产品	89,075,544,642.26	58,575,195.73	93,965,851,557.42	35,747,559.13
其他	710,549,750.61	3,575,101.53	579,203,645.95	1,497,082.49
合计	89,786,094,392.87	62,150,297.26	94,545,055,203.37	37,244,641.62

(2) 受托客户资产管理业务

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务
期末产品数量	35	77	60
期末客户数量	7,832	77	504
其中：个人客户	7,737	1	-
机构客户	95	76	504
年初受托资金	6,788,834,356.98	83,198,339,310.76	39,725,171,048.00
其中：自有资金投入	231,992,991.79	-	314,238,448.00
个人客户	2,967,417,475.72	-	-
机构客户	3,589,423,889.47	83,198,339,310.76	39,410,932,600.00
期末受托资金	5,958,864,572.50	69,987,988,087.06	41,672,691,819.00
其中：自有资金投入	133,480,041.92	-	207,000,000.00
个人客户	2,702,259,563.10	33,391,603.73	-
机构客户	3,123,124,967.48	69,954,596,483.33	41,465,691,819.00
期末主要受托资产初始成本	5,583,275,840.44	67,917,563,428.70	40,912,238,668.73
其中：股票	463,996,333.61	293,396,523.39	-
债券	4,302,140,652.53	15,410,818,171.61	-
基金	36,768,015.39	176,697,415.24	-
期货	325,685,469.20	963,932.00	-
信托	85,182,328.89	15,594,264,053.95	-
资产支持证券	311,503,040.82	304,700,000.00	40,912,238,668.73
资产收益权	-	4,411,236,055.76	-
其他	58,000,000.00	31,725,487,276.75	-
本期资产管理业务净收入	29,436,471.27	23,250,786.32	2,244,664.50

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

40. 投资收益

(1) 投资收益明细情况

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	389,839,277.65	194,825,016.91
金融工具投资收益	546,959,819.22	687,690,383.49
其中：持有期间取得的收益	498,745,830.67	460,627,854.55
-交易性金融资产	498,612,430.67	460,447,414.55
-其他权益工具投资	133,400.00	180,440.00
处置金融工具取得的收益	48,213,988.55	227,062,528.94
-交易性金融资产	97,236,771.04	258,849,406.30
-衍生金融工具	-48,273,572.47	-21,987,695.37
-其他债权投资	3,160,994.71	479,757.95
-交易性金融负债	-3,910,204.73	-10,278,939.94
其他	1,980,249.60	-8,767,500.00
合计	938,779,346.47	873,747,900.40

(2) 对联营企业的投资收益

被投资单位	本期发生额	上期发生额
景顺长城基金管理公司	352,891,551.72	172,739,181.79
长城基金管理有限公司	36,947,725.93	22,085,835.12
合计	389,839,277.65	194,825,016.91

41. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	4,616,279.24	11,633,681.67
合计	4,616,279.24	11,633,681.67

42. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	-46,645,126.15	10,853,413.39
交易性金融资产	218,783,616.55	17,241,175.25
交易性金融负债	1,314,484.42	870,246.58
合计	173,452,974.82	28,964,835.22

43. 其他业务收入

项目	本期发生额	上期发生额
现货贸易业务收入	1,482,475,524.60	1,208,335,994.36
其他	3,227,432.32	2,292,468.80
合计	1,485,702,956.92	1,210,628,463.16

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

44. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	7,342,229.63	7,018,860.30
教育费附加及地方教育费附加	4,898,395.14	5,052,326.23
房产税	800,595.06	825,542.47
其他	1,885,427.33	976,151.71
合计	14,926,647.16	13,872,880.71

45. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	859,427,775.64	740,869,574.95
租赁费及物业管理费	16,194,890.79	82,307,635.42
使用权资产折旧费	63,630,483.32	
折旧摊销费	46,625,000.90	43,803,488.24
业务宣传费	41,091,103.29	29,708,664.62
电子设备运转费	31,733,725.70	23,148,732.62
席位运行费	20,778,711.88	16,325,489.75
通讯费	13,476,805.32	16,581,256.86
咨询费	13,600,958.58	10,557,424.39
投资者保护基金	11,503,629.58	5,655,589.66
业务招待费	8,945,530.12	4,160,562.66
其他	37,708,318.50	30,406,193.36
合计	1,164,716,933.62	1,003,524,612.53

46. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失(转回)	-24,271,533.34	365,397.16
融出资金减值损失	12,761,497.78	3,070,918.34
买入返售金融资产减值损失	2,872,065.85	14,953,619.74
债权投资减值转回	-153,016.41	-584,321.85
其他债权投资减值转回	-88,716.04	-49,638.02
合计	-8,879,702.16	17,755,975.37

47. 其他业务成本

项目	本期发生额	上期发生额
现货贸易业务成本	1,449,139,470.10	1,178,628,134.77
其他	30,423.46	25,946.55
合计	1,449,169,893.56	1,178,654,081.32

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

48. 营业外收入

项目	本期发生额	上期发生额
非流动资产报废利得	22,656.04	14,596.53
其他	5,914.70	622,110.88
合计	28,570.74	636,707.41

49. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
违约和赔偿损失	26,215,041.00	57,297.00
公益性捐赠支出	4,290.00	8,056,100.88
其他	12,900.00	148.83
合计	26,232,231.00	8,113,546.71

50. 所得税费用

(1) 所得税费用的组成

项目	本期发生额	上期发生额
本年所得税费用	65,254,669.01	204,588,122.10
递延所得税费用	87,977,497.15	-51,651,933.55
合计	153,232,166.16	152,936,188.55

(2) 所得税费用与会计利润的关系

项目	本期发生额	上期发生额
利润总额	1,008,864,418.78	833,591,944.73
按法定税率计算的所得税费用	252,216,104.70	208,397,986.19
非应税收入的影响	-115,571,630.70	-56,125,309.97
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	7,625,794.77	449,728.26
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-	-
未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	17,763.28	579,325.11
其他	8,944,134.11	-365,541.04
所得税费用	153,232,166.16	152,936,188.55

五、合并财务报表主要项目注释(续)

51. 每股收益

(1) 计算基本每股收益时，归属于母公司普通股股东的损益为：

项目	本期发生额
归属于公司普通股股东的净利润	833,382,930.15
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	834,831,722.38

(2) 计算基本每股收益时，当期发行在外普通股加权平均数为：

单位：股

项目	本期发生额
年初发行在外的普通股加权平均数	3,103,405,351.00
期末发行在外的普通股加权平均数	3,103,405,351.00

(3) 每股收益

报告期利润	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	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.27	0.27

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。

52. 合并现金流量情况

(1) 现金流量表补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	855,632,252.62	680,655,756.18
加：信用减值损失	-8,879,702.16	17,755,975.37
固定资产折旧	19,174,302.23	19,040,803.68
使用权资产折旧	63,630,483.32	-
无形资产摊销	15,867,108.85	13,809,343.01
长期待摊费用摊销	11,583,589.82	10,953,341.55
固定资产报废损失(收益)	-22,656.04	-14,596.53
公允价值变动损失(收益)	-198,617,634.82	-28,964,835.22
利息支出	430,660,482.61	287,521,029.13
汇兑损失(收益)	596,440.23	-1,019,780.08
投资损失(收益)	-393,133,672.36	-194,825,016.91
递延所得税资产减少(增加)	88,010,643.14	-54,659,191.55
递延所得税负债增加(减少)	-55,325.00	2,994,848.52
交易性金融资产的减少(增加)	-5,271,589,374.63	-3,977,454,597.88
经营性应收项目的减少(增加)	-5,787,012,403.39	-7,150,780,741.11
经营性应付项目的增加(减少)	9,614,241,171.94	9,656,691,627.57
经营活动产生的现金流量净额	-559,914,293.64	-718,296,034.27
2、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	23,530,829,359.84	19,709,627,811.02
减：现金的年初余额	19,243,080,809.05	15,248,554,822.49
现金及现金等价物净增加额	4,287,748,550.79	4,461,072,988.53

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

52. 合并现金流量情况（续）

(2) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
一、现金	23,530,829,359.84	19,709,627,811.02
其中：库存现金	40,493.26	44,545.83
可随时用于支付的银行存款	19,609,485,956.48	17,426,253,782.63
可随时用于支付的其他货币资金	30,187,689.96	25,036.88
可随时用于支付的结算备付金	3,891,115,220.14	2,283,304,445.68
二、现金等价物	-	-
三、期末现金及现金等价物余额	23,530,829,359.84	19,709,627,811.02

(3) 收到其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大宗商品交易款项	1,675,197,342.80	1,142,619,037.35
政府补助	4,616,279.24	11,633,681.67
存出保证金减少额	-	-
收到的其他款项及往来款	225,285,360.72	341,884,810.52
合计	1,905,098,982.76	1,496,137,529.54

(4) 支付其他与经营活动有关的现金

项目	本期发生额	上期发生额
大宗商品交易款项	1,691,310,951.18	1,456,157,809.97
存出保证金增加额	754,225,773.89	452,375,137.47
支付的业务及管理费	316,074,545.42	226,821,661.95
支付的其他款项及往来款	28,812,877.79	194,024,298.26
合计	2,790,424,148.28	2,329,378,907.65

53. 外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			158,399,629.74
其中：美元	13,783,051.76	6.4601	89,039,892.68
港币	83,355,049.94	0.8321	69,359,737.06
结算备付金			41,766,989.56
其中：美元	2,383,611.64	6.4601	15,398,369.56
港币	31,689,244.08	0.8321	26,368,620.00
存出保证金			2,992,377.00
其中：美元	270,000.00	6.4601	1,744,227.00
港币	1,500,000.00	0.8321	1,248,150.00
代理买卖证券款			146,989,681.28
其中：美元	11,860,659.35	6.4601	76,621,045.48
港币	84,567,522.93	0.8321	70,368,635.80

六、 合并范围的变更

1. 非同一控制下企业合并

本公司本期无非同一控制下企业合并变更情况。

2. 同一控制下企业合并

本公司本期无同一控制下企业合并变更情况。

3. 处置子公司

本公司本期无处置子公司情况。

4. 其他原因的合并范围变动

(1) 本期新增纳入合并范围的结构化主体

本期，本集团作为 18 个新增资产管理计划的主要投资人，能够对其实施控制，故本期将其纳入合并范围。

(2) 本期不再纳入合并范围的结构化主体

本期，本集团控制的 4 个资产管理计划由于赎回份额或清算，本期末不再将其纳入合并范围。

七、在其他主体中的权益

1. 子公司情况

(1) 通过设立或投资等方式取得的子公司

单位：人民币万元

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
华能宝城物华有限公司(注 1)	上海市	上海市	投资及贸易	50,000.00	51.00	51.00	是
深圳市长城证券投资有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	另类投资	100,000.00	100.00	100.00	是
深圳市长城长富投资管理有限公司	广东省深圳市	广东省深圳市	资本投资服务	60,000.00	100.00	100.00	是
北京长城弘瑞投资管理有限公司(注 2)	北京市	北京市	股权投资与管理	1,000.00	100.00	100.00	是
深圳长城富浩私募股权基金管理有限公司(注 2)	广东省深圳市	广东省深圳市	股权投资与管理	5,000.00	90.00	90.00	是
青岛长城高创创业投资管理有限公司(注 2)	山东省青岛市	山东省青岛市	股权投资与管理	500.00	80.00	80.00	是
南京长茂宏懿投资管理有限公司(注 2)	江苏省南京市	江苏省南京市	股权投资与管理	200.00	51.00	51.00	是

