

证券代码：002939

证券简称：长城证券

# 长城证券股份有限公司

## 2022年半年度财务报告



**长城证券**  
GREAT WALL SECURITIES

2022年08月

## 合并资产负债表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金	五、1	20,711,407,496.98	19,789,750,981.46
其中：客户存款		19,955,540,267.45	18,279,178,415.25
结算备付金	五、2	3,703,466,147.12	5,114,550,784.40
其中：客户备付金		3,065,318,083.57	3,589,305,326.65
融出资金	五、3	21,066,126,587.22	23,614,329,242.76
衍生金融资产	五、4	50,030,470.93	1,190,017.61
存出保证金	五、5	3,569,177,967.72	3,091,822,150.55
应收款项	五、6	279,953,138.78	360,468,282.94
买入返售金融资产	五、7	855,158,192.09	1,852,474,205.94
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	五、8	44,044,513,444.07	33,611,273,075.74
债权投资	五、9	20,312,500.00	29,250,000.00
其他债权投资	五、10	492,342,516.22	704,504,669.39
其他权益工具投资	五、11	44,843,584.17	191,679,684.61
长期股权投资	五、12	2,201,004,783.69	2,298,222,888.33
固定资产	五、13	144,565,675.47	154,485,604.76
使用权资产	五、14	379,998,013.97	413,456,798.29
无形资产	五、15	86,466,681.69	92,447,912.23
商誉	五、16	11,302,586.62	11,302,586.62
递延所得税资产	五、17	343,113,935.30	164,738,929.52
其他资产	五、18	1,183,576,069.13	1,200,939,375.48
<b>资产总计</b>		<b>99,187,359,791.17</b>	<b>92,696,887,190.63</b>

附注为财务报表的组成部分。

## 合并资产负债表（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	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
<b>负债：</b>			
短期借款	五、20	585,555,112.44	319,468,002.74
应付短期融资款	五、21	5,197,147,752.05	6,041,275,705.47
拆入资金	五、22	501,400,000.00	1,281,897,777.08
衍生金融负债	五、4	86,991,541.44	84,813,877.97
卖出回购金融资产款	五、23	21,706,559,608.47	14,203,807,051.69
代理买卖证券款	五、24	25,701,304,898.97	23,053,222,073.70
代理承销证券款		-	708,932,079.64
应付职工薪酬	五、25	1,101,824,417.28	1,544,979,095.55
应交税费	五、26	176,223,395.54	138,619,556.96
应付款项	五、27	297,702,467.06	408,962,131.89
应付债券	五、28	23,014,657,806.72	23,688,980,678.90
递延所得税负债	五、17	-	2,294,687.96
租赁负债	五、29	404,998,421.89	431,531,603.86
其他负债	五、30	333,585,229.56	675,066,105.03
<b>负债合计</b>		<b>79,107,950,651.42</b>	<b>72,583,850,428.44</b>
<b>股东权益：</b>			
股本	五、31	3,103,405,351.00	3,103,405,351.00
资本公积	五、32	9,220,082,218.87	9,220,082,218.87
其他综合收益	五、33	-32,226,184.05	12,808,175.64
盈余公积	五、34	858,135,511.30	858,135,511.30
一般风险准备	五、35	2,456,907,794.20	2,456,907,794.20
未分配利润	五、36	3,936,803,347.93	3,939,699,617.34
<b>归属于母公司股东权益合计</b>		<b>19,543,108,039.25</b>	<b>19,591,038,668.35</b>
少数股东权益		536,301,100.50	521,998,093.84
<b>股东权益合计</b>		<b>20,079,409,139.75</b>	<b>20,113,036,762.19</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>99,187,359,791.17</b>	<b>92,696,887,190.63</b>

附注为财务报表的组成部分。

财务报表由下列负责人签署：

法定代表人：张巍

主管会计工作负责人：李翔

会计机构负责人：阮惠仙

## 母公司资产负债表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
<b>资产：</b>			
货币资金		16,390,492,182.69	14,894,567,273.50
其中：客户存款		16,083,068,039.05	14,620,017,027.62
结算备付金		2,817,787,452.37	4,485,727,389.90
其中：客户备付金		2,059,135,503.28	3,088,640,693.47
融出资金		21,066,126,587.22	23,614,329,242.76
衍生金融资产		50,030,470.93	1,190,017.61
存出保证金		415,587,189.82	610,553,204.56
应收款项		279,953,138.78	360,468,282.94
买入返售金融资产		855,158,192.09	1,210,012,988.38
金融投资：			
交易性金融资产		42,186,146,321.87	33,092,055,246.18
其他债权投资		492,342,516.22	704,504,669.39
其他权益工具投资		44,843,584.17	191,679,684.61
长期股权投资	十五、1	3,931,433,058.57	4,028,651,163.21
固定资产		137,441,358.50	147,809,706.88
使用权资产		351,066,546.01	391,705,072.23
无形资产		84,805,056.43	90,862,692.05
递延所得税资产		318,153,618.38	144,231,735.12
其他资产		172,035,595.18	163,542,895.13
<b>资产总计</b>		<b>89,593,402,869.23</b>	<b>84,131,891,264.45</b>

附注为财务报表的组成部分。

## 母公司资产负债表（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	附注	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
<b>负债：</b>			
应付短期融资款		5,197,147,752.05	6,041,275,705.47
拆入资金		501,400,000.00	1,281,897,777.08
衍生金融负债		86,991,541.44	84,813,877.97
卖出回购金融资产款		21,706,559,608.47	14,203,807,051.69
代理买卖证券款		17,873,010,189.71	16,403,960,179.63
代理承销证券款		-	708,932,079.64
应付职工薪酬	十五、2	1,045,128,214.93	1,451,829,502.11
应交税费		156,539,715.25	63,944,889.07
应付款项		297,702,467.06	408,962,131.89
应付债券		23,014,657,806.72	23,688,980,678.90
租赁负债		375,973,178.80	410,943,516.57
其他负债		155,963,700.76	130,603,221.39
<b>负债合计</b>		<b>70,411,074,175.19</b>	<b>64,879,950,611.41</b>
<b>股东权益：</b>		-	
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		-32,226,184.05	12,808,175.64
盈余公积		858,135,511.30	858,135,511.30
一般风险准备		2,456,907,794.20	2,456,907,794.20
未分配利润		3,545,962,796.38	3,570,540,395.69
<b>股东权益合计</b>		<b>19,182,328,694.04</b>	<b>19,251,940,653.04</b>
<b>负债和股东权益总计</b>		<b>89,593,402,869.23</b>	<b>84,131,891,264.45</b>

附注为财务报表的组成部分。

## 合并利润表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>2,089,298,387.18</b>	<b>3,655,001,851.22</b>
利息净收入	五、37	103,158,873.18	162,267,555.71
其中：利息收入		877,664,070.08	865,398,004.17
利息支出		774,505,196.90	703,130,448.46
手续费及佣金净收入	五、38	855,615,444.16	890,779,178.29
其中：经纪业务手续费净收入		477,468,345.92	543,356,446.65
投资银行业务手续费净收入		311,396,859.68	270,088,206.34
资产管理业务手续费净收入		42,100,375.83	54,931,922.09
投资收益	五、39	691,027,354.80	938,779,346.47
其中：对联营和合营企业的投资收益		396,690,063.80	389,839,277.65
其他收益	五、40	6,658,931.25	4,616,279.24
公允价值变动收益	五、41	-358,290,095.13	173,452,974.82
汇兑收益		2,798,582.44	-596,440.23
其他业务收入	五、42	788,329,296.48	1,485,702,956.92
<b>二、营业总支出</b>		<b>1,666,718,581.45</b>	<b>2,619,933,772.18</b>
税金及附加	五、43	13,537,708.36	14,926,647.16
业务及管理费	五、44	903,271,062.26	1,164,716,933.62
信用减值损失	五、45	-5,071,129.67	-8,879,702.16
其他业务成本	五、46	754,980,940.50	1,449,169,893.56
<b>三、营业利润</b>		<b>422,579,805.73</b>	<b>1,035,068,079.04</b>
加：营业外收入	五、47	1,141,968.11	28,570.74
减：营业外支出	五、48	594,525.02	26,232,231.00
<b>四、利润总额</b>		<b>423,127,248.82</b>	<b>1,008,864,418.78</b>
减：所得税费用	五、49	-24,938,803.84	153,232,166.16
<b>五、净利润</b>		<b>448,066,052.66</b>	<b>855,632,252.62</b>
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		448,066,052.66	855,632,252.62
(二)按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润		433,763,046.00	833,382,930.15
2.少数股东损益		14,303,006.66	22,249,322.47
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-16,182,872.45</b>	<b>17,578,536.23</b>
归属母公司股东的其他综合收益的税后净额	五、33	-16,182,872.45	17,578,536.23
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-17,990,702.68	19,335,104.97
1.其他权益工具投资公允价值变动		-17,990,702.68	19,335,104.97
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,807,830.23	-1,756,568.74
1.其他债权投资公允价值变动		2,113,527.47	-1,690,031.71
2.其他债权投资信用损失准备		-305,697.24	-66,537.03
<b>七、综合收益总额</b>		<b>431,883,180.21</b>	<b>873,210,788.85</b>
归属于母公司股东的综合收益总额	五、33	417,580,173.55	850,961,466.38
归属于少数股东的综合收益总额		14,303,006.66	22,249,322.47
<b>八、每股收益：</b>			
(一)基本每股收益(元/股)	五、50	0.14	0.27
(二)稀释每股收益(元/股)	五、50	0.14	0.27

附注为财务报表的组成部分。

## 母公司利润表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、营业总收入</b>		<b>1,189,535,914.74</b>	<b>1,998,050,895.93</b>
利息净收入	十五、3	73,746,237.15	131,380,749.57
其中：利息收入		810,288,293.09	816,924,149.36
利息支出		736,542,055.94	685,543,399.79
手续费及佣金净收入	十五、4	757,170,448.62	805,656,279.22
其中：经纪业务手续费净收入		378,763,561.34	457,452,997.25
投资银行业务手续费净收入		311,396,859.68	270,088,206.34
资产管理业务手续费净收入		41,667,182.58	54,783,736.42
投资收益	十五、5	679,359,026.14	900,650,567.85
其中：对联营和合营企业的投资收益		396,690,063.80	389,839,277.65
其他收益		6,406,037.30	4,442,443.99
公允价值变动收益	十五、6	-333,639,711.83	153,577,731.15
汇兑收益		2,798,582.44	-596,440.23
其他业务收入		3,695,294.92	2,939,564.38
<b>二、营业总支出</b>		<b>814,800,312.94</b>	<b>1,075,855,810.91</b>
税金及附加		13,482,982.35	13,239,692.97
业务及管理费	十五、7	805,371,506.60	1,071,302,174.23
信用减值损失		-4,321,129.67	-8,716,479.75
其他业务成本		266,953.66	30,423.46
<b>三、营业利润</b>		<b>374,735,601.80</b>	<b>922,195,085.02</b>
加：营业外收入		90,921.33	22,007.24
减：营业外支出		92,054.07	26,220,388.33
<b>四、利润总额</b>		<b>374,734,469.06</b>	<b>895,996,703.93</b>
减：所得税费用		-37,347,247.04	124,814,820.87
<b>五、净利润</b>		<b>412,081,716.10</b>	<b>771,181,883.06</b>
(一)按经营持续性分类			
1.持续经营净利润		412,081,716.10	771,181,883.06
<b>六、其他综合收益的税后净额</b>		<b>-16,182,872.45</b>	<b>17,586,190.73</b>
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-17,990,702.68	19,335,104.97
1.其他权益工具投资公允价值变动		-17,990,702.68	19,335,104.97
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		1,807,830.23	-1,748,914.24
1.其他债权投资公允价值变动		2,113,527.47	-1,690,031.71
2.其他债权投资信用损失准备		-305,697.24	-58,882.53
<b>七、综合收益总额</b>		<b>395,898,843.65</b>	<b>788,768,073.79</b>

附注为财务报表的组成部分。

## 合并现金流量表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,265,373,307.18	1,918,687,491.92
拆入资金净增加额		-	780,000,000.00
回购业务资金净增加额		8,501,236,540.41	5,519,075,413.63
融出资金净减少额		2,552,987,821.36	-
代理买卖证券收到的现金净额		2,541,280,726.24	4,994,729,889.30
收到其他与经营活动有关的现金	五、51(3)	4,894,582,189.91	1,905,098,982.76
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>20,755,460,585.10</b>	<b>15,117,591,777.61</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		10,705,619,990.78	4,651,271,571.82
支付利息、手续费及佣金的现金		608,494,375.67	570,199,340.96
拆入资金净减少额		780,000,000.00	-
融出资金净增加额		-	6,513,342,265.90
代理承销证券支付的现金净额		708,932,079.64	-
支付给职工以及为职工支付的现金		1,000,503,480.08	909,495,376.37
支付的各项税费		233,318,200.86	242,773,367.92
支付其他与经营活动有关的现金	五、51(4)	5,769,615,000.29	2,790,424,148.28
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>19,806,483,127.32</b>	<b>15,677,506,071.25</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	五、51(1)	<b>948,977,457.78</b>	<b>-559,914,293.64</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回对外投资收到的现金		349,099,026.84	286,253,055.73
取得投资收益收到的现金		508,363,020.47	314,378,645.22
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		65,772.12	22,672.54
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>857,527,819.43</b>	<b>600,654,373.49</b>
投资支付的现金		-	67,465,269.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		22,596,605.76	33,322,010.70
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>22,596,605.76</b>	<b>100,787,280.67</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>834,931,213.67</b>	<b>499,867,092.82</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
取得借款收到的现金		617,167,500.00	611,608,637.39
发行债券收到的现金		6,736,650,940.28	14,194,330,202.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>7,353,818,440.28</b>	<b>14,805,938,839.63</b>
偿还债务支付的现金		8,624,958,254.73	10,009,818,500.68
分配股利、利润或偿付利息支出支付的现金		941,826,290.09	380,821,772.53
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		-	-
支付其他与筹资活动有关的现金		63,169,271.11	66,906,374.58
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,629,953,815.93</b>	<b>10,457,546,647.79</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,276,135,375.65</b>	<b>4,348,392,191.84</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,798,582.44</b>	<b>-596,440.23</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	五、51(1)	<b>-489,428,121.76</b>	<b>4,287,748,550.79</b>
加：年初现金及现金等价物余额		24,904,301,765.86	19,243,080,809.05
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>	五、51(2)	<b>24,414,873,644.10</b>	<b>23,530,829,359.84</b>

附注为财务报表的组成部分。



## 母公司现金流量表

编制单位：长城证券股份有限公司

金额单位：人民币元

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		1,909,357,661.56	1,711,394,318.88
拆入资金净增加额		-	780,000,000.00
回购业务资金净增加额		7,858,775,322.85	4,812,863,405.63
融出资金净减少额		2,552,987,821.36	-
代理买卖证券收到的现金净额		1,382,319,020.39	3,329,784,236.82
收到其他与经营活动有关的现金		429,513,452.69	175,782,857.12
<b>经营活动现金流入小计</b>		<b>14,132,953,278.85</b>	<b>10,809,824,818.45</b>
为交易目的而持有的金融资产净增加额		9,354,070,012.26	3,740,391,416.39
支付利息、手续费及佣金的现金		472,155,376.47	485,493,160.61
拆入资金净减少额		780,000,000.00	-
融出资金净增加额		-	6,513,342,265.90
代理承销证券支付的现金净额		708,932,079.64	-
支付给职工以及为职工支付的现金		916,219,306.42	855,621,779.13
支付的各项税费		183,608,499.95	228,817,904.07
支付其他与经营活动有关的现金		191,342,611.40	295,554,071.03
<b>经营活动现金流出小计</b>		<b>12,606,327,886.14</b>	<b>12,119,220,597.13</b>
<b>经营活动产生的现金流量净额</b>	十五、8	<b>1,526,625,392.71</b>	<b>-1,309,395,778.68</b>
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回对外投资收到的现金		340,161,526.84	256,253,055.73
取得投资收益收到的现金		508,363,020.47	311,778,182.51
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		725.16	21,822.54
<b>投资活动现金流入小计</b>		<b>848,525,272.47</b>	<b>568,053,060.78</b>
投资支付的现金		-	97,465,269.97
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		20,414,189.82	32,256,764.41
<b>投资活动现金流出小计</b>		<b>20,414,189.82</b>	<b>129,722,034.38</b>
<b>投资活动产生的现金流量净额</b>		<b>828,111,082.65</b>	<b>438,331,026.40</b>
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
发行债券收到的现金		6,736,650,940.28	14,194,330,202.24
<b>筹资活动现金流入小计</b>		<b>6,736,650,940.28</b>	<b>14,194,330,202.24</b>
偿还债务支付的现金		8,273,670,754.73	9,690,756,666.49
分配股利、利润或偿付利息支出支付的现金		933,666,048.72	375,708,537.49
支付其他与筹资活动有关的现金		58,864,222.97	65,094,440.35
<b>筹资活动现金流出小计</b>		<b>9,266,201,026.42</b>	<b>10,131,559,644.33</b>
<b>筹资活动产生的现金流量净额</b>		<b>-2,529,550,086.14</b>	<b>4,062,770,557.91</b>
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		<b>2,798,582.44</b>	<b>-596,440.23</b>
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>	十五、8	<b>-172,015,028.34</b>	<b>3,191,109,365.40</b>
加：年初现金及现金等价物余额		19,380,294,663.40	16,513,707,903.98
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		<b>19,208,279,635.06</b>	<b>19,704,817,269.38</b>

