

# 浙商证券股份有限公司

## 2021 年度审计报告

## 财务报表审计报告



报告防伪编码： 268581280916  
被审计单位名称： 浙商证券股份有限公司  
报告属期： 2021年01月01日 - 2021年12月31日  
报告文号： 中汇会审[2022]1042号  
签字注册会计师： 任成  
注 师 编 号： 330000141954  
签字注册会计师： 祝小锋  
注 师 编 号： 440100793842  
事 务 所 名 称： 中汇会计师事务所（特殊普通合伙）  
事 务 所 电 话： 0571-88879999  
事 务 所 地 址： 杭州市上城区新业路8号华联时代大厦A幢

---

业务报告使用防伪二维码仅说明该业务报告是由依法批准设立的会计师事务所出具，  
业务报告的法律责任主体是出具报告的会计师事务所及签字注册会计师。  
报告防伪信息查询浙江省注册会计师协会官方网址：<http://www.zicpa.org.cn/>  
请使用支付宝或浙里办扫码查验，咨询电话：4000002512

## 目 录

|                 | <u>页次</u> |
|-----------------|-----------|
| 一、审计报告          | 1-6       |
| 二、财务报表          | 7-18      |
| (一) 合并资产负债表     | 7-8       |
| (二) 合并利润表       | 9         |
| (三) 合并现金流量表     | 10        |
| (四) 合并所有者权益变动表  | 11-12     |
| (五) 母公司资产负债表    | 13-14     |
| (六) 母公司利润表      | 15        |
| (七) 母公司现金流量表    | 16        |
| (八) 母公司所有者权益变动表 | 17-18     |
| 三、财务报表附注        | 19-169    |

# 审计报告

中汇会审[2022]1042号

浙商证券股份有限公司全体股东：

## 一、审计意见

我们审计了浙商证券股份有限公司(以下简称浙商证券公司)财务报表,包括2021年12月31日的合并及母公司资产负债表,2021年度的合并及母公司利润表、合并及母公司现金流量表、合并及母公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

我们认为,后附的财务报表在所有重大方面按照企业会计准则的规定编制,公允反映了浙商证券公司2021年12月31日的合并及母公司财务状况以及2021年度的合并及母公司经营成果和现金流量。

## 二、形成审计意见的基础

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

## 三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断,认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景,我们不对这些事项单独发表意见。我们确定下列事项是需要在审计报告中沟通的关键审计事项。

### (一)结构化主体合并事宜



## 1. 事项描述

浙商证券公司及其子公司在多个资产管理计划等结构化主体中担任管理人或投资人角色。

浙商证券公司管理层(以下简称管理层)需要考虑对结构化主体拥有的权力、享有的可变回报, 以及通过运用该权力而影响其可变回报的能力, 以判断是否将该结构化主体纳入合并财务报表范围。

截至2021年12月31日, 浙商证券公司纳入合并财务报表范围结构化主体的总资产为人民币87.16亿元, 对发起设立并持有权益但未纳入合并财务报表范围结构化主体的投资账面价值为人民币2.63亿元。相关信息披露详见财务报表附注六及七。

由于考虑是否存在将结构化主体纳入合并财务报表范围时涉及管理层的重大判断, 且合并结构化主体可能对合并财务报表产生重大影响, 因此, 我们将该事项确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对纳入合并范围的结构化主体的确定执行的审计程序包括:

(1) 了解与结构化主体合并相关的内部控制, 评价这些控制的设计及执行的有效性;

(2) 抽样检查结构化主体相关合同等文件, 从对结构化主体拥有的权力、享有的可变回报、通过运用权力影响可变回报的能力等方面, 评价管理层就是否将该结构化主体纳入合并财务报表的判断是否恰当;

(3) 检查与结构化主体合并相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## (二) 融资类信用业务预期信用损失的计提

### 1. 事项描述

浙商证券公司从2019年1月1日起执行财政部修订后的《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》, 金融资产减值计量由“已发生损失模型”改为“预

期信用损失模型”。管理层运用三阶段预期信用损失模型对融出资金和买入返售金融资产进行减值评估。

如合并财务报表附注五(三)、(七)分别所述，截至2021年12月31日，浙商证券公司融出资金账面价值为人民币193.94亿元，买入返售金融资产账面价值为人民币70.88亿元。该等金融资产账面价值合计为人民币264.82亿元，占浙商证券公司期末总资产的21.14%。

由于上述信用减值损失的计量涉及重大的管理层判断，且上述涉及信用减值损失的金融资产金额重大，因此，我们将融资类信用业务预期信用损失的计提确定为关键审计事项。

## 2. 审计应对

我们对融资类信用业务预期信用损失的计提执行的审计程序包括：

(1) 了解及评估管理层与计提预期信用减值损失相关的内部控制，评价这些控制的设计及执行的有效性；

(2) 了解管理层使用的预期信用损失模型，评估预期信用损失模型及所用的关键假设、参数的适当性，包括阶段划分、违约概率、违约损失率等；

(3) 重新计算融资类业务维保比例及逾期天数，检查管理层在确定信用风险显著增加和已发生信用减值的标准；

(4) 选取样本重新计算，评价管理层对融资类信用业务预期信用损失计提结果的合理性；

(5) 对于已发生信用减值的金融资产，选取样本，检查管理层基于相关债务人和担保人的财务信息以及抵押物的最新评估价值的预计未来现金流而计算的减值准备是否恰当。

(6) 检查与融资类信用业务相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

## 四、其他信息

浙商证券公司管理层(以下简称管理层)对其他信息负责。其他信息包括年度



报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

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

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

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

## **五、管理层和治理层对财务报表的责任**

管理层负责按照企业会计准则的规定编制财务报表，使其实现公允反映，并设计、执行和维护必要的内部控制，以使财务报表不存在由于舞弊或错误导致的重大错报。

在编制财务报表时，管理层负责评估浙商证券公司的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项(如适用)，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算浙商证券公司、终止运营或别无其他现实的选择。

浙商证券公司治理层(以下简称治理层)负责监督浙商证券公司的财务报告过程。

## **六、注册会计师对财务报表审计的责任**

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

在按照审计准则执行审计工作的过程中，我们运用职业判断，并保持职业怀

疑。同时，我们也执行以下工作：

（一）识别和评估由于舞弊或错误导致的财务报表重大错报风险，设计和实施审计程序以应对这些风险，并获取充分、适当的审计证据，作为发表审计意见的基础。由于舞弊可能涉及串通、伪造、故意遗漏、虚假陈述或凌驾于内部控制之上，未能发现由于舞弊导致的重大错报的风险高于未能发现由于错误导致的重大错报的风险。

（二）了解与审计相关的内部控制，以设计恰当的审计程序。

（三）评价管理层选用会计政策的恰当性和作出会计估计及相关披露的合理性。

（四）对管理层使用持续经营假设的恰当性得出结论。同时，根据获取的审计证据，就可能对浙商证券公司持续经营能力产生重大疑虑的事项或情况是否存在重大不确定性得出结论。如果我们得出结论认为存在重大不确定性，审计准则要求我们在审计报告中提请报表使用者注意财务报表中的相关披露；如果披露不充分，我们应当发表非无保留意见。我们的结论基于截至审计报告日可获得的信息。然而，未来的事项或情况可能导致浙商证券公司不能持续经营。

（五）评价财务报表的总体列报、结构和内容，并评价财务报表是否公允反映相关交易和事项。

（六）就浙商证券公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据，以对财务报表发表审计意见。我们负责指导、监督和执行集团审计，并对审计意见承担全部责任。

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

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

从与治理层沟通过的事项中，我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重

要，因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项，除非法律法规禁止公开披露这些事项，或在极少数情形下，如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处，我们确定不应在审计报告中沟通该事项。



中国注册会计师：  
(项目合伙人)

中国注册会计师：

报告日期：2022年3月23日



# 合并资产负债表

2021年12月31日


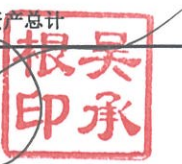
会合01表-1

编制单位：浙商证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目           | 注释号   | 行次 | 2021年12月31日        | 2020年12月31日       |
|--------------|-------|----|--------------------|-------------------|
| <b>资产：</b>   |       |    |                    |                   |
| 货币资金         | 五(一)  | 1  | 34,266,522,110.25  | 23,162,793,220.05 |
| 其中：客户资金存款    |       | 2  | 26,950,798,887.75  | 19,323,422,350.30 |
| 结算备付金        | 五(二)  | 3  | 5,782,067,011.43   | 4,365,544,306.21  |
| 其中：客户备付金     |       | 4  | 3,861,180,299.75   | 3,097,179,587.63  |
| 贵金属          |       | 5  | -                  | -                 |
| 拆出资金         |       | 6  | -                  | -                 |
| 融出资金         | 五(三)  | 7  | 19,394,129,778.40  | 15,013,429,181.12 |
| 衍生金融资产       | 五(四)  | 8  | 613,717,748.53     | 525,629,403.71    |
| 存出保证金        | 五(五)  | 9  | 8,155,067,819.57   | 6,127,948,586.49  |
| 应收款项         | 五(六)  | 10 | 319,149,822.29     | 269,275,363.47    |
| 应收款项融资       |       | 11 | -                  | -                 |
| 合同资产         |       | 12 | -                  | -                 |
| 买入返售金融资产     | 五(七)  | 13 | 7,088,205,706.10   | 7,122,471,183.07  |
| 持有待售资产       |       | 14 | -                  | -                 |
| <b>金融投资：</b> |       |    |                    |                   |
| 交易性金融资产      | 五(八)  | 15 | 45,808,589,896.79  | 29,401,217,000.21 |
| 债权投资         |       | 16 | -                  | -                 |
| 其他债权投资       |       | 17 | -                  | -                 |
| 其他权益工具投资     |       | 18 | -                  | -                 |
| 长期股权投资       | 五(九)  | 19 | 127,302,061.54     | 101,628,493.32    |
| 投资性房地产       |       | 20 | -                  | -                 |
| 固定资产         | 五(十)  | 21 | 912,686,523.61     | 895,090,037.89    |
| 在建工程         |       | 22 | -                  | -                 |
| 使用权资产        | 五(十一) | 23 | 465,033,804.77     | -                 |
| 无形资产         | 五(十二) | 24 | 222,324,551.27     | 123,895,001.45    |
| 商誉           | 五(十三) | 25 | 19,845,342.58      | 19,845,342.58     |
| 递延所得税资产      | 五(十四) | 26 | 501,906,394.55     | 508,279,067.21    |
| 其他资产         | 五(十五) | 27 | 1,574,657,867.08   | 3,453,379,061.79  |
| <b>资产总计</b>  |       | 28 | 125,251,206,438.76 | 91,090,425,248.57 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

第 7 页 共 169 页

会计机构负责人：



# 合并资产负债表(续)

2021年12月31日

会合01表-2

编制单位：浙商证券股份有限公司

金额单位：人民币元

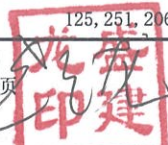
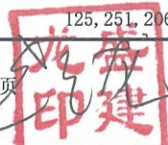
| 项目            | 注释号    | 行次 | 2021年12月31日        | 2020年12月31日       |
|---------------|--------|----|--------------------|-------------------|
| <b>负债：</b>    |        |    |                    |                   |
| 短期借款          | 五(十八)  | 29 | 71,859,307.02      | 65,087,200.00     |
| 应付短期融资款       | 五(十九)  | 30 | 7,940,702,492.15   | 6,306,715,735.33  |
| 拆入资金          | 五(二十)  | 31 | 500,000,000.00     | 400,000,000.00    |
| 交易性金融负债       | 五(二十一) | 32 | 2,925,391,131.60   | 2,910,724,867.58  |
| 衍生金融负债        | 五(四)   | 33 | 451,368,349.40     | 497,426,839.27    |
| 卖出回购金融资产款     | 五(二十二) | 34 | 25,250,426,197.13  | 11,525,087,188.23 |
| 代理买卖证券款       | 五(二十三) | 35 | 20,013,895,188.48  | 15,768,796,600.83 |
| 代理承销证券款       |        | 36 | -                  | -                 |
| 应付职工薪酬        | 五(二十四) | 37 | 1,190,676,986.75   | 964,822,747.17    |
| 应交税费          | 五(二十五) | 38 | 1,231,692,587.59   | 930,557,761.88    |
| 应付款项          | 五(二十六) | 39 | 372,137,411.16     | 109,020,239.68    |
| 合同负债          | 五(二十七) | 40 | 204,214,213.64     | 79,230,819.55     |
| 持有待售负债        |        | 41 | -                  | -                 |
| 预计负债          |        | 42 | -                  | -                 |
| 长期借款          |        | 43 | -                  | -                 |
| 应付债券          | 五(二十八) | 44 | 18,630,637,342.53  | 16,143,192,401.77 |
| 其中：优先股        |        | 45 | -                  | -                 |
| 永续债           |        | 46 | -                  | -                 |
| 租赁负债          | 五(二十九) | 47 | 360,216,301.05     | -                 |
| 递延收益          |        | 48 | -                  | -                 |
| 递延所得税负债       | 五(十四)  | 49 | 225,682,916.05     | 146,624,859.81    |
| 其他负债          | 五(三十)  | 50 | 22,045,455,968.60  | 15,893,954,962.66 |
| 负债合计          |        | 51 | 101,414,356,393.15 | 71,741,242,223.76 |
| <b>所有者权益：</b> |        |    |                    |                   |
| 股本            | 五(三十一) | 52 | 3,878,168,795.00   | 3,614,044,514.00  |
| 其他权益工具        |        | 53 | -                  | -                 |
| 其中：优先股        |        | 54 | -                  | -                 |
| 永续债           |        | 55 | -                  | -                 |
| 资本公积          | 五(三十二) | 56 | 9,873,868,556.29   | 7,336,883,656.35  |
| 减：库存股         |        | 57 | -                  | -                 |
| 其他综合收益        | 五(三十三) | 58 | -3,863,885.61      | 1,099,094.60      |
| 盈余公积          | 五(三十四) | 59 | 867,313,755.16     | 684,324,972.97    |
| 一般风险准备        | 五(三十五) | 60 | 2,535,858,710.22   | 2,127,399,762.37  |
| 未分配利润         | 五(三十六) | 61 | 6,685,504,114.55   | 5,585,431,024.52  |
| 归属于母公司所有者权益合计 |        | 62 | 23,836,850,045.61  | 19,349,183,024.81 |
| 少数股东权益        |        | 63 | -                  | -                 |
| 所有者权益合计       |        | 64 | 23,836,850,045.61  | 19,349,183,024.81 |
| 负债和所有者权益总计    |        | 65 | 125,251,206,438.76 | 91,090,425,248.57 |

法定代表人：

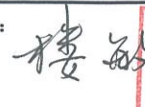
 

主管会计工作负责人：

第 8 页 共 169 页

会计机构负责人：



# 合并利润表

2021年度

会合02表

编制单位：浙商证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目                     | 注释号    | 行次 | 2021年度            | 2020年度            |
|-------------------------|--------|----|-------------------|-------------------|
| 一、营业总收入                 |        | 1  | 16,418,113,012.51 | 10,636,513,832.41 |
| 利息净收入                   | 五(三十七) | 2  | 674,269,805.70    | 599,684,117.99    |
| 其中：利息收入                 |        | 3  | 2,265,840,435.88  | 1,841,606,003.79  |
| 利息支出                    |        | 4  | 1,591,570,630.18  | 1,241,921,885.80  |
| 手续费及佣金净收入               | 五(三十八) | 5  | 4,067,490,649.39  | 3,154,129,710.83  |
| 其中：经纪业务手续费净收入           |        | 6  | 2,084,453,918.69  | 1,468,887,009.17  |
| 投资银行业务手续费净收入            |        | 7  | 1,082,928,304.35  | 1,025,549,352.66  |
| 资产管理业务手续费净收入            |        | 8  | 394,339,583.29    | 338,953,149.20    |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | 五(三十九) | 9  | 1,770,298,273.93  | 2,117,320,763.78  |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |        | 10 | 14,698,218.11     | 4,119,649.77      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益   |        | 11 | -                 | -                 |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)      |        | 12 | -                 | -                 |
| 其他收益                    | 五(四十)  | 13 | 21,114,644.87     | 37,937,278.96     |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     | 五(四十一) | 14 | 85,503,563.42     | -630,263,475.26   |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)         | 五(四十二) | 15 | -880,463.55       | -2,702,337.18     |
| 其他业务收入                  | 五(四十三) | 16 | 9,800,428,389.80  | 5,330,514,860.81  |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       | 五(四十四) | 17 | -111,851.05       | 29,892,912.48     |
| 二、营业总支出                 |        | 18 | 13,526,909,715.03 | 8,463,506,322.25  |
| 税金及附加                   | 五(四十五) | 19 | 52,739,977.01     | 47,460,625.83     |
| 业务及管理费                  | 五(四十六) | 20 | 3,787,847,366.99  | 2,836,069,471.17  |
| 信用减值损失                  | 五(四十七) | 21 | -65,488,986.51    | 184,877,299.82    |
| 其他资产减值损失                | 五(四十八) | 22 | 7,000,000.00      | 15,672,812.46     |
| 其他业务成本                  | 五(四十九) | 23 | 9,744,811,357.54  | 5,379,426,112.97  |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)       |        | 24 | 2,891,203,297.48  | 2,173,007,510.16  |
| 加：营业外收入                 | 五(五十)  | 25 | 33,518,902.49     | 7,785,033.04      |
| 减：营业外支出                 | 五(五十一) | 26 | 8,340,997.98      | 14,684,240.55     |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |        | 27 | 2,916,381,201.99  | 2,166,108,302.65  |
| 减：所得税费用                 | 五(五十二) | 28 | 720,698,438.57    | 538,942,277.00    |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)       |        | 29 | 2,195,682,763.42  | 1,627,166,025.65  |
| (一) 按经营持续性分类            |        |    |                   |                   |
| 1. 持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |        | 30 | 2,195,682,763.42  | 1,627,166,025.65  |
| 2. 终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |        | 31 | -                 | -                 |
| (二) 按所有权归属分类            |        |    |                   |                   |
| 1. 归属于母公司所有者的净利润        |        | 32 | 2,195,682,763.42  | 1,627,166,025.65  |
| 2. 少数股东损益               |        | 33 | -                 | -                 |
| 六、其他综合收益的税后净额           | 五(五十三) | 34 | -4,962,980.21     | -2,348,681.07     |
| 归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额    |        | 35 | -4,962,980.21     | -2,348,681.07     |
| (一) 不能重分类进损益的其他综合收益     |        | 36 | -                 | -                 |
| 1. 重新计量设定受益计划变动额        |        | 37 | -                 | -                 |
| 2. 权益法下不能转损益的其他综合收益     |        | 38 | -                 | -                 |
| 3. 其他权益工具投资公允价值变动       |        | 39 | -                 | -                 |
| 4. 企业自身信用风险公允价值变动       |        | 40 | -                 | -                 |
| 5. 其他                   |        | 41 | -                 | -                 |
| (二) 将重分类进损益的其他综合收益      |        | 42 | -4,962,980.21     | -2,348,681.07     |
| 1. 权益法下可转损益的其他综合收益      |        | 43 | -                 | -                 |
| 2. 应收款项融资公允价值变动         |        | 44 | -                 | -                 |
| 3. 其他债权投资公允价值变动         |        | 45 | -                 | -                 |
| 4. 金融资产重分类计入其他综合收益的金额   |        | 46 | -                 | -                 |
| 5. 应收款项融资信用减值准备         |        | 47 | -                 | -                 |
| 6. 其他债权投资信用减值准备         |        | 48 | -                 | -                 |
| 7. 现金流量套期储备             |        | 49 | -                 | -                 |
| 8. 外币财务报表折算差额           |        | 50 | -4,962,980.21     | -2,348,681.07     |
| 9. 其他                   |        | 51 | -                 | -                 |
| 归属于少数股东的其他综合收益的税后净额     |        | 52 | -                 | -                 |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) |        | 53 | 2,190,719,783.21  | 1,624,817,344.58  |
| 归属于母公司所有者的综合收益总额        |        | 54 | 2,190,719,783.21  | 1,624,817,344.58  |
| 归属于少数股东的综合收益总额          |        | 55 | -                 | -                 |
| 八、每股收益：                 |        |    |                   |                   |
| (一) 基本每股收益(元/股)         |        | 56 | 0.58              | 0.47              |
| (二) 稀释每股收益(元/股)         |        | 57 | 0.58              | 0.47              |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并现金流量表

2021年度

会合03表

编制单位：浙商证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 注释号     | 行次 | 2021年度            | 2020年度            |
|---------------------------|---------|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |         |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |         | 1  |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |         | 2  |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |         | 3  | 8,007,915,792.83  | 6,259,556,163.52  |
| 拆入资金净增加额                  |         | 4  | 100,000,000.00    | 130,000,000.00    |
| 返售业务资金净减少额                |         | 5  | 108,250,400.01    | 796,795,398.66    |
| 回购业务资金净增加额                |         | 6  | 13,718,908,100.00 | 2,504,452,977.68  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |         | 7  | 4,511,052,554.51  | 2,794,521,476.87  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            | 五(五十四)1 | 8  | 18,635,499,949.01 | 14,318,109,640.36 |
| 经营活动现金流入小计                |         | 9  | 45,081,626,796.36 | 26,803,435,657.09 |
| 回购业务资金净减少额                |         | 10 |                   |                   |
| 融出资金净增加额                  |         | 11 | 4,358,071,928.95  | 6,178,635,725.91  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |         | 12 | 16,186,564,098.30 | 6,710,297,103.72  |
| 拆入资金净减少额                  |         | 13 |                   |                   |
| 拆出资金净增加额                  |         | 14 |                   |                   |
| 返售业务资金净增加额                |         | 15 |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |         | 16 | 773,025,493.74    | 550,666,160.08    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |         | 17 | 2,417,412,145.13  | 1,641,590,489.93  |
| 支付的各项税费                   |         | 18 | 1,294,305,536.23  | 730,605,569.07    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            | 五(五十四)2 | 19 | 18,326,548,166.80 | 11,903,233,635.26 |
| 经营活动现金流出小计                |         | 20 | 43,355,927,369.15 | 27,715,028,683.97 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |         | 21 | 1,725,699,427.21  | -911,593,026.88   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |         |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |         | 22 | 53,075,582.74     |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |         | 23 | 4,000,000.00      | 2,000,000.00      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |         | 24 | 7,966,217.31      | 38,358,057.23     |
| 处置子公司及其他营业单位收到的现金净额       |         | 25 |                   |                   |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |         | 26 |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |         | 27 | 65,041,800.05     | 40,358,057.23     |
| 投资支付的现金                   |         | 28 | 30,000,000.00     |                   |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |         | 29 | 254,280,700.60    | 223,674,049.39    |
| 取得子公司及其他营业单位支付的现金净额       |         | 30 |                   |                   |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |         | 31 |                   |                   |
| 投资活动现金流出小计                |         | 32 | 284,280,700.60    | 223,674,049.39    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |         | 33 | -219,238,900.55   | -183,315,992.16   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |         |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |         | 34 | 2,801,109,180.94  |                   |
| 其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金       |         | 35 |                   |                   |
| 取得借款收到的现金                 |         | 36 | 108,763,600.00    | 104,700,000.00    |
| 发行债券收到的现金                 |         | 37 | 33,163,840,000.00 | 35,017,791,800.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |         | 38 |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |         | 39 | 36,073,712,780.94 | 35,122,491,800.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |         | 40 | 29,217,100,000.00 | 30,410,122,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |         | 41 | 1,430,845,451.67  | 1,105,458,759.95  |
| 其中：子公司支付给少数股东的股利、利润       |         | 42 |                   |                   |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            | 五(五十四)3 | 43 | 107,963,086.22    |                   |
| 筹资活动现金流出小计                |         | 44 | 30,755,908,537.89 | 31,515,580,759.95 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |         | 45 | 5,317,804,243.05  | 3,606,911,040.05  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |         | 46 | -4,962,980.21     | -2,348,681.07     |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |         | 47 | 6,819,301,789.50  | 2,509,653,339.94  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |         | 48 | 22,365,783,619.60 | 19,856,130,279.66 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |         | 49 | 29,185,085,409.10 | 22,365,783,619.60 |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



# 合并所有者权益变动表

## 2021年度

会合04表-1  
金额单位：人民币元

| 项 目                   | 2021年度           |     |     |    |                  |       |               |                |                  |                   | 所有者权益合计 |                   |
|-----------------------|------------------|-----|-----|----|------------------|-------|---------------|----------------|------------------|-------------------|---------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |     |     |    |                  |       |               |                |                  |                   |         |                   |
|                       | 股本               | 优先股 | 永续债 | 其他 | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益        | 盈余公积           | 一般风险准备           | 未分配利润             |         | 少数股东权益            |
| 一、上期期末余额              | 3,614,044,514.00 | -   | -   | -  | 7,336,883,656.35 | -     | 1,099,094.60  | 684,324,972.97 | 2,127,399,762.37 | 5,585,431,024.52  | -       | 19,349,183,024.81 |
| 加：会计政策变更              | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 前期差错更正                | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 同一控制下企业合并             | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 其他                    | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 二、本期初余额               | 3,614,044,514.00 | -   | -   | -  | 7,336,883,656.35 | -     | 1,099,094.60  | 684,324,972.97 | 2,127,399,762.37 | 5,585,431,024.52  | -       | 19,349,183,024.81 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 264,124,281.00   | -   | -   | -  | 2,536,984,899.94 | -     | -4,962,980.21 | 182,988,782.19 | 408,458,947.85   | 1,100,073,090.03  | -       | 4,487,667,020.80  |
| (一) 综合收益总额            | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -4,962,980.21 | -              | -                | 2,195,682,763.42  | -       | 2,190,719,783.21  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 264,124,281.00   | -   | -   | -  | 2,536,984,899.94 | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | 2,801,109,180.94  |
| 1. 股东投入的普通股           | 264,124,281.00   | -   | -   | -  | 2,536,984,899.94 | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | 2,801,109,180.94  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 4. 其他                 | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| (三) 利润分配              | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | 182,988,782.19 | 408,458,947.85   | -1,095,609,673.39 | -       | -504,161,943.35   |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | 182,988,782.19 | -                | -182,988,782.19   | -       | -                 |
| 2. 提取一般风险准备           | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | 408,458,947.85   | -408,458,947.85   | -       | -                 |
| 3. 对所有者的分配            | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -504,161,943.35   | -       | -504,161,943.35   |
| 4. 其他                 | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| (四) 所有者权益内部结转         | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 1. 资本公积转增资本           | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本           | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 6. 其他                 | -                | -   | -   | -  | -                | -     | -             | -              | -                | -                 | -       | -                 |
| 四、本期末余额               | 3,878,168,795.00 | -   | -   | -  | 9,873,868,556.29 | -     | -3,863,885.61 | 867,313,755.16 | 2,535,858,710.22 | 6,685,504,114.55  | -       | 23,836,850,045.61 |

法定代表人：  
 根承印

主管会计工作负责人：  
 龙建印

会计机构负责人：  
 楼敏





合并所有者权益变动表(续)  
2021年度

会合04表-2  
金额单位:人民币元

| 项目                    | 2020年度           |        |    |                 |                  |        |               |                |                  |                  | 少数股东权益 | 所有者权益合计           |
|-----------------------|------------------|--------|----|-----------------|------------------|--------|---------------|----------------|------------------|------------------|--------|-------------------|
|                       | 归属于母公司所有者权益      |        |    |                 |                  |        |               |                |                  |                  |        |                   |
|                       | 股本               | 其他权益工具 |    | 资本公积            | 减:库存股            | 其他综合收益 | 盈余公积          | 一般风险准备         | 未分配利润            |                  |        |                   |
|                       | 优先股              | 永续债    | 其他 |                 |                  |        |               |                |                  |                  |        |                   |
| 一、上期期末余额              | 3,333,346,474.00 | -      | -  | 467,921,303.98  | 3,980,933,504.71 | -      | 3,447,775.67  | 557,085,785.76 | 1,838,289,189.07 | 4,674,615,976.01 | -      | 14,855,640,009.20 |
| 加:会计政策变更              | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 前期差错更正                | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 同一控制下企业合并             | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 其他                    | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 二、本期期初余额              | 3,333,346,474.00 | -      | -  | 467,921,303.98  | 3,980,933,504.71 | -      | 3,447,775.67  | 557,085,785.76 | 1,838,289,189.07 | 4,674,615,976.01 | -      | 14,855,640,009.20 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 280,698,040.00   | -      | -  | -467,921,303.98 | 3,355,950,151.64 | -      | -2,348,681.07 | 127,239,187.21 | 289,110,573.30   | 910,815,048.51   | -      | 4,493,543,015.61  |
| (一) 综合收益总额            | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -2,348,681.07 | -              | -                | 1,627,166,025.65 | -      | 1,624,817,344.58  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 280,698,040.00   | -      | -  | -467,921,303.98 | 3,355,950,151.64 | -      | -             | -              | -                | -                | -      | 3,168,726,887.66  |
| 1. 股东投入的普通股           | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 280,698,040.00   | -      | -  | -467,921,303.98 | 3,355,950,151.64 | -      | -             | -              | -                | -                | -      | 3,168,726,887.66  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 4. 其他                 | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| (三) 利润分配              | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | 127,239,187.21 | 289,110,573.30   | -716,350,977.14  | -      | -300,001,216.63   |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | 127,239,187.21 | 289,110,573.30   | -289,110,573.30  | -      | -                 |
| 2. 提取一般风险准备           | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 3. 对所有者的分配            | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -300,001,216.63  | -      | -300,001,216.63   |
| 4. 其他                 | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| (四) 所有者权益内部结转         | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 1. 资本公积转增资本           | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本           | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 6. 其他                 | -                | -      | -  | -               | -                | -      | -             | -              | -                | -                | -      | -                 |
| 四、本期期末余额              | 3,614,044,514.00 | -      | -  | -               | 7,336,883,656.35 | -      | 1,099,094.60  | 684,324,972.97 | 2,127,399,762.37 | 5,585,431,024.52 | -      | 19,349,183,024.81 |

编制单位: 浙商银行股份有限公司  
3300157136  
浙商银行股份有限公司  
3300157136

法定代表人: 根录印  
主管会计工作负责人: 龙  
会计机构负责人: 楼

龙盛建印





# 母公司资产负债表

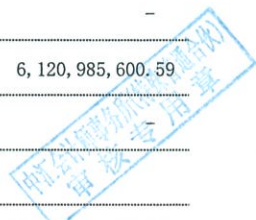
2021年12月31日

会证01表-1

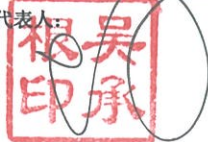
编制单位：浙商证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项 目          | 注释号   | 行次        | 2021年12月31日              | 2020年12月31日              |
|--------------|-------|-----------|--------------------------|--------------------------|
| <b>资产：</b>   |       |           |                          |                          |
| 货币资金         |       | 1         | 21,027,408,656.02        | 15,827,982,893.54        |
| 其中：客户资金存款    |       | 2         | 17,170,085,619.50        | 13,435,480,659.62        |
| 结算备付金        |       | 3         | 4,717,980,490.24         | 3,797,782,335.67         |
| 其中：客户备付金     |       | 4         | 3,195,024,858.62         | 2,622,486,541.18         |
| 贵金属          |       | 5         | -                        | -                        |
| 拆出资金         |       | 6         | -                        | -                        |
| 融出资金         |       | 7         | 19,289,610,197.21        | 15,013,429,181.12        |
| 衍生金融资产       |       | 8         | 422,098,952.66           | 506,554,765.47           |
| 存出保证金        |       | 9         | 436,514,236.68           | 201,184,978.39           |
| 应收款项         |       | 10        | 205,745,514.72           | 114,487,300.07           |
| 应收款项融资       |       | 11        | -                        | -                        |
| 合同资产         |       | 12        | -                        | -                        |
| 买入返售金融资产     |       | 13        | 5,691,954,249.80         | 6,120,985,600.59         |
| 持有待售资产       |       | 14        | -                        | -                        |
| <b>金融投资：</b> |       |           |                          |                          |
| 交易性金融资产      |       | 15        | 40,225,282,709.75        | 24,452,443,503.00        |
| 债权投资         |       | 16        | -                        | -                        |
| 其他债权投资       |       | 17        | -                        | -                        |
| 其他权益工具投资     |       | 18        | -                        | -                        |
| 长期股权投资       | 十四（一） | 19        | 2,631,352,628.52         | 2,561,140,570.01         |
| 投资性房地产       |       | 20        | -                        | -                        |
| 固定资产         |       | 21        | 850,816,745.60           | 834,376,613.74           |
| 在建工程         |       | 22        | -                        | -                        |
| 使用权资产        |       | 23        | 372,242,734.80           | -                        |
| 无形资产         |       | 24        | 203,000,778.26           | 105,842,646.53           |
| 商誉           |       | 25        | -                        | -                        |
| 递延所得税资产      |       | 26        | 360,391,835.45           | 379,115,124.83           |
| 其他资产         |       | 27        | 1,249,092,128.99         | 3,174,022,739.48         |
| <b>资产总计</b>  |       | <b>28</b> | <b>97,683,491,858.70</b> | <b>73,089,348,252.44</b> |



法定代表人：



主管会计工作负责人：

龙盛



会计机构负责人：





# 母公司资产负债表(续)

2021年12月31日

会证01表-2

编制单位：浙商证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目            | 注释号   | 行次 | 2021年12月31日       | 2020年12月31日       |
|---------------|-------|----|-------------------|-------------------|
| <b>负债：</b>    |       |    |                   |                   |
| 短期借款          |       | 29 | -                 | -                 |
| 应付短期融资款       |       | 30 | 7,940,702,492.15  | 6,306,715,735.33  |
| 拆入资金          |       | 31 | 500,000,000.00    | 400,000,000.00    |
| 交易性金融负债       |       | 32 | 8,788,835.62      | 1,961,534.26      |
| 衍生金融负债        |       | 33 | 277,751,302.22    | 587,239,352.53    |
| 卖出回购金融资产款     |       | 34 | 23,632,211,367.54 | 11,125,914,945.33 |
| 代理买卖证券款       |       | 35 | 20,004,010,686.68 | 15,769,507,932.49 |
| 代理承销证券款       |       | 36 | -                 | -                 |
| 应付职工薪酬        | 十四(二) | 37 | 1,064,837,563.11  | 852,048,761.00    |
| 应交税费          |       | 38 | 929,567,258.58    | 761,544,838.02    |
| 应付款项          |       | 39 | 370,953,668.51    | 104,999,701.65    |
| 合同负债          |       | 40 | 43,035,191.18     | 34,191,273.61     |
| 持有待售负债        |       | 41 | -                 | -                 |
| 预计负债          |       | 42 | -                 | -                 |
| 长期借款          |       | 43 | -                 | -                 |
| 应付债券          |       | 44 | 18,630,637,342.53 | 16,143,192,401.77 |
| 其中：优先股        |       | 45 | -                 | -                 |
| 永续债           |       | 46 | -                 | -                 |
| 租赁负债          |       | 47 | 83,206,470.14     | -                 |
| 递延收益          |       | 48 | -                 | -                 |
| 递延所得税负债       |       | 49 | 65,017,683.83     | -                 |
| 其他负债          |       | 50 | 2,775,408,903.90  | 3,771,503,743.19  |
| 负债合计          |       | 51 | 76,326,128,765.99 | 55,858,820,219.18 |
| <b>所有者权益：</b> |       |    |                   |                   |
| 股本            |       | 52 | 3,878,168,795.00  | 3,614,044,514.00  |
| 其他权益工具        |       | 53 | -                 | -                 |
| 其中：优先股        |       | 54 | -                 | -                 |
| 永续债           |       | 55 | -                 | -                 |
| 资本公积          |       | 56 | 9,873,868,387.86  | 7,336,883,487.92  |
| 减：库存股         |       | 57 | -                 | -                 |
| 其他综合收益        |       | 58 | -                 | -                 |
| 盈余公积          |       | 59 | 867,313,755.16    | 684,324,972.97    |
| 一般风险准备        |       | 60 | 2,215,391,464.07  | 1,849,413,899.69  |
| 未分配利润         |       | 61 | 4,522,620,690.62  | 3,745,861,158.68  |
| 所有者权益合计       |       | 62 | 21,357,363,092.71 | 17,230,528,033.26 |
| 负债和所有者权益总计    |       | 63 | 97,683,491,858.70 | 73,089,348,252.44 |

法定代表人：



主管会计工作负责人：

第 14 页 共 169 页

会计机构负责人：







# 母公司利润表

2021年度

会证02表

金额单位：人民币元

编制单位：浙商证券股份有限公司

| 项目                      | 注册号   | 行次 | 2021年度           | 2020年度           |
|-------------------------|-------|----|------------------|------------------|
| 一、营业总收入                 |       | 1  | 5,422,232,301.50 | 4,078,855,099.44 |
| 利息净收入                   | 十四(三) | 2  | 411,377,529.35   | 404,973,452.34   |
| 其中：利息收入                 |       | 3  | 1,923,581,372.74 | 1,633,596,609.74 |
| 利息支出                    |       | 4  | 1,512,203,843.39 | 1,228,623,157.40 |
| 手续费及佣金净收入               | 十四(四) | 5  | 3,268,352,516.85 | 2,561,549,249.61 |
| 其中：经纪业务手续费净收入           |       | 6  | 2,142,104,578.12 | 1,514,722,308.46 |
| 投资银行业务手续费净收入            |       | 7  | 1,082,928,304.35 | 1,025,549,352.66 |
| 资产管理业务手续费净收入            |       | 8  | -                | -                |
| 投资收益(损失以“-”号填列)         | 十四(五) | 9  | 1,270,908,479.69 | 1,391,830,083.50 |
| 其中：对联营企业和合营企业的投资收益      |       | 10 | 5,212,058.51     | -215,388.45      |
| 以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益   |       | 11 | -                | -                |
| 净敞口套期收益(损失以“-”号填列)      |       | 12 | -                | -                |
| 其他收益                    |       | 13 | 10,616,487.07    | 18,352,660.13    |
| 公允价值变动收益(损失以“-”号填列)     | 十四(六) | 14 | 447,643,405.73   | -335,745,322.08  |
| 汇兑收益(损失以“-”号填列)         |       | 15 | -927,703.40      | -2,643,671.42    |
| 其他业务收入                  |       | 16 | 14,354,312.96    | 10,649,289.25    |
| 资产处置收益(损失以“-”号填列)       |       | 17 | -92,726.75       | 29,889,358.11    |
| 二、营业总支出                 |       | 18 | 3,039,399,546.92 | 2,374,420,995.60 |
| 税金及附加                   |       | 19 | 45,863,238.76    | 42,039,623.52    |
| 业务及管理费                  | 十四(七) | 20 | 3,061,538,694.14 | 2,146,121,546.77 |
| 信用减值损失                  |       | 21 | -68,466,896.93   | 185,655,752.69   |
| 其他资产减值损失                |       | 22 | -                | -                |
| 其他业务成本                  |       | 23 | 464,510.95       | 604,072.62       |
| 三、营业利润(亏损以“-”号填列)       |       | 24 | 2,382,832,754.58 | 1,704,434,103.84 |
| 加：营业外收入                 |       | 25 | 3,393,817.31     | 2,284,656.03     |
| 减：营业外支出                 |       | 26 | 6,902,917.39     | 14,232,134.41    |
| 四、利润总额(亏损总额以“-”号填列)     |       | 27 | 2,379,323,654.50 | 1,692,486,625.46 |
| 减：所得税费用                 |       | 28 | 549,435,832.64   | 420,094,753.38   |
| 五、净利润(净亏损以“-”号填列)       |       | 29 | 1,829,887,821.86 | 1,272,391,872.08 |
| (一)持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |       | 30 | 1,829,887,821.86 | 1,272,391,872.08 |
| (二)终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)  |       | 31 | -                | -                |
| 六、其他综合收益的税后净额           |       | 32 | -                | -                |
| (一)不能重分类进损益的其他综合收益      |       | 33 | -                | -                |
| 1.重新计量设定受益计划变动额         |       | 34 | -                | -                |
| 2.权益法下不能转损益的其他综合收益      |       | 35 | -                | -                |
| 3.其他权益工具投资公允价值变动        |       | 36 | -                | -                |
| 4.企业自身信用风险公允价值变动        |       | 37 | -                | -                |
| 5.其他                    |       | 38 | -                | -                |
| (二)将重分类进损益的其他综合收益       |       | 39 | -                | -                |
| 1.权益法下可转损益的其他综合收益       |       | 40 | -                | -                |
| 2.应收款项融资公允价值变动          |       | 41 | -                | -                |
| 3.其他债权投资公允价值变动          |       | 42 | -                | -                |
| 4.金融资产重分类计入其他综合收益的金额    |       | 43 | -                | -                |
| 5.应收款项融资信用减值准备          |       | 44 | -                | -                |
| 6.其他债权投资信用减值准备          |       | 45 | -                | -                |
| 7.现金流量套期储备              |       | 46 | -                | -                |
| 8.外币财务报表折算差额            |       | 47 | -                | -                |
| 9.其他                    |       | 48 | -                | -                |
| 七、综合收益总额(综合亏损总额以“-”号填列) |       | 49 | 1,829,887,821.86 | 1,272,391,872.08 |
| 八、每股收益：                 |       |    |                  |                  |
| (一)基本每股收益(元/股)          |       | 50 | -                | -                |
| (二)稀释每股收益(元/股)          |       | 51 | -                | -                |

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





# 母公司现金流量表

## 2021年度

会证03表

编制单位：浙商证券股份有限公司

金额单位：人民币元

| 项目                        | 注释号 | 行次 | 2021年度            | 2020年度            |
|---------------------------|-----|----|-------------------|-------------------|
| <b>一、经营活动产生的现金流量：</b>     |     |    |                   |                   |
| 销售商品、提供劳务收到的现金            |     | 1  |                   |                   |
| 向其他金融机构拆入资金净增加额           |     | 2  |                   |                   |
| 收取利息、手续费及佣金的现金            |     | 3  | 6,648,396,529.88  | 5,388,817,130.99  |
| 拆入资金净增加额                  |     | 4  | 100,000,000.00    | 130,000,000.00    |
| 返售业务资金净减少额                |     | 5  | 503,519,973.78    | 1,306,972,241.04  |
| 回购业务资金净增加额                |     | 6  | 12,501,577,100.00 | 2,224,615,700.00  |
| 代理买卖证券收到的现金净额             |     | 7  | 4,500,456,721.05  | 2,794,784,754.23  |
| 收到其他与经营活动有关的现金            |     | 8  | 1,172,972,018.17  | 420,399,655.06    |
| 经营活动现金流入小计                |     | 9  | 25,426,922,342.88 | 12,265,589,481.32 |
| 回购业务资金净减少额                |     | 10 |                   |                   |
| 融出资金净增加额                  |     | 11 | 4,253,536,882.37  | 6,178,635,725.91  |
| 为交易目的而持有的金融资产净增加额         |     | 12 | 15,374,489,333.32 | 3,669,344,679.42  |
| 拆入资金净减少额                  |     | 13 |                   |                   |
| 拆出资金净增加额                  |     | 14 |                   |                   |
| 返售业务资金净增加额                |     | 15 |                   |                   |
| 支付利息、手续费及佣金的现金            |     | 16 | 714,479,574.13    | 539,096,579.93    |
| 支付给职工以及为职工支付的现金           |     | 17 | 2,049,656,043.36  | 1,338,974,158.15  |
| 支付的各项税费                   |     | 18 | 1,012,021,480.03  | 528,416,673.41    |
| 支付其他与经营活动有关的现金            |     | 19 | 884,783,300.02    | 610,451,029.99    |
| 经营活动现金流出小计                |     | 20 | 24,288,966,613.23 | 12,864,918,846.81 |
| 经营活动产生的现金流量净额             |     | 21 | 1,137,955,729.65  | -599,329,365.49   |
| <b>二、投资活动产生的现金流量：</b>     |     |    |                   |                   |
| 收回投资收到的现金                 |     | 22 | 41,400,000.00     |                   |
| 取得投资收益收到的现金               |     | 23 | 140,000,000.00    |                   |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额 |     | 24 | 6,896,983.11      | 38,349,318.00     |
| 收到其他与投资活动有关的现金            |     | 25 |                   |                   |
| 投资活动现金流入小计                |     | 26 | 188,296,983.11    | 38,349,318.00     |
| 投资支付的现金                   |     | 27 | 65,000,000.00     | 116,000,000.00    |
| 购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金   |     | 28 | 231,549,470.65    | 196,436,343.34    |
| 支付其他与投资活动有关的现金            |     | 29 | 300,000,000.00    | -                 |
| 投资活动现金流出小计                |     | 30 | 596,549,470.65    | 312,436,343.34    |
| 投资活动产生的现金流量净额             |     | 31 | -408,252,487.54   | -274,087,025.34   |
| <b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>     |     |    |                   |                   |
| 吸收投资收到的现金                 |     | 32 | 2,801,109,180.94  |                   |
| 取得借款收到的现金                 |     | 33 |                   |                   |
| 发行债券收到的现金                 |     | 34 | 33,163,840,000.00 | 35,017,791,800.00 |
| 收到其他与筹资活动有关的现金            |     | 35 |                   |                   |
| 筹资活动现金流入小计                |     | 36 | 35,964,949,180.94 | 35,017,791,800.00 |
| 偿还债务支付的现金                 |     | 37 | 29,115,100,000.00 | 30,363,902,000.00 |
| 分配股利、利润或偿付利息支付的现金         |     | 38 | 1,371,898,079.59  | 1,016,531,868.87  |
| 支付其他与筹资活动有关的现金            |     | 39 | 88,605,760.33     |                   |
| 筹资活动现金流出小计                |     | 40 | 30,575,603,839.92 | 31,380,433,868.87 |
| 筹资活动产生的现金流量净额             |     | 41 | 5,389,345,341.02  | 3,637,357,931.13  |
| 四、汇率变动对现金及现金等价物的影响        |     | 42 |                   |                   |
| 五、现金及现金等价物净增加额            |     | 43 | 6,119,048,583.13  | 2,763,941,540.30  |
| 加：期初现金及现金等价物余额            |     | 44 | 19,624,462,628.91 | 16,860,521,088.61 |
| 六、期末现金及现金等价物余额            |     | 45 | 25,743,511,212.04 | 19,624,462,628.91 |