注 1：宝城期货有限责任公司的下属子公司。

注 2：深圳市长城长富投资管理有限公司的下属子公司。

(2) 非同一控制下企业合并取得的子公司

子公司全称	主要经营地	注册地	业务性质	注册资本	持股比例 (%)	表决权比例 (%)	是否合并报表
宝城期货有限责任公司	浙江省杭州市	浙江省杭州市	金融期货类	60,000.00 万	80.00	80.00	是

七、 在其他主体中的权益(续)

2. 在子公司中的权益

(1) 重要非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例(%)	期末归属于少数股东的损益	本期向少数股东支付的股利	期末末少数股东权益余额
宝城期货有限责任公司	20.00	22,261,482.99	-	464,961,076.47

(2) 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	2021年6月30日余额	
	资产合计	负债合计
宝城期货有限责任公司	7,434,354,784.93	6,265,584,801.85

子公司名称	2021年半年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
宝城期货有限责任公司	1,617,089,874.45	58,789,381.10	58,789,381.10	-140,756,568.41

3. 在合并的结构化主体中的权益

于2021年6月30日，本集团纳入合并财务报表范围的结构化主体合计58个(2020年12月31日：44个)，纳入合并范围的结构化主体净资产为人民币4,413,120,290.92元(2020年12月31日：人民币3,078,798,352.22元)。

4. 在联营/合营企业中的权益

(1) 重要的联营/合营企业

联营企业名称	主要经营地/注册地	业务性质	持股比例(%)		对联营/合营企业投资的会计处理方法
			直接	间接	
景顺长城基金管理有限公司	中国深圳	基金管理	49.00	-	权益法核算
长城基金管理有限公司	中国深圳	基金管理	47.059	-	权益法核算

七、 在其他主体中的权益(续)

4. 在联营/合营企业中的权益(续)

(2) 重要联营/合营企业的主要财务信息

项目	2021年6月30日/2021年半年度		2020年6月30日/2020年半年度	
	景顺长城基金管理有限公司	长城基金管理有限公司	景顺长城基金管理有限公司	长城基金管理有限公司
资产合计	3,807,492,849.88	2,034,197,183.55	2,276,960,621.85	1,730,664,176.25
负债合计	1,390,621,778.98	454,312,514.08	507,894,594.87	245,312,198.81
少数股东权益	-	57,799,585.41	-	54,893,562.44
归属于母公司的股东权益	2,416,871,070.90	1,522,085,084.06	1,769,066,026.98	1,430,458,415.00
按持股比例计算的净资产份额	1,184,266,824.74	716,278,019.71	866,842,353.22	673,159,425.51
调整事项	14,045,899.95	8,627,733.58	13,296,860.78	8,506,801.12
对联营企业权益投资的账面价值	1,198,312,724.69	724,905,753.29	880,139,214.00	681,666,226.63
存在公开报价的权益投资的公允价值	不适用	不适用	不适用	不适用
营业收入	2,126,962,470.69	503,596,091.14	1,067,189,747.65	324,904,685.28
净利润	719,693,467.99	82,625,674.30	352,912,733.35	49,650,473.80
归属于母公司的净利润	719,693,467.99	81,031,775.36	352,912,733.35	48,688,781.65
其他综合收益	-	-	-	45,696,442.31
综合收益总额	719,693,467.99	82,625,674.30	352,912,733.35	95,346,916.11
企业本年收到的来自联营企业的股利	263,969,960.00	23,412,619.03	206,180,524.00	17,548,113.93

5. 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

本集团作为结构化主体的管理人，对结构化主体拥有管理权，这些主体包括资产管理计划及有限合伙企业。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收取管理费，其募资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

本期末，由本集团发起设立并持有财务权益的未纳入合并财务报表合并范围的结构化主体的净资产为人民币 103,362,601.90 元，其中，本集团享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项目	2021年6月30日		2020年12月31日	
	账面价值	最大风险敞口	账面价值	最大风险敞口
交易性金融资产	103,362,601.90	103,362,601.90	196,411,714.07	196,411,714.07

本集团在上述结构化主体中的投资管理而获得的收入请参见附注五、39“手续费及佣金净收入”。

八、 关联方关系及其交易

1. 关联方认定标准

根据《企业会计准则第 36 号——关联方披露》，一方控制、共同控制另一方或对另一方施加重大影响，以及两方或两方以上同受一方控制、共同控制的，构成关联方。

根据《上市公司信息披露管理办法》(中国证监会令第 40 号)及《深圳证券交易所股票上市规则》(2020 年修订)，将特定情形的关联法人和关联自然人也认定为关联方。

2. 关联方关系

(1) 母公司及最终控制方情况

母公司名称	注册地	业务性质	注册资本	母公司对本公司的持股比例 (%)	母公司对本公司的表决权比例 (%)
华能资本服务有限公司	北京市	实业投资及资产管理、资产受托管理；投资策划；信息咨询服务	980,000 万	46.38	46.38

本公司的最终控制方为中国华能集团有限公司。

(2) 本公司的下属企业有关信息

本公司的子公司情况详见附注七、1 “子公司情况”。

(3) 本公司的联营企业情况

本公司的联营企业情况详见附注五、12 “长期股权投资”。

八、 关联方关系及其交易(续)

2. 关联方关系(续)

(4) 与本集团发生交易的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华能贵诚信托有限公司	受控股股东控制的公司
华能天成融资租赁有限公司	受控股股东控制的公司
华能投资管理有限公司	受控股股东控制的公司
天津华人投资管理有限公司	受控股股东控制的公司
天津源融投资管理有限公司	受控股股东控制的公司
永诚财产保险股份有限公司	受控股股东控制的公司
华能云成商业保理(天津)有限公司	受控股股东控制的公司
中国华能财务有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力开发公司	受同一最终控制方控制的公司
北方联合电力有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能综合产业有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能澜沧江水电股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海华能电子商务有限公司	受同一最终控制方控制的公司
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能安源发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能武汉发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能吉林发电有限公司九台电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能淮阴第二发电有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能湖南岳阳发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
中国华能集团燃料有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司井冈山电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司大连电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司上海石洞口第二电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司上海石洞口第一电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能(苏州工业园区)发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能南京金陵发电有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能巢湖发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
北方联合电力有限责任公司临河热电厂	受同一最终控制方控制的公司
内蒙古北方蒙西发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司乌海发电厂	受同一最终控制方控制的公司
北方联合电力有限责任公司和林发电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能太仓港务有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
上海华永投资发展有限公司	受同一最终控制方控制的公司
江苏南通发电有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能河南中原燃气发电有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司福州电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司丹东电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司德州电厂	受同一最终控制方控制的公司

八、 关联方关系及其交易(续)

2. 关联方关系(续)

(4) 其他关联方(续)

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
华能国际电力股份有限公司玉环电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司长兴电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能国际电力股份有限公司营口电厂	受同一最终控制方控制的公司
云南滇东雨汪能源有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能云南滇东能源有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能罗源发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能海南发电股份有限公司海口电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能莱芜发电有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能山东发电有限公司八角发电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能广东燃料有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海瑞宁航运有限公司	受同一最终控制方控制的公司
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能秦煤瑞金发电有限责任公司	受同一最终控制方控制的公司
华能电子商务有限公司北方分公司	受同一最终控制方控制的公司
华能供应链平台科技有限公司	受同一最终控制方控制的公司
上海时代航运有限公司	受同一最终控制方控制的公司
北京聚鸿物业管理有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能招标有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能吉林发电有限公司	受同一最终控制方控制的公司
华能吉林发电有限公司长春热电厂	受同一最终控制方控制的公司
华能曹妃甸港口有限公司	受同一最终控制方控制的公司
深圳能源燃气投资控股有限公司	本公司持股 5% 以上股东控制的公司
深能水电投资管理有限公司	本公司持股 5% 以上股东控制的公司
深圳市能源电力服务有限公司	本公司持股 5% 以上股东控制的公司
深圳新江南投资有限公司	持股 5% 以上股东
深圳能源集团股份有限公司	持股 5% 以上股东
招商证券股份有限公司	本公司董事担任该公司董事
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	本公司董事曾担任该公司董事(已于 2020 年 8 月解除关联关系)
博时基金管理有限公司	本公司董事担任该公司董事
招商银行股份有限公司	本公司董事担任该公司董事
兴银基金管理有限责任公司	本公司独立董事曾担任该公司独立董事(已于 2020 年 6 月解除关联关系)
华夏银行股份有限公司	本公司独立董事曾担任该公司独立董事
晋商银行股份有限公司	本公司控股股东高管担任该公司董事
华西证券股份有限公司	本公司控股股东前高管担任该公司董事
华夏盛世基金管理有限公司	本公司控股股东高管担任该公司董事
长城嘉信资产管理有限公司	本公司联营企业长城基金控制的公司
四川长虹电子控股集团有限公司	本公司前监事担任该公司高管

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易

(1) 向关联方提供代理买卖证券服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能天成融资租赁有限公司	代理买卖证券业务收入	1,140,566.04	231,268.87
华能资本服务有限公司	代理买卖证券业务收入	281,505.78	-
晋商银行股份有限公司	代理买卖证券业务收入	1,329.54	-
华能澜沧江水电股份有限公司	代理买卖证券业务收入	11.35	0.18
华能贵诚信托有限公司	代理买卖证券业务收入	-	77,470.53
天津华人投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	-	10,342.40
中国华能财务有限责任公司	代理买卖证券业务收入	-	6,234.10
天津源融投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	-	2,471.30
华能投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	-	35.09
合计		1,423,412.71	327,822.47