附注为财务报表的组成部分。

## 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	2022 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、31	附注五、32	附注五、33	附注五、34	附注五、35	附注五、36			
一、上年年末余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	12,808,175.64	858,135,511.30	2,456,907,794.20	3,939,699,617.34	521,998,093.84	20,113,036,762.19	
二、本年初余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	12,808,175.64	858,135,511.30	2,456,907,794.20	3,939,699,617.34	521,998,093.84	20,113,036,762.19	
三、本年增减变动金额	-	-	-45,034,359.69	-	-	-2,896,269.41	14,303,006.66	-33,627,622.44	
(一)综合收益总额	-	-	-16,182,872.45	-	-	433,763,046.00	14,303,006.66	431,883,180.21	
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-465,510,802.65	-	-465,510,802.65	
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	-	
2.一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-465,510,802.65	-	-465,510,802.65	
(三)股东权益内部结转	-	-	-28,851,487.24	-	-	28,851,487.24	-	-	
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	-28,851,487.24	-	-	28,851,487.24	-	-	
四、本期期末余额	3,103,405,351.00	9,220,082,218.87	-32,226,184.05	858,135,511.30	2,456,907,794.20	3,936,803,347.93	536,301,100.50	20,079,409,139.75	

附注为财务报表的组成部分。

## 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	2021 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、31	附注五、32	附注五、33	附注五、34	附注五、35	附注五、36				
<b>一、上年年末余额</b>	<b>3,103,405,351.00</b>	<b>9,220,082,218.87</b>	<b>-45,638,921.48</b>	<b>696,550,426.74</b>	<b>2,133,348,779.19</b>	<b>2,967,954,128.83</b>	<b>450,871,929.17</b>	<b>18,526,573,912.32</b>	
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	
<b>二、本年初余额</b>	<b>3,103,405,351.00</b>	<b>9,220,082,218.87</b>	<b>-45,638,921.48</b>	<b>694,239,762.04</b>	<b>2,128,727,449.79</b>	<b>2,951,554,736.69</b>	<b>450,730,061.72</b>	<b>18,503,100,658.63</b>	
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	<b>17,604,684.55</b>	-	-	<b>523,016,246.73</b>	<b>22,249,322.47</b>	<b>562,870,253.75</b>	
（一）综合收益总额	-	-	17,578,536.23	-	-	833,382,930.15	22,249,322.47	<b>873,210,788.85</b>	
（二）利润分配	-	-	-	-	-	-310,340,535.10	-	<b>-310,340,535.10</b>	
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	-	<b>-310,340,535.10</b>	
（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	-	-	
<b>四、本期期末余额</b>	<b>3,103,405,351.00</b>	<b>9,220,082,218.87</b>	<b>-28,034,236.93</b>	<b>694,239,762.04</b>	<b>2,128,727,449.79</b>	<b>3,474,570,983.42</b>	<b>472,979,384.19</b>	<b>19,065,970,912.38</b>	

附注为财务报表的组成部分。

## 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	2022 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	12,808,175.64	858,135,511.30	2,456,907,794.20	3,570,540,395.69	19,251,940,653.04
二、本年初余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	12,808,175.64	858,135,511.30	2,456,907,794.20	3,570,540,395.69	19,251,940,653.04
三、本年增减变动金额	-	-	-45,034,359.69	-	-	-24,577,599.31	-69,611,959.00
(一)综合收益总额	-	-	-16,182,872.45	-	-	412,081,716.10	395,898,843.65
(二)利润分配	-	-	-	-	-	-465,510,802.65	-465,510,802.65
1.提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-
2.一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-
3.对股东的分配	-	-	-	-	-	-465,510,802.65	-465,510,802.65
(三)股东权益内部结转	-	-	-28,851,487.24	-	-	28,851,487.24	-
1.其他综合收益结转留存收益	-	-	-28,851,487.24	-	-	28,851,487.24	-
四、本期期末余额	3,103,405,351.00	9,250,143,425.21	-32,226,184.05	858,135,511.30	2,456,907,794.20	3,545,962,796.38	19,182,328,694.04

附注为财务报表的组成部分。

### 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	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
<b>一、上年年末余额</b>	<b>3,103,405,351.00</b>	<b>9,250,143,425.21</b>	<b>-45,646,575.98</b>	<b>696,550,426.74</b>	<b>2,133,348,779.19</b>	<b>2,717,364,274.10</b>	<b>17,855,165,680.26</b>
加：会计政策变更	-	-	-	-2,310,664.70	-4,621,329.40	-16,174,652.91	-23,106,647.01
<b>二、本年初余额</b>	<b>3,103,405,351.00</b>	<b>9,250,143,425.21</b>	<b>-45,646,575.98</b>	<b>694,239,762.04</b>	<b>2,128,727,449.79</b>	<b>2,701,189,621.19</b>	<b>17,832,059,033.25</b>
<b>三、本年增减变动金额</b>	-	-	<b>17,612,339.05</b>	-	-	<b>460,815,199.64</b>	<b>478,427,538.69</b>
(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	-
<b>四、本期期末余额</b>	<b>3,103,405,351.00</b>	<b>9,250,143,425.21</b>	<b>-28,034,236.93</b>	<b>694,239,762.04</b>	<b>2,128,727,449.79</b>	<b>3,162,004,820.83</b>	<b>18,310,486,571.94</b>

附注为财务报表的组成部分。

# 长城证券股份有限公司

## 2022 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, 本公司注册资本增至 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。

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 2022 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 2022 年 6 月 30 日, 本公司在深圳、北京、上海等地共有 113 家证券营业部, 14 家分公司。本公司员工人数合计 3068 人, 公司董事 12 人, 监事 5 人, 高级管理人员 9 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。

### 持续经营

本集团对自 2022 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 2022 年 6 月 30 日的母公司及合并财务状况以及 2022 年 1-6 月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。



### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 4. 非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

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。

#### 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年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)。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 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。

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。

### 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)

##### 8.1.3 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。

##### 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。



### 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

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。

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。

### 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)

##### 8.2.3 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。

##### 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 8. 金融工具(续)

##### 8.3 金融资产的转移(续)

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。

##### 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。



### 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)

##### 8.4.1.1 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。

#### 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。

### 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(续)

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。

#### 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 9. 长期股权投资(续)

##### 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。

###### 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。合营安排分为共同经营和合营企业,该分类通过考虑该安排的结构、法律形式以及合同条款等因素根据合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务确定。

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。

### 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(续)

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。

#### 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。



### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 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；构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。

#### 12. 无形资产

无形资产包括交易席位费、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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 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，如租入的固定资产发生的改良支出等。长期待摊费在各费用项目的预计受益期间内分期平均摊销，其中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。

#### 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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 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。

#### 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，包括单一资产管理、资产支持专项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。



### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 21. 职工薪酬(续)

##### 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。

##### 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。期末，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。

### 三、 重要会计政策和会计估计(续)

#### 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。

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。

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

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 23. 收入(续)

##### 23.1 手续费及佣金收入

各类型收入的具体确认情况如下：

- (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时，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。

#### 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。

### 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

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。

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。

### 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)

##### 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，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。

#### 26. 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估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 本集团作为承租人

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。

##### 26.1.1 使用权资产

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) 本集团发生的初始直接费用；
- (4) 本集团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。

### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 26. 租赁(续)

##### 26.1 本集团作为承租人(续)

##### 26.1.1 使用权资产(续)

对于使用权资产，本集团参照《企业会计准则第4号——固定资产》有关折旧规定，对使用权资产计提折旧。能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，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。

##### 26.1.2 租赁负债

除短期租赁和低价值资产租赁外，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。

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。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。



### 三、重要会计政策和会计估计(续)

#### 26. 租赁(续)

##### 26.1 本集团作为承租人(续)

##### 26.1.2 租赁负债(续)

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。

##### 26.1.3 短期租赁和低价值租赁

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计入当期损益或相关资产成本。

#### 26.2 本集团作为出租人

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

本集团本年无重要会计政策及会计估计变更事项。

#### 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。



### 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)

##### -运用会计政策过程中所作的重要判断(续)

##### 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。

##### -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。

### 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(续)

##### 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%、9%或13%
企业所得税(注)	应纳税所得额	25%
城市维护建设税	实际缴纳增值税额	5%或7%
教育费附加	实际缴纳增值税额	3%
地方教育费附加	实际缴纳增值税额	2%

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	2022年6月30日	2021年12月31日
库存现金	18,921.50	19,783.84
银行存款	20,705,961,259.46	19,788,712,600.71
其中：客户存款	19,955,540,267.45	18,279,178,415.25
公司存款	750,420,992.01	1,509,534,185.46
其他货币资金	5,427,316.02	1,018,596.91
<b>合计</b>	<b>20,711,407,496.98</b>	<b>19,789,750,981.46</b>

## 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	2022 年 6 月 30 日			2021 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	-	1,700.00	1.0000	1,700.00
	美元	141.56	6.7114	950.07	141.56	6.3757	902.55
	港币	21,014.30	0.8552	17,971.43	21,014.30	0.8176	17,181.29
<b>现金小计</b>				<b>18,921.50</b>		<b>19,783.84</b>	
银行存款	人民币	20,544,493,145.89	1.0000	20,544,493,145.89	19,634,625,666.23	1.0000	19,634,625,666.23
	美元	12,913,955.64	6.7114	86,670,721.86	13,207,660.36	6.3757	84,208,080.17
	港币	87,461,870.58	0.8552	74,797,391.71	85,468,266.04	0.8176	69,878,854.31
<b>银行存款小计</b>				<b>20,705,961,259.46</b>		<b>19,788,712,600.71</b>	
其中：							
自有资金	人民币	702,096,703.48	1.0000	702,096,703.48	1,464,845,848.47	1.0000	1,464,845,848.47
	美元	3,760,095.10	6.7114	25,235,502.25	3,577,940.92	6.3757	22,811,877.92
	港币	26,998,113.06	0.8552	23,088,786.28	26,756,921.57	0.8176	21,876,459.07
<b>自有资金小计</b>				<b>750,420,992.01</b>		<b>1,509,534,185.46</b>	
客户资金	人民币	19,842,396,442.41	1.0000	19,842,396,442.41	18,169,779,817.76	1.0000	18,169,779,817.76
	美元	9,153,860.54	6.7114	61,435,219.61	9,629,719.44	6.3757	61,396,202.25
	港币	60,463,757.52	0.8552	51,708,605.43	58,711,344.47	0.8176	48,002,395.24
<b>客户资金小计</b>				<b>19,955,540,267.45</b>		<b>18,279,178,415.25</b>	
其他货币资金	人民币	5,427,316.02	1.0000	5,427,316.02	1,018,596.91	1.0000	1,018,596.91
<b>其他货币资金小计</b>				<b>5,427,316.02</b>		<b>1,018,596.91</b>	
<b>合计</b>				<b>20,711,407,496.98</b>		<b>19,789,750,981.46</b>	

其中，融资融券业务：

项目	币种	2022 年 6 月 30 日			2021 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	2,842,836,567.88	1.0000	2,842,836,567.88	3,181,414,758.39	1.0000	3,181,414,758.39

注：于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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	2022年6月30日	2021年12月31日
客户备付金	3,065,318,083.57	3,589,305,326.65
公司备付金	638,148,063.55	1,525,245,457.75
<b>合计</b>	<b>3,703,466,147.12</b>	<b>5,114,550,784.40</b>

(2) 按币种列示

项目	币种	2022年6月30日			2021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	3,654,672,797.88	1.0000	3,654,672,797.88	5,081,969,257.93	1.0000	5,081,969,257.93
	美元	4,476,904.58	6.7114	30,046,297.40	3,890,512.37	6.3757	24,804,739.72
	港币	21,921,248.64	0.8552	18,747,051.84	9,511,725.48	0.8176	7,776,786.75
<b>结算备付金小计</b>				<b>3,703,466,147.12</b>			<b>5,114,550,784.40</b>
其中:							
自有结算备付金	人民币	638,148,063.55	1.0000	638,148,063.55	1,525,245,457.75	1.0000	1,525,245,457.75
<b>自有资金小计</b>				<b>638,148,063.55</b>			<b>1,525,245,457.75</b>
客户资金	人民币	3,016,524,734.33	1.0000	3,016,524,734.33	3,556,723,800.18	1.0000	3,556,723,800.18
	美元	4,476,904.58	6.7114	30,046,297.40	3,890,512.37	6.3757	24,804,739.72
	港币	21,921,248.64	0.8552	18,747,051.84	9,511,725.48	0.8176	7,776,786.75
<b>客户资金小计</b>				<b>3,065,318,083.57</b>			<b>3,589,305,326.65</b>
其中:							
客户信用备付金	人民币	275,281,673.97	1.0000	275,281,673.97	647,622,331.10	1.0000	647,622,331.10
<b>合计</b>				<b>3,703,466,147.12</b>			<b>5,114,550,784.40</b>

注： 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 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	2022年6月30日	2021年12月31日
融资融券业务融出资金	21,111,586,677.95	23,664,321,003.02
其中：个人	17,018,241,421.10	20,203,426,710.46
机构	4,093,345,256.85	3,460,894,292.56
减：减值准备	45,460,090.73	49,991,760.26
<b>账面价值合计</b>	<b>21,066,126,587.22</b>	<b>23,614,329,242.76</b>

(2) 按账龄分析

项目	2022年6月30日	2021年12月31日
融资融券业务融出资金	21,111,586,677.95	23,664,321,003.02
其中：1 个月以内	4,782,808,432.01	4,519,126,076.22
1 至 3 个月	1,798,029,830.18	2,414,099,396.30
3 至 6 个月	2,657,777,754.02	3,752,419,720.45
6 个月以上	11,872,970,661.74	12,978,675,810.05
减：减值准备	45,460,090.73	49,991,760.26
<b>账面价值合计</b>	<b>21,066,126,587.22</b>	<b>23,614,329,242.76</b>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

3. 融出资金(续)

(3) 担保物情况

类别	2022 年 6 月 30 日公允价值	2021 年 12 月 31 日公允价值
资金	1,804,168,160.72	2,498,094,261.76
证券	52,770,447,613.93	57,445,825,742.76
<b>合计</b>	<b>54,574,615,774.65</b>	<b>59,943,920,004.52</b>

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	2022 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	19,102,607,428.94	1,978,298,572.67	30,680,676.34	21,111,586,677.95
预期信用损失	4,002,298.52	10,777,115.87	30,680,676.34	45,460,090.73
<b>账面价值</b>	<b>19,098,605,130.42</b>	<b>1,967,521,456.80</b>	<b>-</b>	<b>21,066,126,587.22</b>

项目	2021 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额	22,458,364,338.29	1,168,152,804.70	37,803,860.03	23,664,321,003.02
预期信用损失	4,134,346.35	8,053,553.88	37,803,860.03	49,991,760.26
<b>账面价值</b>	<b>22,454,229,991.94</b>	<b>1,160,099,250.82</b>	<b>-</b>	<b>23,614,329,242.76</b>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

4. 衍生金融工具

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 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	2,858,085,832.17	24,022,266.62	17,759,036.74	2,914,134,166.86	1,190,017.61	28,552,146.12
其中：权益类收益互换	357,566,012.17	17,693,461.73	7,572,534.74	77,338,000.00	7,171.61	28,376,846.12
股指期货	1,970,645,920.00	-	64,441,680.00	1,656,198,520.00	-	20,625,060.00
减：可抵销暂收暂付款		-	64,441,680.00		-	20,625,060.00
股票期权	373,257,900.00	-	10,186,502.00	1,082,097,646.86	1,182,846.00	-
场外期权	156,616,000.00	6,328,804.89	-	98,500,000.00	-	175,300.00
利率衍生工具	43,085,000,000.00	-	8,255,138.01	40,965,000,000.00	-	4,048,396.45
其中：利率互换	43,085,000,000.00	-	8,255,138.01	40,965,000,000.00	-	4,048,396.45
其他衍生工具	3,346,409,133.41	26,008,204.31	60,977,366.69	6,252,654,283.41	-	52,213,335.40
其中：国债期货	2,376,827,850.00	744,950.00	-	5,744,873,000.00	-	12,254,700.00
减：可抵销暂收暂付款		744,950.00	-		-	12,254,700.00
其他	969,581,283.41	26,008,204.31	60,977,366.69	507,781,283.41	-	52,213,335.40
<b>合计</b>	<b>49,289,494,965.58</b>	<b>50,030,470.93</b>	<b>86,991,541.44</b>	<b>50,131,788,450.27</b>	<b>1,190,017.61</b>	<b>84,813,877.97</b>

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	2022 年 6 月 30 日			2021 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	3,566,510,689.72	1.0000	3,566,510,689.72	3,088,874,311.55	1.0000	3,088,874,311.55
美元	270,000.00	6.7114	1,812,078.00	270,000.00	6.3757	1,721,439.00
港币	1,000,000.00	0.8552	855,200.00	1,500,000.00	0.8176	1,226,400.00
<b>合计</b>			<b>3,569,177,967.72</b>			<b>3,091,822,150.55</b>

(2) 存出保证金按类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
交易保证金	3,238,205,096.06	2,630,275,034.34
信用保证金	209,322,861.55	384,199,542.69
履约保证金	121,650,010.11	77,347,573.52
<b>合计</b>	<b>3,569,177,967.72</b>	<b>3,091,822,150.55</b>

6. 应收款项

(1) 按明细类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应收权益互换保证金	159,660,012.17	16,660,000.00
应收违约债权款	103,169,102.43	107,498,414.20
应收手续费及佣金	34,013,305.15	66,231,146.81
其他	71,321,267.61	262,398,886.79
<b>合计</b>	<b>368,163,687.36</b>	<b>452,788,447.80</b>
减：坏账准备	88,210,548.58	92,320,164.86
<b>应收款项账面价值</b>	<b>279,953,138.78</b>	<b>360,468,282.94</b>

(2) 按账龄列示

账龄	2022 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	259,688,731.93	70.53	33,357.68	0.01
1 至 2 年	371,649.47	0.10	1,800.00	0.48
2 至 3 年	1,421,977.11	0.39	660.00	0.05
3 年以上	106,681,328.85	28.98	88,174,730.90	82.65
<b>合计</b>	<b>368,163,687.36</b>	<b>100.00</b>	<b>88,210,548.58</b>	

