

天风证券股份有限公司  
审 计 报 告

大信审字[2022]第 2-00306 号



大信会计师事务所（特殊普通合伙）

WUYIGE CERTIFIED PUBLIC ACCOUNTANTS LLP.





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

# 审计报告

大信审字[2022]第 2-00306 号

天风证券股份有限公司全体股东：

## 一、 审计意见

我们审计了天风证券股份有限公司（以下简称“贵公司”）的财务报表，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、合并及母公司股东权益变动表，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，公允反映了贵公司 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，我们独立于贵公司，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。

### （一） 结构化主体并表

#### 1、 事项描述







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司纳入合并资产负债表的结构化主体的总资产为 91.48 亿元。结构化主体通常是为实现具体而明确的目的设计并成立的，并在确定的范围内开展业务活动。贵公司可能通过发起设立、持有投资或保留权益份额等方式在结构化主体中享有权益。这些结构化主体主要包括合伙企业、资产管理计划等。根据贵公司的会计政策，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。贵公司管理层（以下简称“管理层”）根据控制的三要素对是否控制结构化主体进行判断。在确定是否应合并结构化主体时，管理层需要考虑的因素并非完全可量化的，需要进行综合考虑。由于在确定是否应将结构化主体纳入合并范围时需要涉及重大的管理层判断，且合并结构化主体可能对合并资产负债表产生重大影响，因此，我们将结构化主体的合并识别为关键审计事项。

## 2、审计应对

与结构化主体的合并相关的主要审计程序包括：

(1) 询问管理层和检查与管理层对结构化主体是否合并作出的判断过程相关的文档；

(2) 检查相关合同、内部设立文件以及向投资者披露的信息，以评估贵公司对结构化主体的权力范围，对结构化主体承担或享有的可变回报权益以及权力与可变回报的联系；

(3) 我们采用抽样的方法将管理层在可变回报定量计算中使用的原始数据核对至相关合同和财务信息。我们就管理层对贵公司承担或享有的可变回报的结果抽样进行了重新计算，以测试其准确性；

(4) 评价管理层就是否应合并结构化主体所作的判断；

(5) 评价财务报表中针对结构化主体的相关披露是否符合企业会计准则的要求。

## (二) 融出资金和买入返售金融资产减值

### 1、事项描述

如财务报表附注五（三）、五（七）所述，于 2021 年 12 月 31 日，贵公司在合并财务报表中列报的融出资金账面价值为 49.36 亿元，买入返售金融资产账面价值为 24.84 亿元。根据贵公司的会计政策，贵公司运用三阶段减值模型计量上述金融资产的预期信用损失。对于阶段一和阶段二的上述金融资产，管理层运用包含信用风险敞口和考虑前瞻性因子的违约





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路 1 号  
学院国际大厦 15 层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

概率或损失率等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于阶段三的上述金融资产，管理层考虑了担保品的价值、融资人的信用状况及还款能力等情况，并结合前瞻性因素，综合计量损失准备。上述资产减值准备的计提涉及管理层的判断和估计，且结果对财务报表影响重大，因此我们将该类资产的减值计提确认为关键审计事项。

## 2、审计应对

与融出资金和买入返售金融资产减值准备计提相关的主要审计程序包括：

- (1) 测试针对融出资金和买入返售金融资产的减值准备建立的相关内部控制是否合理，是否得到有效执行；
- (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、违约风险暴露、抵押品、前瞻性调整因子等；
- (3) 选取样本重新计算，检查预期信用损失模型的主要输入值是否正确，包括信用风险敞口和损失率等；
- (4) 结合市场惯例和历史损失经验，评估管理层减值模型计算结果的合理性；
- (5) 检查与融出资金及买入返售金融资产减值准备相关的信息是否已在财务报表中作出恰当列报。

### (三) 金融工具公允价值的评估

#### 1、事项描述

如财务报表附注九所述，截至 2021 年 12 月 31 日，贵公司公允价值属于第二层次的金融资产账面价值计 208.70 亿元、属于第三层次的金融资产账面价值计 107.62 亿元，该等金融资产账面价值合计 316.32 亿元。贵公司金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，其中估值模型通常需要大量的输入值。输入值的确定会使用管理层估计，这当中会涉及重大的管理层判断和估计。由于部分金融工具公允价值的评估较为复杂，且该等金融工具对财务报表的影响重大，我们将金融工具公允价值的评估识别为关键审计事项。

#### 2、审计应对





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxincpa.com.cn

我们对金融工具公允价值的评估事项执行的主要审计程序包括：

(1) 了解与金融工具公允价值评估相关的关键内部控制，评价这些控制的设计，确定其是否得到执行，并测试相关内部控制的运行有效性；

(2) 针对公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具，抽取样本检查合同，了解合同条款并识别与金融工具估值相关的条款；

(3) 评价贵公司用于公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具的估值模型，同时，基于相关市场数据，我们也对管理层在计量第二层次和第三层次的金融工具的公允价值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值的合理性和适当性进行了抽样评估，检查估值结果是否正确；

(4) 评价财务报表附注中的相关披露是否符合企业会计准则披露要求，是否恰当反映了金融工具的估值风险。

#### 四、其他信息

贵公司管理层对其他信息负责。其他信息包括贵公司 2021 年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并不涵盖其他信息，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。







大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

在编制财务报表时，管理层负责评估贵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贵公司、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督贵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，就可能导致对贵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贵公司不能持续经营。





大信会计师事务所  
北京市海淀区知春路1号  
学院国际大厦15层  
邮编 100083

WUYIGE Certified Public Accountants.LLP  
15/F,Xueyuan International Tower  
1 Zhichun Road,Haidian Dist  
Beijing,China,100083

电话 Telephone: +86 (10) 82330558  
传真 Fax: +86 (10) 82327668  
网址 Internet: www.daxin CPA.com.cn

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

(六) 就贵公司中实体或业务活动的财务信息获取充分、恰当的审计证据，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。

大信会计师事务所（特殊普通合伙）



中国注册会计师：  
（项目合伙人）



中国注册会计师：



二〇二二年三月三十日







# 合并资产负债表

编制单位：天津证券股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>资 产：</b>			
货币资金	五、（一）	18,033,051,475.73	14,622,925,091.99
其中：客户资金存款		8,966,954,765.49	8,914,812,690.27
结算备付金	五、（二）	3,014,644,106.03	2,092,593,710.63
其中：客户备付金		1,591,543,840.04	1,180,195,256.20
拆出资金		1,000,460,222.21	600,408,750.00
融出资金	五、（三）	4,936,488,707.37	5,617,229,266.37
衍生金融资产	五、（四）	76,512,540.12	
存出保证金	五、（五）	1,127,455,124.67	3,234,252,212.13
应收款项	五、（六）	2,624,388,254.94	1,395,310,400.35
买入返售金融资产	五、（七）	2,484,040,948.49	3,624,293,940.73
持有待售资产			
金融投资：		40,681,789,922.18	32,552,609,256.73
交易性金融资产	五、（八）	34,298,044,657.16	27,805,124,322.55
债权投资	五、（九）	2,342,107,298.21	
其他债权投资	五、（十）	1,556,744,690.18	1,468,154,478.25
其他权益工具投资	五、（十一）	2,484,893,276.63	3,279,330,455.93
长期股权投资	五、（十二）	4,880,896,164.86	4,520,616,956.01
投资性房地产	五、（十三）	429,467,110.23	150,357,512.25
固定资产	五、（十四）	704,140,574.95	116,727,952.18
在建工程	五、（十五）		562,819,585.16
使用权资产	五、（十六）	527,630,362.64	
无形资产	五、（十七）	361,932,211.03	573,323,775.92
商誉	五、（十八）	51,424,882.46	66,634,466.97
递延所得税资产	五、（十九）	482,503,586.68	294,193,220.00
其他资产	五、（二十一）	15,142,239,945.60	11,380,810,684.03
资产总计		96,559,066,140.19	81,405,106,781.45

法定代表人：

余石

主管会计工作负责人：

王晶

会计机构负责人：

印欣







# 合并资产负债表(续)

编制单位：天风证券股份有限公司

单位：人民币元

项	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>负 债：</b>			
短期借款	五、(二十三)	1,001,200.00	630,073,044.46
应付短期融资款	五、(二十四)	6,304,005,251.70	8,132,246,488.92
拆入资金	五、(二十五)	4,231,055,447.26	1,446,215,777.77
交易性金融负债	五、(二十六)	552,556,560.00	26,120,694.97
衍生金融负债	五、(四)	20,512,481.75	5,389,968.02
卖出回购金融资产款	五、(二十七)	9,889,470,227.29	8,308,264,661.37
代理买卖证券款	五、(二十八)	9,486,248,964.80	11,584,902,888.04
代理承销证券款	五、(二十九)	497,999,992.54	
应付职工薪酬	五、(三十)	649,401,162.38	338,522,881.20
应交税费	五、(三十一)	345,569,345.82	168,357,651.12
应付款项	五、(三十二)	3,310,721.00	279,975,921.11
预计负债			
长期借款	五、(三十三)	1,518,701,600.00	1,189,306,800.00
应付债券	五、(三十四)	33,438,879,529.62	24,371,607,466.49
递延所得税负债	五、(十九)	396,423,140.97	287,172,116.59
递延收益		87,000.00	87,000.00
合同负债	五、(三十五)	58,076,211.31	51,784,278.10
租赁负债	五、(三十六)	521,504,658.47	
其他负债	五、(三十七)	2,821,564,898.52	2,342,042,230.59
负债合计		70,736,368,393.43	59,162,069,868.75
<b>股东权益：</b>			
股本	五、(三十八)	8,665,757,464.00	6,665,967,280.00
其他权益工具			
资本公积	五、(三十九)	13,410,342,195.12	7,915,543,266.46
减：库存股	五、(四十)	141,070,721.42	
其他综合收益	五、(四十一)	-563,104,779.73	-469,026,061.83
盈余公积	五、(四十二)	327,819,540.82	331,425,315.71
一般风险准备	五、(四十三)	809,424,547.32	722,474,379.80
未分配利润	五、(四十四)	2,612,903,191.33	2,293,707,677.58
归属于母公司股东权益合计		25,122,071,437.44	17,460,091,857.72
少数股东权益		700,626,309.32	4,782,945,054.98
股东权益合计		25,822,697,746.76	22,243,036,912.70
负债和股东权益总计		96,559,066,140.19	81,405,106,781.45

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



余磊

王琳

许欣





# 母公司资产负债表

编制单位：天风证券股份有限公司

单位：人民币元

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
资 产：			
货币资金		16,514,884,127.35	10,090,785,509.59
其中：客户资金存款		7,857,653,171.55	5,501,192,472.76
结算备付金		2,987,511,058.70	2,504,785,598.08
其中：客户备付金		1,591,543,840.04	1,180,195,256.20
拆出资金		1,000,460,222.21	600,408,750.00
融出资金		4,901,374,924.01	5,579,441,537.05
衍生金融资产		76,512,540.12	
存出保证金		891,983,819.71	586,304,207.86
应收款项		796,001,015.21	918,302,873.83
买入返售金融资产		2,392,337,155.25	3,313,798,523.37
金融投资：		35,812,148,446.72	26,207,291,484.12
交易性金融资产		32,743,086,533.57	25,126,889,082.80
债权投资		2,342,107,298.21	105,116,439.56
其他债权投资		545,698,729.94	737,136,193.01
其他权益工具投资		181,255,885.00	238,149,768.75
长期股权投资	十四、（一）	10,575,278,108.52	7,921,404,635.70
投资性房地产		300,954,012.04	16,321,589.88
固定资产		81,735,258.16	81,303,783.18
在建工程			118,371,851.75
使用权资产		511,461,490.79	
无形资产		94,722,206.74	95,266,955.58
持有待售资产			
递延所得税资产		304,675,525.20	175,991,974.73
其他资产		14,434,429,114.17	9,800,327,174.05
资产总计		91,676,469,024.90	68,010,106,448.77

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：








# 天风证券股份有限公司资产负债表(续)

编制单位: 天风证券股份有限公司

单位: 人民币元

	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
<b>负 债:</b>			
短期借款		1,001,200.00	612,673,200.00
应付短期融资款		6,304,005,251.70	8,132,246,488.92
拆入资金		4,231,055,447.26	1,446,215,777.77
交易性金融负债			
衍生金融负债		17,646,882.88	5,071,235.02
卖出回购金融资产款		9,629,702,860.21	8,216,523,682.00
代理买卖证券款		8,830,274,173.15	6,343,644,072.56
代理承销证券款		497,999,992.54	
应付职工薪酬	十四、(二)	511,461,371.15	246,760,777.21
应交税费		127,599,569.88	134,084,641.52
应付款项			
预计负债			
长期借款		1,518,701,600.00	1,189,306,800.00
应付债券		33,427,974,909.53	24,351,406,216.99
递延所得税负债		205,433,123.27	168,485,852.62
递延收益			
合同负债		18,426,272.38	19,486,098.98
租赁负债		504,914,353.13	
其他负债		1,276,155,274.87	327,739,068.13
负债合计		67,102,352,281.95	51,193,643,911.72
<b>股东权益:</b>			
股本		8,665,757,464.00	6,665,967,280.00
其他权益工具			
资本公积		13,233,596,090.94	7,111,460,823.71
减: 库存股		141,070,721.42	
其他综合收益		-247,792,809.76	-175,783,833.99
盈余公积		327,819,540.82	331,425,315.71
一般风险准备		710,941,648.73	716,560,701.48
未分配利润		2,024,865,529.64	2,166,832,250.14
股东权益合计		24,574,116,742.95	16,816,462,537.05
负债和股东权益总计		91,676,469,024.90	68,010,106,448.77

法定代表人:



主管会计工作负责人:



会计机构负责人:





# 合并利润表

编制单位：天风证券股份有限公司

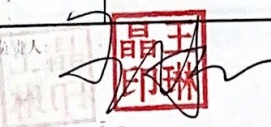
单位：人民币元

	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入		4,405,719,313.76	4,359,629,544.39
手续费及佣金净收入	五、(四十五)	3,076,292,792.53	2,756,581,099.86
其中：经纪业务手续费净收入		1,049,201,227.20	788,881,274.62
投资银行业务手续费净收入		860,652,347.75	1,024,508,520.64
资产管理业务手续费净收入		989,240,955.27	836,722,806.10
利息净收入	五、(四十六)	-984,764,972.66	-467,521,218.49
其中：利息收入		1,526,272,369.40	1,201,680,437.16
利息支出		2,511,037,342.06	1,669,201,655.65
投资收益(损失以“-”号填列)	五、(四十七)	1,704,181,798.07	1,324,774,189.94
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		84,875,166.46	161,471,393.14
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益(损失以“-”号填列)		9,455,582.82	
其他收益		14,059,884.20	27,020,042.47
公允价值变动收益(损失以“-”号填列)	五、(四十八)	528,210,888.94	505,224,968.70
汇兑收益(损失以“-”号填列)		-9,050,712.45	14,115,646.14
其他业务收入	五、(四十九)	79,515,470.57	199,264,911.89
资产处置收益(损失以“-”号填列)		-2,725,835.44	169,903.88
二、营业支出		3,766,805,556.24	3,510,307,559.71
税金及附加	五、(五十)	32,946,757.00	33,483,774.78
业务及管理费	五、(五十一)	3,589,366,059.29	2,851,820,961.46
资产减值损失	五、(五十二)		75,371,122.23
信用减值损失	五、(五十三)	136,660,507.99	405,791,347.00
其他业务成本	五、(五十四)	7,832,231.96	143,840,354.24
三、营业利润(亏损以“-”号填列)		638,913,757.52	849,321,984.68
加：营业外收入	五、(五十五)	78,064,888.03	67,597,000.37
减：营业外支出	五、(五十六)	15,035,833.06	28,768,979.48
四、利润总额(亏损以“-”号填列)		701,942,812.49	888,150,005.57
减：所得税费用	五、(五十七)	104,391,012.82	200,269,594.59
五、净利润(净亏损以“-”号填列)		597,551,799.67	687,880,410.98
(一)按经营持续性分类：			
1.持续经营净利润(净亏损以“-”号填列)		597,551,799.67	687,880,410.98
2.终止经营净利润(净亏损以“-”号填列)			
(二)按所有权归属分类：			
1.归属于母公司股东的净利润		586,354,789.34	454,871,365.71
2.少数股东损益		11,197,010.33	233,009,045.27
六、其他综合收益的税后净额		-228,718,802.76	-310,478,739.14
归属于母公司所有者的其他综合收益的税后净额		-203,887,364.64	-215,622,938.75
(一)以后不能重分类进损益的其他综合收益		-112,440,095.87	-168,335,949.79
1.其他权益工具投资公允价值变动		-112,440,095.87	-168,335,949.79
(二)以后将重分类进损益的其他综合收益		-91,447,268.77	-47,286,988.96
1.权益法下可转损益的其他综合收益		150,549.33	-5,763,802.95
2.其他债权投资公允价值变动		-100,097,600.61	-4,439,276.28
3.外币财务报表折算差额		815,244.46	-37,653,113.32
4.其他债权投资信用损失准备		7,684,538.05	569,203.59
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-24,831,438.12	-94,855,800.39
七、综合收益总额		368,832,996.91	377,401,671.84
(一)归属于母公司所有者的综合收益总额		382,467,424.70	239,248,426.96
(二)归属于少数股东的综合收益总额		-13,634,427.79	138,153,244.88
八、每股收益			
(一)基本每股收益(元/股)		0.07	0.07
(二)稀释每股收益(元/股)		0.07	0.07

法定代表人：

  
余硕

主管会计工作负责人：

  
王军

会计机构负责人：

  
许欣






# 母公司利润表

编制单位：天风证券股份有限公司

单位：人民币元

目	附注	2021年度	2020年度
一、营业收入		2,553,253,416.22	3,303,183,632.24
手续费及佣金净收入	十四、（三）	1,906,355,304.22	2,497,901,413.83
其中：经纪业务手续费净收入		956,713,542.81	717,079,525.07
投资银行业务手续费净收入		875,466,571.47	918,710,612.50
资产管理业务手续费净收入			784,823,519.06
利息净收入	十四、（四）	-794,407,794.47	-638,063,299.32
其中：利息收入		1,106,116,321.08	906,926,147.17
利息支出		1,900,524,115.55	1,544,989,446.49
投资收益（损失以“-”号填列）	十四、（五）	1,273,346,054.54	1,151,716,392.48
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		91,942,171.46	163,723,802.85
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）		9,455,582.82	
其他收益		13,758,066.61	24,449,276.17
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十四、（六）	129,836,748.74	241,930,666.59
汇兑收益（损失以“-”号填列）		3,321,844.69	13,758,429.35
其他业务收入		22,042,402.96	11,478,419.44
资产处置收益（损失以“-”号填列）		-999,211.07	12,303.70
二、营业支出		2,667,879,270.30	2,856,186,721.48
税金及附加		21,869,659.47	29,780,186.82
业务及管理费	十四、（七）	2,709,510,991.05	2,419,855,272.08
资产减值损失			75,371,122.23
信用减值损失		-64,302,066.83	330,418,439.99
其他资产减值损失			
其他业务成本		800,686.61	761,700.36
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		-114,625,854.08	446,996,910.76
加：营业外收入		63,474,593.49	51,468,364.54
减：营业外支出		14,747,330.78	25,152,261.47
四、利润总额（亏损以“-”号填列）		-65,898,591.37	473,313,013.83
减：所得税费用		-66,773,257.34	78,067,054.71
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		874,665.97	395,245,959.12
持续经营净利润		874,665.97	395,245,959.12
终止经营净利润			
六、其他综合收益的税后净额		-158,262,477.71	-25,199,609.40
（一）以后不能重分类进损益的其他综合收益		-58,080,962.19	-14,294,683.11
1. 其他权益工具投资公允价值变动		-58,080,962.19	-14,294,683.11
（二）以后将重分类进损益的其他综合收益		-100,181,515.52	-10,904,926.29
1. 权益法下可转损益的其他综合收益		150,549.33	-5,763,802.95
2. 其他债权投资公允价值变动		-100,097,600.61	-4,439,276.28
3. 其他债权投资信用损失准备		-234,464.24	-701,847.06
七、综合收益总额		-157,387,811.74	370,046,349.72


法定代表人：

  
余磊

主管会计工作负责人：

  
印琳

会计机构负责人：

  
印欣





# 合并现金流量表

编制单位：天风证券股份有限公司

单位：人民币元

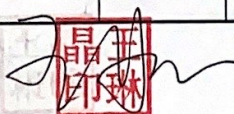
	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,149,179,395.93	4,030,039,100.25
拆入资金净增加额		2,384,788,197.28	848,220,098.36
回购业务资金净增加额		2,839,120,904.56	
融出资金净减少额		682,371,645.89	391,717,454.75
代理买卖证券收到的现金净额		5,522,701,200.83	2,707,956,715.70
收到其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	3,640,798,122.64	2,194,920,851.81
经营活动现金流入小计		18,218,959,467.13	10,172,854,220.87
回购业务资金净减少额			1,811,078,608.87
为交易目的而持有的金融工具净增加额		5,625,534,294.05	2,834,015,349.27
支付利息、手续费及佣金的现金		651,933,594.61	688,959,777.60
支付给职工以及为职工支付的现金		2,063,312,234.18	1,643,643,762.51
支付的各项税费		366,039,320.36	432,300,414.86
支付其他与经营活动有关的现金	五、（五十八）	4,267,298,489.42	6,117,346,975.80
经营活动现金流出小计		12,974,117,932.62	13,527,344,888.91
经营活动产生的现金流量净额		5,244,841,534.51	-3,354,490,668.04
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		7,508,534,378.24	2,405,445,182.39
取得投资收益收到的现金		463,110,481.60	113,534,251.95
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			234,934.54
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		6,940.33	
收到其他与投资活动有关的现金		2,318,452,301.90	494,820,887.95
投资活动现金流入小计		10,290,104,102.07	3,014,035,256.83
投资支付的现金		14,842,077,734.30	5,302,072,548.62
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		316,444,196.40	175,468,389.21
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金		7,340,760,398.61	3,941,760,577.71
投资活动现金流出小计		22,499,282,329.31	9,419,301,515.54
投资活动产生的现金流量净额		-12,209,178,227.24	-6,405,266,258.71
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,390,338,211.91	6,028,466,044.19
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		264,600,000.00	703,817,418.01
取得借款收到的现金		11,451,000,000.00	13,242,664,499.49
发行债券证券收到的现金		16,421,000,000.00	11,577,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金		200,000,000.00	
筹资活动现金流入小计		36,462,338,211.91	30,848,650,543.68
偿还债务支付的现金		22,236,910,000.00	12,558,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,556,372,423.83	1,148,373,145.05
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			3,524,958.91
支付其他与筹资活动有关的现金		1,394,969,155.64	1,424,008,484.04
筹资活动现金流出小计		25,188,251,579.47	15,131,331,629.09
筹资活动产生的现金流量净额		11,274,086,632.44	15,717,318,914.59
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		-21,210,221.04	-33,871,866.97
五、现金及现金等价物净增加额		4,288,539,718.67	5,923,690,120.87
加：年初现金及现金等价物余额		16,664,104,074.30	10,740,413,953.43
六、期末现金及现金等价物余额		20,952,643,792.97	16,664,104,074.30

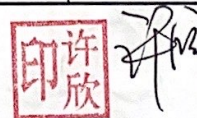
法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：











# 母公司现金流量表

编制单位：华泰证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	附注	2021年度	2020年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,051,371,024.72	3,690,300,046.42
拆入资金净增加额		2,384,788,197.28	848,220,098.36
回购业务资金净增加额		2,497,312,634.29	
融出资金净减少额		680,756,014.81	431,652,932.00
代理买卖证券收到的现金净额		2,486,630,100.59	1,375,635,613.78
收到其他与经营活动有关的现金		2,730,177,214.47	155,931,106.37
经营活动现金流入小计		13,831,035,186.16	6,501,739,796.93
回购业务资金净减少额			1,846,410,362.71
为交易目的而持有的金融工具净增加额		6,403,932,357.15	3,039,223,478.16
支付利息、手续费及佣金的现金		630,951,851.22	597,774,276.11
支付给职工以及为职工支付的现金		1,706,201,970.42	1,455,603,245.57
支付的各项税费		320,177,425.47	413,964,434.91
支付其他与经营活动有关的现金		6,960,184,342.00	9,269,392,475.64
经营活动现金流出小计		16,021,447,946.26	16,622,368,273.10
经营活动产生的现金流量净额		-2,190,412,760.10	-10,120,628,476.17
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金		991,496,106.42	1,052,333,117.14
取得投资收益收到的现金		128,660,336.74	64,809,147.21
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,120,156,443.16	1,117,142,264.35
投资支付的现金		5,375,233,549.68	4,015,968,604.35
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		135,604,705.75	62,205,224.96
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		5,510,838,255.43	4,078,173,829.31
投资活动产生的现金流量净额		-4,390,681,812.27	-2,961,031,564.96
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		8,125,738,211.91	5,324,648,626.18
取得借款收到的现金		10,781,400,000.00	13,125,080,000.00
发行债券收到的现金		16,421,000,000.00	11,577,520,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		35,328,138,211.91	30,027,248,626.18
偿还债务支付的现金		20,290,660,000.00	12,558,950,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		1,405,782,123.06	1,090,928,602.81
支付其他与筹资活动有关的现金		147,916,541.33	16,607,749.25
筹资活动现金流出小计		21,844,358,664.39	13,666,486,352.06
筹资活动产生的现金流量净额		13,483,779,547.52	16,360,762,274.12
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		3,321,844.69	13,758,429.35
五、现金及现金等价物净增加额		6,906,006,819.84	3,292,860,662.34
加：年初现金及现金等价物余额		12,557,098,288.06	9,264,237,625.72
六、期末现金及现金等价物余额		19,463,105,107.90	12,557,098,288.06

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：



Handwritten signature of the legal representative and a red square seal.