法定代表人：  

主管会计工作负责人：  

会计机构负责人：  



# 母公司所有者权益变动表

2021年度

会计04表-1  
金额单位：人民币元

| 项目                    | 2021年度           |     |        |     |    |                  |       |        |                |                  | 所有者权益合计           |                   |
|-----------------------|------------------|-----|--------|-----|----|------------------|-------|--------|----------------|------------------|-------------------|-------------------|
|                       | 股本               |     | 其他权益工具 |     |    | 资本公积             | 减：库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积           | 一般风险准备           |                   | 未分配利润             |
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他     | 永续债 | 其他 |                  |       |        |                |                  |                   |                   |
| 一、上期期末余额              | 3,614,044,514.00 | -   | -      | -   | -  | 7,336,883,487.92 | -     | -      | 684,324,972.97 | 1,849,413,899.69 | 3,745,861,158.68  | 17,230,528,033.26 |
| 加：会计政策变更              | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 前期差错更正                | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 其他                    | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 二、本年期初余额              | 3,614,044,514.00 | -   | -      | -   | -  | 7,336,883,487.92 | -     | -      | 684,324,972.97 | 1,849,413,899.69 | 3,745,861,158.68  | 17,230,528,033.26 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 264,124,281.00   | -   | -      | -   | -  | 2,536,984,899.94 | -     | -      | 182,988,782.19 | 365,977,564.38   | 776,759,531.94    | 4,126,835,059.45  |
| (一) 综合收益总额            | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | 1,829,887,821.86  | 1,829,887,821.86  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 264,124,281.00   | -   | -      | -   | -  | 2,536,984,899.94 | -     | -      | -              | -                | -                 | 2,801,109,180.94  |
| 1. 股东投入的普通股           | 264,124,281.00   | -   | -      | -   | -  | 2,536,984,899.94 | -     | -      | -              | -                | -                 | 2,801,109,180.94  |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 4. 其他                 | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| (三) 利润分配              | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | 182,988,782.19 | 365,977,564.38   | -1,053,128,289.92 | -504,161,943.35   |
| 2. 提取一般风险准备           | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | 182,988,782.19 | -                | -182,988,782.19   | -                 |
| 3. 对所有者的分配            | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | 365,977,564.38   | -365,977,564.38   | -                 |
| 4. 其他                 | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -504,161,943.35   | -504,161,943.35   |
| (四) 所有者权益内部结转         | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 1. 资本公积转增资本           | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本           | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 6. 其他                 | -                | -   | -      | -   | -  | -                | -     | -      | -              | -                | -                 | -                 |
| 四、本期末余额               | 3,878,168,795.00 | -   | -      | -   | -  | 9,873,868,387.86 | -     | -      | 867,313,755.16 | 2,215,391,464.07 | 4,522,620,690.62  | 21,357,363,092.71 |



主管会计工作负责人：李敏

法定代表人：根吴印承

会计机构负责人：



# 母公司所有者权益变动表(续)

2021年度

会计04表-2  
金额单位:人民币元

| 项目                    | 2020年度           |     |                 |        |                  |      |       |        |                |                  | 所有者权益合计          |                   |
|-----------------------|------------------|-----|-----------------|--------|------------------|------|-------|--------|----------------|------------------|------------------|-------------------|
|                       | 股本               |     | 其他权益工具          |        |                  | 资本公积 | 减:库存股 | 其他综合收益 | 盈余公积           | 一般风险准备           |                  | 未分配利润             |
|                       | 优先股              | 永续债 | 其他              | 其他权益工具 | 其他               |      |       |        |                |                  |                  |                   |
| 一、上期期末余额              | 3,333,346,474.00 | -   | 467,921,303.98  | -      | 3,980,933,336.28 | -    | -     | -      | 557,085,785.76 | 1,594,935,525.27 | 3,155,188,064.86 | 13,089,410,490.15 |
| 加:会计政策变更              | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 前期差错更正                | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 其他                    | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 二、本年期初余额              | 3,333,346,474.00 | -   | 467,921,303.98  | -      | 3,980,933,336.28 | -    | -     | -      | 557,085,785.76 | 1,594,935,525.27 | 3,155,188,064.86 | 13,089,410,490.15 |
| 三、本期增减变动金额(减少以“-”号填列) | 280,698,040.00   | -   | -467,921,303.98 | -      | 3,355,950,151.64 | -    | -     | -      | 127,239,187.21 | 254,478,374.42   | 590,673,093.82   | 4,141,117,543.11  |
| (一) 综合收益总额            | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | 1,272,391,872.08 | 1,272,391,872.08  |
| (二) 所有者投入和减少资本        | 280,698,040.00   | -   | -467,921,303.98 | -      | 3,355,950,151.64 | -    | -     | -      | -              | -                | -                | 3,168,726,887.66  |
| 1. 股东投入的普通股           | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 2. 其他权益工具持有者投入资本      | 280,698,040.00   | -   | -467,921,303.98 | -      | 3,355,950,151.64 | -    | -     | -      | -              | -                | -                | 3,168,726,887.66  |
| 3. 股份支付计入所有者权益的金额     | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 4. 其他                 | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| (三) 利润分配              | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 1. 提取盈余公积             | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | 127,239,187.21 | 254,478,374.42   | -681,718,778.26  | -300,001,216.63   |
| 2. 提取一般风险准备           | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | 127,239,187.21 | -                | -127,239,187.21  | -                 |
| 3. 对所有者的分配            | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | 254,478,374.42   | -254,478,374.42  | -                 |
| 4. 其他                 | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -300,001,216.63  | -300,001,216.63   |
| (四) 所有者权益内部结转         | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 1. 资本公积转增资本           | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 2. 盈余公积转增资本           | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 3. 盈余公积弥补亏损           | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 4. 设定受益计划变动额结转留存收益    | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 5. 其他综合收益结转留存收益       | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 6. 其他                 | -                | -   | -               | -      | -                | -    | -     | -      | -              | -                | -                | -                 |
| 四、本期末余额               | 3,614,044,514.00 | -   | -               | -      | 7,336,883,487.92 | -    | -     | -      | 684,324,972.97 | 1,849,413,899.69 | 3,745,861,158.68 | 17,230,528,033.26 |



法定代表人:

主管会计工作负责人:

会计机构负责人:

# 浙商证券股份有限公司

## 财务报表附注

2021 年度

### 一、公司基本情况

#### (一) 公司概况

浙商证券股份有限公司(以下简称公司或本公司)系经中国证券监督管理委员会(以下简称证监会)批准,由浙商证券有限责任公司改制设立,于2012年9月12日在浙江省工商行政管理局登记注册,取得统一社会信用代码为91330000738442972K的营业执照。公司注册地:浙江省杭州市江干区五星路201号。法定代表人:吴承根。公司现有注册资本为人民币3,878,168,795.00元,总股本为387,816.88万股,每股面值人民币1元。其中:无限售条件的流通股份A股387,816.88万股。公司股票于2017年6月26日在上海证券交易所挂牌交易。

本公司的基本组织架构:根据国家法律法规和公司章程的规定,建立了由股东大会、董事会、监事会及经营管理层组成的规范的多层次治理结构;董事会下设审计委员会、合规与风险控制委员会、提名与薪酬委员会以及战略发展委员会四个专门委员会。

本公司属证券行业。经营范围为:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;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;中国证监会批准的其他业务。

截至2021年12月31日止,公司拥有10家子公司(含全资子公司),21家分公司(以取得营业执照为披露口径)、109家证券营业部(以取得营业执照为披露口径);拥有员工4,492人,其中高级管理人员7人。

本财务报表及财务报表附注已于2022年3月23日经公司第三届董事会第三十次会议批准对外报出。

#### (二) 合并范围

本公司2021年度纳入合并范围的子公司共10家,详见附注七“在其他主体中的权益”。



## **二、财务报表的编制基础**

### **(一) 编制基础**

本公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则——基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称“企业会计准则”)，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第15号——财务报告的一般规定》(2014年修订)的披露规定编制财务报表。

### **(二) 持续经营能力评价**

本公司不存在导致对报告期末起12个月内的持续经营假设产生重大疑虑的事项或情况。

## **三、主要会计政策和会计估计**

本公司及各子公司根据实际生产经营特点，依据相关企业会计准则的规定，对金融工具减值、固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计，具体会计政策参见附注三(九)、附注三(十二)、附注三(十四)和附注三(二十六)等相关说明。

### **(一) 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、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### **(二) 会计期间**

会计年度自公历1月1日起至12月31日止。

### **(三) 记账本位币**

本公司及境内子公司采用人民币为记账本位币。本公司境外子公司根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币，编制财务报表时折算为人民币。

本公司编制本财务报表时所采用的货币为人民币。

#### **(四) 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理**

企业合并，是指将两个或两个以上单独的企业合并形成一个报告主体的交易或事项。企业合并分为同一控制下企业合并和非同一控制下企业合并。

##### **1. 同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制，且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。

公司在企业合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按照合并日被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。公司取得的被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

通过多次交易分步实现同一控制下的企业合并，合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的净资产账面价值的差额，调整资本公积(股本溢价)，资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并方在取得被合并方控制权之前持有的长期股权投资，在取得原股权之日与合并方与被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益和其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益或当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

##### **2. 非同一控制下企业合并的会计处理**

参与合并的企业在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。

公司在购买日对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，确认为商誉；对于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，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，经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，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性

价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

公司在企业合并中取得的被购买方的可抵扣暂时性差异，在购买日不符合递延所得税资产确认条件的，不予以确认。购买日后 12 个月内，如取得新的或进一步的信息表明购买日的相关情况已经存在，预期被购买方在购买日可抵扣暂时性差异带来的经济利益能够实现的，确认相关的递延所得税资产，同时减少商誉，商誉不足冲减的，差额部分确认为当期损益；除上述情况以外，确认与企业合并相关的递延所得税资产，计入当期损益。

通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。多次交易的条款、条件以及经济影响符合以下一种或多种情况，通常表明应将多次交易事项作为一揽子交易进行会计处理：(1) 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；(2) 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；(3) 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；(4) 一项交易单独看是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前已经持有的被购买方的股权涉及其他综合收益、其他所有者权益变动转为购买日当期收益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行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。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## (五) 合并财务报表的编制方法

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司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该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单

位中可分割的部分、结构化主体等)。

## 2. 合并报表的编制方法

本公司以自身和各子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并报表。本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确定、计量和列报要求，按照统一的会计政策，反映本公司整体财务状况、经营成果和现金流量。

合并财务报表时抵销本公司与各子公司、各子公司相互之间发生的内部交易和往来对合并资产负债表、合并利润表、合并现金流量表、合并所有者权益变动表的影响。

在报告期内因同一控制下企业合并增加的子公司以及业务，视同该子公司以及业务自同受最终控制方控制之日起纳入本公司的合并范围，将其自同受最终控制方控制之日起的经营成果、现金流量分别纳入合并利润表、合并现金流量表中。在报告期内，同时调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报表主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

本期若因非同一控制下企业合并增加子公司的，则不调整合并资产负债表期初数；以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其财务报表进行调整。将子公司自购买日至期末的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司自购买日至期末的现金流量纳入合并现金流量表。

子公司少数股东应占的权益、损益和当期综合收益中分别在合并资产负债表中所有者权益项目下、合并利润表中净利润项目和综合收益总额项下单独列示。子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有份额而形成的余额，冲减少数股东权益。

## 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，以及在不丧失控制权的情况下因部分处置对子公司的股权投资而取得的处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，均调整合并资产负债表中的资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。

## 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允

价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理（即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益）。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注三（十一）“长期股权投资”或本附注三（九）“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权的，需区分处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易是否属于一揽子交易。

处置对子公司股权投资直至丧失控制权的各项交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；但是，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额，在合并财务报表中确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

不属于一揽子交易的，对其中的每一项交易视情况分别按照“不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资”和“因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司的控制权”（详见前段）适用的原则进行会计处理。即在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值份额之间的差额，作为权益性交易计入资本公积（股本溢价）。在丧失控制权时不得转入丧失控制权当期的损益。

### （六）合营安排分类及共同经营会计处理方法

合营安排，是指一项由两个或两个以上的参与方共同控制的安排。本公司根据在合营安排中享有的权利和承担的义务，将合营安排分为共同经营和合营企业。

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注三（十一）3（2）“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

共同经营，是指本公司享有该安排相关资产且承担该安排相关负债的合营安排。本公司确认与共同经营中利益份额相关的下列项目，并按照相关企业会计准则的规定进行会计处理：

1. 确认本公司单独所持有的资产，以及按本公司份额确认共同持有的资产；
2. 确认本公司单独所承担的负债，以及按本公司份额确认共同承担的负债；
3. 确认出售本公司享有的共同经营产出份额所产生的收入；
4. 按本公司份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；
5. 确认单独所发生的费用，以及按本公司份额确认共同经营发生的费用。

当本公司作为合营方向共同经营投出或出售资产(该资产不构成业务，下同)或者自共同经营购买资产时，在该等资产出售给第三方之前，本公司仅确认因该项交易产生的损益中属于共同经营其他参与方的部分。该等资产发生符合《企业会计准则第 8 号——资产减值》等规定的资产减值损失的，对于由本公司向共同经营投出或者出售资产的情况，本公司全额确认损失；对于本公司自共同经营购买资产的情况，本公司按承担的份额确认该损失。

#### **(七) 现金及现金等价物的确定标准**

在编制现金流量表时，将本公司库存现金及可以随时用于支付的存款确认为现金。现金等价物是指企业持有的期限短(一般是指从购买日起 3 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。

#### **(八) 外币业务折算和外币报表的折算**

##### **1. 外币交易业务**

对发生的外币业务，采用交易发生日的当期平均汇率(通常指中国人民银行公布的当日外汇牌价的中间价，下同)折合记账本位币记账。但公司发生的外币兑换业务或涉及外币兑换的交易事项，按照实际采用的汇率折算为记账本位币金额。

##### **2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法**

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币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之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算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，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

资产负债表中的资产和负债项目，采用资产负债表日的即期汇率折算；所有者权益项目除“未分配利润”项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算；利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的当期平均汇率折算；年初未分配利润为上一年折算后的年末未分配利润；年末未分配利润按折算后的利润分配各项目计算列示；按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表股东权益项目下的“其他综合收益”项目反映。处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中股东权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。在处置部分股权投资或其他原因导致持有境外经营权益比例降低但不丧失对境外经营控制权时，与该境外经营处置部分相关的外币报表折算差额将归属于少数股东权益，不转入当期损益。

现金流量表采用现金流量发生日的当期平均汇率折算。汇率变动对现金的影响额作为调节项目，在现金流量表中单独列示“汇率变动对现金及现金等价物的影响”项目反映。

## (九) 金融工具

金融工具是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。金融工具包括金融资产、金融负债和权益工具。

### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

#### (1) 金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司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金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

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。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注三(二十六)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

#### (2) 金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产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和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

#### 1) 以摊余成本计量的金融资产

以摊余成本计量的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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；②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，所产生的利得或损失在终止确认、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：

①扣除已偿还的本金；②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；③扣除累计计提的损失准备。

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，本公司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。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，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。②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，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，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应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。

经信用调整的实际利率，是指将购入或源生的已发生信用减值的金融资产在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产摊余成本的利率。在确定经信用调整的实际利率时，公司需要在考虑金融资产的所有合同条款（例如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等）以及初始预期信用损失的基础上估计预期现金流量。

#### 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

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，是指同时符合下列条件的金融资产：①本公司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。②该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将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。

对于非交易性权益工具投资，本公司可在初始确认时将其不可撤销地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。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出，且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后，除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外，其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时，将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。

### 3) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

除上述 1)、2)情形外，本公司将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，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。本公司在非同一控制下的企业合并中确认的或有对价构成金融资产的，该金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

该类金融资产在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

### (3) 金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债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、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、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

#### 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。在非同一控制下的企业合并中，本公司作为购买方确认的或有对价形成金融负债的，该金融负债应当按照以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债在初始确认后以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失计入当期损益。

因公司自身信用风险变动引起的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的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将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。

2) 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

该类金融负债按照本附注三(九)2 金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

3) 财务担保合同

财务担保合同，是指当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

不属于上述 1) 或 2) 情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注三(九)5 金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注三(二十六)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

4) 以摊余成本计量的金融负债

除上述 1)、2)、3) 情形外，本公司将其余所有的金融负债分类为以摊余成本计量的金融负债。

该类金融负债在初始确认后采用实际利率法以摊余成本计量，产生的利得或损失在终止确认或在按照实际利率法摊销时计入当期损益。

(4) 权益工具

权益工具是指能证明拥有本公司在扣除所有负债后的资产中的剩余权益的合同。本公司发行(含再融资)、回购、出售或注销权益工具作为权益的变动处理。与权益性交易相关的交易费用从权益中扣减。本公司对权益工具持有方的各种分配(不包括股票股利)，减少股东权益。本公司不确认权益工具的公允价值变动额。

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

1) 向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。

2) 在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。

3) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付可变数量的自身权益工具。

4) 将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的衍生工具合同，但以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产的衍生工具合同除外。

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了

使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (5) 衍生工具及嵌入衍生工具

衍生工具，包括远期外汇合约、货币汇率互换合同、利率互换合同及外汇期权合同等。衍生工具于初始确认时以公允价值进行初始计量，并以公允价值进行后续计量。衍生工具的公允价值变动计入当期损益。

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。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，本公司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本公司关于金融资产分类的会计政策。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，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1) 嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2) 与该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，本公司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。本公司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，本公司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。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

金融资产转移，是指将本公司将金融资产(或其现金流量)让与或交付该金融资产发行方以外的另一方。金融资产终止确认，是指本公司将之前确认的金融资产从其资产负债表中予以转出。

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(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，虽然本公司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，但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司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，且保留了对该金融资产的控制的，则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产，并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度，是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水

平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值；(2)因转移金融资产而收到的对价，与原直接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。金融资产部分转移满足终止确认条件的，将所转移金融资产整体的账面价值，在终止确认部分和未终止确认部分之间，按照各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值；(2)终止确认部分收到的对价，与原直接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。对于本公司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，整体或部分转移满足终止确认条件的，按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本公司终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。本公司(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，终止确认原金融负债，同时确认一项新金融负债。本公司对原金融负债(或其一部分)的合同条款做出实质性修改的，终止确认原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新金融负债。

金融负债(或其一部分)终止确认的，本公司将其账面价值与支付的对价(包括转出的非现金资产或承担的负债)之间的差额，计入当期损益。本公司回购金融负债一部分的，按照继续确认部分和终止确认部分在回购日各自的公允价值占整体公允价值的比例，对该金融负债整体的账面价值进行分配。分配给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负债)之间的差额，计入当期损益。

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注三(十)。

### 5. 金融工具的减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础，对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注三(九)1(3)3所述的财务担保合同进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。

对于由《企业会计准则第 14 号——收入》规范的交易形成的应收款项或合同资产及租赁应收款，本公司运用简化计量方法，按照相当于整个存续期内的预期信用损失金额计量损失准备。

除上述计量方法以外的金融工具，本公司按照一般方法计量损失准备，在每个资产负债表日评估其信用风险自初始确认后是否已经显著增加。如果信用风险自初始确认后已显著增加，公司按照整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备；如果信用风险自初始确认后未显著增加，公司按照该金融工具未来 12 个月内预期信用损失的金额计量损失准备。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。未来 12 个月内预期信用损失，是指因资产负债表日后 12 个月内(若金融工具的预计存续期少于 12 个月，则为预计存续期)可能发生的金融工具违约事件而导致的预期信用损失，是整个存续期预期信用损失的一部分。

本公司考虑所有合理且有依据的信息，包括前瞻性信息，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，确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。对于在单项工具层面无法以合理成本获得关于信用风险显著增加的充分证据的金融工具，本公司以组合为基础考虑评估信用风险是否显著增加。若本公司判断金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险，则假定该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

本公司在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于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，公司在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

(2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

| 项 目               | 确定组合的依据            | 计量预期信用损失的方法  |
|-------------------|--------------------|--|
| 融出资金              | 履约保障比例和账户是否逾期      | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |
| 买入返售金融资产—股票质押式回购业 | 股票质押合同约定的具体最低及预警履约 | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个                    |

| 项 目             | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法  |
|-----------------|---------|--|
| 务               | 保障比例    | 存续期预期信用损失率，计算预期信用损失  |
| 其他资产——其他应<br>收款 | 账龄组合    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失 |

### 1) 风险阶段划分标准

① 公司对融出资金根据以下履约保障比例和账户是否逾期进行风险阶段划分：

| 风险阶段划分 | 风险等级 | 划分标准                         |
|--------|------|------------------------------|
| 阶段一    | 正常   | 履约保障比例 $\geq$ 150%           |
| 阶段二    | 预警   | $130\% \leq$ 履约保障比例 $<$ 150% |
| 阶段三    | 违约   | 履约保障比例 $<$ 130%或账户逾期         |

② 公司对买入返售金融资产的股票质押式回购业务按股票质押合约规定的具体最低及预警履约保障比例进行风险阶段划分：

| 风险阶段划分 | 风险等级 | 划分标准                                    |
|--------|------|---|
| 阶段一    | 正常   | 履约保障比例 $\geq$ 预警履约保障比例+35%              |
| 阶段二    | 预警   | 最低履约保障比例 $\leq$ 履约保障比例 $<$ 预警履约保障比例+35% |
| 阶段三    | 违约   | 履约保障比例 $<$ 最低履约保障比例或账户逾期                |

公司股票质押式回购业务针对质押股份性质实行差异化管理，原则上流通股的预警履约保障比例不低于160%、最低履约保障比例不低于140%；限售股的预警履约保障比例不低于170%、最低履约保障比例不低于150%。具体每笔业务视项目综合风险评估情况，在业务合同中约定履约保障措施。

### 2) 融出资金和买入返售金融资产的股票质押式回购业务计量预期信用损失的具体方法

#### ① 第一二阶段减值计提方法

违约概率-违约损失率方法：第一二阶段使用违约概率-违约损失率模型计量预期信用损失，根据不同风险水平的资产或资产组合的违约风险敞口（EAD）、历史实际违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及前瞻性因子等参数计量预期信用损失并进行减值计提，其中计提减值的违约风险敞口为在不同履约保障比例下的本金与应收利息之和，历史实际违约概率（PD）基于迁徙率或滚动率转换得到或通过外部评级的内部主标尺映射并经前瞻性调整得到，违约损失率（LGD）基于历史违约损失率或外部违约损失率并经调整后得到。



## ② 第三阶段减值计提方法

公司综合评估每笔信用业务的可收回金额，评估时考虑的因素包括但不限于定性指标如融资人信用状况及还款能力、其他担保资产价值情况、第三方提供连带担保等其他增信措施等，和定量指标如担保物的相关情况，并结合项目的担保物总估值、履约保障比等指标，对项目进行减值测算，并计提相应的减值准备。

### (3) 按组合计量预期信用损失的金融工具

#### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

| 项目   | 确定组合的依据 | 计量预期信用损失的方法   |
|------|---------|---|
| 应收款项 | 账龄组合    | 参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，编制应收账款账龄与整个存续期预期信用损失率对照表，计算预期信用损失 |

#### 2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

| 账龄         | 应收款项预期信用损失率(%) |
|------------|----------------|
| 1年以内(含,下同) | 0.50           |
| 1-2年       | 10.00          |
| 2-3年       | 20.00          |
| 3年以上       | 50.00          |

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司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。

## (十) 公允价值

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。本公司以公允价值计量相关资产或负债，假定出售资产或者转移负债的有序交易在相关资产或负债的主要市场进行；不存在主要市场的，本公司假定该交易在相关资产或负债的最有利市场进行。主要市场(或最有利市场)是本公司在计量日能够进入的交易市场。

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

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，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，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

## **(十一) 长期股权投资**

本部分所指的长期股权投资是指本公司对被投资单位具有控制、共同控制或重大影响的长期股权投资，包括对子公司、合营企业和联营企业的权益性投资。

### **1. 共同控制和重大影响的判断标准**

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。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决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。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

### **2. 长期股权投资的投资成本的确定**

(1) 同一控制下的合并形成的，合并方以支付现金、转让非现金资产、承担债务或发行权益

性证券作为合并对价的，在合并日按取得被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为其初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产、所承担债务账面价值或发行股份的面值总额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。通过多次交易分步取得同一控制下被合并方的股权，最终形成同一控制下企业合并的，应分别是否属于“一揽子交易”进行处理：属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，在合并日按照应享有被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本，长期股权投资初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。合并日之前持有的股权投资因采用权益法核算或为其他权益工具投资而确认的其他综合收益，暂不进行会计处理。

(2) 非同一控制下的企业合并形成的，公司按照购买日确定的合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并成本为购买日购买方为取得对被购买方的控制权而付出的资产、发生或承担的负债以及发行的权益性证券的公允价值。购买方为企业合并而发生的审计、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；购买方作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本公司将合并协议约定的或有对价作为企业合并转移对价的一部分，按照其在购买日的公允价值计入企业合并成本。通过多次交易分步实现的非同一控制下企业合并，根据企业会计准则判断该多次交易是否属于“一揽子交易”。属于“一揽子交易”的，将各项交易作为一项取得控制权的交易进行会计处理。不属于“一揽子交易”的，按照原持有被购买方的股权投资账面价值加上新增投资成本之和，作为改按成本法核算的长期股权投资的初始投资成本；原持有的股权采用权益法核算的，相关其他综合收益暂不进行会计处理；原持有股权投资为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动转入当期损益。

(3) 除企业合并形成的长期股权投资外的其他股权投资，按成本进行初始计量：以支付现金取得的，按照实际支付的购买价款作为其初始投资成本；以发行权益性证券取得的，按照发行权益性证券的公允价值作为其初始投资成本，与发行权益性证券直接相关的费用，按照《企业会计准则第 37 号——金融工具列报》的有关规定确定；在非货币性资产交换具有商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的长期股权投资以换出资产的公允价值和应支付的相关税费确定其初始投资成本，除非有确凿证据表明换入资



产的公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

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，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

公司对子公司的长期股权投资，采用成本法核算。除取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润外，公司按照享有被投资单位宣告发放的现金股利或利润确认当期投资收益。

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的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；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司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，并据以确认投资损益和其他综合收益等。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；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。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所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，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，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

在持有投资期间，被投资单位编制合并财务报表的，以合并财务报表中的净利润、其他综合收益和其他所有者权益变动中归属于被投资单位的金额为基础进行核算。

对于本公司向合营企业与联营企业投出的资产构成业务的，投资方因此取得长期股权投资但未取得控制权的，以投出业务的公允价值作为新增长期股权投资的初始投资成本，初始投资成本与投出业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司向合营企业或者联营企业出售的资产构成业务的，取得的对价与业务的账面价值之差，全额计入当期损益。本公司自联营及合营企业购入的资产构成业务的，按《企业会计准则第 20 号——企业合并》的规定进行会计处理，全额确认与交易相关的利得或损失。

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

采用权益法核算的长期股权投资，处置后的剩余股权仍采用权益法核算的，在处置该项投资时，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础，按相应比例对原计入其他综合收益的部分进行会计处理。因被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，按比例结转入当期损益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对投资单位的共同控制或者重大影响的，处置后的剩余股权改按金融工具确认和计量准则核算，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止确认权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。因被投资方除净损益、其他综合收益和利润分配以外的其他所有者权益变动而确认的所有者权益，在终止采用权益法核算时全部转入当期损益。

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收

益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所有者权益变动按比例结转当期损益。

因其他投资方增资而导致本公司持股比例下降、从而丧失控制权但能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，按照新的持股比例确认本公司应享有的被投资单位因增资扩股而增加净资产的份额，与应结转持股比例下降部分所对应的长期股权投资原账面价值之间的差额计入当期损益；然后，按照新的持股比例视同自取得投资时即采用权益法核算进行调整。

公司因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权的，处置后的剩余股权能够对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按权益法核算，并对该剩余股权视同自取得时即采用权益法核算进行调整，购买日之前持有的股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益和其他所有者权益按比例结转；处置后的剩余股权不能对被投资单位实施共同控制或施加重大影响的，改按《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》的有关规定进行会计处理，其在丧失控制之日的公允价值与账面价值间的差额计入当期损益，其他综合收益和其他所有者权益全部结转为当期损益。

本公司通过多次交易分步处置对子公司股权投资直至丧失控制权，如果上述交易属于一揽子交易的，将各项交易作为一项处置子公司股权投资并丧失控制权的交易进行会计处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益。

## **(十二) 固定资产**

### **1. 固定资产确认条件**

固定资产是指同时具有下列特征的有形资产：(1) 为生产商品、提供劳务、出租或经营管理持有的；(2) 使用寿命超过一个会计年度。

固定资产同时满足下列条件的予以确认：(1) 与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业；(2) 该固定资产的成本能够可靠地计量。与固定资产有关的后续支出，符合上述确认条件的，计入固定资产成本；不符合上述确认条件的，发生时计入当期损益。

### **2. 固定资产的初始计量**

固定资产按照成本进行初始计量。

### **3. 固定资产分类及折旧计提方法**

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资



产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。各类固定资产折旧年限和折旧率如下：

| 固定资产类别 | 折旧方法  | 折旧年限(年) | 预计净残值率(%) | 年折旧率(%)     |
|--------|-------|---------|-----------|-------------|
| 房屋及建筑物 | 年限平均法 | 20-50   | 5         | 4.75-1.90   |
| 专用设备   | 年限平均法 | 3-5     | 5         | 31.67-19.00 |
| 运输工具   | 年限平均法 | 5       | 4-5       | 19.20-19.00 |
| 通用设备   | 年限平均法 | 5       | 5         | 19.00       |
| 其他设备   | 年限平均法 | 5       | 5         | 19.00       |

说明：

(1)符合资本化条件的固定资产装修费用，在两次装修期间与固定资产尚可使用年限两者中较短的期间内，采用年限平均法单独计提折旧。

(2)已计提减值准备的固定资产，还应扣除已计提的固定资产减值准备累计金额计算折旧率。

(3)公司至少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。

#### 4. 其他说明

(1)因开工不足、自然灾害等导致连续 3 个月停用的固定资产确认为闲置固定资产(季节性停用除外)。闲置固定资产采用和其他同类别固定资产一致的折旧方法。

(2)若固定资产处于处置状态，或者预期通过使用或处置不能产生经济利益，则终止确认，并停止折旧和计提减值。

(3)固定资产出售、转让、报废或者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。

(4)本公司对固定资产进行定期检查发生的大修理费用，有确凿证据表明符合固定资产确认条件的部分，计入固定资产成本，不符合固定资产确认条件的计入当期损益。固定资产在定期大修理间隔期间，照提折旧。

### (十三) 在建工程

1. 在建工程同时满足经济利益很可能流入、成本能够可靠地计量则予以确认。在建工程按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的实际成本计量。

2. 在建工程达到预定可使用状态时，按工程实际成本转入固定资产。已达到预定可使用状

态但尚未办理竣工结算的，先按估计价值转入固定资产，待办理竣工决算后再按实际成本调整原暂估价值，但不再调整原已计提的折旧。

#### (十四) 无形资产

##### 1. 无形资产的初始计量

无形资产按成本进行初始计量。外购无形资产的成本，包括购买价、相关税费以及直接归属于该项资产达到预定用途所发生的其他支出。购买无形资产的价款超过正常信用条件延期支付，实质上具有融资性质的，无形资产的成本以购买价款的现值为基础确定。债务重组取得债务人用以抵债的无形资产，以放弃债权的公允价值和可直接归属于使该资产达到预定用途所发生的税金等其他成本为基础确定其入账价值。在非货币性资产交换具备商业实质且换入或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的无形资产以换出资产的公允价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，除非有确凿证据表明换入资产的公允价值更可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入无形资产的成本，不确认损益。

与无形资产有关的支出，如果相关的经济利益很可能流入本公司且成本能可靠地计量，则计入无形资产成本。除此之外的其他项目的支出，在发生时计入当期损益。

取得的土地使用权通常作为无形资产核算。自行开发构建厂房等建筑物，相关的土地使用权支出和建筑物建造成本分别作为无形资产和固定资产核算。如为外购的房屋及建筑物，则将有关价款在土地使用权和建筑物之间分配，难以合理分配的，全部作为固定资产处理。

##### 2. 无形资产使用寿命及摊销

根据无形资产的合同性权利或其他法定权利、同行业情况、历史经验、相关专家论证等综合因素判断，能合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，作为使用寿命有限的无形资产；无法合理确定无形资产为公司带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产品通常的寿命周期、可获得的类似资产使用寿命的信息；(2)技术、工艺等方面的现阶段情况及对未来发展趋势的估计；(3)以该资产生产的产品或提供劳务的市场需求情况；(4)现在或潜在的竞争者预期采取的行动；(5)为维持该资产带来经济利益能力的预期维护支出，以及公司预计支付有关支出的能力；(6)对该资产控制期限的相关法律规定或类似限制，如特许使用期、租赁期等；(7)与公司持有其他资产使用寿命的关联性等。使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

| 项 目   | 预计使用寿命依据 | 期限(年) |
|-------|----------|-------|
| 软件使用权 | 预计受益期限   | 5     |
| 交易席位费 | 预计受益期限   | 10    |
| 其他    | 预计受益期限   | 5     |

使用寿命有限的无形资产，在使用寿命内按照与该项无形资产有关的经济利益的预期实现方式系统地摊销，无法可靠确定预期实现方式的，采用直线法摊销。使用寿命不确定的无形资产不予摊销，但每年均对该无形资产的使用寿命进行复核，并进行减值测试。

本公司于每年年度终了，对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核，与以前估计不同的，调整原先估计数，并按会计估计变更处理；预计某项无形资产已经不能给企业带来未来经济利益的，将该项无形资产的账面价值全部转入当期损益。

### 3. 内部研究开发项目支出的确认和计量

内部研究开发项目的支出，区分为研究阶段支出和开发阶段支出。划分研究阶段和开发阶段的标准：为获取新的技术和知识等进行的有计划的调查阶段，应确定为研究阶段，该阶段具有计划性和探索性等特点；在进行商业性生产或使用前，将研究成果或其他知识应用于某项计划或设计，以生产出新的或具有实质性改进的材料、装置、产品等阶段，应确定为开发阶段，该阶段具有针对性和形成成果的可能性较大等特点。

内部研究开发项目研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。内部研究开发项目开发阶段的支出，同时满足下列条件的，确认为无形资产：(1)完成该无形资产以使其能够使用或出售在技术上具有可行性；(2)具有完成该无形资产并使用或出售的意图；(3)无形资产产生经济利益的方式，包括能够证明运用该无形资产生产的产品存在市场或无形资产自身存在市场，无形资产将在内部使用的，可证明其有用性；(4)有足够的技术、财务资源和其他资源支持，以完成该无形资产的开发，并有能力使用或出售该无形资产；(5)归属于该无形资产开发阶段的支出能够可靠地计量。如不满足上述条件的，于发生时计入当期损益；无法区分研究阶段支出和开发阶段支出的，将发生的研发支出全部计入当期损益。

## (十五) 长期资产减值

长期股权投资、采用成本模式计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、使用权资产、无形资产、商誉等长期资产，存在下列迹象的，表明资产可能发生了减值：

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；



2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；

3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；

4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；

5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；

6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；

7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注三(十)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

资产减值准备按单项资产为基础计算并确认，如果难以对单项资产的可收回金额进行估计的，以资产组所属的资产组确定资产组的可收回金额。资产组是能够独立产生现金流入的最小资产组合。

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者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。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者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。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

#### **(十六) 长期待摊费用**

长期待摊费用按实际支出入账，在受益期或规定的期限内平均摊销。如果长期待摊的费用项目不能使以后会计期间受益，则将尚未摊销的该项目的摊余价值全部转入当期损益。其中：

租入的固定资产发生的改良支出，对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平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期限平均摊销。

租入的固定资产发生的装修费用，对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间与租赁资产剩余使用寿命中较短的期限平均摊销。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，按两次装修间隔期间、剩余租赁期与租赁资产剩余使用寿命三者中较短的期限平均摊销。

## **(十七) 附回购条件的资产转让**

### **1. 买入返售业务**

买入返售交易是指按照合同或协议以一定的价格向交易对手买入相关资产(包括债券及票据)，合同或协议到期日再以约定价格返售相同之金融产品。买入返售按买入返售相关资产时实际支付的款项入账，在资产负债表“买入返售金融资产”项目列示。

买入返售的利息收入，在返售期间内按实际利率法确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息收入。

### **2. 卖出回购业务**

卖出回购交易是指按照合同或协议以一定的价格将相关的资产(包括债券和票据)出售给交易对手，到合同或协议到期日，再以约定价格回购相同之金融产品。卖出回购按卖出回购相关资产时实际收到的款项入账，在资产负债表“卖出回购金融资产款”项目列示。卖出的金融产品仍按原分类列于公司的资产负债表内，并按照相关的会计政策核算。

卖出回购的利息费用，在回购期间内按实际利率法确认。实际利率与合同约定利率差别较小的，按合同约定利率计算利息费用。

## **(十八) 存货**

1. 存货系为期货交易而持有以备出售的产成品或商品。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加

可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

4. 资产负债表日，存货采用成本与可变现净值孰低计量。存货可变现净值是按存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。在确定存货的可变现净值时，以取得的确凿证据为基础，同时考虑持有存货的目的以及资产负债表日后事项的影响，除有明确证据表明资产负债表日市场价格异常外，本期期末存货项目的可变现净值以资产负债表日市场价格为基础确定，以该存货的估计售价减去估计的销售费用和相关税费后的金额确定其可变现净值。资产负债表日，同一项存货中一部分有合同价格约定、其他部分不存在合同价格的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

期末按照单个存货项目计提存货跌价准备；但对于数量繁多、单价较低的存货，按照存货类别计提存货跌价准备；与在同一地区生产和销售的产品系列相关、具有相同或者类似最终用途或目的，且难以与其他项目分开计量的存货，则合并计提存货跌价准备。

计提存货跌价准备后，如果以前减记存货价值的影响因素已经消失，导致存货的可变现净值高于其账面价值的，在原已计提的存货跌价准备金额内予以转回，转回的金额计入当期损益。

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

### **(十九) 期货客户保证金的管理与核算方法**

客户缴存的保证金全额存入公司指定的结算银行，单独开立账户管理，按每一客户开设保证金账户进行明细核算。对客户委托的交易，控制在客户存入保证金所允许的风险范围内，并根据当日结算的浮动盈亏，调整客户保证金存款账户余额。

### **(二十) 期货质押品的管理与核算方法**

接受客户因追加保证金而缴入的质押品，其中上市流通的国债按市值折价的比率不低于 10% 折价。在客户发生损失而客户不能及时追加保证金时，公司按协议规定强制平仓，并依法处置质押品，其处置质押品所得收入，用以弥补损失后，多余部分返还客户。



### **(二十一) 期货实物交割的管理与核算方法**

在期货合约到期时，根据各期货交易所制订的规则和程序进行实物交割，分别按照买入交割和卖出交割的实际发生额核算。

### **(二十二) 合同负债**

合同负债是指公司已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务。公司将同一合同下的合同资产和合同负债相互抵销后以净额列示。

### **(二十三) 职工薪酬**

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

#### **1. 短期薪酬的会计处理方法**

本公司在职工提供服务的会计期间，将实际发生的职工工资、奖金、按规定的基准和比例为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并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，如能够可靠计量的，按照公允价值计量。如果该负债预期在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内不能完全支付，且财务影响重大的，则该负债将以折现后的金额计量。

#### **2. 离职后福利的会计处理方法**

离职后福利计划包括设定提存计划和设定受益计划。其中，设定提存计划，是指向独立的基金缴存固定费用后，企业不再承担进一步支付义务的离职后福利计划；设定受益计划，是指除设定提存计划以外的离职后福利计划。

##### **设定提存计划**

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，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。

除基本养老保险外，本公司还依据国家企业年金制度的相关政策建立了企业年金缴纳制度（补充养老保险）或者企业年金计划。本公司按职工工资总额的一定比例向当地社会保险机构缴费或者年金计划缴费，相应支出计入当期损益或者相关资产成本。

### 3. 辞退福利的会计处理方法

在本公司不能单方面撤回因解除劳动关系计划或者裁减建议所提供的辞退福利时，和本公司确认与涉及支付辞退福利的重组相关的成本或费用时两者孰早日，确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益。但辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月不能完全支付的，按照其他长期职工薪酬处理。

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金)，按照离职后福利处理。

### 4. 其他长期职工福利的会计处理方法

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划的，按照设定提存计划进行会计处理，除此之外按照设定受益计划进行会计处理。但相关职工薪酬成本中“重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动”部分计入当期损益或相关资产成本。

## (二十四) 预计负债

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件，将其确认为预计负债：1. 该义务是承担的现时义务；2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出；3. 该义务的金额能够可靠地计量。

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的，通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。

最佳估计数分别分以下情况处理：所需支出存在一个连续范围(或区间)，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，则最佳估计数按照该范围的中间值：即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间)，或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的，如或有事项涉及单个项目的，则最佳估计数按照最可能发生金额确定；如或有事项涉及多个项目的，则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。

本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的，补偿金额在基本确定能够收到时，作为资产单独确认，且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。

每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

## （二十五）优先股、永续债等其他金融工具

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》（财会〔2014〕13号），对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依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，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

在资产负债表日，对于归类为权益工具的金融工具，其利息支出或股利分配作为公司的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，其利息支出或股利分配按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

## （二十六）收入

本公司自2020年1月1日起执行财政部于2017年7月5日发布《企业会计准则第14号——收入（2017年修订）》（财会〔2017〕22号）（以下简称“新收入准则”）。

### 1. 收入的总确认原则

新收入准则下，公司以控制权转移作为收入确认时点的判断标准。公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。

满足下列条件之一的，公司属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：（1）客户在公司履约的同时即取得并消耗公司履约所带来的经济利益；（2）客户能够控制公司履约过程中在建的商品；（3）公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