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	2021 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	339,641,605.09	75.01	14,782.94	0.00
1 至 2 年	1,612,390.77	0.36	1,200.00	0.07
2 至 3 年	19,212,000.00	4.24	5,373,860.00	27.97
3 年以上	92,322,451.94	20.39	86,930,321.92	94.16
<b>合计</b>	<b>452,788,447.80</b>	<b>100.00</b>	<b>92,320,164.86</b>	

(3) 按评估方式列示

评估方式	2022 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	103,169,102.43	28.02	87,473,508.26	84.79
组合计提坏账准备	264,994,584.93	71.98	737,040.32	0.28
<b>合计</b>	<b>368,163,687.36</b>	<b>100.00</b>	<b>88,210,548.58</b>	

评估方式	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	107,498,414.20	23.74	91,802,820.03	85.40
组合计提坏账准备	345,290,033.60	76.26	517,344.83	0.15
<b>合计</b>	<b>452,788,447.80</b>	<b>100.00</b>	<b>92,320,164.86</b>	

(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
申万宏源证券有限公司	143,000,012.17	38.84	-	-	收益互换保证金
中央国债登记结算有限责任公司	37,744,000.00	10.25	-	-	应收债券本息
徐州中森通浩新型板材有限公司	32,995,551.54	8.96	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	8.96	32,983,550.89	100.00	违约债权
旭诚系列私募基金	19,190,000.00	5.21	5,373,200.00	28.00	基金清算款
<b>合计</b>	<b>265,913,114.60</b>	<b>72.22</b>	<b>71,352,302.43</b>		

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
债券	874,678,292.26	1,858,814,891.04
股票	15,398,698.47	28,325,130.54
减：减值准备	34,918,798.64	34,665,815.64
<b>账面价值</b>	<b>855,158,192.09</b>	<b>1,852,474,205.94</b>

(2) 按业务类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
债券质押式回购	874,678,292.26	1,858,814,891.04
股票质押式回购	15,398,698.47	28,325,130.54
<b>合计</b>	<b>890,076,990.73</b>	<b>1,887,140,021.58</b>
减：减值准备	34,918,798.64	34,665,815.64
<b>账面价值</b>	<b>855,158,192.09</b>	<b>1,852,474,205.94</b>

(3) 股票质押式回购的剩余期限

剩余期限	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
一个月以内	5,398,698.47	4,325,130.54
一个月至三个月以内	-	-
三个月至一年以内	-	14,000,000.00
一年以上	10,000,000.00	10,000,000.00
<b>合计</b>	<b>15,398,698.47</b>	<b>28,325,130.54</b>
减：减值准备	2,027,866.96	1,774,883.96
<b>账面价值</b>	<b>13,370,831.51</b>	<b>26,550,246.58</b>

(4) 担保物情况

项目	2022 年 6 月 30 日 公允价值	2021 年 12 月 31 日 公允价值
担保物	1,136,223,028.64	2,331,549,107.16
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	-	-
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	-	-

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

7. 买入返售金融资产(续)

(5) 信用减值准备

项目	2022 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	828,292,845.65	-	61,784,145.08	890,076,990.73
预期信用损失	-	-	34,918,798.64	34,918,798.64
<b>账面价值</b>	<b>828,292,845.65</b>	<b>-</b>	<b>26,865,346.44</b>	<b>855,158,192.09</b>

项目	2021 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期预期 信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期 信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额	1,826,470,469.12	-	60,669,552.46	1,887,140,021.58
预期信用损失	-	-	34,665,815.64	34,665,815.64
<b>账面价值</b>	<b>1,826,470,469.12</b>	<b>-</b>	<b>26,003,736.82</b>	<b>1,852,474,205.94</b>

8. 交易性金融资产

(1) 按类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	公允价值	初始成本	公允价值	初始成本
债券	27,154,505,267.28	26,866,439,712.62	19,673,801,406.61	19,494,192,177.48
股票	2,114,153,942.19	2,034,743,244.30	1,380,837,030.73	1,282,759,155.66
基金	8,882,093,471.80	8,663,674,991.43	7,714,102,911.32	7,442,764,471.94
证券公司资产管理计划	4,422,561,984.57	4,666,336,753.91	3,741,929,688.89	3,617,501,568.43
信托产品	425,419,328.03	430,130,916.53	562,692,588.84	578,216,271.78
其他	1,045,779,450.20	951,610,931.77	537,909,449.35	450,010,033.65
<b>合计</b>	<b>44,044,513,444.07</b>	<b>43,612,936,550.56</b>	<b>33,611,273,075.74</b>	<b>32,865,443,678.94</b>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

8. 交易性金融资产(续)

(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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
股票	为融资融券业务而转让过户；限售股	145,068,248.77	118,928,003.26
基金	为融资融券业务而转让过户；以管理人身份认购的基金份额；承诺不退出；未过封闭期	100,482,296.35	123,900,103.47
债券	为质押式回购业务而设定质押；债券借贷业务；国债充抵期货保证金	21,180,447,247.12	14,758,534,718.44
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；维持杠杆比例	191,120,281.22	142,953,838.04
信托产品	承诺不退出	-	3,788,220.00
股权投资	承诺不退出	43,010,800.00	51,428,800.00
<b>合计</b>		<b>21,660,128,873.46</b>	<b>15,199,533,683.21</b>

9. 债权投资

(1) 按类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
证券公司资产管理计划	56,062,500.00	-	35,750,000.00	20,312,500.00
其他	19,995,312.00	-	19,995,312.00	-
<b>合计</b>	<b>76,057,812.00</b>	<b>-</b>	<b>55,745,312.00</b>	<b>20,312,500.00</b>

项目	2021 年 12 月 31 日			
	初始成本	应计利息	减值准备	账面价值
证券公司资产管理计划	65,000,000.00	-	35,750,000.00	29,250,000.00
其他	19,995,312.00	-	19,995,312.00	-
<b>合计</b>	<b>84,995,312.00</b>	<b>-</b>	<b>55,745,312.00</b>	<b>29,250,000.00</b>

注： 于 2022 年 6 月 30 日及 2021 年 12 月 31 日，本集团无使用受限的债权投资。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

9. 债权投资(续)

(2) 信用减值准备

项目	2022 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	-	-	76,057,812.00	76,057,812.00
预期信用损失	-	-	55,745,312.00	55,745,312.00
<b>账面价值</b>	-	-	<b>20,312,500.00</b>	<b>20,312,500.00</b>

  

项目	2021 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
账面余额	-	-	84,995,312.00	84,995,312.00
预期信用损失	-	-	55,745,312.00	55,745,312.00
<b>账面价值</b>	-	-	<b>29,250,000.00</b>	<b>29,250,000.00</b>

10. 其他债权投资

(1) 按类别列示

项目	2022 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	325,053,877.12	10,796,993.12	-2,490,345.12	333,360,525.12	778,108.32
中期票据	150,012,196.19	8,991,041.10	-21,246.19	158,981,991.10	12,125.45
<b>合计</b>	<b>475,066,073.31</b>	<b>19,788,034.22</b>	<b>-2,511,591.31</b>	<b>492,342,516.22</b>	<b>790,233.77</b>

  

项目	2021 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	542,450,065.12	13,038,609.95	-5,243,922.12	550,244,752.95	1,090,715.84
中期票据	150,130,005.81	4,215,616.44	-85,705.81	154,259,916.44	107,114.25
<b>合计</b>	<b>692,580,070.93</b>	<b>17,254,226.39</b>	<b>-5,329,627.93</b>	<b>704,504,669.39</b>	<b>1,197,830.09</b>

(2) 存在有承诺条件的其他债权投资

项目	限制条件	2022 年 6 月 30 日	2021 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	220,300,999.04	508,078,946.64
<b>合计</b>		<b>220,300,999.04</b>	<b>508,078,946.64</b>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

10. 其他债权投资(续)

(3) 信用减值准备

项目	2022 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	465,304,723.32	27,037,792.90	-	492,342,516.22
预期信用损失	339,162.26	451,071.51	-	790,233.77
<b>账面价值</b>	<b>465,304,723.32</b>	<b>27,037,792.90</b>	<b>-</b>	<b>492,342,516.22</b>

项目	2021 年 12 月 31 日			合计
	未来 12 个月 预期信用损失	整个存续期 预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期 预期信用损失 (已发生信用减值)	
账面余额	679,392,707.62	25,111,961.77	-	704,504,669.39
预期信用损失	621,187.49	576,642.60	-	1,197,830.09
<b>账面价值</b>	<b>679,392,707.62</b>	<b>25,111,961.77</b>	<b>-</b>	<b>704,504,669.39</b>

11. 其他权益工具投资

(1) 按类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日		2021 年 12 月 31 日	
	初始成本	公允价值	初始成本	公允价值
股票	35,765,443.95	19,843,584.17	120,145,291.15	166,679,684.61
其他	43,993,771.07	25,000,000.00	43,993,771.07	25,000,000.00
<b>合计</b>	<b>79,759,215.02</b>	<b>44,843,584.17</b>	<b>164,139,062.22</b>	<b>191,679,684.61</b>

(2) 存在有承诺条件的其他权益工具投资

项目	限制条件	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
股票	限售股	-	129,330,432.00
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>129,330,432.00</b>

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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
对联营/合营企业投资	2,201,004,783.69	2,298,222,888.33
减：长期股权投资减值准备	-	-
<b>长期股权投资账面价值</b>	<b>2,201,004,783.69</b>	<b>2,298,222,888.33</b>

(2) 长期股权投资明细

被投资单位	核算方法	投资成本	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				2022 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(%)
				追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	现金红利			
联营/合营企业										
景顺长城基金管理有限公司	权益法	66,843,800.00	1,532,303,317.70	-	-	370,564,542.78	-461,722,153.90	1,441,145,706.58	49.00	49.00
长城基金管理有限公司	权益法	92,184,190.00	765,919,570.63	-	-	26,125,521.02	-32,186,014.54	759,859,077.11	47.059	47.059
<b>合计</b>		<b>159,027,990.00</b>	<b>2,298,222,888.33</b>	-	-	<b>396,690,063.80</b>	<b>-493,908,168.44</b>	<b>2,201,004,783.69</b>		

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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
固定资产原价	460,546,692.93	457,891,474.92
减：累计折旧	315,854,117.46	303,278,970.16
固定资产减值准备	126,900.00	126,900.00
<b>固定资产账面价值</b>	<b>144,565,675.47</b>	<b>154,485,604.76</b>

(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
<b>一、账面原值</b>					
2021 年 12 月 31 日	173,828,510.79	40,772,394.52	201,027,713.52	42,262,856.09	457,891,474.92
本年增加	-	-	7,731,476.17	1,891,819.62	9,623,295.79
(1)购置	-	-	7,731,476.17	1,891,819.62	9,623,295.79
本年减少	-	191,400.00	166,520.00	6,610,157.78	6,968,077.78
(1)清理报废	-	191,400.00	166,520.00	6,610,157.78	6,968,077.78
2022 年 6 月 30 日	173,828,510.79	40,580,994.52	208,592,669.69	37,544,517.93	460,546,692.93
<b>二、累计折旧</b>					
2021 年 12 月 31 日	106,682,503.43	36,225,150.39	130,510,210.08	29,861,106.26	303,278,970.16
本年增加	3,157,443.59	505,893.10	13,461,768.00	2,412,378.39	19,537,483.08
(1)计提	3,157,443.59	505,893.10	13,461,768.00	2,412,378.39	19,537,483.08
本年减少	-	185,658.00	166,520.00	6,610,157.78	6,962,335.78
(1)清理报废	-	185,658.00	166,520.00	6,610,157.78	6,962,335.78
2022 年 6 月 30 日	109,839,947.02	36,545,385.49	143,805,458.08	25,663,326.87	315,854,117.46
<b>三、减值准备</b>					
2021 年 12 月 31 日	-	126,900.00	-	-	126,900.00
2022 年 6 月 30 日	-	126,900.00	-	-	126,900.00
<b>四、账面价值</b>					
2022 年 6 月 30 日	63,988,563.77	3,908,709.03	64,787,211.61	11,881,191.06	144,565,675.47
2021 年 12 月 31 日	67,146,007.36	4,420,344.13	70,517,503.44	12,401,749.83	154,485,604.76

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
深圳市平湖坤宜福苑人才住房	7,455,318.24	政府人才住房, 无房产证
深圳市颂德花园人才住房	1,735,606.33	政府人才住房, 无房产证
深圳市松坪山三期人才住房	805,933.18	政府人才住房, 无房产证
深圳市红树福苑人才住房	526,333.83	政府人才住房, 无房产证
北京市和平里八区联建住宅	163,585.28	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	123,306.57	待办证
<b>合计</b>	<b>10,810,083.43</b>	

14. 使用权资产

项目	房屋租赁
<b>一、账面原值</b>	
2021 年 12 月 31 日	712,750,428.13
本年增加	59,778,825.17
本年减少	54,174,106.37
2022 年 6 月 30 日	718,355,146.93
<b>二、累计折旧:</b>	
2021 年 12 月 31 日	299,293,629.84
本年增加-计提	61,958,922.62
本年减少-处置	22,895,419.50
2022 年 6 月 30 日	338,357,132.96
<b>三、账面价值:</b>	
2022 年 6 月 30 日	379,998,013.97
2021 年 12 月 31 日	413,456,798.29

本集团租赁的资产为房屋及建筑物, 租赁期为 13 个月至 12 年。租赁条款系在个别基础上磋商, 包括各种不同条款及条件。在厘定租赁期及评估不可撤销期间的长度时, 本集团应用合同的定义并厘定合同可强制执行的期间。

本集团本期与租赁相关的现金流出合计人民币 55,126,273.05 元。

本期计入当期损益的简化处理的短期租赁费用, 详见附注五、44、业务及管理费; 租赁负债的利息费用, 详见附注五、37、利息净收入。

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
<b>一、账面原值</b>			
2021 年 12 月 31 日	288,744,365.58	10,535,491.35	299,279,856.93
本年增加	10,786,041.09	-	10,786,041.09
(1)购置	10,786,041.09	-	10,786,041.09
本年减少	2,818,574.00	-	2,818,574.00
(1)处置	2,818,574.00	-	2,818,574.00
2022 年 6 月 30 日	296,711,832.67	10,535,491.35	307,247,324.02
<b>二、累计摊销</b>			
2021 年 12 月 31 日	196,413,119.71	10,418,824.99	206,831,944.70
本年增加	16,742,271.61	25,000.02	16,767,271.63
(1)计提	16,742,271.61	25,000.02	16,767,271.63
本年减少	2,818,574.00	-	2,818,574.00
(1)处置	2,818,574.00	-	2,818,574.00
2022 年 6 月 30 日	210,336,817.32	10,443,825.01	220,780,642.33
<b>三、账面价值</b>			
2022 年 6 月 30 日	86,375,015.35	91,666.34	86,466,681.69
2021 年 12 月 31 日	92,331,245.87	116,666.36	92,447,912.23

16. 商誉

项目	2022 年 6 月 30 日			2021 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
<b>合计</b>	<b>11,302,586.62</b>	<b>-</b>	<b>11,302,586.62</b>	<b>11,302,586.62</b>	<b>-</b>	<b>11,302,586.62</b>

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	2022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：		
资产减值准备	66,463,001.93	265,852,007.71
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	71,261,250.54	285,045,002.13
其他债权投资公允价值变动	627,897.83	2,511,591.31
其他权益工具投资公允价值变动	3,980,464.95	15,921,859.78
应付未付款	213,702,596.86	854,810,387.45
其他	338,252.89	1,353,011.56
<b>合计</b>	<b>356,373,465.00</b>	<b>1,425,493,859.94</b>
二、递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	13,259,529.70	53,038,118.81
<b>合计</b>	<b>13,259,529.70</b>	<b>53,038,118.81</b>

项目	2021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：		
资产减值准备	68,711,090.61	274,844,362.43
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	36,861,874.88	147,447,499.47
其他债权投资公允价值变动	1,332,406.98	5,329,627.93
应付未付款	145,199,751.46	580,799,005.82
其他	338,252.89	1,353,011.56
<b>合计</b>	<b>252,443,376.82</b>	<b>1,009,773,507.21</b>
二、递延所得税负债：		
交易性金融工具、衍生金融工具的公允价值变动	78,365,536.89	313,462,147.54
其他权益工具投资公允价值变动	11,633,598.37	46,534,393.46
<b>合计</b>	<b>89,999,135.26</b>	<b>359,996,541.00</b>

(2) 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	2022年6月30日		2021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	13,259,529.70	343,113,935.30	87,704,447.30	164,738,929.52
递延所得税负债	13,259,529.70	-	87,704,447.30	2,294,687.96



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

17. 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(3) 未确认递延所得税资产明细

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
可抵扣暂时性差异	62,689,718.07	62,690,205.12
可抵扣亏损	9,047,677.23	9,417,049.85
<b>合计</b>	<b>71,737,395.30</b>	<b>72,107,254.97</b>

注：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及未确认的可抵扣亏损在可补亏期限内是否产生足够的应纳税所得额，本集团出于谨慎性原则未确认相关的递延所得税资产。

18. 其他资产

项目		2022年6月30日	2021年12月31日
应收贸易款		874,039,924.04	973,245,446.16
其他应收款	(1)	147,272,259.76	102,128,605.68
长期待摊费用	(2)	49,542,511.89	59,662,552.57
预缴税款		17,321,731.34	-
其他		95,399,642.10	65,902,771.07
<b>合计</b>		<b>1,183,576,069.13</b>	<b>1,200,939,375.48</b>

(1) 其他应收款

①按账龄列示

项目	2022 年 6 月 30 日		
	账面金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	143,874,152.68	61.91	37,547,938.17
1 年至 2 年	8,700,180.17	3.74	165,722.77
2 年至 3 年	4,289,314.83	1.85	128,679.45
3 年以上	75,494,916.84	32.50	47,243,964.37
<b>合计</b>	<b>232,358,564.52</b>	<b>100.00</b>	<b>85,086,304.76</b>