(2) 向关联方支付客户资金存款利息

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能天成融资租赁有限公司	客户资金存款利息支出	131,641.19	27,926.10
晋商银行股份有限公司	客户资金存款利息支出	1,478.98	242,737.30
中国华能财务有限责任公司	客户资金存款利息支出	716.65	775.80
深圳能源集团股份有限公司	客户资金存款利息支出	240,843.99	62,818.10
华能贵诚信托有限公司	客户资金存款利息支出	-	6,880.98
华能资本服务有限公司	客户资金存款利息支出	12,538.55	5,556.85
华能投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	0.49	42.70
中国华能集团有限公司	客户资金存款利息支出	136.45	21.31
华能国际电力开发公司	客户资金存款利息支出	1,116.90	509.57
四川长虹电子控股集团有限公司	客户资金存款利息支出	1.62	238.96
天津源融投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	347.49	40.85
华能综合产业有限公司	客户资金存款利息支出	15.54	16.22
天津华人投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	0.08	90.80
深圳新江南投资有限公司	客户资金存款利息支出	108.41	53.44
华能国际电力股份有限公司	客户资金存款利息支出	0.01	0.14
北方联合电力有限责任公司	客户资金存款利息支出	0.18	0.09
华能澜沧江水电股份有限公司	客户资金存款利息支出	112.43	0.26
华夏盛世基金管理有限公司	客户资金存款利息支出	-	0.84
华能吉林发电有限公司	客户资金存款利息支出	347.49	-
长城嘉信资产管理有限公司	客户资金存款利息支出	74.75	-
江苏南通发电有限公司	客户资金存款利息支出	5.11	-
长城基金管理有限公司	客户资金存款利息支出	0.37	-
合计		389,486.68	347,710.31

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(3) 向关联方提供资产管理服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能资本服务有限公司	资产管理业务收入	953,461.85	679,729.65
华能国际电力开发公司	资产管理业务收入	9,473.25	190,757.91
晋商银行股份有限公司	资产管理业务收入	1,792,846.85	878,467.07
关联方自然人	资产管理业务收入	4,101.02	-
合计		2,759,882.97	1,748,954.63

(4) 存放于关联方的资金余额及产生的利息收入

a. 存放于关联方资金余额

关联方名称	业务内容	2021年6月30日	2020年12月31日
招商银行股份有限公司	银行存款	14,514,786.29	34,050,706.52
华夏银行股份有限公司	银行存款	1,574,375.43	571,361.65
合计		16,089,161.72	34,622,068.17

b. 存放于关联方的资金产生的利息收入

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
招商银行股份有限公司	资金存放利息收入	2,514,143.05	-
华夏银行股份有限公司	资金存放利息收入	2,333.78	1,597.34
合计		2,516,476.83	1,597.34

(5) 向关联方出租证券交易席位

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
长城基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	13,440,881.41	11,573,449.16
景顺长城基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	8,010,336.39	4,332,815.35
博时基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	6,024,766.37	-
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	-	271,788.75
合计		27,475,984.17	16,178,053.26

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(6) 代销关联方的基金产品

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	4,740,423.43	4,508,541.37
景顺长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	4,215,324.92	2,715,292.73
博时基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	55,263.57	-
兴银基金管理有限责任公司	代销基金产品业务收入	-	27,752.09
摩根士丹利华鑫基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	-	2,281.92
合计		9,011,011.92	7,253,868.11

(7) 向关联方提供财务顾问服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
深圳能源燃气投资控股有限公司	财务顾问服务收入	144,339.62	226,415.09
江苏南通发电有限公司	财务顾问服务收入	-	5,375,000.00
合计		144,339.62	5,601,415.09

(8) 向关联方提供证券承销服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
深圳能源集团股份有限公司	证券承销服务收入	56,603.77	-
华西证券股份有限公司	证券承销服务收入	-	2,830,188.68
合计		56,603.77	2,830,188.68

(9) 持有关联方发行或管理的产品

关联方名称	业务内容	2021年6月30日	2020年12月31日
华能贵诚信托有限公司	信托计划	240,000,000.00	84,898,169.86
长城基金管理有限公司	资管计划	77,170,972.54	76,608,447.23
天津源融投资管理有限公司	基金产品	53,750,000.00	50,500,000.00
内蒙古蒙电华能热电股份有限公司	债券	50,687,400.00	49,888,050.00
长城基金管理有限公司	基金产品	10,129,585.20	-
合计		431,737,957.74	261,894,667.09

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(10) 与关联方发生的现券买卖及回购交易等

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华西证券股份有限公司	现券买卖	2,802,702,750.00	1,363,079,246.44
招商银行股份有限公司	现券买卖	1,155,601,590.00	-
华夏银行股份有限公司	现券买卖	339,827,450.00	-
招商证券股份有限公司	现券买卖	302,546,430.00	962,334,264.95
晋商银行股份有限公司	现券买卖	-	10,017,524.25
招商银行股份有限公司	回购	5,973,920,000.00	-
华夏银行股份有限公司	回购	3,220,000,000.00	-
合计		13,794,598,220.00	2,335,431,035.64

(11) 向关联方提供证券咨询服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
华能贵诚信托有限公司	投资咨询服务收入	-	2,028,092.24
合计		-	2,028,092.24

(12) 与关联方发生的大宗商品交易

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
华能淮阴第二发电有限公司	大宗商品交易收入	37,710,758.62	83,583,166.66
华能巢湖发电有限责任公司	大宗商品交易收入	113,735,706.93	16,061,114.37
华能武汉发电有限责任公司	大宗商品交易收入	20,224,037.56	18,422,281.91
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	大宗商品交易收入	149,738,878.39	45,180,321.67
中国华能集团燃料有限公司	大宗商品交易收入	93,939,724.10	-
华能供应链平台科技有限公司	大宗商品交易收入	37,268,907.19	-
华能吉林发电有限公司九台电厂	大宗商品交易收入	25,148,770.79	-
华能国际电力股份有限公司井冈山电厂	大宗商品交易收入	8,827,342.77	-
华能云南滇东能源有限责任公司	大宗商品交易收入	2,132,680.41	-
华能吉林发电有限公司长春热电厂	大宗商品交易收入	1,136,639.71	-
华能国际电力股份有限公司上海石洞口第一电厂	大宗商品交易收入	-	16,280,898.31
华能国际电力股份有限公司大连电厂	大宗商品交易收入	-	27,210,159.27
华能国际电力股份有限公司福州电厂	大宗商品交易收入	-	70,981,854.79
华能国际电力股份有限公司丹东电厂	大宗商品交易收入	-	14,280,204.40
华能国际电力股份有限公司德州电厂	大宗商品交易收入	-	3,746,638.00
华能国际电力股份有限公司玉环电厂	大宗商品交易收入	-	55,511,755.75
华能国际电力股份有限公司长兴电厂	大宗商品交易收入	-	19,116,117.69
华能海南发电股份有限公司海口电厂	大宗商品交易收入	-	27,068,467.34
华能莱芜发电有限公司	大宗商品交易收入	-	4,898,786.35
华能山东发电有限公司八角发电厂	大宗商品交易收入	-	18,981,852.76
华能广东燃料有限公司	大宗商品交易收入	-	6,509,828.50
上海瑞宁航运有限公司	大宗商品交易收入	-	19,697,559.49
合计	大宗商品交易收入	489,863,446.47	447,531,007.26
江苏华能智慧能源供应链科技有限公司	大宗商品交易支出	280,281.44	161,888,405.28
华能曹妃甸港口有限公司	大宗商品交易支出	686,240.57	-
上海瑞宁航运有限公司	大宗商品交易支出	-	479,350.81
合计	大宗商品交易支出	966,522.01	162,367,756.09

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(13) 向关联方购买产品服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
北京聚鸿物业管理有限公司	业务及管理费	3,431,663.72	-
永诚财产保险股份有限公司	业务及管理费	204,130.60	287,800.46
长城嘉信资产管理有限公司	手续费及佣金支出	105,975.32	106,697.53
深圳市能源电力服务有限公司	业务及管理费	-	1,937,194.92
合计		3,741,769.64	2,331,692.91

(14) 向关联方支付租金及相关费用

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
深圳能源集团股份有限公司	业务及管理费	23,182,085.11	20,332,628.80
上海华永投资发展有限公司	业务及管理费	8,433,541.83	8,604,447.75
合计		31,615,626.94	28,937,076.55

(15) 向关联方融资利息支出

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
招商银行股份有限公司	利息支出	19,851,369.86	-
华能云成商业保理(天津)有限公司	利息支出	-	28,849.32
中国华能财务有限责任公司	利息支出	932,323.74	117,990.13
合计		20,783,693.60	146,839.45

(16) 关联方资金借款情况

关联方名称	业务内容	本期借入	本期归还
中国华能财务有限责任公司	短期借款	313,770,000.00	113,770,000.00
招商银行股份有限公司	短期融资款	500,000,000.00	1,100,000,000.00
合计		813,770,000.00	1,213,770,000.00

(17) 关联方认购公司非公开发行的公司债券

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
招商银行股份有限公司	认购公司债	300,000,000.00	-
合计		300,000,000.00	-

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(18) 关联方往来余额

关联方名称	业务内容	2021年6月30日	2020年12月31日
博时基金管理有限公司	应收款项	3,276,120.15	6,273,195.96
长城基金管理有限公司	应收款项	3,356,761.16	5,775,013.17
景顺长城基金管理有限公司	应收款项	3,847,868.38	3,179,912.05
深圳能源燃气投资控股有限公司	应收款项	-	8,660.38
合计		10,480,749.69	15,236,781.56
深圳能源集团股份有限公司	其他应收款	14,113,279.65	14,113,279.65
华能招标有限公司	其他应收款		90,000.00
北京聚鸿物业管理有限公司	其他应收款	3,200.00	2,300.00
合计		14,116,479.65	14,205,579.65
北京聚鸿物业管理有限公司	其他应付款	619,958.42	-
合计		619,958.42	-
中国华能财务有限责任公司	短期借款	200,182,830.57	-
招商银行股份有限公司	应付短期融资款	-	608,087,671.22
合计		200,182,830.57	608,087,671.22
深圳能源集团股份有限公司	租赁负债	183,892,692.41	-
上海华永投资发展有限公司	租赁负债	42,218,259.16	-
合计		226,110,951.57	-

(19) 关联方向我司提供承销服务

关联方名称	业务内容	本期发生额	上期发生额
招商银行股份有限公司	债券承销	1,398,396.23	-
华西证券股份有限公司	债券承销	-	1,768,867.93
合计		1,398,396.23	1,768,867.93

(20) 关键管理人员报酬

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	11,911,992.82	10,363,373.38

九、 股份支付

截至2021年6月30日止，本集团不存在股份支付事项。

十、 承诺事项及或有事项

1. 重要承诺事项

(1) 资本承诺

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
至资产负债表日止，已签约但尚未于财务报表中确认的		
- 购建长期资产承诺	18,520,546.13	20,705,730.75