对于在某一时段内履行的履约义务，公司在该段时间内按照履约进度确认收入，但是，履约进度不能合理确定的除外。当履约进度不能合理确定时，公司已经发生的成本预计能够得到补偿的，按照已经发生的成本金额确认收入，直到履约进度能够合理确定为止。

对于在某一时点履行的履约义务，公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品控制权时，公司考虑下列迹象：（1）公司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；（2）公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有该商品的法定所有权；（3）公司已将该商品实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；（4）公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；（5）客户已接受该商品或服务；（6）其他表明客户已取得商品控制权的迹象。

合同中包含两项或多项履约义务的，公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品



的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。交易价格，是公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额。公司代第三方收取的款项以及公司预期将退还给客户的款项，作为负债进行会计处理，不计入交易价格。合同中存在可变对价的，公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，但包含可变对价的交易价格，不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。合同中存在重大融资成分的，公司按照假定客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格。该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销。合同开始日，公司预计客户取得商品控制权与客户支付价款间隔不超过一年的，不考虑合同中存在的重大融资成分。

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，公司按照实际利率法确认利息收入。除购入或源生的已发生信用减值的金融资产及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外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”。金融资产的摊余成本、实际利率以及购入或源生的已发生信用减值的金融资产和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的利息收入按照本附注三(九)1(2)1)所述的方法予以确定。

### (2) 手续费及佣金收入

#### 1) 经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

#### 2) 投资银行业务手续费收入

证券承销业务收入，按承销方式分别确认收入：①采用全额包销方式的，将证券转售给投资者时，按发行价格抵减承购价确认收入；②采用余额包销、代销方式的，代发行证券的手续费收入在发行期结束后，与发行人结算发行价款时确认。

保荐业务和财务顾问业务在完成了合同中的履约义务时确认收入。

#### 3) 资产管理和基金管理业务手续费收入

对受托客户资产管理业务和基金管理业务，在资产管理合同到期或基金到期或者定期与委托单位结算收益或损失时，按合同规定收益分成方式和比例计算的应该享有的收益或承担的损

失，确认为受托投资管理手续费及佣金收入。

#### 4) 投资咨询业务收入

投资咨询业务在完成了合同中的履约义务时确认收入。

#### 5) 代兑付债券业务收入

公司接受委托对委托方发行的债券到期进行兑付时，在代兑付债券业务提供的相关服务完成时确认收入。

#### 6) 期货经纪业务收入

期货经纪业务在与客户办理期货合约款项清算时确认收入。

### (3) 投资收益

公司持有以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产期间取得的红息或现金股利确认为当期收益；处置以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。处置以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产时，取得的价款与原直接计入所有者权益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

#### (4) 其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产等实现的收入、投资性房地产取得的租金收入以及商品销售收入。租赁收入确定方法详见本附注三(三十一)，商品销售收入在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

## (二十七) 利润分配

公司当年实现的税后利润，按以下顺序分配：1. 弥补上一年度的亏损。2. 按净利润的 10% 提取一般风险准备。3. 按净利润的 10% 提取法定盈余公积金。4. 按净利润的 10% 提取交易风险准备。5. 提取任意盈余公积金。6. 支付股东股利。

公司法定公积金累计额为公司注册资本的百分之五十以上的，可以不再提取。提取法定公积金后，是否提取任意公积金由股东大会决定。公司一般风险准备金按照中国证监会规定的比例提取，一般风险准备金余额达到注册资本的百分之五十的，可不再提取。公司不在弥补公司亏损和提取一般风险准备金、法定公积金、交易风险准备金之前向股东分配利润。

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

## (二十八) 一般风险准备金和交易风险准备金

本公司按当年实现净利润的 10%分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

## (二十九) 政府补助

政府补助，是指本公司从政府无偿取得货币性资产或非货币性资产。分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助。

本公司对于政府补助通常在实际收到时，按照实收金额予以确认和计量。但对于期末有确凿证据表明能够符合财政扶持政策规定的相关条件预计能够收到财政扶持资金，按照应收的金额计量。按照应收金额计量的政府补助应同时符合以下条件：

(1) 所依据的是当地财政部门正式发布并按照《政府信息公开条例》的规定予以主动公开的财政扶持项目及其财政资金管理办法，且该管理办法应当是普惠性的(任何符合规定条件的企业均可申请)，而不是专门针对特定企业制定的；

(2) 应收补助款的金额已经过有权政府部门发文确认，或者可根据正式发布的财政资金管理办法的有关规定自行合理测算，且预计其金额不存在重大不确定性；

(3) 相关的补助款批文中已明确承诺了拨付期限，且该款项的拨付是有相应财政预算作为保障的，因而可以合理保证其可在规定期限内收到；

(4) 根据本公司和该补助事项的具体情况，应满足的其他相关条件(如有)。

政府补助为货币性资产的，按收到或应收的金额计量；为非货币性资产的，按公允价值计量；非货币性资产公允价值不能可靠取得的，按名义金额计量。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

### 1. 与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与资产相关的政府补助，是指本公司取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助，包括购买固定资产或无形资产的财政拨款、固定资产专门借款的财政贴息等。政府补助文件规定的补助对象用于购建或以其他方式形成长期资产，或者补助对象的支出主要用于购建或以其他方式形成长期资产的，划分为与资产相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，但明确了补助所针对的特定项目的，根据该特定项目的预算中将形成资产的支出金额和计入费用的支出金额的相对比例进行划分，对该划分比例需在每个资产负债表日进行复核，必要时进行变更。

本公司对与资产相关的政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分

期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

## 2. 与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

与收益相关的政府补助，是指除与资产相关的政府补助之外的政府补助。根据政府补助文件获得的政府补助全部或者主要用于补偿以后期间或已发生的费用或损失的政府补助，划分为与收益相关的政府补助。若政府文件未明确规定补助对象，且对用途仅作一般性表述，没有指明特定项目的，作为与收益相关的政府补助。对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

本公司对与收益相关的政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与收益相关的政府补助，用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；用于补偿企业已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

3. 政府补助计入不同损益项目的区分原则为：与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益或冲减相关成本费用；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

## (三十) 递延所得税资产和递延所得税负债

### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1) 企业合并；(2) 直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

(1) 该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列条件的，确认相应的递延所得税资产：暂时性差异在可预见的未来很可能转回，且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额。



各项应纳税暂时性差异均确认相关的递延所得税负债，除非该应纳税暂时性差异是在以下交易中产生的：

(1) 商誉的初始确认，或者具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额；

(2) 对于与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，该暂时性差异转回的时间能够控制并且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

根据资产、负债的账面价值与其计税基础之间的差额(未作为资产和负债确认的项目按照税法规定可以确定其计税基础的，该计税基础与其账面数之间的差额)，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计算确认递延所得税资产或递延所得税负债。

确认递延所得税资产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。资产负债表日，有确凿证据表明未来期间很可能获得足够的应纳税所得额用来抵扣可抵扣暂时性差异的，确认以前会计期间未确认的递延所得税资产。对递延所得税资产的账面价值进行复核，如果未来期间很可能无法获得足够的应纳税所得额用以抵扣递延所得税资产的利益，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，转回减记的金额。

2. 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，本公司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，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

### **(三十一) 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，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁。如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。

合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。

## 1. 承租人

### (1) 使用权资产

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认使用权资产。使用权资产按照成本进行初始计量，包括：租赁负债的初始计量金额；在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)；发生的初始直接费用；为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司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，租赁资产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。

### (2) 租赁负债

在租赁期开始日，本公司对除短期租赁和低价值资产租赁以外的租赁确认租赁负债。租赁负债按照尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量。租赁付款额包括：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；取决于指数或比率的可变租赁付款额，该款项在初始计量时根据租赁期开始日的指数或比率确定；购买选择权的行权价格，前提是公司合理确定将行使该选择权；行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出公司将行使终止租赁选择权；根据公司提供的担保余值预计应支付的款项。本公司采用租赁内含利率作为折现率。无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

本公司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。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时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，本公司按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：本公司对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致；根据担保余值预计的应付金额发生变动；用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动。在对租赁负债进行重新计量时，本公司相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本公司将剩余金额计入当期损益。

### (3) 短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并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。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租

赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

#### (4) 租赁变更

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

## 2. 出租人

在租赁开始日，本公司将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁，是指无论所有权最终是否转移，但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。经营租赁，是指除融资租赁以外的其他租赁。

本公司作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本公司选择对原租赁不确认使用权资产和租赁负债，本公司将该转租赁分类为经营租赁。

#### (1) 经营租赁会计处理

经营租赁的租赁收款额在租赁期内各个期间按照直线法确认为租金收入。本公司将发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础分摊计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

#### (2) 融资租赁会计处理

在租赁开始日，本公司对融资租赁确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。本公司对应收融资租赁款进行初始计量时，将租赁投资净额作为应收融资租赁款的入账价值。租赁投资净额为未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和。

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注三(九)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

### **(三十二) 融资融券业务**

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

融资业务，按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》有关规定进行会计处理。公司融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，融出的证券按照《企业会计准则第 23 号——金融资产转移》有关规定，不终止确认该证券，并确认相应利息收入。

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

公司根据借出资金及违约概率情况，合理预计未来可能发生的损失，充分反映应承担的借出资金及证券的履约风险情况。

### **(三十三) 客户交易结算资金**

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，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交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债；公司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，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

### **(三十四) 证券承销业务核算方法**

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为金融资产，根据本附注三(九)“金融工具”进行分类。

本公司将在发行项目立项之前的相关费用计入当期损益。在项目立项之后，将可单独辨认的发行费用记入待转承销费用科目，待项目成功发行后，结转损益。所有已确认不能成功发行的项目费用记入当期损益。

### **(三十五) 客户资产管理业务核算方法**

公司客户资产管理业务分为定向资产管理业务、集合资产管理业务、专项资产管理业务和公开募集证券投资基金管理业务。

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单



独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

除了如附注七(一)1(3)所示按规定纳入合并财务报表范围的资产管理业务外，其他资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本附注之五(三十八)4。

### **(三十六) 转融通业务核算方法**

公司通过中国证券金融股份有限公司转融通业务融入资金或证券的，对融入的资金确认为一项资产，同时确认一项对借出方的负债，转融通业务产生的利息费用计入当期损益；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，不将其计入资产负债表。

### **(三十七) 发起设立或发行产品业务核算方法**

公司发起设立资产管理分级产品，并以自有资金认购次级部分，依据管理层持有意图，通过相关金融资产科目核算自有资金认购部分，并根据承担风险的程度，确认相应的预计负债。

向客户发行的各类产品（非资产管理产品），通过产品销售合同等文件或交易模式等方法，承诺或保证本金安全的，判断该项业务的实质，如属于融资业务的，纳入资产负债表核算。

### **(三十八) 分部报告**

本公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部，本公司的经营分部是指同时满足下列条件的组成部分：

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 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。

当存在相似经济特征的两个或多个经营分部，同时满足下列条件的，可以合并为一个经营分部：1. 各单项产品或劳务的性质相同或相似；2. 生产过程的性质相同或相似；3. 产品或劳务的客户类型相同或相似；4. 销售产品或提供劳务的方式相同或相似；5. 生产产品或提供劳务受法律、行政法规的影响相同或相似。

本公司以经营分部为基础确定报告分部，分部会计政策与合并财务报表会计政策一致。分部间转移价格参照市场价格确定，与各分部共同使用的资产、相关的费用按照收入比例在不同

的分部之间分配。

### **(三十九) 重大会计判断和估计说明**

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司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公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、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。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### **1. 租赁的分类**

本公司作为出租人时，根据《企业会计准则第 21 号——租赁》的规定，将租赁归类为经营租赁和融资租赁，在进行归类时，管理层需要对是否已将与租出资产所有权有关的全部风险和报酬实质上转移给承租人作出分析和判断。

#### **2. 金融工具的减值**

本公司采用预期信用损失模型对以摊余成本计量的应收款项及债权投资、合同资产、融出资金、买入返售金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的应收款项融资及其他债权投资等的减值进行评估。运用预期信用损失模型涉及管理层的重大判断和估计。预期信用损失计量的关键参数包括违约概率、违约损失率和违约风险敞口。本公司考虑历史统计数据的定量分析及前瞻性信息，建立违约概率、违约损失率及违约风险敞口模型。实际的金融工具减值结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响金融工具的账面价值及信用减值损失的计提或转回。

#### **3. 存货跌价准备**

本公司根据存货会计政策，按照成本与可变现净值孰低计量，对成本高于可变现净值及陈旧和滞销的存货，计提存货跌价准备。存货减值至可变现净值是基于评估存货的可售性及其可变现净值。鉴定存货减值要求管理层在取得确凿证据，并且考虑持有存货的目的、资产负债表日后事项的影响等因素的基础上作出判断和估计。实际的结果与原先估计的差异将在估计被改变的期间影响存货的账面价值及存货跌价准备的计提或转回。

#### 4. 非金融非流动资产减值

本公司于资产负债表日对除金融资产之外的非流动资产判断是否存在可能发生减值的迹象。对使用寿命不确定的无形资产，除每年进行的减值测试外，当其存在减值迹象时，也进行减值测试。其他除金融资产之外的非流动资产，当存在迹象表明其账面金额不可收回时，进行减值测试。

当资产或资产组的账面价值高于可收回金额，即公允价值减去处置费用后的净额和预计未来现金流量的现值中的较高者，表明发生了减值。

公允价值减去处置费用后的净额，参考公平交易中类似资产的销售协议价格或可观察到的市场价格，减去可直接归属于该资产处置的增量成本确定。在预计未来现金流量现值时，需要对该资产(或资产组)的产量、售价、相关经营成本以及计算现值时使用的折现率等作出重大判断。本公司在估计可收回金额时会采用所有能够获得的相关资料，包括根据合理和可支持的假设所作出有关产量、售价和相关经营成本的预测。

本公司至少每年评估商誉是否发生减值，要求对分配了商誉的资产组的使用价值进行估计。估计使用价值时，本公司需要估计未来来自资产组的现金流量，同时选择恰当的折现率计算未来现金流量的现值。

#### 5. 折旧和摊销

本公司对投资性房地产、固定资产和无形资产在考虑其残值后，在使用寿命内按直线法计提折旧和摊销。本公司定期复核使用寿命，以决定将计入每个报告期的折旧和摊销费用数额。使用寿命是本公司根据对同类资产的以往经验并结合预期的技术更新而确定的。如果以前的估计发生重大变化，则会在未来期间对折旧和摊销费用进行调整。

#### 6. 递延所得税资产

在很有可能有足够的应纳税利润来抵扣亏损的限度内，本公司就所有未利用的税务亏损确认递延所得税资产。这需要本公司管理层运用大量的判断来估计未来应纳税利润发生的时间和金额，结合纳税筹划策略，以决定应确认的递延所得税资产的金额。

#### 7. 所得税

本公司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。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，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。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货

违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

其中，本公司会就出售、维修及改造所售商品向客户提供的售后质量维修承诺预计负债。预计负债时已考虑本公司近期的维修经验数据，但近期的维修经验可能无法反映将来的维修情况。这项准备的任何增加或减少，均可能影响未来年度的损益。

#### 9. 设定受益计划负债

本公司已对公司原有离退休人员、因公已故员工遗属及内退和下岗人员的福利计划确认为一项负债。该等福利费用支出及负债的金额依靠各种假设条件计算支付。这些假设条件包括折现率、福利增长率和平均医疗费用增长率。鉴于该等计划的长期性，上述估计具有较大不确定性。

#### 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注三(十)“公允价值”披露。

### (四十) 主要会计政策和会计估计变更说明

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### 1. 重要会计政策变更

| 会计政策变更的内容和原因   | 审批程序                     | 备注   |
|--|--------------------------|------|
| 财政部于2018年12月7日发布《企业会计准则第21号——租赁(2018修订)》(财会[2018]35号，以下简称“新租赁准则”)，本公司自2021年1月1日起执行新租赁准则。 | 本次变更经公司第三届董事会第二十次会议审议通过。 | [注1] |

[注1]新租赁准则完善了租赁的定义，本公司在新租赁准则下根据租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。对于首次执行日(即2021年1月1日)前已存在的合同，本公司在首次执行日选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。

##### (1) 本公司作为承租人



原租赁准则下，本公司根据租赁是否实质上将与资产所有权有关的全部风险和报酬转移给本公司，将租赁分为融资租赁和经营租赁。

新租赁准则下，本公司不再区分融资租赁与经营租赁，对所有租赁(选择简化处理方法的短期租赁和低价值资产租赁除外)确认使用权资产和租赁负债。

本公司选择根据首次执行新租赁准则的累积影响数，调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额，不调整可比期间信息。

对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日本公司增量借款利率折现的现值计量租赁负债，按照与租赁负债相等的金额计量使用权资产，并根据预付租金进行必要调整。本公司在应用上述方法的同时根据每项租赁选择采用下列一项或多项简化处理：

1) 对将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁作为短期租赁处理；

2) 计量租赁负债时，对具有相似特征的租赁采用同一折现率；

3) 使用权资产的计量不包含初始直接费用；

4) 存在续租选择权或终止租赁选择权的，根据首次执行日前选择权的实际行使及其他最新情况确定租赁期；

5) 作为使用权资产减值测试的替代，根据《企业会计准则第 13 号——或有事项》评估包含租赁的合同在首次执行日前是否为亏损合同，并根据首次执行日前计入资产负债表的亏损准备金额调整使用权资产；

6) 对首次执行新租赁准则当年年初之前发生的租赁变更，不进行追溯调整，根据租赁变更的最终安排，按照新租赁准则进行会计处理。

## (2) 本公司作为出租人

在新租赁准则下，本公司作为转租出租人应基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估，并按照新租赁准则的规定进行分类。重分类为融资租赁的，本公司将其作为一项新的融资租赁进行会计处理。

除转租赁外，本公司无需对其作为出租人的租赁调整首次执行新租赁准则当年年初留存收益及财务报表其他相关项目金额。本公司自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

上述租赁相关政策变更业经公司第三届董事会第二十次会议审议通过。本公司按照新租赁准则的相关规定，对比较期间财务报表不予调整，2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则与原准则的

差异追溯调整当期期初留存收益及财务报表其他相关项目金额。调整情况详见本附注三(四十)3之说明。

## 2. 会计估计变更说明

本期公司无会计估计变更事项。

## 3. 首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

### (1) 合并资产负债表

| 项目        | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----|
| 资产：       |                   |                   |     |
| 货币资金      | 23,162,793,220.05 | 23,162,793,220.05 |     |
| 其中：客户资金存款 | 19,323,422,350.30 | 19,323,422,350.30 |     |
| 结算备付金     | 4,365,544,306.21  | 4,365,544,306.21  |     |
| 其中：客户备付金  | 3,097,179,587.63  | 3,097,179,587.63  |     |
| 贵金属       |                   |                   |     |
| 拆出资金      |                   |                   |     |
| 融出资金      | 15,013,429,181.12 | 15,013,429,181.12 |     |
| 衍生金融资产    | 525,629,403.71    | 525,629,403.71    |     |
| 存出保证金     | 6,127,948,586.49  | 6,127,948,586.49  |     |
| 应收款项      | 269,275,363.47    | 269,275,363.47    |     |
| 应收款项融资    |                   |                   |     |
| 合同资产      |                   |                   |     |
| 买入返售金融资产  | 7,122,471,183.07  | 7,122,471,183.07  |     |
| 持有待售资产    |                   |                   |     |
| 金融投资：     |                   |                   |     |
| 交易性金融资产   | 29,401,217,000.21 | 29,401,217,000.21 |     |
| 债权投资      |                   |                   |     |
| 其他债权投资    |                   |                   |     |
| 其他权益工具投资  |                   |                   |     |
| 长期股权投资    | 101,628,493.32    | 101,628,493.32    |     |
| 投资性房地产    |                   |                   |     |
| 固定资产      | 895,090,037.89    | 895,090,037.89    |     |

| 项目        | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数            |
|-----------|-------------------|-------------------|----------------|
| 在建工程      |                   |                   |                |
| 使用权资产     | 不适用               | 438,767,754.45    | 438,767,754.45 |
| 无形资产      | 123,895,001.45    | 123,895,001.45    |                |
| 商誉        | 19,845,342.58     | 19,845,342.58     |                |
| 递延所得税资产   | 508,279,067.21    | 508,279,067.21    |                |
| 其他资产      | 3,453,379,061.79  | 3,437,985,483.43  | -15,393,578.36 |
| 资产总计      | 91,090,425,248.57 | 91,513,799,424.66 | 423,374,176.09 |
| 负债：       |                   |                   |                |
| 短期借款      | 65,087,200.00     | 65,087,200.00     |                |
| 应付短期融资款   | 6,306,715,735.33  | 6,306,715,735.33  |                |
| 拆入资金      | 400,000,000.00    | 400,000,000.00    |                |
| 交易性金融负债   | 2,910,724,867.58  | 2,910,724,867.58  |                |
| 衍生金融负债    | 497,426,839.27    | 497,426,839.27    |                |
| 卖出回购金融资产款 | 11,525,087,188.23 | 11,525,087,188.23 |                |
| 代理买卖证券款   | 15,768,796,600.83 | 15,768,796,600.83 |                |
| 代理承销证券款   |                   |                   |                |
| 应付职工薪酬    | 964,822,747.17    | 964,822,747.17    |                |
| 应交税费      | 930,557,761.88    | 930,568,907.04    | 11,145.16      |
| 应付款项      | 109,020,239.68    | 109,020,239.68    |                |
| 合同负债      | 79,230,819.55     | 79,230,819.55     |                |
| 持有待售负债    |                   |                   |                |
| 预计负债      |                   |                   |                |
| 长期借款      |                   |                   |                |
| 应付债券      | 16,143,192,401.77 | 16,143,192,401.77 |                |
| 其中：优先股    |                   |                   |                |
| 永续债       |                   |                   |                |
| 租赁负债      | 不适用               | 328,885,380.49    | 328,885,380.49 |
| 递延收益      |                   |                   |                |
| 递延所得税负债   | 146,624,859.81    | 146,624,859.81    |                |

| 项目            | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数            |
|---------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 其他负债          | 15,893,954,962.66 | 15,988,432,613.10 | 94,477,650.44  |
| 负债合计          | 71,741,242,223.76 | 72,164,616,399.85 | 423,374,176.09 |
| 所有者权益：        |                   |                   |                |
| 股本            | 3,614,044,514.00  | 3,614,044,514.00  |                |
| 其他权益工具        |                   |                   |                |
| 其中：优先股        |                   |                   |                |
| 永续债           |                   |                   |                |
| 资本公积          | 7,336,883,656.35  | 7,336,883,656.35  |                |
| 减：库存股         |                   |                   |                |
| 其他综合收益        | 1,099,094.60      | 1,099,094.60      |                |
| 盈余公积          | 684,324,972.97    | 684,324,972.97    |                |
| 一般风险准备        | 2,127,399,762.37  | 2,127,399,762.37  |                |
| 未分配利润         | 5,585,431,024.52  | 5,585,431,024.52  |                |
| 归属于母公司所有者权益合计 | 19,349,183,024.81 | 19,349,183,024.81 |                |
| 少数股东权益        |                   |                   |                |
| 所有者权益合计       | 19,349,183,024.81 | 19,349,183,024.81 |                |
| 负债和所有者权益总计    | 91,090,425,248.57 | 91,513,799,424.66 | 423,374,176.09 |

(2) 母公司资产负债表

| 项目        | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数 |
|-----------|-------------------|-------------------|-----|
| 资产：       |                   |                   |     |
| 货币资金      | 15,827,982,893.54 | 15,827,982,893.54 |     |
| 其中：客户资金存款 | 13,435,480,659.62 | 13,435,480,659.62 |     |
| 结算备付金     | 3,797,782,335.67  | 3,797,782,335.67  |     |
| 其中：客户备付金  | 2,622,486,541.18  | 2,622,486,541.18  |     |
| 贵金属       |                   |                   |     |
| 拆出资金      |                   |                   |     |
| 融出资金      | 15,013,429,181.12 | 15,013,429,181.12 |     |
| 衍生金融资产    | 506,554,765.47    | 506,554,765.47    |     |
| 存出保证金     | 201,184,978.39    | 201,184,978.39    |     |



| 项目        | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数            |
|-----------|-------------------|-------------------|----------------|
| 应收款项      | 114,487,300.07    | 114,487,300.07    |                |
| 应收款项融资    |                   |                   |                |
| 合同资产      |                   |                   |                |
| 买入返售金融资产  | 6,120,985,600.59  | 6,120,985,600.59  |                |
| 持有待售资产    |                   |                   |                |
| 金融投资：     |                   |                   |                |
| 交易性金融资产   | 24,452,443,503.00 | 24,452,443,503.00 |                |
| 债权投资      |                   |                   |                |
| 其他债权投资    |                   |                   |                |
| 其他权益工具投资  |                   |                   |                |
| 长期股权投资    | 2,561,140,570.01  | 2,561,140,570.01  |                |
| 投资性房地产    |                   |                   |                |
| 固定资产      | 834,376,613.74    | 834,376,613.74    |                |
| 在建工程      |                   |                   |                |
| 使用权资产     | 不适用               | 329,447,863.03    | 329,447,863.03 |
| 无形资产      | 105,842,646.53    | 105,842,646.53    |                |
| 商誉        |                   |                   |                |
| 递延所得税资产   | 379,115,124.83    | 379,115,124.83    |                |
| 其他资产      | 3,174,022,739.48  | 3,160,213,073.48  | -13,809,666.00 |
| 资产总计      | 73,089,348,252.44 | 73,404,986,449.47 | 315,638,197.03 |
| 负债：       |                   |                   |                |
| 短期借款      |                   |                   |                |
| 应付短期融资款   | 6,306,715,735.33  | 6,306,715,735.33  |                |
| 拆入资金      | 400,000,000.00    | 400,000,000.00    |                |
| 交易性金融负债   | 1,961,534.26      | 1,961,534.26      |                |
| 衍生金融负债    | 587,239,352.53    | 587,239,352.53    |                |
| 卖出回购金融资产款 | 11,125,914,945.33 | 11,125,914,945.33 |                |
| 代理买卖证券款   | 15,769,507,932.49 | 15,769,507,932.49 |                |
| 代理承销证券款   |                   |                   |                |

| 项目         | 2020年12月31日       | 2021年1月1日         | 调整数            |
|------------|-------------------|-------------------|----------------|
| 应付职工薪酬     | 852,048,761.00    | 852,048,761.00    |                |
| 应交税费       | 761,544,838.02    | 761,555,983.18    | 11,145.16      |
| 应付款项       | 104,999,701.65    | 104,999,701.65    |                |
| 合同负债       | 34,191,273.61     | 34,191,273.61     |                |
| 持有待售负债     |                   |                   |                |
| 预计负债       |                   |                   |                |
| 长期借款       |                   |                   |                |
| 应付债券       | 16,143,192,401.77 | 16,143,192,401.77 |                |
| 其中：优先股     |                   |                   |                |
| 永续债        |                   |                   |                |
| 租赁负债       | 不适用               | 240,626,776.58    | 240,626,776.58 |
| 递延收益       |                   |                   |                |
| 递延所得税负债    |                   |                   |                |
| 其他负债       | 3,771,503,743.19  | 3,846,504,018.48  | 75,000,275.29  |
| 负债合计       | 55,858,820,219.18 | 56,174,458,416.21 | 315,638,197.03 |
| 所有者权益：     |                   |                   |                |
| 股本         | 3,614,044,514.00  | 3,614,044,514.00  |                |
| 其他权益工具     |                   |                   |                |
| 其中：优先股     |                   |                   |                |
| 永续债        |                   |                   |                |
| 资本公积       | 7,336,883,487.92  | 7,336,883,487.92  |                |
| 减：库存股      |                   |                   |                |
| 其他综合收益     |                   |                   |                |
| 盈余公积       | 684,324,972.97    | 684,324,972.97    |                |
| 一般风险准备     | 1,849,413,899.69  | 1,849,413,899.69  |                |
| 未分配利润      | 3,745,861,158.68  | 3,745,861,158.68  |                |
| 所有者权益合计    | 17,230,528,033.26 | 17,230,528,033.26 |                |
| 负债和所有者权益总计 | 73,089,348,252.44 | 73,404,986,449.47 | 315,638,197.03 |

#### 四、税项

| 税 种     | 计税依据   | 税 率          |
|---------|--|--------------|
| 增值税     | 销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额                               | 3%、6%、9%、13% |
| 房产税     | 从价计征的，按房产原值一次减除20%或30%后余值的1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的12%计缴 | 1.2%、12%     |
| 城市维护建设税 | 应缴流转税税额  | 5%、7%        |
| 教育费附加   | 应缴流转税税额  | 3%           |
| 地方教育附加  | 应缴流转税税额  | 2%           |
| 企业所得税   | 应纳税所得额   | 16.5%、25%    |

[注] 不同税率的纳税主体企业所得税税率说明

| 纳税主体名称               | 所得税税率 |
|----------------------|-------|
| 浙商国际金融控股有限公司         | 16.5% |
| 浙商国际资产管理有限公司         | 16.5% |
| 宁波东方聚金嘉华投资管理中心（有限合伙） | 0%    |
| 杭州聚金嘉为投资管理合伙企业（有限合伙） | 0%    |
| 除上述以外的其他纳税主体         | 25%   |

#### 五、合并财务报表项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指 2021 年 1 月 1 日，期末系指 2021 年 12 月 31 日；本期系指 2021 年度，上年系指 2020 年度。金额单位为人民币元。

##### （一）货币资金

###### 1. 按类别列示

| 项 目     | 期末数               | 期初数               |
|---------|-------------------|-------------------|
| 库存现金    | 817.60            | 2,162.16          |
| 银行存款    | 34,074,145,290.56 | 23,129,235,647.24 |
| 其中：客户存款 | 26,950,798,887.75 | 19,323,422,350.30 |
| 公司存款    | 7,123,346,402.81  | 3,805,813,296.94  |
| 应收利息    | 101,413,354.07    | 33,555,410.65     |
| 其他货币资金  | 90,962,648.02     | -                 |
| 合 计     | 34,266,522,110.25 | 23,162,793,220.05 |

###### 2. 明细情况

| 项 目           | 期末数               |        |                   |
|---------------|-------------------|--------|-------------------|
|               | 外币金额              | 折算率    | 折人民币金额            |
| 现金            |                   |        | 817.60            |
| 其中：人民币        | -                 | -      | -                 |
| 港元            | 1,000.00          | 0.8176 | 817.60            |
| 银行存款          |                   |        | 34,074,145,290.56 |
| 其中：自有资金       |                   |        | 7,123,346,402.81  |
| 人民币           | 7,022,877,642.50  | 1.0000 | 7,022,877,642.50  |
| 美元            | 5,431,168.03      | 6.3757 | 34,627,498.02     |
| 港元            | 80,186,168.06     | 0.8176 | 65,560,211.00     |
| 日元            | 2,519,076.00      | 0.0554 | 139,594.60        |
| 欧元            | 12,508.97         | 7.2197 | 90,311.01         |
| 英镑            | 5,942.75          | 8.6064 | 51,145.68         |
| 客户资金          |                   |        | 26,950,798,887.75 |
| 人民币           | 26,839,685,128.05 | 1.0000 | 26,839,685,128.05 |
| 美元            | 12,376,477.97     | 6.3757 | 78,908,710.58     |
| 港元            | 38,620,548.57     | 0.8176 | 31,576,160.54     |
| 日元            | 5,052,984.00      | 0.0554 | 280,011.11        |
| 欧元            | 16,865.12         | 7.2197 | 121,761.11        |
| 英镑            | 26,389.24         | 8.6064 | 227,116.36        |
| 应收利息          |                   |        | 101,413,354.07    |
| 其中：人民币        | 101,413,354.07    | 1.0000 | 101,413,354.07    |
| 其他货币资金        |                   |        | 90,962,648.02     |
| 其中：人民币        | 90,962,648.02     | 1.0000 | 90,962,648.02     |
| 合 计           |                   |        | 34,266,522,110.25 |
| 其中：存放在境外的款项总额 | 38,847,699.35     |        | 71,129,607.61     |

续上表：

| 项 目 | 期初数  |     |          |
|-----|------|-----|----------|
|     | 外币金额 | 折算率 | 折人民币金额   |
| 现金  |      |     | 2,162.16 |

| 项 目               | 期初数               |        |                   |
|-------------------|-------------------|--------|-------------------|
|                   | 外币金额              | 折算率    | 折人民币金额            |
| 其中：人民币            | 1,320.56          | 1.0000 | 1,320.56          |
| 港元                | 1,000.00          | 0.8416 | 841.60            |
| 银行存款              |                   |        | 23,129,235,647.24 |
| 其中：自有资金           |                   |        | 3,805,813,296.94  |
| 人民币               | 3,741,943,711.56  | 1.0000 | 3,741,943,711.56  |
| 美元                | 5,983,409.68      | 6.5249 | 39,041,149.71     |
| 港元                | 29,260,991.10     | 0.8416 | 24,626,870.82     |
| 日元                | 1,552,810.74      | 0.0632 | 98,193.54         |
| 欧元                | 8,577.25          | 8.0250 | 68,832.42         |
| 英镑                | 3,885.01          | 8.8903 | 34,538.89         |
| 客户资金              |                   |        | 19,323,422,350.30 |
| 人民币               | 19,209,789,411.41 | 1.0000 | 19,209,789,411.41 |
| 美元                | 8,857,957.83      | 6.5249 | 57,797,289.12     |
| 港元                | 64,876,864.99     | 0.8416 | 54,602,375.99     |
| 日元                | 7,272,971.73      | 0.0632 | 459,913.64        |
| 欧元                | 20,839.50         | 8.0250 | 167,237.02        |
| 英镑                | 68,178.03         | 8.8903 | 606,123.12        |
| 应收利息              |                   |        | 33,555,410.65     |
| 其中：人民币            | 33,543,808.56     | 1.0000 | 33,543,808.56     |
| 港元                | 13,785.10         | 0.8416 | 11,602.09         |
| 合 计               |                   |        | 23,162,793,220.05 |
| 其中：存放在境外的款<br>项总额 | 86,992,768.42     |        | 92,941,701.94     |

### 3. 融资融券业务信用资金明细情况

| 项 目    | 期末数          |        |              |
|--------|--------------|--------|--------------|
|        | 外币金额         | 折算率    | 折人民币金额       |
| 自有信用资金 |              |        | 3,154,646.30 |
| 其中：人民币 | 3,154,646.30 | 1.0000 | 3,154,646.30 |



| 项 目    | 期末数              |        |                  |
|--------|------------------|--------|------------------|
|        | 外币金额             | 折算率    | 折人民币金额           |
| 客户信用资金 |                  |        | 2,206,431,852.70 |
| 其中：人民币 | 2,206,431,852.70 | 1.0000 | 2,206,431,852.70 |
| 小 计    |                  |        | 2,209,586,499.00 |

续上表：

| 项 目    | 期初数              |        |                  |
|--------|------------------|--------|------------------|
|        | 外币金额             | 折算率    | 折人民币金额           |
| 自有信用资金 |                  |        | 169,892,786.09   |
| 其中：人民币 | 169,892,786.09   | 1.0000 | 169,892,786.09   |
| 客户信用资金 |                  |        | 1,742,208,618.38 |
| 其中：人民币 | 1,742,208,618.38 | 1.0000 | 1,742,208,618.38 |
| 小 计    |                  |        | 1,912,101,404.47 |

#### 4. 抵押、质押、冻结等对使用有限制或存放在境外、或资金汇回受到限制的款项说明

2021年12月31日，受限制的货币资金为10,863,503,712.58元，主要为定期存款、风险准备金、银行承兑汇票保证金、代旗下资产管理计划设立的共管资金账户存款余额及净额清算业务保证金等。

## (二) 结算备付金

### 1. 明细情况

| 项 目       | 期末数              |        |                  |
|-----------|------------------|--------|------------------|
|           | 外币金额             | 折算率    | 折人民币金额           |
| 公司自有备付金   |                  |        | 1,314,501,093.46 |
| 其中：人民币    | 1,312,632,565.40 | 1.0000 | 1,312,632,565.40 |
| 美元        | 293,070.26       | 6.3757 | 1,868,528.06     |
| 公司信用备付金   |                  |        | 588,625,906.85   |
| 其中：人民币    | 588,625,906.85   | 1.0000 | 588,625,906.85   |
| 公司股票期权备付金 |                  |        | 17,759,711.37    |
| 其中：人民币    | 17,759,711.37    | 1.0000 | 17,759,711.37    |
| 公司备付金合计   |                  |        | 1,920,886,711.68 |

| 项 目       | 期末数              |        |                  |
|-----------|------------------|--------|------------------|
|           | 外币金额             | 折算率    | 折人民币金额           |
| 客户普通备付金   |                  |        | 3,648,100,377.35 |
| 其中：人民币    | 3,521,335,584.35 | 1.0000 | 3,521,335,584.35 |
| 美元        | 16,084,109.15    | 6.3757 | 102,547,454.71   |
| 港元        | 29,228,981.90    | 0.8176 | 23,897,615.60    |
| 日元        | 2,553,350.00     | 0.0554 | 141,493.89       |
| 欧元        | 7,504.08         | 7.2197 | 54,177.21        |
| 马来西亚林吉特   | 81,260.05        | 1.5266 | 124,051.59       |
| 客户信用备付金   |                  |        | 153,510,986.50   |
| 其中：人民币    | 153,510,986.50   | 1.0000 | 153,510,986.50   |
| 客户股票期权备付金 |                  |        | 59,568,935.90    |
| 其中：人民币    | 59,568,935.90    | 1.0000 | 59,568,935.90    |
| 客户备付金合计   |                  |        | 3,861,180,299.75 |
| 合 计       |                  |        | 5,782,067,011.43 |

续上表：

| 项 目       | 期初数              |        |                  |
|-----------|------------------|--------|------------------|
|           | 外币金额             | 折算率    | 折人民币金额           |
| 公司自有备付金   |                  |        | 1,077,985,036.81 |
| 其中：人民币    | 1,077,985,036.81 | 1.0000 | 1,077,985,036.81 |
| 公司信用备付金   |                  |        | 180,774,204.17   |
| 其中：人民币    | 180,774,204.17   | 1.0000 | 180,774,204.17   |
| 公司股票期权备付金 |                  |        | 9,605,477.60     |
| 其中：人民币    | 9,605,477.60     | 1.0000 | 9,605,477.60     |
| 公司备付金合计   |                  |        | 1,268,364,718.58 |
| 客户普通备付金   |                  |        | 2,642,213,006.74 |
| 其中：人民币    | 2,569,274,514.97 | 1.0000 | 2,569,274,514.97 |
| 美元        | 9,534,984.54     | 6.5249 | 62,214,820.63    |
| 港元        | 11,211,802.65    | 0.8416 | 9,436,059.62     |
| 日元        | 7,288,250.05     | 0.0632 | 460,879.78       |

| 项 目       | 期初数            |        |                  |
|-----------|----------------|--------|------------------|
|           | 外币金额           | 折算率    | 折人民币金额           |
| 欧元        | 102,154.74     | 8.0250 | 819,791.79       |
| 英镑        | 780.62         | 8.8903 | 6,939.95         |
| 客户信用备付金   |                |        | 370,902,002.43   |
| 其中：人民币    | 370,902,002.43 | 1.0000 | 370,902,002.43   |
| 客户股票期权备付金 |                |        | 84,064,578.46    |
| 其中：人民币    | 84,064,578.46  | 1.0000 | 84,064,578.46    |
| 客户备付金合计   |                |        | 3,097,179,587.63 |
| 合 计       |                |        | 4,365,544,306.21 |

## 2. 其他说明

报告期各期末无抵押、质押或冻结等对使用有限制、存放境外、有潜在回收风险的款项。

## (三) 融出资金

### 1. 明细情况

| 项 目    | 期末数               | 期初数               |
|--------|-------------------|-------------------|
| 境内     | 19,302,781,327.45 | 15,013,472,542.99 |
| 其中：个人  | 17,891,065,266.81 | 14,046,292,957.38 |
| 机构     | 1,411,716,060.64  | 967,179,585.61    |
| 减：减值准备 | 13,171,130.24     | 43,361.87         |
| 账面价值小计 | 19,289,610,197.21 | 15,013,429,181.12 |
| 境外     | 104,548,838.81    |                   |
| 其中：个人  | 10,561,941.61     | -                 |
| 机构     | 93,986,897.20     | -                 |
| 减：减值准备 | 29,257.62         | -                 |
| 账面价值小计 | 104,519,581.19    | -                 |
| 合 计    | 19,394,129,778.40 | 15,013,429,181.12 |

### 2. 客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

| 担保物类别 | 期末公允价值           | 期初公允价值           |
|-------|------------------|------------------|
| 资金    | 2,359,942,839.20 | 1,920,073,199.27 |

| 担保物类别 | 期末公允价值            | 期初公允价值            |
|-------|-------------------|-------------------|
| 债券    | 57,062,332.01     | 77,179,175.42     |
| 股票    | 57,970,518,530.76 | 42,342,069,141.43 |
| 基金    | 366,176,985.78    | 602,883,684.19    |
| 合计    | 60,753,700,687.75 | 44,942,205,200.31 |

### 3. 其他说明

期末，公司因标的证券经强制平仓而仍未收回的逾期债权金额为 3,177,525.84 元。本期公司核销因标的证券经强制平仓而仍未收回的逾期债权金额为 0.00 元。

## (四) 衍生金融工具

### 1. 明细情况

| 项目     | 期末数  |      |                   |                |                |    |
|--------|------|------|-------------------|----------------|----------------|----|
|        | 套期工具 |      |                   | 非套期工具          |                |    |
|        | 名义金额 | 公允价值 |                   | 名义金额           | 公允价值           |    |
|        |      | 资产   | 负债                |                | 资产             | 负债 |
| 利率衍生工具 |      |      | 3,778,671,900.00  |                |                |    |
| 国债期货合约 |      |      | 3,778,671,900.00  |                |                |    |
| 权益衍生工具 |      |      | 27,529,563,609.65 | 68,768,576.46  | 91,823,612.90  |    |
| 股指期货合约 |      |      | 3,347,522,600.00  |                |                |    |
| 权益期权合约 |      |      | 24,182,041,009.65 | 68,768,576.46  | 91,823,612.90  |    |
| 其他衍生工具 |      |      | 32,627,097,396.50 | 544,949,172.07 | 359,544,736.50 |    |
| 权益互换   |      |      | 8,183,476,925.50  | 420,161,522.62 | 239,853,336.50 |    |
| 利率互换   |      |      | 4,380,000,000.00  | 2,175,289.61   |                |    |
| 其他期权合约 |      |      | 855,210,211.00    | 3,855,299.84   |                |    |
| 商品期货合约 |      |      | 19,208,410,260.00 | 118,757,060.00 | 119,691,400.00 |    |
| 合计     |      |      | 63,935,332,906.15 | 613,717,748.53 | 451,368,349.40 |    |

续上表：

| 项 目    | 期初数  |      |    |                   |                |                |
|--------|------|------|----|-------------------|----------------|----------------|
|        | 套期工具 |      |    | 非套期工具             |                |                |
|        | 名义金额 | 公允价值 |    | 名义金额              | 公允价值           |                |
|        |      | 资产   | 负债 |                   | 资产             | 负债             |
| 利率衍生工具 |      |      |    | 891,194,250.00    |                |                |
| 国债期货合约 |      |      |    | 891,194,250.00    |                |                |
| 权益衍生工具 |      |      |    | 2,978,738,414.42  | 22,122,176.30  | 20,558,893.21  |
| 股指期货合约 |      |      |    | 1,201,391,001.60  |                |                |
| 权益期权合约 |      |      |    | 1,777,347,412.82  | 22,122,176.30  | 20,558,893.21  |
| 其他衍生工具 |      |      |    | 46,083,795,697.49 | 503,507,227.41 | 476,867,946.06 |
| 权益互换   |      |      |    | 9,068,830,195.87  | 419,849,096.48 | 389,054,753.05 |
| 利率互换   |      |      |    | 3,200,000,000.00  | 552,073.74     |                |
| 其他期权合约 |      |      |    | 27,043,262,174.25 | 83,106,057.19  | 87,813,193.01  |
| 商品期货合约 |      |      |    | 6,771,703,327.37  |                |                |
| 合 计    |      |      |    | 49,953,728,361.91 | 525,629,403.71 | 497,426,839.27 |