项目	2021 年 12 月 31 日		
	账面金额	比例(%)	坏账准备
1 年以内	100,612,857.42	53.57	38,289,311.34
1 年至 2 年	6,247,337.23	3.33	116,525.91
2 年至 3 年	20,700,128.05	11.02	620,877.84
3 年以上	60,259,126.70	32.08	46,664,128.63
<b>合计</b>	<b>187,819,449.40</b>	<b>100.00</b>	<b>85,690,843.72</b>

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	2022 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	81,611,640.79	35.12	81,611,640.79	100.00
组合计提坏账准备	150,746,923.73	64.88	3,474,663.97	2.30
<b>合计</b>	<b>232,358,564.52</b>	<b>100.00</b>	<b>85,086,304.76</b>	

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例(%)	金额	计提比例(%)
单项计提坏账准备	82,611,527.94	43.98	82,611,527.94	100.00
组合计提坏账准备	105,207,921.46	56.02	3,079,315.78	2.93
<b>合计</b>	<b>187,819,449.40</b>	<b>100.00</b>	<b>85,690,843.72</b>	

(2) 长期待摊费用

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
装修工程	44,562,857.60	53,609,733.22
机房工程	2,658,400.31	3,253,742.28
网络工程	941,242.06	1,241,757.90
其他	1,380,011.92	1,557,319.17
<b>合计</b>	<b>49,542,511.89</b>	<b>59,662,552.57</b>

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	2021 年 12 月 31 日	本年增加		本年减少		2022 年 6 月 30 日
		计提	其他	转回	转销	
<b>金融资产：</b>						
融出资金减值准备	49,991,760.26	-	-	4,531,669.53	-	45,460,090.73
应收款项坏账准备	92,320,164.86	219,695.49	-	-	4,329,311.77	88,210,548.58
买入返售金融资产减值准备	34,665,815.64	252,983.00	-	-	-	34,918,798.64
债权投资减值准备	55,745,312.00	-	-	-	-	55,745,312.00
其他债权投资减值准备	1,197,830.09	-	-	407,596.32	-	790,233.77
其他应收款坏账准备	85,690,843.72	145,457.69	3.35	750,000.00	-	85,086,304.76
<b>小计</b>	<b>319,611,726.57</b>	<b>618,136.18</b>	<b>3.35</b>	<b>5,689,265.85</b>	<b>4,329,311.77</b>	<b>310,211,288.48</b>
<b>非金融资产：</b>						
固定资产减值准备	126,900.00	-	-	-	-	126,900.00
<b>小计</b>	<b>126,900.00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>126,900.00</b>
<b>合计</b>	<b>319,738,626.57</b>	<b>618,136.18</b>	<b>3.35</b>	<b>5,689,265.85</b>	<b>4,329,311.77</b>	<b>310,338,188.48</b>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

20. 短期借款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
信用借款	585,555,112.44	319,468,002.74
<b>合计</b>	<b>585,555,112.44</b>	<b>319,468,002.74</b>

21. 应付短期融资款

(1) 按类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付短期融资券	4,537,606,164.37	4,515,077,808.21
短期收益凭证	659,541,587.68	1,526,197,897.26
<b>合计</b>	<b>5,197,147,752.05</b>	<b>6,041,275,705.47</b>

(2) 期末未到期的短期融资款情况

债券类型	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日
短期融资券(注 1)	4,515,077,808.21	3,051,045,068.49	3,028,516,712.33	4,537,606,164.37
短期收益凭证(注 2)	1,526,197,897.26	377,159,649.31	1,243,815,958.89	659,541,587.68
<b>合计</b>	<b>6,041,275,705.47</b>	<b>3,428,204,717.80</b>	<b>4,272,332,671.22</b>	<b>5,197,147,752.05</b>

注 1: 于本期末, 本公司发行的未到期的短期融资券于 2022 年 9 月 9 日至 2023 年 3 月 8 日间到期, 利率区间为 2.13% 至 2.71%。

注 2: 于本期末, 本公司发行的短期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 2022 年 7 月 13 日至 2023 年 4 月 20 日间到期, 其中固定利率收益凭证的利率区间为 3.65% 至 6.00%。

22. 拆入资金

(1) 按分类列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
转融通融入资金	501,400,000.00	1,281,897,777.08
<b>合计</b>	<b>501,400,000.00</b>	<b>1,281,897,777.08</b>

(2) 按剩余期限及利率(区间)列示

剩余期限	2022 年 6 月 30 日		2021 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	-	-	-	-
1 个月至 3 个月	501,400,000.00	2.80	1,281,897,777.08	2.80
3 个月至 1 年	-	-	-	-
<b>合计</b>	<b>501,400,000.00</b>		<b>1,281,897,777.08</b>	

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

23. 卖出回购金融资产款

(1) 按标的物类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
证券	21,706,559,608.47	14,203,807,051.69
<b>合计</b>	<b>21,706,559,608.47</b>	<b>14,203,807,051.69</b>

(2) 按业务类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
质押式回购	19,138,773,138.11	14,203,807,051.69
买断式回购	2,567,786,470.36	-
<b>合计</b>	<b>21,706,559,608.47</b>	<b>14,203,807,051.69</b>

(3) 担保物信息

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
债券	24,060,947,415.55	16,466,410,388.30
<b>合计</b>	<b>24,060,947,415.55</b>	<b>16,466,410,388.30</b>

24. 代理买卖证券款

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
普通经纪业务小计	21,106,755,423.35	18,250,000,170.69
其中：个人客户	16,190,021,182.43	12,947,606,818.72
法人客户	4,916,734,240.92	5,302,393,351.97
信用业务小计	4,594,549,475.62	4,803,221,903.01
其中：个人客户	2,563,034,376.02	3,149,614,374.33
法人客户	2,031,515,099.60	1,653,607,528.68
<b>合计</b>	<b>25,701,304,898.97</b>	<b>23,053,222,073.70</b>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

25. 应付职工薪酬

(1) 应付职工薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬及长期薪酬	1,539,924,743.17	535,161,572.72	978,873,869.78	1,096,212,446.11
二、离职后福利-设定提存计划	5,054,352.38	71,962,462.22	71,404,843.43	5,611,971.17
三、辞退福利	-	3,712,309.92	3,712,309.92	-
<b>合计</b>	<b>1,544,979,095.55</b>	<b>610,836,344.86</b>	<b>1,053,991,023.13</b>	<b>1,101,824,417.28</b>

(2) 短期薪酬及长期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,528,198,594.49	463,576,055.54	909,740,190.62	1,082,034,459.41
二、职工福利费	-	6,542,427.72	6,542,427.72	-
三、社会保险费	-	20,894,993.87	20,848,662.02	46,331.85
其中：医疗保险费	-	19,826,756.53	19,781,120.13	45,636.40
工伤保险费	-	395,764.76	395,069.31	695.45
生育保险费	-	672,472.58	672,472.58	-
四、住房公积金	-	28,132,599.48	28,132,599.48	-
五、工会经费和职工教育经费	11,726,148.68	14,726,957.83	12,321,451.66	14,131,654.85
六、其他	-	1,288,538.28	1,288,538.28	-
<b>合计</b>	<b>1,539,924,743.17</b>	<b>535,161,572.72</b>	<b>978,873,869.78</b>	<b>1,096,212,446.11</b>

于 2022 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 584,308,557.15 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 664,462,423.65 元)。

(3) 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日
年金缴费	5,054,352.38	33,764,073.08	33,278,168.49	5,540,256.97
基本养老保险费	-	37,274,554.44	37,205,013.44	69,541.00
失业保险费	-	923,834.70	921,661.50	2,173.20
<b>合计</b>	<b>5,054,352.38</b>	<b>71,962,462.22</b>	<b>71,404,843.43</b>	<b>5,611,971.17</b>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

26. 应交税费

税种	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
增值税	14,875,744.95	54,164,388.39
企业所得税	89,374,328.64	40,034,615.25
个人所得税	55,788,331.54	19,043,680.55
资管产品增值税	10,088,862.60	15,147,343.87
城市维护建设税	1,237,618.96	3,355,151.70
教育费附加	883,480.36	2,773,939.66
其他税费	3,975,028.49	4,100,437.54
<b>合计</b>	<b>176,223,395.54</b>	<b>138,619,556.96</b>

27. 应付款项

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
应付清算款	163,204,820.45	232,086,246.88
应付权益互换保证金	31,269,349.50	61,069,349.50
应付基金款	38,877,757.25	56,632,644.95
其他	64,350,539.86	59,173,890.56
<b>合计</b>	<b>297,702,467.06</b>	<b>408,962,131.89</b>

28. 应付债券

(1) 按类别列示

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
公司债	22,189,316,523.31	23,201,199,395.49
长期收益凭证	825,341,283.41	487,781,283.41
<b>合计</b>	<b>23,014,657,806.72</b>	<b>23,688,980,678.90</b>

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 28. 应付债券(续)

#### (2) 期末应付债券情况

项目	起息日期	到期日期	期限	票面利率	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日
17 长证 02(注 1)	2017 年 7 月 27 日	2022 年 7 月 27 日	5 年	5.08%	797,260,865.79	19,649,161.65	-	816,910,027.44
19 长城 01(注 2)	2019 年 1 月 21 日	2022 年 1 月 21 日	3 年	3.67%	1,034,789,589.07	1,910,410.93	1,036,700,000.00	-
19 长证 01(注 4)	2019 年 3 月 19 日	2022 年 3 月 19 日	3 年	4.20%	1,033,254,794.51	8,745,205.49	1,042,000,000.00	-
19 长城 03(注 3)	2019 年 7 月 16 日	2022 年 7 月 16 日	3 年	3.69%	2,033,715,896.56	37,203,160.40	-	2,070,919,056.96
20 长城 01(注 3)	2020 年 2 月 20 日	2023 年 2 月 20 日	3 年	3.09%	1,026,066,036.63	15,621,975.80	30,900,000.00	1,010,788,012.43
20 长城 C1(注 6)	2020 年 3 月 12 日	2025 年 3 月 12 日	5 年	4.00%	1,032,328,767.05	19,835,616.42	40,000,000.00	1,012,164,383.47
20 长城 C2(注 6)	2020 年 5 月 22 日	2023 年 5 月 22 日	3 年	3.37%	1,020,681,643.80	16,711,506.84	33,700,000.00	1,003,693,150.64
20 长城 03(注 5)	2020 年 7 月 31 日	2022 年 7 月 31 日	2 年	3.25%	1,012,608,201.38	17,067,939.98	-	1,029,676,141.36
20 长城 C3(注 7)	2020 年 8 月 21 日	2023 年 8 月 21 日	3 年	4.04%	1,014,721,095.95	20,033,972.62	-	1,034,755,068.57
20 长城 04(注 5)	2020 年 8 月 28 日	2022 年 2 月 28 日	1.5 年	3.37%	1,019,719,495.35	5,763,243.61	1,025,482,738.96	-
20 长城 05(注 5)	2020 年 9 月 25 日	2023 年 9 月 25 日	3 年	3.84%	1,008,083,257.92	19,665,637.33	-	1,027,748,895.25
20 长城 06(注 5)	2020 年 10 月 22 日	2022 年 4 月 22 日	1.5 年	3.47%	1,014,711,569.70	11,337,197.22	1,026,048,766.92	-
20 长城 07(注 5)	2020 年 10 月 22 日	2022 年 10 月 22 日	2 年	3.58%	1,005,415,876.25	18,705,872.10	-	1,024,121,748.35
21 长城 01(注 5)	2021 年 1 月 20 日	2024 年 1 月 20 日	3 年	3.57%	1,031,217,333.71	18,324,435.68	35,700,000.00	1,013,841,769.39
21 长城 C1(注 7)	2021 年 3 月 22 日	2024 年 3 月 22 日	3 年	4.25%	1,033,184,931.48	21,075,342.45	42,500,000.00	1,011,760,273.93
21 长城 02(注 8)	2021 年 5 月 25 日	2024 年 5 月 25 日	3 年	3.39%	1,424,482,574.01	24,386,603.73	47,462,373.00	1,401,406,804.74
21 长城 03(注 8)	2021 年 5 月 25 日	2023 年 5 月 25 日	2 年	3.20%	610,035,050.58	10,077,896.44	19,200,960.00	600,911,987.02
21 长城 04(注 8)	2021 年 6 月 23 日	2024 年 6 月 23 日	3 年	3.67%	1,016,168,737.36	18,800,803.63	36,700,000.00	998,269,540.99
21 长城 05(注 8)	2021 年 7 月 27 日	2023 年 7 月 27 日	2 年	3.07%	1,010,319,347.66	16,144,435.41	-	1,026,463,783.07
21 长城 06(注 8)	2021 年 7 月 27 日	2024 年 7 月 27 日	3 年	3.24%	1,010,778,152.61	16,670,028.43	-	1,027,448,181.04
21 长城 07(注 8)	2021 年 9 月 24 日	2024 年 9 月 24 日	3 年	3.30%	1,307,158,865.42	22,057,365.25	-	1,329,216,230.67
21 长城 08(注 8)	2021 年 9 月 24 日	2026 年 9 月 24 日	5 年	3.69%	704,497,312.70	13,051,785.91	-	717,549,098.61
22 长城 01(注 8)	2022 年 1 月 12 日	2025 年 1 月 12 日	3 年	3.00%	-	1,010,766,889.62	-	1,010,766,889.62
22 长城 02(注 8)	2022 年 1 月 12 日	2027 年 1 月 12 日	5 年	3.40%	-	1,012,389,891.60	-	1,012,389,891.60
22 长城 03(注 8)	2022 年 2 月 21 日	2027 年 2 月 21 日	5 年	3.38%	-	1,008,515,588.16	-	1,008,515,588.16
长期收益凭证	2020 年 2 月 5 日至 2022 年 6 月 15 日	2022 年 12 月 30 日至 2025 年 6 月 13 日	366 天至 1103 天	浮动利率	487,781,283.41	367,860,000.00	30,300,000.00	825,341,283.41
<b>合计</b>					<b>23,688,980,678.90</b>	<b>3,772,371,966.70</b>	<b>4,446,694,838.88</b>	<b>23,014,657,806.72</b>

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

### 28. 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 号), 本公司获准发行面值不超过 30 亿元的非公开发行公司债券。本公司在深圳证券交易所完成本次公司债券发行, 其中 3 年期品种发行金额为 22.2 亿元, 5 年期品种发行金额为 7.8 亿元。其中, “17 长证 01” 已到期兑付。

注 2: 根据中国证监会《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), 本公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 10 亿元公司债券。本公司在深圳证券交易所完成本次公司债券发行, 发行金额为 10 亿元, 已到期兑付。

注 3: 根据中国证监会《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), 本公司获准向合格投资者公开发行面值总额不超过 40 亿元公司债券。本公司在深圳证券交易所先后发行“19 长城 03”、“19 长城 05”、“20 长城 01”共三期公司债券, 发行总金额为 40 亿元, 各期发行金额分别为 20 亿元、10 亿元、10 亿元。其中, “19 长城 05”已到期兑付。

注 4: 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), 本公司获准发行面值总额不超过 10 亿元的非公开发行公司债券。本公司在深圳证券交易所完成本次公司债券发行, 发行金额为 10 亿元, 已到期兑付。

注 5: 根据中国证监会《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), 本公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 70 亿元公司债券。本公司在深圳证券交易所先后发行“20 长城 02”、“20 长城 03”、“20 长城 04”、“20 长城 05”、“20 长城 06”、“20 长城 07”、“21 长城 01”共七期公司债券, 发行总金额为 70 亿元, 各期发行金额均为 10 亿元。其中“20 长城 02”、“20 长城 04”、“20 长城 06”已到期兑付。

注 6: 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), 本公司获准向合格机构投资者发行面值总额不超过 20 亿元的证券公司次级债券。本公司在深圳证券交易所先后发行“20 长城 C1”、“20 长城 C2”共两期证券公司次级债券, 发行总金额为 20 亿元, 各期发行金额均为 10 亿元。

## 五、 合并财务报表主要项目注释(续)

## 28. 应付债券(续)

## (2) 期末应付债券情况(续)

注 7: 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), 本公司获准向专业机构投资者发行面值总额不超过 20 亿元的证券公司次级债券。本公司在深圳证券交易所先后发行“20 长城 C3”、“21 长城 C1”共两期证券公司次级债券, 发行总金额为 20 亿元, 各期发行金额均为 10 亿元。

注 8: 根据中国证监会《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), 本公司获准向专业投资者公开发行面值总额不超过 100 亿元公司债券。本公司在深圳证券交易所先后发行“21 长城 02”、“21 长城 03”、“21 长城 04”、“21 长城 05”、“21 长城 06”、“21 长城 07”、“21 长城 08”、“22 长城 01”、“22 长城 02”、“22 长城 03”共十期公司债券, 发行总金额为 100 亿元, 各期发行金额分别为 14 亿元、6 亿元、10 亿元、10 亿元、10 亿元、13 亿元、7 亿元、10 亿元、10 亿元、10 亿元。

## 29. 租赁负债

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
房屋及建筑物	404,998,421.89	431,531,603.86
<b>合计</b>	<b>404,998,421.89</b>	<b>431,531,603.86</b>
其中: 一年内到期的租赁负债	133,691,433.46	123,231,278.27

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

30. 其他负债

项目		2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
其他应付款项	(1)	217,764,115.20	167,371,510.15
期货风险准备金	(2)	68,895,903.23	63,959,115.02
应付贸易款		4,990,256.87	393,860,262.88
应付股利	(3)	19,969,230.18	19,969,230.18
其他		21,965,724.08	29,905,986.80
<b>合计</b>		<b>333,585,229.56</b>	<b>675,066,105.03</b>