2. 或有事项

于资产负债表日，本集团不存在对合并财务状况具有重大影响的未决或有事项。

十一、 资产负债表日后事项

1. 重大筹资事项

(1) 本公司于2021年7月6日公开发行2021年度第七期短期融资券，发行规模为人民币10亿元，票面利率为2.45%，期限为86天。本公司于2021年7月27日公开发行2021年公司债券（第四期），其中“21长城05”发行规模为人民币10亿元，票面利率为3.07%，期限为2年；“21长城06”发行规模为人民币10亿元，票面利率为3.24%，期限为3年。

(2) “20长城02”附第1年末发行人赎回选择权、发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权，至报告期末公司决定行使赎回选择权。本公司已于2021年7月2日、7月9日和7月16日在深圳证券交易所分别披露了关于行使相关赎回选择权的三次提示性公告，公司已于2021年8月2日全额赎回“20长城02”本金及利息。

十二、公允价值的披露

1. 金融工具项目计量基础

(1) 金融资产计量基础分类表

2021年6月30日账面价值				
金融资产项目	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
货币资金	19,639,714,139.70	-	-	-
结算备付金	3,891,115,220.14	-	-	-
融出资金	25,442,478,023.72	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	17,071,110.55
存出保证金	2,969,050,097.00	-	-	-
应收款项	679,353,532.21	-	-	-
买入返售金融资产	1,162,973,729.23	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	29,434,356,641.01
债权投资	67,713,800.49	-	-	-
其他债权投资	-	902,030,685.65	-	-
其他权益工具投资	-	-	197,728,603.24	-
其他金融资产	830,771,216.70	-	-	-
合计	54,683,169,759.19	902,030,685.65	197,728,603.24	29,451,427,751.56

2020年12月31日账面价值				
金融资产项目	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
货币资金	15,483,332,227.32	-	-	-
结算备付金	3,759,748,581.73	-	-	-
融出资金	18,905,975,788.68	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	25,945,842.03
存出保证金	2,214,824,323.11	-	-	-
应收款项	729,317,081.32	-	-	-
买入返售金融资产	2,623,354,700.54	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	23,904,133,746.43
债权投资	98,846,263.53	-	-	-
其他债权投资	-	1,088,108,127.40	-	-
其他权益工具投资	-	-	172,050,208.23	-
其他金融资产	795,409,447.35	-	-	-
合计	44,610,808,413.58	1,088,108,127.40	172,050,208.23	23,930,079,588.46

十二、公允价值的披露(续)

1. 金融工具项目计量基础(续)

(2) 金融负债计量基础分类表

2021年6月30日账面价值		
金融负债项目	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
短期借款	412,089,031.24	-
应付短期融资款	6,479,833,216.60	-
拆入资金	1,281,361,111.11	-
交易性金融负债	-	-
衍生金融负债	-	62,612,297.57
卖出回购金融资产款	13,737,192,184.70	-
代理买卖证券款	23,940,053,861.95	-
应付款项	211,019,124.99	-
应付债券	20,515,768,875.08	-
其他金融负债	216,632,782.01	-
合计	66,793,950,187.68	62,612,297.57

2020年12月31日账面价值		
金融负债项目	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
短期借款	119,040,434.93	-
应付短期融资款	5,455,441,936.79	-
拆入资金	500,320,833.33	-
交易性金融负债	-	39,659,600.00
衍生金融负债	-	48,304,970.07
卖出回购金融资产款	9,683,598,590.65	-
代理买卖证券款	18,770,614,211.99	-
应付款项	345,991,243.52	-
应付债券	16,968,472,593.49	-
其他金融负债	220,336,801.04	-
合计	52,063,816,645.74	87,964,570.07

十二、公允价值的披露(续)

2. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值

项目	2021年06月30日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	8,029,133,852.89	20,690,694,032.15	714,528,755.97	29,434,356,641.01
1、交易性金融资产	8,029,133,852.89	20,690,694,032.15	714,528,755.97	29,434,356,641.01
-债券	6,833,992,793.09	12,213,760,545.67	-	19,047,753,338.76
-股票	1,078,561,469.05	174,581,560.88	295,802,987.67	1,548,946,017.60
-基金	116,579,590.75	4,008,431,800.25	-	4,125,011,391.00
-其他	-	4,293,920,125.35	418,725,768.30	4,712,645,893.65
(二)其他债权投资	127,722,976.44	774,307,709.21	-	902,030,685.65
-债券	127,722,976.44	774,307,709.21	-	902,030,685.65
-其他	-	-	-	-
(三)其他权益工具投资	-	-	197,728,603.24	197,728,603.24
-股票	-	-	169,941,603.24	169,941,603.24
-其他	-	-	27,787,000.00	27,787,000.00
(四)衍生金融资产	1,545,220.00	15,525,890.55	-	17,071,110.55
-权益类收益互换	-	13,458,759.29	-	13,458,759.29
-利率互换	-	2,039,208.86	-	2,039,208.86
-股指期货	1,545,220.00	-	-	1,545,220.00
-其他	-	27,922.40	-	27,922.40
持续以公允价值计量的资产总额	8,158,402,049.33	21,480,527,631.91	912,257,359.21	30,551,187,040.45
(五)交易性金融负债	-	-	-	-
(六)衍生金融负债	-	62,612,297.57	-	62,612,297.57
-权益类收益互换	-	24,714,021.80	-	24,714,021.80
-股票期权	-	-	-	-
-其他衍生工具	-	37,898,275.77	-	37,898,275.77
持续以公允价值计量的负债总额	-	62,612,297.57	-	62,612,297.57

十二、公允价值的披露(续)

2. 以公允价值计量的资产和负债的公允价值(续)

项目	2020年12月31日			
	第一层级 公允价值计量	第二层级 公允价值计量	第三层级 公允价值计量	合计
一、持续的公允价值计量				
(一)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	7,468,490,527.36	15,857,257,684.91	578,385,534.16	23,904,133,746.43
1、交易性金融资产	7,468,490,527.36	15,857,257,684.91	578,385,534.16	23,904,133,746.43
- 债券	6,505,456,627.74	9,129,172,435.11	-	15,634,629,062.85
- 股票	791,835,315.00	167,050,200.22	199,289,265.86	1,158,174,781.08
- 基金	171,198,584.62	3,343,392,941.05	-	3,514,591,525.67
- 其他	-	3,217,642,108.53	379,096,268.30	3,596,738,376.83
(二)其他债权投资	220,264,889.32	867,843,238.08	-	1,088,108,127.40
- 债券	220,264,889.32	866,643,238.08	-	1,086,908,127.40
- 其他	-	1,200,000.00	-	1,200,000.00
(三)其他权益工具投资	-	-	172,050,208.23	172,050,208.23
- 股票	-	-	144,263,208.23	144,263,208.23
- 其他	-	-	27,787,000.00	27,787,000.00
(四)衍生金融资产	-	25,945,842.03	-	25,945,842.03
- 权益类收益互换	-	17,473,514.83	-	17,473,514.83
- 其他	-	8,472,327.20	-	8,472,327.20
持续以公允价值计量的资产总额	7,688,755,416.68	16,751,046,765.02	750,435,742.39	25,190,237,924.09
(五)交易性金融负债	-	39,659,600.00	-	39,659,600.00
(六)衍生金融负债	7,060,360.00	41,244,610.07	-	48,304,970.07
- 权益类收益互换	-	22,808,031.62	-	22,808,031.62
- 股票期权	7,060,360.00	-	-	7,060,360.00
- 其他	-	18,436,578.45	-	18,436,578.45
持续以公允价值计量的负债总额	7,060,360.00	80,904,210.07	-	87,964,570.07

3. 持续第一层级公允价值计量项目市价的确定依据

本集团及本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场年末时点收盘价。

十二、公允价值的披露(续)

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

项目	2021年6月30日 公允价值	2020年12月31日 公允价值	估值技术	输入值
(一)交易性金融资产	20,690,694,032.15	15,857,257,684.91		
-债券	12,213,760,545.67	9,129,172,435.11	现金流量折现法	债券收益率
-股票	174,581,560.88	167,050,200.22	经调整的市场报价	市场报价
-基金	4,008,431,800.25	3,343,392,941.05	投资标的市价组合法	投资标的市价
-其他	4,293,920,125.35	3,217,642,108.53	投资标的市价组合法	投资标的市价
(二)其他债权投资	774,307,709.21	867,843,238.08		
-债券	774,307,709.21	866,643,238.08	现金流量折现法	债券收益率
-其他	-	1,200,000.00	投资标的市价组合法	投资标的市价
(三)其他权益工具投资	-	-		
-股票	-	-	经调整的市场报价	市场报价
(四)衍生金融资产	15,525,890.55	25,945,842.03		
-权益类收益互换	13,458,759.29	17,473,514.83	按标的市价与对手协议的 固定收益之差计算	标的市价
-利率互换	2,039,208.86	2,298,016.65	现金流量折现法	远期利率 /折现率
-场外期权	-	547,199.39	期权定价模型	标的指数报价
-其他	27,922.40	5,627,111.16	按挂钩产品净值之差计算	挂钩产品净值
资产合计	21,480,527,631.91	16,751,046,765.02		
(五)交易性金融负债	-	39,659,600.00	现金流量折现法	债券收益率
(六)衍生金融负债	62,612,297.57	41,244,610.07		
-利率互换	-	-	现金流量折现法	远期利率 /折现率
-权益类收益互换	24,714,021.80	22,808,031.62	按标的市价与对手协议的 固定收益之差计算	标的市价
-其他	37,898,275.77	18,436,578.45	按挂钩产品净值之差计算	挂钩产品净值
负债合计	62,612,297.57	80,904,210.07		

十二、公允价值的披露(续)

5. 持续第三层级公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

项目	2021年6月30日 公允价值	2020年12月31日 公允价值	估值技术	输入值	对公允价值的影响
(一)交易性金融资产	714,528,755.97	578,385,534.16			
-股票	276,720,948.87	179,838,055.86	期权模型	流动性折扣	流动性折扣越高，公允价值越低
-股票	14,875,250.00	14,875,250.00	现金流量折现法	折现率	折现率越低，公允价值越高
-股票	2,186,788.80	2,555,960.00	上市公司比较法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-股票	2,020,000.00	2,020,000.00	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
-股权投资	312,151,668.30	292,216,268.30	投资标的市价组合法	投资标的市价	投资标的市价越高，公允价值越高
-股权投资	35,380,000.00	35,880,000.00	上市公司比较法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-股权投资	46,680,000.00	46,000,000.00	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
-股权投资	500,000.00	1,000,000.00	市价折扣法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-其他投资	4,010,000.00	4,000,000.00	现金流量折现法	折现率	折现率越低，公允价值越高
-其他投资	20,004,100.00	-	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
(二)其他权益工具投资	197,728,603.24	172,050,208.23			
-股票	157,751,874.00	129,449,331.90	期权模型	流动性折扣	流动性折扣越高，公允价值越低
-股票	11,241,729.24	13,865,876.33	市价折扣法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-股票	948,000.00	948,000.00	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
-其他	27,787,000.00	27,787,000.00	近期投资价格法	最近交易价	最近交易价越高，公允价值越高
资产合计	912,257,359.21	750,435,742.39			