Handwritten signature of the chief accountant and a red square seal.

Handwritten signature of the accounting officer and a red square seal.



### 合并股东权益变动表

编制单位：大信证券股份有限公司

单位：人民币元

	2021年度								少数股东权益	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			归属于母公司股东的所有者权益合计
一、上年末余额	6,665,967,280.00		7,915,543,266.46		-469,026,061.83	331,425,315.71	722,474,379.80	2,293,707,677.58	17,460,091,857.72	4,782,945,054.98	22,243,036,912.70
加：会计政策变更					1,455,053.83	-3,693,241.49	-7,386,482.98	-25,852,690.42	-35,477,361.06		-35,477,361.06
前期差错更正											
其他											
本年期初余额	6,665,967,280.00		7,915,543,266.46		-467,571,008.00	327,732,074.22	715,087,896.82	2,267,854,987.16	17,424,614,496.66	4,782,945,054.98	22,207,559,551.64
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,999,790,184.00		5,494,798,928.66	141,070,721.42	-95,533,771.73	87,466.60	94,336,650.50	345,048,204.17	7,697,456,940.78	-4,082,318,745.66	3,615,138,195.12
（一）综合收益总额					-203,887,364.64			586,354,789.34	382,467,424.70	-13,634,427.79	308,832,996.91
（二）所有者投入和减少资本	1,999,790,184.00		5,494,798,928.66	141,070,721.42				4,799,912.16	7,358,318,303.40	-4,068,684,317.87	3,289,633,985.53
1.所有者投入资本	1,999,790,184.00		6,125,948,027.91	141,070,721.42					7,984,667,490.49	264,600,000.00	8,249,267,490.49
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他权益工具持有者投入资本											
4.其他			-631,149,099.25					4,799,912.16	-626,349,187.09	-4,333,284,317.87	-4,959,633,504.96
（三）利润分配						87,466.60	94,336,650.50	-137,752,904.42	-43,328,787.32		-43,328,787.32
1.提取盈余公积						87,466.60		-87,466.60			
2.提取一般风险准备							94,336,650.50	-94,336,650.50			
3.对所有者的分配								-43,328,787.32	-43,328,787.32		-43,328,787.32
4.其他											
（四）所有者权益内部结转					108,353,592.91			-108,353,592.91			
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.结转重新计量设定受益计划净资产或净资产变动产生的变动											
5.其他综合收益结转留存收益					108,353,592.91			-108,353,592.91			
6.其他											
四、本期末余额	8,665,757,464.00		13,410,342,195.12	141,070,721.42	-563,104,779.73	327,819,540.82	809,424,547.32	2,612,903,191.33	25,122,071,437.44	700,626,309.32	25,822,697,746.76

法定代表人：



主管会计工作负责人：



会计机构负责人：









### 合并股东权益变动表

编制单位：永通证券股份有限公司

单位：人民币元

	2020年度										
	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	归属于母公司股东的所有者权益合计	少数股东权益	所有者权益合计
上年年末余额	180,000,000.00		4,259,929,865.37		-241,330,968.35	292,289,870.75	619,594,651.18	2,012,666,643.86	12,123,150,062.81	5,384,096,469.56	17,507,246,532.37
加：会计政策变更						-389,150.95	-778,301.90	-2,724,056.61	-3,891,509.46		-3,891,509.46
前期差错更正											
其他											
本年初余额	5,180,000,000.00		4,259,929,865.37		-241,330,968.35	291,900,719.80	618,816,349.28	2,009,942,587.25	12,119,258,553.35	5,384,096,469.56	17,503,355,022.91
本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,485,967,280.00		3,655,613,401.09		-227,695,093.48	39,524,595.91	103,658,030.52	283,765,090.33	5,340,833,304.37	-601,151,414.58	4,739,681,889.79
（一）综合收益总额					-215,622,938.75			454,871,365.71	239,248,426.96	138,153,244.88	377,401,671.84
（二）所有者投入和减少资本	1,485,967,280.00		3,655,613,401.09						5,141,580,681.09	-735,779,700.55	4,405,800,980.54
1.所有者投入资本	1,485,967,280.00		3,838,681,346.18						5,324,648,626.18	703,817,418.01	6,028,466,044.19
2.股份支付计入所有者权益的金额											
3.其他权益工具持有者投入资本											
4.其他			-183,067,945.09						-183,067,945.09	-1,439,597,118.56	-1,622,665,063.65
（三）利润分配						39,524,595.91	103,658,030.52	-183,178,430.11	-39,995,803.68	-3,524,958.91	-43,520,762.59
1.提取盈余公积						39,524,595.91		-39,524,595.91			
2.提取一般风险准备							103,658,030.52	-103,658,030.52			
3.对所有者的分配								-39,995,803.68	-39,995,803.68	-3,524,958.91	-43,520,762.59
4.其他											
（四）所有者权益内部结转					-12,072,154.73			12,072,154.73			
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动											
5.其他综合收益结转留存收益					-12,072,154.73			12,072,154.73			
6.其他											
四、本期末余额	6,665,967,280.00		7,915,543,266.46		-469,026,061.83	331,425,315.71	722,474,379.80	2,293,707,677.58	17,460,091,857.72	4,782,945,054.98	22,243,036,912.70

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：





### 母公司股东权益变动表

编制单位：天风证券股份有限公司

单位：人民币元

项目	2021年度								
	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	所有者权益合计
一、上年年末余额	6,665,967,280.00		7,111,460,823.71		-175,783,833.99	331,425,315.71	716,560,701.48	2,166,832,250.14	16,816,462,537.05
加：会计政策变更					1,455,053.83	-3,693,241.49	-7,386,482.98	-25,852,690.42	-35,477,361.06
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	6,665,967,280.00		7,111,460,823.71		-174,328,780.16	327,732,074.22	709,174,218.50	2,140,979,559.72	16,780,985,175.99
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,999,790,184.00		6,122,135,267.23	141,070,721.42	-73,464,029.60	87,466.60	1,767,430.23	-116,114,030.08	7,793,131,566.96
（一）综合收益总额					-158,262,477.71			874,665.97	-157,387,811.74
（二）所有者投入和减少资本	1,999,790,184.00		6,122,135,267.23	141,070,721.42				12,993,436.21	7,993,848,166.02
1.所有者投入资本	1,999,790,184.00		6,125,948,027.91	141,070,721.42					7,984,667,490.49
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他权益工具持有者投入资本									
4.其他			-3,812,760.68					12,993,436.21	9,180,675.53
（三）利润分配						87,466.60	1,767,430.23	-45,183,684.15	-43,328,787.32
1.提取盈余公积						87,466.60		-87,466.60	
2.提取一般风险准备							1,767,430.23	-1,767,430.23	
3.对所有者的分配								-43,328,787.32	-43,328,787.32
4.其他									
（四）所有者权益内部结转						84,798,448.11		-84,798,448.11	
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他综合收益结转留存收益					84,798,448.11			-84,798,448.11	
6.其他									
四、本期末余额	8,665,757,464.00		13,233,596,090.94	141,070,721.42	-247,792,809.76	327,819,540.82	710,941,648.73	2,024,865,529.64	24,574,116,742.95

法定代表人：

主管会计工作负责人：

会计机构负责人：








### 母公司股东权益变动表

编制单位：大信证券股份有限公司

单位：人民币元

	2020年度								
	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	所有者权益合计
一、上年末余额	5,180,000,000.00		3,457,303,927.45		-151,253,075.11	292,289,870.75	619,594,651.18	1,952,243,949.94	11,350,179,324.21
加：会计政策变更						-389,150.95	-778,301.90	-2,724,056.61	-3,891,509.46
前期差错更正									
其他									
二、本年初余额	5,180,000,000.00		3,457,303,927.45		-151,253,075.11	291,900,719.80	618,816,349.28	1,949,519,893.33	11,346,287,814.75
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	1,485,967,280.00		3,654,156,896.26		-24,530,758.88	39,524,595.91	97,744,352.20	217,312,356.81	5,470,174,722.30
（一）综合收益总额					-25,199,609.40			395,245,959.12	370,046,349.72
（二）所有者投入和减少资本	1,485,967,280.00		3,654,156,896.26						5,140,124,176.26
1.所有者投入资本	1,485,967,280.00		3,838,681,346.18						5,324,648,626.18
2.股份支付计入所有者权益的金额									
3.其他权益工具持有者投入资本									
4.其他			-184,524,449.92						-184,524,449.92
（三）利润分配						39,524,595.91	97,744,352.20	-177,264,751.79	-39,995,803.68
1.提取盈余公积						39,524,595.91		-39,524,595.91	
2.提取一般风险准备							97,744,352.20	-97,744,352.20	
3.对所有者的分配								-39,995,803.68	-39,995,803.68
4.其他									
（四）所有者权益内部结转					668,850.52			-668,850.52	
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.结转重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动									
5.其他综合收益结转留存收益					668,850.52			-668,850.52	
6.其他									
四、本期末余额	6,665,967,280.00		7,111,460,823.71		-175,783,833.99	331,425,315.71	716,560,701.48	2,166,832,250.14	16,816,462,537.05

法定代表人：


主管会计工作负责人：


会计机构负责人：


# 天风证券股份有限公司 财务报表附注

(除特别注明外，本附注金额单位均为人民币元)

## 一、公司基本情况

### 1、历史沿革

天风证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”）原名四川省天风证券经纪有限责任公司，原注册资本为人民币7,700万元。2004年4月，公司更名为天风证券有限责任公司，并办理了工商变更登记手续。2008年公司注册地址迁至湖北省武汉市，于2008年2月27日取得武汉市工商行政管理局核发的420100000055793号《企业法人营业执照》。

2018年5月28日，经中国证券监督管理委员会《关于核准天风证券股份有限公司首次公开发行股票的批复》（证监许可[2018]885号）核准，公司采用公开发行方式发行人民币普通股（A股）51,800万股（每股面值1元），发行价格为每股1.79元，增加注册资本人民币518,000,000.00元，变更后的注册资本为人民币5,180,000,000.00元。

公司股票于2018年10月19日在上海交易所上市，股票代码：601162。

2021年3月经中国证券监督管理委员会[2021]962号文《关于核准天风证券股份有限公司非公开发行股票的批复》核准，公司于2021年4月29日发行人民币普通股1,999,790,184股，变更后的注册资本为人民币8,665,757,464.00元。

公司地址：湖北省武汉市东湖新技术开发区关东园路2号高科大厦四楼

法人代表：余磊

注册资本：人民币捌拾陆亿陆仟伍佰柒拾伍万柒仟肆佰陆拾肆元整

经营范围：为期货公司提供中间介绍业务。（上述经营范围中国家有专项规定的项目经审批后或凭许可证在核定范围与期限内经营）；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；证券投资基金代销；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；代销金融产品（凭许可证在核定范围及期限内经营）。（涉及许可经营项目，应取得相关部门许可后方可经营）。

2、公司对营业部实行了统一结算、统一风险管理、统一资金调拨、统一财务管理和会计核算。截止2021年12月31日，本公司共设有营业执照的95家营业部及26家分公司。





## 二、财务报表的编制基础

1、编制基础：本公司财务报表以持续经营为基础，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》和具体会计准则等规定（以下合称“企业会计准则”），并基于以下所述重要会计政策、会计估计进行编制。

2、持续经营：本公司财务报表以持续经营为基础，自报告期末起 12 个月不存在对持续经营能力产生重大怀疑。

## 三、重要会计政策和会计估计

### （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、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的财务状况，2021 年度的经营成果和现金流量等相关信息。

### （二）会计期间

本公司会计年度为公历年度，即每年 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### （三）营业周期

本公司以一年 12 个月作为正常营业周期，并以营业周期作为资产和负债的流动性划分标准。

### （四）记账本位币

本公司以人民币为记账本位币。

### （五）企业合并

#### 1、同一控制下的企业合并

同一控制下企业合并形成的长期股权投资合并方以支付现金、转让非现金资产或承担债务方式作为合并对价的，本公司在合并日按照所取得的被合并方在最终控制方合并财务报表中的净资产的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。合并方以发行权益性工具作为合并对价的，按发行股份的面值总额作为股本。长期股权投资的初始投资成本与合并对价账面价值（或发行股份面值总额）的差额，应当调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益。

#### 2、非同一控制下的企业合并

对于非同一控制下的企业合并，合并成本为购买方在购买日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之和。非同一控制下企



业合并中所取得的被购买方符合确认条件的可辨认资产、负债及或有负债，在购买日以公允价值计量。购买方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，体现为商誉价值。购买方对合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，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差额，计入当期营业外收入。

#### (六) 合并财务报表的编制方法

##### 1、合并财务报表范围

本公司将全部子公司（包括本公司所控制的单独主体）纳入合并财务报表范围，包括被本公司控制的企业、被投资单位中可分割的部分以及结构化主体。

本公司在评估是否控制结构化主体时，需要考虑：（1）投资方对被投资方的权力；（2）参与被投资方的相关活动而享有的可变回报；（3）有能力运用对被投资方的权力影响其回报的金额。

本公司在评估对结构化主体拥有的权力时，通常考虑下列四方面：

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

本公司在判断是否控制结构化主体时，还需考虑本公司之决策行为是以主要负责人的身份进行还是以代理人的身份进行。考虑的因素通常包括本公司对结构化主体的决策权范围、其他方享有的实质性权利、本公司的报酬水平，以及本公司因持有结构化主体的其他利益而承担可变回报的风险等。

##### 2、统一母子公司的会计政策、统一母子公司的资产负债表日及会计期间

子公司与本公司采用的会计政策或会计期间不一致的，在编制合并财务报表时，按照本公司的会计政策或会计期间对子公司财务报表进行必要的调整。

##### 3、合并财务报表抵销事项

合并财务报表以母公司和子公司的资产负债表为基础，已抵销了母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易。子公司所有者权益中不属于母公司的份额，作为少数股东权益，在合并资产负债表中所有者权益项目下以“少数股东权益”项目列示。子公司持有母公司的长期股权投资，视为企业集团的库存股，作为所有者权益的减项，在合并资产负债表中所有



者权益项目下以“减：库存股”项目列示。

#### 4、合并取得子公司会计处理

对于同一控制下企业合并取得的子公司，视同该企业合并于自最终控制方开始实时控制时已经发生，从合并当期的期初起将其资产、负债、经营成果和现金流量纳入合并财务报表；对于非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并财务报表时，以购买日可辨认净资产公允价值为基础对其个别财务报表进行调整。

### (七) 合营安排的分类及共同经营的会计处理方法

#### 1、合营安排的分类

合营安排分为共同经营和合营企业。未通过单独主体达成的合营安排，划分为共同经营。单独主体，是指具有单独可辨认的财务架构的主体，包括单独的法人主体和不具备法人主体资格但法律认可的主体。通过单独主体达成的合营安排，通常划分为合营企业。相关事实和情况变化导致合营方在合营安排中享有的权利和承担的义务发生变化的，合营方对合营安排的分类进行重新评估。

#### 2、共同经营的会计处理

共同经营参与方应当确认其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：确认单独所持有的资产或负债，以及按其份额确认共同持有的资产或负债；确认出售其享有的共同经营产出份额所产生的收入；按其份额确认共同经营因出售产出所产生的收入；确认单独所发生的费用，以及按其份额确认共同经营发生的费用。

对共同经营不享有共同控制的参与方，如果享有该共同经营相关资产且承担该共同经营相关负债的，参照共同经营参与方的规定进行会计处理；否则，应当按照相关企业会计准则的规定进行会计处理。

#### 3、合营企业的会计处理

合营企业参与方应当按照《企业会计准则第2号—长期股权投资》的规定对合营企业的投资进行会计处理，不享有共同控制的参与方应当根据其对该合营企业的影响程度进行会计处理。

### (八) 现金及现金等价物的确定标准

本公司在编制现金流量表时所确定的现金，是指本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款。在编制现金流量表时所确定的现金等价物，是指持有的期限短、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。





## (九) 外币业务及外币财务报表折算

### 1、外币业务折算

本公司对发生的外币交易，采用与交易发生日折合本位币入账。资产负债表日外币货币性项目按资产负债表日即期汇率折算，因该日的即期汇率与初始确认时或者前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，除符合资本化条件的外币专门借款的汇兑差额在资本化期间予以资本化计入相关资产的成本外，均计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算，不改变其记账本位币金额。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，作为公允价值变动(含汇率变动)处理，计入当期损益或确认为其他综合收益。

### 2、外币财务报表折算

本公司的控股子公司、合营企业、联营企业等，若采用与本公司不同的记账本位币，需对其外币财务报表折算后，再进行会计核算及合并财务报表的编报。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，采用交易发生日的即期汇率折算。折算产生的外币财务报表折算差额，在资产负债表中所有者权益项目其他综合收益下列示。外币现金流量按照系统合理方法确定的，采用交易发生日的即期汇率折算。汇率变动对现金的影响额，在现金流量表中单独列示。处置境外经营时，与该境外经营有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。

## (十) 金融工具

### 1、金融工具的分类及重分类

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。

#### (1) 金融资产

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产：①本公司管理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。

本公司将同时符合下列条件的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：①本公司管理金融资产的业务模式既以收取合同现金流量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。

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。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除分类为以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产之外的金融资产，本公司将其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，如果能消除或减少会计错配，本公司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。

本公司改变管理金融资产的业务模式时，将对所有受影响的相关金融资产在业务模式发生变更后的首个报告期间的第一天进行重分类，且自重分类日起采用未来适用法进行相关会计处理，不对以前已经确认的利得、损失（包括减值损失或利得）或利息进行追溯调整。

## （2）金融负债

金融负债于初始确认时分类为：以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债；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；以摊余成本计量的金融负债。所有的金融负债不进行重分类。

## 2、金融工具的计量

本公司金融工具初始确认按照公允价值计量。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，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。因销售产品或提供劳务而产生的、未包含或不考虑重大融资成分的应收账款或应收票据，本公司按照预期有权收取的对价金额作为初始确认金额。金融工具的后续计量取决于其分类。

### （1）金融资产

#### ①以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

#### ②以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产（除属于套期关系的一部分金融资产外），以公允价值进行后续计量，产生的利得或损失（包括利息和股利收入）计入当期损益。





③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

初始确认后，对于该类金融资产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，计入当期损益。

④指定为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

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。除获得的股利（属于投资成本收回部分的除外）计入当期损益外，其他相关利得和损失均计入其他综合收益，且后续不转入当期损益。

(2) 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

该类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。初始确认后，对于该类金融负债以公允价值进行后续计量，除与套期会计有关外，交易性金融负债公允价值变动形成的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。

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，由企业自身信用风险变动引起的该金融负债公允价值的变动金额，计入其他综合收益，其他公允价值变动计入当期损益。如果对该金融负债的自身信用风险变动的影响计入其他综合收益会造成或扩大损益中的会计错配的，本公司将该金融负债的全部利得或损失计入当期损益。

②以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对此类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

3、本公司对金融工具的公允价值的确认方法

如存在活跃市场的金融工具，以活跃市场中的报价确定其公允价值；如不存在活跃市场的金融工具，采用估值技术确定其公允价值。估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

在有限情况下，如果用以确定公允价值的近期信息不足，或者公允价值的可能估计金额分布范围很广，而成本代表了该范围内对公允价值的最佳估计的，该成本可代表其在该分布范围内对公允价值的恰当估计。本公司利用初始确认日后可获得的关于被投资方业绩和经营的所有信息，判断成本能否代表公允价值。

4、金融资产和金融负债转移的确认依据和计量方法

(1) 金融资产





本公司金融资产满足下列条件之一的，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，且本公司转移了金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬；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报酬的，但未保留对该金融资产的控制。

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报酬的，且未保留了对该金融资产控制的，按照继续涉入被转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认相关负债。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，将以下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（涉及转移的金融资产为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）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，先按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，然后将以下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（涉及转移的金融资产为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）之和。

针对本公司指定为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）金融负债

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）。

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。

### （十一）预期信用损失的确定方法及会计处理方法

#### 1、预期信用损失的确定方法

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（含应收款项）、分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资（含应收款项融资）、租赁应收款进行减值会计处理并确认损失准备。

本公司在每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否显著增加，



将金融工具发生信用减值的过程分为三个阶段，对于不同阶段的金融工具减值采用不同的会计处理方法：（1）第一阶段，金融工具的信用风险自初始确认后未显著增加的，本公司按照该金融工具未来12个月的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额（即未扣除减值准备）和实际利率计算利息收入；（2）第二阶段，金融工具的信用风险自初始确认后已显著增加但未发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其账面余额和实际利率计算利息收入；（3）第三阶段，初始确认后发生信用减值的，本公司按照该金融工具整个存续期的预期信用损失计量损失准备，并按照其摊余成本（账面余额减已计提减值准备）和实际利率计算利息收入。

#### （1）较低信用风险的金融工具计量损失准备的方法

对于在资产负债表日具有较低信用风险的金融工具，本公司可以不用与其初始确认时的信用风险进行比较，而直接做出该工具的信用风险自初始确认后未显著增加的假定。

如果金融工具的违约风险较低，债务人在短期内履行其合同现金流量义务的能力很强，并且即便较长时期内经济形势和经营环境存在不利变化但未必一定降低债务人履行其合同现金流量义务的能力，该金融工具被视为具有较低的信用风险。

#### （2）应收款项、租赁应收款计量损失准备的方法

对于不含重大融资成分的应收款项、合同资产，本公司始终按整个存续期预期信用损失计量损失准备。本公司基于历史信用损失经验计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日债务人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

#### （3）其他金融资产计量损失准备的方法

对于除上述以外的金融资产，如：债权投资、其他债权投资、其他应收款、除租赁应收款以外的长期应收款等，本公司按照一般方法，即“三阶段”模型计量损失准备。

本公司在计量金融工具发生信用减值时，评估信用风险是否显著增加考虑了以下因素：

- 1) 可获得有关过去事项、当前状况及未来经济状况预测的合理且有依据的信息；
- 2) 宏观经济状况、债务人经营和财务情况、内部实际违约率和预期违约概率、外部信用评级和内部信用评级、逾期情况、外部市场定价等信息；
- 3) 金融工具预计存续期内违约风险的相对变化，而非违约风险变动的绝对值。