(1) 其他应付款项

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
押金及预提费用	89,638,085.28	52,136,717.61
风险抵押金	16,396,887.71	22,737,402.37
中国证券投资者保护基金	11,895,359.15	22,094,607.61
其他	99,833,783.06	70,402,782.56
<b>合计</b>	<b>217,764,115.20</b>	<b>167,371,510.15</b>

(2) 期货风险准备金

期货风险准备金是宝城期货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	2022 年 6 月 30 日	2021 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
<b>合计</b>	<b>19,969,230.18</b>	<b>19,969,230.18</b>

31. 股本

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
股本	3,103,405,351.00	3,103,405,351.00

32. 资本公积

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 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
<b>合计</b>	<b>9,220,082,218.87</b>	<b>9,220,082,218.87</b>

## 五、合并财务报表主要项目注释(续)

### 33. 其他综合收益

项目	2021年12月31日	本年发生额					2022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	
<b>一、以后不能重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>15,907,024.02</b>	<b>-23,987,603.59</b>	-	<b>28,851,487.24</b>	<b>-5,996,900.91</b>	<b>-46,842,189.92</b>	<b>-30,935,165.90</b>
其中：其他权益工具投资公允价值变动损益	15,907,024.02	-23,987,603.59	-	28,851,487.24	-5,996,900.91	-46,842,189.92	-30,935,165.90
<b>二、以后将重分类进损益的其他综合收益</b>	<b>-3,098,848.38</b>	<b>2,530,712.84</b>	<b>120,272.54</b>	-	<b>602,610.07</b>	<b>1,807,830.23</b>	<b>-1,291,018.15</b>
其中：其他债权投资公允价值变动损益	-3,997,220.95	2,785,496.83	-32,539.79	-	704,509.15	2,113,527.47	-1,883,693.48
其他债权投资信用减值准备	898,372.57	-254,783.99	152,812.33	-	-101,899.08	-305,697.24	592,675.33
<b>其他综合收益合计</b>	<b>12,808,175.64</b>	<b>-21,456,890.75</b>	<b>120,272.54</b>	<b>28,851,487.24</b>	<b>-5,394,290.84</b>	<b>-45,034,359.69</b>	<b>-32,226,184.05</b>

### 34. 盈余公积

项目	2021年12月31日	本年增加额	本年减少额	2022年6月30日
法定盈余公积	858,135,511.30	-	-	858,135,511.30
<b>合计</b>	<b>858,135,511.30</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>858,135,511.30</b>

### 35. 一般风险准备

项目	2021年12月31日	本年增加额	本年减少额	2022年6月30日
一般风险准备(注1)	1,229,228,647.58	-	-	1,229,228,647.58
交易风险准备(注2)	1,227,679,146.62	-	-	1,227,679,146.62
<b>合计</b>	<b>2,456,907,794.20</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>2,456,907,794.20</b>

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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

36. 未分配利润

项目	本期发生额	上期发生额
上年年末余额	<b>3,939,699,617.34</b>	<b>2,967,954,128.83</b>
加：执行新租赁准则影响	-	-16,399,392.14
本年年初余额	<b>3,939,699,617.34</b>	<b>2,951,554,736.69</b>
本年增加额	462,614,533.24	833,356,781.83
其中：本年净利润转入	433,763,046.00	833,382,930.15
其他综合收益转入	28,851,487.24	-26,148.32
本年减少额	<b>465,510,802.65</b>	<b>310,340,535.10</b>
其中：本年分配现金股利	465,510,802.65	310,340,535.10
<b>本期期末余额</b>	<b>3,936,803,347.93</b>	<b>3,474,570,983.42</b>

37. 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	248,018,979.02	203,782,953.91
其中：自有资金存款利息收入	25,042,352.64	24,269,021.50
客户资金存款利息收入	222,976,626.38	179,513,932.41
融资融券利息收入	598,864,595.42	623,557,668.95
买入返售金融资产利息收入	15,370,170.84	9,680,539.98
其中：股票质押式回购利息收入	1,713,704.53	538,244.84
债权投资利息收入	-	1,365,785.96
其他债权投资利息收入	15,350,105.41	26,944,116.32
其他	60,219.39	66,939.05
<b>利息收入小计</b>	<b>877,664,070.08</b>	<b>865,398,004.17</b>
利息支出：		
短期借款利息支出	8,367,351.07	5,757,258.62
应付短期融资款利息支出	70,426,050.06	65,643,374.23
拆入资金利息支出	27,026,183.35	9,750,083.75
其中：转融通利息支出	19,606,577.80	8,066,250.44
卖出回购金融资产款利息支出	169,339,569.11	177,601,922.71
客户资金利息支出	59,751,048.46	40,050,239.56
应付债券利息支出	416,322,218.60	378,179,188.91
租赁负债利息支出	8,018,173.95	9,105,078.81
其他	15,254,602.30	17,043,301.87
<b>利息支出小计</b>	<b>774,505,196.90</b>	<b>703,130,448.46</b>
<b>利息净收入</b>	<b>103,158,873.18</b>	<b>162,267,555.71</b>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 手续费及佣金净收入

项目	本期发生额	上期发生额
<b>手续费及佣金收入：</b>		
经纪业务收入	845,495,438.72	851,200,026.24
其中：证券经纪业务	572,626,908.20	685,594,294.04
其中：代理买卖证券业务	491,201,984.38	558,115,177.09
交易单位席位租赁	53,663,034.58	65,328,819.69
代销金融产品业务	27,761,889.24	62,150,297.26
期货经纪业务	272,868,530.52	165,605,732.20
投资银行业务	328,796,572.17	278,445,025.23
其中：证券承销业务	289,517,405.19	203,062,629.86
证券保荐业务	6,584,905.65	8,575,471.70
财务顾问业务	32,694,261.33	66,806,923.67
资产管理业务	42,371,390.75	56,470,870.43
基金管理业务	4,636,363.80	4,400,551.31
投资咨询业务	23,165,427.34	21,358,535.75
其他	3,584.91	21,601.41
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>1,244,468,777.69</b>	<b>1,211,896,610.37</b>
<b>手续费及佣金支出：</b>		
经纪业务支出	368,027,092.80	307,843,579.59
其中：证券经纪业务	193,866,066.86	228,146,931.79
其中：代理买卖证券业务	189,773,361.70	217,540,803.09
交易单位席位租赁	2,101,585.16	5,585,581.08
代销金融产品业务	1,991,120.00	5,020,547.62
期货经纪业务	174,161,025.94	79,696,647.80
投资银行业务	17,399,712.49	8,356,818.89
其中：证券承销业务	17,075,154.75	6,674,962.54
证券保荐业务	-	22,841.00
财务顾问业务	324,557.74	1,659,015.35
资产管理业务	271,014.92	1,538,948.34
基金管理业务	19,260.82	256,803.01
投资咨询业务	-	1,584,158.40
其他	3,136,252.50	1,537,123.85
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>388,853,333.53</b>	<b>321,117,432.08</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>855,615,444.16</b>	<b>890,779,178.29</b>
其中：财务顾问业务净收入	32,369,703.59	65,147,908.32
其中：并购重组财务顾问净收入—境内上市企业	501,886.79	960,381.40
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	31,867,816.80	63,376,206.17

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

38. 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	本期销售总收入	上期销售总收入
基金	21,068,985.76	58,575,195.73
资产管理计划	33,791.05	-
其他	6,659,112.43	3,575,101.53
<b>合计</b>	<b>27,761,889.24</b>	<b>62,150,297.26</b>

(2) 受托客户资产管理业务

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	资产支持证券 管理业务
期末产品数量	35	122	32
期末客户数量	6,237	53	247
其中：个人客户	6,138	1	-
机构客户	99	52	247
年初受托资金	6,901,995,403.72	46,035,156,384.64	28,825,828,391.92
其中：自有资金投入	171,377,853.14	-	-
个人客户	2,689,703,853.10	70,350,989.80	-
机构客户	4,040,913,697.48	45,964,805,394.84	28,825,828,391.92
期末受托资金	6,103,536,053.06	41,071,144,972.68	20,384,751,427.92
其中：自有资金投入	217,771,394.74	-	326,000,000.00
个人客户	2,095,471,768.54	58,019,058.46	-
机构客户	3,790,292,889.78	41,013,125,914.22	20,058,751,427.92
期末主要受托资产初始成本	5,498,329,686.16	40,531,718,436.53	20,480,808,941.29
其中：股票	370,531,812.25	133,759,286.89	-
债券	4,287,541,588.41	11,033,674,863.33	-
基金	235,695,872.83	576,811,354.53	-
期货	21,075,545.60	-	-
信托	15,374,328.89	3,983,892,945.58	-
资产支持证券	112,999,351.85	-	20,480,808,941.29
资产收益权	-	3,304,142,000.00	-
其他	455,111,186.33	21,499,437,986.20	-
当期资产管理业务净收入	13,001,635.41	23,920,643.48	5,178,096.94

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

39. 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	396,690,063.80	389,839,277.65
金融工具投资收益	294,337,291.00	546,959,819.22
其中：持有期间取得的收益	554,650,431.30	498,745,830.67
-交易性金融资产	554,494,249.77	498,612,430.67
-其他权益工具投资	156,181.53	133,400.00
处置金融工具取得的收益	-260,313,140.30	48,213,988.55
-交易性金融资产	-294,415,325.57	97,236,771.04
-其他债权投资	1,281,405.29	3,160,994.71
-交易性金融负债	-1,050,192.22	-3,910,204.73
-衍生金融工具	33,870,972.20	-48,273,572.47
其他	-	1,980,249.60
<b>合计</b>	<b>691,027,354.80</b>	<b>938,779,346.47</b>

(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	370,564,542.78	352,891,551.72
长城基金管理有限公司	26,125,521.02	36,947,725.93
<b>合计</b>	<b>396,690,063.80</b>	<b>389,839,277.65</b>

40. 其他收益

项目	本期发生额	上期发生额
政府补助	6,658,931.25	4,616,279.24
<b>合计</b>	<b>6,658,931.25</b>	<b>4,616,279.24</b>

41. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-371,865,444.96	218,783,616.55
交易性金融负债	-	1,314,484.42
衍生金融工具	13,575,349.83	-46,645,126.15
<b>合计</b>	<b>-358,290,095.13</b>	<b>173,452,974.82</b>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

42. 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	784,664,096.33	1,482,475,524.60
其他	3,665,200.15	3,227,432.32
<b>合计</b>	<b>788,329,296.48</b>	<b>1,485,702,956.92</b>

43. 税金及附加

项目	本期发生额	上期发生额
城市维护建设税	5,846,000.32	7,342,229.63
教育费附加及地方教育费附加	3,728,417.79	4,898,395.14
房产税	1,301,351.65	800,595.06
其他	2,661,938.60	1,885,427.33
<b>合计</b>	<b>13,537,708.36</b>	<b>14,926,647.16</b>

44. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	610,836,344.86	859,427,775.64
使用权资产折旧费	61,958,922.62	63,630,483.32
业务宣传费	37,760,465.65	41,091,103.29
折旧摊销费	47,212,339.95	46,625,000.90
电子设备运转费	28,689,083.96	31,733,725.70
席位运行费	16,514,403.44	20,778,711.88
投资者保护基金	11,522,772.42	11,503,629.58
租赁费及物业管理费	14,521,004.31	16,194,890.79
通讯费	13,184,269.77	13,476,805.32
咨询费	8,843,012.03	13,600,958.58
其他	52,228,443.25	46,653,848.62
<b>合计</b>	<b>903,271,062.26</b>	<b>1,164,716,933.62</b>

45. 信用减值损失

项目	本期发生额	上期发生额
坏账损失(转回以“-”号填列)	-384,846.82	-24,271,533.34
融出资金减值损失(转回以“-”号填列)	-4,531,669.53	12,761,497.78
买入返售金融资产减值损失	252,983.00	2,872,065.85
其他债权投资减值损失(转回以“-”号填列)	-407,596.32	-88,716.04
债权投资减值损失(转回以“-”号填列)	-	-153,016.41
<b>合计</b>	<b>-5,071,129.67</b>	<b>-8,879,702.16</b>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

46. 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	754,945,113.96	1,449,139,470.10
其他	35,826.54	30,423.46
<b>合计</b>	<b>754,980,940.50</b>	<b>1,449,169,893.56</b>

47. 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	53,078.83	22,656.04
其他	1,088,889.28	5,914.70
<b>合计</b>	<b>1,141,968.11</b>	<b>28,570.74</b>

48. 营业外支出

项目	本期发生额	上期发生额
违约和赔偿损失	44,525.02	26,215,041.00
公益性捐赠支出	550,000.00	4,290.00
其他	-	12,900.00
<b>合计</b>	<b>594,525.02</b>	<b>26,232,231.00</b>

49. 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
当期所得税费用	140,719,436.65	65,254,669.01
递延所得税费用	-165,658,240.49	87,977,497.15
<b>合计</b>	<b>-24,938,803.84</b>	<b>153,232,166.16</b>

(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	423,127,248.82	1,008,864,418.78
按法定税率计算的所得税费用	105,781,812.21	252,216,104.70
非应税收入的影响	-125,133,039.40	-115,571,630.70
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	2,102,745.25	7,625,794.77
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-120,530.53	-
本年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	28,187.38	17,763.28
其他	-7,597,978.75	8,944,134.11
<b>所得税费用</b>	<b>-24,938,803.84</b>	<b>153,232,166.16</b>

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

50. 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	本年金额
归属于公司普通股股东的净利润	433,763,046.00
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	428,218,641.28

(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	本年金额
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	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	0.14	0.14

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。

五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 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
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	448,066,052.66	855,632,252.62
加: 信用减值损失(转回以“-”号填列)	-5,071,129.67	-8,879,702.16
固定资产折旧	19,537,483.08	19,174,302.23
使用权资产折旧	61,958,922.62	63,630,483.32
无形资产摊销	16,767,271.63	15,867,108.85
长期待摊费用摊销	10,907,585.24	11,583,589.82
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-53,078.83	-22,656.04
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	327,473,125.13	-198,617,634.82
利息支出	503,133,793.68	430,660,482.61
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-2,798,582.44	596,440.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-413,477,756.03	-393,133,672.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-163,363,552.53	88,010,643.14
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-2,294,687.96	-55,325.00
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-10,805,105,813.29	-5,271,589,374.63
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,482,715,413.61	-5,787,012,403.39
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	470,582,410.88	9,614,241,171.94
经营活动产生的现金流量净额	948,977,457.78	-559,914,293.64
<b>2. 现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	24,414,873,644.10	23,530,829,359.84
减: 现金的年初余额	24,904,301,765.86	19,243,080,809.05
现金及现金等价物净增加额	-489,428,121.76	4,287,748,550.79

(2) 现金及现金等价物

项目	本期发生额	上期发生额
<b>一、现金</b>	<b>24,414,873,644.10</b>	<b>23,530,829,359.84</b>
其中: 库存现金	18,921.50	40,493.26
可随时用于支付的银行存款	20,705,961,259.46	19,609,485,956.48
可随时用于支付的其他货币资金	5,427,316.02	30,187,689.96
可随时用于支付的结算备付金	3,703,466,147.12	3,891,115,220.14
<b>二、期末现金及现金等价物余额</b>	<b>24,414,873,644.10</b>	<b>23,530,829,359.84</b>

(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	4,783,415,336.34	1,675,197,342.80
政府补助	6,658,931.25	4,616,279.24
收到的其他款项及往来款	104,507,922.32	225,285,360.72
<b>合计</b>	<b>4,894,582,189.91</b>	<b>1,905,098,982.76</b>



五、 合并财务报表主要项目注释(续)

51. 合并现金流量情况(续)

(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	5,099,234,192.01	1,691,310,951.18
存出保证金增加额	477,355,817.17	754,225,773.89
支付的业务及管理费	191,863,472.31	316,074,545.42
支付的其他款项及往来款	1,161,518.80	28,812,877.79
<b>合计</b>	<b>5,769,615,000.29</b>	<b>2,790,424,148.28</b>

52. 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			161,487,035.07
其中：美元	12,914,097.20	6.7114	86,671,671.93
港币	87,482,884.88	0.8552	74,815,363.14
结算备付金			48,793,349.24
其中：美元	4,476,904.58	6.7114	30,046,297.40
港币	21,921,248.64	0.8552	18,747,051.84
存出保证金			2,667,278.00
其中：美元	270,000.00	6.7114	1,812,078.00
港币	1,000,000.00	0.8552	855,200.00
代理买卖证券款			152,942,689.86
其中：美元	12,827,502.90	6.7114	86,090,502.93
港币	78,171,406.59	0.8552	66,852,186.93

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。

## 六、 合并范围的变更(续)

### 3. 其他原因的合并范围变动

#### (1) 清算子公司导致的合并范围变动

本期,本集团之子公司深圳市长城长富投资管理有限公司清算其子公司北京长城弘瑞投资管理有限公司,本期末不再纳入合并范围。

#### (2) 本期新增纳入合并范围的结构化主体

本期,本集团作为 8 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。

#### (3) 本期不再纳入合并范围的结构化主体

本期,本集团控制的 13 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
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

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	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(%)	本年归属于少数股东的损益	本年向少数股东支付的股利	期末少数股东权益余额
宝城期货有限责任公司	20.00	14,255,852.63	-	529,269,761.92

(2) 重要的非全资子公司主要财务信息

子公司名称	期末余额	
	资产合计	负债合计
宝城期货有限责任公司	10,134,596,130.12	8,797,893,852.41

子公司名称	本期发生额			
	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	911,442,050.31	49,230,903.70	49,230,903.70	-498,628,487.30