十二、公允价值的披露(续)

6. 持续第三层次公允价值计量项目，年初与期末账面价值之间的调节信息

项目	其他权益工具投资	交易性金融资产
2020年12月31日	172,050,208.23	578,385,534.16
当期利得或损失总额	25,857,516.88	83,639,875.18
-计入当期损益	-	83,639,875.18
-计入其他综合收益	25,857,516.88	-
购入	-	85,280,350.00
发行	-	-
结算及处置	179,121.87	25,640,398.53
转入第三层次 (由其他层次转入第三层次)	-	-
转出第三层次 (由第三层次转出到其他层次)	-	7,136,604.84
2021年6月30日	197,728,603.24	714,528,755.97
对于在报告期末持有的资产和负债， 计入损益的当期未实现利得或损失的变动	-	84,580,828.67

7. 不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况

本集团不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、债权投资、其他金融资产、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项、应付债券和其他金融负债等。于2021年06月30日，除应付债券外，不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异，应付债券的账面价值与公允价值之间的偏离度小于1.00%。

十三、风险管理

1. 市场风险

市场风险是指由资产的市场价格(包括金融资产价格)变化或波动而引起未来损失的可能性。本集团涉及市场风险的业务主要包括权益类证券投资、固定收益类证券投资、衍生品投资等。市场风险管理的措施包括:

(1)制定明确的投资决策授权体系,业务决策和风险监控相互独立。公司证券交易投资业务实行分级授权管理和严格的岗位分工及权限管理,实行研究、投资、交易、内控的人员岗位分离。公司董事会根据公司资产、负债、资本充足率、风险偏好等情况确定业务规模、可承受风险限额等。经营管理层根据董事会授权对公司各项证券投资运作进行决策,各业务部门为证券交易投资业务的执行机构,在公司确定的自营规模和可承受风险限额内开展具体投资工作。公司风险管理部作为风险管理中台,参与各业务部门的业务决策流程,履行市场风险业务的审核、监测、评估和报告职责,实现对市场风险的全过程管理。

(2)全面实行嵌入式风险管理,覆盖所有市场风险业务线,实现市场风险的集中化和精细化管理。针对权益投资、固定收益投资、资产管理、衍生品投资等业务,公司采用统一的组织架构、管理平台、管理流程和计量模型进行集中化管理,对市场风险总量进行计量、汇总、预警和监控。根据不同业务类型和业务特点,公司设置了独立的风险监控岗,分别对权益投资、固定收益投资、资产管理投资、衍生品投资进行审核、评估和监控,风险管理流程涵盖事前的业务授权和风控阈值审核、风险和收益评估,事中的市场风险状况实时监控和预警反馈,事后的风险收益绩效评估等,通过嵌入式的风控流程实现市场风险的全面化、集中化和精细化管理。

(3)使用国际通用的市场风险量化模型和计量方法,准确地从多维度计量各层级的市场风险暴露,对市场风险实施限额管理。公司建立了以风险价值(VaR)模型为核心的量化指标体系,科学有效地计量投资组合市场风险,范围涵盖全资产全品种,包括股票、债券、期货、基金、大宗商品和场内外衍生品等。风险管理部通过一系列测量方式估计可能的市场风险损失,既包括在市场正常波动状况下的可能损失,也包括市场极端变动状况下的可能损失。风险管理部主要通过 VaR 和敏感性分析的方式对正常波动情况下的短期可能损失进行衡量,采用压力测试的方法对极端情况下的可能损失进行评估。

本集团建立了包括公司、业务部门或业务线的分层风险限额指标体系,自上而下、由整体到局部逐级细化,风险限额指标包括业务规模限额、投资比例限额、敏感性限额、风险敞口限额、VaR 限额、杠杆率限额及止损限额等。本公司董事会确定总体风险偏好、容忍度限额,本集团通过业务授权体系将包括风险偏好、容忍度限额指标在内的各类风险限额指标层层分解和下达,各级业务部门及分支机构、子公司均须在业务授权范围和风险指标额度内开展业务经营活动。风险管理部依据量化风险限额指标对业务进行监测和控制。

十三、风险管理(续)

1. 市场风险(续)

(4)建立及时有效的监控和预警机制、多通道的报告体系。本集团建立了内部市场风险报告制度，通过日报、周报、月报等定期报告和专项报告形式对各项业务面临的风险进行评估，揭示各项业务风险暴露情况、风险限额指标执行情况和预警情况。业务部门作为市场风险的一线管理人员，动态管理和报告其持仓所暴露的市场风险。风险管理部独立对本集团总体及各部门市场风险状况进行评估，当接近或突破风险限额时，风险管理部会向相关管理人员和业务部门进行预警提示，并和相关人员进行讨论，采取降低风险暴露或其他风险缓释措施化解风险。

风险价值(VaR)分析

风险价值(VaR)是在给定置信区间的情况下，用以计量投资组合在某一时间期限内，因市场利率变动或股票价格变动而引起最大损失的风险指标。本公司通过风险价值(VaR)和敏感性分析对本公司整体面临的市场风险进行计量和评估，采用历史模拟法计算。

本公司按风险类别分类的1日95%置信区间下的风险价值(VaR)分析概况如下：

单位：人民币万元

项目	前瞻期1日，置信度95%，历史模拟法	
	2021年6月30日	2020年12月31日
权益敏感性金融工具	6,381.36	4,129.19
利率敏感性金融工具	1,252.40	1,485.36
整体组合风险价值	6,688.43	4,741.97

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、存出保证金及债权投资等。

十三、风险管理(续)

1. 市场风险(续)

利率风险(续)

项目	2021年6月30日						合计
	1个月内	1至3个月	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	19,592,909,462.26					46,804,677.44	19,639,714,139.70
结算备付金	3,891,115,220.14						3,891,115,220.14
融出资金	1,134,450,770.78	6,299,080,080.50	17,616,053,002.65	-	-	392,894,169.79	25,442,478,023.72
衍生金融资产						17,071,110.55	17,071,110.55
存出保证金	2,969,050,097.00						2,969,050,097.00
应收款项	-	-	-	-	-	679,353,532.21	679,353,532.21
买入返售金融资产	1,127,212,991.65	-	1,830,000.00	-	-	33,930,737.58	1,162,973,729.23
交易性金融资产	211,609,210.97	177,666,577.46	3,778,607,512.09	10,298,112,291.02	4,029,313,755.00	10,939,047,294.47	29,434,356,641.01
债权投资	-	19,963,800.49	-	-	-	47,750,000.00	67,713,800.49
其他债权投资	-	-	96,768,660.00	773,549,241.00	-	31,712,784.65	902,030,685.65
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	197,728,603.24	197,728,603.24
其他金融资产	-	-	-	-	-	830,771,216.70	830,771,216.70
小计	28,926,347,752.80	6,496,710,458.45	21,493,259,174.74	11,071,661,532.02	4,029,313,755.00	13,217,064,126.63	85,234,356,799.64
金融负债							
短期借款	30,477,322.99	89,417,408.24	292,194,300.01				412,089,031.24
应付短期融资款	2,502,189,842.37	3,412,000,000.00	500,000,000.00			65,643,374.23	6,479,833,216.60
拆入资金	780,330,555.55	501,030,555.56	-	-	-	-	1,281,361,111.11
衍生金融负债	-	-	-	-	-	62,612,297.57	62,612,297.57
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	13,737,192,184.70	-	-	-	-	-	13,737,192,184.70
代理买卖证券款	23,940,053,861.95						23,940,053,861.95
应付款项						211,019,124.99	211,019,124.99
应付债券			4,995,978,735.51	14,756,090,684.75		763,699,454.82	20,515,768,875.08
其他金融负债	-	-	-	-	-	216,632,782.01	216,632,782.01
小计	40,990,243,767.56	4,002,447,963.80	5,788,173,035.52	14,756,090,684.75	0.00	1,319,607,033.62	66,856,562,485.25
净头寸	-6,297,323,194.84	1,026,557,892.48	7,075,830,384.02	544,554,166.56	4,130,717,973.16	11,897,457,093.01	18,377,794,314.39

十三、风险管理(续)

1. 市场风险(续)

利率风险(续)

项目	2020年12月31日						非生息	合计
	1个月内	1至3个月	3个月至12个月	1年至5年	5年以上			
金融资产								
货币资金	15,482,482,405.05	-	-	-	-	849,822.27	15,483,332,227.32	
结算备付金	3,759,748,581.73	-	-	-	-	-	3,759,748,581.73	
融出资金	849,981,141.90	5,830,741,219.44	12,213,449,756.58	-	-	11,803,670.76	18,905,975,788.68	
衍生金融资产	-	-	-	-	-	25,945,842.03	25,945,842.03	
存出保证金	2,214,824,323.11	-	-	-	-	-	2,214,824,323.11	
应收款项	-	-	-	-	-	729,317,081.32	729,317,081.32	
买入返售金融资产	2,580,702,279.14	3,211,866.50	-	-	-	39,440,554.90	2,623,354,700.54	
交易性金融资产	338,527,480.44	547,582,903.42	1,716,518,440.24	8,212,713,775.71	4,819,286,463.04	8,269,504,683.58	23,904,133,746.43	
债权投资	21,276,057.89	-	29,820,205.64	-	-	47,750,000.00	98,846,263.53	
其他债权投资	-	-	24,002,411.50	1,062,905,715.90	-	1,200,000.00	1,088,108,127.40	
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	172,050,208.23	172,050,208.23	
其他金融资产	-	-	-	-	-	795,409,447.35	795,409,447.35	
小计	25,247,542,269.26	6,381,535,989.36	13,983,790,813.96	9,275,619,491.61	4,819,286,463.04	10,093,271,310.44	69,801,046,337.67	
金融负债								
短期借款	-	336,484.25	118,703,950.68	-	-	-	119,040,434.93	
应付短期融资款	1,005,971,780.82	2,117,957,945.19	2,331,512,210.78	-	-	-	5,455,441,936.79	
拆入资金	500,320,833.33	-	-	-	-	-	500,320,833.33	
衍生金融负债	-	-	-	-	-	48,304,970.07	48,304,970.07	
交易性金融负债	39,659,600.00	-	-	-	-	-	39,659,600.00	
卖出回购金融资产款	9,683,598,590.65	-	-	-	-	-	9,683,598,590.65	
代理买卖证券款	18,770,614,211.99	-	-	-	-	-	18,770,614,211.99	
应付款项	-	-	-	-	-	345,991,243.52	345,991,243.52	
应付债券	-	10,356,164.38	2,533,156,042.34	14,024,347,728.77	-	400,612,658.00	16,968,472,593.49	
其他金融负债	-	-	-	-	-	220,336,801.04	220,336,801.04	
小计	30,000,165,016.79	2,128,650,593.82	4,983,372,203.80	14,024,347,728.77	-	1,015,245,672.63	52,151,781,215.81	
净头寸	-4,752,622,747.53	4,252,885,395.54	9,000,418,610.16	-4,748,728,237.16	4,819,286,463.04	9,078,025,637.81	17,649,265,121.86	