当出现以下一项或多项可观察信息时，本公司认为相关金融资产已发生信用减值：

- 1) 债券发行人、交易对手或债务人发生重大财务困难；





- 2) 债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；
- 3) 债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何情况下都不会做出的让步；
- 4) 债务人、债券发行人或交易对手很可能破产或进行其他债务重组；
- 5) 债券发行人、交易对手或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；
- 6) 以大幅折扣购买或源生一项金融资产，该折扣反映了发生信用损失的事实；
- 7) 融资类业务采取强制平仓措施、担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 8) 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 9) 债权人由于债务人、债券发行人或交易对手的财务困难作出让步。

## 2、预期信用损失的会计处理方法

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，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，应当作为减值损失或利得计入当期损益，并根据金融工具的种类，抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值或计入预计负债（贷款承诺或财务担保合同）或计入其他综合收益（以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资）。

### （十二）买入返售与卖出回购款项

买入返售交易根据协议承诺将于未来某确定日期返售的金融资产不在资产负债表内予以确认。买入该等资产所支付的成本，在资产负债表中作为买入返售金融资产列示。买入价与返售价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息收入。

卖出回购交易根据协议承诺将于未来某确定日期回购的已售出的金融资产不在资产负债表内予以终止确认。出售该等资产所得的款项，在资产负债表中作为卖出回购金融资产款列示。售价与回购价之间的差额在协议期内按实际利率法确认，计入利息支出。

本公司股票质押式回购业务根据合约的履约保障比例、合同期限等情况，结合相关业务的风险监控管理标准，综合考虑债务人信用情况、持续还款情况、还款能力及担保品等情况，按照信用风险认定方法将其信用风险阶段划分标准设置如下：

对于客户未逾期并按时付息且履约保障比高于追保线（含）的股票质押式回购业务，划分为“阶段一”；

对于合约维持担保比低于追保线（不含）但高于平仓线（含）、发生逾期且逾期天数在 30 个自然日（含）以内及其他被认定信用风险显著增加的情形的股票质押式回购业务，划分为



“阶段二”；

对于维持担保比例低于平仓线（不含）、逾期天数大于 30 个自然日（不含）及其他被认为实质性违约的股票质押式回购业务，划分为“阶段三”。

本公司采用预期信用损失模型进行减值计量，预期信用损失计量的关键参数包括违约概率（PD）、违约损失率（LGD）和违约风险敞口（EAD）。预期违约损失由违约概率、违约损失率和违约风险敞口相乘得出，并通过前瞻性调整确认最终减值结果。其中违约概率是指债务人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性；违约损失率是指本公司对违约风险暴露发生损失程度作出的预期；违约风险敞口是指在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时本公司应被偿付的金额。

对于阶段一和阶段二的上述金融资产，本公司的违约概率及违约损失率根据公司历史违约信息，对违约概率进行估计并设定，结合前瞻性调整因素，确认预期信用损失。对于阶段三已发生信用减值的上述金融资产，由于已经发生违约，因此违约概率设置为 1，违约损失率通过综合考虑担保品的价值、可变现能力及处置周期，融资人的信用状况及还款能力等进行估计，并结合前瞻性调整因素，计提相应的减值准备。

### （十三）合同资产和合同负债

#### 1、合同资产

本公司将已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）作为合同资产列示。合同资产的减值准备计提参照金融工具预期信用损失法。对于不包含或重大融资成分的合同资产，本公司采用简化方法计量损失准备。对于包含重大融资成分的合同资产，本公司按照一般方法计量损失准备。

合同资产发生减值损失，按应减记金额，借记“资产减值损失”，贷记合同资产减值准备；转回已计提的资产减值准备时，做相反分录。

#### 2、合同负债

本公司将已收或应收客户对价而应向客户转让商品或提供服务的义务列示为合同负债。本公司将同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。

### （十四）长期股权投资

#### 1、初始投资成本确定

对于企业合并取得的长期股权投资，如为同一控制下的企业合并，应当按照取得被合并方所有者权益账面价值的份额确认为初始成本；非同一控制下的企业合并，应当按购买日确





定的合并成本确认为初始成本；以支付现金取得的长期股权投资，初始投资成本为实际支付的购买价款；以发行权益性证券取得的长期股权投资，初始投资成本为发行权益性证券的公允价值；通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本应当按照《企业会计准则第12号—债务重组》的有关规定确定；非货币性资产交换取得的长期股权投资，初始投资成本根据准则相关规定确定。

## 2、后续计量及损益确认方法

投资方能够对被投资单位实施控制的长期股权投资应当采用成本法核算，对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。投资方对联营企业的权益性投资，其中一部分通过风险投资机构、共同基金、信托公司或包括投连险基金在内的类似主体间接持有的，无论以上主体是否对这部分投资具有重大影响，投资方都应当按照《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》的有关规定，对间接持有的该部分投资选择以公允价值计量且其变动计入损益，并对其余部分采用权益法核算。

## 3、确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

对被投资单位具有共同控制，是指对某项安排的回报产生重大影响的活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策，包括商品或劳务的销售和购买、金融资产的管理、资产的购买和处置、研究与开发活动以及融资活动等；对被投资单位具有重大影响，是指当持有被投资单位20%以上至50%的表决权资本时，具有重大影响。或虽不足20%，但符合下列条件之一时，具有重大影响：在被投资单位的董事会或类似的权力机构中派有代表；参与被投资单位的政策制定过程；向被投资单位派出管理人员；被投资单位依赖投资公司的技术或技术资料；与被投资单位之间发生重要交易。

## （十五）投资性房地产

本公司投资性房地产的类别，包括出租的建筑物。投资性房地产按照成本进行初始计量，采用成本模式进行后续计量。

本公司投资性房地产中出租的建筑物采用年限平均法计提折旧，具体核算政策与固定资产部分相同。

## （十六）固定资产

### 1、固定资产确认条件

固定资产指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。同时满足以下条件时予以确认：与该固定资产有关的经济利益很可能流入



企业；该固定资产的成本能够可靠地计量。

## 2、固定资产分类和折旧方法

本公司固定资产主要分为：房屋建筑物、电子设备、运输设备等；折旧方法采用年限平均法。根据各类固定资产的性质和使用情况，确定固定资产的使用寿命和预计净残值。并在年度终了，对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整。除已提足折旧仍继续使用的固定资产和单独计价入账的土地之外，本公司对所有固定资产计提折旧。

固定资产类别	预计使用年限（年）	年折旧率（%）	预计残值率（%）
房屋及建筑物	30-50	1.90-2.32	3-5
运输设备	6	16.17	3
电子设备及其他	2-15	6.47-50.00	0-3

### （十七）在建工程

本公司在建工程按实际成本计量，实际成本包括在建期间发生的各项工程支出以及其他相关费用等。在建工程在工程完工达到预定可使用状态时，结转固定资产。预定可使用状态的判断标准，应符合下列情况之一：固定资产的实体建造（包括安装）工作已经全部完成或实质上已经全部完成；该项建造的固定资产上的支出金额很少或者几乎不再发生；所购建的固定资产已经达到设计或合同要求，或与设计或合同要求基本相符。

### （十八）借款费用

#### 1、借款费用资本化的确认原则

本公司发生的借款费用，可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或者生产的，予以资本化，计入相关资产成本；其他借款费用，在发生时根据其发生额确认为费用，计入当期损益。符合资本化条件的资产，是指需要经过相当长时间的购建或者生产活动才能达到预定可使用或者可销售状态的固定资产、投资性房地产和存货等资产。

#### 2、资本化金额计算方法

资本化期间，是指从借款费用开始资本化时点到停止资本化时点的期间。借款费用暂停资本化的期间不包括在内。在购建或生产过程中发生非正常中断、且中断时间连续超过3个月的，应当暂停借款费用的资本化。

借入专门借款，按照专门借款当期实际发生的利息费用，减去将尚未动用的借款资金存入银行取得的利息收入或进行暂时性投资取得的投资收益后的金额确定；占用一般借款按照





累计资产支出超过专门借款部分的资产支出加权平均数乘以所占用一般借款的资本化率计算确定，资本化率为一般借款的加权平均利率；借款存在折价或溢价的，按照实际利率法确定每一会计期间应摊销的折价或溢价金额，调整每期利息金额。

实际利率法是根据借款实际利率计算其摊余折价或溢价或利息费用的方法。其中实际利率是借款在预期存续期间的未来现金流量，折现为该借款当前账面价值所使用的利率。

#### (十九) 无形资产

##### 1、无形资产的计价方法

本公司无形资产按照成本进行初始计量。购入的无形资产，按实际支付的价款和相关支出作为实际成本。投资者投入的无形资产，按投资合同或协议约定的价值确定实际成本，但合同或协议约定价值不公允的，按公允价值确定实际成本。自行开发的无形资产，其成本为达到预定用途前所发生的支出总额。

本公司无形资产后续计量方法分别为：使用寿命有限无形资产采用直线法摊销，并在年度终了，对无形资产的使用寿命和摊销方法进行复核，如与原先估计数存在差异的，进行相应的调整；使用寿命不确定的无形资产不摊销，但在年度终了，对使用寿命进行复核，当有确凿证据表明其使用寿命是有限的，则估计其使用寿命，按直线法进行摊销。

##### 2、使用寿命不确定的判断依据

本公司将无法预见该资产为公司带来经济利益的期限，或使用期限不确定等无形资产确定为使用寿命不确定的无形资产。使用寿命不确定的判断依据为：来源于合同性权利或其他法定权利，但合同规定或法律规定无明确使用年限；综合同行业情况或相关专家论证等，仍无法判断无形资产为公司带来经济利益的期限。

每年年末，对使用寿命不确定无形资产使用寿命进行复核，主要采取自下而上的方式，由无形资产使用相关部门进行基础复核，评价使用寿命不确定判断依据是否存在变化等。

##### 3、内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段具体标准，以及开发阶段支出符合资本化条件的具体标准

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；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，能证明其有用性；（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。

划分内部研究开发项目的研究阶段和开发阶段的具体标准：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。

#### （二十）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、无形资产、商誉等长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，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。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，以该资产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，无论是否存在减值迹象，至少每年进行减值测试。减值测试时，商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应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资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

上述资产减值损失一经确认，以后期间不予转回价值得以恢复的部分。

#### （二十一）长期待摊费用

本公司长期待摊费用是指已经支出，但受益期限在一年以上（不含一年）的各项费用。长期待摊费用按费用项目的受益期限分期摊销。若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。

#### （二十二）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。职工薪酬主要包括短期薪酬、离职后福利、辞退福利和其他长期职工福利。





### 1、短期薪酬

在职工为本公司提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。本公司发生的职工福利费，在实际发生时根据实际发生额计入当期损益或相关资产成本。职工福利费为非货币性福利的，按照公允价值计量。企业为职工缴纳的医疗保险费、工伤保险费、生育保险费等社会保险费和住房公积金，以及按规定提取的工会经费和职工教育经费，在职工提供服务的会计期间，根据规定的计提基础和计提比例计算确定相应的职工薪酬金额，并确认相应负债，计入当期损益或相关资产成本。

### 2、离职后福利

本公司在职工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。根据预期累计福利单位法确定的公式将设定受益计划产生的福利义务归属于职工提供服务的期间，并计入当期损益或相关资产成本。

### 3、辞退福利

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

### 4、其他长期职工福利

本公司向职工提供的其他长期职工福利，符合设定提存计划条件的，应当按照有关设定提存计划的规定进行处理；除此外，根据设定受益计划的有关规定，确认和计量其他长期职工福利净负债或净资产。

### (二十三) 预计负债

当与或有事项相关的义务是公司承担的现时义务，且履行该义务很可能导致经济利益流出，同时其金额能够可靠地计量时确认该义务为预计负债。本公司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，如所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；如涉及多个项目，按照各种可能结果及相关概率计算确定最佳估计数。

资产负债表日应当对预计负债账面价值进行复核，有确凿证据表明该账面价值不能真实反映当前最佳估计数，应当按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### (二十四) 股份支付



本公司股份支付包括以权益结算的股份支付和以现金结算的股份支付。以权益结算的股份支付换取职工提供服务的，以授予职工权益工具的公允价值计量。存在活跃市场的，按照活跃市场中的报价确定；不存在活跃市场的，采用估值技术确定，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。

在各个资产负债表日，根据最新取得的可行权人数变动、业绩指标完成情况等后续信息，修正预计可行权的股票期权数量，并以此为依据确认各期应分摊的费用。对于跨越多个会计期间的期权费用，一般可以按照该期权在某会计期间内等待期长度占整个等待期长度的比例进行分摊。

#### (二十五) 收入

本公司在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务控制权时，按照分摊至该项履约义务的交易价格确认收入。取得相关商品控制权，是指能够主导该商品的使用并从中获得几乎全部的经济利益。履约义务是指合同中本公司向客户转让可明确区分商品的承诺。交易价格是指本公司因向客户转让商品而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项以及本公司预期将退还给客户的款项。

履约义务是在某一时段内履行、还是在某一时点履行，取决于合同条款及相关法律规定。如果履约义务是在某一时段内履行的，则本公司按照履约进度确认收入。否则，本公司于客户取得相关资产控制权的某一时点确认收入。

##### 1、手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在与客户办理买卖证券款项清算时确认收入。代兑付证券的手续费收入，于代兑付证券业务基本完成，与委托方结算时确认收入。

证券承销收入，在包销及代销方式下的承销业务手续费收入，在承销业务提供的相关服务完成时确认收入。

保荐业务收入和财务顾问业务收入于各项业务提供服务完成时按权责发生制确认收入。

受托客户资产管理业务收入，在相关服务提供后，按合同约定方式确认当期收入或损失。

##### 2、利息收入

根据相关本金及实际利率按权责发生制原则确认。

##### 3、其他业务收入

其他业务收入主要是除主营业务活动以外的其他经营活动实现的收入。





## (二十六) 合同成本

本合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。为取得合同发生的增量成本（“合同取得成本”）是指不取得合同就不会发生的成本。该成本预期能够收回的，本公司将其作为合同取得成本确认为一项资产。

本公司为履行合同发生的成本，不属于存货等其他企业会计准则规范范围且同时满足下列条件的，作为合同履约成本确认为一项资产：

1. 该成本与一份当前或预期取得的合同直接相关，包括直接人工、直接材料、制造费用（或类似费用）、明确由用户承担的成本以及仅因该合同而发生的其他成本；
2. 该成本增加了本公司未来用于履行履约义务的资源；
3. 该成本预期能够收回。

本公司将确认为资产的合同履约成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“存货”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司将确认为资产的合同取得成本，初始确认时摊销期限不超过一年或一个正常营业周期的，在资产负债表计入“其他流动资产”项目；初始确认时摊销期限在一年或一个正常营业周期以上的，在资产负债表中计入“其他非流动资产”项目。

本公司对合同取得成本、合同履约成本确认的资产（以下简称“与合同成本有关的资产”）采用与该资产相关的商品收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。取得合同的增量成本形成的资产的摊销年限不超过一年的，在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产的账面价值高于下列两项的差额时，本公司将超出部分计提减值准备并确认为资产减值损失：

1. 因转让与该资产相关的商品预期能够取得的剩余对价；
2. 为转让该相关商品估计将要发生的成本。

以前期间减值的因素之后发生变化，使得前述两项差额高于该资产账面价值的，应当转回原已计提的资产减值准备，并计入当期损益，但转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况该资产在转回日的账面价值。

## (二十七) 政府补助

### 1、政府补助类型

政府补助是指本公司从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产（但不包括政府作为



所有者投入的资本），主要划分为与资产相关的政府补助和与收益相关的政府补助两类型。

## 2、政府补助会计处理

与资产相关的政府补助，确认为递延收益的金额，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。其中与本公司日常活动相关的，计入其他收益，与本公司日常活动无关的，计入营业外收入。

按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。

与收益相关的政府补助，分别下列情况处理：用于补偿企业以后期间的相关费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关费用的期间，计入当期损益。用于补偿企业已发生的相关费用或损失的，直接计入当期损益。计入当期损益时，与本公司日常活动相关的政府补助，计入其他收益；与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收入。

## 3、区分与资产相关政府补助和与收益相关政府补助的具体标准

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，确认为与资产相关的政府补助，除与资产相关的政府补助之外的政府补助，确认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，将该政府补助划分为与资产相关或与收益相关的判断依据：①政府文件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；②政府文件中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。

## 4、政府补助的确认时点

按照应收金额计量的政府补助，在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且预计能够收到财政扶持资金时予以确认。除按照应收金额计量的政府补助外的其他政府补助，在实际收到补助款项时予以确认。

## (二十八) 递延所得税资产和递延所得税负债

1、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，确定该计税基础为其差额），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。

2、递延所得税资产的确认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。如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，则减记递延所得税资产的账面价值。

3、对与子公司及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，确认递延所得税负债，除非本公司能够控制暂时性差异转回的时间且该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。对与子公司及联营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，当该暂时性差异在可预见的未来很可能转回且未来很可能获得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额时，确认递延所得税资产。

#### (二十九) 一般风险准备计提

公司按照净利润（减弥补亏损）的10%计提一般风险准备。

#### (三十) 交易风险准备计提

公司按照不低于净利润（减弥补亏损）的10%计提交易风险准备。

#### (三十一) 客户资产管理业务

公司资产管理业务包括定向资产管理业务和集合资产管理业务。

定向资产管理业务以每个客户的委托资产为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务会计报告。不同的客户资产管理之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面应当相互独立。进行每日资产管理业务投资交易清算复核，保证各个管理账户的净值、股份、资金等数据与会计估值保持一致。

集合资产管理财务报表由公司 and 托管银行按规定分别独立编制。托管银行在收到公司编制的集合资产管理财务报表后，进行独立的复核。

在编制报表时，资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表中反映，但列入财务报表附注。

#### (三十二) 融资融券业务

融资融券业务，是指本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。本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，本公司对于融出的资金，确认应收债权，并确认相应利息收入。

融券业务，本公司对于融出的证券，不终止确认该证券，但确认相应利息收入。

本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。

#### (三十三) 转融通业务

转融通业务是指中国证券金融股份有限公司将自有或者依法筹集的资金或证券出借给本公司，供本公司办理融资融券业务的经营活动。本公司发生的转融通业务包括转融资业务和



转融券业务。

#### 1、转融资业务

本公司对于融入的资金，确认对出借方的负债，并确认相应利息费用。

#### 2、转融券业务

本公司对于融入的证券，由于其主要收益或风险不由本公司享有或承担，不确认该证券，但确认相应利息费用。

#### (三十四) 分部报告政策

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，以经营分部为基础，结合经营分部规模，确定报告分部并披露分部信息。

经营分部，是指本公司内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) 本公司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) 本公司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。如果两个或多个经营分部具有相似的经济特征，并且满足一定条件的，本公司将其合并为一个经营分部。

#### (三十五) 租赁

##### 1. 租入资产的会计处理

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和租赁负债，并在租赁期内分别确认折旧费用和利息费用。

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将短期租赁和低价值资产租赁的租赁付款额计入当期费用。

##### (1) 使用权资产

使用权资产，是指承租人可在租赁期内使用租赁资产的权利。在租赁期开始日，使用权资产按照成本进行初始计量。该成本包括：①租赁负债的初始计量金额；②在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额，存在租赁激励的，扣除已享受的租赁激励相关金额；③承租人发生的初始直接费用；④承租人为拆卸及移除租赁资产、复原租赁资产所在场地或将租赁资产恢复至租赁条款约定状态预计将发生的成本。

本公司使用权资产折旧采用年限平均法分类计提。对于能合理确定租赁期届满时将会取





得租赁资产所有权的，在租赁资产预计剩余使用寿命内计提折旧；对于无法合理确定租赁期届满时将会取得租赁资产所有权的，在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

本公司按照《企业会计准则第8号——资产减值》的相关规定来确定使用权资产是否已发生减值并进行会计处理。

## （2）租赁负债

租赁负债按照租赁期开始日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：①固定付款额（包括实质固定付款额），存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；②取决于指数或比率的可变租赁付款额；③根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项；④购买选择权的行权价格，前提是承租人合理确定将行使该选择权；⑤行使终止租赁选择权需支付的款项，前提是租赁期反映出承租人将行使终止租赁选择权。

本公司采用租赁内含利率作为折现率；如果无法合理确定租赁内含利率的，则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，并计入财务费用。该周期性利率是指公司所采用的折现率或修订后的折现率。

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。

当本公司对续租选择权、终止租赁选择权或者购买选择权的评估结果发生变化的，则按变动后的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，并相应调整使用权资产的账面价值。当实质租赁付款额、担保余值预计的应付金额或者取决于指数或比率的可变租赁付款额发生变动的，则按变动后的租赁付款额和原折现率计算的现值重新计量租赁负债，并相应调整使用权资产的账面价值。

## 2. 出租资产的会计处理

### （1）经营租赁会计处理

本公司在租赁期内各个期间采用直线法，将经营租赁的租赁收款额确认为租金收入。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相同的确认基础分期计入当期收益。

### （2）融资租赁会计处理

本公司在租赁开始日，将应收融资租赁款，未担保余值之和与其现值的差额确认为未实现融资收益，在将来收到租金的各期间内确认为租赁收入。本公司发生的与出租交易相关的初始直接费用，计入应收融资租赁款的初始入账价值中。



(三十六) 主要会计政策变更、会计估计变更的说明

1. 会计政策变更及依据

(1) 本公司会计政策变更及依据

财政部于2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。本公司自2021年1月1日起执行。对于首次执行日前已存在的合同，本公司选择不重新评估其是否为租赁或者包含租赁。本公司根据首次执行的累计影响数，调整首次执行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。

(2) 联营企业会计政策变更及依据

财政部于2017年颁布了修订后的《企业会计准则第14号——收入》、《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》、《企业会计准则第23号——金融资产转移》、《企业会计准则第24号——套期会计》、《企业会计准则第37号——金融工具列报》，2018年12月发布了修订后的《企业会计准则第21号——租赁》。联营企业于2021年1月1日起执行。

2、会计政策变更的影响

本公司及联营企业执行新准则对2021年1月1日合并及母公司资产负债表各项目的影响汇总如下：

合并资产负债表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
长期股权投资	4,520,616,956.01	-35,477,361.06	4,485,139,594.95
使用权资产		399,076,506.75	399,076,506.75
其他资产	11,380,810,684.03	-13,630,030.21	11,367,180,653.82
负债：			
租赁负债		386,007,852.69	386,007,852.69
其他负债	2,342,042,230.59	-561,376.15	2,341,480,854.44
权益：			
其他综合收益	-469,026,061.83	1,455,053.83	-467,571,008.00
盈余公积	331,425,315.71	-3,693,241.49	327,732,074.22
一般风险准备	722,474,379.80	-7,386,482.98	715,087,896.82
未分配利润	2,293,707,677.58	-25,852,690.42	2,267,854,987.16

母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
资产：			
长期股权投资	7,921,404,635.70	-35,477,361.06	7,885,927,274.64





母公司报表项目	2020年12月31日	影响金额	2021年1月1日
使用权资产		388,543,880.37	388,543,880.37
其他资产	9,800,327,174.05	-13,022,967.03	9,787,304,207.02
负债：			
租赁负债		376,082,289.49	376,082,289.49
其他负债	327,739,068.13	-561,376.15	327,177,691.98
权益：			
其他综合收益	-175,783,833.99	1,455,053.83	-174,328,780.16
盈余公积	331,425,315.71	-3,693,241.49	327,732,074.22
一般风险准备	716,560,701.48	-7,386,482.98	709,174,218.50
未分配利润	2,166,832,250.14	-25,852,690.42	2,140,979,559.72

### 3、报告期会计估计变更说明

报告期未发生重要会计估计变更。

## 四、税项

### (一) 主要税种及税率

税种	计税依据	适用税率
增值税	应税收入	13%、9%、6%、5%、3%、1%
城市维护建设税	应纳流转税额	7%、5%、1%
教育费附加	应纳流转税额	3%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%