3. 在合并的结构化主体中的权益

于 2022 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 59 个(2021 年 12 月 31 日：64 个)，纳入合并范围的结构化主体净资产为人民币 4,804,419,730.95 元(2021 年 12 月 31 日：5,472,815,968.61 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	广东省深圳市	基金管理	49.00	-	权益法核算
长城基金管理有限公司	广东省深圳市	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	2022 年 6 月 30 日/2022 年 1-6 月		2021 年 6 月 30 日/2021 年 1-6 月	
	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	4,495,142,526.96	2,175,735,108.07	3,807,492,849.88	2,034,197,183.55
负债合计	1,583,204,120.02	524,964,922.27	1,390,621,778.98	454,312,514.08
少数股东权益	-	54,409,567.12	-	57,799,585.41
归属于母公司的股东权益	2,911,938,406.94	1,596,360,618.68	2,416,871,070.90	1,522,085,084.06
按持股比例计算的净资产份额	1,426,849,819.40	751,231,343.54	1,184,266,824.74	716,278,019.71
调整事项	14,295,887.18	8,627,733.57	14,045,899.95	8,627,733.58
对联营企业权益投资的账面价值	1,441,145,706.58	759,859,077.11	1,198,312,724.69	724,905,753.29
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	2,192,675,855.21	466,949,246.50	2,126,962,470.69	503,596,091.14
净利润	755,744,214.00	61,305,842.32	719,693,467.99	82,625,674.30
归属于母公司的净利润	755,744,214.00	61,635,222.69	719,693,467.99	81,031,775.36
其他综合收益	-	-	-	-
综合收益总额	755,744,214.00	61,305,842.32	719,693,467.99	82,625,674.30
企业本年收到的来自联营企业的股利	461,722,153.90	32,186,014.54	263,969,960.00	23,412,619.03

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。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体收取管理费收入及业绩报酬。

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 1,998,045,155.65 元(2021 年 12 月 31 日：1,527,762,903.83 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	2022 年 6 月 30 日		2021 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	193,561,173.06	193,561,173.06	146,610,325.74	146,610,325.74

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、38。

## 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》(2022 年 1 月修订)，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
华能能源交通产业控股有限公司	受控股股东控制的公司
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	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
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
华能巢湖发电有限责任公司	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
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
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
华能供应链平台科技有限公司	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
山东新能泰山发电股份有限公司	受同一最终控制方控制的公司
中国华能集团香港财资管理有限公司	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
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
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(自 2022 年 1 月起不属于关联方)
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
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(自 2021 年 11 月起解除关联关系)
关联自然人	本公司关联自然人

## 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	639,625.24	1,140,566.04
华能贵诚信托有限公司	代理买卖证券业务收入	4,965.46	-
晋商银行股份有限公司	代理买卖证券业务收入	4,757.53	1,329.54
内蒙古海勃湾电力股份有限公司	代理买卖证券业务收入	1,187.36	-
天津源融投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	188.69	-
华能投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	141.52	-
天津华人投资管理有限公司	代理买卖证券业务收入	84.90	-
景顺长城基金管理有限公司	代理买卖证券业务收入	28.75	-
华能资本服务有限公司	代理买卖证券业务收入	-	281,505.78
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
<b>合计</b>		<b>650,979.45</b>	<b>1,423,412.71</b>

#### (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
深圳能源集团股份有限公司	客户资金存款利息支出	401,918.27	240,843.99
华能天成融资租赁有限公司	客户资金存款利息支出	115,416.63	131,641.19
华能资本服务有限公司	客户资金存款利息支出	7,368.64	12,538.55
华能贵诚信托有限公司	客户资金存款利息支出	6,238.12	-
华能国际电力开发公司	客户资金存款利息支出	1,803.17	1,116.90
中国华能集团有限公司	客户资金存款利息支出	220.68	136.45
中国华能财务有限责任公司	客户资金存款利息支出	118.01	716.65
深圳新江南投资有限公司	客户资金存款利息支出	108.79	108.41
长城嘉信资产管理有限公司	客户资金存款利息支出	75.89	74.75
晋商银行股份有限公司	客户资金存款利息支出	2.60	1,478.98
天津源融投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	0.60	347.49
北方联合电力有限责任公司	客户资金存款利息支出	0.18	0.18
长城基金管理有限公司	客户资金存款利息支出	0.14	0.37
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
华能综合产业有限公司	客户资金存款利息支出	-	15.54
华能吉林发电有限公司	客户资金存款利息支出	-	347.49
四川长虹电子控股集团有限公司	客户资金存款利息支出	不适用	1.62
华能投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	-	0.49
天津华人投资管理有限公司	客户资金存款利息支出	-	0.08
华能国际电力股份有限公司	客户资金存款利息支出	-	0.01
<b>合计</b>		<b>533,271.72</b>	<b>389,481.57</b>

#### (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
晋商银行股份有限公司	资产管理业务收入	1,946,186.08	1,792,846.85
华能资本服务有限公司	资产管理业务收入	-	953,461.85
华能国际电力开发公司	资产管理业务收入	-	9,473.25
关联自然人	资产管理业务收入	4,475.71	4,101.02
<b>合计</b>		<b>1,950,661.79</b>	<b>2,759,882.97</b>



八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
招商银行股份有限公司	银行存款	33,645,438.09	97,694,534.81
华夏银行股份有限公司	银行存款	不适用	1,669,009.52
<b>合计</b>		<b>33,645,438.09</b>	<b>99,363,544.33</b>

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	2,173,320.80	2,514,143.05
中国华能财务有限责任公司	资金存放利息收入	6,197.98	-
华夏银行股份有限公司	资金存放利息收入	不适用	2,333.78
<b>合计</b>		<b>2,179,518.78</b>	<b>2,516,476.83</b>

(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	13,028,666.69	13,440,881.41
景顺长城基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	8,198,775.89	8,010,336.39
博时基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	840,540.56	6,024,766.37
<b>合计</b>		<b>22,067,983.14</b>	<b>27,475,984.17</b>

(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
景顺长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	4,927,764.21	4,215,324.92
长城基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	1,718,225.27	4,740,423.43
博时基金管理有限公司	代销基金产品业务收入	34,002.45	55,263.57
<b>合计</b>		<b>6,679,991.93</b>	<b>9,011,011.92</b>

(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	349,056.61	144,339.62
<b>合计</b>		<b>349,056.61</b>	<b>144,339.62</b>

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(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
中国华能集团有限公司	证券承销服务收入	1,624,433.96	-
深圳能源集团股份有限公司	证券承销服务收入	37,735.85	56,603.77
<b>合计</b>		<b>1,662,169.81</b>	<b>56,603.77</b>

(9) 持有关联方管理的产品

关联方名称	业务内容	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
长城基金管理有限公司	基金产品/资管计划	187,034,244.38	168,438,388.06
华能贵诚信托有限公司	信托计划	130,000,000.00	-
博时基金管理有限公司	基金产品	86,215,721.44	-
天津源融投资管理有限公司	基金产品	57,450,000.00	57,450,000.00
<b>合计</b>		<b>460,699,965.82</b>	<b>225,888,388.06</b>

(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
博时基金管理有限公司	回购	43,401,944,700.00	-
招商银行股份有限公司	现券买卖	2,287,565,891.70	1,155,601,590.00
华西证券股份有限公司	现券买卖	1,052,330,193.24	2,802,702,750.00
招商证券股份有限公司	现券买卖	276,250,749.32	302,546,430.00
博时基金管理有限公司	现券买卖	125,016,175.08	-
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	不适用	3,220,000,000.00
华夏银行股份有限公司	现券买卖	不适用	339,827,450.00
<b>合计</b>		<b>47,143,107,709.34</b>	<b>13,794,598,220.00</b>

(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
中国华能集团香港财资管理有限公司	投资咨询服务收入	453,036.27	-
<b>合计</b>		<b>453,036.27</b>	<b>-</b>

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(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
中国华能集团燃料有限公司	大宗商品交易收入	243,887,437.82	93,939,724.10
华能巢湖发电有限责任公司	大宗商品交易收入	52,443,112.41	113,735,706.93
华能武汉发电有限责任公司	大宗商品交易收入	19,644,081.53	20,224,037.56
华能秦煤瑞金发电有限责任公司	大宗商品交易收入	925,134.69	-
华能淮阴第二发电有限公司	大宗商品交易收入	580,399.47	37,710,758.62
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	379,645.98	8,827,342.77
山东新能泰山发电股份有限公司	大宗商品交易收入	149,568.22	-
华能供应链平台科技有限公司	大宗商品交易收入	120,173.33	37,268,907.19
华能湖南岳阳发电有限责任公司	大宗商品交易收入	85,079.66	-
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
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
华能云南滇东能源有限责任公司	大宗商品交易收入	-	2,132,680.41
<b>合计</b>		<b>318,214,633.11</b>	<b>489,863,446.47</b>

关联方名称	项目	本期发生额	上期发生额
华能曹妃甸港口有限公司	大宗商品交易支出	-	686,240.57
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
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>966,522.01</b>

(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
深圳能源集团股份有限公司	业务及管理费	24,139,442.62	23,182,085.11
上海华永投资发展有限公司	业务及管理费	5,040,280.72	8,433,541.83
北京聚鸿物业管理有限公司	业务及管理费	710,286.74	3,431,663.72
华能能源交通产业控股有限公司	固定资产/业务及管理费	629,770.55	-
永诚财产保险股份有限公司	业务及管理费	247,288.38	204,130.60
长城嘉信资产管理有限公司	手续费及佣金支出	-	105,975.32
<b>合计</b>		<b>30,767,069.01</b>	<b>35,357,396.58</b>

(14) 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
中国华能财务有限责任公司	利息支出	2,554,499.97	932,323.74
招商银行股份有限公司	利息支出	579,911.10	19,851,369.86
<b>合计</b>		<b>3,134,411.07</b>	<b>20,783,693.60</b>

八、 关联方关系及其交易(续)

3. 关联交易(续)

(15) 关联方往来余额

关联方名称	业务内容	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
中国华能集团有限公司	应收款项	1,721,900.00	-
长城基金管理有限公司	应收款项	4,382,619.93	14,392,775.41
景顺长城基金管理有限公司	应收款项	2,742,633.22	7,546,383.73
博时基金管理有限公司	应收款项	777,621.58	7,983,198.18
中国华能集团香港财资管理有限公司	应收款项	480,000.00	960,000.00
<b>合计</b>		<b>10,104,774.73</b>	<b>30,882,357.32</b>
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
北京聚鸿物业管理有限公司	其他应收款	3,400.00	3,400.00
<b>合计</b>		<b>14,116,679.65</b>	<b>14,116,679.65</b>
华夏银行股份有限公司	应付款项		2,100,000.00
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>2,100,000.00</b>
上海华永投资发展有限公司	其他应付款	733,343.49	-
华能能源交通产业控股有限公司	其他应付款	464,710.55	-
北京聚鸿物业管理有限公司	其他应付款	-	619,958.42
<b>合计</b>		<b>1,198,054.04</b>	<b>619,958.42</b>
中国华能财务有限责任公司	短期借款	61,049,562.50	200,198,611.14
招商银行股份有限公司	短期借款	46,651,777.72	-
<b>合计</b>		<b>107,701,340.22</b>	<b>200,198,611.14</b>
深圳能源集团股份有限公司	租赁负债	142,472,423.44	159,584,690.40
上海华永投资发展有限公司	租赁负债	33,051,077.54	36,504,922.18
<b>合计</b>		<b>175,523,500.98</b>	<b>196,089,612.58</b>

(16) 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
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>300,000,000.00</b>

(17) 关联方向本公司提供承销服务

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
<b>合计</b>		<b>-</b>	<b>1,398,396.23</b>

(18) 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	11,821,815.79	11,911,992.82

## 九、 股份支付

截至 2022 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	2022 年 6 月 30 日	2021 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	34,110,757.13	31,995,263.18

### 2. 或有事项

本集团开展业务过程中存在因诉讼、仲裁或监管调查而导致经济利益流出本集团的风险。本集团依据企业会计准则评估后认为上述风险发生的可能性较低。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. 非公开发行股票

2022 年 8 月，本公司向特定对象非公开发行人民币普通股（A 股）股票 931,021,605 股，每股发行价格人民币 8.18 元，募集资金总额人民币 7,615,756,728.90 元，扣除保荐承销费用等发行费用人民币 62,557,547.10 元（不含增值税）后，募集资金净额人民币 7,553,199,181.80 元。

## 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

2022 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	20,711,407,496.98	-	-	-
结算备付金	3,703,466,147.12	-	-	-
融出资金	21,066,126,587.22	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	50,030,470.93
存出保证金	3,569,177,967.72	-	-	-
应收款项	279,953,138.78	-	-	-
买入返售金融资产	855,158,192.09	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	44,044,513,444.07
债权投资	20,312,500.00	-	-	-
其他债权投资	-	492,342,516.22	-	-
其他权益工具投资	-	-	44,843,584.17	-
其他金融资产	1,079,499,284.77	-	-	-
<b>合计</b>	<b>51,285,101,314.68</b>	<b>492,342,516.22</b>	<b>44,843,584.17</b>	<b>44,094,543,915.00</b>

  

2021 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	19,789,750,981.46	-	-	-
结算备付金	5,114,550,784.40	-	-	-
融出资金	23,614,329,242.76	-	-	-
衍生金融资产	-	-	-	1,190,017.61
存出保证金	3,091,822,150.55	-	-	-
应收款项	360,468,282.94	-	-	-
买入返售金融资产	1,852,474,205.94	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	33,611,273,075.74
债权投资	29,250,000.00	-	-	-
其他债权投资	-	704,504,669.39	-	-
其他权益工具投资	-	-	191,679,684.61	-
其他金融资产	1,109,752,112.57	-	-	-
<b>合计</b>	<b>54,962,397,760.62</b>	<b>704,504,669.39</b>	<b>191,679,684.61</b>	<b>33,612,463,093.35</b>

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

2022 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	585,555,112.44	-
应付短期融资款	5,197,147,752.05	-
拆入资金	501,400,000.00	-
衍生金融负债	-	86,991,541.44
卖出回购金融资产款	21,706,559,608.47	-
代理买卖证券款	25,701,304,898.97	-
应付款项	297,702,467.06	-
应付债券	23,014,657,806.72	-
租赁负债	404,998,421.89	-
其他金融负债	244,464,443.62	-
<b>合计</b>	<b>77,653,790,511.22</b>	<b>86,991,541.44</b>

2021 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	319,468,002.74	-
应付短期融资款	6,041,275,705.47	-
拆入资金	1,281,897,777.08	-
衍生金融负债	-	84,813,877.97
卖出回购金融资产款	14,203,807,051.69	-
代理买卖证券款	23,053,222,073.70	-
代理承销证券款	708,932,079.64	-
应付款项	408,962,131.89	-
应付债券	23,688,980,678.90	-
租赁负债	431,531,603.86	-
其他金融负债	590,735,559.44	-
<b>合计</b>	<b>70,728,812,664.41</b>	<b>84,813,877.97</b>



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	2022 年 6 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
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
<b>(一)交易性金融资产</b>	<b>5,779,841,875.38</b>	<b>37,653,672,834.73</b>	<b>610,998,733.96</b>	<b>44,044,513,444.07</b>
-债券	3,583,413,741.78	23,550,028,074.08	21,063,451.42	27,154,505,267.28
-股票	1,871,993,898.84	72,739,906.16	169,420,137.19	2,114,153,942.19
-基金	324,434,234.76	8,557,659,237.04	-	8,882,093,471.80
-其他	-	5,473,245,617.45	420,515,145.35	5,893,760,762.80
<b>(二)其他债权投资</b>	<b>69,879,379.73</b>	<b>422,463,136.49</b>	<b>-</b>	<b>492,342,516.22</b>
-债券	69,879,379.73	422,463,136.49	-	492,342,516.22
<b>(三)其他权益工具投资</b>	<b>15,030,582.00</b>	<b>1,226,829.09</b>	<b>28,586,173.08</b>	<b>44,843,584.17</b>
-股票	15,030,582.00	1,226,829.09	3,586,173.08	19,843,584.17
-其他	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00
<b>(四)衍生金融资产</b>	<b>-</b>	<b>43,701,666.04</b>	<b>6,328,804.89</b>	<b>50,030,470.93</b>
-权益类收益互换	-	17,693,461.73	-	17,693,461.73
-其他	-	26,008,204.31	6,328,804.89	32,337,009.20
<b>持续以公允价值计量的 资产总额</b>	<b>5,864,751,837.11</b>	<b>38,121,064,466.35</b>	<b>645,913,711.93</b>	<b>44,631,730,015.39</b>
<b>(五)衍生金融负债</b>	<b>10,186,502.00</b>	<b>76,805,039.44</b>	<b>-</b>	<b>86,991,541.44</b>
-权益类收益互换	-	7,572,534.74	-	7,572,534.74
-利率互换	-	8,255,138.01	-	8,255,138.01
-其他衍生工具	10,186,502.00	60,977,366.69	-	71,163,868.69
<b>持续以公允价值计量的 负债总额</b>	<b>10,186,502.00</b>	<b>76,805,039.44</b>	<b>-</b>	<b>86,991,541.44</b>

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	2021 年 12 月 31 日			
	第一层次 公允价值计量	第二层次 公允价值计量	第三层次 公允价值计量	合计
	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
<b>(一)交易性金融资产</b>	<b>8,363,570,273.43</b>	<b>24,653,688,632.64</b>	<b>594,014,169.67</b>	<b>33,611,273,075.74</b>
-债券	6,262,362,183.00	13,388,834,398.99	22,604,824.62	19,673,801,406.61
-股票	1,139,297,609.81	87,355,263.74	154,184,157.18	1,380,837,030.73
-基金	961,910,480.62	6,752,192,430.70	-	7,714,102,911.32
-其他	-	4,425,306,539.21	417,225,187.87	4,842,531,727.08
<b>(二)其他债权投资</b>	<b>89,689,795.61</b>	<b>614,814,873.78</b>	<b>-</b>	<b>704,504,669.39</b>
-债券	89,689,795.61	614,814,873.78	-	704,504,669.39
<b>(三)其他权益工具投资</b>	<b>153,964,800.00</b>	<b>1,862,600.00</b>	<b>35,852,284.61</b>	<b>191,679,684.61</b>
-股票	153,964,800.00	1,862,600.00	10,852,284.61	166,679,684.61
-其他	-	-	25,000,000.00	25,000,000.00
<b>(四)衍生金融资产</b>	<b>1,182,846.00</b>	<b>7,171.61</b>	<b>-</b>	<b>1,190,017.61</b>
-权益类收益互换	-	7,171.61	-	7,171.61
-其他	1,182,846.00	-	-	1,182,846.00
<b>持续以公允价值计量的 资产总额</b>	<b>8,608,407,715.04</b>	<b>25,270,373,278.03</b>	<b>629,866,454.28</b>	<b>34,508,647,447.35</b>
<b>(五)衍生金融负债</b>	<b>-</b>	<b>84,813,877.97</b>	<b>-</b>	<b>84,813,877.97</b>
-权益类收益互换	-	28,376,846.12	-	28,376,846.12
-场外期权	-	175,300.00	-	175,300.00
-利率互换	-	4,048,396.45	-	4,048,396.45
-其他衍生工具	-	52,213,335.40	-	52,213,335.40
<b>持续以公允价值计量的 负债总额</b>	<b>-</b>	<b>84,813,877.97</b>	<b>-</b>	<b>84,813,877.97</b>