## 2. 已抵销的衍生金融工具

| 项 目  | 抵销前总额         | 抵销金额         | 抵销后净额 |
|------|---------------|--------------|-------|
| 期货合约 | -1,096,770.00 | 1,096,770.00 |       |

注：公司于本年末所持有当日无负债结算制度下的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，衍生金融工具项下合约形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额为零列示。

## (五) 存出保证金

### 1. 明细情况

| 项 目    | 期末数              |        |                  |
|--------|------------------|--------|------------------|
|        | 外币金额             | 折算率    | 折人民币金额           |
| 交易保证金  |                  |        | 8,062,467,000.58 |
| 其中：人民币 | 8,025,621,691.26 | 1.0000 | 8,025,621,691.26 |
| 美元     | 5,383,166.21     | 6.3757 | 34,321,452.81    |



| 项 目     | 期末数           |        |                  |
|---------|---------------|--------|------------------|
|         | 外币金额          | 折算率    | 折人民币金额           |
| 港元      | 2,982,085.00  | 0.8176 | 2,438,152.70     |
| 日元      | 192,000.00    | 0.0554 | 10,639.68        |
| 英镑      | 2,513.61      | 8.6064 | 21,633.13        |
| 马来西亚林吉特 | 35,000.00     | 1.5266 | 53,431.00        |
| 信用保证金   |               |        | 77,336,907.01    |
| 其中：人民币  | 77,336,907.01 | 1.0000 | 77,336,907.01    |
| 转融通保证金  |               |        | 15,263,911.98    |
| 其中：人民币  | 15,263,911.98 | 1.0000 | 15,263,911.98    |
| 账面余额小计  |               |        | 8,155,067,819.57 |
| 减：减值准备  |               |        |                  |
| 账面价值合计  |               |        | 8,155,067,819.57 |

续上表：

| 项 目     | 期初数              |        |                  |
|---------|------------------|--------|------------------|
|         | 外币金额             | 折算率    | 折人民币金额           |
| 交易保证金   |                  |        | 6,064,170,967.91 |
| 其中：人民币  | 6,039,632,710.04 | 1.0000 | 6,039,632,710.04 |
| 美元      | 2,381,954.99     | 6.5249 | 15,573,690.11    |
| 港元      | 5,992,674.01     | 0.8416 | 5,043,674.15     |
| 日元      | 2,436,000.06     | 0.0632 | 154,042.90       |
| 欧元      | 28,174.00        | 8.0250 | 226,096.35       |
| 马来西亚林吉特 | 2,189,353.82     | 1.6173 | 3,540,754.36     |
| 信用保证金   |                  |        | 57,684,777.38    |
| 其中：人民币  | 57,684,777.38    | 1.0000 | 57,684,777.38    |
| 转融通保证金  |                  |        | 6,092,841.20     |
| 其中：人民币  | 6,092,841.20     | 1.0000 | 6,092,841.20     |
| 账面余额小计  |                  |        | 6,127,948,586.49 |
| 减：减值准备  |                  |        |                  |
| 账面价值合计  |                  |        | 6,127,948,586.49 |

## 2. 减值准备计提情况

期末无存出保证金损失准备变动情况。

## (六) 应收款项

### 1. 明细情况

| 项目              | 期末数            | 期初数            |
|-----------------|----------------|----------------|
| 应收清算款项          |                | 66,471,199.84  |
| 应收资产管理费         | 124,284,564.09 | 102,357,743.15 |
| 应收手续费及佣金        | 199,268,605.11 | 105,450,218.67 |
| 账面余额小计          | 323,553,169.20 | 274,279,161.66 |
| 减：坏账准备（按简化模型计提） | 4,403,346.91   | 5,003,798.19   |
| 合计              | 319,149,822.29 | 269,275,363.47 |

### 2. 按账龄分析

| 账龄    | 期末数            |        |              |          | 账面价值           |
|-------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 1 年以内 | 311,609,125.06 | 96.31  | 1,558,045.62 | 0.50     | 310,051,079.44 |
| 1-2 年 | 7,202,906.89   | 2.23   | 720,290.69   | 10.00    | 6,482,616.20   |
| 2-3 年 | 818,526.76     | 0.25   | 163,705.35   | 20.00    | 654,821.41     |
| 3 年以上 | 3,922,610.49   | 1.21   | 1,961,305.25 | 50.00    | 1,961,305.24   |
| 合计    | 323,553,169.20 | 100.00 | 4,403,346.91 | 1.36     | 319,149,822.29 |

续上表：

| 账龄    | 期初数            |        |              |          | 账面价值           |
|-------|----------------|--------|--------------|----------|----------------|
|       | 账面余额           |        | 坏账准备         |          |                |
|       | 金额             | 比例 (%) | 金额           | 计提比例 (%) |                |
| 1 年以内 | 262,478,198.79 | 95.70  | 1,312,392.05 | 0.50     | 261,165,806.74 |
| 1-2 年 | 2,561,020.62   | 0.93   | 256,102.06   | 10.00    | 2,304,918.56   |
| 2-3 年 | 3,948,890.17   | 1.44   | 789,778.03   | 20.00    | 3,159,112.14   |
| 3 年以上 | 5,291,052.08   | 1.93   | 2,645,526.05 | 50.00    | 2,645,526.03   |
| 合计    | 274,279,161.66 | 100.00 | 5,003,798.19 | 1.82     | 269,275,363.47 |

### 3. 按坏账计提方法分类披露

| 种 类       | 期末数            |               |              |              |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|
|           | 账面余额           |               | 坏账准备         |              |
|           | 金额             | 占账面余额合计比例 (%) | 金额           | 坏账准备计提比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备 | 323,553,169.20 | 100.00        | 4,403,346.91 | 1.36         |
| 合 计       | 323,553,169.20 | 100.00        | 4,403,346.91 | 1.36         |

续上表：

| 种 类       | 期初数            |               |              |              |
|-----------|----------------|---------------|--------------|--------------|
|           | 账面余额           |               | 坏账准备         |              |
|           | 金额             | 占账面余额合计比例 (%) | 金额           | 坏账准备计提比例 (%) |
| 按组合计提坏账准备 | 274,279,161.66 | 100.00        | 5,003,798.19 | 1.82         |
| 合 计       | 274,279,161.66 | 100.00        | 5,003,798.19 | 1.82         |

### 4. 坏账准备计提情况

#### (1) 期末按组合计提坏账准备的应收款项

| 组 合  | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|------|----------------|--------------|----------|
| 账龄组合 | 323,553,169.20 | 4,403,346.91 | 1.36     |

其中：账龄组合

| 账 龄   | 账面余额           | 坏账准备         | 计提比例 (%) |
|-------|----------------|--------------|----------|
| 1 年以内 | 311,609,125.06 | 1,558,045.62 | 0.50     |
| 1-2 年 | 7,202,906.89   | 720,290.69   | 10.00    |
| 2-3 年 | 818,526.76     | 163,705.35   | 20.00    |
| 3 年以上 | 3,922,610.49   | 1,961,305.25 | 50.00    |
| 合 计   | 323,553,169.20 | 4,403,346.91 | 1.36     |

### (七) 买入返售金融资产

#### 1. 明细情况——按业务类别列示

| 项 目     | 期末数              | 期初数              |
|---------|------------------|------------------|
| 约定购回式证券 | 5,508,197.27     |                  |
| 股票质押式回购 | 2,684,885,713.85 | 3,675,974,364.97 |
| 债券质押式回购 | 4,497,739,456.30 | 3,538,155,582.48 |
| 债券买断式回购 | 20,000,000.00    | 100,000,000.00   |

| 项 目    | 期末数              | 期初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 减：减值准备 | 119,927,661.32   | 191,658,764.38   |
| 账面价值合计 | 7,088,205,706.10 | 7,122,471,183.07 |

## 2. 明细情况——按金融资产种类列示

| 项 目    | 期末数              | 期初数              |
|--------|------------------|------------------|
| 股票     | 2,690,393,911.12 | 3,675,974,364.97 |
| 债券     | 4,517,739,456.30 | 3,638,155,582.48 |
| 减：减值准备 | 119,927,661.32   | 191,658,764.38   |
| 账面价值合计 | 7,088,205,706.10 | 7,122,471,183.07 |

## 3. 担保物情况

| 项 目 | 期末公允价值            | 期初公允价值            |
|-----|-------------------|-------------------|
| 担保物 | 14,087,037,417.86 | 16,555,493,751.56 |

## 4. 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类情况

### (1) 约定购回式证券融出资金按剩余期限分类情况

| 期 限      | 期末余额         | 期初余额 |
|----------|--------------|------|
| 一个月至三个月内 | 5,508,197.27 |      |

### (2) 股票质押式回购融出资金按剩余期限分类情况

| 剩余期限        | 期末数              | 期初数              |
|-------------|------------------|------------------|
| 已逾期         | 96,412,026.22    | 180,000,000.00   |
| 1 个月内       | 9,423,687.63     | 151,676,364.97   |
| 1 个月至 3 个月内 | 517,840,000.00   | 308,800,000.00   |
| 3 个月至 1 年内  | 2,051,210,000.00 | 2,915,498,000.00 |
| 1 年以上       | 10,000,000.00    | 120,000,000.00   |
| 合 计         | 2,684,885,713.85 | 3,675,974,364.97 |

### (3) 债券质押式回购融出资金按剩余期限分类情况

| 剩余期限  | 期末数              | 期初数              |
|-------|------------------|------------------|
| 1 个月内 | 4,497,739,456.30 | 3,538,155,582.48 |

## 5. 期末减值准备明细情况

### (1) 约定购回式证券融出资金期末减值准备明细情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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) |          |
| 2021 年 1 月 1 日余额    |                |                      |                      | -        |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      | -        |
| —转入第二阶段             |                |                      |                      |          |
| —转入第三阶段             |                |                      |                      |          |
| —转回第二阶段             |                |                      |                      |          |
| —转回第一阶段             |                |                      |                      |          |
| 本期计提                | 6,264.66       |                      |                      | 6,264.66 |
| 本期收回或转回             |                |                      |                      |          |
| 2021 年 12 月 31 日余额  | 6,264.66       |                      |                      | 6,264.66 |

(2) 股票质押式回购融出资金期末减值准备明细情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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) |                |
| 2021 年 1 月 1 日余额    | 11,182,058.91  | 476,705.47           | 180,000,000.00       | 191,658,764.38 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |                |
| —转入第二阶段             |                |                      |                      |                |
| —转入第三阶段             |                |                      |                      |                |
| —转回第二阶段             |                |                      |                      |                |
| —转回第一阶段             | 317,595.75     | -317,595.75          |                      |                |
| 本期计提                | 15,993,761.30  | 3,077,442.13         |                      | 19,071,203.43  |
| 本期收回或转回             | 7,074,010.88   | 146,586.49           | 83,587,973.78        | 90,808,571.15  |
| 2021 年 12 月 31 日余额  | 20,419,405.08  | 3,089,965.36         | 96,412,026.22        | 119,921,396.66 |

[注]：划分至阶段三的股票质押式回购业务系本公司与中新产业集团有限公司（以下简称中新产业集团）开展的股票质押式回购交易。截至 2020 年 12 月 31 日，融出本金余额 1.8 亿元，中新产业集团以其拥有的\*ST 中新 41,152,497 股质押，中新产业集团股东江珍慧与陈德松为上述交易提供连带责任保证担保。2019 年 5 月，交易履约保障比例低于追保线，中新产业集团未



按双方签署协议约定采取相应履约保障措施，上述全部股票质押式回购交易发生违约。鉴于此，本公司遂分别向江干区法院和杭州中院提起诉讼，法院于2019年5月立案，公司同时已向法院申请财产保全，法院轮候保全了三被告中新产业集团，担保人江珍慧、陈德松分别持有的中新科技股票，并首封查封担保人江珍慧与陈德松持有的宁波新世纪进出口有限公司以及中新国贸集团有限责任公司股权，并轮候查封了融资人与担保人江珍慧持有的新世纪控股集团有限公司的股权。2019年6月，浙江省高院指定案件由椒江区法院审理，2019年8月，该两案已经移送台州市椒江区人民法院。2020年2月，双方在法院主持下达成调解，法院出具《调解书》：3月27日之前中新科技向我司支付购回交易款以及计算至款项全部付清之日止的利息、违约金以及实现债权的费用，担保人江珍慧、陈德松承担连带责任，公司对质押股票在上述债权范围内享有优先受偿权。2020年5月，公司已向台州市椒江区法院提交强制执行申请，6月已收到法院执行立案通知。台州市中级人民法院已裁定受理中新产业集团有限公司破产清算一案，并指定了管理人。公司已根据法院及管理人要求申报债权，管理人已确认公司债权。2020年12月，管理人对\*ST中新股票进行挂牌拍卖，无人竞买已暂停挂牌拍卖。截至2020年12月31日，本公司应收中新产业集团债权本金1.8亿元，已全额计提减值准备。

2021年2月，因被执行人中新产业集团、江珍慧、陈德松暂无可供执行的财产，台州市椒江区人民法院裁定终结本次执行。2021年7月和12月，台州市中级人民法院作出裁定，将公司享有质权的股票进行以股抵债并裁定该等股份过户至第三方受让人，截至2021年12月31日公司已收到上述两次以股抵债的全部价款。公司根据实际收回款项转回减值准备83,587,973.78元。

## (八) 交易性金融资产

### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数                       |                           |                   |                           |                           |                   |
|------|---------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
|      | 公允价值                      |                           |                   | 初始成本                      |                           |                   |
|      | 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 | 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 | 公允价值小计            | 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 | 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 | 初始成本小计            |
| 债券   | 35,168,720,470.27         |                           | 35,168,720,470.27 | 34,508,908,333.42         |                           | 34,508,908,333.42 |
| 公募基金 | 2,888,748,555.43          |                           | 2,888,748,555.43  | 2,869,204,596.67          |                           | 2,869,204,596.67  |

| 项 目        | 期末数                                   |   |                   |                                       |   |                   |
|------------|---------------------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|---|-------------------|
|            | 公允价值                                  |   |                   | 初始成本                                  |   |                   |
|            | 分类为以公允价值<br>计量且其变动计入<br>当期损益的金融资<br>产 | 指定为<br>以公允<br>价值计<br>量且其<br>变动计<br>入当期<br>损益的<br>金融资<br>产 | 公允价值小计            | 分类为以公允价值<br>计量且其变动计入<br>当期损益的金融资<br>产 | 指定为<br>以公允<br>价值计<br>量且其<br>变动计<br>入当期<br>损益的<br>金融资<br>产 | 初始成本小计            |
| 股票         | 3,437,792,574.62                      |   | 3,437,792,574.62  | 3,526,863,575.43                      |   | 3,526,863,575.43  |
| 券商资管<br>产品 | 1,339,315,353.17                      |   | 1,339,315,353.17  | 1,315,051,381.87                      |   | 1,315,051,381.87  |
| 信托计划       | 258,436,532.75                        |   | 258,436,532.75    | 258,436,532.75                        |   | 258,436,532.75    |
| 银行理财<br>产品 |                                       |   |                   |                                       |   |                   |
| 其他         | 2,715,576,410.55                      |   | 2,715,576,410.55  | 2,515,217,883.10                      |   | 2,515,217,883.10  |
| 合 计        | 45,808,589,896.79                     |   | 45,808,589,896.79 | 44,993,682,303.24                     |   | 44,993,682,303.24 |

续上表：

| 项 目        | 期初数                                   |   |                   |                                       |   |                   |
|------------|---------------------------------------|---|-------------------|---------------------------------------|---|-------------------|
|            | 公允价值                                  |   |                   | 初始成本                                  |   |                   |
|            | 分类为以公允价值<br>计量且其变动计入<br>当期损益的金融资<br>产 | 指定为<br>以公允<br>价值计<br>量且其<br>变动计<br>入当期<br>损益的<br>金融资<br>产 | 公允价值小计            | 分类为以公允价值<br>计量且其变动计入<br>当期损益的金融资<br>产 | 指定为<br>以公允<br>价值计<br>量且其<br>变动计<br>入当期<br>损益的<br>金融资<br>产 | 初始成本小计            |
| 债券         | 21,651,429,602.06                     |   | 21,651,429,602.06 | 21,282,776,323.78                     |   | 21,282,776,323.78 |
| 公募基金       | 1,324,377,463.00                      |   | 1,324,377,463.00  | 1,281,832,218.77                      |   | 1,281,832,218.77  |
| 股票         | 1,781,274,389.01                      |   | 1,781,274,389.01  | 1,510,609,999.53                      |   | 1,510,609,999.53  |
| 券商资管<br>产品 | 1,258,995,066.97                      |   | 1,258,995,066.97  | 1,181,847,886.70                      |   | 1,181,847,886.70  |
| 信托计划       | 356,417,129.57                        |   | 356,417,129.57    | 356,417,129.57                        |   | 356,417,129.57    |
| 银行理财<br>产品 | 160,000,000.00                        |   | 160,000,000.00    | 160,000,000.00                        |   | 160,000,000.00    |
| 其他         | 2,868,723,349.60                      |   | 2,868,723,349.60  | 3,067,183,740.27                      |   | 3,067,183,740.27  |

| 项 目 | 期初数                       |                           |                   |                           |                           |                   |
|-----|---------------------------|---------------------------|-------------------|---------------------------|---------------------------|-------------------|
|     | 公允价值                      |                           |                   | 初始成本                      |                           |                   |
|     | 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 | 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 | 公允价值小计            | 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 | 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 | 初始成本小计            |
| 合 计 | 29,401,217,000.21         |                           | 29,401,217,000.21 | 28,840,667,298.62         |                           | 28,840,667,298.62 |

## 2. 其他说明

(1) 期末，变现有限制的交易性金融资产包括卖出回购业务的担保物 23,808,366,817.00 元、融出证券 7,324,330.70 元和持有产品处于限售期内而受限的金额 1,773,720,077.10 元。

(2) 客户因融券业务向本公司提供的担保物情况详见本财务报表附注五(三)2 之说明。

## (九) 长期股权投资

### 1. 明细情况

| 项 目     | 期末数            |      |                | 期初数            |      |                |
|---------|----------------|------|----------------|----------------|------|----------------|
|         | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           | 账面余额           | 减值准备 | 账面价值           |
| 对联营企业投资 | 127,302,061.54 |      | 127,302,061.54 | 101,628,493.32 |      | 101,628,493.32 |

### 2. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称                   | 初始投资成本        | 期初数           | 本期增减变动 |               |               |          |
|---------------------------|---------------|---------------|--------|---------------|---------------|----------|
|                           |               |               | 追加投资   | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益变动 |
| 1) 浙商基金管理有限公司             | 75,000,000.00 | 23,140,570.01 |        |               | 5,212,058.51  |          |
| 2) 浙江浙商创新资本管理有限公司         | 40,000,000.00 | 58,142,369.14 |        |               | -1,695,320.97 |          |
| 3) 绍兴上虞产业并购引导基金合伙企业(有限合伙) | 100,000.00    | 114,591.69    |        | 114,591.69    |               |          |
| 4) 浙江大数据交易中心有限公司          | 19,800,000.00 | 17,378,832.70 |        | 16,910,058.20 | -468,774.50   |          |
| 5) 浦江聚金丰安投资管理合伙企业(有限合伙)   | 2,910,900.00  | 2,852,129.78  |        |               | 11,411,823.85 |          |

| 被投资单位名称                | 初始投资成本         | 期初数            | 本期增减变动        |               |               |          |
|------------------------|----------------|----------------|---------------|---------------|---------------|----------|
|                        |                |                | 追加投资          | 减少投资          | 权益法下确认的投资损益   | 其他综合收益变动 |
| 6) 浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司 | 30,000,000.00  |                | 30,000,000.00 |               | 238,431.22    |          |
| 合 计                    | 167,810,900.00 | 101,628,493.32 | 30,000,000.00 | 17,024,649.89 | 14,698,218.11 |          |

续上表：

| 被投资单位名称                   | 本期增减变动 |              |        |    | 期末数            | 减值准备期末余额 |
|---------------------------|--------|--------------|--------|----|----------------|----------|
|                           | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润  | 计提减值准备 | 其他 |                |          |
| 1) 浙商基金管理有限公司             |        |              |        |    | 28,352,628.52  |          |
| 2) 浙江浙商创新资本管理有限公司         |        | 2,000,000.00 |        |    | 54,447,048.17  |          |
| 3) 绍兴上虞产业并购引导基金合伙企业（有限合伙） |        |              |        |    |                |          |
| 4) 浙江大数据交易中心有限公司          |        |              |        |    |                |          |
| 5) 浦江聚金丰安投资管理合伙企业（有限合伙）   |        |              |        |    | 14,263,953.63  |          |
| 6) 浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司    |        |              |        |    | 30,238,431.22  |          |
| 合 计                       |        | 2,000,000.00 |        |    | 127,302,061.54 |          |

### 3. 长期股权投资减值准备的计提原因和依据说明

期末未发现长期股权投资存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

## (十) 固定资产

### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数            |
|------|----------------|----------------|
| 固定资产 | 912,686,523.61 | 895,090,037.89 |

### 2. 固定资产

#### (1) 明细情况

| 项 目       | 房屋及建筑物           | 专用设备           | 运输工具          | 通用设备          | 其他设备          | 合 计              |
|-----------|------------------|----------------|---------------|---------------|---------------|------------------|
| 账面原值      |                  |                |               |               |               |                  |
| 期初数       | 1,061,564,761.18 | 291,676,632.20 | 14,175,997.30 | 28,219,857.20 | 26,351,238.18 | 1,421,988,486.06 |
| 本期增加      | 13,404,756.47    | 90,582,965.33  | 323,811.38    | 5,619,890.75  | 2,015,321.66  | 111,946,745.59   |
| 1) 购置     | 2,085,855.64     | 89,777,948.85  | 249,106.20    | 5,446,352.64  | 1,484,168.95  | 99,043,432.28    |
| 2) 在建工程转入 |                  |                |               |               |               |                  |
| 3) 企业合并增加 | 11,318,900.83    | 805,016.48     | 74,705.18     | 173,538.11    | 531,152.71    | 12,903,313.31    |
| 4) 其他     |                  |                |               |               |               |                  |
| 本期减少      |                  | 26,666,642.55  | 294,600.00    | 3,148,291.07  | 4,981,780.83  | 35,091,314.45    |
| 1) 处置或报废  |                  | 26,623,569.19  | 294,600.00    | 3,148,291.07  | 4,981,780.83  | 35,048,241.09    |
| 2) 其他     |                  | 43,073.36      |               |               |               | 43,073.36        |
| 期末数       | 1,074,969,517.65 | 355,592,954.98 | 14,205,208.68 | 30,691,456.88 | 23,384,779.01 | 1,498,843,917.20 |
| 累计折旧      |                  |                |               |               |               |                  |
| 期初数       | 290,875,267.01   | 185,262,878.96 | 10,961,905.16 | 18,188,386.48 | 21,610,010.56 | 526,898,448.17   |
| 本期增加      | 34,507,219.33    | 53,214,294.76  | 209,944.48    | 3,554,162.41  | 235,487.61    | 91,721,108.59    |
| 1) 计提     | 34,507,219.33    | 53,214,294.76  | 209,944.48    | 3,554,162.41  | 235,487.61    | 91,721,108.59    |
| 2) 企业合并增加 |                  |                |               |               |               |                  |
| 3) 其他     |                  |                |               |               |               |                  |
| 本期减少      |                  | 24,654,076.32  | 279,870.00    | 2,832,340.55  | 4,695,876.30  | 32,462,163.17    |
| 1) 处置或报废  |                  | 24,654,076.32  | 279,870.00    | 2,832,340.55  | 4,695,876.30  | 32,462,163.17    |
| 2) 其他     |                  |                |               |               |               |                  |
| 期末数       | 325,382,486.34   | 213,823,097.40 | 10,891,979.64 | 18,910,208.34 | 17,149,621.87 | 586,157,393.59   |
| 账面价值      |                  |                |               |               |               |                  |
| 期末账面价值    | 749,587,031.31   | 141,769,857.58 | 3,313,229.04  | 11,781,248.54 | 6,235,157.14  | 912,686,523.61   |
| 期初账面价值    | 770,689,494.17   | 106,413,753.24 | 3,214,092.14  | 10,031,470.72 | 4,741,227.62  | 895,090,037.89   |

(2) 固定资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现固定资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

(3) 期末无暂时闲置的固定资产。

(4) 期末无融资租赁租入的固定资产。

(5) 经营租赁租出的固定资产

| 类别     | 账面原值           | 累计折旧          | 减值准备 | 账面价值          |
|--------|----------------|---------------|------|---------------|
| 房屋及建筑物 | 107,217,801.39 | 55,448,471.72 |      | 51,769,329.67 |

(6) 未办妥产权证书的固定资产情况说明

| 项目         | 账面价值         | 未办妥产权证书原因                   |
|------------|--------------|-----------------------------|
| 北京和平里小黄庄房产 | 31,941.00    | 土地系农村集体土地，无法取得产权证           |
| 重庆分公司营业用房  | 4,662,318.08 | 所有权人为公司前身浙商证券有限责任公司，未办妥更名手续 |
| 合计         | 4,694,259.08 |                             |

(7) 期末无用于借款抵押的固定资产。

(8) 其他说明

本公司位于杭州黄龙世纪广场的办公用房，因所在地块未办理土地使用权出让手续，系由本公司以租赁形式取得其使用权，租期自 2002 年起共 45 年。本公司已支付全部 45 年房租共 49,274,000.00 元。

(十一) 使用权资产

1. 明细情况

| 项目        | 房屋及建筑物         | 设备和设施          | 其他         | 合计             |
|-----------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 账面原值      |                |                |            |                |
| 期初数       | 277,368,647.50 | 161,005,585.95 | 393,521.00 | 438,767,754.45 |
| 本期增加      | 150,562,709.77 |                |            | 150,562,709.77 |
| 1) 租赁     | 135,913,130.40 |                |            | 135,913,130.40 |
| 2) 企业合并增加 | 14,649,579.37  |                |            | 14,649,579.37  |
| 3) 其他     |                |                |            |                |
| 本期减少      | 21,014,089.51  |                |            | 21,014,089.51  |
| 1) 处置     | 21,014,089.51  |                |            | 21,014,089.51  |
| 2) 其他     |                |                |            |                |
| 期末数       | 406,917,267.76 | 161,005,585.95 | 393,521.00 | 568,316,374.71 |
| 累计折旧      |                |                |            |                |
| 期初数       |                |                |            |                |
| 本期增加      | 82,496,180.09  | 21,383,237.90  | 59,402.47  | 103,938,820.46 |
| 1) 计提     | 82,496,180.09  | 21,383,237.90  | 59,402.47  | 103,938,820.46 |



| 项 目       | 房屋及建筑物         | 设备和设施          | 其他         | 合 计            |
|-----------|----------------|----------------|------------|----------------|
| 2) 企业合并增加 |                |                |            |                |
| 3) 其他     |                |                |            |                |
| 本期减少      | 656,250.52     |                |            | 656,250.52     |
| 1) 处置     | 656,250.52     |                |            | 656,250.52     |
| 2) 其他     |                |                |            |                |
| 期末数       | 81,839,929.57  | 21,383,237.90  | 59,402.47  | 103,282,569.94 |
| 账面价值      |                |                |            |                |
| 期末账面价值    | 325,077,338.19 | 139,622,348.05 | 334,118.53 | 465,033,804.77 |
| 期初账面价值    | 277,368,647.50 | 161,005,585.95 | 393,521.00 | 438,767,754.45 |

## 2. 其他说明

期初数与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(四十)3之说明。

## (十二) 无形资产

### 1. 明细情况

| 项 目       | 软件使用权          | 交易席位费         | 其他            | 合 计            |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 账面原值      |                |               |               |                |
| 期初数       | 334,907,664.54 | 26,340,000.00 |               | 361,247,664.54 |
| 本期增加      | 95,809,670.83  |               | 61,910,450.00 | 157,720,120.83 |
| 1) 购置     | 95,761,166.38  |               |               | 95,761,166.38  |
| 2) 企业合并增加 | 48,504.45      |               | 61,910,450.00 | 61,958,954.45  |
| 3) 其他     |                |               |               |                |
| 本期减少      | 23,076,689.45  |               |               | 23,076,689.45  |
| 1) 处置     | 23,076,689.45  |               |               | 23,076,689.45  |
| 2) 其他     |                |               |               |                |
| 期末数       | 407,640,645.92 | 26,340,000.00 | 61,910,450.00 | 495,891,095.92 |
| 累计摊销      |                |               |               |                |
| 期初数       | 211,012,663.09 | 26,340,000.00 |               | 237,352,663.09 |
| 本期增加      | 46,897,080.19  |               | 12,382,090.00 | 59,279,170.19  |
| 1) 计提     | 46,897,080.19  |               | 12,382,090.00 | 59,279,170.19  |

| 项 目       | 软件使用权          | 交易席位费         | 其他            | 合 计            |
|-----------|----------------|---------------|---------------|----------------|
| 2) 企业合并增加 |                |               |               |                |
| 3) 其他     |                |               |               |                |
| 本期减少      | 23,065,288.63  |               |               | 23,065,288.63  |
| 1) 处置     | 23,065,288.63  |               |               | 23,065,288.63  |
| 2) 其他     |                |               |               |                |
| 期末数       | 234,844,454.65 | 26,340,000.00 | 12,382,090.00 | 273,566,544.65 |
| 账面价值      |                |               |               |                |
| 期末账面价值    | 172,796,191.27 |               | 49,528,360.00 | 222,324,551.27 |
| 期初账面价值    | 123,895,001.45 |               |               | 123,895,001.45 |

## 2. 交易席位费

| 项 目     | 期初数           | 本期增加 | 本期减少 | 期末数           |
|---------|---------------|------|------|---------------|
| 账面原值    |               |      |      |               |
| 上海证券交易所 | 16,800,000.00 |      |      | 16,800,000.00 |
| 其中：A 股  | 16,200,000.00 |      |      | 16,200,000.00 |
| B 股     | 600,000.00    |      |      | 600,000.00    |
| 深圳证券交易所 | 9,540,000.00  |      |      | 9,540,000.00  |
| 其中：A 股  | 8,940,000.00  |      |      | 8,940,000.00  |
| B 股     | 600,000.00    |      |      | 600,000.00    |
| 合 计     | 26,340,000.00 |      |      | 26,340,000.00 |
| 累计摊销    |               |      |      |               |
| 上海证券交易所 | 16,800,000.00 |      |      | 16,800,000.00 |
| 其中：A 股  | 16,200,000.00 |      |      | 16,200,000.00 |
| B 股     | 600,000.00    |      |      | 600,000.00    |
| 深圳证券交易所 | 9,540,000.00  |      |      | 9,540,000.00  |
| 其中：A 股  | 8,940,000.00  |      |      | 8,940,000.00  |
| B 股     | 600,000.00    |      |      | 600,000.00    |
| 合 计     | 26,340,000.00 |      |      | 26,340,000.00 |
| 账面价值    |               |      |      |               |
| 上海证券交易所 |               |      |      |               |

| 项 目     | 期初数 | 本期增加 | 本期减少 | 期末数 |
|---------|-----|------|------|-----|
| 其中：A 股  |     |      |      |     |
| B 股     |     |      |      |     |
| 深圳证券交易所 |     |      |      |     |
| 其中：A 股  |     |      |      |     |
| B 股     |     |      |      |     |
| 合 计     |     |      |      |     |

### 3. 无形资产减值准备计提原因和依据说明

期末未发现无形资产存在明显减值迹象，故未计提减值准备。

4. 期末无用于抵押或担保的无形资产。

5. 期末无未办妥权证的无形资产。

## (十三) 商誉

### 1. 商誉账面原值

| 被投资单位名称或形成商誉的事项 | 期初余额          | 本期增加   |    | 本期减少 |    | 期末余额          |
|-----------------|---------------|--------|----|------|----|---------------|
|                 |               | 企业合并形成 | 其他 | 处置   | 其他 |               |
| 浙商期货有限公司        | 19,845,342.58 |        |    |      |    | 19,845,342.58 |

### 2. 商誉减值准备

经测试，期末该商誉不存在减值。

## (十四) 递延所得税资产-递延所得税负债

### 1. 未经抵销的递延所得税资产

| 项 目               | 期末数              |                | 期初数              |                |
|-------------------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|                   | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 资产减值准备            | 158,331,147.76   | 39,582,786.94  | 234,445,117.64   | 58,611,279.42  |
| 计入当期损益的公允价值变动(减少) | 362,382,986.92   | 90,595,746.73  | 529,424,305.61   | 132,356,076.41 |
| 应付未付款             | 1,469,960,981.68 | 367,490,245.42 | 1,247,610,248.51 | 311,902,562.13 |
| 未抵扣亏损             |                  |                | 15,851,214.33    | 3,963,109.39   |
| 期货风险准备金           | 5,268,141.07     | 1,317,035.27   | 5,268,141.07     | 1,317,035.27   |
| 应付投资者保障基金         | 759,745.96       | 189,936.49     | 516,018.37       | 129,004.59     |

| 项 目       | 期末数              |                | 期初数              |                |
|-----------|------------------|----------------|------------------|----------------|
|           | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        | 可抵扣暂时性差异         | 递延所得税资产        |
| 使用权资产折旧计提 | 10,922,574.80    | 2,730,643.70   |                  |                |
| 合 计       | 2,007,625,578.19 | 501,906,394.55 | 2,033,115,045.53 | 508,279,067.21 |

## 2. 未经抵销的递延所得税负债

| 项 目                | 期末数            |                | 期初数            |                |
|--------------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                    | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        | 应纳税暂时性差异       | 递延所得税负债        |
| 计入当期损益的公允价值变动(增加)  | 847,407,398.84 | 211,851,849.71 | 513,048,081.19 | 128,262,020.30 |
| 并表结构化主体产生的归属于本公司利润 | 20,351,166.20  | 5,087,791.55   | 73,451,358.05  | 18,362,839.51  |
| 合伙企业除公允价值变动产生的利润   | 14,595.68      | 3,648.92       |                |                |
| 当期已确认但未实际实现的利息收入   | 34,958,503.48  | 8,739,625.87   |                |                |
| 合 计                | 902,731,664.20 | 225,682,916.05 | 586,499,439.24 | 146,624,859.81 |

## (十五) 其他资产

### 1. 明细情况

| 项 目      | 期末数              | 期初数              |
|----------|------------------|------------------|
| 应收股利     | 127,822.00       | 2,834,974.09     |
| 其他应收款    | 954,436,741.61   | 2,686,760,414.55 |
| 长期待摊费用   | 67,333,795.42    | 58,042,113.48    |
| 待摊费用     | 24,599,885.55    | 12,126,278.86    |
| 存货       | 369,268,335.02   | 368,020,116.10   |
| 预付账款     | 144,098,502.82   | 271,296,270.38   |
| 期货会员资格投资 | 2,712,248.00     | 2,750,832.20     |
| 待抵扣增值税   | 11,783,864.76    | 16,602,767.73    |
| 预缴企业所得税  |                  | 886,038.40       |
| 其他       | 296,671.90       | 18,665,677.64    |
| 合 计      | 1,574,657,867.08 | 3,437,985,483.43 |

[注]：期初数与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(四十)3之说明。

## 2. 应收股利

| 项 目            | 期末数        | 期初数          |
|----------------|------------|--------------|
| 浙江浙商创新资本管理有限公司 |            | 2,000,000.00 |
| 应收开放式基金股利      | 127,822.00 | 834,974.09   |
| 账面余额小计         | 127,822.00 | 2,834,974.09 |
| 减：坏账准备         |            |              |
| 账面价值小计         | 127,822.00 | 2,834,974.09 |

## 3. 其他应收款

### (1) 按账龄披露

| 账 龄    | 期末数            |
|--------|----------------|
| 1 年以内  | 945,331,114.97 |
| 1-2 年  | 4,620,769.68   |
| 2-3 年  | 1,620,864.87   |
| 3 年以上  | 16,753,795.23  |
| 账面余额小计 | 968,326,544.75 |
| 减：坏账准备 | 13,889,803.14  |
| 账面价值小计 | 954,436,741.61 |

### (2) 按性质分类情况

| 款项性质      | 期末数            | 期初数              |
|-----------|----------------|------------------|
| 押金保证金及权利金 | 891,767,645.09 | 2,642,516,928.23 |
| 应收暂付款     | 232,119.14     | 335,106.71       |
| 股票认购款     | 964,545.00     | 5,559,620.27     |
| 代垫款       | 34,099,900.07  | 31,123,159.34    |
| 其他        | 41,262,335.45  | 27,429,861.30    |
| 账面余额小计    | 968,326,544.75 | 2,706,964,675.85 |
| 减：坏账准备    | 13,889,803.14  | 20,204,261.30    |
| 账面价值小计    | 954,436,741.61 | 2,686,760,414.55 |

## (3) 坏账准备计提情况

| 坏账准备                | 第一阶段           | 第二阶段                 | 第三阶段                 | 小 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) |               |
| 2021 年 1 月 1 日余额    | 19,860,390.30  |                      | 343,871.00           | 20,204,261.30 |
| 2021 年 1 月 1 日余额在本期 |                |                      |                      |               |
| —转入第二阶段             |                |                      |                      |               |
| —转入第三阶段             |                |                      |                      |               |
| —转回第二阶段             |                |                      |                      |               |
| —转回第一阶段             |                |                      |                      |               |
| 本期计提                | 5,209,075.41   |                      |                      | 5,209,075.41  |
| 本期收回或转回             | 11,523,533.57  |                      |                      | 11,523,533.57 |
| 2021 年 12 月 31 日余额  | 13,545,932.14  |                      | 343,871.00           | 13,889,803.14 |

## (4) 本期计提、收回或转回的坏账准备情况

## 1) 本期计提坏账准备情况

| 种 类       | 期初数           | 本期变动金额       |               |       | 期末数           |
|-----------|---------------|--------------|---------------|-------|---------------|
|           |               | 计提           | 收回或转回         | 转销或核销 |               |
| 按单项计提坏账准备 | 343,871.00    |              |               |       | 343,871.00    |
| 按组合计提坏账准备 | 19,860,390.30 | 5,209,075.41 | 11,523,533.57 |       | 13,545,932.14 |
| 小 计       | 20,204,261.30 | 5,209,075.41 | 11,523,533.57 |       | 13,889,803.14 |

## (5) 期末其他应收款金额前 5 名情况

| 单位名称         | 款项的性质或内容         | 期末余额           | 账龄    | 占其他应收款期末余额合计数的比例(%) | 坏账准备期末余额     |
|--------------|------------------|----------------|-------|---------------------|--------------|
| 光大证券股份有限公司   | 收益互换保证金          | 280,000,000.00 | 1 年以内 | 28.92               | 1,400,000.00 |
| 浙江南华资本管理有限公司 | 收益互换保证金、场外衍生品保证金 | 175,100,210.96 | 1 年以内 | 18.08               | 875,501.05   |
| 中国国际金融股份有限公司 | 收益互换保证金          | 114,798,871.21 | 1 年以内 | 11.86               | 573,994.36   |
| 国信证券股份有限公司   | 场外期权保证金          | 50,000,000.00  | 1 年以内 | 5.16                | 250,000.00   |
| 中国银河证券股份有限公司 | 收益互换保证金          | 24,999,997.44  | 1 年以内 | 2.58                | 124,999.99   |
| 小 计          |                  | 644,899,079.61 |       | 66.60               | 3,224,495.40 |



4. 长期待摊费用

| 项 目 | 期初数           | 本期增加          | 本期摊销          | 其他减少 | 期末数           | 其他减少原因 |
|-----|---------------|---------------|---------------|------|---------------|--------|
| 装修费 | 51,757,694.23 | 24,472,722.81 | 17,273,874.82 |      | 58,956,542.22 |        |
| 其他  | 6,284,419.25  | 5,715,336.19  | 3,622,502.24  |      | 8,377,253.20  |        |
| 合 计 | 58,042,113.48 | 30,188,059.00 | 20,896,377.06 |      | 67,333,795.42 |        |

(十六) 融券业务情况

1. 明细情况

| 项 目        | 期末公允价值        | 期初公允价值        |
|------------|---------------|---------------|
| 融出证券       | 8,039,630.70  | 28,468,261.40 |
| 其中：交易性金融资产 | 7,324,330.70  | 27,363,653.40 |
| 转融通融入证券    | 715,300.00    | 1,104,608.00  |
| 转融通融入证券总额  | 24,857,440.00 | 1,145,300.00  |

2. 期末无融券业务违约情况。

(十七) 资产减值准备

| 项 目               | 期初数            | 本期计提          | 本期减少           |               | 期末数            |
|-------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|----------------|
|                   |                |               | 转回             | 转销-核销         |                |
| 融出资金减值准备          | 43,361.87      | 13,167,859.31 | 10,833.32      |               | 13,200,387.86  |
| 应收款项坏账准备          | 5,003,798.19   |               | 600,451.28     |               | 4,403,346.91   |
| 买入返售金融资产减值准备      | 191,658,764.38 | 19,077,468.09 | 90,808,571.15  |               | 119,927,661.32 |
| 其他应收款坏账准备         | 20,204,261.30  | 5,209,075.41  | 11,523,533.57  |               | 13,889,803.14  |
| 金融工具及其他项目信用减值准备小计 | 216,910,185.74 | 37,454,402.81 | 102,943,389.32 |               | 151,421,199.23 |
| 存货跌价准备            | 17,672,812.46  | 7,000,000.00  |                | 17,672,812.46 | 7,000,000.00   |
| 其他资产减值准备小计        | 17,672,812.46  | 7,000,000.00  |                | 17,672,812.46 | 7,000,000.00   |
| 合 计               | 234,582,998.20 | 44,454,402.81 | 102,943,389.32 | 17,672,812.46 | 158,421,199.23 |

## (十八) 短期借款

### 1. 明细情况

| 借款类别 | 期末数           | 期初数           |
|------|---------------|---------------|
| 信用借款 | 71,763,600.00 | 65,000,000.00 |
| 应付利息 | 95,707.02     | 87,200.00     |
| 合计   | 71,859,307.02 | 65,087,200.00 |