### (二) 企业所得税

公司下属各营业部由公司总部统一办理所得税涉税事项，企业所得税率均为25%。公司所属子公司 TFI Asset Management Limited、TF International Securities Group Limited、TFI Securities Limited、TFI Capital Limited 及 TFI Securities and Futures Limited 按照香港特别行政区综合利得税率16.5%执行。

## 五、合并财务报表重要项目注释

### (一) 货币资金

#### 1、按类别列示

项目	期末余额	期初余额
库存现金	181,056.79	222,832.79



项 目	期末余额	期初余额
银行存款	18,032,739,899.19	14,609,760,350.49
其中：客户存款	8,966,954,765.49	8,914,812,690.27
公司存款	9,065,785,133.70	5,694,947,660.22
其他货币资金	130,169.90	
应收利息	349.85	12,941,908.71
合 计	18,033,051,475.73	14,622,925,091.99

## 2、按币种列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
库存现金：						
人民币			181,056.79			222,832.79
库存现金合计			181,056.79			222,832.79
客户非信用资 金存款：						
人民币			7,406,617,873.21			7,888,925,886.35
美元	86,221,437.60	6.3757	549,724,306.50	52,990,344.51	6.5249	345,756,607.33
港币	151,555,840.86	0.8176	123,912,055.48	88,743,445.01	0.8416	74,690,033.06
欧元	37,841.99	7.2197	273,228.94	37,841.90	8.0250	295,420.97
小计			8,080,527,464.13			8,309,667,947.71
客户信用资金 存款						
人民币			886,427,301.36			605,144,742.56
小计			886,427,301.36			605,144,742.56
客户存款合计			8,966,954,765.49			8,914,812,690.27
公司自有资金 存款：						
人民币			8,898,625,032.76			5,314,667,412.10
美元	14,268,236.55	6.3757	90,970,341.96	13,052,507.48	6.5249	85,166,285.30
港币	92,971,569.03	0.8176	76,013,554.84	350,148,552.34	0.8416	294,699,027.59
欧元	23,942.44	7.2197	176,204.14	53,151.06	8.0250	414,935.23
小计			9,065,785,133.70			5,694,947,660.22
公司存款合计			9,065,785,133.70			5,694,947,660.22
银行存款合计			18,032,739,899.19			14,609,760,350.49
其他货币资金：						
人民币			130,169.90			
其他货币资金 合计			130,169.90			
应收利息						





项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算 汇率	折合人民币 金额
人民币			170.61			12,941,446.78
港币	219.23	0.8176	179.24	548.84	0.8416	461.93
应收利息合计			349.85			12,941,908.71
合 计			18,033,051,475.73			14,622,925,091.99

## (二) 结算备付金

### 1、 按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
客户备付金	1,591,543,840.04	1,180,195,256.20
公司备付金	1,423,100,265.99	912,398,454.43
合 计	3,014,644,106.03	2,092,593,710.63

### 2、 按币种列示

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算汇率	折合人民币 金额
客户备付金:						
客户普通备付金:						
人民币			857,027,160.07			736,466,195.41
美元	188,821.53	6.3757	1,203,869.44	131,660.26	6.5249	859,070.01
港币	3,376,570.79	0.8176	2,760,684.29	2,733,051.24	0.8416	2,300,245.25
小计			860,991,713.80			739,625,510.67
客户信用备付金:						
人民币			730,552,126.24			440,569,745.53
小计			730,552,126.24			440,569,745.53
客户备付金合计			1,591,543,840.04			1,180,195,256.20
公司备付金:						
公司普通备付金:						
人民币			1,422,391,051.12			912,363,527.14
美元	0.02	6.3757	0.13	0.02	6.5249	0.13
港币	31.10	0.8176	25.43	31.10	0.8416	26.18
小计			1,422,391,076.68			912,363,553.45
公司信用备付金:						
人民币			709,189.31			34,900.98
小计			709,189.31			34,900.98



项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币 金额	原币金额	折算汇率	折合人民币 金额
公司备付金合计			1,423,100,265.99			912,398,454.43
合 计			3,014,644,106.03			2,092,593,710.63

### (三) 融出资金

#### 1、按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
融资融券业务融出资金	4,960,850,328.67	5,641,606,343.48
减：减值准备	59,475,404.66	62,164,806.43
融资融券业务融出资金小计	4,901,374,924.01	5,579,441,537.05
存展业务融出资金	35,146,026.05	37,819,041.65
减：减值准备	32,242.69	31,312.33
存展业务融出资金小计	35,113,783.36	37,787,729.32
融出资金净值	4,936,488,707.37	5,617,229,266.37

#### 2、按客户类别列示

项 目	期末余额	期初余额
境内	4,960,850,328.67	5,641,606,343.48
其中：个人	3,377,093,377.09	3,071,428,727.72
机构	1,583,756,951.58	2,570,177,615.76
减：减值准备	59,475,404.66	62,164,806.43
账面价值小计	4,901,374,924.01	5,579,441,537.05
境外	35,146,026.05	37,819,041.65
其中：个人	7,000,146.05	8,630,966.45
机构	28,145,880.00	29,188,075.20
减：减值准备	32,242.69	31,312.33
账面价值小计	35,113,783.36	37,787,729.32
账面价值合计	4,936,488,707.37	5,617,229,266.37

#### 3、客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值

项 目	期末公允价值	期初公允价值
资金	978,927,253.95	654,579,195.11
债券	60,033,326.35	58,676,301.57
股票	18,860,396,011.08	19,195,272,721.85
基金	162,593,500.36	81,139,457.28
合 计	20,061,950,091.74	19,989,667,675.81





## (四) 衍生金融工具

类别	期末余额					
	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(按类别列示)				15,280,873,295.04		1,565,037.80
—利率互换				13,295,000,000.00		
—国债期货				1,985,873,295.04		1,565,037.80
权益衍生工具(按类别列示)	332,522,320.00			2,878,886,724.33	1,777.00	16,380,023.05
—股指期货(注)	332,522,320.00			1,904,242,640.00		
—期权				974,644,084.33	1,777.00	16,380,023.05
其他衍生工具(按类别列示)				1,197,304,869.10	76,510,763.12	2,567,420.90
—商品期货				185,469,415.00		
—收益互换				1,011,835,454.10	76,510,763.12	2,567,420.90
合计	332,522,320.00			19,357,064,888.47	76,512,540.12	20,512,481.75

类别	期初余额					
	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(按类别列示)				18,748,730,700.00		
—利率互换				14,025,000,000.00		
—国债期货				4,723,730,700.00		
权益衍生工具(按类别列示)	512,489,040.00			675,354,300.00		3,403,432.00
—股指期货(注)	512,489,040.00			345,439,260.00		
—期权				329,915,040.00		3,403,432.00
其他衍生工具(按类别列示)				265,519,196.91		1,986,536.02
—商品期货				177,255,925.00		
—收益互换				88,263,271.91		1,986,536.02
合计	512,489,040.00			19,689,604,196.91		5,389,968.02

注：按照股指期货每日无负债结算的结算规则及《企业会计准则—金融工具列报》的相关规定，衍生金融资产/负债项下的股指期货投资与相关的股指期货暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额列示为0元。



## (五) 存出保证金

项 目	期末余额			期初余额		
	原币金额	折算汇率	折合人民币金额	原币金额	折算汇率	折合人民币金额
交易保证金			1,065,200,877.78			3,092,904,533.35
其中：人民币			856,594,748.14			3,036,506,108.06
美元	31,420,405.92	6.3757	200,327,909.38	279,993.46	6.5249	1,826,929.33
港币	10,125,024.78	0.8176	8,278,220.26	64,839,475.26	0.8416	54,571,495.96
信用保证金			62,254,246.89			141,347,678.78
其中：人民币			62,254,246.89			141,347,678.78
合 计			1,127,455,124.67			3,234,252,212.13

## (六) 应收款项

## 1、应收账款按类别列示

项 目	期末余额	期初余额
应收手续费及佣金	231,446,630.84	149,949,818.56
应收资产管理费	1,244,103,272.83	819,619,469.64
应收证券清算款	1,302,117,384.67	500,056,722.98
应收租金收入	4,858,399.78	2,150,927.05
其他	7,072,035.17	1,966,417.20
减：坏账准备	165,209,468.35	78,432,955.08
应收款项账面价值	2,624,388,254.94	1,395,310,400.35

## 2、 应收账款计提的账龄分析

账 龄	期末余额			期初余额		
	金额	比例 (%)	坏账准备	金额	比例 (%)	坏账准备
1年以内	2,121,301,432.50	76.04	57,752,889.31	1,149,552,714.55	78.00	38,490,590.17
1-2年	415,031,804.32	14.88	43,974,642.32	232,538,384.79	15.78	21,483,290.89
2-3年	226,182,646.00	8.11	49,855,878.47	91,224,155.79	6.19	18,245,023.87
3-4年	27,081,840.47	0.97	13,626,058.25	428,100.30	0.03	214,050.15
合 计	2,789,597,723.29	100.00	165,209,468.35	1,473,743,355.43	100.00	78,432,955.08

## (七) 买入返售金融资产

## 1、按标的物类别列示





标的物类别	期末余额	期初余额
股票	456,171,796.92	1,488,437,061.92
债券	2,028,574,828.91	2,298,877,871.27
减：减值准备	705,677.34	163,020,992.46
合计	2,484,040,948.49	3,624,293,940.73

## 2、按业务类别列示

业务类别	期末余额	期初余额
股票质押式回购	456,171,796.92	1,488,437,061.92
债券质押式回购	1,836,535,962.56	2,206,300,396.86
债券买断式回购	192,038,866.35	92,577,474.41
减：减值准备	705,677.34	163,020,992.46
合计	2,484,040,948.49	3,624,293,940.73

## 3、买入返售金融资产收取的担保物公允价值

项目	期末余额	期初余额
担保物	3,116,462,160.75	4,571,027,057.44
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	342,447,130.81	93,130,590.00
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	306,715,646.45	93,130,590.00

## 4、股票质押式回购的剩余期限

期限	期末余额	期初余额
1个月以内	456,171,796.92	1,231,512,117.30
1个月至3个月内		
3个月至1年内		256,924,944.62
合计	456,171,796.92	1,488,437,061.92

## 5、股票质押式回购按减值阶段列示

项目	期末余额			合计
	未来12个月 预期信用损失	整个存续期预期信 用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信 用损失（已发生信用减值）	
账面余额		215,339,036.29	240,832,760.63	456,171,796.92
减值准备		164,833.81	184,070.69	348,904.50
账面价值		215,174,202.48	240,648,689.94	455,822,892.42
担保物价值		373,696,018.93	462,599,746.18	836,295,765.11



(八) 交易性金融资产

类别	期末余额				初始成本	
	公允价值		公允价值合计	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	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				
债券	15,835,694,141.25		15,835,694,141.25	15,792,054,646.07		15,792,054,646.07
公募基金	2,905,339,719.49		2,905,339,719.49	2,826,808,947.84		2,826,808,947.84
股票/股权	7,478,521,093.59		7,478,521,093.59	6,447,526,194.30		6,447,526,194.30
券商资管产品	2,946,373,571.23		2,946,373,571.23	2,942,655,318.10		2,942,655,318.10
信托计划	627,250,305.93		627,250,305.93	578,300,000.00		578,300,000.00
银行理财	18,709,145.14		18,709,145.14	18,700,000.00		18,700,000.00
其他	4,486,156,680.53		4,486,156,680.53	4,134,946,657.97		4,134,946,657.97
合计	34,298,044,657.16		34,298,044,657.16	32,740,991,764.28		32,740,991,764.28

类别	期初余额				初始成本	
	公允价值		公允价值合计	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	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				
债券	13,315,469,600.68		13,315,469,600.68	13,090,220,195.55		13,090,220,195.55
公募基金	1,693,427,329.58		1,693,427,329.58	1,621,213,763.07		1,621,213,763.07
股票/股权	4,957,787,670.39		4,957,787,670.39	4,428,129,015.16		4,428,129,015.16
券商资管产品	1,743,133,031.49		1,743,133,031.49	1,711,685,410.94		1,711,685,410.94







类别	期初余额				初始成本	初始成本合计
	公允价值		公允价值合计	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		
	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				
信托计划	729,821,115.93		729,821,115.93	677,155,525.00	677,155,525.00	
银行理财	137,945,339.87		137,945,339.87	137,800,000.00	137,800,000.00	
其他	5,227,540,234.61		5,227,540,234.61	4,576,899,050.85	4,576,899,050.85	
合计	27,805,124,322.55		27,805,124,322.55	26,243,102,960.57	26,243,102,960.57	



(九) 债权投资

项 目	期末				期初			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值	初始成本	利息	减值准备	账面价值
金融债	128,000,000.00	5,950,850.61	141,916.37	133,808,934.24				
企业债	63,000,000.00	1,008,742.60	52,265.50	63,956,477.10				
公司债	80,000,000.00	2,901,003.84	42,690.93	82,858,312.91				
其他	2,010,000,000.00	52,478,402.25	994,828.29	2,061,483,573.96				
合 计	2,281,000,000.00	62,338,999.30	1,231,701.09	2,342,107,298.21				

(十) 其他债权投资

项 目	期末余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	1,291,465,956.44	29,858,965.20	-9,071,186.46	1,312,253,735.18	9,430,487.38
公司债	290,000,000.00	1,219,149.31	-84,400,386.44	206,818,762.87	225,859.15
其他	85,000,000.00	2,498,767.13	-49,826,575.00	37,672,192.13	40,467.24
合 计	1,666,465,956.44	33,576,881.64	-143,298,147.90	1,556,744,690.18	9,696,813.77

项 目	期初余额				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
企业债	1,453,052,285.70	24,936,872.97	-9,834,680.42	1,468,154,478.25	2,090,430.46
合 计	1,453,052,285.70	24,936,872.97	-9,834,680.42	1,468,154,478.25	2,090,430.46

(十一) 其他权益工具投资

项 目	期末余额		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	3,185,054,817.01	2,484,893,276.63	2,360,900.00
合 计	3,185,054,817.01	2,484,893,276.63	2,360,900.00

项 目	期初余额		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
非交易性权益工具	4,123,691,837.73	3,279,330,455.93	1,619,230.00
合 计	4,123,691,837.73	3,279,330,455.93	1,619,230.00

由于上述权益工具并非为交易目的而持有，本公司将其指定为其他权益工具投资。由于公司战略调整，本公司对部分其他权益工具进行处置，相应的损益金额-108,353,592.91元从其他综合收益重分类为留存收益。







(十二) 长期股权投资

被投资单位	2021.1.1 余额	本期增减变动							2021.12.31 余额	减值准备 2021.12.31 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资损益	其他综合收益 调整	其他权益 变动	宣告发放现 金股利或利 润	计提减 值准备		
联营企业										
湖北三环资本管 理有限公司	20,748,710.92			-837,336.48						19,911,374.44
宜宾市商业银行 股份有限公司	347,981,352.48			17,708,527.25	-2,090,110.19	8,354,227.44				371,953,996.98
恒泰证券股份有 限公司	4,114,549,371.73			73,972,934.99	2,240,659.52					4,190,762,966.24
新疆新旅资本管 理有限公司	1,860,159.82			-137,017.50						1,723,142.32
浙江寻常信息网 络服务有限公司		15,000,000.00		-4,130,807.13						10,869,192.87
广州恒天天数据 研究有限公司		1,000,000.00								1,000,000.00
天风期货股份有 限公司		37,022,626.68		-1,701,134.67				249,354,000.00		284,675,492.01
武汉帮创科技有 限公司										
合 计	4,485,139,594.95	53,022,626.68		84,875,166.46	150,549.33	8,354,227.44		249,354,000.00		4,880,896,164.86
										75,371,122.23



(十三)投资性房地产

按成本计量的投资性房地产

项 目	房屋及建筑物	合 计
一、账面原值		
1.期初余额	194,007,810.53	194,007,810.53
2.本期增加金额	286,971,344.55	286,971,344.55
(1) 固定资产\在建工程转入	286,971,344.55	286,971,344.55
3.本期减少金额		
4.期末余额	480,979,155.08	480,979,155.08
二、累计折旧和累计摊销		
1.期初余额	43,650,298.28	43,650,298.28
2.本期增加金额	7,861,746.57	7,861,746.57
(1) 计提或摊销	7,861,746.57	7,861,746.57
3.本期减少金额		
4.期末余额	51,512,044.85	51,512,044.85
三、减值准备		
1.期初余额		
2.本期增加金额		
3.本期减少金额		
4.期末余额		
四、账面价值		
1.期末账面价值	429,467,110.23	429,467,110.23
2.期初账面价值	150,357,512.25	150,357,512.25

注：截止 2021 年 12 月 31 日本公司未办妥产权证的投资性房地产账面价值为 284,752,755.04 元。

(十四)固定资产

1、账面价值

项 目	期末余额	期初余额
固定资产	704,699,439.84	117,286,817.07
减：减值准备	558,864.89	558,864.89
合计	704,140,574.95	116,727,952.18

2、固定资产增减变动表

项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合 计
一、账面原值				
1.期初余额	86,475,481.54	16,492,430.30	160,260,777.97	263,228,689.81
2.本期增加金额	606,151,354.60	3,000,806.28	38,344,793.77	647,496,954.65





项 目	房屋及建筑物	运输工具	电子设备	合 计
(1) 购置		3,000,806.28	38,344,793.77	41,345,600.05
(2) 在建工程转入	606,151,354.60			606,151,354.60
3.本期减少金额	680,353.73	5,712,119.94	39,078,539.11	45,471,012.78
(1) 处置或报废		3,052,087.19	19,984,995.40	23,037,082.59
(2) 合并减少		2,660,032.75	19,093,543.71	21,753,576.46
(3) 转入投资性房地产	680,353.73			680,353.73
4.期末余额	691,946,482.41	13,781,116.64	159,527,032.63	865,254,631.68
二、累计折旧				
1.期初余额	18,911,141.13	13,591,029.61	113,439,702.00	145,941,872.74
2.本期增加金额	15,122,718.52	1,938,033.31	21,838,175.40	38,898,927.23
(1) 计提	15,122,718.52	1,938,033.31	21,838,175.40	38,898,927.23
3.本期减少金额		2,701,172.70	21,584,435.43	24,285,608.13
(1) 处置或报废		1,932,196.96	8,480,806.58	10,413,003.54
(2) 合并减少		768,975.74	13,103,628.85	13,872,604.59
4.期末余额	34,033,859.65	12,827,890.22	113,693,441.97	160,555,191.84
三、减值准备				
1.期初余额			558,864.89	558,864.89
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				
4.期末余额			558,864.89	558,864.89
四、账面价值				
1.期末账面价值	657,912,622.76	953,226.42	45,274,725.77	704,140,574.95
2.期初账面价值	67,564,340.41	2,901,400.69	46,262,211.08	116,727,952.18

3、截止 2021 年 12 月 31 日，未办妥产权证书的固定资产情况

类 别	账面原值	累计折旧	减值准备	账面价值	未办妥产权证书的原因
房屋建筑物	606,866,356.35	13,964,905.21		592,901,451.14	正在办理中
合 计	606,866,356.35	13,964,905.21		592,901,451.14	

(十五) 在建工程

类 别	期末余额	期初余额
在建工程项目		562,819,585.16
合 计		562,819,585.16

1、 在建工程基本情况



项 目	期末余额			期初余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
天风证券光谷一路项目				118,371,851.75		118,371,851.75
天风证券中北路 F 地块				444,447,733.41		444,447,733.41
合 计				562,819,585.16		562,819,585.16

2、重大在建工程项目变动情况

项目名称	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转入固定 资产	转入投资性 房地产	
天风证券光谷一路项目	118,371,851.75	167,919,139.07		286,290,990.82	
天风证券中北路 F 地块	444,447,733.41	161,703,621.19	606,151,354.60		
合 计	562,819,585.16	329,622,760.26	606,151,354.60	286,290,990.82	

(十六) 使用权资产

项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
一、账面原值				
1.2021年1月1日	398,999,073.93		77,432.82	399,076,506.75
2.本期增加金额	269,655,515.74	399,707.52	794,520.68	270,849,743.94
(1) 新增租赁	269,655,515.74	399,707.52	794,520.68	270,849,743.94
3.本期减少金额	44,148,325.74			44,148,325.74
(1) 处置	31,755,786.55			31,755,786.55
(2) 合并减少	12,392,539.19			12,392,539.19
4.2021年12月31日	624,506,263.93	399,707.52	871,953.50	625,777,924.95
二、累计折旧				
1.2021年1月1日				
2.本期增加金额	116,834,701.77	22,205.98	53,468.54	116,910,376.29
(1) 计提	116,834,701.77	22,205.98	53,468.54	116,910,376.29
3.本期减少金额	18,762,813.98			18,762,813.98
(1) 处置	17,260,347.14			17,260,347.14
(2) 合并减少	1,502,466.84			1,502,466.84
4.2021年12月31日	98,071,887.79	22,205.98	53,468.54	98,147,562.31
三、减值准备				
1.2021年1月1日				
2.本期增加金额				
3.本期减少金额				





项目	房屋及建筑物	机器设备	其他	合计
4. 2021年12月31日				
四、账面价值				
1. 2021年12月31日	526,434,376.14	377,501.54	818,484.96	527,630,362.64
2. 2021年1月1日	398,999,073.93		77,432.82	399,076,506.75

(十七) 无形资产

项目	交易席位费	软件使用权	土地使用权	特许经营权	合计
一、账面原值					
1. 期初余额	2,845,780.00	261,240,731.69	525,027,788.00	20,800,000.03	809,914,299.72
2. 本期增加金额		44,142,475.00			44,142,475.00
(1) 购置		44,142,475.00			44,142,475.00
3. 本期减少金额		35,024,233.74	219,703,736.41		254,727,970.15
(1) 处置		4,431,764.86	219,703,736.41		224,135,501.27
(2) 合并减少		30,592,468.88			30,592,468.88
4. 期末余额	2,845,780.00	270,358,972.95	305,324,051.59	20,800,000.03	599,328,804.57
二、累计摊销					
1. 期初余额		180,303,969.39	56,286,554.41		236,590,523.80
2. 本期增加金额		33,728,718.75	9,106,719.97		42,835,438.72
(1) 计提		33,728,718.75	9,106,719.97		42,835,438.72
3. 本期减少金额		16,709,876.50	25,319,492.48		42,029,368.98
(1) 处置		65,543.71	25,319,492.48		25,385,036.19
(2) 合并减少		16,644,332.79			16,644,332.79
4. 期末余额		197,322,811.64	40,073,781.90		237,396,593.54
三、减值准备					
1. 期初余额					
2. 本期增加金额					
3. 本期减少金额					
4. 期末余额					
四、账面价值					
1. 期末账面价值	2,845,780.00	73,036,161.31	265,250,269.69	20,800,000.03	361,932,211.03
2. 期初账面价值	2,845,780.00	80,936,762.30	468,741,233.59	20,800,000.03	573,323,775.92

(十八) 商誉

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
天风期货股份有限公司	15,209,584.51		15,209,584.51	



项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
武汉光谷创投私募基金管理有限公司（原名：光谷创投基金管理有限公司）	45,237.49			45,237.49
TFI Asset Management Limited	14,831,718.58			14,831,718.58
企巢天风（武汉）创业投资中心（有限合伙）	593,327.62			593,327.62
TFI Securities and Futures Limited	35,954,598.77			35,954,598.77
合 计	66,634,466.97		15,209,584.51	51,424,882.46

注：本公司年底对因非同一控制下企业合并形成的商誉账面价值进行减值测试。TFI Asset Management Limited 及 TFI Securities and Futures Limited 按照市场法并参考可比交易案例的市净率指标，考虑相关影响因素后，对含有商誉资产组的公允价值进行评估。经减值测试，截止 2021 年 12 月 31 日，商誉不存在减值。