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期末时点收盘价。

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	2022年6月30日 公允价值	2021年12月31日 公允价值	估值技术	输入值
<b>(一)交易性金融资产</b>	<b>37,653,672,834.73</b>	<b>24,653,688,632.64</b>		
-债券	23,550,028,074.08	13,388,834,398.99	现金流量折现法	债券收益率
-股票	72,739,906.16	87,355,263.74	经调整的市场报价	市场报价
-基金	8,557,659,237.04	6,752,192,430.70	投资标的市价组合法	投资标的市价
-其他	5,473,245,617.45	4,425,306,539.21	投资标的市价组合法	投资标的市价
<b>(二)其他债权投资</b>	<b>422,463,136.49</b>	<b>614,814,873.78</b>		
-债券	422,463,136.49	614,814,873.78	现金流量折现法	债券收益率
<b>(三)其他权益工具投资</b>	<b>1,226,829.09</b>	<b>1,862,600.00</b>		
-股票	1,226,829.09	1,862,600.00	经调整的市场报价	市场报价
<b>(四)衍生金融资产</b>	<b>43,701,666.04</b>	<b>7,171.61</b>		
-权益类收益互换	17,693,461.73	7,171.61	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	26,008,204.31	-	按挂钩产品净值之差计算	挂钩产品净值
<b>资产合计</b>	<b>38,121,064,466.35</b>	<b>25,270,373,278.03</b>		
<b>(五)衍生金融负债</b>	<b>76,805,039.44</b>	<b>84,813,877.97</b>		
-利率互换	8,255,138.01	4,048,396.45	现金流量折现法	远期利率/折现率
-权益类收益互换	7,572,534.74	28,376,846.12	按标的市价与对手协议的 固定收入之差计算	标的市价
-其他	60,977,366.69	52,388,635.40	按挂钩产品净值之差计算	挂钩产品净值
<b>负债合计</b>	<b>76,805,039.44</b>	<b>84,813,877.97</b>		

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	2022年6月30日公允价值	2021年12月31日公允价值	估值技术	输入值	对公允价值的影响
<b>(一)交易性金融资产</b>	<b>610,998,733.96</b>	<b>594,014,169.67</b>			
-股票	45,090,912.00	45,270,347.20	上市公司比较法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-股票	30,213,428.72	30,213,428.72	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
-股票	94,115,796.47	78,700,381.26	期权模型	流动性折扣	流动性折扣越高，公允价值越低
-债券	21,063,451.42	22,604,824.62	现金流量折现法	折现率	折现率越低，公允价值越高
-其他	29,350,000.00	37,350,000.00	上市公司比较法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-其他	327,408,842.05	312,875,185.87	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
-其他	44,756,303.30	48,000,002.00	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	19,000,000.00	19,000,000.00	现金流量折现法	折现率	折现率越低，公允价值越高
<b>(二)其他权益工具投资</b>	<b>28,586,173.08</b>	<b>35,852,284.61</b>			
-股票	2,567,041.28	2,455,572.01	市价折扣法	流动性折扣	折扣越高，公允价值越低
-股票	1,019,131.80	8,396,712.60	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	25,000,000.00	25,000,000.00	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
<b>(三)衍生金融工具</b>	<b>6,328,804.89</b>	-			
-其他	6,328,804.89	-	期权定价模型	标的指数报价	标的指数报价越高，公允价值越高
<b>资产合计</b>	<b>645,913,711.93</b>	<b>629,866,454.28</b>			

## 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	衍生金融工具
<b>2021年12月31日</b>	<b>35,852,284.61</b>	<b>594,014,169.67</b>	-
当期利得或损失总额	11,961,190.30	-65,832,935.42	5,494,434.89
-计入当期损益	-	-65,832,935.42	5,494,434.89
-计入其他综合收益	11,961,190.30	-	-
购入	-	467,549,455.49	834,370.00
发行	-	-	-
结算及处置	19,227,301.83	384,731,955.78	-
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)	-	-	-
<b>2022年6月30日</b>	<b>28,586,173.08</b>	<b>610,998,733.96</b>	<b>6,328,804.89</b>
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	-	1,423,576.80	5,494,434.89

### 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 2022 年 6 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

市场风险是指因市场价格、利率、汇率等变动而导致公司表内和表外业务面临潜在损失的风险。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) 根据公司风险偏好，确定公司总体的容忍度和风险限额。通过将公司整体的风险限额分配至各业务线及业务部门、内部控制部门监督执行、重大风险及时评估与报告等方式控制公司总体的市场风险水平在合适范围内。
- (2) 根据业务性质与风险属性，建立正面清单或负面清单实现证券名单管理，并定期维护更新。
- (3) 根据业务开展和风险管理需要对持有的头寸进行风险对冲；设置止损限额，及时止损。
- (4) 完善压力测试模型、组织压力测试、对测试结果进行分析、运用，并为对公司有重大影响的情形制定应急处理方案，提出对相关政策和程序进行改进的建议。

### 十三、风险管理(续)

#### 1. 市场风险(续)

- (5) 通过一系列测量方式估计可能的市场风险损失，建立具有层次性、全面性、针对性和权威性的市场风险指标体系，从而对公司整体风险和各业务部门局部风险进行清晰揭示，有效评估全公司市场风险。
- (6) 业务部门密切监控本部门市场风险指标，定期向风险管理部通报本部门市场风险管理的总体状况，并及时通报重大市场风险事件。

#### 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

前瞻期 1 日，置信度 95%，历史模拟法		
项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
权益敏感性金融工具	4,053.45	4,762.27
利率敏感性金融工具	1,613.87	793.96
整体组合风险价值	3,523.21	5,334.95

#### 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、存出保证金及融出资金等。

### 十三、风险管理(续)

#### 1. 市场风险(续)

##### 利率风险(续)

项目	2022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	
<b>金融资产</b>							
货币资金	20,705,961,259.46	-	-	-	-	5,446,237.52	20,711,407,496.98
结算备付金	3,703,466,147.12	-	-	-	-	-	3,703,466,147.12
融出资金	948,066,263.16	5,772,374,427.99	14,334,184,074.48	-	-	11,501,821.59	21,066,126,587.22
衍生金融资产	-	-	-	-	-	50,030,470.93	50,030,470.93
存出保证金	3,569,177,967.72	-	-	-	-	-	3,569,177,967.72
应收款项	-	-	-	-	-	279,953,138.78	279,953,138.78
买入返售金融资产	818,275,859.35	-	-	10,016,986.30	-	26,865,346.44	855,158,192.09
交易性金融资产	533,941,599.85	1,644,973,059.52	9,186,965,531.86	12,436,554,085.06	3,352,070,990.99	16,890,008,176.79	44,044,513,444.07
债权投资	-	-	-	-	-	20,312,500.00	20,312,500.00
其他债权投资	105,827,895.89	53,154,095.21	97,485,540.87	235,874,984.25	-	-	492,342,516.22
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	44,843,584.17	44,843,584.17
其他金融资产	-	-	-	-	-	1,079,499,284.77	1,079,499,284.77
<b>小计</b>	<b>30,384,716,992.55</b>	<b>7,470,501,582.72</b>	<b>23,618,635,147.21</b>	<b>12,682,446,055.61</b>	<b>3,352,070,990.99</b>	<b>18,408,460,560.99</b>	<b>95,916,831,330.07</b>
<b>金融负债</b>							
短期借款	-	330,036,666.66	255,518,445.78	-	-	-	585,555,112.44
应付短期融资款	6,107,752.06	2,031,801,917.80	3,014,998,082.19	-	-	144,240,000.00	5,197,147,752.05
拆入资金	-	501,400,000.00	-	-	-	-	501,400,000.00
衍生金融负债	-	-	-	-	-	86,991,541.44	86,991,541.44
卖出回购金融资产款	21,706,559,608.47	-	-	-	-	-	21,706,559,608.47
代理买卖证券款	25,701,304,898.97	-	-	-	-	-	25,701,304,898.97
应付款项	-	-	-	-	-	297,702,467.06	297,702,467.06
应付债券	3,917,505,225.76	-	3,639,514,898.44	14,632,296,399.11	-	825,341,283.41	23,014,657,806.72
租赁负债	-	36,321,104.46	97,370,329.00	266,304,172.06	5,002,816.37	-	404,998,421.89
其他金融负债	-	-	-	-	-	244,464,443.62	244,464,443.62
<b>小计</b>	<b>51,331,477,485.26</b>	<b>2,899,559,688.92</b>	<b>7,007,401,755.41</b>	<b>14,898,600,571.17</b>	<b>5,002,816.37</b>	<b>1,598,739,735.53</b>	<b>77,740,782,052.66</b>
<b>净头寸</b>	<b>-20,946,760,492.71</b>	<b>4,570,941,893.80</b>	<b>16,611,233,391.80</b>	<b>-2,216,154,515.56</b>	<b>3,347,068,174.62</b>	<b>16,809,720,825.46</b>	<b>18,176,049,277.41</b>



### 十三、风险管理(续)

#### 1. 市场风险(续)

##### 利率风险(续)

项目	2021 年 12 月 31 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	
<b>金融资产</b>							
货币资金	19,788,712,600.71	-	-	-	-	1,038,380.75	19,789,750,981.46
结算备付金	5,114,550,784.40	-	-	-	-	-	5,114,550,784.40
融出资金	878,684,631.17	6,411,866,776.10	16,311,699,895.19	-	-	12,077,940.30	23,614,329,242.76
衍生金融资产	-	-	-	-	-	1,190,017.61	1,190,017.61
存出保证金	3,091,822,150.55	-	-	-	-	-	3,091,822,150.55
应收款项	-	-	-	-	-	360,468,282.94	360,468,282.94
买入返售金融资产	1,802,412,458.16	-	14,033,791.78	10,024,219.18	-	26,003,736.82	1,852,474,205.94
交易性金融资产	548,218,495.20	403,372,410.83	1,983,851,612.94	12,354,539,192.96	4,342,669,882.35	13,978,621,481.46	33,611,273,075.74
债权投资	-	-	-	-	-	29,250,000.00	29,250,000.00
其他债权投资	63,939,476.51	10,535,000.00	201,318,539.45	428,711,653.43	-	-	704,504,669.39
其他权益工具投资	-	-	-	-	-	191,679,684.61	191,679,684.61
其他金融资产	-	-	-	-	-	1,109,752,112.57	1,109,752,112.57
<b>小计</b>	<b>31,288,340,596.70</b>	<b>6,825,774,186.93</b>	<b>18,510,903,839.36</b>	<b>12,793,275,065.57</b>	<b>4,342,669,882.35</b>	<b>15,710,081,637.06</b>	<b>89,471,045,207.97</b>
<b>金融负债</b>							
短期借款	-	89,106,058.33	230,361,944.41	-	-	-	319,468,002.74
应付短期融资款	1,009,965,431.50	1,003,746,849.31	4,007,563,424.66	-	-	20,000,000.00	6,041,275,705.47
拆入资金	-	1,281,897,777.08	-	-	-	-	1,281,897,777.08
衍生金融负债	-	-	-	-	-	84,813,877.97	84,813,877.97
卖出回购金融资产款	14,203,807,051.69	-	-	-	-	-	14,203,807,051.69
代理买卖证券款	23,053,222,073.70	-	-	-	-	-	23,053,222,073.70
代理承销证券款	-	-	-	-	-	708,932,079.64	708,932,079.64
应付款项	-	-	-	-	-	408,962,131.89	408,962,131.89
应付债券	1,034,789,589.07	2,052,974,289.86	5,863,712,409.68	14,249,723,106.88	-	487,781,283.41	23,688,980,678.90
租赁负债	-	28,967,543.19	94,263,735.08	296,745,745.89	11,554,579.70	-	431,531,603.86
其他金融负债	-	-	-	-	-	590,735,559.44	590,735,559.44
<b>小计</b>	<b>39,301,784,145.96</b>	<b>4,456,692,517.77</b>	<b>10,195,901,513.83</b>	<b>14,546,468,852.77</b>	<b>11,554,579.70</b>	<b>2,301,224,932.35</b>	<b>70,813,626,542.38</b>
<b>净头寸</b>	<b>-8,013,443,549.26</b>	<b>2,369,081,669.16</b>	<b>8,315,002,325.53</b>	<b>-1,753,193,787.20</b>	<b>4,331,115,302.65</b>	<b>13,408,856,704.71</b>	<b>18,657,418,665.59</b>

### 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	2022 年 6 月 30 日	
	影响收入	影响其他综合收益
上升 100 个基点	-507,961,332.46	-3,331,736.98
下降 100 个基点	530,806,210.41	3,413,782.77

项目	2021 年 12 月 31 日	
	影响收入	影响其他综合收益
上升 100 个基点	-117,814,418.83	-7,090,215.25
下降 100 个基点	115,099,583.27	7,284,052.91

#### 2. 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。流动性风险管理的措施包括：

- (1) 实施限额管理，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。公司每年对流动性风险限额进行一次评估，必要时进行调整。
- (2) 建立现金流测算和分析框架，有效计量、监测和控制正常和压力情景下未来不同时间段的现金流缺口。加强日间流动性管理，确保具有充足的日间流动性头寸和相关融资安排，及时满足正常和压力情景下的日间支付需求，并对异常情况及时预警。
- (3) 建立健全流动性风险压力测试机制，定期根据市场及公司经营变化情况对流动性风险控制指标进行压力测试，分析其承受短期和中长期压力的能力，及时制定融资策略。
- (4) 持有充足的优质流动性资产，确保在压力情景下能够及时满足流动性需求。强化融资抵（质）押品管理，确保其能够满足正常和压力情景下日间和不同期限融资交易的抵（质）押品需求，并且能够及时履行向相关交易对手返售抵（质）押品的义务。
- (5) 完善融资策略，提高融资来源的多元化和稳定程度。

### 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:

2022 年 6 月 30 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
<b>非衍生金融负债</b>							
短期借款	-	334,435,026.39	257,824,282.78	-	-	592,259,309.17	585,555,112.44
应付短期融资款	-	4,147,560,931.51	1,094,133,150.68	-	-	5,241,694,082.19	5,197,147,752.05
拆入资金	-	503,538,888.89	-	-	-	503,538,888.89	501,400,000.00
卖出回购金融资产款	-	21,710,514,950.09	-	-	-	21,710,514,950.09	21,706,559,608.47
代理买卖证券款	25,701,304,898.97	-	-	-	-	25,701,304,898.97	25,701,304,898.97
应付款项	21,362,500.00	174,427,909.03	101,600,307.60	311,750.43	-	297,702,467.06	297,702,467.06
应付债券	-	4,136,554,000.00	4,048,660,000.00	16,133,421,283.41	-	24,318,635,283.41	23,014,657,806.72
租赁负债	-	40,047,574.19	106,445,382.46	279,339,183.49	5,188,543.24	431,020,683.38	404,998,421.89
其他金融负债	22,835,799.27	35,629,314.21	154,116,386.21	25,288,302.41	6,594,641.52	244,464,443.62	244,464,443.62
<b>非衍生金融负债合计</b>	<b>25,745,503,198.24</b>	<b>31,082,708,594.31</b>	<b>5,762,779,509.73</b>	<b>16,438,360,519.74</b>	<b>11,783,184.76</b>	<b>79,041,135,006.78</b>	<b>77,653,790,511.22</b>
<b>衍生金融负债</b>	-	<b>11,636,831.56</b>	<b>14,569,176.44</b>	<b>60,785,533.44</b>	-	<b>86,991,541.44</b>	<b>86,991,541.44</b>

  

2021 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
<b>非衍生金融负债</b>							
短期借款	-	89,954,525.00	233,523,055.51	-	-	323,477,580.51	319,468,002.74
应付短期融资款	-	2,019,987,767.12	4,087,574,794.52	-	-	6,107,562,561.64	6,041,275,705.47
拆入资金	-	1,289,059,555.56	-	-	-	1,289,059,555.56	1,281,897,777.08
卖出回购金融资产款	-	14,211,192,157.98	-	-	-	14,211,192,157.98	14,203,807,051.69
代理买卖证券款	23,053,222,073.70	-	-	-	-	23,053,222,073.70	23,053,222,073.70
代理承销证券款	708,932,079.64	-	-	-	-	708,932,079.64	708,932,079.64
应付款项	20,640,800.00	263,588,958.21	123,992,871.25	739,502.43	-	408,962,131.89	408,962,131.89
应付债券	-	3,253,075,000.00	6,383,739,000.00	15,575,123,890.00	-	25,211,937,890.00	23,688,980,678.90
租赁负债	-	32,901,432.53	104,768,653.04	313,442,542.99	12,514,847.50	463,627,476.06	431,531,603.86
其他金融负债	18,705,231.95	432,094,542.87	114,675,476.95	18,441,535.57	6,818,772.10	590,735,559.44	590,735,559.44
<b>非衍生金融负债合计</b>	<b>23,801,500,185.29</b>	<b>21,591,853,939.27</b>	<b>11,048,273,851.27</b>	<b>15,907,747,470.99</b>	<b>19,333,619.60</b>	<b>72,368,709,066.42</b>	<b>70,728,812,664.41</b>
<b>衍生金融负债</b>	<b>4,048,396.45</b>	-	<b>28,508,997.94</b>	<b>52,256,483.58</b>	-	<b>84,813,877.97</b>	<b>84,813,877.97</b>