十三、风险管理(续)

1. 市场风险(续)

利率敏感性分析

以下敏感性分析基于计息资产及负债的利率风险。该分析假设期末结余的计息资产及负债一直持有至到期，在其他变量不变的情况下，假设市场利率上升或下降 100 个基点对本集团收入、其他综合收益的影响如下：

项目	2021年6月30日	
	影响收入	影响其他综合收益
上升 100 个基点	-212,768,012.91	-10,691,054.01
下降 100 个基点	237,623,507.88	10,998,126.40

项目	2020年12月31日	
	影响收入	影响其他综合收益
上升 100 个基点	-246,546,674.07	-16,090,539.62
下降 100 个基点	257,326,408.42	16,590,343.15

2. 流动性风险

本集团制定了《流动性风险管理办法》和《流动性风险应急处理实施细则》，明确本集团资金流动性风险管理的总体目标、管理模式、组织职责以及流动性风险识别、计量、监测和控制的方法和程序。主要的管理措施包括：

- (1) 实施流动性风险限额管理，根据业务规模、性质、复杂程度、流动性风险偏好和市场变化情况等，设定流动性风险限额并进行监控。对流动性风险评估主要采用风险指标分析方法，即通过对流动性覆盖率、净稳定资金率、流动性缺口率、流动性比例、优质流动资产、资产及负债集中度、流动性储备等主要指标的分析，评估和计量本集团总体流动性风险状况。
- (2) 建立现金流测算和压力测试分析框架，考虑当前资产负债项目的合同现金流、增量业务现金流和特定项目客户行为对现金流的影响，对融资渠道和运用情况进行动态的分析和评估，有效计量、监测、控制正常和压力情景下未来不同时间段的现金流缺口。
- (3) 建立并完善融资策略，提高融资来源的多元化和稳定程度。加强负债品种、期限、交易对手、融资抵(质)押品和融资市场等的集中度管理，适当设置集中度限额。
- (4) 制定流动性突发事件的应急计划和处置方案，应急处理包括启动程序、流动性紧急补充方案、报告制度等，并定期对应急计划进行评估，不断更新和完善应急处置方案。

十三、风险管理(续)

2. 流动性风险(续)

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

项目	2021年6月30日					合计	账面价值
	即时偿还	3个月内	3个月至1年	1至5年	5年以上		
非衍生金融负债							
短期借款	-	120,447,811.14	301,202,166.58	-	-	421,649,977.72	412,089,031.24
应付短期融资款	-	6,000,178,373.73	509,327,197.49	-	-	6,509,505,571.22	6,479,833,216.60
拆入资金	-	1,007,077,777.78	283,538,888.89	-	-	1,290,616,666.67	1,281,361,111.11
交易性金融负债	-	-	-	-	-	-	-
卖出回购金融资产款	-	13,740,841,983.99	-	-	-	13,740,841,983.99	13,737,192,184.70
代理买卖证券款	23,940,053,861.95	-	-	-	-	23,940,053,861.95	23,940,053,861.95
应付款项	-	113,907,418.00	43,619,272.34	53,492,434.65	-	211,019,124.99	211,019,124.99
应付债券	-	-	5,186,870,209.21	16,566,935,018.50	-	21,753,805,227.71	20,515,768,875.08
其他金融负债	-	112,112,683.04	78,853,423.42	25,666,675.55	-	216,632,782.01	216,632,782.01
非衍生金融负债合计	23,940,053,861.95	21,094,566,047.68	6,403,411,157.93	16,646,094,128.70	-	68,084,125,196.26	66,793,950,187.68
衍生金融负债	-	-	-	62,612,297.57	-	62,612,297.57	62,612,297.57

十三、风险管理(续)

2. 流动性风险(续)

本集团持有的金融负债按未折现剩余合同义务到期期限分析如下：

2020年12月31日							
项目	即时偿还	3个月内	3个月至1年	1至5年	5年以上	合计	账面价值
非衍生金融负债							
短期借款	-	338,489.74	120,846,586.83	-	-	121,185,076.57	119,040,434.93
应付短期融资款	-	3,138,689,041.10	2,368,292,054.79	-	-	5,506,981,095.89	5,455,441,936.79
拆入资金	-	500,458,333.33	-	-	-	500,458,333.33	500,320,833.33
交易性金融负债	-	39,659,600.00	-	-	-	39,659,600.00	39,659,600.00
卖出回购金融资产款	-	9,688,764,451.89	-	-	-	9,688,764,451.89	9,683,598,590.65
代理买卖证券款	18,770,614,211.99	-	-	-	-	18,770,614,211.99	18,770,614,211.99
应付款项	-	192,109,234.72	86,586,788.00	67,295,220.80	-	345,991,243.52	345,991,243.52
应付债券	-	159,956,164.38	2,927,940,986.30	14,939,136,658.00	-	18,027,033,808.68	16,968,472,593.49
其他金融负债	-	112,061,144.55	82,129,551.72	26,146,104.77	-	220,336,801.04	220,336,801.04
非衍生金融负债合计	18,770,614,211.99	13,832,036,459.71	5,585,795,967.64	15,032,577,983.57	-	53,221,024,622.91	52,103,476,245.74
衍生金融负债	7,060,360.00	27,700.56	-	41,216,909.51	-	48,304,970.07	48,304,970.07

十三、风险管理(续)

3. 信用风险

信用风险是指因交易对手无法履约或其信用评级、履约能力等改变而给本集团带来损失的可能性。本集团面临的信用风险主要来自于债券投资业务、融资融券业务、股票质押式回购及衍生品交易业务等。

信用风险管理的措施

- (1) 建立统一的信用风险管理政策。本集团通过建立四级风险管理架构、分级授权决策机制，实现本集团信用风险的统一管理。针对各类信用业务明确了交易对手尽职调查、授信审查、担保品管理、授信后检查以及信用风险处置等管理流程。
- (2) 建立信用风险量化评估和限额管理体系。本公司针对部分信用类业务构建了量化计量模型，包括授信测算模型、担保品折算模型、内部评级模型等，对业务信用风险进行测算。本公司在总体和各部门层面设置了信用风险限额指标，限额指标包括业务规模、行业限额、个券限额、损失率限额、集中度限额等，风险管理部对信用类预期损失进行测算，评估和监测信用风险限额执行情况，定期编制包括信用风险暴露、预期损失、违约率等在内的信用风险报告，并按规定及时向管理层和业务部门报送。
- (3) 信用类产品投资方面，本公司制定了交易方式、发行主体、债券评级的准入标准和债券信用等级评价体系，对发行人所处行业、发行主体和担保人进行内部信用评估，设立债券禁投库，各业务部门不得投资禁投库主体债券。风险管理部持续开展债券持仓风险排查、关注持仓债券舆情状况，对出现风险的主体及相关重大负面信息予以预警提示。
- (4) 对融资融券、股票质押式回购等融资类业务，本集团建立了从授信管理、担保品管理、监控报告，到追保平仓管理等涵盖业务全流程的管理体系；在客户准入上严格执行尽职调查、合规审查、征信评级和授信审批程序，通过负面清单和折算率模型动态调整担保品。业务部门履行日常监控、沟通、平仓和报告职责，风险管理部独立监控和报告，定期开展压力测试评估极端情形下的可能损失情况。
- (5) 对衍生品交易对手的信用风险，本集团建立了交易对手评级和授信管理制度，定期跟踪评估交易对手情况。

预期信用损失计量

本集团根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》的要求，采用预期信用损失模型计量金融工具信用减值准备。预期信用损失模型基于金融工具自初始确认后信用风险是否显著增加，采用三阶段法对金融工具进行风险阶段划分，计量金融工具预期信用损失。第一阶段包括自初始确认以来信用风险没有显著增加或在报告日存在低风险的金融工具；第二阶段包括自初始确认以来信用风险显著增加，但是没有发生信用减值的金融工具；第三阶段包括在报告日存在客观减值迹象的金融工具。

十三、风险管理(续)

3. 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

对于第一阶段的金融工具，本集团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减值准备；对于第二、三阶段的金融工具，本集团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减值准备。新金融工具准则实施以来，本集团预期信用损失模型运行稳健，对信用风险变化的反应灵敏，预期信用损失的计量动态反映客户及交易对手信用资质变化、市场行情波动及宏观经济变动等因素的影响。新金融工具准则下的减值准备计提工作与本集团信用风险管理目标一致。通过预期信用损失的计量，本集团实现了信用风险的量化管理，明确了管理的目标和途径。

若不考虑担保品或其他信用增级，最大信用风险敞口为金融资产的账面金额(即扣除减值准备后的净额)。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

项目	2021 年 6 月 30 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	19,639,714,139.70	15,483,332,227.32
结算备付金	3,891,115,220.14	3,759,748,581.73
融出资金	25,442,478,023.72	18,905,975,788.68
衍生金融资产	17,071,110.55	25,945,842.03
存出保证金	2,969,050,097.00	2,214,824,323.11
应收款项	679,353,532.21	729,317,081.32
买入返售金融资产	1,162,973,729.23	2,623,354,700.54
交易性金融资产(注)	20,053,105,287.15	16,397,648,139.35
债权投资	67,713,800.49	98,846,263.53
其他债权投资	902,030,685.65	1,088,108,127.40
其他金融资产	830,771,216.70	795,409,447.35
最大信用风险敞口	75,655,376,842.54	62,122,510,522.36

注：交易性金融资产包含债券、信托产品、融出证券。

十三、风险管理(续)

3. 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

下表列示了在新金融工具准则下纳入减值评估范围的主要金融工具损失准备在本年内的变动情况以及按预期信用损失不同阶段列示的信用情况：

融出资金	第1阶段	第2阶段	第3阶段	合计
	12个月 预期信用损失	未发生信用减值的金 融资产(整个存续期 预期信用损失)	已发生信用减值的金 融资产(整个存续期 预期信用损失)	
2020年12月31日余额	5,085,464.94	16,890,882.51	40,046,752.24	62,023,099.69
转移至第1阶段	10,091,022.52	-10,091,022.52	-	-
转移至第2阶段	-151,176.32	151,176.32	-	-
转移至第3阶段	-38,009.15	-124,016.95	162,026.10	-
计提/(转回)合计	-9,216,920.56	9,558,069.14	12,420,349.20	12,761,497.78
2021年6月30日余额	5,770,381.43	16,385,088.50	52,629,127.54	74,784,597.47