### （十九）递延所得税资产和递延所得税负债

递延所得税资产和递延所得税负债不以抵销后的净额列示

项 目	期末余额		期初余额	
	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异	递延所得税资产/负债	可抵扣/应纳税暂时性差异
递延所得税资产：				
资产减值准备	193,969,142.05	775,876,568.10	186,710,513.96	746,842,055.81
公允价值变动	171,127,794.13	684,511,176.47	100,821,795.30	403,287,181.15
可抵扣亏损	117,406,650.50	469,626,602.00	6,660,910.74	26,643,642.94
合 计	482,503,586.68	1,930,014,346.57	294,193,220.00	1,176,772,879.90
递延所得税负债：				
公允价值变动	396,423,140.97	1,585,692,563.84	287,172,116.59	1,148,688,466.34
合 计	396,423,140.97	1,585,692,563.84	287,172,116.59	1,148,688,466.34

### （二十）融券业务

项 目	期末公允价值	期初公允价值
融出证券	15,522,832.00	36,222,990.79
——转融通融入证券	15,522,832.00	36,222,990.79
转融通融入证券总额	22,638,077.00	63,398,994.00

于 2021 年 12 月 31 日，本公司融券业务无违约情况。

### （二十一）其他资产

#### 1、按类别列示





项 目	期末余额	期初余额
应收结算担保金		14,002,685.81
应收利息	1,060,855.02	986,805.84
预付账款	51,399,836.59	113,704,551.12
应收股利	719,950.00	
其他应收款	927,385,680.50	901,861,505.35
其他流动资产	5,647,252,873.27	2,753,009,942.52
长期待摊费用	115,042,821.92	37,099,356.28
其他非流动资产	9,001,157,145.10	8,050,654,908.28
减：减值准备	601,779,216.80	490,509,071.17
合 计	15,142,239,945.60	11,380,810,684.03

## 2、其他应收款

## (1) 按类别明细列示

款项性质	期末余额	期初余额
应收往来款组合	879,232,180.19	872,554,848.92
应收押金组合	48,153,500.31	29,306,656.43
减：坏账准备	284,440,414.36	290,321,350.60
合 计	642,945,266.14	611,540,154.75

## (2) 其他应收款项账龄分析

账龄	期末余额		期初余额	
	账面余额	比例 (%)	账面余额	比例 (%)
1年以内	580,170,703.96	62.56	641,687,617.08	71.15
1至2年	236,807,337.33	25.53	144,801,736.56	16.06
2至3年	12,169,930.70	1.32	55,548,372.36	6.16
3年以上	98,237,708.51	10.59	59,823,779.35	6.63
合计	927,385,680.50	100.00	901,861,505.35	100.00

## 3、长期待摊费用

项 目	期初余额	本年增加	本年摊销	其他减少	期末余额
装修改造费	35,459,461.14	113,256,888.48	25,019,348.00	9,432,855.03	114,264,146.59
软件服务费	1,062,283.99	2,032,095.44	2,750,406.44	51,442.25	292,530.74
其他	577,611.15	28,000.00	102,701.02	16,765.54	486,144.59
合 计	37,099,356.28	115,316,983.92	27,872,455.46	9,501,062.82	115,042,821.92

## (二十二) 资产减值准备



1、各项减值准备的变动情况

项 目	期初余额	本期增加额		外币报表折算	转回	本期减少额		期末余额
		计提				转销	合并减少	
融出资金减值准备	62,196,118.76				2,688,471.41			59,507,647.35
应收款项坏账准备	78,432,955.08	86,942,904.45		-45,443.88			120,947.30	165,209,468.35
买入返售金融资产减值准备	163,020,992.46			-5,118.57	162,310,196.55			705,677.34
债权投资减值准备		1,608,203.87				376,502.78		1,231,701.09
其他债权投资减值准备	2,090,430.46	8,077,286.26		-142,197.58		328,705.37		9,696,813.77
其他应收款坏账准备	290,321,350.60	87,879,699.50		-30,032.99		69,190.99	93,661,411.76	284,440,414.36
长期股权投资减值准备	75,371,122.23							75,371,122.23
固定资产减值准备	558,864.89							558,864.89
其他资产减值准备	200,187,720.57	117,151,081.87						317,338,802.44
合 计	872,179,555.05	301,659,175.95		-222,793.02	164,998,667.96	774,399.14	93,782,359.06	914,060,511.82





## 2、按阶段划分的预期信用损失减值准备

金融工具类别	期末余额			合计
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	
融出资金减值准备	2,953,214.41	34,766.68	56,519,666.26	59,507,647.35
应收款项坏账准备		165,209,468.35		165,209,468.35
买入返售金融资产减值准备	356,772.84	164,833.81	184,070.69	705,677.34
债权投资减值准备	1,231,701.09			1,231,701.09
其他债权投资减值准备	9,696,813.77			9,696,813.77
其他应收款坏账准备		83,813,768.01	200,626,646.35	284,440,414.36
其他资产减值准备	20,339,562.67	209,973,648.76	87,025,591.01	317,338,802.44
合计	34,578,064.78	459,196,485.61	344,355,974.31	838,130,524.70

## (二十三) 短期借款

借款条件	期末余额	期初余额
信用借款		17,399,844.46
质押借款（注）	1,001,200.00	612,673,200.00
合计	1,001,200.00	630,073,044.46

注：本公司以持有的天风天睿投资股份有限公司股权和天风期货股份有限公司股权质押取得借款。

## (二十四) 应付短期融资款

类型	项目	面值	起息日期	到期日期	发行金额	票面利率（%）
收益凭证	收益凭证（注）	2,750,700,000.00	2021/6/24-2021/12/31	2021/9/25-2022/8/26	2,750,700,000.00	3.83-5.00
短期融资券	20天风证券CP006短期融资券	2,000,000,000.00	2020/10/20	2021/1/19	2,000,000,000.00	3.40
短期融资券	21天风证券CP001短期融资券	1,000,000,000.00	2021/3/26	2021/6/25	1,000,000,000.00	3.00
短期融资券	21天风证券CP002短期融资券	1,000,000,000.00	2021/8/2	2021/11/1	1,000,000,000.00	3.00
短期融资券	21天风证券CP003短期融资券	1,000,000,000.00	2021/9/1	2021/12/1	1,000,000,000.00	2.80
短期融资券	21天风证券CP004短期融资券	500,000,000.00	2021/11/15	2022/5/13	500,000,000.00	3.00
短期公司债	20天风S1短期公司债	2,000,000,000.00	2020/10/19	2021/10/19	2,000,000,000.00	3.65
短期公司债	20天风S2短期公司债	1,000,000,000.00	2020/12/8	2021/12/8	1,000,000,000.00	3.80



类型	项目	面值	起息日期	到期日期	发行金额	票面利率(%)
短期公司债	21天风S1短期公司债	2,000,000,000.00	2021/11/24	2022/11/24	2,000,000,000.00	3.25
短期公司债	21天风S2短期公司债	1,000,000,000.00	2021/12/14	2022/12/14	1,000,000,000.00	3.15
合计		14,250,700,000.00			14,250,700,000.00	

类型	项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
收益凭证	收益凭证(注)	3,101,655,869.63	3,865,928,008.21	4,173,678,188.53	2,793,905,689.31
短期融资券	20天风证券CP006短期融资券	2,013,562,841.52	3,390,583.13	2,016,953,424.65	
短期融资券	21天风证券CP001短期融资券		1,007,479,452.05	1,007,479,452.05	
短期融资券	21天风证券CP002短期融资券		1,006,432,328.77	1,006,432,328.77	
短期融资券	21天风证券CP003短期融资券		1,006,980,821.92	1,006,980,821.92	
短期融资券	21天风证券CP004短期融资券		501,931,506.83		501,931,506.83
短期公司债	20天风S1短期公司债	2,012,166,666.66	60,833,333.34	2,073,000,000.00	
短期公司债	20天风S2短期公司债	1,004,861,111.11	33,138,888.89	1,038,000,000.00	
短期公司债	21天风S1短期公司债		2,006,680,555.56		2,006,680,555.56
短期公司债	21天风S2短期公司债		1,001,487,500.00		1,001,487,500.00
合计		8,132,246,488.92	10,494,282,978.70	12,322,524,215.92	6,304,005,251.70

注：本公司2021年12月31日尚未到期的期限小于一年的收益凭证共计26笔，未到期产品的票面利率均在3.83%-5.00%之间。

## (二十五) 拆入资金

项目	期末余额	期初余额
银行拆入资金	4,231,055,447.26	940,312,999.99
转融通融入资金		505,902,777.78
合计	4,231,055,447.26	1,446,215,777.77

转融通融入资金：





剩余期限	期末		期初	
	余额	利率区间	余额	利率区间
1个月以内			505,902,777.78	2.50%
合计			505,902,777.78	

## (二十六) 交易性金融负债

类别	期末账面余额			期初账面余额		
	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	公允价值合计	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	公允价值合计
债券	18,511,149.84		18,511,149.84	26,120,694.97		26,120,694.97
第三方在结构化主体中享有的权益及其他		534,045,410.16	534,045,410.16			
合计	18,511,149.84	534,045,410.16	552,556,560.00	26,120,694.97		26,120,694.97

## (二十七) 卖出回购金融资产款

## 1、按金融资产种类

标的物类别	期末余额	期初余额
债券	9,889,470,227.29	8,308,264,661.37
合计	9,889,470,227.29	8,308,264,661.37

## 2、按业务类别列示

业务类别	期末余额	期初余额
交易所质押式回购	1,362,568,130.69	1,703,058,829.67
银行间质押式卖出回购	7,860,964,044.99	6,605,205,831.70
银行间买断式卖出回购	665,938,051.61	
合计	9,889,470,227.29	8,308,264,661.37

## 3、卖出回购金融资产款的担保物公允价值

担保物类别	期末余额	期初余额
债券	12,107,689,499.83	10,069,107,678.40
合计	12,107,689,499.83	10,069,107,678.40

## (二十八) 代理买卖证券款



项 目	期末余额	期初余额
普通经纪业务		
其中：个人	7,407,551,552.74	8,752,009,679.47
机构	1,101,186,551.24	2,178,521,558.79
小 计	8,508,738,103.98	10,930,531,238.26
信用经纪业务		
其中：个人	938,083,984.94	640,070,506.51
机构	39,426,875.88	14,301,143.27
小 计	977,510,860.82	654,371,649.78
合 计	9,486,248,964.80	11,584,902,888.04

(二十九) 代理承销证券款

项 目	期末余额	期初余额
代理承销股票款	497,999,992.54	
合 计	497,999,992.54	

(三十) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	338,109,587.86	2,317,205,820.91	2,006,410,154.27	648,905,254.50
二、离职后福利-设定提存计划	167,665.23	81,212,551.14	81,202,813.61	177,402.76
三、辞退福利	245,628.11	6,850,459.64	6,777,582.63	318,505.12
合 计	338,522,881.20	2,405,268,831.69	2,094,390,550.51	649,401,162.38

2、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	336,753,440.45	2,187,941,478.34	1,877,173,665.54	647,521,253.25
2.职工福利费		15,454,566.70	15,454,566.70	
3.社会保险费	4,699.22	48,923,289.89	48,923,730.73	4,258.38
其中：医疗保险费	4,427.38	45,125,066.10	45,125,699.70	3,793.78
工伤保险费	29.20	896,611.93	896,379.13	262.00
生育保险费	242.64	2,901,611.86	2,901,651.90	202.60
4.住房公积金	112,593.23	62,389,207.82	62,387,495.42	114,305.63
5.工会经费和职工教育经费	1,238,854.96	2,497,278.16	2,470,695.88	1,265,437.24
合 计	338,109,587.86	2,317,205,820.91	2,006,410,154.27	648,905,254.50

3、离职后福利





设定提存计划项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1.养老保险费	161,687.46	78,580,643.55	78,571,227.12	171,103.89
2.失业保险费	5,977.77	2,631,907.59	2,631,586.49	6,298.87
合 计	167,665.23	81,212,551.14	81,202,813.61	177,402.76

## (三十一) 应交税费

税 种	期末余额	期初余额
增值税	119,759,988.38	59,194,434.96
城建税	7,944,589.43	2,181,772.25
企业所得税	124,965,760.67	65,895,814.89
地方教育附加	2,256,495.68	518,215.67
个人所得税	81,935,681.89	35,285,979.33
教育费附加	3,423,181.01	948,034.30
其他	5,283,648.76	4,333,399.72
合 计	345,569,345.82	168,357,651.12

## (三十二) 应付款项

项 目	期末余额	期初余额
应付清算款项	659,949.72	236,889,711.25
期货风险准备金		23,718,501.58
应付手续费及佣金	2,650,771.28	19,367,708.28
合 计	3,310,721.00	279,975,921.11

## (三十三) 长期借款

借款条件	期末余额	期初余额
质押借款（注）	1,518,701,600.00	1,189,306,800.00
其中：一年内到期长期借款	781,876,000.00	
合 计	1,518,701,600.00	1,189,306,800.00

注：本公司以持有的天风天睿投资股份有限公司股权和天风期货股份有限公司股权质押取得借款。



(三十四) 应付债券

1、按债券种类列示

债券种类	期末余额	期初余额
公司债	15,441,597,617.57	13,401,295,308.79
次级债	9,506,569,808.58	6,390,020,064.21
长期收益凭证	6,571,963,837.90	2,617,385,780.82
境外债	1,918,748,265.57	1,962,906,312.67
合计	33,438,879,529.62	24,371,607,466.49

2、应付债券的明细

债券名称	面值(原币)	起息日期	到期日期	发行金额(原币)	发行币种	票面利率	期初余额(等值人民币)	本期增加额(等值人民币)	本期减少额(等值人民币)	期末余额(等值人民币)
公司债										
16 天风 01	2,000,000,000.00	2016.6.20	2021.6.20	2,000,000,000.00	人民币	3.37%、4.18%	2,040,835,549.98	39,245,555.42	2,080,081,105.40	
16 天风 02	1,300,000,000.00	2016.8.31	2021.8.31	1,300,000,000.00	人民币	3.48%	1,314,183,300.99	32,371,580.67	1,346,554,881.66	
17 天风 01	1,500,000,000.00	2017.6.26	2022.6.26	1,500,000,000.00	人民币	5.38%、2.90%	1,519,051,797.53	45,711,580.67	43,500,000.00	1,521,263,378.20
17 天风 02	500,000,000.00	2017.10.25	2022.10.25	500,000,000.00	人民币	5.24%、4.00%	502,603,602.53	20,576,509.83	20,000,000.00	503,180,112.36
18 天风 01	2,420,000,000.00	2018.3.14	2023.3.14	2,420,000,000.00	人民币	5.95%、4.00%	2,528,419,914.87	95,654,416.70	482,906,575.48	2,141,167,756.09
18 天风 02	880,000,000.00	2018.3.27	2023.3.27	880,000,000.00	人民币	5.8%、4.10%	916,502,709.54	30,712,449.97	338,371,805.63	608,843,353.88
19 天风 01	1,200,000,000.00	2019.4.18	2022.4.18	1,200,000,000.00	人民币	4.30%	1,234,239,558.47	53,155,525.23	51,600,000.00	1,235,795,083.70
19 天风 02	1,300,000,000.00	2019.9.11	2022.9.11	1,300,000,000.00	人民币	4.47%	1,314,911,624.16	59,767,120.74	58,110,000.00	1,316,568,744.90
19 天风 03	500,000,000.00	2019.10.18	2022.10.18	500,000,000.00	人民币	4.30%	503,202,214.81	22,134,191.13	21,500,000.00	503,836,405.94
20 天风 01	1,500,000,000.00	2020.4.15	2023.4.15	1,500,000,000.00	人民币	2.87%	1,527,345,035.91	44,452,902.49	43,050,000.00	1,528,747,938.40
21 天风 01	700,000,000.00	2021.1.19	2024.1.19	700,000,000.00	人民币	4.18%		726,417,110.49		726,417,110.49







天风证券股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日至2021年12月31日

债券名称	面值(原币)	起息日期	到期日期	发行金额(原币)	发行币种	票面利率	期初余额(等值人民币)	本期增加额(等值人民币)	本期减少额(等值人民币)	期末余额(等值人民币)
21 天风 02	800,000,000.00	2021.3.12	2023.3.12	800,000,000.00	人民币	4.50%		827,523,998.18		827,523,998.18
21 天风 04	2,000,000,000.00	2021.6.28	2023.6.28	2,000,000,000.00	人民币	4.12%		2,037,634,890.41		2,037,634,890.41
21 天风 05	2,500,000,000.00	2021.12.27	2024.12.27	2,500,000,000.00	人民币	4.30%		2,490,618,845.02		2,490,618,845.02
小计	19,100,000,000.00			19,100,000,000.00			13,401,295,308.79	6,525,976,676.95	4,485,674,368.17	15,441,597,617.57
次级债										
17 天风次	1,000,000,000.00	2017.4.11	2022.4.11	1,000,000,000.00	人民币	5.20%	1,035,895,085.37	53,289,243.03	52,000,000.00	1,037,184,328.40
18 天风 C1	900,000,000.00	2018.4.26	2021.4.26	900,000,000.00	人民币	6.00%	936,750,000.00	17,250,000.00	954,000,000.00	
19 天风 C1	750,000,000.00	2019.8.27	2022.8.27	750,000,000.00	人民币	4.99%	761,684,399.39	38,144,369.95	37,425,000.00	762,403,769.34
20 天风 C1	670,000,000.00	2020.2.27	2023.2.27	670,000,000.00	人民币	3.90%	713,587,294.08	22,334,489.83	44,180,000.00	691,741,783.91
20 天风 C2	1,080,000,000.00	2020.2.27	2025.2.27	1,080,000,000.00	人民币	4.90%	1,123,578,509.48	44,935,293.22	44,688,000.00	1,123,825,802.70
20 天风 C3	1,800,000,000.00	2020.6.23	2023.6.23	1,800,000,000.00	人民币	4.70%	1,818,524,775.89	45,563,204.54	22,065,333.33	1,842,022,647.10
21 天风 C1	4,000,000,000.00	2021.9.30	2024.9.30	4,000,000,000.00	人民币	5.40%		4,049,391,477.13		4,049,391,477.13
小计	10,200,000,000.00			10,200,000,000.00			6,390,020,064.21	4,270,908,077.70	1,154,358,333.33	9,506,569,808.58
长期收益凭证										
天庚 4 号	360,000,000.00	2020.6.22	2021.12.21	360,000,000.00	人民币	3.50%	360,379,726.03	12,220,273.97	372,600,000.00	
天庚 5 号	300,000,000.00	2020.7.17	2022.1.14	300,000,000.00	人民币	4.35%	306,006,575.34	13,014,246.58	13,014,246.58	306,006,575.34
天庚 6 号	300,000,000.00	2020.7.30	2022.1.26	300,000,000.00	人民币	4.25%	305,414,383.56	13,002,283.11		318,416,666.67
天庚 7 号	330,000,000.00	2020.9.4	2022.9.2	330,000,000.00	人民币	4.80%	335,164,273.97	15,796,602.74	15,796,602.74	335,164,273.97
天庚 8 号	130,000,000.00	2020.9.29	2022.1.30	130,000,000.00	人民币	4.80%	131,607,013.70	6,240,000.00		137,847,013.70
天庚 9 号	170,000,000.00	2020.9.29	2022.1.31	170,000,000.00	人民币	4.80%	172,101,479.45	8,160,000.00		180,261,479.45
天庚 10 号	1,000,000,000.00	2020.11.12	2021.11.12	1,000,000,000.00	人民币	4.90%	1,006,712,328.77	42,287,671.23	1,049,000,000.00	
天辛 10 号	100,000,000.00	2021.6.30	2023.6.29	100,000,000.00	人民币	4.95%		102,508,904.11		102,508,904.11
天辛 11 号	700,000,000.00	2021.7.27	2023.7.27	700,000,000.00	人民币	5.30%		716,059,726.03		716,059,726.03



天风证券股份有限公司  
财务报表附注  
2021年1月1日—2021年12月31日

债券名称	面值(原币)	起息日期	到期日期	发行金额(原币)	发行币种	票面利率	期初余额(等值人民币)	本期增加额(等值人民币)	本期减少额(等值人民币)	期末余额(等值人民币)
天辛12号	60,000,000.00	2021.7.30	2023.5.22	60,000,000.00	人民币	5.40%		60,090,000.00		60,090,000.00
天辛13号	50,000,000.00	2021.8.11	2023.2.13	50,000,000.00	人民币	4.90%		50,959,863.01		50,959,863.01
天辛18号	200,000,000.00	2021.8.31	2023.3.3	200,000,000.00	人民币	4.90%		203,302,465.75		203,302,465.75
天辛2号	500,000,000.00	2021.2.26	2022.8.24	500,000,000.00	人民币	4.90%		500,671,232.88		500,671,232.88
天辛20号	437,000,000.00	2021.8.19	2023.7.14	437,000,000.00	人民币	5.40%		437,655,500.00		437,655,500.00
天辛22号	150,000,000.00	2021.9.10	2023.3.10	150,000,000.00	人民币	5.00%		152,321,917.81		152,321,917.81
天辛25号	1,000,000,000.00	2021.11.29	2023.11.29	1,000,000,000.00	人民币	5.20%		1,004,701,369.86		1,004,701,369.86
天辛26号	200,000,000.00	2021.11.12	2023.5.12	200,000,000.00	人民币	5.00%		201,369,863.01		201,369,863.01
天辛28号	100,000,000.00	2021.11.16	2023.5.16	100,000,000.00	人民币	5.05%		100,636,438.36		100,636,438.36
天辛3号	200,000,000.00	2021.3.31	2022.9.30	200,000,000.00	人民币	4.90%		207,410,410.96		207,410,410.96
天辛4号	300,000,000.00	2021.3.30	2023.3.30	300,000,000.00	人民币	5.25%		311,952,739.73		311,952,739.73
天辛6号	700,000,000.00	2021.4.16	2022.10.14	700,000,000.00	人民币	5.45%		727,175,342.47		727,175,342.47
天辛7号	500,000,000.00	2021.4.16	2022.10.14	500,000,000.00	人民币	4.90%		517,452,054.79		517,452,054.79
小计	7,787,000,000.00			7,787,000,000.00			2,617,385,780.82	5,404,988,906.40	1,450,410,849.32	6,571,963,837.90
境外债										
TIANFS4.3 12/09/22	200,000,000.00	2019.12.09	2022.12.9	200,000,000.00	美元	4.30%	1,306,582,509.48	87,726,995.14	115,830,849.81	1,278,478,654.81
TIANFS4.3 12/09/22	100,000,000.00	2019.12.09	2022.12.9	100,000,000.00	美元	4.30%	656,323,803.19	34,289,227.73	50,343,420.16	640,269,610.76
小计	300,000,000.00			300,000,000.00			1,962,906,312.67	122,016,222.87	166,174,269.97	1,918,748,265.57
合计							24,371,607,466.49	16,323,889,883.92	7,256,617,820.79	33,438,879,529.62





## (三十五) 合同负债

项 目	期末余额	期初余额
预收款项	58,076,211.31	51,784,278.10
合 计	58,076,211.31	51,784,278.10

## (三十六) 租赁负债

项目	期末余额	期初余额
一年以内到期的租赁负债	112,238,763.09	
一年以上的非流动租赁负债	409,265,895.38	
合 计	521,504,658.47	

## (三十七) 其他负债

项目	期末余额	期初余额
应付账款	465,286,724.50	79,488,174.75
应付利息	3,384,922.82	2,904,776.35
其他应付款	1,741,428,356.30	451,873,778.72
其他流动负债	22,310,178.71	690,040,812.88
其他非流动负债	589,154,716.19	1,117,734,687.89
合 计	2,821,564,898.52	2,342,042,230.59

## (三十八) 股本

项 目	期初余额	本次变动增减(+、-)					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,665,967,280.00	1,999,790,184.00				1,999,790,184.00	8,665,757,464.00

## (三十九) 资本公积

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
资本溢价(注1)	8,091,420,493.48	6,125,948,027.91	639,503,326.69	13,577,865,194.70
其他资本公积(注2)	-175,877,227.02	8,354,227.44		-167,522,999.58
合 计	7,915,543,266.46	6,134,302,255.35	639,503,326.69	13,410,342,195.12