2. 期末无已逾期未偿还的短期借款情况。

3. 期末无展期的短期借款情况。

## (十九) 应付短期融资款

| 项目                         | 面值               | 起息日期       | 债券期限  | 发行金额             | 票面利率(%) |
|----------------------------|------------------|------------|-------|------------------|---------|
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第一期短期融资券 | 1,500,000,000.00 | 2021-2-22  | 88 天  | 1,500,000,000.00 | 2.98    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第二期短期融资券 | 1,500,000,000.00 | 2021-3-9   | 91 天  | 1,500,000,000.00 | 2.73    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第三期短期融资券 | 1,500,000,000.00 | 2021-4-13  | 91 天  | 1,500,000,000.00 | 2.68    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第四期短期融资券 | 1,500,000,000.00 | 2021-5-13  | 91 天  | 1,500,000,000.00 | 2.44    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第五期短期融资券 | 1,000,000,000.00 | 2021-6-18  | 91 天  | 1,000,000,000.00 | 2.55    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第六期短期融资券 | 1,500,000,000.00 | 2021-8-4   | 91 天  | 1,500,000,000.00 | 2.37    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第七期短期融资券 | 1,500,000,000.00 | 2021-9-14  | 91 天  | 1,500,000,000.00 | 2.43    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第八期短期融资券 | 500,000,000.00   | 2021-9-27  | 183 天 | 500,000,000.00   | 2.75    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第九期短期融资券 | 1,500,000,000.00 | 2021-10-22 | 91 天  | 1,500,000,000.00 | 2.69    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第十期短期融资券 | 1,500,000,000.00 | 2021-10-22 | 183 天 | 1,500,000,000.00 | 2.80    |

| 项 目                         | 面值               | 起息日期       | 债券期限  | 发行金额             | 票面利率(%) |
|-----------------------------|------------------|------------|-------|------------------|---------|
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第十一期短期融资  | 1,500,000,000.00 | 2021-11-11 | 91 天  | 1,500,000,000.00 | 2.61    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第十二期短期融资  | 1,500,000,000.00 | 2021-12-21 | 182 天 | 1,500,000,000.00 | 2.72    |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年度第十期短期融资券  | 1,500,000,000.00 | 2020-10-21 | 91 天  | 1,500,000,000.00 | 3.07    |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年度第十一期短期融资  | 1,500,000,000.00 | 2020-11-11 | 90 天  | 1,500,000,000.00 | 3.18    |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年度第十二期短期融资  | 1,500,000,000.00 | 2020-12-10 | 91 天  | 1,500,000,000.00 | 3.01    |
| 浙商证券汇银 326 号固定收益凭证          | 500,000,000.00   | 2021-12-9  | 183 天 | 500,000,000.00   | 3.25    |
| 浙商证券汇银 329 号固定收益凭证          | 300,000,000.00   | 2021-12-24 | 90 天  | 300,000,000.00   | 3.25    |
| 浙商证券汇银 327 号固定收益凭证          | 200,000,000.00   | 2021-12-14 | 105 天 | 200,000,000.00   | 3.25    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)63 号浮动收益凭证      | 71,460,000.00    | 2021-11-12 | 94 天  | 71,460,000.00    | 12.00   |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)65 号浮动收益凭证      | 64,680,000.00    | 2021-11-26 | 178 天 | 64,680,000.00    | 8.00    |
| 浙商证券享银节节高(区间累计结构)8 号浮动收益凭证  | 62,000,000.00    | 2021-10-14 | 96 天  | 62,000,000.00    | 3.20    |
| 浙商证券享银节节高(区间累计结构)6 号浮动收益凭证  | 50,000,000.00    | 2021-9-15  | 118 天 | 50,000,000.00    | 3.20    |
| 浙商证券享银节节高(区间累计结构)7 号浮动收益凭证  | 50,000,000.00    | 2021-10-22 | 118 天 | 50,000,000.00    | 3.20    |
| 浙商证券享银节节高(区间累计结构)10 号浮动收益凭证 | 44,510,000.00    | 2021-10-26 | 105 天 | 44,510,000.00    | 3.20    |
| 浙商证券享银节节高(区间累计结构)9 号浮动收益凭证  | 42,000,000.00    | 2021-10-18 | 92 天  | 42,000,000.00    | 3.20    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)62 号浮动收益凭证      | 17,900,000.00    | 2021-9-30  | 109 天 | 17,900,000.00    | 13.00   |

| 项 目                        | 面值             | 起息日期       | 债券期限 | 发行金额           | 票面利率(%) |
|----------------------------|----------------|------------|------|----------------|---------|
| 浙商证券享银节节高(区间累计结构)13号浮动收益凭证 | 2,300,000.00   | 2021-12-29 | 114天 | 2,300,000.00   | 3.20    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)64号浮动收益凭证      | 2,120,000.00   | 2021-12-2  | 102天 | 2,120,000.00   | 3.00    |
| 浙商证券享银高升(香草)1号浮动收益凭证       | 1,390,000.00   | 2021-4-16  | 361天 | 1,390,000.00   | 19.00   |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)12号浮动收益凭证      | 50,000,000.00  | 2020-7-2   | 186天 | 50,000,000.00  | 6.15    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)13号浮动收益凭证      | 70,000,000.00  | 2020-7-13  | 183天 | 70,000,000.00  | 3.15    |
| 浙商证券汇银272号固定收益凭证           | 50,000,000.00  | 2020-7-14  | 181天 | 50,000,000.00  | 2.98    |
| 浙商证券汇银273号固定收益凭证           | 100,000,000.00 | 2020-7-17  | 185天 | 100,000,000.00 | 2.85    |
| 浙商证券汇银274号固定收益凭证           | 100,000,000.00 | 2020-7-22  | 187天 | 100,000,000.00 | 2.90    |
| 浙商证券汇银275号固定收益凭证           | 200,000,000.00 | 2020-7-24  | 180天 | 200,000,000.00 | 2.95    |
| 浙商证券汇银279号固定收益凭证           | 100,000,000.00 | 2020-8-6   | 172天 | 100,000,000.00 | 3.35    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)17号浮动收益凭证      | 100,000,000.00 | 2020-8-11  | 301天 | 100,000,000.00 | 4.00    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)18号浮动收益凭证      | 200,000,000.00 | 2020-8-17  | 294天 | 200,000,000.00 | 3.00    |
| 浙商证券汇银286号固定收益凭证           | 50,000,000.00  | 2020-8-28  | 153天 | 50,000,000.00  | 3.20    |
| 浙商证券汇银288号固定收益凭证           | 30,000,000.00  | 2020-9-23  | 105天 | 30,000,000.00  | 2.30    |
| 浙商证券汇银292号固定收益凭证           | 200,000,000.00 | 2020-10-21 | 140天 | 200,000,000.00 | 3.45    |
| 浙商证券汇银290号固定收益凭证           | 50,000,000.00  | 2020-10-22 | 109天 | 50,000,000.00  | 3.40    |
| 浙商证券汇银293号固定收益凭证           | 50,000,000.00  | 2020-11-27 | 101天 | 50,000,000.00  | 3.40    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)31号浮动          | 6,990,000.00   | 2020-12-4  | 32天  | 6,990,000.00   | 10.00   |

| 项 目                           | 面值               | 起息日期       | 债券期限  | 发行金额             | 票面利率(%) |
|-------------------------------|------------------|------------|-------|------------------|---------|
| 收益凭证                          |                  |            |       |                  |         |
| 浙商证券享银金旗<br>(单鲨)32号浮动<br>收益凭证 | 2,500,000.00     | 2020-12-11 | 59 天  | 2,500,000.00     | 7.80    |
| 浙商证券汇银 294<br>号固定收益凭证         | 100,000,000.00   | 2020-12-18 | 69 天  | 100,000,000.00   | 3.35    |
| 浙商证券享银金旗<br>(单鲨)33号浮动<br>收益凭证 | 2,370,000.00     | 2020-12-18 | 31 天  | 2,370,000.00     | 11.80   |
| 浙商证券汇银 295<br>号固定收益凭证         | 200,000,000.00   | 2020-12-25 | 90 天  | 200,000,000.00   | 3.35    |
| 浙商证券享银金旗<br>(单鲨)34号浮动<br>收益凭证 | 9,660,000.00     | 2020-12-25 | 31 天  | 9,660,000.00     | 11.80   |
| 浙商证券享银金旗<br>(单鲨)35号浮动<br>收益凭证 | 100,000.00       | 2020-12-31 | 60 天  | 100,000.00       | 7.00    |
| 浙商证券汇银 296<br>号固定收益凭证         | 100,000,000.00   | 2020-12-31 | 172 天 | 100,000,000.00   | 3.40    |
| 浙商证券享银金旗<br>(单鲨)36号浮动<br>收益凭证 | 50,000,000.00    | 2021-1-8   | 45 天  | 50,000,000.00    | 6.52    |
| 浙商证券享银金旗<br>(单鲨)37号浮动<br>收益凭证 | 1,460,000.00     | 2021-1-15  | 41 天  | 1,460,000.00     | 6.86    |
| 浙商证券享银金旗<br>(单鲨)38号浮动<br>收益凭证 | 2,340,000.00     | 2021-1-22  | 40 天  | 2,340,000.00     | 3.31    |
| 浙商证券汇银 297<br>号固定收益凭证         | 100,000,000.00   | 2021-1-15  | 105 天 | 100,000,000.00   | 3.40    |
| 浙商证券汇银 298<br>号固定收益凭证         | 600,000,000.00   | 2021-1-19  | 90 天  | 600,000,000.00   | 3.50    |
| 浙商证券汇银 300<br>号固定收益凭证         | 1,500,000,000.00 | 2021-1-20  | 90 天  | 1,500,000,000.00 | 3.60    |
| 浙商证券汇银 299<br>号固定收益凭证         | 300,000,000.00   | 2021-1-20  | 92 天  | 300,000,000.00   | 3.40    |
| 浙商证券汇银 302<br>号固定收益凭证         | 100,000,000.00   | 2021-1-25  | 91 天  | 100,000,000.00   | 3.45    |
| 浙商证券汇银 304<br>号固定收益凭证         | 200,000,000.00   | 2021-1-27  | 91 天  | 200,000,000.00   | 3.45    |
| 浙商证券汇银 305<br>号固定收益凭证         | 100,000,000.00   | 2021-1-29  | 137 天 | 100,000,000.00   | 3.48    |
| 浙商证券汇银 303                    | 200,000,000.00   | 2021-1-29  | 181 天 | 200,000,000.00   | 3.40    |

| 项 目                       | 面值             | 起息日期      | 债券期限  | 发行金额           | 票面利率(%) |
|---------------------------|----------------|-----------|-------|----------------|---------|
| 号固定收益凭证                   |                |           |       |                |         |
| 浙商证券汇银 308号固定收益凭证         | 20,000,000.00  | 2021-2-5  | 94 天  | 20,000,000.00  | 3.45    |
| 浙商证券汇银 311号固定收益凭证         | 50,000,000.00  | 2021-2-25 | 181 天 | 50,000,000.00  | 3.20    |
| 浙商证券汇银 306号固定收益凭证         | 50,000,000.00  | 2021-2-2  | 146 天 | 50,000,000.00  | 3.40    |
| 浙商证券享银节节高(阶梯)6号浮动收益凭证     | 25,000,000.00  | 2021-3-2  | 181 天 | 25,000,000.00  | 3.50    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)42号浮动收益凭证     | 50,000,000.00  | 2021-3-3  | 91 天  | 50,000,000.00  | 4.00    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)41号浮动收益凭证     | 40,000,000.00  | 2021-3-3  | 57 天  | 40,000,000.00  | 4.00    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)40号浮动收益凭证     | 8,980,000.00   | 2021-3-5  | 38 天  | 8,980,000.00   | 12.00   |
| 浙商证券汇银 312号固定收益凭证         | 200,000,000.00 | 2021-3-12 | 91 天  | 200,000,000.00 | 3.45    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)44号浮动收益凭证     | 26,480,000.00  | 2021-3-19 | 38 天  | 26,480,000.00  | 6.00    |
| 浙商证券汇银 315号固定收益凭证         | 200,000,000.00 | 2021-3-26 | 91 天  | 200,000,000.00 | 3.45    |
| 浙商证券汇银 316号固定收益凭证         | 30,000,000.00  | 2021-3-31 | 92 天  | 30,000,000.00  | 3.50    |
| 浙商证券汇银 317号固定收益凭证         | 400,000,000.00 | 2021-3-31 | 91 天  | 400,000,000.00 | 3.50    |
| 浙商证券享银高升(价差)7号浮动收益凭证      | 10,280,000.00  | 2021-1-29 | 38 天  | 10,280,000.00  | 0.82    |
| 浙商证券汇银 309号固定收益凭证         | 700,000,000.00 | 2021-2-18 | 20 天  | 700,000,000.00 | 3.20    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)39号浮动收益凭证     | 480,000.00     | 2021-2-5  | 46 天  | 480,000.00     | 3.00    |
| 浙商证券享银节节高(区间累计结构)1号浮动收益凭证 | 16,000,000.00  | 2021-4-2  | 192 天 | 16,000,000.00  | 3.20    |
| 浙商证券享银高升(价差)8号浮动收益凭证      | 4,150,000.00   | 2021-4-2  | 94 天  | 4,150,000.00   | 6.00    |



| 项 目                         | 面值             | 起息日期      | 债券期限  | 发行金额           | 票面利率(%) |
|-----------------------------|----------------|-----------|-------|----------------|---------|
| 浙商证券汇银 313 号固定收益凭证          | 50,000,000.00  | 2021-4-8  | 90 天  | 50,000,000.00  | 3.40    |
| 浙商证券享银节节高(区间累计结构) 2 号浮动收益凭证 | 28,000,000.00  | 2021-4-9  | 186 天 | 28,000,000.00  | 3.20    |
| 浙商证券汇银 318 号固定收益凭证          | 60,000,000.00  | 2021-4-8  | 109 天 | 60,000,000.00  | 3.40    |
| 浙商证券汇银 319 号固定收益凭证          | 40,000,000.00  | 2021-4-14 | 103 天 | 40,000,000.00  | 3.40    |
| 浙商证券汇银 321 号固定收益凭证          | 100,000,000.00 | 2021-4-27 | 154 天 | 100,000,000.00 | 3.30    |
| 浙商证券汇银 322 号固定收益凭证          | 100,000,000.00 | 2021-4-27 | 91 天  | 100,000,000.00 | 3.35    |
| 浙商证券汇银 320 号固定收益凭证          | 50,000,000.00  | 2021-4-16 | 165 天 | 50,000,000.00  | 3.30    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨) 45 号浮动收益凭证     | 32,170,000.00  | 2021-4-30 | 48 天  | 32,170,000.00  | 6.00    |
| 浙商证券汇银 323 号固定收益凭证          | 150,000,000.00 | 2021-4-30 | 90 天  | 150,000,000.00 | 3.35    |
| 浙商证券享银节节高(区间累计结构) 4 号浮动收益凭证 | 50,000,000.00  | 2021-6-1  | 92 天  | 50,000,000.00  | 3.20    |
| 浙商证券享银节节高(区间累计结构) 3 号浮动收益凭证 | 50,000,000.00  | 2021-6-7  | 133 天 | 50,000,000.00  | 3.20    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨) 50 号浮动收益凭证     | 7,620,000.00   | 2021-6-7  | 42 天  | 7,620,000.00   | 12.00   |
| 浙商证券享银金旗(单鲨) 52 号浮动收益凭证     | 49,980,000.00  | 2021-6-18 | 45 天  | 49,980,000.00  | 12.00   |
| 浙商证券享银金旗(单鲨) 49 号浮动收益凭证     | 30,000,000.00  | 2021-5-20 | 183 天 | 30,000,000.00  | 7.50    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨) 48 号浮动收益凭证     | 6,650,000.00   | 2021-5-21 | 45 天  | 6,650,000.00   | 6.00    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨) 53 号浮动收益凭证     | 26,690,000.00  | 2021-7-2  | 45 天  | 26,690,000.00  | 12.00   |
| 浙商证券汇银 320 号固定收益凭证          | 500,000,000.00 | 2021-7-16 | 126 天 | 500,000,000.00 | 3.30    |
| 浙商证券享银金旗                    | 20,000,000.00  | 2021-7-16 | 74 天  | 20,000,000.00  | 10.00   |

| 项 目                        | 面值                | 起息日期       | 债券期限 | 发行金额              | 票面利率(%) |
|----------------------------|-------------------|------------|------|-------------------|---------|
| (单鲨)55号浮动收益凭证              |                   |            |      |                   |         |
| 浙商证券享银节节高(阶梯)5号浮动收益凭证      | 30,000,000.00     | 2021-7-16  | 110天 | 30,000,000.00     | 3.20    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)54号浮动收益凭证      | 50,000,000.00     | 2021-7-16  | 45天  | 50,000,000.00     | 12.00   |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)56号浮动收益凭证      | 59,990,000.00     | 2021-7-30  | 45天  | 59,990,000.00     | 12.00   |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)57号浮动收益凭证      | 40,000,000.00     | 2021-7-30  | 73天  | 40,000,000.00     | 10.00   |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)58号浮动收益凭证      | 90,000,000.00     | 2021-8-6   | 122天 | 90,000,000.00     | 10.00   |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)59号浮动收益凭证      | 38,150,000.00     | 2021-8-13  | 60天  | 38,150,000.00     | 10.00   |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)60号浮动收益凭证      | 38,640,000.00     | 2021-8-27  | 60天  | 38,640,000.00     | 10.00   |
| 浙商证券享银金旗(单鲨)61号浮动收益凭证      | 22,420,000.00     | 2021-9-10  | 101天 | 22,420,000.00     | 14.00   |
| 浙商证券享银节节高(区间累计结构)11号浮动收益凭证 | 50,000,000.00     | 2021-11-10 | 49天  | 50,000,000.00     | 3.20    |
| 合 计                        | 30,935,460,000.00 |            |      | 30,935,460,000.00 |         |

续上表:

| 项 目                      | 期初数 | 本期增加             | 本期减少             | 期末数 |
|--------------------------|-----|------------------|------------------|-----|
| 浙商证券股份有限公司2021年度第一期短期融资券 |     | 1,510,776,986.30 | 1,510,776,986.30 |     |
| 浙商证券股份有限公司2021年度第二期短期融资券 |     | 1,510,209,452.05 | 1,510,209,452.05 |     |
| 浙商证券股份有限公司2021年度第三期短期融资券 |     | 1,510,022,465.75 | 1,510,022,465.75 |     |
| 浙商证券股份有限公司2021年度第四期短期融资券 |     | 1,509,124,931.51 | 1,509,124,931.51 |     |

| 项 目                        | 期初数              | 本期增加             | 本期减少             | 期末数              |
|----------------------------|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第五期短期融资券 |                  | 1,006,357,534.25 | 1,006,357,534.25 |                  |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第六期短期融资券 |                  | 1,508,863,150.68 | 1,508,863,150.68 |                  |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第七期短期融资券 |                  | 1,509,087,534.25 | 1,509,087,534.25 |                  |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第八期短期融资券 |                  | 503,616,438.36   |                  | 503,616,438.36   |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第九期短期融资券 |                  | 1,507,959,452.05 |                  | 1,507,959,452.05 |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第十期短期融资券 |                  | 1,508,284,931.51 |                  | 1,508,284,931.51 |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第十一期短期融资 |                  | 1,505,470,273.97 |                  | 1,505,470,273.97 |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年度第十二期短期融资 |                  | 1,501,229,589.03 |                  | 1,501,229,589.03 |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年度第十期短期融资券 | 1,509,083,835.61 | 2,397,123.29     | 1,511,480,958.90 |                  |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年度第十一期短期融资 | 1,506,664,931.50 | 5,096,712.34     | 1,511,761,643.84 |                  |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年度第十二期短期融资 | 1,502,721,369.86 | 8,535,205.48     | 1,511,256,575.34 |                  |
| 浙商证券汇银 326 号固定收益凭证         |                  | 501,023,972.60   |                  | 501,023,972.60   |
| 浙商证券汇银 329 号固定收益凭证         |                  | 300,213,698.63   |                  | 300,213,698.63   |
| 浙商证券汇银 327 号固定收益凭证         |                  | 200,320,547.95   |                  | 200,320,547.95   |
| 浙商证券享银金旗(单鲨) 63 号浮动收益凭证    |                  | 72,634,684.93    |                  | 72,634,684.93    |
| 浙商证券享银金旗(单鲨) 65 号浮动收益凭证    |                  | 65,190,351.78    |                  | 65,190,351.78    |

| 项 目                                | 期初数            | 本期增加          | 本期减少           | 期末数           |
|------------------------------------|----------------|---------------|----------------|---------------|
| 浙商证券享银节节高<br>(区间累计结构)8号<br>浮动收益凭证  |                | 62,429,413.70 |                | 62,429,413.70 |
| 浙商证券享银节节高<br>(区间累计结构)6号<br>浮动收益凭证  |                | 50,473,424.66 |                | 50,473,424.66 |
| 浙商证券享银节节高<br>(区间累计结构)7号<br>浮动收益凭证  |                | 50,311,232.87 |                | 50,311,232.87 |
| 浙商证券享银节节高<br>(区间累计结构)10<br>号浮动收益凭证 |                | 44,771,450.52 |                | 44,771,450.52 |
| 浙商证券享银节节高<br>(区间累计结构)9号<br>浮动收益凭证  |                | 42,276,164.38 |                | 42,276,164.38 |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)62号浮动收益凭<br>证      |                | 18,492,906.85 |                | 18,492,906.85 |
| 浙商证券享银节节高<br>(区间累计结构)13<br>号浮动收益凭证 |                | 2,300,604.93  |                | 2,300,604.93  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)64号浮动收益凭<br>证      |                | 2,125,227.40  |                | 2,125,227.40  |
| 浙商证券享银高升(香<br>草)1号浮动收益凭证           |                | 1,578,126.03  |                | 1,578,126.03  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)12号浮动收益凭<br>证      | 51,541,712.34  | -734,794.53   | 50,806,917.81  |               |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)13号浮动收益凭<br>证      | 71,039,068.49  | 72,493.15     | 71,111,561.64  |               |
| 浙商证券汇银 272 号<br>固定收益凭证             | 50,698,054.79  | 40,821.92     | 50,738,876.71  |               |
| 浙商证券汇银 273 号<br>固定收益凭证             | 101,311,780.82 | 183,424.66    | 101,495,205.48 |               |
| 浙商证券汇银 274 号<br>固定收益凭证             | 101,295,068.49 | 190,684.93    | 101,485,753.42 |               |
| 浙商证券汇银 275 号<br>固定收益凭证             | 202,602,465.75 | 307,123.29    | 202,909,589.04 |               |
| 浙商证券汇银 279 号<br>固定收益凭证             | 101,358,356.17 | 220,273.97    | 101,578,630.14 |               |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)17号浮动收益凭<br>证      | 101,567,123.29 | 1,742,465.75  | 103,309,589.04 |               |

| 项 目                             | 期初数            | 本期增加           | 本期减少           | 期末数 |
|---------------------------------|----------------|----------------|----------------|-----|
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 18 号浮动收益凭<br>证 | 202,252,054.79 | 4,294,520.55   | 206,546,575.34 |     |
| 浙商证券汇银 286 号<br>固定收益凭证          | 50,552,328.77  | 118,356.16     | 50,670,684.93  |     |
| 浙商证券汇银 288 号<br>固定收益凭证          | 30,189,041.10  | 87,123.28      | 30,276,164.38  |     |
| 浙商证券汇银 292 号<br>固定收益凭证          | 201,361,095.89 | 1,285,479.45   | 202,646,575.34 |     |
| 浙商证券汇银 290 号<br>固定收益凭证          | 50,330,684.93  | 176,986.30     | 50,507,671.23  |     |
| 浙商证券汇银 293 号<br>固定收益凭证          | 50,163,013.70  | 307,397.26     | 50,470,410.96  |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 31 号浮动收益凭<br>证 | 7,043,621.92   | -22,220.67     | 7,021,401.25   |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 32 号浮动收益凭<br>证 | 2,511,219.18   | 20,839.10      | 2,532,058.28   |     |
| 浙商证券汇银 294 号<br>固定收益凭证          | 100,128,493.15 | 504,794.52     | 100,633,287.67 |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 33 号浮动收益凭<br>证 | 2,380,726.68   | 6,618.32       | 2,387,345.00   |     |
| 浙商证券汇银 295 号<br>固定收益凭证          | 200,128,493.15 | 1,523,561.66   | 201,652,054.81 |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 34 号浮动收益凭<br>证 | 9,681,860.71   | 68,323.73      | 9,750,184.44   |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 35 号浮动收益凭<br>证 | 100,019.18     | 1,151.51       | 101,170.69     |     |
| 浙商证券汇银 296 号<br>固定收益凭证          | 100,009,315.07 | 1,592,876.71   | 101,602,191.78 |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 36 号浮动收益凭<br>证 |                | 50,410,854.32  | 50,410,854.32  |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 37 号浮动收益凭<br>证 |                | 1,471,256.67   | 1,471,256.67   |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 38 号浮动收益凭<br>证 |                | 2,348,698.45   | 2,348,698.45   |     |
| 浙商证券汇银 297 号                    |                | 100,884,931.51 | 100,884,931.51 |     |

| 项 目                           | 期初数 | 本期增加             | 本期减少             | 期末数 |
|-------------------------------|-----|------------------|------------------|-----|
| 固定收益凭证                        |     |                  |                  |     |
| 浙商证券汇银 298 号<br>固定收益凭证        |     | 605,178,082.19   | 605,178,082.19   |     |
| 浙商证券汇银 300 号<br>固定收益凭证        |     | 1,513,315,068.49 | 1,513,315,068.49 |     |
| 浙商证券汇银 299 号<br>固定收益凭证        |     | 302,570,958.90   | 302,570,958.90   |     |
| 浙商证券汇银 302 号<br>固定收益凭证        |     | 100,860,136.99   | 100,860,136.99   |     |
| 浙商证券汇银 304 号<br>固定收益凭证        |     | 201,720,273.97   | 201,720,273.97   |     |
| 浙商证券汇银 305 号<br>固定收益凭证        |     | 101,306,191.78   | 101,306,191.78   |     |
| 浙商证券汇银 303 号<br>固定收益凭证        |     | 203,372,054.79   | 203,372,054.79   |     |
| 浙商证券汇银 308 号<br>固定收益凭证        |     | 20,177,698.63    | 20,177,698.63    |     |
| 浙商证券汇银 311 号<br>固定收益凭证        |     | 50,843,013.70    | 50,843,013.70    |     |
| 浙商证券汇银 306 号<br>固定收益凭证        |     | 50,680,000.00    | 50,680,000.00    |     |
| 浙商证券享银节节高<br>(阶梯)6号浮动收益<br>凭证 |     | 25,560,958.90    | 25,560,958.90    |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)42号浮动收益凭<br>证 |     | 50,567,123.29    | 50,567,123.29    |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)41号浮动收益凭<br>证 |     | 40,031,780.82    | 40,031,780.82    |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)40号浮动收益凭<br>证 |     | 9,011,051.90     | 9,011,051.90     |     |
| 浙商证券汇银 312 号<br>固定收益凭证        |     | 201,720,273.97   | 201,720,273.97   |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)44号浮动收益凭<br>证 |     | 26,763,101.12    | 26,763,101.12    |     |
| 浙商证券汇银 315 号<br>固定收益凭证        |     | 201,720,273.97   | 201,720,273.97   |     |
| 浙商证券汇银 316 号<br>固定收益凭证        |     | 30,264,657.53    | 30,264,657.53    |     |



| 项 目                               | 期初数 | 本期增加           | 本期减少           | 期末数 |
|-----------------------------------|-----|----------------|----------------|-----|
| 浙商证券汇银 317 号<br>固定收益凭证            |     | 403,490,410.96 | 403,490,410.96 |     |
| 浙商证券享银高升(价<br>差)7号浮动收益凭证          |     | 10,288,793.29  | 10,288,793.29  |     |
| 浙商证券汇银 309 号<br>固定收益凭证            |     | 701,227,397.26 | 701,227,397.26 |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)39号浮动收益凭<br>证     |     | 481,817.79     | 481,817.79     |     |
| 浙商证券享银节节高<br>(区间累计结构)1号<br>浮动收益凭证 |     | 16,302,877.81  | 16,302,877.81  |     |
| 浙商证券享银高升(价<br>差)8号浮动收益凭证          |     | 4,283,961.84   | 4,283,961.84   |     |
| 浙商证券汇银 313 号<br>固定收益凭证            |     | 50,419,178.08  | 50,419,178.08  |     |
| 浙商证券享银节节高<br>(区间累计结构)2号<br>浮动收益凭证 |     | 28,523,600.00  | 28,523,600.00  |     |
| 浙商证券汇银 318 号<br>固定收益凭证            |     | 60,609,205.48  | 60,609,205.48  |     |
| 浙商证券汇银 319 号<br>固定收益凭证            |     | 40,383,780.82  | 40,383,780.82  |     |
| 浙商证券汇银 321 号<br>固定收益凭证            |     | 101,392,328.77 | 101,392,328.77 |     |
| 浙商证券汇银 322 号<br>固定收益凭证            |     | 100,835,205.48 | 100,835,205.48 |     |
| 浙商证券汇银 320 号<br>固定收益凭证            |     | 50,745,890.41  | 50,745,890.41  |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)45号浮动收益凭<br>证     |     | 32,467,042.38  | 32,467,042.38  |     |
| 浙商证券汇银 323 号<br>固定收益凭证            |     | 151,239,041.10 | 151,239,041.10 |     |
| 浙商证券享银节节高<br>(区间累计结构)4号<br>浮动收益凭证 |     | 50,407,671.23  | 50,407,671.23  |     |
| 浙商证券享银节节高<br>(区间累计结构)3号<br>浮动收益凭证 |     | 50,638,794.52  | 50,638,794.52  |     |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨)50号浮动收益凭<br>证     |     | 7,705,782.63   | 7,705,782.63   |     |

| 项 目                                 | 期初数              | 本期增加              | 本期减少              | 期末数              |
|-------------------------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 52 号浮动收益凭<br>证     |                  | 50,561,170.43     | 50,561,170.43     |                  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 49 号浮动收益凭<br>证     |                  | 30,559,561.64     | 30,559,561.64     |                  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 48 号浮动收益凭<br>证     |                  | 6,715,483.13      | 6,715,483.13      |                  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 53 号浮动收益凭<br>证     |                  | 27,091,081.19     | 27,091,081.19     |                  |
| 浙商证券汇银 320 号<br>固定收益凭证              |                  | 505,695,890.41    | 505,695,890.41    |                  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 55 号浮动收益凭<br>证     |                  | 20,084,931.51     | 20,084,931.51     |                  |
| 浙商证券享银节节高<br>(阶梯) 5 号浮动收益<br>凭证     |                  | 30,257,753.42     | 30,257,753.42     |                  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 54 号浮动收益凭<br>证     |                  | 50,653,238.56     | 50,653,238.56     |                  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 56 号浮动收益凭<br>证     |                  | 60,179,509.59     | 60,179,509.59     |                  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 57 号浮动收益凭<br>证     |                  | 40,202,739.73     | 40,202,739.73     |                  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 58 号浮动收益凭<br>证     |                  | 90,758,219.18     | 90,758,219.18     |                  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 59 号浮动收益凭<br>证     |                  | 38,218,502.42     | 38,218,502.42     |                  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 60 号浮动收益凭<br>证     |                  | 38,764,254.14     | 38,764,254.14     |                  |
| 浙商证券享银金旗(单<br>鲨) 61 号浮动收益凭<br>证     |                  | 22,482,741.06     | 22,482,741.06     |                  |
| 浙商证券享银节节高<br>(区间累计结构) 11<br>号浮动收益凭证 |                  | 50,171,232.86     | 50,171,232.86     |                  |
| 合 计                                 | 6,306,715,735.33 | 24,847,779,420.08 | 23,213,792,663.26 | 7,940,702,492.15 |

(二十) 拆入资金

| 项目     | 期末数            | 期初数            |
|--------|----------------|----------------|
| 银行拆入资金 | 500,000,000.00 | 400,000,000.00 |

(二十一) 交易性金融负债

| 项目              | 期末数                       |                           |                  | 期初数                       |                           |                  |
|-----------------|---------------------------|---------------------------|------------------|---------------------------|---------------------------|------------------|
|                 | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 合计               | 分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 合计               |
| 债券              | 8,788,835.62              |                           | 8,788,835.62     | 1,961,534.26              |                           | 1,961,534.26     |
| 基金              | 146,016,412.39            |                           | 146,016,412.39   |                           |                           |                  |
| 权益工具            | 1,048,381,689.44          |                           | 1,048,381,689.44 | 390,611,679.45            |                           | 390,611,679.45   |
| 有限合伙人享有的份额      |                           | 17,819.37                 | 17,819.37        |                           | 54,372,265.66             | 54,372,265.66    |
| 结构化主体其他投资者享有的份额 |                           | 1,722,186,374.78          | 1,722,186,374.78 |                           | 2,463,779,388.21          | 2,463,779,388.21 |
| 合计              | 1,203,186,937.45          | 1,722,204,194.15          | 2,925,391,131.60 | 392,573,213.71            | 2,518,151,653.87          | 2,910,724,867.58 |

(二十二) 卖出回购金融资产款

1. 明细情况——按业务类别列示

| 项目      | 期末数               | 期初数               |
|---------|-------------------|-------------------|
| 质押式卖出回购 | 23,600,221,605.63 | 9,875,051,569.42  |
| 质押式报价回购 | 1,650,204,591.50  | 1,650,035,618.81  |
| 合计      | 25,250,426,197.13 | 11,525,087,188.23 |

## 2. 明细情况——按金融资产种类列示

| 项 目 | 期末数               | 期初数               |
|-----|-------------------|-------------------|
| 债券  | 25,250,426,197.13 | 11,525,087,188.23 |

## 3. 担保物情况

| 项 目 | 期末公允价值            | 期初公允价值            |
|-----|-------------------|-------------------|
| 债券  | 28,560,608,787.00 | 13,692,637,965.42 |

## 4. 报价回购融入资金按剩余期限分类情况

| 期 限    | 期末数              |             | 期初数              |             |
|--------|------------------|-------------|------------------|-------------|
|        | 余额               | 利率区间        | 余额               | 利率区间        |
| 1 个月以内 | 1,650,204,591.50 | 2.40%-7.00% | 1,650,035,618.81 | 2.00%-7.00% |

期末债券质押式卖出回购业务的质押物市值为 28,560,608,787.00 元，其中以交易性金融资产担保价值为 23,808,366,817.00 元，借入债券担保价值为 4,752,241,970.00 元。

## (二十三) 代理买卖证券款

| 项 目    | 期末数               | 期初数               |
|--------|-------------------|-------------------|
| 普通经纪业务 | 17,574,691,337.77 | 13,750,197,049.23 |
| 其中：个人  | 15,240,365,529.02 | 12,131,240,301.20 |
| 机构     | 2,334,325,808.75  | 1,618,956,748.03  |
| 信用业务   | 2,359,942,839.20  | 1,920,073,199.27  |
| 其中：个人  | 1,889,638,414.15  | 1,774,470,237.96  |
| 机构     | 470,304,425.05    | 145,602,961.31    |
| 股票期权业务 | 79,261,011.51     | 98,526,352.33     |
| 其中：个人  | 43,433,351.16     | 65,457,295.65     |
| 机构     | 35,827,660.35     | 33,069,056.68     |
| 合 计    | 20,013,895,188.48 | 15,768,796,600.83 |

## (二十四) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

| 项 目      | 期初数            | 本期增加             | 本期减少             | 期末数              |
|----------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| (1) 短期薪酬 | 907,054,720.00 | 2,541,404,376.26 | 2,364,937,306.46 | 1,083,521,789.80 |

|                  |                |                  |                  |                  |
|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| (2) 离职后福利-设定提存计划 | 57,768,027.17  | 200,998,261.67   | 151,611,091.89   | 107,155,196.95   |
| 合 计              | 964,822,747.17 | 2,742,402,637.93 | 2,516,548,398.35 | 1,190,676,986.75 |

## 2. 短期薪酬

| 项 目         | 期初数            | 本期增加             | 本期减少             | 期末数              |
|-------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| 工资、奖金、津贴和补贴 | 368,384,352.65 | 2,191,716,581.59 | 2,147,131,428.30 | 412,969,505.94   |
| 职工福利费       | -              | 51,098,414.97    | 51,098,414.97    | -                |
| 社会保险费       | 1,168,161.56   | 61,934,826.55    | 60,978,173.83    | 2,124,814.28     |
| 其中:医疗保险费    | 1,168,161.56   | 59,015,366.82    | 58,058,714.10    | 2,124,814.28     |
| 工伤保险费       | -              | 1,418,982.98     | 1,418,982.98     | -                |
| 生育保险费       | -              | 1,500,476.75     | 1,500,476.75     | -                |
| 补充医疗保险      | 267,811,768.98 | 47,466,440.28    | 11,828.61        | 315,266,380.65   |
| 住房公积金       | -              | 91,044,427.31    | 91,044,427.31    | -                |
| 工会经费和职工教育经费 | 269,690,436.81 | 98,143,685.56    | 14,673,033.44    | 353,161,088.93   |
| 小计          | 907,054,720.00 | 2,541,404,376.26 | 2,364,937,306.46 | 1,083,521,789.80 |

## 3. 设定提存计划

| 项 目     | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数            |
|---------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| 基本养老保险  | 26,191.47     | 90,151,276.73  | 90,119,714.41  | 57,753.79      |
| 失业保险费   | 0.04          | 4,120,134.39   | 4,120,134.39   | 0.04           |
| 补充养老保险费 | 57,741,835.66 | 106,726,850.55 | 57,371,243.09  | 107,097,443.12 |
| 小 计     | 57,768,027.17 | 200,998,261.67 | 151,611,091.89 | 107,155,196.95 |

## (二十五) 应交税费

| 项 目       | 期末数            | 期初数            |
|-----------|----------------|----------------|
| 企业所得税     | 493,163,797.18 | 610,182,088.78 |
| 代扣代缴个人所得税 | 543,273,235.89 | 169,787,632.29 |
| 增值税       | 75,891,294.45  | 90,138,103.87  |
| 资管产品增值税   | 101,591,153.96 | 40,927,014.15  |
| 房产税       | 6,926,446.24   | 6,818,963.03   |
| 城市维护建设税   | 5,672,109.73   | 6,768,209.61   |
| 教育费附加     | 2,434,021.08   | 2,909,682.79   |

|          |                  |                |
|----------|------------------|----------------|
| 印花税      | 946,405.89       | 905,655.56     |
| 地方教育附加   | 1,621,983.39     | 1,929,178.14   |
| 利息税      | 81,813.77        | 110,172.66     |
| 残疾人保障金   | 5,095.28         | 4,846.22       |
| 土地使用税    | 83,437.43        | 82,157.29      |
| 水利建设专项资金 | 1,771.30         | 1,363.08       |
| 其他地方性税费  | 22.00            | 3,839.57       |
| 合 计      | 1,231,692,587.59 | 930,568,907.04 |

[注]：期初数与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(四十)3之说明。

## (二十六) 应付款项

| 账 龄   | 期末数            | 期初数            |
|-------|----------------|----------------|
| 应付清算款 | 372,137,411.16 | 109,020,239.68 |

## (二十七) 合同负债

### 1. 明细情况

| 项 目  | 期末数            | 期初数           |
|------|----------------|---------------|
| 预收款项 | 204,214,213.64 | 79,230,819.55 |

## (二十八) 应付债券

### 1. 明细情况

| 项 目                       | 面值               | 起息日期             | 债券期限 | 发行金额             | 票面利率(%) |
|---------------------------|------------------|------------------|------|------------------|---------|
| 浙商证券股份有限公司 2016 年公开发行公司债券 | 1,900,000,000.00 | 2016 年 9 月 23 日  | 5 年  | 1,900,000,000.00 | 3.48    |
| 浙商证券 2019 年非公开发行公司债券（第一期） | 2,000,000,000.00 | 2019 年 11 月 25 日 | 5 年  | 2,000,000,000.00 | 3.85    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年面向       | 2,000,000,000.00 | 2021 年 5 月 19 日  | 5 年  | 2,000,000,000.00 | 3.49    |

| 项 目   | 面值               | 起息日期             | 债券期限  | 发行金额             | 票面利率(%) |
|---|------------------|------------------|-------|------------------|---------|
| 专业投资者公开发<br>行公司债券（第一<br>期）                              |                  |                  |       |                  |         |
| 浙商证券股份有限<br>公司 2021 年面向<br>专业投资者公开发<br>行短期公司债券<br>（第一期） | 1,500,000,000.00 | 2021 年 8 月 3 日   | 366 天 | 1,500,000,000.00 | 2.70    |
| 浙商证券股份有限<br>公司 2021 年面向<br>专业投资者公开发<br>行短期公司债券<br>（第二期） | 2,000,000,000.00 | 2021 年 9 月 24 日  | 366 天 | 2,000,000,000.00 | 2.80    |
| 浙商证券股份有限<br>公司 2016 年第二<br>期次级债券                        | 1,000,000,000.00 | 2016 年 11 月 30 日 | 5 年   | 1,000,000,000.00 | 4.40    |
| 浙商证券股份有限<br>公司 2018 年次级<br>债券（第一期）                      | 3,600,000,000.00 | 2018 年 10 月 30 日 | 3 年   | 3,600,000,000.00 | 5.28    |
| 浙商证券股份有限<br>公司 2019 年次级<br>债券（第一期）                      | 1,000,000,000.00 | 2019 年 4 月 25 日  | 3 年   | 1,000,000,000.00 | 4.60    |
| 浙商证券股份有限<br>公司 2020 年非公<br>开发行次级债券<br>（第一期）（品种<br>一）    | 1,100,000,000.00 | 2020 年 4 月 20 日  | 5 年   | 1,100,000,000.00 | 4.08    |
| 浙商证券股份有限<br>公司 2020 年非公<br>开发行次级债券<br>（第一期）（品种<br>二）    | 800,000,000.00   | 2020 年 4 月 20 日  | 3 年   | 800,000,000.00   | 3.50    |
| 浙商证券股份有限<br>公司 2020 年非公<br>开发行第二次次级                     | 1,500,000,000.00 | 2020 年 8 月 31 日  | 2 年   | 1,500,000,000.00 | 3.95    |



| 项 目                                     | 面值                | 起息日期             | 债券期限  | 发行金额              | 票面利率(%) |
|---|-------------------|------------------|-------|-------------------|---------|
| 债券(第一期)(品种一)                            |                   |                  |       |                   |         |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行第二次次级债券(第一期)(品种二) | 500,000,000.00    | 2020 年 8 月 31 日  | 3 年   | 500,000,000.00    | 4.10    |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行第二次次级债券(第二期)(品种一) | 1,000,000,000.00  | 2020 年 9 月 25 日  | 2 年   | 1,000,000,000.00  | 3.95    |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行第二次次级债券(第二期)(品种二) | 1,000,000,000.00  | 2020 年 9 月 25 日  | 3 年   | 1,000,000,000.00  | 4.15    |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行第二次次级债券(第三期)      | 1,000,000,000.00  | 2020 年 11 月 17 日 | 3 年   | 1,000,000,000.00  | 4.18    |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行次级债券(第一期)  | 2,000,000,000.00  | 2021 年 12 月 7 日  | 3 年   | 2,000,000,000.00  | 3.65    |
| 浙商证券汇银 325 号固定收益凭证                      | 1,000,000,000.00  | 2021 年 11 月 12 日 | 574 天 | 1,000,000,000.00  | 4.10    |
| 合 计                                     | 24,900,000,000.00 |                  |       | 24,900,000,000.00 |         |

## 2. 应付债券的增减变动(不包括划分为金融负债的优先股、永续债等其他金融工具)

| 项 目                       | 期初数              | 本期增加          | 本期减少             | 期末数 |
|---------------------------|------------------|---------------|------------------|-----|
| 浙商证券股份有限公司 2016 年公开发行公司债券 | 1,502,328,828.42 | 37,453,571.58 | 1,539,782,400.00 |     |

| 项 目                                     | 期初数              | 本期增加             | 本期减少             | 期末数              |
|---|------------------|------------------|------------------|------------------|
| 浙商证券 2019 年非公开发行人公司债券(第一期)              | 2,008,016,438.36 | 77,000,000.01    | 77,000,000.00    | 2,008,016,438.37 |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券(第一期)   |                  | 2,043,409,863.02 |                  | 2,043,409,863.02 |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第一期) |                  | 1,516,754,794.52 |                  | 1,516,754,794.52 |
| 浙商证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行短期公司债券(第二期) |                  | 2,015,189,041.09 |                  | 2,015,189,041.09 |
| 浙商证券股份有限公司 2016 年第二期次级债券                | 962,867,271.93   | 81,132,728.07    | 1,044,000,000.00 |                  |
| 浙商证券股份有限公司 2018 年次级债券(第一期)              | 3,633,329,095.88 | 156,750,904.12   | 3,790,080,000.00 |                  |
| 浙商证券股份有限公司 2019 年次级债券(第一期)              | 1,031,758,904.18 | 46,000,000.04    | 46,000,000.00    | 1,031,758,904.22 |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行次级债券(第一期)(品种一)    | 1,131,477,479.46 | 44,880,000.01    | 44,880,000.00    | 1,131,477,479.47 |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行次级债券(第一期)(品种二)    | 819,638,356.16   | 27,999,999.98    | 28,000,000.00    | 819,638,356.14   |
| 浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行                  | 1,519,966,438.35 | 59,249,999.98    | 79,750,000.00    | 1,499,466,438.33 |

| 项 目                                   | 期初数               | 本期增加             | 本期减少             | 期末数               |
|---------------------------------------|-------------------|------------------|------------------|-------------------|
| 第二次次级债券(第一期)(品种一)                     |                   |                  |                  |                   |
| 浙商证券股份有限公司2020年非公开发行第二次次级债券(第一期)(品种二) | 506,908,219.18    | 20,500,000.01    |                  | 527,408,219.19    |
| 浙商证券股份有限公司2020年非公开发行第二次次级债券(第二期)(品种一) | 1,010,605,479.45  | 39,499,999.99    | 39,500,000.00    | 1,010,605,479.44  |
| 浙商证券股份有限公司2020年非公开发行第二次次级债券(第二期)(品种二) | 1,011,142,465.74  | 41,499,999.95    | 41,500,000.00    | 1,011,142,465.69  |
| 浙商证券股份有限公司2020年非公开发行第二次次级债券(第三期)      | 1,005,153,424.66  | 41,800,000.03    | 41,800,000.00    | 1,005,153,424.69  |
| 浙商证券股份有限公司2021年面向专业投资者非公开发行次级债券(第一期)  |                   | 2,005,000,000.00 |                  | 2,005,000,000.00  |
| 浙商证券汇银325号固定收益凭证                      |                   | 1,005,616,438.36 |                  | 1,005,616,438.36  |
| 合 计                                   | 16,143,192,401.77 | 9,259,737,340.76 | 6,772,292,400.00 | 18,630,637,342.53 |