买入返售金融资产	第1阶段	第2阶段	第3阶段	合计
	12个月 预期信用损失	未发生信用减值的金 融资产(整个存续期 预期信用损失)	已发生信用减值的金 融资产(整个存续期 预期信用损失)	
2020年12月31日余额	81,158.05	-	26,379,889.38	26,461,047.43
转移至第1阶段	-	-	-	-
转移至第2阶段	-	-	-	-
转移至第3阶段	-	-	-	-
计提/(转回)合计	-81,158.05	-	2,953,223.90	2,872,065.85
终止确认金融资产而转出	-	-	-2,547,809.60	-2,547,809.60
2021年6月30日余额	-	-	26,785,303.68	26,785,303.68

债权投资	第1阶段	第2阶段	第3阶段	合计
	12个月 预期信用损失	未发生信用减值的金 融资产(整个存续期 预期信用损失)	已发生信用减值的金 融资产(整个存续期 预期信用损失)	
2020年12月31日余额	189,215.92	-	37,250,000.00	37,439,215.92
转移至第1阶段	-	-	-	-
转移至第2阶段	-	-	-	-
转移至第3阶段	-	-	-	-
计提/(转回)合计	-153,016.41	-	-	-153,016.41
2021年6月30日余额	36,199.51	-	37,250,000.00	37,286,199.51

十三、风险管理(续)

3. 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

其他债权投资	第1阶段	第2阶段	第3阶段	合计
	12个月 预期信用损失	未发生信用减值的金 融资产(整个存续期 预期信用损失)	已发生信用减值的金 融资产(整个存续期 预期信用损失)	
2020年12月31日余额	1,207,683.16	336,366.19	-	1,544,049.35
转移至第1阶段	-	-	-	-
转移至第2阶段	-25,254.01	25,254.01	-	-
转移至第3阶段	-	-	-	-
计提/(转回)合计	-252,459.17	163,743.13	-	-88,716.04
2021年6月30日余额	929,969.98	525,363.33	-	1,455,333.31

4. 操作风险

操作风险，是指由不完善或有问题的内部程序、员工和信息科技系统，以及外部事件所造成损失的风险。操作风险管理的措施包括：

- (1) 实行集中领导、分级管理的授权体制，各部门和分支机构在被授予的权限范围内行使权力和开展业务活动，明确制定各业务活动的管理制度办法、操作指引、流程及审批权限，严禁越权从事交易或业务活动。
- (2) 采取风险与控制自我评估、关键风控点识别等多项措施，对业务开展过程中所面临的各类操作风险进行识别和防控。针对各类业务的特点，公司不定期采取协调会、自查等方式，深入了解业务开展情况、人员情况及控制机制等，评估业务部门可能存在的风险，不断完善风险控制手段，并根据风险评估结果进一步加强对关键风险点的控制和管理。
- (3) 建立操作风险事件监测、汇报和分析机制。持续收集内、外部风险事件，对损失事件影响、内控缺失情况进行归因分析，形成风险和损失事件库，以加强风险来源的识别工作；及时向出现操作风险的部门出具预警提示，通知其及时作出相应的风险处理；对与操作风险损失事件、审计、监管检查所发现的问题相关的整改措施落实情况进行统一追踪，确保整改措施落实到位。
- (4) 进行日常操作风险监控，定期检查并分析各部门操作风险的管理情况，确保操作风险制度和措施得到贯彻落实。
- (5) 积极宣导风险管理文化，定期进行行业风险案例专题研究，强调创新业务开展前的风险识别与控制，使操作风险管理覆盖公司各前中后台部门和分支机构，有效强化了操作风险的事前控制、事中监控和事后改进。

十三、风险管理(续)

5. 合规风险

合规风险是指公司或工作人员的经营管理或执业行为违反法律、法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。合规风险管理的措施包括：

- (1) 加强事前风险防范。公司通过制度建设、合规培训与宣导等方式，倡导和推进合规经营的合规文化建设，培育全体工作人员合规意识，提升合规管理人员职业荣誉感和专业化、职业化水平。积极参与新业务、新方案，实现风控合规前置，有力防范了合规风险的发生。
- (2) 加强事后合规检查。公司通过合规检查与调查及时发现违法违规行为，并按照监管与公司制度规定报告，及时纠正违法违规情况。在监管风险发生前，采用内部检查与调查、发送合规提示函或合规警示函等方式进行防范。
- (3) 加大责任追究力度。对监管部门或自律组织下发的函件，公司及分支机构、子公司针对检查发现的问题，立即召开专题会议，认真反省，吸取教训，研究制定相关整改方案，逐项落实整改，并对相关责任人进行了责任追究。

十四、其他重要事项

1. 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据划分经营分部。管理层定期评价经营分部，以决定向其分配资源。本集团在经营分部的基础上确定了5个报告分部，包括财富管理业务、投资银行业务、资产管理业务、证券投资及交易业务、其他业务。

本集团各个报告分部提供的主要服务分别如下：

—财富管理业务主要包括为客户提供证券代理买卖、金融产品代销、期货经纪、融资融券业务、约定购回及股票质押式回购等业务。

—投资银行业务包括股权融资、债券融资、财务顾问等业务。

—资产管理业务包括为客户提供的资产管理业务。

—证券投资及交易业务包括固定收益证券、股票、金融衍生品等投资与交易业务。

—其他业务包括为客户提供的基金管理、投资研究、投资咨询、股权投资等业务。

分部会计政策与合并财务报表会计政策一致，分部间转移交易以实际交易价格为基础计算，分部收入和分部费用按各分部的实际收入和费用确定。

十四、其他重要事项(续)

1. 分部报告(续)

项目	2021年半年度					合计
	财富管理业务	投资银行业务	资产管理业务	证券投资及交易业务	其他	
1.营业总收入	1,302,196,341.54	270,088,206.34	54,931,922.09	572,610,429.08	1,455,174,952.17	3,655,001,851.22
其中：手续费及佣金净收入	543,356,446.65	270,088,206.34	54,931,922.09	-	22,402,603.21	890,779,178.29
利息净收入	754,273,115.59	-	-	-149,782,614.56	-442,222,945.32	162,267,555.71
2.营业总支出	524,101,138.76	172,519,788.48	29,045,422.29	46,900,049.68	1,847,367,372.97	2,619,933,772.18
3.营业利润	778,095,202.78	97,568,417.86	25,886,499.80	525,710,379.40	-392,192,420.80	1,035,068,079.04
4.资产总额	50,171,802,572.62	47,941,629.76	19,057,398.63	33,808,883,212.93	4,041,473,733.53	88,089,158,547.47
5.负债总额	25,774,601,636.24	349,032,229.40	84,545,077.76	13,964,336,760.65	28,850,671,931.04	69,023,187,635.09
6.补充信息						
(1)折旧与摊销费用	41,870,093.88	1,120,176.08	109,473.97	325,781.91	66,829,958.38	110,255,484.22
(2)资本性支出	18,042,801.64	1,763,352.89	1,699,324.61	2,068,408.42	9,748,123.14	33,322,010.70

项目	2020年半年度					合计
	财富管理业务	投资银行业务	资产管理业务	证券投资及交易业务	其他	
1.营业总收入	1,037,430,128.45	184,974,066.07	61,561,872.72	615,514,052.74	1,155,396,213.98	3,054,876,333.96
其中：手续费及佣金净收入	458,193,148.11	184,974,066.07	61,561,872.72	-	13,565,254.46	718,294,341.36
利息净收入	575,591,515.02	-	-	-92,373,665.97	-272,630,516.98	210,587,332.07
2.营业总支出	399,861,734.36	165,387,576.82	33,916,622.95	73,368,097.64	1,541,273,518.16	2,213,807,549.93
3.营业利润	637,568,394.09	19,586,489.25	27,645,249.77	542,145,955.10	-385,877,304.18	841,068,784.03
4.资产总额	37,417,529,261.18	38,350,946.04	25,609,900.06	33,481,430,756.42	3,463,897,516.50	74,426,818,380.20
5.负债总额	20,227,945,957.55	360,836,529.32	71,913,736.79	15,913,904,312.42	20,129,492,762.73	56,704,093,298.81
6.补充信息						
(1)折旧与摊销费用	9,793,563.33	1,204,468.23	129,672.44	212,861.92	32,462,922.32	43,803,488.24
(2)资本性支出	15,835,424.00	666,493.96	67,680.00	838,189.12	7,453,274.47	24,861,061.55

十四、其他重要事项(续)

2. 融券业务情况

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
	公允价值	公允价值
融出证券	183,709,300.24	81,074,147.32
其中：交易性金融资产	103,388,977.24	26,725,085.58
转融通融入证券	80,320,323.00	54,349,061.74

3. 社会责任

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
捐赠支出	4,290.00	8,369,439.13

十五、母公司财务报表项目注释

1. 长期股权投资

(1) 按类别列示

项目	2021年6月30日	2020年12月31日
对子公司投资	1,670,428,274.88	1,640,428,274.88
对联营/合营企业投资	1,928,953,596.96	1,827,227,075.26
小计	3,599,381,871.84	3,467,655,350.14
减：长期股权投资减值准备	5,735,118.98	5,735,118.98
长期股权投资账面价值	3,593,646,752.86	3,461,920,231.16

十五、母公司财务报表项目注释(续)

1. 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资明细列示

被投资单位	核算方法	投资成本	2020年12月31日	执行新租赁准则的影响	2021年1月1日
一、子公司					
1.宝城期货有限责任公司	成本法	540,428,274.88	540,428,274.88	-	540,428,274.88
2.深圳市长城长富投资管理有限公司	成本法	600,000,000.00	600,000,000.00	-	600,000,000.00
3.深圳市长城证券投资有限公司	成本法	530,000,000.00	500,000,000.00	-	500,000,000.00
小计		1,670,428,274.88	1,640,428,274.88	-	1,640,428,274.88
二、联营/合营企业					
1.景顺长城基金管理有限公司	权益法	66,843,800.00	1,110,121,309.89	-730,176.92	1,109,391,132.97
2.长城基金管理有限公司	权益法	92,184,190.00	711,370,646.39	-	711,370,646.39
3.深圳市通商投资有限公司	权益法	5,735,118.98	5,735,118.98	-	5,735,118.98
小计		164,763,108.98	1,827,227,075.26	-730,176.92	1,826,496,898.34
合计		1,835,191,383.86	3,467,655,350.14	-730,176.92	3,466,925,173.22