注1：本期资本溢价变动系由公司收购子公司少数股权以及公司定增所致。

注2：本期其他资本公积变动系长期股权投资的联营企业被动稀释股权影响。



(四十) 库存股

项 目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额	变动原因
库存股		141,070,721.42		141,070,721.42	拟实施员工持股计划
合 计		141,070,721.42		141,070,721.42	







(四十一) 其他综合收益

项 目	2021.1.1 余额	本期发生额						2021.12.31 余额	
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	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	合计	税后归属于母公司		税后归属于少数股东
一、不能重分类进损益的其他综合收益	-423,149,595.38	-143,803,822.46	2,660,046.49		-117,545,927.87	-28,917,941.08	-4,086,502.96	-24,831,438.12	-427,236,098.34
其中：其他权益工具投资公允价值变动	-423,149,595.38	-143,803,822.46	2,660,046.49		-117,545,927.87	-28,917,941.08	-4,086,502.96	-24,831,438.12	-427,236,098.34
二、将重分类进损益的其他综合收益	-44,421,412.62	-124,891,290.38	-33,444,021.61			-91,447,268.77	-91,447,268.77		-135,868,681.39
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	-10,123,971.47	150,549.33				150,549.33	150,549.33		-9,973,422.14
其他债权投资公允价值变动	-7,376,010.31	-133,463,467.48	-33,365,666.87			-100,097,600.61	-100,097,600.61		-107,473,610.92
其他债权投资信用减值准备	1,917,008.34	7,606,383.31	-78,154.74			7,684,538.05	7,684,538.05		9,601,546.39
外币财务报表折算差额	-28,838,439.18	815,244.46				815,244.46	815,244.46		-28,023,194.72
合 计	-467,571,008.00	-268,695,112.84	-30,789,975.12		-117,545,927.87	-120,365,209.85	-95,533,771.73	-24,831,438.12	-563,104,779.73



(四十二) 盈余公积

项 目	2021.1.1 余额	本期增加额	本期减少额	2021.12.31 余额
法定盈余公积	327,732,074.22	87,466.60		327,819,540.82
合 计	327,732,074.22	87,466.60		327,819,540.82

(四十三) 一般风险准备

项 目	2021.1.1 余额	本期增加额	本期减少额	2021.12.31 余额
一般风险准备	379,349,578.13	53,758,560.63		433,108,138.76
交易风险准备	335,738,318.69	40,578,089.87		376,316,408.56
合 计	715,087,896.82	94,336,650.50		809,424,547.32

注 1: 根据《证券法》和公司章程的规定, 公司按弥补亏损后税后利润的 10% 提取一般风险准备金和交易风险准备金。

注 2: 根据《证券公司大集合资产管理业务适用〈关于规范金融机构资产管理业务的指导意见〉操作指引》(中国证监会公告(2018)39号)的规定, 本公司按大集合资产管理业务管理费收入计提不低于 10% 一般风险准备金。

(四十四) 未分配利润

项 目	期末余额	期初余额
上年年末余额	2,293,707,677.58	2,012,666,643.86
加: 年初未分配利润调整数	-25,852,690.42	-2,724,056.61
本年年初余额	2,267,854,987.16	2,009,942,587.25
本期增加数	591,154,701.50	454,871,365.71
其中: 本期归属于母公司股东的净利润	586,354,789.34	454,871,365.71
本期减少数	246,106,497.33	171,106,275.38
其中: 提取法定盈余公积	87,466.60	39,524,595.91
提取一般风险准备	53,758,560.63	64,133,434.61
提取交易风险准备	40,578,089.87	39,524,595.91
对所有者(或股东)的分配	43,328,787.32	39,995,803.68
其他综合收益结转留存收益	108,353,592.91	-12,072,154.73
本期期末余额	2,612,903,191.33	2,293,707,677.58

(四十五) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入:		
1. 证券经纪业务净收入	991,855,905.09	732,748,088.01
其中: 证券经纪业务收入	1,328,552,234.76	1,035,219,382.00
其中: 代理买卖证券业务	663,488,040.13	570,462,096.02





项 目	本期发生额	上期发生额
交易单元席位租赁	625,203,349.90	444,195,424.91
代销金融产品业务	39,860,844.73	20,561,861.07
证券经纪业务支出	336,696,329.67	302,471,293.99
其中：代理买卖证券业务	336,696,329.67	302,471,293.99
2.期货经纪业务净收入	57,345,322.11	56,133,186.61
其中：期货经纪业务收入	168,804,864.63	135,843,341.67
期货经纪业务支出	111,459,542.52	79,710,155.06
3.投资银行业务净收入	860,652,347.75	1,024,508,520.64
其中：投资银行业务收入	887,121,505.73	1,042,703,069.83
其中：证券承销业务	699,287,068.25	840,319,843.87
保荐服务业务	77,886,792.41	25,471,698.13
财务顾问业务	109,947,645.07	176,911,527.83
投资银行业务支出	26,469,157.98	18,194,549.19
其中：证券承销业务	26,469,157.98	17,999,737.38
财务顾问业务		194,811.81
4.资产管理业务净收入	989,240,955.27	836,722,806.10
其中：资产管理业务收入	989,240,955.27	836,722,806.10
资产管理业务支出		
5.基金管理业务净收入	16,442,922.30	18,017,284.43
其中：基金管理业务收入	16,442,922.30	18,017,284.43
基金管理业务支出		
6.投资咨询业务净收入	85,506,804.95	77,412,692.22
其中：投资咨询业务收入	85,506,804.95	77,412,692.22
投资咨询业务支出		
7.其他手续费及佣金净收入	75,248,535.06	11,038,521.85
其中：其他手续费及佣金收入	77,519,413.23	11,176,133.87
其他手续费及佣金支出	2,270,878.17	137,612.02
合 计	3,076,292,792.53	2,756,581,099.86
其中：手续费及佣金收入	3,553,188,700.87	3,157,094,710.12
手续费及佣金支出	476,895,908.34	400,513,610.26

## 1、代销金融产品

项 目	本期发生额		上期发生额	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	4,656,905,000.47	32,348,037.36	3,183,252,741.25	14,591,286.09
信托	435,553,130.00	7,512,807.37	380,500,000.00	5,970,574.98
合 计	5,092,458,130.47	39,860,844.73	3,563,752,741.25	20,561,861.07



## 2、财务顾问业务净收入情况

项 目	本期发生额	上期发生额
新三板推荐挂牌财务顾问业务	23,382,075.39	13,248,490.57
并购重组	4,811,320.76	4,433,962.28
一境内上市公司	4,811,320.76	4,433,962.28
其他财务顾问业务	81,754,248.92	159,034,263.17
合 计	109,947,645.07	176,716,716.02

## 3、资产管理业务开展及收入情况

项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划	合计
期末产品数量	216.00	37.00	79.00	332.00
期末客户数量	99,711.00	111.00	991.00	100,813.00
其中：个人客户	99,207.00	77.00		99,284.00
机构客户	504.00	34.00	991.00	1,529.00
期初受托资金	56,567,416,425.19	27,744,382,488.62	65,955,632,720.00	150,267,431,633.81
其中：自有资金投入	141,290,515.59		429,284,150.00	570,574,665.59
个人客户	41,051,550,858.92	395,121,780.87		41,446,672,639.79
机构客户	15,374,575,050.68	27,349,260,707.75	65,526,348,570.00	108,250,184,328.43
期末受托资金	48,917,089,479.79	17,372,451,049.64	60,098,055,840.00	126,387,596,369.43
其中：自有资金投入	2,308,715,383.44		554,000,000.00	2,862,715,383.44
个人客户	37,801,584,690.07	268,755,807.11		38,070,340,497.18
机构客户	8,806,789,406.28	17,103,695,242.53	59,544,055,840.00	85,454,540,488.81
期末主要受托资产初始成本	40,479,675,593.60	18,740,445,392.75	64,906,873,923.12	124,126,994,909.47
其中：股票	258,869,451.74	1,536,856,302.78		1,795,725,754.52
国债	773,009,039.78	34,062,569.02		807,071,608.80
其他债券	30,251,785,215.43	3,874,830,231.51		34,126,615,446.94
基金	655,468,448.43	62,154,456.00		717,622,904.43
资产支持证券	744,781,391.86	166,549,510.01	64,400,733,703.01	65,312,064,604.88
信托		143,939,493.00		143,939,493.00
协议或定期存款		50,000,000.00	100,000,000.00	150,000,000.00
委贷		600,000,000.00		600,000,000.00
基金专户理财				
期货保证金	37,548,051.60	649,448.00		38,197,499.60
买入返售金融资产	5,311,508,193.67	558,300,235.00		5,869,808,428.67
卖出回购金融资产款	-4,263,603,950.46	-489,120,418.96		-4,752,724,369.42
收益权		660,000,000.00		660,000,000.00
债权类资产		6,969,813,932.95		6,969,813,932.95





项 目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理计划	合计
期货资管计划	99,985,884.03			99,985,884.03
股票质押式回购		2,108,614,923.34		2,108,614,923.34
其他（银行存款、存出保证金、结算备付金）	6,610,323,867.52	2,463,794,710.10	406,140,220.11	9,480,258,797.73
当期资产管理业务净收入	882,474,677.74	71,279,276.66	35,487,000.87	989,240,955.27

## (四十六) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	361,560,416.15	286,390,177.34
拆出资金利息收入	44,910,666.36	11,557,361.07
融资融券利息收入	311,950,568.29	346,875,288.61
买入返售金融资产利息收入	319,000,457.81	323,765,049.41
其中：股权质押回购利息收入	83,238,905.18	81,799,598.69
债权投资利息收入	74,209,530.62	
其他债权投资利息收入	154,875,162.30	183,725,448.23
其他利息收入	259,765,567.87	49,367,112.50
利息收入小计	1,526,272,369.40	1,201,680,437.16
利息支出		
其中：短期借款利息支出	16,333,560.00	12,336,538.30
应付短期融资款利息支出	110,742,700.92	160,448,460.47
拆入资金利息支出	49,885,772.24	27,055,267.21
其中：转融通利息支出	416,666.66	5,902,777.78
卖出回购金融资产款利息支出	289,849,746.01	206,599,305.32
代理买卖证券款利息支出	61,127,429.91	44,550,457.65
长期借款利息支出	47,013,812.55	10,546,800.00
应付债券利息支出	1,317,887,402.31	1,082,612,532.64
其中：次级债券利息支出	329,673,594.22	350,599,343.08
其他金融负债产生的利息支出	618,196,918.12	125,052,294.06
利息支出小计	2,511,037,342.06	1,669,201,655.65
利息净收入	-984,764,972.66	-467,521,218.49

## (四十七) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	84,875,166.46	161,471,393.14
处置长期股权投资产生的投资收益	-12,117,409.29	
金融工具投资收益	1,597,899,180.63	1,163,302,796.80
其中：持有期间取得的收益	966,889,445.84	789,705,306.73



项 目	本期发生额	上期发生额
—交易性金融工具	964,528,545.84	788,086,076.73
—其他权益工具投资	2,360,900.00	1,619,230.00
处置金融工具取得的收益	631,009,734.79	373,597,490.07
—交易性金融工具	739,935,314.30	503,210,446.51
—债权投资	9,455,582.82	
—其他债权投资	-363,075.70	3,321,614.42
—衍生金融工具	-118,018,086.63	-132,934,570.86
其他	33,524,860.27	
合计	1,704,181,798.07	1,324,774,189.94

(四十八) 公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	442,497,624.16	511,289,115.25
交易性金融负债	776,668.05	-172,564.48
衍生金融工具	84,936,596.73	-5,891,582.07
合 计	528,210,888.94	505,224,968.70

(四十九) 其他业务收入

项 目	本期发生额	上期发生额
出租收入	13,236,283.02	9,695,550.21
现货交易收入		135,391,593.14
其他	66,279,187.55	54,177,768.54
合 计	79,515,470.57	199,264,911.89

(五十) 税金及附加

项 目	本期发生额	上期发生额
城建税	17,133,487.61	16,083,440.38
教育费附加及地方教育附加	12,245,243.43	11,063,692.31
印花税	867,339.32	1,870,683.12
其他	2,700,686.64	4,465,958.97
合 计	32,946,757.00	33,483,774.78

(五十一) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	2,406,386,143.91	1,753,803,873.37





项 目	本期发生额	上期发生额
租赁费	62,038,891.46	152,956,526.06
固定资产折旧	38,939,674.85	25,836,836.89
无形资产摊销	39,611,717.43	34,123,715.09
长期待摊费用摊销	27,881,942.97	22,297,411.00
使用权资产折旧	116,992,335.11	
数据通讯费及电子设备运转费	136,055,430.59	93,681,991.54
差旅费	72,200,517.69	58,751,154.03
业务招待费	99,275,212.07	86,019,734.60
咨询费、顾问费、中介机构服务费	116,783,285.99	136,638,421.30
投资者保护基金	30,185,277.76	16,132,938.63
业务宣传费	26,527,875.48	41,410,817.77
基金管理费及托管费	39,053,699.62	21,588,572.54
资产管理计划销售费用	200,436,070.24	266,162,035.44
其他	176,997,984.12	142,416,933.20
合 计	3,589,366,059.29	2,851,820,961.46

## (五十二) 资产减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
长期股权投资减值准备		75,371,122.23
合 计		75,371,122.23

## (五十三) 信用减值损失

项 目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	-2,688,471.41	57,059,504.81
应收款项及其他应收款信用减值损失	174,822,603.95	185,024,279.36
买入返售金融资产减值损失	-162,310,196.55	96,213,630.61
其他债权投资减值损失	8,077,286.26	469,843.77
债权投资减值损失	1,608,203.87	
其他资产减值损失	117,151,081.87	67,024,088.45
合 计	136,660,507.99	405,791,347.00

## (五十四) 其他业务成本

项 目	本期发生额	上期发生额
现货交易成本		135,234,955.80



项 目	本期发生额	上期发生额
投资性房地产摊销	6,323,510.79	6,284,524.54
其他	1,508,721.17	2,320,873.90
合 计	7,832,231.96	143,840,354.24

(五十五) 营业外收入

1. 营业外收入明细

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
政府补助	63,260,900.00	63,260,900.00	59,294,049.59	59,294,049.59
其他	14,803,988.03	14,803,988.03	8,302,950.78	8,302,950.78
合 计	78,064,888.03	78,064,888.03	67,597,000.37	67,597,000.37

2. 政府补助明细

项 目	本期发生额	上期发生额	与资产相关/与收益相关
财政扶持资金	63,035,000.00	58,509,900.00	与收益相关
其他	225,900.00	784,149.59	与收益相关
合 计	63,260,900.00	59,294,049.59	

(五十六) 营业外支出

项 目	本期发生额		上期发生额	
	发生额	计入当期非经常性损益的金额	发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产损坏报废损失	399,818.87	399,818.87	1,133,505.01	1,133,505.01
对外捐赠	13,210,429.52	13,210,429.52	20,551,628.00	20,551,628.00
其他	1,425,584.67	1,425,584.67	7,083,846.47	7,083,846.47
合 计	15,035,833.06	15,035,833.06	28,768,979.48	28,768,979.48

(五十七) 所得税费用

1、所得税费用明细

项 目	本期发生额	上期发生额
按税法及相关规定计算的当期所得税	145,501,471.94	116,596,349.21
递延所得税费用	-41,110,459.12	83,673,245.38
合 计	104,391,012.82	200,269,594.59

2、会计利润与所得税费用调整过程





项 目	金 额
利润总额	701,942,812.49
按法定/适用税率计算的所得税费用	175,485,703.13
子公司适用不同税率的影响	-179,241.05
调整以前期间所得税的影响	544,139.84
非应税收入的影响	-75,955,571.39
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	22,274,524.44
使用前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	-5,950,769.23
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	8,171,861.07
其他	-19,999,633.99
所得税费用	104,391,012.82

(五十八) 现金流量表项目注释

项 目	本期发生额	上期发生额
收到的其他与经营活动有关的现金	3,640,798,122.64	2,194,920,851.81
其中：收政府补助收入	77,320,784.20	86,314,092.06
收到的存出保证金		
收到的其他往来款	3,563,477,338.44	1,948,854,259.75
销售现货收到的现金		159,752,500.00
支付的其他与经营活动有关的现金	4,267,298,489.42	6,117,346,975.80
其中：现金支付的业务及管理费用	995,192,616.64	1,042,208,468.96
支付的投资者保护基金	14,841,794.25	15,388,487.93
捐赠支出	13,210,429.52	20,551,628.00
支付其他往来款	2,938,374,037.16	4,729,073,102.46
支付的存出保证金	305,679,611.85	155,178,841.37
购买现货支付的现金		154,946,447.08

(五十九) 现金流量表补充资料

1、现金流量表补充资料

项 目	本期发生额	上期发生额
1、将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	597,551,799.67	687,880,410.98
加：信用减值损失	136,660,507.99	405,791,347.00
资产减值准备		75,371,122.23



项 目	本期发生额	上期发生额
使用权资产折旧	116,910,376.29	
固定资产及投资性房地产折旧	46,760,673.80	32,525,292.63
无形资产摊销	42,835,438.72	47,196,330.32
长期待摊费用摊销	27,872,455.46	24,141,964.86
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）	2,725,835.44	-169,903.88
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	399,818.87	1,133,505.01
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	-528,210,888.94	-505,224,968.70
利息支出	1,185,160,523.04	1,206,953,740.43
投资损失（收益以“-”号填列）	-550,506,260.16	-336,781,600.31
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-151,100,329.16	-103,881,856.47
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	110,101,715.30	187,321,152.83
以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产的减少（增加以“-”号填列）	-7,479,945,559.38	-5,120,316,344.20
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	2,961,391,184.04	-3,080,953,352.18
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	8,726,234,243.53	3,124,522,491.41
其他		
经营活动产生的现金流量净额	5,244,841,534.51	-3,354,490,668.04
2、不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：		
债务转为资本		
一年内到期的可转换公司债券		
融资租入固定资产		
3、现金及现金等价物净变动情况：		
现金的期末余额	20,952,643,792.97	16,664,104,074.30
减：现金的年初余额	16,664,104,074.30	10,740,413,953.43
加：现金等价物的期末余额		
减：现金等价物的年初余额		
现金及现金等价物净增加额	4,288,539,718.67	5,923,690,120.87

## 2. 现金及现金等价物

项 目	期末余额	期初余额
一、现金	20,952,643,792.97	16,664,104,074.30
其中：库存现金	181,056.79	222,832.79
可随时用于支付的银行存款	17,937,688,460.25	14,571,287,530.88
可随时用于支付的其他货币资金	130,169.90	
结算备付金	3,014,644,106.03	2,092,593,710.63
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		





2021年1月1日—2021年12月31日

项 目	期末余额	期初余额
三、年末现金及现金等价物余额	20,952,643,792.97	16,664,104,074.30
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金及现金等价物		

(六十) 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	95,051,438.94	风险准备金专户存款/质押存单
存出保证金	42,059,818.97	转融通担保物
交易性金融资产	10,156,369,240.86	卖出回购担保物、转融通证券出借 其他非流动负债担保物
债权投资	711,154,074.48	卖出回购担保物
其他债权投资	241,750,078.76	卖出回购担保物
固定资产	634,380,729.89	其他非流动负债担保物
无形资产	265,250,269.69	其他非流动负债担保物
合 计	12,146,015,651.59	



## 六、合并范围的变更

### (一) 本期出售子公司股权情况

#### 1. 存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

子公司名称	股权处置价款	股权处置比例 (%)	股权处置方式	丧失控制权的时点	丧失控制权时点的确定依据	处置价款与处置投资对应的合并财务报表层面享有该子公司净资产份额的差额	丧失控制权之日剩余股权的比例	丧失控制权之日剩余股权的账面价值	丧失控制权之日剩余股权的公允价值	按照公允价值重新计量剩余股权产生的利得或损失	丧失控制权之日公允价值确定的方法及主要假设	与原子公司股权投资相关的其他综合收益转入投资损益的金额
天风期货股份有限公司		25.2016%	被动稀释至丧失控制权	2021/11/19	紫金矿业及其一致行动人对天风期货定向发行新股进行收购完成	-3,405,870.07	37.7384%	258,226,708.37	249,354,000.00	-8,872,708.37	定增价格	

#### (二) 报告期合并范围发生变化的其他原因

报告期合并范围发生变化的其他原因

##### 1、报告期合并范围增加情况

2021年新设 TFI Overseas Investment Limited，因此合并范围增加。

##### 2、报告期合并范围减少情况

由全资子公司天风天睿投资股份有限公司作为管理人的睿嘉恒通咸宁股权投资合伙企业（有限合伙）本期注销，武汉达昇创业投资中心（有限合伙）本期注销，本年度合并范围由此减少。







## 七、在其他主体中的权益

### (一) 在子公司中的权益

#### 1、企业集团的构成

子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
天风天睿投资股份有限公司	湖北武汉	湖北武汉	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务	100.00	设立
天风创新投资有限公司	上海市	上海市	投资管理	100.00	设立
天风(上海)证券资产管理有限公司	上海市	上海市	证券资产管理业务	100.00	设立
武汉光谷创投私募基金管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	对高新技术企业的投资及投资咨询	55.00	非同一控制下企业合并
武汉天阔投资管理有限公司	湖北武汉	湖北武汉	项目投资、投资咨询等	100.00	设立
天风天睿物业管理(武汉)有限公司	湖北武汉	湖北武汉	物业管理; 图文设计制作	100.00	设立
企集天风(武汉)创业投资中心(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	管理或受托管理股权类投资并从事相关咨询服务业务		非同一控制下企业合并
TF International Securities Group Limited	中国香港	中国香港	金融公司的投资和管理	100.00	非同一控制下企业合并
TFI Securities Limited	中国香港	中国香港	行政管理、人事管理	100.00	非同一控制下企业合并
TFI Capital Limited	中国香港	中国香港	基金投资及运营管理	100.00	非同一控制下企业合并
TFI Asset Management Limited	中国香港	中国香港	资产管理业务及投资咨询业务	100.00	非同一控制下企业合并
TFI Asset Management (Cayman) Ltd.	开曼	开曼	投资基金业务	100.00	设立
TFI Securities and Futures Limited	中国香港	中国香港	证券经纪业务、期货经纪业务	100.00	非同一控制下企业合并
TFI Overseas Investment Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛		100.00	设立
睿海天泽咸宁股权投资合伙企业(有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体



子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
睿嘉恒信咸宁股权投资合伙企业(有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
睿正天诚咸宁股权投资合伙企业(有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
睿海天源咸宁股权投资合伙企业(有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
睿泽天航咸宁股权投资合伙企业(有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
天融鼎信(武汉)股权投资中心(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
天风汇博(武汉)投资中心(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
天融鼎盛(武汉)股权投资中心(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
荆门臻慈天善股权投资合伙企业(有限合伙)	湖北荆门	湖北荆门	股权投资、投资管理		结构化主体
睿泓天祺咸宁股权投资合伙企业(有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	股权投资、投资管理		结构化主体
睿坤津祥咸宁股权投资合伙企业(有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	股权投资、投资管理		结构化主体
武汉秦德鑫创业投资中心(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	管理或受托管理股权投资并从事相关咨询服务业务		结构化主体
武汉惠人生物创业投资基金中心(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	创业投资业务及创业投资咨询业务		结构化主体
天风汇盈壹号(武汉)创业投资中心(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	创业投资业务及创业投资咨询业务		结构化主体
武汉光谷之星生物产业创业投资基金合伙企业(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	创业投资业务及创业投资咨询业务		结构化主体
汇智易德咸宁股权投资合伙企业(有限合伙)	湖北咸宁	湖北咸宁	股权投资、投资管理		结构化主体
天风瑞祺(武汉)投资中心(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
汇盈通祺(武汉)投资中心(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体
天风汇城(武汉)投资中心(有限合伙)	湖北武汉	湖北武汉	从事非证券类股权投资活动及相关的咨询服务业务		结构化主体







子公司名称	注册地	主要经营地	业务性质	持股比例 (%)	取得方式
上海天适新股权投资中心(有限合伙)	上海市	上海市	股权投资、投资咨询		结构化主体
若干证券公司及资产管理公司资产管理计划	上海市	上海市	证券投资		结构化主体