### 十三、风险管理(续)

#### 3. 信用风险

信用风险是指交易对手或债务工具融资人不愿或无力履行合同条件而构成违约,致使公司遭受损失的风险。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) 根据经营战略、业务特点、客户特点和总体风险偏好,在充分考虑信用风险与市场风险、流动性风险相互影响与转换的基础上,确定公司可承受的信用风险水平。
- (2) 完善公司内部评级体系,严格业务准入,根据风险承受能力、资金供应能力和客户信用风险水平,对客户统一核定授信额度,并在授信额度内开展授信业务。
- (3) 建立健全各业务口的履约保障管理机制,在授信业务中采用单一或组合使用合格抵质押品、净额结算、保证和信用衍生工具方式转移或降低授信业务信用风险。
- (4) 对公司信用风险进行监控、预警,基于公司各类风险敞口全面分析信用风险,完善信用风险信息传递和汇报机制,保证各类信用风险信息能以可理解的方式及时、合理、准确地在各部门及管理层流动、传递和汇总。

#### 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。

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。

十三、风险管理(续)

3. 信用风险(续)

预期信用损失计量(续)

前瞻性信息

对于三阶段的金融工具本集团均考虑了前瞻性因素。本集团对前瞻性因子调整采用莫顿模型，该预测模型包含时间序列，考虑悲观、中性和乐观三种情形对本集团环境进行预测，代入模型进行测算。

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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
货币资金	20,711,407,496.98	19,789,750,981.46
结算备付金	3,703,466,147.12	5,114,550,784.40
融出资金	21,066,126,587.22	23,614,329,242.76
衍生金融资产	50,030,470.93	1,190,017.61
存出保证金	3,569,177,967.72	3,091,822,150.55
应收款项	279,953,138.78	360,468,282.94
买入返售金融资产	855,158,192.09	1,852,474,205.94
交易性金融资产(注)	27,628,363,586.51	20,278,324,440.45
债权投资	20,312,500.00	29,250,000.00
其他债权投资	492,342,516.22	704,504,669.39
其他金融资产	1,079,499,284.77	1,109,752,112.57
<b>最大信用风险敞口</b>	<b>79,455,837,888.34</b>	<b>75,946,416,888.07</b>

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)	
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>4,134,346.35</b>	<b>8,053,553.88</b>	<b>37,803,860.03</b>	<b>49,991,760.26</b>
转移至第1阶段	4,653,671.11	-4,653,671.11	-	-
转移至第2阶段	-273,888.45	273,888.45	-	-
转移至第3阶段	-	-	-	-
计提/(转回)合计	-4,511,830.49	7,103,344.65	-7,123,183.69	<b>-4,531,669.53</b>
<b>2022年6月30日余额</b>	<b>4,002,298.52</b>	<b>10,777,115.87</b>	<b>30,680,676.34</b>	<b>45,460,090.73</b>

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)	
<b>2021年12月31日余额</b>	-	-	<b>34,665,815.64</b>	<b>34,665,815.64</b>
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	-	-	252,983.00	<b>252,983.00</b>
<b>2022年6月30日余额</b>	-	-	<b>34,918,798.64</b>	<b>34,918,798.64</b>

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	
<b>2021年12月31日余额</b>	-	-	<b>55,745,312.00</b>	<b>55,745,312.00</b>
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	-	-	-	-
<b>2022年6月30日余额</b>	-	-	<b>55,745,312.00</b>	<b>55,745,312.00</b>

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)	
<b>2021年12月31日余额</b>	<b>621,187.49</b>	<b>576,642.60</b>	-	<b>1,197,830.09</b>
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	-282,025.23	-125,571.09	-	<b>-407,596.32</b>
<b>2022年6月30日余额</b>	<b>339,162.26</b>	<b>451,071.51</b>	-	<b>790,233.77</b>



### 十三、风险管理(续)

#### 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) 推进重点业务流程梳理，完善业务审查机制，逐步建立操作风险三大工具（RCSA、KRI 和 LDC）应用场景及机制、闭环管理机制，加强操作风险文化建设，全面提升操作风险管理水平。
- (2) 梳理公司各项管理及审批权限，明确公司内部授权审批的内容、方式及节点，完善公司授权管理体系。
- (3) 关注并收集外部监管条例，及时更新公司监测指标和控制措施。
- (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；及时向出现操作风险的部门出示预警提示书，通知其及时作出相应的风险处理。
- (5) 跟踪风险事件处理进展和结果，以风险周报、月报的形式向公司领导汇报。将行业和公司内部的操作风险案例进行收集和整理，形成风险事件库，定期分析比对，优化内部管理。

#### 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如下：

- (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；进一步加强与完善合规管理系统建设，加大投入促进信息化建设，丰富风险防范的监测手段和措施，严把风险准入关，控制和减少各类风险事件；积极参与新业务、新方案，实现风控合规前置，有力防范合规风险的发生。
- (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，并按照监管要求与公司制度相关规定报告，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、采取合规措施如发送合规提示函、通报、谈话等方式进行防范。
- (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及改进措施，逐项落实整改，并对相关责任人进行责任追究。



## 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	2022 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.营业收入	1,222,940,372.21	311,396,859.68	42,100,375.83	-226,960,009.37	739,820,788.83	2,089,298,387.18
其中：手续费及佣金净收入	476,428,489.62	311,396,859.68	42,100,375.83	-	25,689,719.03	855,615,444.16
利息净收入	740,931,541.91	-	-	-163,007,205.24	-474,765,463.49	103,158,873.18
2.营业支出	485,071,458.84	191,712,893.21	28,676,344.31	21,696,339.66	939,561,545.43	1,666,718,581.45
3.营业利润	737,868,913.37	119,683,966.47	13,424,031.52	-248,656,349.03	-199,740,756.60	422,579,805.73
4.资产总额	47,823,896,889.86	49,265,085.99	20,848,857.96	46,858,927,639.41	4,434,421,317.95	99,187,359,791.17
5.负债总额	26,985,710,346.20	479,741,594.04	53,142,247.08	21,837,141,373.25	29,752,215,090.85	79,107,950,651.42
6.补充信息						
(1)折旧与摊销费用	44,623,218.87	1,232,278.60	791,277.66	529,396.77	61,995,090.67	109,171,262.57
(2)资本性支出	13,031,494.00	994,798.23	137,810.43	396,729.46	8,035,773.64	22,596,605.76

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

十四、其他重要事项(续)

2. 融券业务情况

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
	公允价值	公允价值
融出证券	139,729,378.20	55,662,061.80
其中：交易性金融资产	48,438,991.20	41,830,445.00
转融通融入证券	91,290,387.00	13,831,616.80

3. 社会责任

项目	本期发生额	上期发生额
捐赠支出	550,000.00	4,290.00

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	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日
对子公司投资	1,730,428,274.88	1,730,428,274.88
对联营/合营企业投资	2,201,004,783.69	2,298,222,888.33
<b>小计</b>	<b>3,931,433,058.57</b>	<b>4,028,651,163.21</b>
减：长期股权投资减值准备	-	-
<b>长期股权投资账面价值</b>	<b>3,931,433,058.57</b>	<b>4,028,651,163.21</b>

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	2021 年 12 月 31 日	本年增减变动				2022 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(%)
				追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	现金红利			
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	80.00	80.00
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	100.00	100.00
3.深圳市长城证券投资 有限公司	成本法	590,000,000.00	590,000,000.00	-	-	-	-	590,000,000.00	100.00	100.00
<b>小计</b>		<b>1,730,428,274.88</b>	<b>1,730,428,274.88</b>	-	-	-	-	<b>1,730,428,274.88</b>		
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	1,532,303,317.70	-	-	370,564,542.78	-461,722,153.90	1,441,145,706.58	49.00	49.00
2.长城基金管理有限公 司	权益法	92,184,190.00	765,919,570.63	-	-	26,125,521.02	-32,186,014.54	759,859,077.11	47.059	47.059
<b>小计</b>		<b>159,027,990.00</b>	<b>2,298,222,888.33</b>	-	-	<b>396,690,063.80</b>	<b>-493,908,168.44</b>	<b>2,201,004,783.69</b>		
<b>合计</b>		<b>1,889,456,264.88</b>	<b>4,028,651,163.21</b>	-	-	<b>396,690,063.80</b>	<b>-493,908,168.44</b>	<b>3,931,433,058.57</b>		

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	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日
一、短期薪酬及长期薪酬	1,446,775,149.73	491,326,102.29	898,513,294.06	1,039,587,957.96
二、离职后福利-设定提存计划	5,054,352.38	66,482,150.82	65,996,246.23	5,540,256.97
三、辞退福利	-	3,712,309.92	3,712,309.92	-
<b>合计</b>	<b>1,451,829,502.11</b>	<b>561,520,563.03</b>	<b>968,221,850.21</b>	<b>1,045,128,214.93</b>

(2) 短期薪酬及长期薪酬列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,442,127,099.22	425,534,515.20	834,709,861.79	1,032,951,752.63
二、职工福利费	-	6,049,012.59	6,049,012.59	-
三、社会保险费	-	19,004,709.69	19,004,709.69	-
其中：医疗保险费	-	17,993,678.47	17,993,678.47	-
工伤保险费	-	358,792.11	358,792.11	-
生育保险费	-	652,239.11	652,239.11	-
四、住房公积金	-	25,725,960.80	25,725,960.80	-
五、工会经费和职工教育经费	4,648,050.51	13,736,997.06	11,748,842.24	6,636,205.33
六、其他	-	1,274,906.95	1,274,906.95	-
<b>合计</b>	<b>1,446,775,149.73</b>	<b>491,326,102.29</b>	<b>898,513,294.06</b>	<b>1,039,587,957.96</b>

于 2022 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 584,308,557.15 元(2021 年 12 月 31 日: 人民币 664,462,423.65 元)。

(3) 设定提存计划列示

项目	2021 年 12 月 31 日	本年增加	本年减少	2022 年 6 月 30 日
基本养老保险费	-	34,235,875.72	34,235,875.72	-
失业保险费	-	832,646.83	832,646.83	-
年金缴费	5,054,352.38	31,413,628.27	30,927,723.68	5,540,256.97
<b>合计</b>	<b>5,054,352.38</b>	<b>66,482,150.82</b>	<b>65,996,246.23</b>	<b>5,540,256.97</b>

## 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
<b>利息收入</b>		
存放金融同业利息收入	181,618,728.63	159,116,631.55
其中：自有资金存款利息收入	22,675,506.25	17,961,105.85
客户资金存款利息收入	158,943,222.38	141,155,525.70
融资融券利息收入	598,451,564.00	622,072,706.37
买入返售金融资产利息收入	14,807,675.66	8,690,725.20
其中：股票质押式回购利息收入	1,713,704.53	538,244.84
债权投资利息收入	-	50,802.70
其他债权投资利息收入	15,350,105.41	26,944,116.32
其他	60,219.39	49,167.22
<b>利息收入小计：</b>	<b>810,288,293.09</b>	<b>816,924,149.36</b>
<b>利息支出</b>		
应付短期融资款利息支出	70,426,050.06	65,643,374.23
拆入资金利息支出	27,026,183.35	9,750,083.75
其中：转融通利息支出	19,606,577.80	8,066,250.44
卖出回购金融资产利息支出	169,339,569.11	177,601,922.71
客户资金利息支出	30,605,404.20	28,777,268.95
应付债券利息支出	416,322,218.60	378,179,188.91
租赁负债利息支出	7,568,028.32	8,846,034.42
其他	15,254,602.30	16,745,526.82
<b>利息支出小计</b>	<b>736,542,055.94</b>	<b>685,543,399.79</b>
<b>利息净收入</b>	<b>73,746,237.15</b>	<b>131,380,749.57</b>

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	572,629,628.20	685,599,929.04
其中：代理买卖证券业务	491,204,704.38	558,120,812.09
交易单位席位租赁	53,663,034.58	65,328,819.69
代销金融产品业务	27,761,889.24	62,150,297.26
投资银行业务	328,796,572.17	278,445,025.23
其中：证券承销业务	289,517,405.19	203,062,629.86
证券保荐业务	6,584,905.65	8,575,471.70
财务顾问业务	32,694,261.33	66,806,923.67
资产管理业务	41,938,197.50	56,322,684.76
基金服务业务	4,270,228.97	3,855,790.35
投资咨询业务	23,165,427.34	21,358,535.75
其他	1,043,441.21	1,238,295.36
<b>手续费及佣金收入小计</b>	<b>971,843,495.39</b>	<b>1,046,820,260.49</b>
手续费及佣金支出：		
证券经纪业务	193,866,066.86	228,146,931.79
其中：代理买卖证券业务	189,773,361.70	217,540,803.09
交易单位席位租赁	2,101,585.16	5,585,581.08
代销金融产品业务	1,991,120.00	5,020,547.62
投资银行业务	17,399,712.49	8,356,818.89
其中：证券承销业务	17,075,154.75	6,674,962.54
证券保荐业务	-	22,841.00
财务顾问业务	324,557.74	1,659,015.35
资产管理业务	271,014.92	1,538,948.34
投资咨询业务	-	1,584,158.40
其他	3,136,252.50	1,537,123.85
<b>手续费及佣金支出小计</b>	<b>214,673,046.77</b>	<b>241,163,981.27</b>
<b>手续费及佣金净收入</b>	<b>757,170,448.62</b>	<b>805,656,279.22</b>

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	396,690,063.80	389,839,277.65
金融工具投资收益	282,668,962.34	508,831,040.60
其中：持有期间取得的收益	545,149,385.61	485,940,867.83
-交易性金融资产	544,993,204.08	485,807,467.83
-其他权益工具投资	156,181.53	133,400.00
处置金融工具取得的收益	-262,480,423.27	22,890,172.77
-衍生金融工具	33,395,829.02	-71,237,724.82
-交易性金融资产	-296,107,465.36	94,877,107.61
-其他债权投资	1,281,405.29	3,160,994.71
-交易性金融负债	-1,050,192.22	-3,910,204.73
其他	-	1,980,249.60
<b>合计</b>	<b>679,359,026.14</b>	<b>900,650,567.85</b>



十五、母公司财务报表项目注释(续)

6. 公允价值变动收益

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-347,215,061.66	197,843,792.88
交易性金融负债	-	1,314,484.42
衍生金融工具	13,575,349.83	-45,580,546.15
<b>合计</b>	<b>-333,639,711.83</b>	<b>153,577,731.15</b>

7. 业务及管理费

项目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	561,520,563.03	807,079,244.84
使用权资产折旧费	56,764,140.15	59,758,722.89
业务宣传费	31,187,476.94	31,960,038.84
折旧摊销费	45,774,012.46	45,353,533.50
电子设备运转费	24,914,964.20	28,465,222.87
席位运行费	16,507,799.67	20,130,598.66
投资者保护基金	11,278,159.69	11,338,771.54
租赁费及物业管理费	13,362,363.32	14,302,206.73
通讯费	12,160,813.91	12,636,972.44
咨询费	8,127,619.02	12,986,589.14
其他	23,773,594.21	27,290,272.78
<b>合计</b>	<b>805,371,506.60</b>	<b>1,071,302,174.23</b>

## 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
<b>1.将净利润调节为经营活动现金流量:</b>		
净利润	412,081,716.10	771,181,883.06
加: 信用减值损失(转回以“-”号填列)	-4,321,129.67	-8,716,479.75
固定资产折旧	18,320,707.73	18,161,891.99
使用权资产折旧	56,764,140.15	59,758,722.89
无形资产摊销	16,592,349.28	15,706,688.41
长期待摊费用摊销	10,860,955.45	11,484,953.10
固定资产报废损失(收益以“-”号填列)	-725.16	-21,822.54
公允价值变动损失(收益以“-”号填列)	302,822,741.83	-178,742,391.15
利息支出	494,316,296.98	425,673,678.54
汇兑损失(收益以“-”号填列)	-2,798,582.44	596,440.23
投资损失(收益以“-”号填列)	-413,477,756.03	-393,133,672.36
递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)	-158,910,430.01	81,591,870.60
递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)	-	-
交易性金融资产的减少(增加以“-”号填列)	-9,441,306,137.35	-4,316,207,510.09
经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)	10,667,427,628.87	-5,733,268,885.01
经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)	-431,746,383.02	7,936,538,853.40
经营活动产生的现金流量净额	1,526,625,392.71	-1,309,395,778.68
<b>2.现金及现金等价物净变动情况:</b>		
现金的期末余额	19,208,279,635.06	19,704,817,269.38
减: 现金的年初余额	19,380,294,663.40	16,513,707,903.98
<b>现金及现金等价物净增加额</b>	<b>-172,015,028.34</b>	<b>3,191,109,365.40</b>

## 十六、财务报表的批准

本财务报表于 2022 年 8 月 26 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	53,078.83	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	6,658,931.25	4,616,279.24
其他符合非经常性损益定义的损益项目	-	1,980,249.60
单独进行减值测试的应收款项减值准备转回	750,000.00	26,401,312.02
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	494,364.26	-26,228,966.30
非经常性损益合计	7,956,374.34	6,794,180.60
减：所得税影响金额	2,001,593.59	8,223,786.29
扣除所得税影响后的非经常性损益	5,954,780.75	-1,429,605.69
其中：归属于母公司股东的非经常性损益	5,544,404.72	-1,448,792.23
归属于少数股东的非经常性损益	410,376.03	19,186.54

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。

2022 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	2.20%	0.14	0.14
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.17%	0.14	0.14

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

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。