续上表:

被投资单位	本年增减变动					2021年6月30日	在被投资单位持股比例(%)	在被投资单位表决权比例(%)	减值准备	本年减值准备
	追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	现金红利					
一、子公司										
1.宝城期货有限责任公司	-	-	-	-	-	540,428,274.88	80.00	80.00	-	-
2.深圳市长城长富投资管理有限公司	-	-	-	-	-	600,000,000.00	100.00	100.00	-	-
3.深圳市长城证券投资有限公司	30,000,000.00	-	-	-	-	530,000,000.00	100.00	100.00	-	-
小计	30,000,000.00	-	-	-	-	1,670,428,274.88			-	-
二、联营/合营企业										
1.景顺长城基金管理有限公司	-	-	352,891,551.72	-	-263,969,960.00	1,198,312,724.69	49.00	49.00	-	-
2.长城基金管理有限公司	-	-	36,947,725.93	-	-23,412,619.03	724,905,753.29	47.059	47.059	-	-
3.深圳市通商投资有限公司	-	-	-	-	-	5,735,118.98	40.00	40.00	5,735,118.98	-
小计	-	-	389,839,277.65	-	-287,382,579.03	1,928,953,596.96			5,735,118.98	-
合计	30,000,000.00	-	389,839,277.65	-	-287,382,579.03	3,599,381,871.84			5,735,118.98	-

十五、母公司财务报表项目注释(续)

2. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 6月30日
一、短期薪酬及长期薪酬	1,195,043,640.38	752,527,762.15	799,390,948.20	1,148,180,454.33
二、离职后福利-设定提存计划	13,833,765.48	52,007,420.35	61,045,465.57	4,795,720.26
三、辞退福利	-	2,544,062.34	2,544,062.34	-
合计	1,208,877,405.86	807,079,244.84	862,980,476.11	1,152,976,174.59

(2) 短期薪酬及长期薪酬列示

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 6月30日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,188,191,951.76	694,266,247.55	741,556,285.15	1,140,901,914.16
二、职工福利费	-	4,834,895.50	4,834,895.50	-
三、社会保险费	-	16,499,115.74	16,499,115.74	-
其中：医疗保险费	-	15,470,905.83	15,470,905.83	-
工伤保险费	-	278,158.64	278,158.64	-
生育保险费	-	750,051.27	750,051.27	-
四、住房公积金	-	22,858,904.52	22,858,904.52	-
五、工会经费和职工教育经费	6,851,688.62	12,701,190.54	12,274,338.99	7,278,540.17
六、其他	-	1,367,408.30	1,367,408.30	-
合计	1,195,043,640.38	752,527,762.15	799,390,948.20	1,148,180,454.33

于2021年6月30日,应付职工薪酬中包含的长期薪酬余额为人民币512,659,713.86元(2020年12月31日:人民币433,427,701.78元)。

(3) 设定提存计划列示

项目	2020年 12月31日	本年增加	本年减少	2021年 6月30日
基本养老保险费	-	27,469,683.59	27,469,683.59	-
失业保险费	-	735,937.86	735,937.86	-
年金缴费	13,833,765.48	23,801,798.90	32,839,844.12	4,795,720.26
合计	13,833,765.48	52,007,420.35	61,045,465.57	4,795,720.26

十五、母公司财务报表项目注释(续)

3. 利息净收入

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
存放金融同业利息收入	159,116,631.55	151,096,313.22
其中：自有资金存款利息收入	17,961,105.85	17,232,043.83
客户资金存款利息收入	141,155,525.70	133,864,269.39
融资融券利息收入	622,072,706.37	445,529,166.56
买入返售金融资产利息收入	8,690,725.20	19,488,325.82
其中：股票质押式回购利息收入	538,244.84	5,291,090.95
债权投资利息收入	50,802.70	9,806,294.26
其他债权投资利息收入	26,944,116.32	37,540,358.02
其他	49,167.22	194,081.72
利息收入小计：	816,924,149.36	663,654,539.60
利息支出		
应付短期融资款利息支出	65,643,374.23	32,446,008.53
拆入资金利息支出	9,750,083.75	15,805,030.53
其中：转融通利息支出	8,066,250.44	4,822,222.24
卖出购回金融资产利息支出	177,601,922.71	131,416,102.33
客户资金利息支出	28,777,268.95	27,268,028.41
应付债券利息支出	378,179,188.91	259,173,627.57
其他	25,591,561.24	14,752,914.69
利息支出小计	685,543,399.79	480,861,712.06
利息净收入	131,380,749.57	182,792,827.54

十五、母公司财务报表项目注释(续)

4. 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
证券经纪业务	685,599,929.04	614,255,840.58
其中：代理买卖证券业务	558,120,812.09	528,324,765.34
交易单位席位租赁	65,328,819.69	48,686,433.62
代销金融产品业务	62,150,297.26	37,244,641.62
投资银行业务	278,445,025.23	204,988,411.52
其中：证券承销业务	203,062,629.86	153,422,887.13
证券保荐业务	8,575,471.70	3,032,075.47
财务顾问业务	66,806,923.67	48,533,448.92
资产管理业务	56,322,684.76	62,728,366.40
基金服务业务	3,855,790.35	3,502,954.95
投资咨询业务	21,358,535.75	11,802,809.13
其他	1,238,295.36	807,996.58
手续费及佣金收入小计	1,046,820,260.49	898,086,379.16
手续费及佣金支出：		
证券经纪业务	228,146,931.79	202,085,158.49
其中：代理买卖证券业务	217,540,803.09	196,983,866.16
交易单位席位租赁	5,585,581.08	2,183,715.07
代销金融产品业务	5,020,547.62	2,917,577.26
投资银行业务	8,356,818.89	20,014,345.45
其中：证券承销业务	6,674,962.54	11,720,251.97
证券保荐业务	22,841.00	
财务顾问业务	1,659,015.35	8,294,093.48
资产管理业务	1,538,948.34	1,403,968.51
投资咨询业务	1,584,158.40	1,614,918.72
其他	1,537,123.85	1,679,205.26
手续费及佣金支出小计	241,163,981.27	226,797,596.43
手续费及佣金净收入	805,656,279.22	671,288,782.73

十五、母公司财务报表项目注释(续)

5. 投资收益

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	389,839,277.65	194,825,016.91
金融工具投资收益	508,831,040.60	671,011,620.14
其中：持有期间取得的收益	485,940,867.83	448,142,277.46
- 交易性金融资产	485,807,467.83	447,961,837.46
- 其他权益工具投资	133,400.00	180,440.00
处置金融工具取得的收益	22,890,172.77	222,869,342.68
- 交易性金融资产	94,877,107.61	254,780,303.77
- 衍生金融工具	-71,237,724.82	-22,111,779.10
- 其他债权投资	3,160,994.71	479,757.95
- 交易性金融负债	-3,910,204.73	-10,278,939.94
其他	1,980,249.60	-8,767,500.00
合计	900,650,567.85	857,069,137.05

6. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
衍生金融工具	-45,580,546.15	10,853,413.39
交易性金融资产	197,843,792.88	9,870,522.60
交易性金融负债	1,314,484.42	870,246.58
合计	153,577,731.15	21,594,182.57

7. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	807,079,244.84	705,165,175.62
租赁费及物业管理费	14,302,206.73	76,885,858.43
使用权资产折旧费	59,758,722.89	
折旧摊销费	45,353,533.50	42,377,041.75
业务宣传费	31,960,038.84	24,020,758.93
电子设备运转费	28,465,222.87	23,144,762.71
席位运行费	20,130,598.66	15,740,584.09
咨询费	12,986,589.14	10,095,125.92
通讯费	12,636,972.44	11,804,065.59
投资者保护基金	11,338,771.54	5,564,997.96
业务招待费	7,588,475.84	3,697,644.25
其他	19,701,796.94	18,020,083.14
合计	1,071,302,174.23	936,516,098.39

十五、母公司财务报表项目注释(续)

8. 现金流量补充资料

项目	本期发生额	上期发生额
1.将净利润调节为经营活动现金流量:		
净利润	771,181,883.06	635,982,277.57
加: 信用减值损失	-8,716,479.75	18,197,060.29
固定资产折旧	18,161,891.99	17,902,053.63
使用权资产折旧	59,758,722.89	-
无形资产摊销	15,706,688.41	13,665,815.27
长期待摊费用摊销	11,484,953.10	10,809,172.85
固定资产报废损失(收益)	-21,822.54	-13,796.53
公允价值变动损失(收益)	-178,742,391.15	-21,594,182.57
利息支出	425,673,678.54	287,521,029.13
汇兑损失(收益)	596,440.23	-1,019,780.08
投资损失(收益)	-393,133,672.36	-194,825,016.91
递延所得税资产减少(增加)	81,591,870.60	-54,519,462.79
递延所得税负债增加(减少)	-	1,529,347.39
交易性金融资产的减少(增加)	-4,316,207,510.09	-3,843,781,030.33
经营性应收项目的减少(增加)	-5,733,268,885.01	-6,425,741,143.59
经营性应付项目的增加(减少)	7,936,538,853.40	8,639,242,167.17
经营活动产生的现金流量净额	-1,309,395,778.68	-916,645,489.50
2.现金及现金等价物净变动情况:		
现金的期末余额	19,704,817,269.38	17,505,451,662.91
减: 现金的年初余额	16,513,707,903.98	13,283,296,872.72
现金及现金等价物净增加额	3,191,109,365.40	4,222,154,790.19

十六、 财务报表的批准

本财务报表于 2021 年 8 月 19 日经本公司董事会批准。

***财务报表结束**

补充资料

1. 当期非经常性损益明细表

非经常性损益明细	本期发生额	上期发生额
非流动性资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	25,306.04	-
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	4,616,279.24	11,633,681.67
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	26,401,312.02	4,448.46
其他符合非经常性损益定义的损益项目	1,980,249.60	-
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-26,228,966.30	-7,476,839.30
非经常性损益合计	6,794,180.60	4,161,290.83
减：所得税影响金额	8,223,786.29	1,039,210.58
扣除所得税影响后的非经常性损益	-1,429,605.69	3,122,080.25
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	-1,448,792.23	3,044,796.00
归属于少数股东的非经常性损益	19,186.54	77,284.25

2. 净资产收益率和每股收益

本净资产收益率和每股收益计算表是本公司按照中国证监会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第9号——净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010年修订)的有关规定而编制的。

2021年半年度：

报告期利润	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	4.51%	0.27	0.27
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	4.52%	0.27	0.27

2020年半年度：

报告期利润	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	3.86%	0.21	0.21
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	3.85%	0.21	0.21

因本公司不存在稀释性潜在普通股，故本公司稀释每股收益等于基本每股收益。