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

本公司发行及管理的纳入合并范围的结构化主体主要包括本公司发行的资产管理计划及特定客户资产管理计划。本公司作为资产管理计划管理人考虑对该等结构化主体是否存在控制，并基于本公司作为资产管理人的决策范围、资产管理计划持有人的权力、提供管理服务而获得的报酬和面临的可变动收益风险敞口等因素来判断本公司作为资产管理计划管理人还是代理人。经评估后，本公司承担主要责任人的资产管理计划纳入合并范围。

(二) 报告期子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

1. 在子公司所有者权益份额发生变化的情况说明

2021年10月至2021年12月期间，公司以1,666,210,923.00元购买天风天睿投资股份有限公司34.276%股权，完成后持股比例为100%。



2. 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

项 目	天风天睿投资股份有限公司
购买成本/处置对价	1,666,210,923.00
其中：现金	1,666,210,923.00
购买成本/处置对价合计	1,666,210,923.00
减：按取得/处置的股权比例计算的子公司净资产份额	2,305,714,249.69
差额	-639,503,326.69
其中：调整资本公积	-639,503,326.69

(三) 在联营企业中的权益

1、 重要联营企业基本情况

公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例 (%)		投资的会计处理方法
				直接	间接	
恒泰证券股份有限公司	内蒙古呼和浩特	内蒙古呼和浩特	证券公司	26.49		权益法

2、 重要联营企业的主要财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
	恒泰证券股份有限公司	恒泰证券股份有限公司
资产合计	37,243,056,597.87	33,596,030,823.86
负债合计	27,519,396,764.04	24,160,265,859.56
少数股东权益	404,719,861.29	404,532,030.30
归属于母公司股东权益	9,318,939,972.54	9,031,232,934.00
按持股比例计算的净资产份额	2,468,587,198.73	2,392,373,604.22
调整事项	1,722,175,767.51	1,722,175,767.51
其中：商誉	1,722,175,767.51	1,722,175,767.51
对联营企业权益投资的账面价值	4,190,762,966.24	4,114,549,371.73
营业收入	2,713,637,650.76	2,731,583,692.14
净利润	286,636,358.69	482,352,700.66
其他综合收益	8,458,510.84	-15,799,714.73
综合收益总额	295,094,869.53	466,552,985.93
本年度收到的来自联营企业的股利		

3、 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
联营企业：		





项 目	期末余额 / 本期发生额	期初余额 / 上期发生额
投资账面价值合计	690,133,198.62	22,608,870.74
下列各项按持股比例计算的合计数:		
净利润	10,902,231.47	-2,252,409.71
其他综合收益	-2,090,110.19	
综合收益总额	8,812,121.28	-2,252,409.71

#### (四) 未纳入合并财务报表范围的结构化主体情况

本公司发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本公司发起设立的投资基金和资产管理计划，这些结构化主体的性质和目的主要是管理投资者的资产并赚取管理费，其融资方式是向投资者发行投资产品。本公司在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资或通过管理这些结构化主体赚取管理费收入。

期末本公司通过直接持有本公司发起设立的结构化主体中享有的权益在本公司资产负债表中的相关项目账面价值及最大损失风险敞口列示如下：

项 目	期末余额		期初余额	
	账面价值	最大损失敞口	账面价值	最大损失敞口
集合资产管理计划	1,993,295,875.50	1,993,295,875.50	845,764,810.41	845,764,810.41

注：集合资产管理计划列示在财务报表中的“交易性金融资产”项目中，最大损失敞口为集合资产管理计划在资产负债表日的账面价值（公允价值）。

## 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

公司始终秉持风险与收益匹配的风险管理理念，定位于稳健的风险偏好，以完善的制度体系为依据，构建全面风险管理监控信息系统，选取适当的风险控制指标和风险限额，运用科学的风险管理方法和风险计量模型，持续完善报告和应对机制，综合管理信用风险、市场风险、流动性风险和操作风险等经营活动中面临的各类风险，保障日常经营活动中的各类风险可测、可控和可承受。

#### 2、风险治理组织架构

公司致力于建立与自身经营战略及风险偏好相匹配的、全面的风险管理体系。公司建立风险管理架构的四个层级和三道防线，覆盖风险管理的各个领域，公司风险管理架构体系为：董事会及其下设的风险管理委员会、审计委员会、薪酬与提名委员会以及监事会；公司总裁



办公会及其下设的合规与风险管理委员会、公司其他专业委员会、首席风险官、合规总监；风险管理部，包括风险管理部、合规法律部、稽核审计部、资金计划部、财务核算部、品牌管理部；公司除风险管理部之外的各部门、分支机构、子公司及公司全体成员。各风险管理层在各自的职责范围内履行风险管理的职责。

(1) 第一层级为董事会及其下设的风险管理委员会、审计委员会、薪酬与提名委员会以及监事会。

董事会是风险管理的最高决策机构，承担全面风险管理的最终责任，负责制定风险管理战略和风险管理政策，推进风险管理文化建设；确定风险管理原则，审议批准公司全面风险管理的基本制度，审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额；审议公司定期风险评估报告；任免、考核首席风险官，确定其薪酬待遇；建立与首席风险官的直接沟通机制；以及公司章程规定的其他事项。

董事会下设风险管理委员会，主要负责研究制定公司总体风险控制和风险管理政策，审查公司风险控制体系及其有效性，监控、检查公司经营管理和业务运作，审查公司内部风险控制制度的落实情况，研究制定公司重要风险的界限以及董事会赋予的其他职责。风险管理委员会对董事会负责，向董事会报告。

董事会下设审计委员会，主要负责监督公司的外部审计，指导公司的内部审计工作，促进公司建立有效的内部控制，评估内部控制的有效性。审计委员会对董事会负责，向董事会报告。

董事会下设薪酬与提名委员会，主要负责拟定高级管理层的薪酬方案、绩效考核制度以及激励方案，审查公司高级管理人员的履行职责情况并对其进行年度绩效考评。薪酬与提名委员会对董事会负责，向董事会报告。

公司设立监事会，承担全面风险管理的监督责任，负责监督检查董事会和经理层在风险管理方面的履职尽责情况并督促整改。

(2) 第二层级为公司总裁办公会及其下设的合规与风险管理委员会、公司其他专业委员会、首席风险官、合规总监。

公司总裁办公会为公司日常风险管理工作的决策机构，负责对公司的整体风险状况进行评估及管控，确保公司经营活动相关联的各种风险控制再董事会授权范围内，包括审议或授权下设的合规与风险管理委员会审议风险管理制度，并适时调整；建立健全公司全面风险管理的组织架构，明确全面管理职能部门、业务部门以及其他部门在风险管理中的职责分工，





建立部门之间有效制衡、相互协调的运行机制；制定公司风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等及具体执行方案，对突破设定要求的情况进行监督，及时分析原因，并根据董事会的授权进行处理；定期评估公司整体风险和各类重要风险管理状况，解决风险管理中存在的问题并向董事会报告；建立涵盖风险管理有效性的全员绩效考核体系；建立完备的信息技术系统和数据质量控制机制；以及风险管理的其他职责。

公司总裁办公会下设合规与风险管理委员会。合规与风险管理委员会主要负责对公司的整体风险状况进行评估，研究确定公司风险控制指标，对公司的总体风险管理进行监督，以确保与公司经营活动相关联的各种风险控制在合理的范围内。

公司总裁办公会下设其他专业委员在公司总裁办公会的要求下，负责各条线专项发展和研究，根据公司风险管理政策，制定各条线专项质量控制标准。公司其他专业委员会向公司总裁办公会汇报。

公司设立首席风险官。首席风险官是公司的高级管理人员，由公司董事会聘任，并经中国证监会派出机构的认可。首席风险官对公司董事会负责，向董事长报告工作，负责全面风险管理工作，具体职权包括：执行合规与风险管理委员会制定的风险管理政策；制定风险管理的程序和操作规程，并监督其实施情况；及时了解公司风险水平及其管理状况；确保公司开展风险管理工作具备足够的人力、物力和恰当的组织机构、管理信息系统以及技术水平；有效识别、计量、监测和控制各项业务所承担的风险；就公司环境、战略、运营过程中所存在的风险提出建议，并定期向董事会报告；参加或者列席与其履行职责相关的会议，调阅相关文件资料，获取必要信息。

公司设立合规总监。合规总监负责为公司内部管理制度和业务规则的合规性把关并监督执行，对公司重大决策和主要业务活动进行合规审核，对公司的合规状况以及内部控制的有效性进行检测和检查，及时发现违法违规行为，按照职责分工和程序进行查处或移交处理。合规总监对董事会负责，向董事会汇报。

(3) 第三层级为风险管理部门，包括风险管理部、合规法律部、稽核审计部、资金计划部、财务核算部、品牌管理部。

风险管理部为全面风险管理部门，在首席风险官领导下推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构及子公司的风险管理工作。

合规法律部是公司在合法、合规方面的主要内部控制职能部门，对公司经营与管理活动



的合法、合规进行控制，负责指导、检查和督促公司及其所属机构履行法定责任与合规义务，保障公司在合法、合规的前提下开展业务经营。合规法律部主要负责合规管理制度、流程的建设与实施；提供日常合规建议与咨询；新业务新产品合规风险审核；合规风险事项调查、督促整改与落实；起草公司法律文书、代理公司诉讼、调解和仲裁等事务；反洗钱管理及反洗钱制度的制定和实施；组织合规培训、推动合规文化建设、培养公司员工合规意识等工作。

稽核审计部负责公司稽核审计工作的职能部门，主要通过系统、规范的方法，审查和评价业务活动、内部控制和风险管理的适当性和有效性，以促进完善治理、增加价值和实现目标。稽核审计部依据国家法律、法规、制度，以及公司内部有关规章制度、办法开展稽核审计工作。

资金计划部、财务核算部为流动性风险管理部门，统筹公司资金来源与融资管理，协调安排公司资金需求，开展现金流管理，监控优质流动性资产状况，组织流动性风险应急计划制定、演练和评估；负责制定流动性风险管理策略、措施和流程；监测流动性风险限额执行情况，及时报告超限额情况；定期向首席风险官报告流动性风险水平、管理状况及其重大变化；组织开展流动性风险压力测试。

品牌管理部为公司声誉风险管理管理部门，负责管理公司经营、管理及其他行为或外部事件导致利益相关方对公司产生负面评价的风险。

(4) 第四层级为公司除风险管理部门之外的各部门、分支机构、子公司及公司全体成员。各风险管理层在各自的职责范围内履行风险管理的职责。

①信息技术中心负责公司各种信息系统的运行与维护，保障公司信息系统的稳定运行，监督整个信息系统的安全性及信息流的规范性。

②结算存管部负责公司客户资金的管理和监控，确保客户资金的安全性。

③人力资源部负责员工从业资格和员工合同管理工作合法合规。

④公司经纪业务、信用交易业务、新三板做市业务、证券投资业务、资产管理业务、投资银行业务等业务部门或分公司、各证券营业部在授权业务范围内履行直接的风险管理、监督职能，负有直接的、基础性的、流程化的风险管理责任。

⑤证券公司对于子公司风险管理工作实行垂直管理，要求并确保子公司在整体风险偏好和风险管理制度框架下，建立自身的风险管理组织架构、制度流程、信息技术系统和风控指标体系，保障全面风险管理的一致性和有效性。子公司风险管理工作负责人的任命由证券公司首席风险官提名，子公司董事会聘任，其解聘应征得证券公司首席风险官同意。子公司风险





管理工作负责人应在首席风险官指导下开展风险管理工作，并向首席风险官履行风险报告义务。子公司风险管理工作负责人应由证券公司首席风险官考核，考核权重不低于50%。

公司确定风险管理的三道防线。公司业务各部门、分支机构、子公司承担第一道风险管理职责，负责识别和控制业务拓展和执行过程中所涉及的风险；公司风险管理部、合规法律部、资金计划部、财务核算部、品牌管理部作为公司风险管理部门承担风险管理第二道防线，负责设定风险管理政策和框架，独立评估、监控和汇报风险管理情况，确保第一道防线能有效承担风险管理责任，同时对其进行平行控制；内外部稽核审计部门或机构为第三道风险管理防线，负责独立审计监察与监督，并向公司最高领导层汇报，确保风险管理机制有效运行。

## （二）信用风险

公司面临的信用风险指借款人或交易对手未能或不愿履行协议中约定的义务而造成经济损失的风险。公司的信用风险主要来自以下三个方面：（1）融资融券业务、股票质押式回购交易业务、银行间债券回购业务的客户出现违约，不能及时向本公司履行相应债务的风险；

（2）债券、信托产品以及其他信用类产品投资业务由于发行人或融资人违约，导致相应的本息无法及时支付的风险；（3）经纪业务代理客户买卖证券、期货及其他金融产品，在结算当日客户资金不足时，代客户进行结算后客户违约而形成的损失。

截至2021年12月31日，公司融资融券业务平均维持担保比例为312.28%，自有资金参与股票质押式回购业务平均履约保障比例为183.32%，客户违约风险有所降低；公司开展银行间债券回购业务选择信用等级高、资本实力雄厚、履约能力强的交易对手开展交易，并监控交易对手信用风险敞口；公司开展债券交易选择高信用等级且具有较强偿付能力融资人发行的高等级债券，公司投资产品的信用风险低。在信用风险管理方面，公司坚持业务发展的安全性、流动性与效益性的有效统一，公司坚持在有效控制交易对手违约损失的条件下，运用审慎、可测、可控、可承受的风险管理方式，确保公司资产组合所面临的信用风险不会对公司持续经营产生重大影响。

报告期末，公司不考虑任何担保物及其他信用增级措施的最大信用风险敞口如下：

项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	18,033,051,475.73	14,622,925,091.99
结算备付金	3,014,644,106.03	2,092,593,710.63
拆出资金	1,000,460,222.21	600,408,750.00



项 目	2021年12月31日	2020年12月31日
融出资金	4,936,488,707.37	5,617,229,266.37
交易性金融资产	34,298,044,657.16	27,805,124,322.55
衍生金融资产	76,512,540.12	
买入返售金融资产	2,484,040,948.49	3,624,293,940.73
应收款项	2,624,388,254.94	1,395,310,400.35
存出保证金	1,127,455,124.67	3,234,252,212.13
债权投资	2,342,107,298.21	
其他债权投资	1,556,744,690.18	1,468,154,478.25
其他权益工具投资	2,484,893,276.63	3,279,330,455.93
最大信用风险敞口	73,978,831,301.74	63,739,622,628.93

### （三）流动风险

流动性风险，是指证券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其他资金需求的风险。公司建立了流动性管理指标体系，对关键指标进行监控，一旦指标预警，及时进行调整。同时，公司建立最低备付金额度制度，在资金计划中预留以备意外支出的最低备付金金额。公司积极开展资金缺口管理，通过测算资金流量缺口，有效管理支付风险。公司持续拓展融资渠道和方式的多元化，避免由于融资渠道过于集中或融资方式过于单一而导致的筹资困难。

### （四）市场风险

公司面临的市场风险是指公司的持仓投资组合因风险因子发生不利变动导致投资损失的风险，公司的持仓组合主要来自于自营投资、做市业务及其他投资业务。公司持仓组合的市值采用公允价值计算，因此持仓市值随风险因子及持仓组合变动每日发生变动。公司面临的市场风险的主要类别如下：（1）权益类风险：来自于持仓组合的股票、股指期货、期权等权益类证券价格及其波动率变动的风险暴露；（2）利率类风险：来自于持仓组合在固定收益投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变化的风险暴露；（3）商品类风险：来自于商品远期价格及波动率变化的风险暴露。

公司根据董事会制定的风险偏好、风险容忍度指标，结合各类投资的风险与收益状况进行资本分配，并根据业务之间的相关性与分散化效应将公司的整体风险限额划分至各业务部门或各业务线，并制定相应的授权。业务部门是市场风险的承担者，负责具体业务开展中的风险管理工作，业务部门负责人及投资经理在其授权范围内进行投资，动态管理其持仓部分暴露的市场风险，通过降低敞口或对冲等风险缓释措施控制风险。





风险管理部作为独立的风险管理部门，向公司首席风险官负责，使用风险管理工具和方法对各投资策略、业务部门/条线和全公司等不同层级的市场风险状况进行独立监控、测量和管理，并按日、周、月等不同频率生成相应的风险报告和分析评估报告，报送公司合规与风险管理委员会、总裁办公会以及相应业务部门/条线的主要负责人。当发生接近或超过风险限额情况时，风险管理部及时向业务部门/条线的主要负责人发布预警和提示，并督促业务部门落实应对措施。

报告期内，公司自营投资（含子公司投资）业务按风险类别分别计量的风险价值如下：

1、风险价值（VAR（1Day, 95%））

风险来源	单日 95%VAR	
	2021年12月31日	2020年12月31日
权益类市场风险	88,376,346.56	66,738,184.19
利率类市场风险	7,920,147.53	37,548,474.43
商品类市场风险	2,249,689.21	1,005,844.94
分散化效益	-11,510,147.89	-39,126,033.81
合计	87,036,035.41	66,166,469.75

2、利率敏感性分析

公司使用利率敏感性分析衡量在其他变量假设不变的情况下，因利率变动导致固定收益类投资损失的风险。假设市场整体利率平行变动时，固定收益类持仓的利率敏感性分析情况如下：

情景	利率敏感性	
	2021年12月31日	2020年12月31日
上升25个基点	-85,332,464.00	-50,130,000.00
下降25个基点	-85,332,464.00	50,130,000.00

九、公允价值

1、按公允价值层级对以公允价值计量的资产进行分析

项目	期末公允价值			合计
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	
一、持续的公允价值计量				
（一）交易性金融资产	6,763,337,224.43	20,222,995,813.08	7,311,711,619.65	34,298,044,657.16



项 目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
1.以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	6,763,337,224.43	20,222,995,813.08	7,311,711,619.65	34,298,044,657.16
(1) 债务工具投资	452,230,021.90	16,069,740,597.56	37,227,596.41	16,559,198,215.87
(2) 权益工具投资	6,311,107,202.53	4,153,255,215.52	7,274,484,023.24	17,738,846,441.29
(二) 衍生金融资产		76,512,540.12		76,512,540.12
(三) 以公允价值计量且变动计入其他综合收益的金融资产	20,705,320.00	570,749,449.94	3,450,183,196.87	4,041,637,966.81
1. 其他债权投资		545,698,729.94	1,011,045,960.24	1,556,744,690.18
2. 其他权益工具投资	20,705,320.00	25,050,720.00	2,439,137,236.63	2,484,893,276.63
持续以公允价值计量的资产总额	<b>6,784,042,544.43</b>	<b>20,870,257,803.14</b>	<b>10,761,894,816.52</b>	<b>38,416,195,164.09</b>
(四) 交易性金融负债	18,511,149.84	534,045,410.16		552,556,560.00
(五) 衍生金融负债		20,512,481.75		20,512,481.75
持续以公允价值计量的负债总额	<b>18,511,149.84</b>	<b>554,557,891.91</b>		<b>573,069,041.75</b>

2、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

本公司持续第一层次公允价值计量项目的市价为交易所等活跃市场期末时点收盘价。

3、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

本公司持续第二层次公允价值计量项目估值通常基于底层投资(投资组合中公开交易的权益工具)的公允价值计算得出，所有重大输入值均为市场中直接或间接可观察的输入值。债券投资的公允价值是采用第三方估值机构估值系统的报价，第三方估值机构在形成报价过程中采用了反映市场状况的可观察输入值。股指期货合约、商品期货合约及利率互换合约的公允价值是根据市场报价来确定的。根据每个合约的条款和到期日，采用类似衍生金融工具的市场利率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。

4、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

合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目估值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次。不可观测输入值包括流动性折扣、风险调整折扣、经调整的波动率和市场乘数等。合并财务报表持续第三层次公允价值计量项目对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。





5、持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间转换的，转换的原因及确定转换时点的政策

报告期内，本公司持有部分全国中小企业股份转让系统挂牌的股票摘牌，或前十二个月累计换手率较低，层级由第二层次调整为第三层次；本公司持有的部分未上市股权在报告期在交易所上市，层级由第三层次调整为第二层次；本公司持有的部分上市股权解除限售期，层级由第二层调整至第一层；本公司持有的部分全国中小企业股份转让系统挂牌的股票在其他版块上市，层级由第一层调整为第二层次；本公司持有部分全国中小企业股份转让系统挂牌的股票前十二个月累计换手率较低，层级由第一层次调整为第二层或者第三层次。

6、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

于2021年12月31日，本公司管理层认为除应付债券外，其他金融资产和金融负债的账面价值与公允价值之间无重大差异。

截至2021年12月31日，本公司所持有应付债券账面价值为人民币33,438,879,529.62元，公允价值为人民币34,191,744,933.47元。

## 十、关联方关系及其交易

### (一) 第一大股东情况

公司名称	与本公司关系	注册地	法人代表	统一社会信用代码	业务性质	注册资本(万元)	对本公司持股比例	对本公司表决权比例
武汉商贸集团有限公司	第一大股东	湖北武汉	王建国	91420100177758917D	资本投资服务	413,856.40	8.07	8.07

### (二) 本公司子公司的情况

详见附注“七、在其他主体中的权益”。

### (三) 本企业的合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注“七、在其他主体中的权益”，报告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。

合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
湖北三环资本管理有限公司	联营企业
宜宾市商业银行股份有限公司	联营企业



合营或联营企业名称	其他关联方与本公司关系
天风期货股份有限公司	联营企业

## (四) 本企业的其他关联方情况

其他关联方名称	其他关联方与本公司关系
人福医药集团股份公司	持股 5%以上股东
湖北省联合发展投资集团有限公司	持股 5%以上股东
湖北省融资担保集团有限责任公司	湖北省联合发展投资集团有限公司之子公司
武汉当代科技产业集团股份有限公司	持股 5%以上股东
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	武汉商贸集团股份有限公司之子公司
武汉三特索道集团股份有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的企业
武汉天盈投资集团有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的公司
湖北天乾资产管理有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的公司
武汉当代天信财富投资管理有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的公司
长瑞当代资本管理有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的公司
当代国际集团有限公司(DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED)	间接持股 5%以上自然人控制的公司
武汉光谷新技术产业投资有限公司	公司监事担任该公司董事
武汉当代瑞通投资管理有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的公司
杭州财悦科技有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的公司
武汉睿通致和投资管理有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的公司
武汉光谷融资租赁有限公司	武汉商贸集团有限公司之子公司
正隆保险经纪股份有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的公司
武汉晟道创业投资基金管理有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的公司
崇阳三特隼水河旅游开发有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
恒泰长财证券有限责任公司	重要联营企业之子公司
武汉当代科技投资有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
湖北人福药房连锁有限公司	人福医药集团股份公司之子公司
湖北人福医药集团有限公司	人福医药集团股份公司之子公司
武汉高科国有控股集团有限公司	公司监事担任该公司董事
天风睿源(武汉)股权投资中心(有限合伙)	间接持股 5%以上自然人控制的企业之结构化主体
崇阳三特文旅开发有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
武汉世纪众联教育投资有限公司(曾用名:武汉当代文化教育产业投资有限公司)	间接持股 5%以上自然人控制的企业
双剑(上海)体育文化传播有限公司	间接持股 5%以上自然人控制的企业之子公司
恒泰盈沃资产管理有限公司	重要联营企业之子公司
天示(上海)企业管理有限公司	联营企业之全资子公司
深圳天风天成资产管理有限公司	联营企业之全资子公司





注：天风期货股份有限公司于2021年11月19日成为联营企业，关联交易数据为丧失控制权日后数据。

### (五) 关联交易情况

#### 1、作为承租方的关联租赁合同对公司的影响如下：

##### 1) 对利润表的影响

关联方	项目名称	2021年度	2020年度
湖北省融资担保集团有限责任公司	业务及管理费用	2,982,080.56	2,982,080.56
宜宾市商业银行股份有限公司	业务及管理费用	141,561.36	174,150.00
宜宾市商业银行股份有限公司	利息支出	21,012.79	