## (二十九) 租赁负债

### 1. 明细情况

| 项 目           | 期末数            | 期初数            |
|---------------|----------------|----------------|
| 租赁付款额总额       | 537,994,421.30 | 503,036,557.48 |
| 减: 未确认融资费用    | 72,079,584.42  | 79,673,526.55  |
| 小计            | 465,914,836.88 | 423,363,030.93 |
| 减: 一年内到期的租赁负债 | 105,698,535.83 | 94,477,650.44  |

| 项 目 | 期末数            | 期初数            |
|-----|----------------|----------------|
| 合 计 | 360,216,301.05 | 328,885,380.49 |

## 2. 其他说明

期初数与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(四十)3之说明。

## (三十) 其他负债

### 1. 明细情况

| 项 目        | 期末数               | 期初数[注]            |
|------------|-------------------|-------------------|
| 其他应付款      | 3,528,054,237.33  | 4,483,421,133.87  |
| 应付货币保证金    | 15,740,428,960.25 | 10,996,530,968.72 |
| 代理质押保证金    | 2,315,026,224.00  | 288,724,176.00    |
| 期货风险准备金    | 142,853,026.29    | 124,717,053.83    |
| 期货投资者保证金   | 759,745.97        | 516,018.37        |
| 待转销项税      | 20,189,627.06     |                   |
| 应付票据       | 192,400,000.00    |                   |
| 一年内到期的租赁负债 | 105,698,535.83    | 94,477,650.44     |
| 其他         | 45,611.87         | 45,611.87         |
| 合 计        | 22,045,455,968.60 | 15,988,432,613.10 |

[注]：期初数与上期期末余额（2020年12月31日）差异详见本财务报表附注三(四十)3之说明。

### 2. 其他应付款

#### (1) 明细情况

| 项 目           | 期末数              | 期初数              |
|---------------|------------------|------------------|
| 股权转让款         | 207,000,000.00   | 165,600,000.00   |
| 场外期权履约保证金及权利金 | 875,796,828.31   | 2,116,985,237.53 |
| 期货质押保证金       | 164,438,224.00   | 119,613,652.00   |
| 代销费用          | 96,411,155.96    | 112,349,761.20   |
| 收益互换履约保障金     | 1,701,996,531.20 | 1,646,239,866.91 |
| 债券持续跟踪督导费     | 127,200,033.33   | 96,933,333.33    |
| 保证金、押金        | 9,185,570.56     | 8,703,941.64     |
| 经纪人佣金         | 13,678,981.13    | 12,173,655.94    |

| 项 目       | 期末数              | 期初数              |
|-----------|------------------|------------------|
| 证券投资者保护基金 | 24,478,236.50    | 11,958,454.79    |
| 房屋租金      | 9,266,224.26     | 12,729,497.87    |
| 保险期货业务服务费 | 7,195,646.69     | 15,902,573.25    |
| 其他        | 291,406,805.39   | 164,231,159.41   |
| 小 计       | 3,528,054,237.33 | 4,483,421,133.87 |

(2) 账龄超过 1 年的大额其他应付款情况的说明

| 项 目   | 期末数            | 未偿还或结转的原因           |
|-------|----------------|---------------------|
| 股权转让款 | 165,600,000.00 | 出让浙商基金管理有限公司股权收到的对价 |

(三十一) 股本

1. 明细情况

| 项 目  | 期初数              | 本期增减变动(+,-)    |    |       |    | 小计             | 期末数              |
|------|------------------|----------------|----|-------|----|----------------|------------------|
|      |                  | 发行新股           | 送股 | 公积金转股 | 其他 |                |                  |
| 股份总数 | 3,614,044,514.00 | 264,124,281.00 |    |       |    | 264,124,281.00 | 3,878,168,795.00 |

2. 本期股权变动情况说明

根据公司于 2020 年 5 月 18 日召开的第三届董事会第十二次会议决议、于 2020 年 6 月 24 日召开的 2020 年第一次临时股东大会决议以及中国证券监督管理委员会《关于核准浙商证券股份有限公司非公开发行股票的批复》（证监许可[2020]3175 号）核准，公司已完成非公开发行 A 股股票工作，共计发行 A 股 264,124,281 股（每股面值 1 元），募集资金净额人民币 2,801,109,180.94 元，其中，股本和资本公积分别增加为 264,124,281.00 元和 2,536,984,899.94 元。本次非公开发行新增的股份已于 2021 年 5 月 20 日在中国证券登记结算有限责任公司上海分公司完成登记托管手续。公司的股份总数由 3,614,044,514 股增加至 3,878,168,795 股。

本次增资经中汇会计师事务所（特殊普通合伙）审验，于 2021 年 4 月 30 日出具中汇会验[2021]3897 号验资报告，并于 2021 年 7 月完成工商变更登记。

(三十二) 资本公积

1. 明细情况

| 项目   | 期初数              | 本期增加             | 本期减少 | 期末数              |
|------|------------------|------------------|------|------------------|
| 股本溢价 | 7,336,883,656.35 | 2,536,984,899.94 |      | 9,873,868,556.29 |

## 2. 资本公积增减变动原因及依据说明

股本溢价本期变动原因详见本财务报表附注五(三十一)2之说明。

### (三十三) 其他综合收益

| 项目             | 期初数          | 本期变动额         |                    |                      |         |               | 税后归属于少数股东     | 期末数 |
|----------------|--------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|---------------|-----|
|                |              | 本期所得税前发生额     | 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      |               |     |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 1,099,094.60 | -4,962,980.21 |                    |                      |         | -4,962,980.21 | -3,863,885.61 |     |
| 其中：外币财务报表折算差额  | 1,099,094.60 | -4,962,980.21 |                    |                      |         | -4,962,980.21 | -3,863,885.61 |     |
| 合计             | 1,099,094.60 | -4,962,980.21 |                    |                      |         | -4,962,980.21 | -3,863,885.61 |     |

续上表：

| 项目             | 期初数          | 上期变动额         |                    |                      |         |               | 税后归属于少数股东    | 期末数 |
|----------------|--------------|---------------|--------------------|----------------------|---------|---------------|--------------|-----|
|                |              | 本期所得税前发生额     | 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      |              |     |
| 将重分类进损益的其他综合收益 | 3,447,775.67 | -2,348,681.07 |                    |                      |         | -2,348,681.07 | 1,099,094.60 |     |
| 其中：外币财务报表折算差额  | 3,447,775.67 | -2,348,681.07 |                    |                      |         | -2,348,681.07 | 1,099,094.60 |     |
| 合计             | 3,447,775.67 | -2,348,681.07 |                    |                      |         | -2,348,681.07 | 1,099,094.60 |     |

### (三十四) 盈余公积

#### 1. 明细情况

| 项 目    | 期初数            | 本期增加           | 本期减少 | 期末数            |
|--------|----------------|----------------|------|----------------|
| 法定盈余公积 | 684,324,972.97 | 182,988,782.19 |      | 867,313,755.16 |
| 合 计    | 684,324,972.97 | 182,988,782.19 |      | 867,313,755.16 |

#### 2. 盈余公积增减变动原因及依据说明

本次增加系根据本公司章程规定，按母公司 2021 年度净利润的 10% 计提法定盈余公积。

### (三十五) 一般风险准备

#### 1. 明细情况

| 项 目    | 期初数              | 本期增加           | 本期减少 | 期末数              |
|--------|------------------|----------------|------|------------------|
| 一般风险准备 | 1,120,753,756.85 | 218,763,350.39 |      | 1,339,517,107.24 |
| 交易风险准备 | 1,006,646,005.52 | 189,695,597.46 |      | 1,196,341,602.98 |
| 合 计    | 2,127,399,762.37 | 408,458,947.85 |      | 2,535,858,710.22 |

#### 2. 其他说明

一般风险准备本期增加系按母公司、子公司浙江浙商证券资产管理有限公司、浙商期货有限公司 2021 年度净利润的 10% 计提的一般风险准备。

交易风险准备本期增加系按母公司、子公司浙江浙商证券资产管理有限公司 2021 年度净利润的 10% 计提的交易风险准备。

### (三十六) 未分配利润

#### 1. 明细情况

| 项 目         | 本期数              | 上年数              |
|-------------|------------------|------------------|
| 上年年末余额      | 5,585,431,024.52 | 4,674,615,976.01 |
| 加：年初未分配利润调整 |                  |                  |
| 调整后本年初余额    | 5,585,431,024.52 | 4,674,615,976.01 |
| 加：本期净利润     | 2,195,682,763.42 | 1,627,166,025.65 |
| 减：提取法定盈余公积  | 182,988,782.19   | 127,239,187.21   |
| 提取一般风险准备    | 408,458,947.85   | 289,110,573.30   |
| 应付普通股股利     | 504,161,943.35   | 300,001,216.63   |



| 项 目     | 本期数              | 上年数              |
|---------|------------------|------------------|
| 期末未分配利润 | 6,685,504,114.55 | 5,585,431,024.52 |

## 2. 利润分配情况说明

根据公司2021年9月28日2021年第一次临时股东大会通过的2021年中期利润分配方案，以方案实施前的公司总股本3,878,168,795股为基数，每股派发现金股利0.13元(含税)，合计派发现金股利504,161,943.35元。

### (三十七) 利息净收入

| 项 目               | 本期数              | 上年数              |
|-------------------|------------------|------------------|
| 利息收入              | 2,265,840,435.88 | 1,841,606,003.79 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 814,525,327.64   | 621,341,515.86   |
| 融出资金利息收入          | 1,131,958,909.32 | 830,521,858.50   |
| 买入返售金融资产利息收入      | 315,286,951.53   | 387,274,943.52   |
| 其中：约定购回利息收入       | 7,733.27         |                  |
| 股权质押回购利息收入        | 197,434,672.31   | 279,698,113.31   |
| 其他                | 4,069,247.39     | 2,467,685.91     |
| 利息支出              | 1,591,570,630.18 | 1,241,921,885.80 |
| 其中：短期借款利息支出       | 3,276,178.26     | 1,581,796.21     |
| 应付短期融资款利息支出       | 189,555,858.44   | 196,712,166.01   |
| 拆入资金利息支出          | 50,477,869.13    | 40,188,024.70    |
| 其中：转融通利息支出        | 1,261,162.30     | 192,545.21       |
| 卖出回购金融资产款利息支出     | 466,650,053.55   | 291,000,144.76   |
| 其中：报价回购利息支出       | 47,005,274.52    | 40,926,737.90    |
| 代理买卖证券款利息支出       | 63,130,974.63    | 54,445,361.08    |
| 应付债券利息支出          | 710,871,975.38   | 627,035,920.00   |
| 其中：次级债券利息支出       | 520,964,455.69   | 416,833,110.18   |
| 租赁负债利息费用          | 23,518,684.32    |                  |
| 其他                | 84,089,036.47    | 30,958,473.04    |
| 利息净收入             | 674,269,805.70   | 599,684,117.99   |

### (三十八) 手续费及佣金净收入

#### 1. 明细情况

| 项 目             | 本期数              | 上年数              |
|-----------------|------------------|------------------|
| (1) 证券经纪业务净收入   | 2,084,453,918.69 | 1,468,887,009.17 |
| 证券经纪业务收入        | 2,207,518,746.23 | 1,600,899,171.56 |
| 其中：代理买卖证券业务     | 1,309,670,066.46 | 1,239,238,575.08 |
| 交易单元席位租赁        | 420,528,024.71   | 130,244,106.59   |
| 代销金融产品业务        | 477,320,655.06   | 231,416,489.89   |
| 证券经纪业务支出        | 123,064,827.54   | 132,012,162.39   |
| 其中：代理买卖证券业务     | 123,064,827.54   | 132,012,162.39   |
| (2) 期货经纪业务净收入   | 457,433,499.41   | 299,507,588.45   |
| 期货经纪业务收入        | 457,433,499.41   | 299,507,588.45   |
| (3) 投资银行业务净收入   | 1,082,928,304.35 | 1,025,549,352.66 |
| 投资银行业务收入        | 1,093,279,197.92 | 1,032,602,376.26 |
| 其中：证券承销业务       | 1,004,522,980.24 | 905,419,615.04   |
| 证券保荐业务          | 31,781,605.55    | 17,519,811.35    |
| 财务顾问业务          | 56,974,612.13    | 109,662,949.87   |
| 投资银行业务支出        | 10,350,893.57    | 7,053,023.60     |
| 其中：证券承销业务       | 10,044,245.30    | 5,711,042.46     |
| 财务顾问业务          | 306,648.27       | 1,341,981.14     |
| (4) 资产管理业务净收入   | 394,339,583.29   | 338,953,149.20   |
| 资产管理业务收入        | 394,339,583.29   | 338,953,149.20   |
| (5) 投资咨询业务净收入   | 36,622,818.22    | 15,268,013.15    |
| 投资咨询业务收入        | 36,622,818.22    | 15,268,013.15    |
| (6) 其他手续费及佣金净收入 | 11,712,525.43    | 5,964,598.20     |
| 其他手续费及佣金收入      | 11,712,525.43    | 5,964,598.20     |
| 合 计             | 4,067,490,649.39 | 3,154,129,710.83 |
| 其中：手续费及佣金收入     | 4,200,906,370.50 | 3,293,194,896.82 |
| 手续费及佣金支出        | 133,415,721.11   | 139,065,185.99   |

#### 2. 财务顾问业务净收入情况

| 项 目                   | 本期数           | 上年数            |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司 | 4,462,264.15  | 15,896,226.41  |
| 其他财务顾问业务净收入           | 52,205,699.71 | 92,424,742.32  |
| 小 计                   | 56,667,963.86 | 108,320,968.73 |

### 3. 代理销售金融产品业务情况

| 项 目  | 本期数               |                | 上年数               |                |
|------|-------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 销售总金额             | 销售总收入          | 销售总金额             | 销售总收入          |
| 基金   | 85,868,736,467.87 | 388,571,241.61 | 63,990,885,008.11 | 220,722,898.05 |
| 资管计划 | 168,084,000.00    | 88,749,413.45  | 512,653,500.00    | 10,693,591.84  |
| 小 计  | 86,036,820,467.87 | 477,320,655.06 | 64,503,538,508.11 | 231,416,489.89 |

### 4. 资产管理业务情况

| 项 目          | 集合资产管理业务          | 定向资产管理业务          | 专项资产管理业务         | 公开募集证券投资基金管理业务    |
|--------------|-------------------|-------------------|------------------|-------------------|
| 期末产品数量       | 214.00            | 79.00             | 7.00             | 22.00             |
| 期末客户数量       | 26,818.00         | 79.00             | 82.00            | 198,437.00        |
| 其中：个人客户      | 26,537.00         | 6.00              | -                | 198,204.00        |
| 机构客户         | 281.00            | 73.00             | 82.00            | 233.00            |
| 期初受托资金       | 55,542,351,495.56 | 57,621,530,511.28 | 3,779,012,000.00 | 13,223,197,302.25 |
| 其中：自有资金投入    | 726,331,557.60    | 2,415,000,000.00  | -                | 33,504,025.32     |
| 个人客户         | 49,996,416,126.36 | 10,000,000.00     | -                | 1,630,293,051.79  |
| 机构客户         | 4,819,603,811.60  | 55,196,530,511.28 | 3,779,012,000.00 | 11,559,400,225.14 |
| 期末受托资金       | 34,744,852,432.84 | 46,083,471,827.40 | 8,724,913,800.00 | 20,355,124,796.11 |
| 其中：自有资金投入    | 298,386,673.00    | 3,957,033,700.96  | 728,599.60       | 30,362,136.77     |
| 个人客户         | 27,207,755,715.54 | 11,000,000.00     | -                | 3,267,660,708.99  |
| 机构客户         | 7,238,710,044.30  | 42,115,438,126.44 | 8,724,185,200.40 | 17,057,101,950.35 |
| 期末主要受托资产初始成本 | 41,077,156,994.21 | 47,798,978,842.41 | 8,736,031,140.51 | 25,932,572,072.55 |
| 其中：股票        | 529,969,076.51    | 1,717,623,016.85  | -                | 791,154,158.80    |
| 国债           | 109,292,772.90    | 7,992,000.00      | -                | 16,104,375.00     |
| 其他债券         | 37,449,834,306.53 | 6,820,648,229.98  | -                | 19,952,906,962.10 |
| 基金           | 866,303,706.71    | 1,331,540,276.38  | 15,617,340.51    | 392,936,151.50    |

| 项 目         | 集合资产管理业务         | 定向资产管理业务          | 专项资产管理业务         | 公开募集证券投资基金管理业务   |
|-------------|------------------|-------------------|------------------|------------------|
| 其他投资        | 2,121,757,131.56 | 37,921,175,319.20 | 8,720,413,800.00 | 4,779,470,425.15 |
| 当期资产管理业务净收入 | 295,034,170.18   | 47,846,851.06     | 647,980.15       | 50,810,581.90    |

### (三十九) 投资收益

#### 1. 明细情况

| 项 目             | 本期数              | 上年数              |
|-----------------|------------------|------------------|
| 权益法核算的长期股权投资收益  | 14,698,218.11    | 4,119,649.77     |
| 处置长期股权投资产生的投资收益 | 5,540,932.85     | -81,661.96       |
| 金融工具投资收益        | 1,750,059,122.97 | 2,113,282,775.97 |
| 其中：持有期间取得的收益    | 1,451,915,980.30 | 1,062,677,125.24 |
| 其中：交易性金融工具      | 1,451,915,980.30 | 1,062,677,125.24 |
| 处置金融工具取得的收益     | 298,143,142.67   | 1,050,605,650.73 |
| 其中：交易性金融工具      | 228,722,448.91   | 936,597,982.63   |
| 衍生金融工具          | 69,420,693.76    | 114,007,668.10   |
| 合 计             | 1,770,298,273.93 | 2,117,320,763.78 |

#### 2. 交易性金融工具投资收益明细表

| 交易性金融工具                   |        | 本期数              | 上年数              |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 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 | 持有期间收益 | 1,451,915,980.30 | 1,062,677,125.24 |
|                           | 处置期间收益 | 340,809,226.00   | 878,469,093.13   |
| 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 | 持有期间收益 |                  |                  |
|                           | 处置期间收益 | -112,086,777.09  | 58,128,889.50    |
| 小计                        |        | 1,680,638,429.21 | 1,999,275,107.87 |

### (四十) 其他收益

| 项 目          | 本期数           | 上年数           |
|--------------|---------------|---------------|
| 与收益相关的政府补助   | 14,729,175.85 | 26,676,784.27 |
| 代扣个人所得税手续费返还 | 6,251,194.71  | 11,217,289.08 |
| 增值税减免        | 134,274.31    | 43,205.61     |

| 项 目 | 本期数           | 上年数           |
|-----|---------------|---------------|
| 合 计 | 21,114,644.87 | 37,937,278.96 |

[注]本期计入其他收益的政府补助情况详见附注五(五十八)“政府补助”之说明。

#### (四十一) 公允价值变动收益

| 项 目                          | 本期数             | 上年数             |
|------------------------------|-----------------|-----------------|
| 交易性金融资产                      | 27,142,916.82   | -367,399,971.07 |
| 其中: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 |                 |                 |
| 交易性金融负债                      | -56,443,460.19  | -315,392,738.29 |
| 其中: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 | -139,631,279.34 | -242,570,636.79 |
| 衍生金融工具                       | 114,804,106.79  | 52,529,234.10   |
| 合 计                          | 85,503,563.42   | -630,263,475.26 |

#### (四十二) 汇兑收益

| 项 目  | 本期数         | 上年数           |
|------|-------------|---------------|
| 汇兑收益 | -880,463.55 | -2,702,337.18 |

#### (四十三) 其他业务收入

| 项 目       | 本期数              | 上年数              |
|-----------|------------------|------------------|
| 现货销售收入    | 9,752,810,465.64 | 5,292,847,647.84 |
| 租赁收入      | 14,100,696.86    | 10,336,858.99    |
| 保险加期货业务收入 | 31,621,445.32    | 20,261,488.39    |
| 交易所服务奖励款  | 1,022,584.91     | 4,449,640.42     |
| 其他        | 873,197.07       | 2,619,225.17     |
| 合 计       | 9,800,428,389.80 | 5,330,514,860.81 |

#### (四十四) 资产处置收益

| 项 目                    | 本期数         | 上年数           |
|------------------------|-------------|---------------|
| 处置未划分为持有待售的非流动资产时确认的收益 | -111,851.05 | 29,892,912.48 |

|         |             |               |
|---------|-------------|---------------|
| 其中：固定资产 | -130,380.16 | 29,892,912.48 |
| 使用权资产   | 18,529.11   | -             |
| 合 计     | -111,851.05 | 29,892,912.48 |

#### (四十五) 税金及附加

| 项 目     | 本期数           | 上年数           |
|---------|---------------|---------------|
| 城市维护建设税 | 23,348,022.18 | 21,526,543.45 |
| 教育费附加   | 10,103,142.83 | 9,319,786.45  |
| 地方教育费附加 | 6,745,147.26  | 6,210,567.13  |
| 房产税     | 8,777,707.39  | 8,173,916.11  |
| 土地使用税   | 128,067.21    | 105,970.94    |
| 印花税     | 3,628,373.14  | 1,511,952.51  |
| 土地增值税   |               | 599,678.70    |
| 其他      | 9,517.00      | 12,210.54     |
| 合 计     | 52,739,977.01 | 47,460,625.83 |

#### (四十六) 业务及管理费

| 项 目       | 本期数              | 上年数              |
|-----------|------------------|------------------|
| 职工费用      | 2,737,080,262.61 | 1,939,212,620.10 |
| 代销费用      | 139,637,420.28   | 183,114,359.06   |
| 使用权资产折旧   | 104,070,223.19   | -                |
| 折旧费       | 90,317,526.67    | 79,568,782.72    |
| 无形资产摊销    | 59,279,170.19    | 39,309,058.94    |
| 咨询费       | 51,763,002.65    | 15,577,100.64    |
| 广告宣传费     | 48,788,021.75    | 30,244,289.76    |
| 证券投资者保护基金 | 43,689,838.48    | 21,845,028.73    |
| 差旅费       | 43,133,012.50    | 25,312,211.47    |
| 交易所设施使用费  | 40,404,161.91    | 37,970,743.69    |
| 邮电通讯费     | 38,346,949.48    | 22,900,568.11    |
| 业务招待费     | 28,098,720.16    | 18,413,952.22    |

| 项 目 | 本期数              | 上年数              |
|-----|------------------|------------------|
| 租赁费 | 17,320,517.35    | 107,327,760.90   |
| 其他  | 345,918,539.77   | 315,272,994.83   |
| 合 计 | 3,787,847,366.99 | 2,836,069,471.17 |

注：公司本期业务及管理费中含研发费用投入总计34,224,534.85元。

#### (四十七) 信用减值损失

| 项 目          | 本期数            | 上年数            |
|--------------|----------------|----------------|
| 融出资金减值损失     | 13,157,025.99  | -972,565.27    |
| 应收款项坏账损失     | -600,451.28    | 1,550,261.42   |
| 买入返售金融资产减值损失 | -71,731,103.06 | 171,315,012.11 |
| 其他应收款坏账损失    | -6,314,458.16  | 12,984,591.56  |
| 合 计          | -65,488,986.51 | 184,877,299.82 |

#### (四十八) 其他资产减值损失

| 项 目               | 本期数          | 上年数           |
|-------------------|--------------|---------------|
| 存货跌价损失及合同履约成本减值损失 | 7,000,000.00 | 15,672,812.46 |

#### (四十九) 其他业务成本

| 项 目     | 本期数              | 上年数              |
|---------|------------------|------------------|
| 现货销售成本  | 9,709,094,701.94 | 5,356,277,881.09 |
| 保险加期货成本 | 33,750,959.66    | 21,205,118.62    |
| 交易所服务成本 | 1,501,184.99     | 1,339,040.64     |
| 租赁支出    | 464,510.95       | 604,072.62       |
| 合 计     | 9,744,811,357.54 | 5,379,426,112.97 |

#### (五十) 营业外收入

| 项 目         | 本期数           | 上年数          | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|---------------|--------------|---------------|
| 罚没及违约金收入    | 30,119,397.86 | 4,780,400.00 | 30,119,397.86 |
| 非流动资产毁损报废利得 | 79,083.14     | 15,286.77    | 79,083.14     |



| 项 目 | 本期数           | 上年数          | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-----|---------------|--------------|---------------|
| 其他  | 3,320,421.49  | 2,989,346.27 | 3,320,421.49  |
| 合 计 | 33,518,902.49 | 7,785,033.04 | 33,518,902.49 |

### (五十一) 营业外支出

| 项 目         | 本期数          | 上年数           | 计入本期非经常性损益的金额 |
|-------------|--------------|---------------|---------------|
| 对外捐赠        | 6,745,611.68 | 9,804,020.23  | 6,745,611.68  |
| 非流动资产毁损报废损失 | 1,498,483.97 | 4,855,089.76  | 1,498,483.97  |
| 水利建设资金      | 20,293.29    | 16,661.69     | -             |
| 赔偿金、违约金     | 41,691.00    | 4,000.00      | 41,691.00     |
| 税收滞纳金       | 100.00       | -             | 100.00        |
| 其他          | 34,818.04    | 4,468.87      | 34,818.04     |
| 合 计         | 8,340,997.98 | 14,684,240.55 | 8,320,704.69  |

### (五十二) 所得税费用

#### 1. 明细情况

| 项 目     | 本期数            | 上年数             |
|---------|----------------|-----------------|
| 当期所得税费用 | 635,267,709.67 | 781,597,566.65  |
| 递延所得税费用 | 85,430,728.90  | -242,655,289.65 |
| 合 计     | 720,698,438.57 | 538,942,277.00  |

#### 2. 会计利润与所得税费用调整过程

| 项 目                     | 本期数              |
|-------------------------|------------------|
| 利润总额                    | 2,916,381,201.99 |
| 按母公司税率计算的所得税费用          | 729,095,300.50   |
| 子公司适用不同税率的影响            | -45,466.78       |
| 调整以前期间所得税的影响            | 2,773,731.01     |
| 非应税收入的影响                | -56,552,285.32   |
| 不可抵扣的成本、费用和损失的影响        | 6,252,848.04     |
| 使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响 | -88,259.04       |

| 项 目                            | 本期数            |
|--------------------------------|----------------|
| 本期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 | 34,515,327.44  |
| 其他                             | 4,747,242.72   |
| 所得税费用                          | 720,698,438.57 |

### (五十三) 其他综合收益

其他综合收益情况详见本附注五(三十三)“其他综合收益”之说明。

### (五十四) 合并现金流量表主要项目注释

#### 1. 收到的其他与经营活动有关的现金

| 项 目        | 本期数               | 上年数               |
|------------|-------------------|-------------------|
| 收回代垫产品款    | 233,448,930.02    | 63,567,800.00     |
| 应付货币保证金净增加 | 4,806,783,908.75  | 4,048,315,933.98  |
| 销售收到的现金    | 11,367,191,429.04 | 6,146,020,219.09  |
| 收到的保证金     | 734,037,812.68    | 1,278,571,277.98  |
| 其他         | 1,494,037,868.52  | 2,781,634,409.31  |
| 合 计        | 18,635,499,949.01 | 14,318,109,640.36 |

#### 2. 支付的其他与经营活动有关的现金

| 项 目         | 本期数               | 上年数               |
|-------------|-------------------|-------------------|
| 存出保证金净增加    | 723,798,763.77    | 67,662,922.33     |
| 采购支付的现金     | 9,710,922,662.93  | 6,524,861,119.42  |
| 现金支付的业务及管理费 | 875,676,296.69    | 837,059,249.73    |
| 支付代垫产品款     | 214,475,378.65    | 64,373,230.15     |
| 定期存款增加      | 5,524,987,500.00  | 2,085,012,500.00  |
| 其他          | 1,276,687,564.76  | 2,324,264,613.63  |
| 合 计         | 18,326,548,166.80 | 11,903,233,635.26 |

#### 3. 支付其他与筹资活动有关的现金

| 项 目         | 本期数            | 上年数 |
|-------------|----------------|-----|
| 支付长期资产的租赁费用 | 107,963,086.22 | -   |

## (五十五) 现金流量表补充资料

### 1. 现金流量表补充资料

| 项 目  | 本期数                | 上年数                |
|--|--------------------|--------------------|
| 1) 将净利润调节为经营活动现金流量:  |                    |                    |
| 净利润  | 2,195,682,763.42   | 1,627,166,025.65   |
| 加: 资产减值准备  | 7,000,000.00       | 15,672,812.46      |
| 信用减值损失   | -65,488,986.51     | 184,877,299.82     |
| 固定资产折旧   | 91,721,108.59      | 80,898,476.74      |
| 使用权资产折旧  | 103,938,820.46     |                    |
| 无形资产摊销   | 59,279,170.19      | 39,309,058.94      |
| 长期待摊费用摊销   | 20,896,377.06      | 17,386,587.50      |
| 处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失(收益以“-”号填列)                                     | 111,851.05         | -29,892,912.48     |
| 固定资产报废损失(收益以“-”号填列)  | 1,419,400.83       | 4,839,802.99       |
| 公允价值变动损失(收益以“-”号填列)  | -85,503,563.42     | 630,263,475.26     |
| 利息支出   | 927,222,696.40     | 825,472,154.88     |
| 汇兑损失(收益以“-”号填列)  |                    |                    |
| 投资损失(收益以“-”号填列)  | -20,239,150.96     | -4,949,935.98      |
| 递延所得税资产减少(增加以“-”号填列)   | 6,372,672.66       | -311,245,464.22    |
| 递延所得税负债增加(减少以“-”号填列)   | 79,058,056.24      | 68,590,174.57      |
| 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产等的减少(增加以“-”号填列)                                | -16,088,314,357.52 | -8,014,602,496.91  |
| 经营性应收项目的减少(增加以“-”号填列)  | -9,097,862,947.55  | -11,124,410,270.00 |
| 经营性应付项目的增加(减少以“-”号填列)  | 23,590,405,516.27  | 15,079,032,183.90  |
| 处置划分为持有待售的非流动资产(金融工具、长期股权投资和投资性房地产除外)或处置组(子公司和业务除外)时确认的损失(收益以“-”号填列) |                    |                    |
| 其他   |                    |                    |
| 经营活动产生的现金流量净额  | 1,725,699,427.21   | -911,593,026.88    |
| 2) 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动:  |                    |                    |

| 项 目               | 本期数               | 上年数               |
|-------------------|-------------------|-------------------|
| 债务转为资本            |                   |                   |
| 一年内到期的可转换公司债券     |                   |                   |
| 租赁形成的使用权资产        | 150,562,709.77    |                   |
| 3) 现金及现金等价物净变动情况: |                   |                   |
| 现金的期末余额           | 29,185,085,409.10 | 22,365,783,619.60 |
| 减: 现金的期初余额        | 22,365,783,619.60 | 19,856,130,279.66 |
| 加: 现金等价物的期末余额     |                   |                   |
| 减: 现金等价物的期初余额     |                   |                   |
| 现金及现金等价物净增加额      | 6,819,301,789.50  | 2,509,653,339.94  |

## 2. 现金和现金等价物

| 项 目              | 期末数               | 期初数               |
|------------------|-------------------|-------------------|
| (1) 现金           | 29,185,085,409.10 | 22,365,783,619.60 |
| 其中: 库存现金         | 817.60            | 2,162.16          |
| 可随时用于支付的银行存款     | 23,403,017,580.07 | 18,000,237,151.23 |
| 可随时用于支付的结算备付金    | 5,782,067,011.43  | 4,365,544,306.21  |
| (2) 现金等价物        |                   |                   |
| 其中: 三个月内到期的债券投资  |                   |                   |
| (3) 期末现金及现金等价物余额 | 29,185,085,409.10 | 22,365,783,619.60 |

[注]现金流量表补充资料的说明:

公司期末有 10,863,503,712.58 元银行存款使用受限, 见本财务报表附注五(一)4 之说明。

## (五十六) 所有权或使用权受到限制的资产

| 项 目     | 期末账面价值            | 受限原因  |
|---------|-------------------|---|
| 货币资金    | 10,863,503,712.58 | 主要为定期存款、风险准备金、银行承兑汇票保证金、代旗下资产管理计划设立的共管资金账户存款余额及净额清算业务保证金等 |
| 交易性金融资产 | 25,589,411,224.80 | 主要为卖出回购业务担保物、融出证券业务及持有产品处于限售期内而受限等                        |
| 存货      | 209,886,529.54    | 仓单质押  |
| 合 计     | 36,662,801,466.92 | 主要为定期存款、风险准备金、银行承兑汇票保证金、代旗下资产管理计划设立的共管资金账户存款余额及净额清算业务保证金等 |

**(五十七) 外币货币性项目**

| 项 目     | 期末外币余额         | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额     |
|---------|----------------|--------|----------------|
| 现金      |                |        |                |
| 其中：港元   | 1,000.00       | 0.8176 | 817.60         |
| 银行存款    |                |        |                |
| 其中：美元   | 17,807,646.00  | 6.3757 | 113,536,208.60 |
| 港元      | 118,806,716.63 | 0.8176 | 97,136,371.54  |
| 日元      | 7,572,060.00   | 0.0554 | 419,605.71     |
| 欧元      | 29,374.09      | 7.2197 | 212,072.12     |
| 英镑      | 32,331.99      | 8.6064 | 278,262.04     |
| 结算备付金   |                |        | -              |
| 其中：美元   | 16,377,179.41  | 6.3757 | 104,415,982.77 |
| 港元      | 29,228,981.90  | 0.8176 | 23,897,615.60  |
| 日元      | 2,553,350.00   | 0.0554 | 141,493.89     |
| 欧元      | 7,504.08       | 7.2197 | 54,177.21      |
| 马来西亚林吉特 | 81,260.05      | 1.5266 | 124,051.59     |
| 存出保证金   |                |        |                |
| 其中：美元   | 5,383,166.21   | 6.3757 | 34,321,452.81  |
| 港元      | 2,982,085.00   | 0.8176 | 2,438,152.70   |
| 日元      | 192,000.00     | 0.0554 | 10,639.68      |
| 英镑      | 2,513.61       | 8.6064 | 21,633.13      |
| 马来西亚林吉特 | 35,000.00      | 1.5266 | 53,431.00      |
| 代理买卖证券款 |                |        | -              |
| 其中：美元   | 13,914,531.33  | 6.3757 | 88,714,877.37  |
| 港币      | 27,546,642.21  | 0.8176 | 22,522,134.70  |
| 应付货币保证金 |                |        |                |
| 其中：美元   | 18,872,134.17  | 6.3757 | 120,323,065.83 |
| 港元      | 25,445,405.73  | 0.8176 | 20,804,163.72  |
| 日元      | 7,798,334.00   | 0.0554 | 432,144.68     |
| 欧元      | 24,369.19      | 7.2197 | 175,938.24     |

| 项 目     | 期末外币余额     | 折算汇率   | 期末折算成人民币余额 |
|---------|------------|--------|------------|
| 英镑      | 28,902.83  | 8.6064 | 248,749.32 |
| 马来西亚林吉特 | 116,260.05 | 1.5266 | 177,482.59 |

#### (五十八) 政府补助

| 补助项目                     | 初始确认年度 | 初始确认金额        | 列报项目 | 计入报告期损益 |               |
|--------------------------|--------|---------------|------|---------|---------------|
|                          |        |               |      | 损益项目    | 金 额           |
| 天水街道大项目政策扶持金             | 2021 年 | 6,465,300.00  | 其他收益 | 其他收益    | 6,465,300.00  |
| 企业发展专项资金                 | 2021 年 | 2,630,000.00  | 其他收益 | 其他收益    | 2,630,000.00  |
| 2021 年湖南湘江新区入驻金融中心产业扶持资金 | 2021 年 | 1,721,500.00  | 其他收益 | 其他收益    | 1,721,500.00  |
| 小营街道一企一策补助               | 2021 年 | 1,770,000.00  | 其他收益 | 其他收益    | 1,770,000.00  |
| 小营街道奖励款                  | 2021 年 | 373,000.00    | 其他收益 | 其他收益    | 373,000.00    |
| 大连沙河口区财政局奖励款             | 2021 年 | 310,000.00    | 其他收益 | 其他收益    | 310,000.00    |
| 2020 年度(第一批)资本市场奖励资金     | 2021 年 | 226,415.09    | 其他收益 | 其他收益    | 226,415.09    |
| 2020 年度天水街道经济贡献奖         | 2021 年 | 100,000.00    | 其他收益 | 其他收益    | 100,000.00    |
| 其他零星政府补助                 | 2021 年 | 1,132,960.76  | 其他收益 | 其他收益    | 1,132,960.76  |
| 合 计                      |        | 14,729,175.85 |      |         | 14,729,175.85 |

(1) 本期收到政府补助 14,729,175.85 元。其中：

1) 根据杭州市下城区人民政府天水街道办事处下发的下财纪要【2019】1 号《关于给予浙江浙商证券资产管理有限公司的线管产业扶持政策》文件，公司 2021 年度收到产业扶持补贴 6,465,300.00 元，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

2) 浙商证券股份有限公司上海长乐路证券营业部本年度向徐汇区财政局申请企业发展专项资金 2,630,000.00 元，相关补助公司已于 2021 年度收到，系与收益相关的政府补助，且与公司日常经营活动相关，已全额计入 2021 年度其他收益。

3) 根据湖南湘江新区管理委员会文件湘新管发【2016】25 号《关于加快湖南金融中心建设的实施意见》，企业于 2021 年收到第一批兑现开业奖励 1,500,000.00 元，第五批兑现租房及

装修奖励 221,500.00 元, 共计 1,721,500.00 元, 系与收益相关的政府补助, 且与企业日常经营活动相关, 已全额计入 2021 年度其他收益。

4) 浙商期货有限公司本年度向杭州市上城区财政局申请小营街道一企一策补助资金 1,770,000.00 元, 相关补助公司已于 2021 年度收到, 系与收益相关的政府补助, 且与公司日常经营活动相关, 已全额计入 2021 年度其他收益。

## (五十九) 金融工具项目计量基础

### 1. 金融资产计量基础分类表

| 项 目         | 期末数               |                             |                                   |                           |  |
|-------------|-------------------|-----------------------------|-----------------------------------|---------------------------|--|
|             | 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 | 按照《金融工具确认和计量》准则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 |
| 货币资金        | 34,266,522,110.25 |                             |                                   |                           |  |
| 结算备付金       | 5,782,067,011.43  |                             |                                   |                           |  |
| 融出资金        | 19,394,129,778.40 |                             |                                   |                           |  |
| 衍生金融资产      |                   |                             |                                   | 613,717,748.53            |  |
| 存出保证金       | 8,155,067,819.57  |                             |                                   |                           |  |
| 应收款项        | 319,149,822.29    |                             |                                   |                           |  |
| 买入返售金融资产    | 7,088,205,706.10  |                             |                                   |                           |  |
| 交易性金融资产     |                   |                             |                                   | 45,808,589,896.79         |  |
| 其他资产中金融资产部分 | 954,564,563.61    |                             |                                   |                           |  |
| 小 计         | 75,959,706,811.65 |                             |                                   | 46,422,307,645.32         |  |

### 2. 金融负债计量基础分类表

| 项 目  | 期末数           |                           |  |
|------|---------------|---------------------------|--|
|      | 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 | 按照《金融工具确认和计量》准则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 |
| 短期借款 | 71,859,307.02 |                           |  |

| 项 目         | 期末数               |                           |  |                                     |
|-------------|-------------------|---------------------------|--|-------------------------------------|
|             | 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 | 按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债 | 按照《套期会计》准则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 |
| 应付短期融资款     | 7,940,702,492.15  |                           |  |                                     |
| 拆入资金        | 500,000,000.00    |                           |  |                                     |
| 交易性金融负债     |                   | 1,203,186,937.45          | 1,722,204,194.15                         |                                     |
| 衍生金融负债      |                   | 451,368,349.40            |  |                                     |
| 卖出回购金融资产款   | 25,250,426,197.13 |                           |  |                                     |
| 代理买卖证券款     | 20,013,895,188.48 |                           |  |                                     |
| 应付款项        | 372,137,411.16    |                           |  |                                     |
| 应付债券        | 18,630,637,342.53 |                           |  |                                     |
| 其他负债中金融负债部分 | 3,720,499,849.20  |                           |  |                                     |
| 小 计         | 76,500,157,787.67 | 1,654,555,286.85          | 1,722,204,194.15                         |                                     |

## 六、合并范围的变更

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 非同一控制下企业合并

#### 1. 本期发生的非同一控制下企业合并

| 被购买方名称  | 股权取得时点    | 股权取得成本     | 股权取得比例(%) | 股权取得方式 |
|---|-----------|------------|-----------|--------|
| 国开证券融资融券业务及相关客户，9家证券营业部除股票质押业务及国开行集团协同客户、自有货币资金、交易席位外的全部资产负债和业务 | 2021年1月1日 | 7,295.77万元 | 100.00    | 购买标的资产 |

续上表：

| 被购买方名称   | 购买日       | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--|-----------|----------|---------------|----------------|
| 国开证券融资融券业务及相关客户，9家证券营业部除股票质押业务及国开行集团协同客户、自有货币资金、交易席位 | 2021年1月1日 | 取得控制权    | 69,226,658.04 | 23,578,835.43  |



| 被购买方名称       | 购买日 | 购买日的确定依据 | 购买日至期末被购买方的收入 | 购买日至期末被购买方的净利润 |
|--------------|-----|----------|---------------|----------------|
| 位外的全部资产负债和业务 |     |          |               |                |

根据本公司与国开证券股份有限公司(以下简称国开证券)于2020年12月23日签订的《资产、负债及劳动力转让合同》，公司以7,295.77万元受让国开证券融资融券业务及相关客户，北京中关村南大街证券营业部、北京西四环北路证券营业部、保定乐凯北大街证券营业部、天津围堤道证券营业部、上海龙华西路证券营业部、杭州城星路证券营业部、深圳福中三路证券营业部、深圳龙华证券营业部、长沙湘江中路证券营业部等9家证券营业部除股票质押业务及国开行集团协同客户、自有货币资金、交易席位以外的全部资产负债和业务(以下简称标的资产)。截至2020年12月24日本公司累计支付上述标的资产转让款7,295.77万元，并在2021年1月1日完成资产交割，公司自2021年1月1日起将其纳入合并财务报表范围。

## 2. 合并成本及商誉

| 合并成本                        | 标的资产          |
|-----------------------------|---------------|
| —现金                         | 72,957,700.00 |
| —非现金资产的公允价值                 | -             |
| —发行或承担的债务的公允价值              | -             |
| —发行的权益性证券的公允价值              | -             |
| —或有对价的公允价值                  | -             |
| —购买日之前持有的股权于购买日的公允价值        | -             |
| —其他                         | -             |
| 合并成本合计                      | 72,957,700.00 |
| 减：取得的可辨认净资产公允价值份额           | 72,957,700.00 |
| 商誉-合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额 | -             |

## 3. 被购买方于购买日可辨认资产、负债

| 项目   | 标的资产             |                  |
|------|------------------|------------------|
|      | 购买日公允价值          | 购买日账面价值          |
| 货币资金 | 5,856,673.58     | 5,856,673.58     |
| 应收款项 | 1,125,501,979.75 | 1,125,501,979.75 |
| 固定资产 | 12,903,313.31    | 1,856,063.31     |
| 无形资产 | 61,958,954.45    | 48,504.45        |
| 其他资产 | 141,857,152.12   | 141,857,152.12   |

| 项目        | 标的资产             |                  |
|-----------|------------------|------------------|
|           | 购买日公允价值          | 购买日账面价值          |
| 减：代理买卖证券款 | 1,126,248,601.88 | 1,126,248,601.88 |
| 应付职工薪酬    | 5,340,962.98     | 5,340,962.98     |
| 应交税费      | 4,841,926.49     | 4,841,926.49     |
| 其他负债      | 138,688,881.86   | 138,688,881.86   |
| 净资产       | 72,957,700.00    | -                |
| 减：少数股东权益  | -                | -                |
| 取得的净资产    | 72,957,700.00    | -                |

## (二) 其他原因引起的合并范围的变动

### 1. 合并范围增加

(1) 2021年11月，公司孙公司浙商国际金融控股有限公司出资设立全资子公司浙商国际资产管理有限公司。该公司于2021年11月15日完成工商设立登记，注册资本为港币1,000万元，故自该公司成立之日起，将其纳入合并财务报表范围。

(2) 本公司根据《企业会计准则第33号——合并财务报表》，将本公司或其子公司作为管理人且可变回报重大的结构化主体纳入了合并报表范围。本公司综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬是否将使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。本期新纳入合并范围的结构化主体包括：浙商期货闪九州2号集合资产管理计划、浙商期货墨白12号集合资产管理计划、浙商期货融畅2号单一资产管理计划、浙商期货融畅3号单一资产管理计划、浙商期货融畅4号单一资产管理计划、浙商期货融畅5号单一资产管理计划、浙商期货融畅6号单一资产管理计划、浙商期货融畅7号单一资产管理计划、浙商期货融畅8号单一资产管理计划、浙商期货融畅9号单一资产管理计划、浙商期货融畅10号单一资产管理计划、浙商期货融畅11号单一资产管理计划、浙商期货融畅12号单一资产管理计划、浙商金惠添鑫1号8期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫1号9期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫1号10期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫1号13期集合资产管理计划。

### 2. 合并范围减少

上期纳入合并范围的结构化主体浙商期货精选2号集合资产管理计划、浙商汇金1号集合资产管理计划、浙商金惠领先1号集合资产管理计划、浙商金惠添鑫1号29期集合资产管理计划、

浙商金惠瑞利2号2期集合资产管理计划、浙商金惠周周盈货币增强1号集合资产管理计划、浙商金惠周周盈货币增强2号集合资产管理计划因自持比例下降，本期不再纳入合并范围；浙商金惠季季聚利19号集合资产管理计划在2021年已清算，按照清算处理。

## 七、在其他主体中的权益

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 在子公司中的权益

#### 1. 企业集团的构成

| 子公司名称                    | 级次 | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |        | 取得方式       |
|--------------------------|----|-------|-----|------|---------|--------|------------|
|                          |    |       |     |      | 直接      | 间接     |            |
| 浙商期货有限公司                 | 二级 | 杭州市   | 杭州市 | 金融业  | 100.00  |        | 非同一控制下企业合并 |
| 浙江浙商资本管理有限公司             | 二级 | 杭州市   | 杭州市 | 金融业  | 100.00  |        | 投资设立       |
| 浙江浙商证券资产管理有限公司           | 二级 | 杭州市   | 杭州市 | 金融业  | 100.00  |        | 投资设立       |
| 浙商证券投资有限公司               | 二级 | 上海市   | 上海市 | 投资管理 | 100.00  |        | 投资设立       |
| 浙江浙期实业有限公司               | 三级 | 杭州市   | 杭州市 | 金融业  |         | 100.00 | 投资设立       |
| 浙商国际金融控股有限公司             | 三级 | 香港    | 香港  | 金融业  |         | 100.00 | 投资设立       |
| 宁波东方聚金投资管理有限公司           | 三级 | 余姚市   | 余姚市 | 投资管理 |         | 100.00 | 投资设立       |
| 宁波东方聚金嘉华投资管理中心(有限合伙)[注1] | 三级 | 宁波市   | 宁波市 | 投资管理 |         | 31.39  | 投资设立       |
| 杭州聚金嘉为投资管理合伙企业(有限合伙)[注2] | 三级 | 杭州市   | 杭州市 | 投资管理 |         | 45.03  | 投资设立       |
| 浙商国际资产管理有限公司             | 四级 | 香港    | 香港  | 金融业  |         | 100.00 | 投资设立       |

#### (1) 在子公司的持股比例不同于表决权比例的原因

[注1]浙商资本和宁波东方聚金分别持有聚金嘉华30.39%和1%的出资。因宁波东方聚金是聚金嘉华唯一普通合伙人，且作为执行事务合伙人执行企业事务，故享有100%表决权，将其纳入合并财务报表范围。2019年聚金嘉华已经将出资额返还给各合伙人。2020年聚金嘉华已完成工商、税务注销登记。

[注2]浙商资本和宁波东方聚金分别持有聚金嘉为44.98%和0.05%的出资。因宁波东方聚金

是聚金嘉为唯一普通合伙人，且作为执行事务合伙人执行企业事务，故享有 100%表决权，将其纳入合并财务报表范围。2020 年聚金嘉为已将出资额返还给各合伙人。

(2) 对于纳入合并的结构化主体，控制的依据

纳入本公司合并范围的结构化主体指本公司同时作为管理人及投资者的资产管理计划。本公司综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬是否将使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

确定公司是代理人还是委托人的依据：

1) 存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该为代理人。

2) 除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

(3) 纳入合并的结构化主体

本公司本期将下列结构化主体纳入合并范围：浙商期货景上源5号集合资产管理计划、浙商期货闪九州2号集合资产管理计划、浙商期货墨白12号集合资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之浙商证券1号FOF单一资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之浙商证券3号FOF单一资产管理计划、浙商聚金惠利1号定向资产管理计划、浙商聚金同创1号定向资产管理计划、浙商聚金瑞鑫1号定向资产管理计划、浙商期货融畅1号单一资产管理计划、浙商期货融畅2号单一资产管理计划、浙商期货融畅3号单一资产管理计划、浙商期货融畅4号单一资产管理计划、浙商期货融畅5号单一资产管理计划、浙商期货融畅6号单一资产管理计划、浙商期货融畅7号单一资产管理计划、浙商期货融畅8号单一资产管理计划、浙商期货融畅9号单一资产管理计划、浙商期货融畅10号单一资产管理计划、浙商期货融畅11号单一资产管理计划、浙商期货融畅12号单一资产管理计划、浙商聚银1号银江股份股票收益权1号专项资产管理计划、浙商聚银1号银江股份股票收益权2号专项资产管理计划、浙商聚银1号银江股份股票收益权3号专项资产管理计划、浙商恒天季季聚利2号集合资产管理计划、浙商金惠添鑫1号19期集合资产管理计划、浙商金惠瑞成1号2期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫1号21期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫1号8期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫1号9期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫1号10期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫1号13期集合资产管理计划。期末纳入合并财务报表范围的结构化主体的总资产为8,716,481,321.16元。

## (二) 在合营安排或联营企业中的权益

### 1. 重要的合营企业或联营企业

| 联营企业名称              | 主要经营地 | 注册地 | 业务性质 | 持股比例(%) |       | 对联营企业投资的会计处理方法 |
|---------------------|-------|-----|------|---------|-------|----------------|
|                     |       |     |      | 直接      | 间接    |                |
| 浙商基金管理有限公司          | 上海市   | 杭州市 | 基金管理 | 25.00   |       | 权益法核算          |
| 浙江浙商创新资本管理有限公司      | 杭州市   | 杭州市 | 投资管理 |         | 40.00 | 权益法核算          |
| 浙商中拓浙期供应链管理(浙江)有限公司 | 舟山市   | 舟山市 | 贸易类  | 20.00   |       | 权益法核算          |

### 2. 重要联营企业的主要财务信息

| 项目             | 期末数 - 本期数      |                | 期初数 - 上年数      |                |
|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|
|                | 浙商基金管理有限公司     | 浙江浙商创新资本管理有限公司 | 浙商基金管理有限公司     | 浙江浙商创新资本管理有限公司 |
| 流动资产           | 301,146,327.66 | 138,694,439.81 | 259,136,816.41 | 153,594,542.80 |
| 其中：现金和现金等价物    | 121,704,847.65 | 138,107,950.96 | 85,911,834.18  | 153,203,015.45 |
| 非流动资产          | 16,880,136.32  | 784,130.07     | 17,170,319.30  | 738,464.63     |
| 资产合计           | 318,026,463.98 | 139,478,569.88 | 276,307,135.71 | 154,333,007.43 |
| 流动负债           | 76,807,479.02  | 3,360,949.46   | 57,414,861.36  | 8,977,084.58   |
| 非流动负债          | 127,808,470.88 |                | 126,329,994.31 |                |
| 负债合计           | 204,615,949.90 | 3,360,949.46   | 183,744,855.67 | 8,977,084.58   |
| 少数股东权益         |                |                |                |                |
| 归属于母公司股东权益     | 113,410,514.08 | 136,117,620.42 | 92,562,280.04  | 145,355,922.85 |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 28,352,628.52  | 54,447,048.17  | 23,140,570.01  | 58,142,369.14  |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 28,352,628.52  | 54,447,048.17  | 23,140,570.01  | 58,142,369.14  |
| 营业收入           | 229,558,883.75 |                | 148,845,223.55 | 20,413,476.29  |
| 净利润            | 21,408,550.60  | -5,197,435.53  | 820,854.73     | 10,740,729.13  |
| 综合收益总额         | 21,408,550.60  | -5,197,435.53  | 820,854.73     | 10,740,729.13  |
| 本期收到的来自联营企业的股利 |                | 2,000,000.00   |                | 2,000,000.00   |

(续上表)

| 项目   | 期末数 - 本期数           | 期初数 - 上年数 |
|------|---------------------|-----------|
|      | 浙商中拓浙期供应链管理(浙江)有限公司 |           |
| 流动资产 | 173,205,563.80      | -         |

| 项目             | 期末数 - 本期数           | 期初数 - 上年数 |
|----------------|---------------------|-----------|
|                | 浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司 |           |
| 其中：现金和现金等价物    | 54,521,301.99       |           |
| 非流动资产          | 927,062.51          | -         |
| 资产合计           | 174,132,626.31      | -         |
| 流动负债           | 22,612,633.96       |           |
| 非流动负债          | 327,836.25          |           |
| 负债合计           | 22,940,470.21       | -         |
| 少数股东权益         |                     |           |
| 归属于母公司股东权益     | 151,192,156.10      | -         |
| 按持股比例计算的净资产份额  | 30,238,431.22       | -         |
| 对联营企业权益投资的账面价值 | 30,238,431.22       | -         |
| 营业收入           | 77,237,730.77       | -         |
| 净利润            | 1,192,156.10        | -         |
| 综合收益总额         | 1,192,156.10        | -         |
| 本期收到的来自联营企业的股利 | -                   | -         |

### 3. 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

|                 | 期末数 - 本期数     | 期初数 - 上年数     |
|-----------------|---------------|---------------|
| 联营企业：           |               |               |
| 投资账面价值合计        | 14,263,953.63 | 20,345,554.17 |
| 下列各项按持股比例计算的合计数 |               | -             |
| —净利润            | 11,411,823.85 | -8,481.36     |
| —综合收益总额         | 11,411,823.85 | -8,481.36     |

### (三) 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

#### 1. 未纳入合并财务报表范围的结构化主体的基础信息

2021年12月31日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要从事证券、期货等投资业务。这类结构化主体2021年12月31日的资产总额为117,599,057,953.66元。

#### 2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

| 项目 | 财务报表 | 账面价值 | 最大损失敞口 |
|----|------|------|--------|
|    |      |      |        |

|        | 列报项目    | 期末数            | 期初数            | 期末数            | 期初数            |
|--------|---------|----------------|----------------|----------------|----------------|
| 公募基金   | 交易性金融资产 | 87,876,146.53  | 26,450,076.25  | 87,876,146.53  | 26,450,076.25  |
| 券商资管计划 | 交易性金融资产 | 174,712,535.45 | 593,566,816.33 | 174,712,535.45 | 593,566,816.33 |
| 合 计    |         | 262,588,681.98 | 620,016,892.58 | 262,588,681.98 | 620,016,892.58 |

### 3. 最大损失敞口的确定方法

截至 2021 年 12 月 31 日，本公司因投资上述基金和资产管理计划而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的账面价值。

## 八、与金融工具相关的风险

### (一) 风险管理政策及组织架构

#### 1. 风险管理政策

管理层认为，有效开展风险管理工作在公司投资经营中发挥至关重要的作用。因此，公司建立与自身相匹配的风险管理与控制体系来衡量、监督和管理在经营过程中产生的各类风险。

公司按照《上海证券交易所上市公司内部控制指引》、《证券公司全面风险管理规范》的规定，明确风险控制目标，本着健全、合理、制衡、独立的原则，建立了全面、系统的风险控制政策和程序，实现风险的可测、可控、可承受。公司针对不同的资产，构建了相应的审批、授权机制，出台了涵盖公司各项业务的内部规章制度。公司遵照《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》，聘任合规总监、配置合规专员，设立审计部、法律合规部和风险管理部，进行全面合规管理，使合规管理覆盖公司各业务线、各部门和各分支机构，贯穿决策、执行、监控、反馈等各个环节。

公司建立了业务风险识别、评估与控制的风险控制体系，运用包括敏感性分析、压力测试、信息隔离等在内的多种手段，对市场风险、信用风险、操作风险、合规风险、流动性风险进行控制，明确风险管理流程和风险化解方法。

(1) 风险识别：结合市场、环境等因素，识别公司组织体系和各业务系统面临的风险点及关键监管指标。

(2) 风险评估：利用压力测试、敏感性分析等对各类业务的风险进行定性、定量分析，分析各类风险的可能性和后果，制定风险控制措施，设定风控阈值，拟订应急预案。

(3) 风险控制：根据风险评估结果和制定的风险控制措施，通过信息系统等手段，对各类业务进行监控，一旦出现异常，积极采取应对措施，保证公司的经营不受影响或将影响降至最低。

公司建立净资本动态监控机制，使净资本水平能够符合监管要求。

## 2. 风险治理组织架构

公司的风险治理体系按分级管理模式进行。

(1) 董事会及其下设的合规与风险控制委员会负责审议批准公司全面风险管理的基本制度、政策、程序、风险偏好、风险容忍度、重大风险限额等，审议公司定期风险评估报告，持续推进风险文化建设。

(2) 经理层及其下设的风险控制委员会主要负责对公司重大业务、重大合同及创新业务事项进行风险评估并制定风险控制方案，对公司重大风险事项进行评估并制定风险控制及处理方案，并对公司总体风险状况进行评估，提出完善公司风险管理和内部控制的建议和措施。

(3) 公司首席风险官组织制订和修订公司风险管理制度并执行到位；组织推动公司风控体系建设，并持续完善；组织制订公司各种风险管理政策措施，推动风控政策措施的执行和落实；定期或不定期组织对公司（包括子公司）重点业务风险隐患排查和监测检查，识别和评估业务承担的风险等。

(4) 公司风险管理部门和审计部协助首席风险官开展风险控制工作，负责确认和评估公司及各分支机构在经营活动过程中面临的风险，并采取措施进行防范。

(5) 公司承担风险的各部门、各分支机构，根据公司风险管理的战略、政策和程序，具体负责本部门、本分支机构的日常风险管理。

(6) 公司承担风险的各部门、分支机构设立风控专员、合规专员，并承担审核业务材料和要素完备性、合规性、监测风险指标执行情况、及时报告风险信息，并参与项目现场核查和风险处置等方面的岗位职责。

## (二) 信用风险

信用风险指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。公司目前面临的信用风险主要集中在：一是信用融资业务违约风险，即融资融券业务、约定购回式业务、股票质押式回购客户出现违约、拒绝支付到期本息，导致公司资产损失和收益变化的风险。二是债券投资交易的违约风险，即所投资债券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。三是交易对手的违约风险，即互换、场外期权、远期、信用衍生品等业务交易对手方违约风险，即交易对手方到期未能按照合同约定履行相应支付义务的风险。四是非标准化债权资产投资或其他涉及信用风险的自有资金出资业务，即所投资资产无法按时偿付本金及利息，或自有资金不能按时安全退出，导致公司资产损失和收益变化的风险。



公司主要通过以下四方面来进行管控。一是严准入。公司对授信客户、交易对手、信用品种进行准入管理，设定准入标准和选择原则，建立黑白名单。根据黑名单适用业务范围，严禁对黑名单中的客户、交易对手和信用品种进行授信、交易或投资。公司根据外部环境变化对黑白名单标准进行动态调整，并对应调整公司级黑白名单。二是建内评。公司通过客户身份、财产与收入状况、证券投资经验、风险偏好、客户持仓品种及交易情况、客户风险承担能力以及违约可能性对客户进行内部评估；通过交易对手的财务信息、交易规模、历史违约信息、重大负面新闻等风险要素，并参考投资信用品种的发行主体评级、担保人评级、基本面信息、品种信用评级等对交易对手、融资主体和信用品种进行内部评级。三是重跟踪。公司定期对客户、交易对手、信用品种的资信状况进行持续督导并动态分类管理与跟踪，制定对应风险措施，缓释风险。四是防传导。对于一些特别的信用风险，如投行业务的公司债券项目，由于发行人信用风险等原因传导至公司，造成公司可能承担连带赔偿责任的风险；公司通过提高项目立项内核标准，加强全过程跟踪、及时监测评估发行人的偿债能力，严格管控项目尽调和后续管理质量等措施，以降低投行债券项目信用风险传导至公司风险。

### （三）流动风险

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。

为控制和防范流动性风险，公司采取如下应对措施。一是根据公司资本实力和净资产、流动性等风险控制指标情况，优化设定风险限额和风险偏好，合理配置各项业务规模，做到业务规模与公司资本实力相匹配。二是加强融资负债管理，科学合理匹配资金用途。三是丰富融资渠道，提升公司融资能力。四是做好资本补足规划和安排。根据自身发展战略，评估测算未来可能的业务发展规模，对不同压力情景下所需的资本补充规模和补充途径事先做好规划和安排，以满足业务发展需求。五是夯实流动性储备强化现金流管理。建立充足的流动性储备，形成防范流动性风险的安全垫。六是加强银行合作，扩大公司授信。持续加强与主要银行的合作，保持授信规模稳定。七是强化流动性监控。做好定期资金流入、流出监控以及现金流敞口预测分析和报告。

本公司持有的金融负债和表外担保项目按未折现剩余合同现金流量的到期期限分析如下  
(单位：人民币万元)：

| 项 目 | 期末数  |         |       |       |       |
|-----|------|---------|-------|-------|-------|
|     | 账面价值 | 未折现合同金额 | 1 年以内 | 1-3 年 | 3 年以上 |
|     |      |         |       |       |       |

| 项 目       | 期末数          |              |              |            |            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
|           | 账面价值         | 未折现合同金额      | 1 年以内        | 1-3 年      | 3 年以上      |
| 短期借款      | 7,185.93     | 7,319.97     | 7,319.97     |            |            |
| 应付短期融资款   | 794,070.25   | 799,693.08   | 799,693.08   |            |            |
| 拆入资金      | 50,000.00    | 50,000.00    | 50,000.00    |            |            |
| 交易性金融负债   | 292,539.11   | 292,539.11   | 292,539.11   |            |            |
| 卖出回购金融资产款 | 2,525,042.62 | 2,523,917.11 | 2,523,917.11 |            |            |
| 代理买卖证券款   | 2,001,389.52 | 2,001,389.52 | 2,001,389.52 |            |            |
| 应付款项      | 37,213.74    | 37,213.74    | 37,213.74    |            |            |
| 应付债券      | 1,863,063.73 | 1,984,532.79 | 722,219.79   | 899,366.74 | 362,946.26 |
| 租赁负债      | 36,021.63    | 66,858.03    |              | 26,493.25  | 40,364.78  |
| 其他负债      | 2,204,545.60 | 2,204,545.60 | 2,204,545.60 |            |            |
| 小 计       | 9,811,072.13 | 9,968,008.95 | 8,638,837.93 | 925,859.99 | 403,311.04 |

续上表：

| 项 目       | 期初数          |              |              |            |            |
|-----------|--------------|--------------|--------------|------------|------------|
|           | 账面价值         | 未折现合同金额      | 1 年以内        | 1-3 年      | 3 年以上      |
| 短期借款      | 6,508.72     | 6,641.69     | 6,641.69     |            |            |
| 应付短期融资款   | 630,671.57   | 633,300.79   | 633,300.79   |            |            |
| 拆入资金      | 40,000.00    | 40,029.11    | 40,029.11    |            |            |
| 交易性金融负债   | 291,072.49   | 291,072.49   | 291,072.49   |            |            |
| 卖出回购金融资产款 | 1,152,508.72 | 1,152,852.25 | 1,152,852.25 |            |            |
| 代理买卖证券款   | 1,576,879.66 | 1,576,879.66 | 1,576,879.66 |            |            |
| 应付款项      | 10,902.02    | 10,902.02    | 10,902.02    |            |            |
| 应付债券      | 1,614,319.24 | 1,746,574.33 | 634,558.92   | 748,654.14 | 363,361.27 |
| 其他负债      | 1,589,395.50 | 1,589,395.50 | 1,589,395.50 |            |            |
| 小 计       | 6,912,257.92 | 7,047,647.84 | 5,935,632.43 | 748,654.14 | 363,361.27 |

上表中披露的金融负债金额为未经折现的合同现金流量，因而可能与资产负债表中的账面金额有所不同。

#### (四) 市场风险

公司涉及的市场风险是指由于持仓金融资产头寸的市场价格变化或波动而引起未来损失的风险。市场风险主要可以分为利率风险、汇率风险、权益价格风险、商品价格风险等。权益价格风险是由于持有的股票、股票组合、股指期货等权益品种价格或波动率的变化而导致的；利率风险主要由固定收益类投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变动引起；商品价格风险由各类商品价格发生不利变动引起；汇率风险由非本国货币汇率波动引起。

公司主要通过如下几个方面来进行管控。一是定限额。市场风险管理相较其它风险类型来说，风险计量相对成熟，风险限额管理是市场风险最常用也是最重要的管理手段。公司通过缺口分析、久期分析、敞口分析、风险价值分析、敏感性分析等各类计量模型和分析方法，来确定和适时调整交易限额、规模限额、集中度限额、止损限额等各类限额。二是重分析。定期对国内外宏观和市场情况进行分析回顾，做好事前业务风险分析、事中价格监控，事后风险指标量化评估。三是强执行。公司要求严格按照投资纪律执行相关操作规程，克服人为主观情绪，严格按照指定各类风险限额，事先制定的各类投资策略，调整相关限额和投资策略须严格按照制度启动调整流程，公司合规风控等相关部门对投资主办和投资部门制衡监督。四是防传导。为避免融资类业务标的证券的市场风险传导公司信用、流动性等其它风险。公司通过控制融资类业务总规模、逆周期调整机制，对标的证券设置折算率、保证金比例、集中度、可充抵保证金证券及标的证券范畴等风控指标，持续做好折算率管理，标的证券五级分类管理，降低标的证券市场风险传导到公司的风险。

### 九、公允价值的披露

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

#### (一) 以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

| 项 目                      | 期末公允价值            |                   |                |                   |
|--------------------------|-------------------|-------------------|----------------|-------------------|
|                          | 第一层次<br>公允价值计量    | 第二层次<br>公允价值计量    | 第三层次<br>公允价值计量 | 合 计               |
| <b>1. 持续的公允价值计量</b>      |                   |                   |                |                   |
| (1) 交易性金融资产              | 34,275,122,186.13 | 11,449,645,006.66 | 83,822,704.00  | 45,808,589,896.79 |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产 | 34,275,122,186.13 | 11,449,645,006.66 | 83,822,704.00  | 45,808,589,896.79 |
| ① 债务工具投资                 | 29,791,423,837.18 | 5,372,796,633.09  | 4,500,000.00   | 35,168,720,470.27 |
| ② 权益工具投资                 | 1,652,312,041.76  | 1,716,357,828.86  | 79,322,704.00  | 3,447,992,574.62  |

| 项 目                          | 期末公允价值                   |                          |                      |                          |
|------------------------------|--------------------------|--------------------------|----------------------|--------------------------|
|                              | 第一层次<br>公允价值计量           | 第二层次<br>公允价值计量           | 第三层次<br>公允价值计量       | 合 计                      |
| ③其他                          | 2,831,386,307.19         | 4,360,490,544.71         |                      | 7,191,876,851.90         |
| 2) 指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产  |                          |                          |                      |                          |
| ①债务工具投资                      |                          |                          |                      |                          |
| ②权益工具投资                      |                          |                          |                      |                          |
| (2) 衍生金融资产                   |                          | 613,717,748.53           |                      | 613,717,748.53           |
| <b>持续以公允价值计量的资产总额</b>        | <b>34,275,122,186.13</b> | <b>12,063,362,755.19</b> | <b>83,822,704.00</b> | <b>46,422,307,645.32</b> |
| (3) 交易性金融负债                  | 1,203,186,937.45         | 1,722,204,194.15         |                      | 2,925,391,131.60         |
| 1) 以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债     | 1,203,186,937.45         |                          |                      | 1,203,186,937.45         |
| ①其他                          | 1,203,186,937.45         |                          |                      | 1,203,186,937.45         |
| 2) 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 |                          | 1,722,204,194.15         |                      | 1,722,204,194.15         |
| ①有限合伙人享有的份额                  |                          | 17,819.37                |                      | 17,819.37                |
| ②结构化主体其他投资者享有的份额             |                          | 1,722,186,374.78         |                      | 1,722,186,374.78         |
| (4) 衍生金融负债                   |                          | 451,368,349.40           |                      | 451,368,349.40           |
| <b>持续以公允价值计量的负债总额</b>        | <b>1,203,186,937.45</b>  | <b>2,173,572,543.55</b>  |                      | <b>3,376,759,481.00</b>  |

## (二) 持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

采用活跃市场上未经调整的报价。

## (三) 持续和非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

采用估值技术（包括参考熟悉情况并自愿交易的各方最近进行的市场交易中使用的价格、参照实质上相同的其他金融工具的当前公允价值、现金流量折现法和期权定价模型等）确定其公允价值。

#### (四) 持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

持续和非持续第三层次公允价值计量项目，采用管理层自对手方处获取估值报价，或使用估值技术确定其公允价值，包括现金流贴现分析、净资产价值、市场可比法和期权定价模型等。这些金融工具的公允价值可能基于对估值有重大影响的不可观测输入值，因此公司将其分为第三层。不可观测输入值包括加权平均资本成本、流动性贴现、市净率、预计担保物的可收回金额等。

#### (五) 持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值之间的调节信息及不可观察参数的敏感性分析

| 项 目                          | 交易性金融资产       |
|------------------------------|---------------|
| 2021年1月1日                    | 92,822,704.00 |
| 本年购入                         |               |
| 本年出售及结算                      |               |
| 转入第三层级                       |               |
| 转出第三层级                       |               |
| 本年损益影响合计                     | -9,000,000.00 |
| 本年其他综合收益影响合计                 |               |
| 2021年12月31日                  | 83,822,704.00 |
| 对于期末持有的资产和承担的负债计入报告期间收益或损失总额 | -9,000,000.00 |

#### (六) 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

除了上述以公允价值计量的金融资产和金融负债外，本公司管理层已经评估了货币资金、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、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、应付款项等，公允价值与账面价值相若。

### 十、关联方关系及其交易

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

#### (一) 关联方关系

1. 本公司的母公司情况

| 母公司                    | 业务性质   | 注册地 | 注册资本(万元)   | 母公司对本企业的持股比例(%) | 母公司对本企业的表决权比(%) |
|------------------------|--------|-----|------------|-----------------|-----------------|
| 浙江上三高速公路有限公司(以下简称上三高速) | 高速公路服务 | 杭州市 | 538,000.00 | 54.79           | 54.79           |

本公司的最终控制方为浙江省交通投资集团有限公司(以下简称交通集团)。

## 2. 本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见本附注七(一)“在子公司中的权益”。

## 3. 本公司的合营和联营企业情况

本公司重要的合营和联营企业详见本附注七(二)“在合营安排或联营企业中的权益”。本期与本公司发生关联方交易,或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下:

| 合营或联营企业名称  | 与本公司的关系  |
|------------|----------|
| 浙商基金管理有限公司 | 本公司的联营企业 |

## 4. 本公司的其他关联方情况

| 其他关联方名称                         | 与本公司的关系            |
|---------------------------------|--------------------|
| 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司                 | 母公司的母公司            |
| 浙江高信技术股份有限公司(原名为浙江高速信息工程技术有限公司) | 同受交通集团控制           |
| 浙江镇洋发展股份有限公司                    | 同受交通集团控制           |
| 浙江浙商物业服务有限公司(原名浙江交投绿城物业服务有限公司)  | 同受交通集团控制           |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司               | 同受交通集团控制           |
| 浙江交通科技股份有限公司                    | 同受交通集团控制           |
| 宁波中拓供应链管理有限公司                   | 同受交通集团控制           |
| 浙商中拓集团股份有限公司                    | 同受交通集团控制           |
| 浙商中拓浙期供应链管理(浙江)有限公司             | 同受交通集团控制           |
| 浙商中拓集团(浙江)弘远能源化工有限公司            | 同受交通集团控制           |
| 浙商中拓集团(重庆)有限公司                  | 同受交通集团控制           |
| 浙江交投太平交通基础设施股权投资基金(有限合伙)        | 本公司之子公司担任执行事务合伙人企业 |
| 绍兴上虞产业并购引导基金合伙企业(有限合伙)          | 本公司之子公司担任执行事务合伙人企业 |
| 浦江聚金丰安投资管理合伙企业(有限合伙)            | 本公司之子公司担任执行事务合伙人企业 |
| 浙江浙商金控有限公司                      | 同受交通集团控制           |

| 其他关联方名称         | 与本公司的关系  |
|-----------------|----------|
| 浙商控股集团有限公司      | 同受交通集团控制 |
| 香港浙经有限公司        | 同受交通集团控制 |
| 浙江高速物流有限公司      | 同受交通集团控制 |
| 浙江浙商琨润有限公司      | 同受交通集团控制 |
| 浙江甘泽贸易有限公司      | 同受交通集团控制 |
| 浙商财产保险股份有限公司    | 同受交通集团控制 |
| 浙江高速商贸经营管理有限公司  | 同受交通集团控制 |
| 浙江综合交通大数据开发有限公司 | 同受交通集团控制 |

## (二) 关联交易情况

### 1. 购销商品、接受和提供劳务情况

#### (1) 采购商品-接受劳务情况表

| 关联方名称                     | 关联交易内容  | 本期数           | 上年数           |
|---------------------------|---------|---------------|---------------|
| 浙江浙商物业服务有限公司              | 物业水电费等  | 3,948,513.09  | 4,512,861.69  |
| 浙江镇洋发展股份有限公司              | 防疫物资采购  |               | 1,991.15      |
| 浙商中拓集团股份有限公司<br>[注 1]     | 存货采购    | 34,603,539.82 | 23,125,732.45 |
| 浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有限公司[注 1] | 存货采购    |               | 1,469,026.54  |
| 浙商中拓集团（重庆）有限公司[注 1]       | 存货采购    |               | 15,271,974.78 |
| 宁波中拓供应链管理有限公司[注 1]        | 存货采购    | 22,191,367.78 | 42,190,351.51 |
| 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司           | 运营管理服务费 | 4,227,259.33  |               |
| 浙商财产保险股份有限公司              | 保险费用    | 120,003.53    |               |
| 浙江省交通投资集团有限公司             | 培训      | 123,190.00    |               |
| 浙江高速物流有限公司                | 招投标费用等  | 73,266.91     |               |
| 浙江高速商贸经营管理有限公司            | 商品采购    | 1,091,798.74  |               |
| 浙江综合交通大数据开发有限公司           | 设备采购    | 167,452.83    |               |
| 合 计                       |         | 66,546,392.03 | 86,571,938.12 |

[注 1]：三级子公司浙江浙期实业有限公司与关联方浙商中拓集团股份有限公司、浙商中拓集团（浙江）弘远能源化工有限公司、浙商中拓集团（重庆）有限公司、宁波中拓供应链管理有

限公司等4家公司本期发生的存货采购业务系开展基差贸易业务。

(2) 销售商品-提供劳务情况表

| 关联方名称                    | 关联交易内容    | 本期数            | 上年数           |
|--------------------------|-----------|----------------|---------------|
| 浙江浙商琨润有限公司               | 收取期货交易手续费 | 1,719.11       |               |
| 浙江甘泽贸易有限公司               | 收取期货交易手续费 | 1,040.68       |               |
| 浙商中拓集团股份有限公司             | 收取期货交易手续费 | 175,994.70     | 194,202.48    |
| 宁波中拓供应链管理有限公司            | 收取期货交易手续费 | 910.83         | 220.67        |
| 浙商中拓浙期供应链管理(浙江)有限公司      | 收取期货交易手续费 | 104.74         |               |
| 浙商中拓集团(重庆)有限公司[注1]       | 现货销售      | 235,947.08     |               |
| 浙商中拓集团股份有限公司[注1]         | 现货销售      | 266,002,408.87 | 31,564,015.97 |
| 绍兴上虞产业并购引导基金合伙企业(有限合伙)   | 收取的管理费    | 471,698.11     | 943,396.23    |
| 浦江聚金丰安投资管理合伙企业(有限合伙)     | 收取的管理费    | 232,479.78     | 246,428.57    |
| 香港浙经有限公司                 | 收取交易手续费   | 134,301.21     | 184,144.02    |
| 浙江交投太平交通基础设施股权投资基金(有限合伙) | 收取的管理费    | 30,136.18      | 30,829.94     |
| 合计                       |           | 267,286,741.29 | 33,163,237.88 |

[注1]: 三级子公司浙江浙期实业有限公司与关联方浙商中拓集团股份有限公司、浙商中拓集团(重庆)有限公司本期发生的现货销售业务系开展基差贸易业务。

(3) 提供财务顾问服务的关联交易

| 关联方名称         | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数          | 上年数        |
|---------------|---------------|--------------|------------|
| 浙江省交通投资集团有限公司 | 协议价           | 2,075,471.70 |            |
| 浙江交工集团股份有限公司  | 协议价           |              | 226,415.09 |
| 浙江镇洋发展股份有限公司  | 协议价           |              | 377,358.50 |
| 浙江高信技术股份有限公司  | 协议价           | 1,320,754.72 | 283,018.87 |
| 浙江省商业集团有限公司   | 协议价           |              | 84,905.66  |
| 合计            |               | 3,396,226.42 | 971,698.12 |

(4) 提供证券承销服务的关联交易

| 关联方名称         | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数           | 上年数        |
|---------------|---------------|---------------|------------|
| 浙江镇洋发展股份有限公司  | 协议价           | 17,169,811.32 |            |
| 浙江省交通投资集团有限公司 | 协议价           |               | 259,433.96 |



| 关联方名称        | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数           | 上年数          |
|--------------|---------------|---------------|--------------|
| 浙江镇洋发展股份有限公司 | 协议价           | 17,169,811.32 |              |
| 浙江交通科技股份有限公司 | 协议价           |               | 2,433,962.27 |
| 合计           |               | 17,169,811.32 | 2,693,396.23 |

(5) 提供证券保荐服务的关联交易

| 关联方名称        | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数        | 上年数 |
|--------------|---------------|------------|-----|
| 浙江镇洋发展股份有限公司 | 协议价           | 377,358.49 |     |

(6) 提供资产管理服务的关联交易

| 关联方名称                    | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数          | 上年数 |
|--------------------------|---------------|--------------|-----|
| 浙商证券沪杭甬杭徽高速封闭式基础设施证券投资基金 | 协议价           | 7,333,013.41 |     |

(7) 提供基金席位的关联交易

| 关联方名称           | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数          | 上年数        |
|-----------------|---------------|--------------|------------|
| 浙商基金管理有限公司管理的基金 | 协议价           | 2,305,170.83 | 446,972.21 |

(8) 提供投资咨询服务的关联交易

| 关联方名称           | 关联交易定价方式及决策程序 | 本期数          | 上年数 |
|-----------------|---------------|--------------|-----|
| 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司 | 协议价           | 3,396,226.42 |     |

(9) 关联方期权交易

本期浙江浙期实业有限公司与宁波中拓供应链管理有限公司开展场外衍生品业务，合计实现投资收益-4,959,885.00元。

本期浙江浙期实业有限公司与浙商中拓集团股份有限公司开展场外衍生品业务，合计实现投资收益7,690,630.00元。

本期浙江浙期实业有限公司与浙江浙商金控有限公司开展场外衍生品业务，合计实现投资收益-8,821,528.76元。

(10) 期末关联方持有浙江浙商证券资产管理有限公司作为管理人募集设立的集合资产管理计划

1) 2021 年度

| 关联方               | 项目                        | 份额             |
|-------------------|---------------------------|----------------|
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司 | 浙商汇金短债债券型证券投资基金           | 241,004,647.95 |
|                   | 浙商汇金安享 66 个月定期开放债券型证券投资基金 | 299,999,000.00 |

| 关联方   | 项目                       | 份额               |
|---|--------------------------|------------------|
|   | 浙商金惠瑞利 2 号 3 期集合资产管理计划   | 19,962,072.06    |
|   | 浙商聚金交投 1 号单一资产管理计划       | 200,000,000.00   |
|   | 浙商聚金宝盈 1 号单一资产管理计划       | 732,745,831.19   |
| 浙江浙商金控有限公司  | 浙商证券沪杭甬杭徽高速封闭式基础设施证券投资基金 | 10,514,708.00    |
|   | 浙商聚金稳安 1 号单一资产管理计划       | 148,141,729.25   |
| 浙商财产保险股份有限公司  | 浙商聚金稳健 1 号单一资产管理计划       | 80,000,000.00    |
| 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司                                       | 浙商证券沪杭甬杭徽高速封闭式基础设施证券投资基金 | 255,000,000.00   |
| 公司董事、监事及关键管理人员(以下简称董监高)及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高 | 浙商汇金量化精选灵活配置混合型证券投资基金    | 90,227.72        |
| 公司董监高及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高                   | 浙江金惠新三板扬帆 1 号集合资产管理计划    | 909,008.84       |
| 合 计   |                          | 1,988,367,225.01 |

2) 2020 年度

| 关联方                          | 项目                        | 份额             |
|------------------------------|---------------------------|----------------|
|                              | 浙商汇金增强聚利集合资产管理计划          | 600,000,000.00 |
|                              | 浙商聚金交投 1 号单一资产管理计划        | 800,000,000.00 |
|                              | 浙商金惠多增益 9 号集合资产管理计划       | 40,000,000.00  |
|                              | 浙商金惠多增益 7 号集合资产管理计划       | 50,000,000.00  |
|                              | 浙商金惠多增益 4 号集合资产管理计划       | 40,000,000.00  |
|                              | 浙商金惠多增益 2 号集合资产管理计划       | 99,000,000.00  |
| 浙江省交通投资集团财务有限责任公司            | 浙商金惠多增益 3 号集合资产管理计划       | 76,423,972.60  |
|                              | 浙商金惠多增益 5 号集合资产管理计划       | 49,000,000.00  |
|                              | 浙商金惠多增益 1 号集合资产管理计划       | 49,205,315.07  |
|                              | 浙商金惠多增益 6 号集合资产管理计划       | 55,000,000.00  |
|                              | 浙商金惠多增益 8 号集合资产管理计划       | 10,359,260.27  |
|                              | 浙商汇金安享 66 个月定期开放债券型证券投资基金 | 299,999,000.00 |
|                              | 浙商汇金新经济第二季集合资产管理计划        | 100,000,000.00 |
| 浙江浙商金控有限公司                   | 浙商聚金稳安 1 号单一资产管理计划        | 100,000,000.00 |
| 公司董事、监事及关键管理人员(以下简称董监高)及与其关系 | 浙江金惠新三板扬帆 1 号集合资产管理计划     | 909,008.84     |

| 关联方                                 | 项目                          | 份额               |
|-------------------------------------|-----------------------------|------------------|
| 密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高           |                             |                  |
| 公司董监高及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高 | 浙商汇金量化精选灵活配置混合型证券投资基金       | 294,918.28       |
| 公司董监高及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高 | 浙商汇金新经济第二季集合资产管理计划          | 105,000.00       |
| 公司董监高及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高 | 浙商汇金转型升级灵活配置混合型证券投资基金       | 10,134.54        |
| 公司董监高及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高 | 浙商汇金卓越优选3个月持有期股票型基金中基金（FOF） | 267,333.64       |
| 公司董监高及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高 | 浙商金惠添鑫1号17期集合资产管理计划         | 3,151,787.83     |
| 公司董监高及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高 | 浙商金惠新三板启航6号集合资产管理计划         | 683,736.64       |
| 合计                                  |                             | 2,374,409,467.71 |

## 2. 关键管理人员薪酬

报告期内关键管理人员从公司领取的报酬列示如下：（单位：万元）

| 报告期间       | 本期数      | 上年数      |
|------------|----------|----------|
| 关键管理人员人数   | 19       | 19       |
| 在本公司领取报酬人数 | 14       | 14       |
| 报酬总额       | 1,982.45 | 2,171.38 |

## （三）关联方应收应付款项

### 1. 应收关联方款项

| 项目名称 | 关联方名称                    | 期末数          |           | 期初数          |           |
|------|--------------------------|--------------|-----------|--------------|-----------|
|      |                          | 账面余额         | 坏账准备      | 账面余额         | 坏账准备      |
| 应收账款 |                          |              |           |              |           |
|      | 浙商证券沪杭甬杭徽高速封闭式基础设施证券投资基金 | 7,228,292.73 | 36,141.46 |              |           |
| 其他资产 |                          |              |           |              |           |
|      | 浙江浙商物业服务有限公司             | 840,000.00   | 78,300.00 | 840,000.00   | 90,000.00 |
|      | 浙商中拓集团股份有限公司             |              |           | 1,809,130.00 | 90,456.50 |
|      | 浙江交投太平交通基础设施股权投资基金（有限合伙） |              |           | 16,339.87    | 81.70     |

| 项目名称 | 关联方名称           | 期末数        |      | 期初数          |      |
|------|-----------------|------------|------|--------------|------|
|      |                 | 账面余额       | 坏账准备 | 账面余额         | 坏账准备 |
|      | 浙商中拓集团股份有限公司    |            |      | 459,005.01   |      |
|      | 宁波中拓供应链管理有限公司   |            |      | 1,742,161.84 |      |
|      | 浙江综合交通大数据开发有限公司 | 167,452.83 |      |              |      |

## 2. 应付关联方款项

| 项目名称     | 关联方名称               | 期末数           | 期初数           |
|----------|---------------------|---------------|---------------|
| (1) 合同负债 |                     |               |               |
|          | 浙江镇洋发展股份有限公司        |               | 188,679.25    |
|          | 浙商中拓集团股份有限公司        |               | 8,223,399.98  |
| (2) 其他负债 | 浙江浙商物业服务有限公司        | 100,000.00    |               |
|          | 浙江沪杭甬高速公路股份有限公司     | 4,227,259.33  |               |
|          | 宁波中拓供应链管理有限公司       | 100.00        | 46,324.34     |
|          | 浙商中拓集团股份有限公司        | 67,153,628.53 | 49,278,423.70 |
|          | 香港浙经有限公司            |               | 15,832,242.52 |
|          | 浙江浙商琨润有限公司          | 43.02         |               |
|          | 浙商控股集团有限公司          | 6.53          |               |
|          | 浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司 | 55,832,646.99 |               |

## 十一、承诺及或有事项

本节所列数据除非特别注明，金额单位为人民币元。

### (一) 重要承诺事项

#### 1. 募集资金使用承诺情况

截至 2021 年 12 月 31 日，募集资金承诺投资项目情况如下：

| 承诺投资项目   | 募集资金承诺投资额      | 累计已投入金额（万元） |
|--|----------------|-------------|
| 加大对资产管理业务的投入                                       | 不超过 50,000 万元  | 35,000.00   |
| 根据市场和公司资本金情况适当调整自营业务规模及结构                          | 不超过 100,000 万元 | 100,000.00  |
| 补充子公司资本金，扩大浙商资本等子公司业务规模                            | 不超过 85,000 万元  | 18,100.00   |
| 进一步开展创新业务，加大对融资融券等证券信用交易业务的投入规模                    | 不超过 100,000 万元 | 100,000.00  |
| 优化证券营业网点建设；扩大投资银行业务规模，提升投资银行业务的承销能力；扩充研究团队，提升卖方研究实 | 不超过 15,000 万元  | 13,942.83   |

| 承诺投资项目                | 募集资金承诺投资额        | 累计已投入金额（万元） |
|-----------------------|------------------|-------------|
| 力；加强信息系统建设，提升后台综合服务能力 |                  |             |
| 投资与交易业务               | 不超过 200,000 万元   | 200,000.00  |
| 资本中介业务                | 不超过 70,000 万元    | 70,000.00   |
| 经纪业务、研究业务和信息系统建设      | 不超过 10,110.92 万元 | 8,296.26    |
| 合 计                   |                  | 545,339.09  |

## （二）或有事项

截至资产负债表日，本公司不存在需要披露的重要或有事项。

## 十二、资产负债表日后非调整事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）重要的非调整事项

本期公司无重要的非调整事项。

## 十三、其他重要事项

本节所列数据除非特别说明，金额单位为人民币元。

### （一）前期差错更正说明

本期公司无重要前期差错更正事项。

### （二）分部信息

#### 1. 报告分部的确定依据与会计政策

公司以内部组织结构、管理要求、内部报告制度等为依据确定经营分部，并以经营分部为基础确定报告分部。分别对证券经纪业务、投资银行业务、投资业务、资产管理业务、期货业务、总部后台及其他等的经营业绩进行考核。

#### 2. 报告分部的财务信息

2021 年度：

(单位：元)

| 项目               | 证券经纪业务            | 投资银行业务           | 投资业务              | 资产管理业务           | 期货业务              | 总部后台及其他           | 分部间抵销            | 合计                 |
|------------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|------------------|--------------------|
| (1) 营业收入         | 3,847,666,399.80  | 1,082,928,304.35 | 1,382,663,251.97  | 476,565,482.24   | 10,517,971,911.45 | -699,408,181.36   | -190,274,155.94  | 16,418,113,012.51  |
| 其中：手续费及佣金净收入     | 2,185,424,212.50  | 1,082,928,304.35 |                   | 384,910,022.22   | 474,311,407.65    |                   | -60,083,297.33   | 4,067,490,649.39   |
| 投资收益             |                   |                  | 1,218,664,848.76  | 233,531,706.79   | 47,732,644.56     | 145,212,058.51    | 125,157,015.31   | 1,770,298,273.93   |
| 其他收入             | 1,662,242,187.30  |                  | 163,998,403.21    | -141,876,246.77  | 9,995,927,859.24  | -844,620,239.87   | -255,347,873.92  | 10,580,324,089.19  |
| (2) 营业支出         | 1,596,209,654.72  | 627,223,848.06   | 215,551,018.83    | 423,119,745.94   | 10,144,400,218.17 | 572,705,630.94    | -52,300,401.63   | 13,526,909,715.03  |
| (3) 营业利润<br>(亏损) | 2,251,456,745.08  | 455,704,456.29   | 1,167,112,233.14  | 53,445,736.30    | 373,571,693.28    | -1,272,113,812.30 | -137,973,754.31  | 2,891,203,297.48   |
| (4) 资产总额         | 44,423,193,896.04 | 3,728,515.46     | 46,096,761,634.72 | 4,224,378,683.53 | 23,517,902,906.98 | 7,819,722,805.28  | -834,482,003.26  | 125,251,206,438.76 |
| (5) 负债总额         | 22,076,653,279.74 | 601,404,330.01   | 24,826,191,390.21 | 2,477,201,759.01 | 20,772,949,064.45 | 28,918,268,897.73 | 1,741,687,672.00 | 101,414,356,393.15 |
| (6) 补充信息         |                   |                  |                   |                  |                   |                   |                  |                    |
| 1) 折旧和摊销费用       | 154,698,586.50    | 5,705,719.87     | 20,344,483.29     | 18,325,193.53    | 23,645,834.01     | 52,264,969.83     |                  | 274,984,787.02     |
| 2) 资本性支出         | 171,225,415.97    | 2,269,458.58     | 4,319,664.73      | 38,556,324.15    | 13,844,994.94     | 24,064,842.23     |                  | 254,280,700.60     |
| 3) 信用减值损失        | -58,603,334.69    |                  | 55,233.78         | 2,337,677.73     | 2,610,998.62      | -9,863,562.24     | -2,025,999.71    | -65,488,986.51     |
| 4) 其他资产减值损失      |                   |                  |                   |                  | 7,000,000.00      |                   |                  | 7,000,000.00       |

2020 年度:

(单位: 元)

| 项目            | 证券经纪业务            | 投资银行业务           | 投资业务              | 资产管理业务           | 期货业务              | 总部后台及其他           | 分部间抵销             | 合计                |
|---------------|-------------------|------------------|-------------------|------------------|-------------------|-------------------|-------------------|-------------------|
| (1) 营业收入      | 2,983,997,705.00  | 1,025,549,352.66 | 937,176,741.05    | 485,047,787.28   | 6,017,155,310.12  | -734,995,550.40   | -77,417,513.30    | 10,636,513,832.41 |
| 其中: 手续费及佣金净收入 | 1,520,637,544.18  | 1,025,549,352.66 |                   | 360,424,664.17   | 312,064,105.19    | 15,362,352.77     | -79,908,308.14    | 3,154,129,710.83  |
| 投资收益          |                   |                  | 1,639,419,503.88  | 275,738,645.82   | 180,250,937.61    | -215,388.45       | 22,127,064.92     | 2,117,320,763.78  |
| 其他收入          | 1,463,360,160.82  |                  | -702,242,762.83   | -151,115,522.71  | 5,524,840,267.32  | -750,142,514.72   | -19,636,270.08    | 5,365,063,357.80  |
| (2) 营业支出      | 1,092,256,149.28  | 667,922,882.98   | 150,112,683.87    | 431,477,270.10   | 5,753,143,892.20  | 449,757,501.78    | -81,164,057.96    | 8,463,506,322.25  |
| (3) 营业利润(亏损)  | 1,891,741,555.72  | 357,626,469.68   | 787,064,057.18    | 53,570,517.18    | 264,011,417.92    | -1,184,753,052.18 | 3,746,544.66      | 2,173,007,510.16  |
| (4) 资产总额      | 35,674,178,293.76 | 3,013,371.17     | 29,117,367,862.79 | 4,414,330,276.29 | 16,008,083,867.12 | 8,899,947,433.12  | -3,026,495,855.68 | 91,090,425,248.57 |
| (5) 负债总额      | 18,622,773,512.33 | 505,808,736.14   | 10,805,579,304.00 | 2,710,038,549.87 | 13,558,351,754.05 | 26,051,721,378.46 | -513,031,011.09   | 71,741,242,223.76 |
| (6) 补充信息      |                   |                  |                   |                  |                   |                   |                   |                   |
| 1) 折旧和摊销费用    | 25,123,758.10     | 4,159,110.23     | 2,268,730.56      | 10,499,977.30    | 9,478,780.75      | 84,734,072.22     |                   | 136,264,429.16    |
| 2) 资本性支出      | 160,730,430.56    | 960,576.99       | 1,899,579.56      | 33,474,113.09    | 17,381,484.72     | 9,227,864.47      |                   | 223,674,049.39    |
| 3) 信用减值损失     | 170,342,446.84    |                  | 37,807.36         | 1,286,420.07     | 1,414,786.21      | 15,313,305.85     | -3,517,466.51     | 184,877,299.82    |
| 4) 其他资产减值损失   |                   |                  |                   |                  | 15,672,812.46     |                   |                   | 15,672,812.46     |

### (三) 以公允价值计量的资产和负债

| 项目                   | 期初数               | 本期公允价值变动损益      | 计入权益的累计公允价值变动 | 本期计提的减值 | 期末数               |
|----------------------|-------------------|-----------------|---------------|---------|-------------------|
| 金融资产                 | 29,926,846,403.92 | -179,763,656.37 |               |         | 46,422,307,645.32 |
| 其中：交易性金融资产(不含衍生金融资产) | 29,401,217,000.21 | 27,142,916.82   |               |         | 45,808,589,896.79 |
| 衍生金融资产               | 525,629,403.71    | -206,906,573.19 |               |         | 613,717,748.53    |
| 上述合计                 | 29,926,846,403.92 | -179,763,656.37 |               |         | 46,422,307,645.32 |
| 金融负债                 | 3,408,151,706.85  | 265,267,219.79  |               |         | 3,376,759,481.00  |

### (四) 其他对财务报表使用者决策有影响的重要事项

#### 1. 中新产业集团有限公司（以下简称中新公司）纠纷

本公司与中新公司开展股票质押式回购交易，截至 2020 年 12 月 31 日，本公司融出本金余额 1.8 亿元，中新公司以其拥有的\*ST 中新 41,152,497 股质押，中新公司股东江珍慧与陈德松为上述交易提供连带责任保证担保。2019 年 5 月，交易履约保障比率低于追保线，中新产业集团未按双方签署协议约定采取相应履约保障措施，上述全部股票质押式回购发生违约。本公司就上述违约事由，于 2019 年 8 月分别向杭州江干区人民法院、杭州中院起诉中新公司、江珍慧、陈德松，要求中新公司支付交易天数计算至 2019 年 5 月 24 日的购回交易款 1.8 亿元及违约金、利息并承担本案诉讼费，主张对 41,152,497 股中新公司质押股份及相应孳息享有优先受偿权，要求江珍慧、陈德松对中新公司相应债务承担连带保证责任。案件移送至台州椒江区法院管辖后，法院于 2020 年 2 月 27 日出具（2019）浙 1002 民初 3601 号及 3646 号民事调解书，双方达成协议，约定\*ST 中新于 2020 年 3 月 27 日前支付本公司 1.8 亿元本金，利息及相关案件受理费。

因中新公司、江珍慧与陈德松拒不履行上述调解协议。2020 年 5 月，本公司已向台州市椒江区法院提交强制执行申请，6 月已收到法院执行立案通知。台州市中级人民法院已裁定受理中新产业集团有限公司破产清算一案，并指定了管理人。本公司已根据法院及管理人要求申报债权，管理人已确认公司债权。

2021 年 2 月，因被执行人中新产业集团、江珍慧、陈德松暂无可供执行的财产，台州市椒江区人民法院裁定终结本次执行。2021 年 7 月和 12 月，台州市中级人民法院作出裁定，将公司享有质权的股票进行以股抵债并裁定该等股份过户至第三方受让人，截至 2021 年 12 月 31 日公



公司已收到上述两次以股抵债的全部价款。公司根据实际收回款项转回减值准备 83,587,973.78 元。

## 2. 转让浙商基金管理有限公司股权事项

经本公司 2014 年一届十八次董事会决议批准，本公司和养生堂有限公司在浙江产权交易所以公开挂牌的形式捆绑转让各自持有的浙商基金管理有限公司 25%合计 50%的股权。2014 年 8 月 14 日，通联资本管理有限公司在浙江产权交易所作价 4.14 亿元竞得该等股权。截至期末，该等股权的交割手续尚未完成。本公司已收到通联资本管理有限公司支付的股权转让款 2.07 亿元。

## (五) 作为受托管理人涉及的未决诉讼

### 1. 受托管理产品涉诉事项

公司为公司债券“15 洛娃 01”、“16 洛娃 01”的受托管理人。根据“15 洛娃 01”债、“16 洛娃 01”债 2018 年第一次债券持有人会议决议，公司作为受托管理人向上海国际经济贸易仲裁委员会提起仲裁，要求支付公司债本金 97,409.4 万元、33,710.6 万元，并支付相应利息、实现债权的费用。

2019 年 10 月，本公司作为公司债券“15 洛娃 01”、“16 洛娃 01”的受托管理人向北京市朝阳区人民法院提起诉讼，要求就享有的 5.18 亿元有抵押的担保债权对洛娃科公司所有的“京房权证朝其 02 字第 00341 号”房产处置所得价款享有优先受偿权。2021 年 5 月，北京市朝阳区人民法院做出裁定，认为公司诉洛娃破产债权确认案应以破产管理人提起的确认合同无效纠纷案为基础，而前述确认合同无效纠纷案尚未审结，故裁定中止诉讼。截止目前为止浙商证券提起的债权确认之诉仍未恢复审理。

公司认为该事项不会对其财务报表产生重大不利影响。

### 2. “16 房信 01”公司债券纠纷事项

公司为天津市房地产信托集团有限公司发行的“16 房信 01”公司债券的受托管理人。2020 年 8 月 24 日，“16 房信 01”已实质性违约。公司作为受托管理人代表房信集团 2016 年公司债券（第一期）持有人向杭州仲裁委员会对天津市房地产信托集团有限公司提起仲裁，要求房信集团支付债券本金 2 亿元，并支付相应利息、实现债权的费用。2020 年 11 月，公司收到杭州仲裁委员会受理通知书。2021 年 5 月 11 日，杭州仲裁委员会作出仲裁裁决书，同意浙商证券的上述仲裁要求。

2021年6月8日，公司向天津市第二中级人民法院提起强制执行申请。该院随后受理了执行申请。2021年9月26日，天津市第二中级人民法院作出执行裁定书，在划扣被执行人天津政通建设发展有限公司银行存款465,066.62元并转执行费296,943元后，发放给申请执行人浙商证券168,123.62元；此外再未发现被执行人其他可供执行的财产，因此终结本次执行程序。申请执行人发现被执行人有可供执行财产的，可以申请恢复执行。

截止目前为止，本案处于执行阶段，若浙商证券发现被执行人有可供执行财产的，可以申请强制执行

公司认为该事项不会对其财务报表产生重大不利影响。

## **(六) 浙商资管管理的资产管理计划涉及的未决诉讼**

### **1. 浙商资管诉东旭光电科技股份有限中期票据违约纠纷**

浙商资管管理的资管计划持有“16东旭光电MTN001A”中期票据合计面额1亿元。东旭光电科技股份有限公司未能如期兑付本息，构成实质违约。浙商资管于2019年11月19日提起了诉讼，杭州中院于同日受理了案件。杭州中院已依据浙商资管申请对东旭光电科技股份有限公司价值104,448,000元财产实施了司法保全。2020年4月，杭州中院裁定案件移送石家庄中级人民法院审理。目前，本案尚在审理过程中。

公司认为该事项不会对其财务报表产生重大不利影响。

### **2. 浙商资管诉泰禾投资集团有限公司（以下简称“泰禾投资”）、泰禾集团股份有限公司（以下简称“泰禾集团”）等7名被告合伙企业份额转让纠纷**

浙商资管系浙商聚金浙银杭州1号定向资产管理计划的资产管理人。因资管计划未能按照约定取得收益，触发了浙商资管与泰禾投资、泰禾集团、舟山裕和蓝希投资管理合伙企业（有限合伙）、北京天熙裕和医院投资有限公司、黄其森、叶荔、宁波钱潮涌鑫投资管理合伙企业（有限合伙）签订的关于资产管理计划投资的企业舟山裕和蓝希投资管理合伙企业（有限合伙）的合伙企业财产份额转让协议书中约定的财产份额立即受让条款，但泰禾投资及泰禾集团未按照约定完成受让，相关担保方未按照约定支付受让款项和违约金。

浙商资管根据委托人指令于2020年6月向杭州中院提起诉讼，请求被告泰禾投资及泰禾集团共同向浙商资管支付转让价款1,388,133,617.95元，及违约金、律师费；请求被告黄其森、叶荔对前述债务承担连带清偿责任；请求对被告泰禾投资、舟山裕和蓝希投资管理合伙企业（有限合伙）、北京天熙裕和医院投资有限公司名下的质押股权采取拍卖、变卖等方式依法变价，

浙商资管对变价后所得价款优先受偿，被告宁波钱潮涌鑫投资管理合伙企业（有限合伙）对舟山裕和蓝希投资管理合伙企业（有限合伙）的还款义务承担无限连带责任；请求判令诉讼费和财产保全费由被告承担。同时，浙商资管向杭州中院申请财产保全，申请冻结前述 7 名被告银行存款 1,434,186,849.15 元，存款不足的，查封其他相应财产。2021 年 12 月 31 日杭州中院出具一审判决要求泰禾投资及泰禾集团共同向浙商资管支付转让款 1,349,840,902.79 元及违约金；黄其森、叶荔对前述债务承担连带清偿责任；浙商资管有权在前述转让价款和违约金债权范围内就各被告名下的质押股权采取折价或者拍卖、变卖所得价款优先受偿。截止目前为止，浙商资管未提起上诉亦未收到被告上诉的相关文件或通知。

公司认为上述事项不会对其财务报表产生重大不利影响。

### 3. 浙商资管与杭州润辰置业有限公司公司债券交易纠纷事项

2019 年 5 月 17 日，浙商资管代资管产品与杭州润辰置业有限公司（以下简称“杭州润辰”）签署了《债券购买协议》及《抵押合同》。后因触发了《债券购买协议》约定的提前购买条款，但杭州润辰未按照约定全额支付本金购买款人民币 300,000,000.00 元以及溢价购买款人民币 20,160,000.00 元，且应建仁作为担保方未按照约定支付受让款项和违约金。

浙商资管遂代表资管计划向杭州中院提起诉讼，诉请判令被告杭州润辰支付本金购买款及溢价款，并已申请对被告的财产保全，2021 年 6 月 15 日，杭州中院作出一审判决支持原告浙商资管主要诉求；向深圳国际仲裁院申请仲裁，请求裁决担保方履行连带责任保证担保义务，并已申请对被告的财产保全。2021 年 8 月 11 日，深圳国际仲裁院作出仲裁，裁决应建仁向浙商资管支付“18 铁牛 02”债券本金 30,000 万元，利息 14,853,698.63 元。2021 年 8 月，浙商资管向金华市中级人民法院申请强制执行。因无财产可供执行，金华市中级人民法院于 2021 年 11 月 30 日裁定终结本次执行。截止目前为止，本案处于执行阶段，若浙商资管发现被执行人有可供执行财产的，可以申请强制执行。

公司认为上述事项不会对其财务报表产生重大不利影响。

### 4. 浙商资管诉上海刚泰置业集团有限公司等合伙企业财产份额转让纠纷案

浙商资管的定向资产管理计划发生合伙企业财产份额转让纠纷，浙商资管根据委托人指令于 2019 年 4 月 4 日对上海刚泰置业集团有限公司、上海刚泰矿业有限公司、刚泰集团有限公司、徐建刚、福建刚泰资产管理有限公司、福建刚泰旅游发展有限公司、福建刚泰酒店管理有限公司等债务人向杭州市仲裁委员会申请仲裁，标的金额 20,040 万元，同时，提起了对所有被告的财产保全申请。杭州仲裁委员会做出（2019）杭仲字第 552 号的裁决书，裁决支持浙商资管所

有仲裁请求。浙商资管向杭州中院申请强制执行，因被执行人名下无可执行财产，杭州中院于2019年11月12日裁定终结本次执行程序。2020年7月27日，杭州中院经浙商资管申请出具（2020）浙01执恢56号《恢复执行通知书》，后续新增保全部分土地及在建工程。因土地使用权等被查封资产基本为山地、荒地且存在较多处置瑕疵，已二次流拍。因刚泰集团有限公司宣布破产，浙商资管向法院申请执转破程序，同时前述被查封资产不再进入变卖程序。2021年4月26日，武夷山市人民法院分别出具受理福建刚泰酒店管理有限公司、福建刚泰资产管理有限公司及福建刚泰旅游发展有限公司破产清算的裁定，并于2021年5月26日公开选任破产管理人。2021年6月30日，武夷山市人民法院确认上海锦天城（福州）律师事务所为破产清算案件管理人。截止目前为止，浙商资管已就未变现资产向委托人进行现状返还，相关权利义务由委托人概括继受。

公司认为上述事项不会对其财务报表产生重大不利影响。

#### 十四、母公司财务报表重要项目注释

以下注释项目除非特别注明，期初系指2021年1月1日，期末系指2021年12月31日；本期系指2021年度，上年系指2020年度。金额单位为人民币元。

##### （一）长期股权投资

###### 1. 明细情况

| 项 目     | 期末数              |      |                  | 期初数              |      |                  |
|---------|------------------|------|------------------|------------------|------|------------------|
|         | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             | 账面余额             | 减值准备 | 账面价值             |
| 对联营企业投资 | 28,352,628.52    |      | 28,352,628.52    | 23,140,570.01    |      | 23,140,570.01    |
| 对子公司投资  | 2,603,000,000.00 |      | 2,603,000,000.00 | 2,538,000,000.00 |      | 2,538,000,000.00 |
| 合 计     | 2,631,352,628.52 |      | 2,631,352,628.52 | 2,561,140,570.01 |      | 2,561,140,570.01 |

###### 2. 子公司情况

| 被投资单位名称      | 期初余额             | 本期增加 | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|--------------|------------------|------|------|------------------|----------|----------|
| 浙江浙商资本管理有限公司 | 186,000,000.00   |      |      | 186,000,000.00   |          |          |
| 浙商期货有限公司     | 1,036,000,000.00 |      |      | 1,036,000,000.00 |          |          |
| 浙江浙商证券       | 1,200,000,000.00 |      |      | 1,200,000,000.00 |          |          |

| 被投资单位名称    | 期初余额             | 本期增加          | 本期减少 | 期末余额             | 本期计提减值准备 | 减值准备期末余额 |
|------------|------------------|---------------|------|------------------|----------|----------|
| 资产管理有限公司   |                  |               |      |                  |          |          |
| 浙商证券投资有限公司 | 116,000,000.00   | 65,000,000.00 |      | 181,000,000.00   |          |          |
| 小计         | 2,538,000,000.00 | 65,000,000.00 |      | 2,603,000,000.00 |          |          |

### 3. 对联营、合营企业投资

| 被投资单位名称    | 初始投资成本        | 期初数           | 本期增减变动 |      |              |          |
|------------|---------------|---------------|--------|------|--------------|----------|
|            |               |               | 追加投资   | 减少投资 | 权益法下确认的投资损益  | 其他综合收益变动 |
| 联营企业       |               |               |        |      |              |          |
| 浙商基金管理有限公司 | 75,000,000.00 | 23,140,570.01 |        |      | 5,212,058.51 |          |

续上表：

| 被投资单位名称    | 本期增减变动 |             |        |    | 期末数           | 减值准备期末余额 |
|------------|--------|-------------|--------|----|---------------|----------|
|            | 其他权益变动 | 宣告发放现金股利或利润 | 计提减值准备 | 其他 |               |          |
| 联营企业       |        |             |        |    |               |          |
| 浙商基金管理有限公司 |        |             |        |    | 28,352,628.52 |          |

## (二) 应付职工薪酬

### 1. 明细情况

| 项目               | 期初数            | 本期增加             | 本期减少             | 期末数              |
|------------------|----------------|------------------|------------------|------------------|
| (1) 短期薪酬         | 799,576,529.48 | 2,184,851,413.87 | 2,020,003,067.41 | 964,424,875.94   |
| (2) 离职后福利-设定提存计划 | 52,472,231.52  | 176,329,753.77   | 128,389,298.12   | 100,412,687.17   |
| 合计               | 852,048,761.00 | 2,361,181,167.64 | 2,148,392,365.53 | 1,064,837,563.11 |

### 2. 短期薪酬

| 项目              | 期初数            | 本期增加             | 本期减少             | 期末数            |
|-----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| (1) 工资、奖金、津贴和补贴 | 310,398,991.55 | 1,882,998,065.30 | 1,838,341,009.28 | 355,056,047.57 |
| (2) 职工福利费       |                | 44,762,971.03    | 44,762,971.03    |                |
| (3) 社会保险费       |                | 48,264,540.95    | 48,264,540.95    |                |
| 其中：医疗保险费        |                | 45,898,578.94    | 45,898,578.94    |                |

| 项 目            | 期初数            | 本期增加             | 本期减少             | 期末数            |
|----------------|----------------|------------------|------------------|----------------|
| 工伤保险费          |                | 1,068,330.86     | 1,068,330.86     |                |
| 生育保险费          |                | 1,297,631.15     | 1,297,631.15     |                |
| (4)住房公积金       |                | 74,337,489.96    | 74,337,489.96    |                |
| (5)工会经费和职工教育经费 | 241,954,191.95 | 90,538,903.11    | 14,285,227.58    | 318,207,867.48 |
| (6)补充医疗保险      | 247,223,345.98 | 43,949,443.52    | 11,828.61        | 291,160,960.89 |
| 小 计            | 799,576,529.48 | 2,184,851,413.87 | 2,020,003,067.41 | 964,424,875.94 |

### 3. 设定提存计划

| 项 目       | 期初数           | 本期增加           | 本期减少           | 期末数            |
|-----------|---------------|----------------|----------------|----------------|
| (1)基本养老保险 | 0.03          | 72,786,592.89  | 72,760,874.81  | 25,718.11      |
| (2)失业保险费  | 0.04          | 3,526,784.43   | 3,526,784.43   | 0.04           |
| (3)补充养老保险 | 52,472,231.45 | 100,016,376.45 | 52,101,638.88  | 100,386,969.02 |
| 小 计       | 52,472,231.52 | 176,329,753.77 | 128,389,298.12 | 100,412,687.17 |

### (三) 利息净收入

| 项 目               | 本期数              | 上年数              |
|-------------------|------------------|------------------|
| 利息收入              | 1,923,581,372.74 | 1,633,596,609.74 |
| 其中：货币资金及结算备付金利息收入 | 514,552,934.74   | 440,290,320.26   |
| 融出资金利息收入          | 1,124,350,729.03 | 827,271,374.69   |
| 买入返售金融资产利息收入      | 280,608,461.58   | 363,596,220.80   |
| 其中：约定购回利息收入       | 7,733.27         |                  |
| 股权质押回购利息收入        | 197,434,672.31   | 279,698,113.31   |
| 其他                | 4,069,247.39     | 2,438,693.99     |
| 利息支出              | 1,512,203,843.39 | 1,228,623,157.40 |
| 应付短期融资款利息支出       | 189,555,858.44   | 196,712,166.01   |
| 拆入资金利息支出          | 50,477,869.13    | 40,188,024.70    |
| 其中：转融通利息支出        | 1,261,162.30     | 192,545.21       |
| 卖出回购金融资产款利息支出     | 445,664,428.86   | 279,283,212.57   |
| 其中：报价回购利息支出       | 47,005,274.52    | 40,926,737.90    |
| 代理买卖证券款利息支出       | 63,130,974.63    | 54,445,361.08    |

| 项 目         | 本期数            | 上年数            |
|-------------|----------------|----------------|
| 应付债券利息支出    | 710,871,975.38 | 627,035,920.00 |
| 其中：次级债券利息支出 | 520,964,455.69 | 416,833,110.18 |
| 租赁负债利息费用    | 18,222,260.10  |                |
| 其他          | 34,280,476.85  | 30,958,473.04  |
| 利息净收入       | 411,377,529.35 | 404,973,452.34 |

#### (四) 手续费及佣金净收入

##### 1. 明细情况

| 项 目             | 本期数              | 上年数              |
|-----------------|------------------|------------------|
| (1) 证券经纪业务净收入   | 2,142,104,578.12 | 1,514,722,308.46 |
| 证券经纪业务收入        | 2,265,169,405.66 | 1,646,734,470.85 |
| 其中：代理买卖证券业务     | 1,367,320,725.89 | 1,239,238,575.08 |
| 交易单元席位租赁        | 420,528,024.71   | 130,244,106.59   |
| 代销金融产品业务        | 477,320,655.06   | 277,251,789.18   |
| 证券经纪业务支出        | 123,064,827.54   | 132,012,162.39   |
| 其中：代理买卖证券业务     | 123,064,827.54   | 132,012,162.39   |
| (2) 投资银行业务净收入   | 1,082,928,304.35 | 1,025,549,352.66 |
| 投资银行业务收入        | 1,093,279,197.92 | 1,032,602,376.26 |
| 其中：证券承销业务       | 1,004,522,980.24 | 905,419,615.04   |
| 证券保荐业务          | 31,781,605.55    | 17,519,811.35    |
| 财务顾问业务          | 56,974,612.13    | 109,662,949.87   |
| 投资银行业务支出        | 10,350,893.57    | 7,053,023.60     |
| 其中：证券承销业务       | 10,044,245.30    | 5,711,042.46     |
| 财务顾问业务          | 306,648.27       | 1,341,981.14     |
| (3) 投资咨询业务净收入   | 31,608,689.61    | 15,362,352.77    |
| 投资咨询业务收入        | 31,608,689.61    | 15,362,352.77    |
| (4) 其他手续费及佣金净收入 | 11,710,944.77    | 5,915,235.72     |
| 其他手续费及佣金收入      | 11,710,944.77    | 5,915,235.72     |
| 合 计             | 3,268,352,516.85 | 2,561,549,249.61 |
| 其中：手续费及佣金收入     | 3,401,768,237.96 | 2,700,614,435.60 |

| 项 目      | 本期数            | 上年数            |
|----------|----------------|----------------|
| 手续费及佣金支出 | 133,415,721.11 | 139,065,185.99 |

## 2. 财务顾问业务净收入情况

| 项 目                   | 本期数           | 上年数            |
|-----------------------|---------------|----------------|
| 并购重组财务顾问业务净收入——境内上市公司 | 4,462,264.15  | 15,896,226.41  |
| 其他财务顾问业务净收入           | 52,205,699.71 | 92,424,742.32  |
| 小 计                   | 56,667,963.86 | 108,320,968.73 |

## 3. 代理销售金融产品业务情况

| 项 目  | 本期数                |                | 上年数               |                |
|------|--------------------|----------------|-------------------|----------------|
|      | 销售总金额              | 销售总收入          | 销售总金额             | 销售总收入          |
| 基金   | 85,868,736,467.87  | 388,571,241.61 | 63,990,885,008.11 | 220,722,898.05 |
| 资管计划 | 33,419,962,400.32  | 88,749,413.45  | 33,887,226,916.19 | 56,528,891.13  |
| 小 计  | 119,288,698,868.19 | 477,320,655.06 | 97,878,111,924.30 | 277,251,789.18 |

## (五) 投资收益

### 1. 明细情况

| 项 目            | 本期数              | 上年数              |
|----------------|------------------|------------------|
| 成本法核算的长期股权投资收益 | 140,000,000.00   |                  |
| 权益法核算的长期股权投资收益 | 5,212,058.51     | -215,388.45      |
| 金融工具投资收益       | 1,125,696,421.18 | 1,392,045,471.95 |
| 其中：持有期间取得的收益   | 1,224,902,723.07 | 880,304,642.38   |
| 其中：交易性金融工具     | 1,224,902,723.07 | 880,304,642.38   |
| 处置金融工具取得的收益    | -99,206,301.89   | 511,740,829.57   |
| 其中：交易性金融工具     | 17,067,665.91    | 499,258,855.10   |
| 衍生金融工具         | -116,273,967.80  | 12,481,974.47    |
| 合 计            | 1,270,908,479.69 | 1,391,830,083.50 |

### 2. 按权益法核算的长期股权投资收益

| 被投资单位      | 本期数          | 上年数         |
|------------|--------------|-------------|
| 浙商基金管理有限公司 | 5,212,058.51 | -215,388.45 |



### 3. 交易性金融工具投资收益明细表

| 交易性金融工具                   |        | 本期数              | 上年数              |
|---------------------------|--------|------------------|------------------|
| 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 | 持有期间收益 | 1,224,902,723.07 | 880,304,642.38   |
|                           | 处置期间收益 | 43,269,813.59    | 441,129,965.60   |
| 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 | 持有期间收益 |                  |                  |
|                           | 处置期间收益 | -26,202,147.68   | 58,128,889.50    |
| 小 计                       |        | 1,241,970,388.98 | 1,379,563,497.48 |

### (六) 公允价值变动收益

| 项 目     | 本期数            | 上年数             |
|---------|----------------|-----------------|
| 交易性金融资产 | 198,372,805.03 | -227,416,422.14 |
| 交易性金融负债 |                |                 |
| 衍生金融工具  | 249,270,600.70 | -108,328,899.94 |
| 合 计     | 447,643,405.73 | -335,745,322.08 |

### (七) 业务及管理费

| 项 目       | 本期数              | 上年数              |
|-----------|------------------|------------------|
| 职工费用      | 2,355,858,792.32 | 1,600,527,903.14 |
| 使用权资产折旧   | 83,163,090.07    | -                |
| 折旧费       | 80,085,352.55    | 70,669,258.99    |
| 无形资产摊销    | 52,653,519.53    | 30,366,526.77    |
| 广告宣传费     | 47,170,157.25    | 30,244,289.76    |
| 咨询费       | 42,384,016.63    | 46,748,321.36    |
| 证券投资者保护基金 | 39,718,788.89    | 19,533,207.80    |
| 差旅费       | 39,265,957.09    | 22,290,263.23    |
| 交易所设施使用费  | 39,716,628.39    | 37,970,743.69    |
| 电子设备运转费   | 38,902,506.06    | 17,581,974.38    |
| 邮电通讯费     | 26,206,865.06    | 22,900,568.11    |
| 业务招待费     | 23,282,286.67    | 13,524,044.22    |
| 租赁费       | 11,067,389.01    | 80,311,586.14    |

| 项 目 | 本期数              | 上年数              |
|-----|------------------|------------------|
| 其他  | 182,063,344.62   | 153,452,859.18   |
| 合 计 | 3,061,538,694.14 | 2,146,121,546.77 |

## 十五、补充资料

### (一) 非经常性损益

#### 1. 当期非经常性损益明细表

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第1号—非经常性损益(2008)》的规定，本公司本期非经常性损益明细情况如下(收益为+，损失为-)：

| 项 目   | 金 额            |
|---|----------------|
| 非流动资产处置损益                                     | -1,531,251.88  |
| 计入当期损益的政府补助(与企业业务密切相关，按照国家统一标准定额或定量享受的政府补助除外) | 14,729,175.85  |
| 单独进行减值测试的应收款项减值准备转回                           | 83,587,973.78  |
| 除上述各项之外的其他营业外收入和支出                            | 26,617,598.63  |
| 小 计   | 123,403,496.38 |
| 减：所得税影响数(所得税费用减少以“-”表示)                       | 30,850,874.10  |
| 归属于母公司股东的非经常性损益                               | 92,552,622.28  |

### (二) 净资产收益率和每股收益

#### 1. 明细情况

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券公司信息编报规则第9号—净资产收益率和每股收益的计算及披露》(2010修订)的规定，本公司本期加权平均净资产收益率及基本每股收益和稀释每股收益如下：

| 报告期利润                   | 加权平均净资产收益率(%) | 每股收益(元-股) |        |
|-------------------------|---------------|-----------|--------|
|                         |               | 基本每股收益    | 稀释每股收益 |
| 归属于公司普通股股东的净利润          | 9.90          | 0.58      | 0.58   |
| 扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润 | 9.48          | 0.55      | 0.55   |

#### 2. 计算过程

##### (1) 加权平均净资产收益率的计算过程

| 项 目                               | 序号      | 本期数               |
|-----------------------------------|---------|-------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润                    | 1       | 2,195,682,763.42  |
| 非经常性损益                            | 2       | 92,552,622.28     |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润          | 3=1-2   | 2,103,130,141.14  |
| 归属于公司普通股股东的期初净资产                  | 4       | 19,349,183,024.81 |
| 报告期发行新股或债转股等新增的、归属于公司普通股股东的净资产    | 5(1)    | 2,801,109,180.94  |
|                                   | 5(2)    |                   |
|                                   | 5(3)    |                   |
|                                   | 5(4)    |                   |
| 新增净资产次月起至报告期期末的累计月数               | 6(1)    | 8                 |
|                                   | 6(2)    |                   |
|                                   | 6(3)    |                   |
|                                   | 6(4)    |                   |
| 报告期回购或现金分红等减少的、归属于公司普通股股东的净资产     | 7       | 504,161,943.35    |
| 减少净资产次月起至报告期期末的累计月数               | 8       | 3                 |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动(发行可转债的其他权益工具变动) | 9(1)    |                   |
|                                   | 9(2)    |                   |
|                                   | 9(3)    |                   |
|                                   | 9(4)    |                   |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数         | 10(1)   |                   |
|                                   | 10(2)   |                   |
|                                   | 10(3)   |                   |
|                                   | 10(4)   |                   |
| 其他交易或事项引起的净资产增减变动(外币报表折算差额变动)     | 9(5)    | -4,962,980.21     |
| 发生其他净资产增减变动次月起至报告期期末的累计月数         | 10(5)   | 6                 |
| 报告月份数                             | 11      | 12                |
| 加权平均净资产                           | 12[注]   | 22,185,908,551.20 |
| 加权平均净资产收益率                        | 13=1/12 | 9.90              |
| 扣除非经常性损益后加权平均净资产收益率               | 14=3/12 | 9.48              |

[注]12=4+1\*0.5+5\*6/11-7\*8/11±9\*10/11

(2) 基本每股收益的计算过程

| 项 目                      | 序号      | 本期数              |
|--------------------------|---------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润           | 1       | 2,195,682,763.42 |
| 非经常性损益                   | 2       | 92,552,622.28    |
| 扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2   | 2,103,130,141.14 |
| 期初股份总数                   | 4       | 3,614,044,514.00 |
| 报告期因公积金转增股本或股票股利分配等增加股份数 | 5       |                  |
|                          | 6(1)    | 264,124,281.00   |
|                          | 6(2)    |                  |
|                          | 6(3)    |                  |
|                          | 6(4)    |                  |
| 报告期因发行新股或债转股等增加股份数       |         |                  |
|                          | 7(1)    | 8                |
|                          | 7(2)    |                  |
|                          | 7(3)    |                  |
|                          | 7(4)    |                  |
| 增加股份次月起至报告期期末的累计月数       |         |                  |
| 报告期因回购等减少股份数             | 8       |                  |
| 减少股份次月起至报告期期末的累计月数       | 9       |                  |
| 报告期缩股数                   | 10      |                  |
| 报告期月份数                   | 11      | 12               |
| 发行在外的普通股加权平均数            | 12      | 3,790,127,368.00 |
| 基本每股收益                   | 13=1/12 | 0.58             |
| 扣除非经常损益基本每股收益            | 14=3/12 | 0.55             |

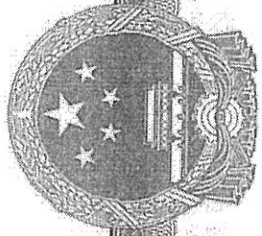
[注]12=4+5+6×7/11-8×9/11-10

(3) 稀释每股收益的计算过程

| 项 目               | 序号    | 本期数              |
|-------------------|-------|------------------|
| 归属于公司普通股股东的净利润    | 1     | 2,195,682,763.42 |
| 稀释性潜在普通股对净利润的影响数  | 2     |                  |
| 稀释后归属于公司普通股股东的净利润 | 3=1-2 | 2,195,682,763.42 |

| 项 目                         | 序号     | 本期数              |
|-----------------------------|--------|------------------|
| 非经常性损益                      | 4      | 92,552,622.28    |
| 稀释后扣除非经常性损益后的归属于公司普通股股东的净利润 | 5=3-4  | 2,103,130,141.14 |
| 发行在外的普通股加权平均数               | 6      | 3,790,127,368.00 |
| 认股权证、股份期权、可转换债券等增加的普通股加权平均数 | 7      |                  |
| 稀释后发行在外的普通股加权平均数            | 8=6+7  | 3,790,127,368.00 |
| 稀释每股收益                      | 9=3/8  | 0.58             |
| 扣除非经常损益稀释每股收益               | 10=5/8 | 0.55             |





# 营业执照

(副本)

统一社会信用代码

91330000087374063A (1/1)

扫描二维码登录“国家企业信用信息公示系统”了解更多登记、备案、许可、监管信息



名称 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

成立日期 2013年12月19日

类型 特殊普通合伙企业

合伙期限 2013年12月19日至长期

执行事务合伙人 余强

主要经营场所

浙江省杭州市江干区新业路8号华联时代大厦A幢601室

经营范围

审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其它业务。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

仅供中汇会审 [2022] 1042号报告使用



登记机关

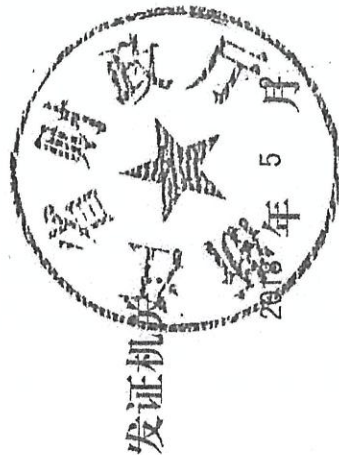
2022



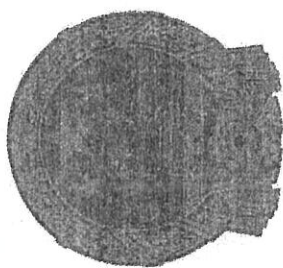
证书序号: 0001679

## 说明

- 1、《会计师事务所执业证书》是证明持有人经财政部门依法审批，准予执行注册会计师法定业务的凭证。
- 2、《会计师事务所执业证书》记载事项发生变动的，应当向财政部门申请换发。
- 3、《会计师事务所执业证书》不得伪造、涂改、出租、出借、转让。
- 4、会计师事务所终止或执业许可注销的，应当向财政部门交回《会计师事务所执业证书》。



中华人民共和国财政部制



# 会计师事务所 执业证书

名称: 中汇会计师事务所 (特殊普通合伙)

首席合伙人: 余强

主任会计师:

经营场所:

杭州市江干区新业路8号  
华联时代大厦A幢601室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 33000014

批准执业文号: 浙财会 (2013) 54 号

批准执业日期: 2013 年 12 月 4 日



中汇会计师事务所  
浙财会[2013]54号



姓名 任成  
Full name 任成  
性别 男  
Sex 男  
出生日期 1976-07-15  
Date of birth 1976-07-15  
工作单位 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
Working unit 中汇会计师事务所(特殊普通合伙)  
身份证号码 330103760715133  
Identity card No. 330103760715133



年度检验登记  
Annual Renewal Registration

本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.



日  
/

年  
/

月  
/

日  
/



本证书经检验合格，继续有效一年。  
This certificate is valid for another year after this renewal.





姓名 祝小锋  
 Full name 祝小锋  
 性别 男  
 Sex 男  
 出生日期 1980-01-25  
 Date of birth 1980-01-25  
 工作单位 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)  
 Working unit 广东正中珠江会计师事务所(特殊普通合伙)  
 身份证号码 330823198001253511  
 Identity card No. 330823198001253511



祝小锋(440100793842), 已通过广东省注册会计师协会2021年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2021)268号。



440100793842

年 月 日  
 Y M D

祝小锋(440100793842), 已通过广东省注册会计师协会2018年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2018)58号。

440100793842

祝小锋(440100793842), 已通过广东省注册会计师协会2020年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2020)132号。

440100793842

祝小锋(440100793842), 已通过广东省注册会计师协会2017年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2017)54号。

440100793842

祝小锋(440100793842), 已通过广东省注册会计师协会2019年任职资格检查。通过文号: 粤注协(2019)94号。

440100793842



年度检验登记  
 Annual Renewal Registration

本证书经检验合格, 继续有效一年。  
 This certificate is valid for another year after this renewal.

年 月 日  
 Y M D