##### 2) 对资产负债表的影响

关联方	项目名称	2021年12月31日	2020年12月31日
宜宾市商业银行股份有限公司	使用权资产	519,058.33	
宜宾市商业银行股份有限公司	租赁负债	423,332.48	

注：本公司与宜宾市商业银行股份有限公司签订租赁期为2020年9月15日-2025年9月14日的租赁协议。

#### 2、作为出租方的关联租赁合同对公司的影响如下：

关联方	项目名称	2021年度	2020年度
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	其他业务收入	3,204,815.40	3,204,815.40
武汉当代天信财富投资管理有限公司	其他业务收入	1,349,059.08	1,349,074.08
武汉长瑞恒兴投资基金管理有限公司	其他业务收入		298,068.83
长瑞当代资本管理有限公司	其他业务收入	163,843.71	97,871.90
武汉睿通致和投资管理有限公司	其他业务收入	84,454.30	144,778.80
天风期货股份有限公司	其他业务收入	219,003.81	
天示（上海）企业管理有限公司	其他业务收入	13,890.20	

#### 3、提供和接受劳务的关联交易

##### (1) 提供劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例（%）	金额	占同类交易金额的比例（%）
湖北天乾资产管理有限公司	证券承销收入			14,150,943.40	1.68
湖北天乾资产管理有限公司	其他业务收入	17,679.20	0.02	241,651.38	0.45
湖北人福医药集团有限公司	资产管理费收入			1,509,433.96	0.18
人福医药集团股份公司	证券承销收入	17,924,528.30	2.56	2,146,226.42	0.26
武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	证券承销收入	3,582,547.17	0.51	9,433,962.27	1.12



关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例(%)	金额	占同类交易金额的比例(%)
武汉当代科技产业集团股份有限公司	证券承销收入	4,764,150.94	0.68	1,273,584.91	0.15
武汉当代科技产业集团股份有限公司	证券经纪收入	984.69	0.00	305.79	0.00
杭州财悦科技有限公司	投资咨询收入			2,094,339.60	2.71
当代国际集团有限公司 (DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED)	资产管理费收入			1,688,773.74	0.20
当代国际集团有限公司 (DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED)	证券承销收入			12,201,965.49	1.45
湖北三环资本管理有限公司	其他业务收入			181,179.64	0.33
湖北宏泰天睿股权投资基金管理有限公司	其他业务收入			194,076.81	0.36
武汉光谷融资租赁有限公司	证券承销收入	908,018.87	0.13	3,665,094.34	0.44
武汉光谷融资租赁有限公司	受托资产收入			98,181.46	0.00
武汉天盈投资集团有限公司	证券承销收入			9,433,962.27	1.12
武汉天盈投资集团有限公司	证券经纪收入			1,886.77	0.00
武汉晟道创业投资基金管理有限公司	投资咨询收入			188,679.24	0.24
武汉三特索道集团股份有限公司	资产管理费收入			111,535.06	0.01
武汉三特索道集团股份有限公司	证券承销收入			4,504,245.28	0.54
武汉当代瑞通投资管理有限公司	利息收入			1,667,484.37	0.14
武汉当代瑞通投资管理有限公司	证券经纪收入	13,445.70	0.00	39,383.02	0.00
武汉商贸集团有限公司	证券承销收入			2,122,641.51	0.25
武汉当代科技投资有限公司	证券承销收入			14,150,943.41	1.68
恒泰长财证券有限责任公司	财务顾问收入			849,056.60	0.48
恒泰证券股份有限公司	投资咨询收入	260,377.35	0.30	4,037,735.85	5.22
恒泰证券股份有限公司	证券承销收入			5,094,760.38	0.61
武汉高科国有控股集团有限公司	证券经纪收入			85,446.15	0.01
湖北省联合发展投资集团有限公司	证券经纪收入			350,217.91	0.03
武汉当代天信财富投资管理有限公司	证券经纪收入			1,399.81	0.00
武汉商贸集团有限公司	证券经纪收入			114,243.90	0.01
武汉当代文化教育产业投资有限公司	财务顾问收入	2,830,188.68	2.57		
武汉高科国有控股集团有限公司	证券承销收入	3,820,754.72	0.55		
天风期货股份有限公司	手续费及佣金收入	309,072.14	0.01		





关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
天风期货股份有限公司	利息收入	600,930.47	0.04		
当代国际集团有限公司 (DANGDAI INTERNATIONAL GROUP CO., LIMITED)	手续费及佣金收入	689,214.60	0.02		

## (2) 接受劳务的关联交易

关联方名称	关联交易内容	本期发生额		上期发生额	
		金额	占同类交易金额的比例 (%)	金额	占同类交易金额的比例 (%)
杭州财悦科技有限公司	业务及管理费	14,150,943.38	0.39	16,981,131.79	17.43
正隆保险经纪股份有限公司	业务及管理费			3,121,966.05	3.20
正隆保险经纪股份有限公司	业务及管理费	1,312,500.00	0.04		
湖北鼎壹荟农贸易有限公司	业务及管理费			824,904.00	0.96
恒泰长财证券有限责任公司	业务及管理费	1,000,000.00	0.03	466,981.13	0.48
恒泰长财证券有限责任公司	手续费及佣金支出	1,097,028.30	0.23	283,018.87	1.57
恒泰证券股份有限公司	业务及管理费	883,305.58	0.02	159,934.49	0.06
崇阳三特文旅开发有限公司	业务及管理费	153,207.64	0.00	69,778.00	0.41
崇阳三特隼水河旅游开发有限公司	业务及管理费			55,650.82	0.09
湖北人福药房连锁有限公司	业务及管理费			35,000.00	1.32
武汉当代科技产业集团股份有限公司	利息支出	765.23	0.00	587.63	0.00
武汉商贸集团有限公司	利息支出	22,200.11	0.00	32,378.19	0.05
武汉光谷新技术产业投资有限公司	利息支出	790.98	0.00	191.69	0.00
武汉高科国有控股集团有限公司	利息支出	512.13	0.00	14,679.79	0.02
武汉当代瑞通投资管理有限公司	利息支出	6,235.54	0.00	4,034.49	0.01
武汉天盈投资集团有限公司	利息支出	991.35	0.00	2,916.67	0.00
湖北省联合发展投资集团有限公司	利息支出	25,569.02	0.00	26,575.20	0.04

## 4、报告期内关键董事、监事及高级管理人员薪酬

项目名称	本期发生额	上期发生额
关键董事、监事及高级管理人员	71,602,896.02	75,159,776.49

## 5、其他关联交易

本公司持有关联方管理并发行的资产管理产品：



关联方名称	产品名称	2021年末持有份额	2020年末持有份额
恒泰盈沃资产管理有限公司	恒泰盈沃致远1号集合资产管理计划	31,900,037.62	37,620,037.62
深圳天风天成资产管理有限公司	天成价值成长2号	1,500,000.00	
深圳天风天成资产管理有限公司	天成立心二号	95,642,119.86	
深圳天风天成资产管理有限公司	天风天成天河1号单一资产管理计划	119,581,029.99	

## (六) 关联方应收应付款项

### 1、应收项目

项目名称	关联方	2021年12月31日		2020年12月31日	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	湖北三环资本管理有限公司			255,556.49	15,953.13
应收账款	湖北宏泰天睿股权投资基金管理有限公司			728,580.95	62,572.02
应收账款	武汉当代天信财富投资管理有限公司	708,256.02	35,412.80	1,416,512.04	70,825.60
应收账款	武汉长瑞恒兴投资基金管理有限公司			315,952.97	16,212.28
应收账款	长瑞当代资本管理有限公司	198,599.51	11,176.23	115,056.58	5,903.82
应收账款	武汉天盈投资集团有限公司	149,664.07	87,264.85	149,664.07	60,832.04
应收账款	武汉睿通致和投资管理有限公司	224,244.86	17,990.63	173,572.31	9,756.34
应收账款	武汉当代明诚文化体育集团股份有限公司	3,925,898.90	224,337.08	560,842.70	28,042.14
应收账款	湖北天乾资产管理有限公司	13,170.00	1,317.00	13,170.00	658.50
预付款项	宜宾市商业银行股份有限公司			107,100.00	
预付款项	正隆保险经纪股份有限公司			1,312,500.00	
债权投资	天风期货股份有限公司	105,116,439.56			
应收账款	天风期货股份有限公司	982,849.42			
结算备付金	天风期货股份有限公司	472,527,166.68			
存出保证金	天风期货股份有限公司	228,161,512.70			

### 2、应付项目

项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
代理买卖证券款	武汉商贸集团有限公司	16,522,554.36	7,824.49
代理买卖证券款	武汉当代科技产业集团股份有限公司	57,205.00	350,852.42
代理买卖证券款	武汉高科国有控股集团有限公司	757,853.14	16,407.86
代理买卖证券款	武汉当代瑞通投资管理有限公司	5,737.44	883.77
代理买卖证券款	武汉天盈投资集团有限公司	4.08	17,246.63
代理买卖证券款	武汉当代天信财富投资管理有限公司	690.29	687.85





项目名称	关联方	2021年12月31日	2020年12月31日
代理买卖证券款	天风睿源（武汉）股权投资中心（有限合伙）	81.64	348,977.10
其他应付款	武汉睿通致和投资管理有限公司	173,572.36	173,572.36
其他应付款	天风期货股份有限公司	641,955.36	
其他应付款	天示（上海）企业管理有限公司	45,420.93	

## 十一、承诺及或有事项

### （一）承诺事项

截至资产负债表日止，本公司无重大承诺事项。

### （二）或有事项

#### 1、未决诉讼、仲裁

新疆天山畜牧生物工程股份有限公司诉控股子公司武汉光谷创投基金管理有限公司管理的武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）之股权转让纠纷案

2019年10月28日，天山生物就股权转让一案向昌吉市人民法院提起诉讼，法院于2019年10月28日立案审理。天山生物请求判令撤销与各被告之间的股权转让行为暨撤销原告与33名被告（包含武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙））于2017年9月7日就各被告向原告转让大象广告股份有限公司之发行股份及现金购买资产协议。请求判令被告武汉泰德鑫创业投资中心（有限合伙）向原告返还天山生物股份6,088,524股，由原告将该股份注销；如果其无法足额向原告返还上述股份，则应将交付不足部分的股份数折算现金补偿金支付给原告。目前该案件正处于一审过程中。

2、除上述事项外，截至资产负债表日止，本公司无重大需披露的或有事项。

## 十二、资产负债表日后事项

### （一）发行公司债券、短期融资券

1、2022年1月20日，本公司面向专业投资者公开发行2022年公司债券（第一期）（简称“22天风01”），发行总额18亿元，债券期限3年，票面利率4.06%。

2、2022年2月24日，本公司面向专业投资者公开发行2022年公司债券（第二期）（简称“22天风02”），发行总额7亿元，债券期限3年，票面利率4.08%。

3、2022年3月15日，本公司发行海外债（简称“天风证券4% N20240315”），发行总额3.4亿美元，债券期限2年，票面利率4.00%。



## （二）公司分红

2022年3月30日，公司通过第四届董事会第十六次会议决议，公司2021年度利润分配预案为：截至2021年12月31日，公司总股本8,665,757,464股，回购专户的份数为36,301,590股，以此计算合计拟派发现金红利51,776,735.24元（含税）。本预案尚需提交公司2021年度股东大会审议。

## 十三、其他重要事项

### （一）分部报告

#### 1、分部报告的确定依据与会计政策

本公司的报告分部按照经营业务类型的不同，主要划分为：证券及期货经纪业务分部、证券自营业务分部、投资银行业务分部、资产管理业务分部、私募基金业务分部以及其他业务分部。







2、分部报告的财务信息

项目	证券经纪业务	证券自营业务	投资银行业务	资产管理业务	期货经纪业务	其他业务	私募基金业务	抵销	合计
一、营业收入	1,597,040,096.87	1,967,756,805.99	946,047,334.23	1,096,057,712.02	131,274,814.39	-986,691,404.56	279,558,718.67	-625,324,763.85	4,405,719,313.76
手续费及佣金净收入	1,049,234,487.25	-18,204,893.87	943,510,673.53	1,021,040,436.50	57,470,479.31	20,059,492.95	18,911,922.11	-15,729,805.25	3,076,292,792.53
投资收益	33,524,860.27	1,430,731,227.41		9,404,044.79	9,951,824.73	84,045,565.76	173,860,850.36	-37,336,575.25	1,704,181,798.07
其他收入	514,280,749.35	555,230,472.45	2,536,660.70	65,613,230.73	63,852,510.35	-1,090,796,463.27	86,785,946.20	-572,258,383.35	-374,755,276.84
二、营业支出	1,203,221,424.15	372,291,049.93	691,673,574.52	508,464,268.61	119,783,430.98	714,304,830.41	208,586,770.04	-51,519,792.40	3,766,805,556.24
三、营业利润	393,818,672.72	1,595,465,756.06	254,373,759.71	587,593,443.41	11,491,383.41	-1,700,996,234.97	70,971,948.63	-573,804,971.45	638,913,757.52
四、资产总额	15,259,881,385.19	54,585,128,362.66	1,179,343,336.90	2,059,421,581.02		67,561,015,018.87	9,986,151,502.27	-54,071,875,046.72	96,559,066,140.19
五、负债总额	9,108,971,028.25	17,418,754,317.26	922,367,968.19	571,968,549.62		49,717,385,972.24	6,193,430,878.23	-13,196,510,320.36	70,736,368,393.43
六、补充信息									
七、信用减值损失	-105,704,799.24	17,002,400.60	61,696.39	44,088,371.35		34,556,645.27	135,653,114.27	11,003,079.35	136,660,507.99



(二) 社会责任支出

名称	2021年度	2020年度
教育捐助	10,301,500.00	14,200,000.00
慈善捐助	2,788,929.52	6,319,038.00
其他	120,000.00	32,590.00
合计	13,210,429.52	20,551,628.00

十四、母公司重要财务报表项目注释

(一) 长期股权投资

项目	2021.12.31 余额			2021.1.1 余额		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	5,719,012,944.92		5,719,012,944.92	3,423,396,550.43		3,423,396,550.43
对联营、合营企业投资	4,931,636,285.83	75,371,122.23	4,856,265,163.60	4,537,901,846.44	75,371,122.23	4,462,530,724.21
合计	10,650,649,230.75	75,371,122.23	10,575,278,108.52	7,961,298,396.87	75,371,122.23	7,885,927,274.64

1、对子公司投资

被投资单位	2021.1.1 余额	本期增加	本期减少	2021.12.31 余额	本期计提减值准备	减值准备期末余额
天风天睿投资股份有限公司	1,398,047,668.16	1,666,210,923.00		3,064,258,591.16		
天风期货股份有限公司	268,537,000.00		268,537,000.00			
TFI Asset Management Limited	18,983,167.90		18,983,167.90			
天风创新投资有限公司	805,955,450.00	160,000,000.00		965,955,450.00		
TFI Securities Group Limited	431,873,264.37	256,925,639.39		688,798,903.76		
天风(上海)证券资产管理有限公司	500,000,000.00	500,000,000.00		1,000,000,000.00		
合计	3,423,396,550.43	2,583,136,562.39	287,520,167.90	5,719,012,944.92		







2、对联营、合营企业投资

投资单位	2021.1.1 余额	本期增减变动							2021.12.31 余额	减值准备 2021.12.31 余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
联营企业										
宜宾市商业银行股份有限公司	347,981,352.48			17,708,527.25	-2,090,110.19	8,354,227.44				
恒泰证券股份有限公司	4,114,549,371.73			73,972,934.99	2,240,659.52					
天风期货股份有限公司		37,022,626.68		260,709.22		-12,166,988.12		268,431,852.60		
合计	4,462,530,724.21	37,022,626.68		91,942,171.46	150,549.33	-3,812,760.68		268,431,852.60	4,866,265,163.60	75,371,122.23

(二) 应付职工薪酬

1、应付职工薪酬分类列示

项目	期初余额	本期增加额	本期减少额	期末余额
一、短期薪酬	246,714,542.04	1,901,150,199.13	1,636,450,917.65	511,413,823.52
二、离职后福利-设定提存计划	46,235.17	66,801,822.76	66,800,510.30	47,547.63
三、辞退福利		2,950,542.47	2,950,542.47	
合计	246,760,777.21	1,970,902,564.36	1,706,201,970.42	511,461,371.15



## 2、短期薪酬

短期薪酬项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1.工资、奖金、津贴和补贴	245,358,394.63	1,793,283,150.91	1,528,611,723.27	510,029,822.27
2.职工福利费		13,802,205.94	13,802,205.94	
3.社会保险费	4,699.22	39,904,211.05	39,904,651.89	4,258.38
其中：医疗保险费	4,427.38	36,630,710.04	36,631,343.64	3,793.78
工伤保险费	29.20	724,453.94	724,221.14	262.00
生育保险费	242.64	2,549,047.07	2,549,087.11	202.60
4.住房公积金	112,593.23	52,067,150.37	52,065,437.97	114,305.63
5.工会经费和职工教育经费	1,238,854.96	2,093,480.86	2,066,898.58	1,265,437.24
合 计	246,714,542.04	1,901,150,199.13	1,636,450,917.65	511,413,823.52

## 3、离职后福利

设定提存计划项目	期初余额	本年增加额	本年减少额	期末余额
1.养老保险费	40,257.40	64,606,168.16	64,605,176.80	41,248.76
2.失业保险费	5,977.77	2,195,654.60	2,195,333.50	6,298.87
合 计	46,235.17	66,801,822.76	66,800,510.30	47,547.63

## (三) 手续费及佣金净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
手续费及佣金收入：		
1.证券经纪业务净收入	956,713,542.81	717,079,525.07
其中：证券经纪业务收入	1,280,429,883.68	1,016,108,410.83
其中：代理买卖证券业务	612,771,021.27	550,858,417.30
交易单元席位租赁	625,203,349.90	444,195,424.91
代销金融产品业务	42,455,512.51	21,054,568.62
证券经纪业务支出	323,716,340.87	299,028,885.76
其中：代理买卖证券业务	323,716,340.87	299,028,885.76
2.期货经纪业务净收入		
3.投资银行业务净收入	875,466,571.47	918,710,612.50
其中：投资银行业务收入	884,343,788.45	919,465,329.49
其中：证券承销业务	696,622,558.51	769,142,530.17
保荐服务业务	77,886,792.41	25,471,698.13
财务顾问业务	109,834,437.53	124,851,101.19
投资银行业务支出	8,877,216.98	754,716.99
其中：证券承销业务	8,877,216.98	754,716.99
4.资产管理业务净收入		784,823,519.06





项 目	本期发生额	上期发生额
其中：资产管理业务收入		784,823,519.06
资产管理业务支出		
5.基金管理业务净收入		
6.投资咨询业务净收入	60,401,599.86	64,381,920.74
其中：投资咨询业务收入	60,401,599.86	64,381,920.74
投资咨询业务支出		
7.其他手续费及佣金净收入	13,773,590.08	12,905,866.46
其中：其他手续费及佣金收入	13,836,090.01	13,043,478.48
其他手续费及佣金支出	62,499.93	137,612.02
合 计	1,906,355,304.22	2,497,901,443.83
其中：手续费及佣金收入	2,239,011,362.00	2,797,822,658.60
手续费及佣金支出	332,656,057.78	299,921,214.77

## (四) 利息净收入

项 目	本期发生额	上期发生额
利息收入		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	249,766,851.54	215,752,649.97
拆出资金利息收入	44,910,666.36	11,557,361.07
融资融券利息收入	306,525,874.40	346,875,288.61
买入返售金融资产利息收入	131,041,354.32	116,570,821.97
其中：股权质押回购利息收入	75,865,613.86	81,799,598.69
债权投资利息收入	80,684,071.83	7,075,471.73
其他债权投资利息收入	38,883,757.79	52,007,412.43
其他利息收入	254,303,744.84	157,087,141.39
利息收入小计	1,106,116,321.08	906,926,147.17
利息支出		
其中：短期借款利息支出	16,333,560.00	5,433,200.00
应付短期融资款利息支出	110,742,700.92	160,448,460.47
拆入资金利息支出	51,554,257.00	27,055,267.21
其中：转融通利息支出	2,085,151.42	5,902,777.78
卖出回购金融资产款利息支出	284,110,077.52	203,082,250.37
代理买卖证券款利息支出	32,623,281.21	26,877,629.29
长期借款利息支出	46,994,040.00	10,546,800.00
应付债券利息支出	1,326,908,744.13	1,091,086,305.28
其中：次级债券利息支出	329,285,121.73	350,174,814.81
其他金融负债产生的利息支出	31,257,454.77	20,459,533.87



项 目	本期发生额	上期发生额
利息支出小计	1,900,524,115.55	1,544,989,446.49
利息净收入	-794,407,794.47	-638,063,299.32

(五) 投资收益

项 目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	91,942,171.46	163,723,802.85
处置长期股权投资产生的投资收益	-8,298,671.45	
金融工具投资收益	1,156,177,694.26	987,992,589.63
其中：持有期间取得的收益	867,971,104.78	773,490,777.71
—交易性金融工具	867,971,104.78	773,490,777.71
处置金融工具取得的收益	288,206,589.48	214,501,811.92
—交易性金融工具	391,644,612.08	344,414,586.39
—债权投资	9,455,582.82	
—其他债权投资	-363,075.70	3,321,614.42
—衍生金融工具	-112,530,529.72	-133,234,388.89
其他	33,524,860.27	
合 计	1,273,346,054.54	1,151,716,392.48

(六) 公允价值变动收益

产生来源	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	43,365,332.84	247,925,157.27
衍生金融工具	86,471,415.90	-5,994,490.68
合 计	129,836,748.74	241,930,666.59

(七) 业务及管理费

项 目	本期发生额	上期发生额
职工薪酬	1,937,515,204.80	1,454,274,304.04
租赁费	55,984,650.63	137,841,208.63
固定资产折旧	21,772,961.42	20,422,340.63
无形资产摊销	31,393,300.93	30,967,626.93
长期待摊费用摊销	21,184,960.40	19,181,581.16
数据通讯费及电子设备运转费	106,791,110.79	79,701,047.77
差旅费	63,330,319.02	54,037,652.65
业务招待费	86,043,077.65	79,888,238.75





项 目	本期发生额	上期发生额
咨询费、顾问费、中介机构服务费	70,457,502.17	108,618,914.66
投资者保护基金	20,287,564.67	16,132,938.63
业务宣传费	25,907,818.35	40,396,772.77
资产管理计划销售费用		266,162,035.44
使用权资产折旧	107,272,876.74	
其他	161,569,643.48	112,230,610.02
合 计	2,709,510,991.05	2,419,855,272.08

## 十五、补充资料

### (一) 当期非经常性损益明细表

项 目	金额	备注
1. 非流动资产处置损益，包括已计提资产减值准备的冲销部分	-2,725,835.44	
2. 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）	77,320,784.20	
3. 除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-231,845.03	
4. 所得税影响额	-1,827,223.88	
5. 少数股东影响额	-1,714,534.12	
合 计	70,821,345.73	

### (二) 净资产收益率和每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）		基本每股收益	
	2021年度	2020年度	2021年度	2020年度
归属于公司普通股股东的净利润	2.56	2.79	0.07	0.07
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.25	2.49	0.06	0.06



天风证券股份有限公司  
 二〇二二年三月三十日



第1页至第90页的财务报表附注由下列负责人签署：

法定代表人：

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

主管会计工作负责人：

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_

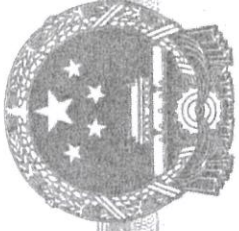
会计机构负责人：

签名：\_\_\_\_\_

日期：\_\_\_\_\_







# 营业执照

(副本) (6-1)

统一社会信用代码

91110108590611484C



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 大信会计师事务所 (特殊普通合伙)

类型 特殊普通合伙企业

执行事务合伙人 吴卫星

成立日期 2012年03月06日

合伙期限 2012年03月06日 至 2112年03月05日

主要经营场所 北京市海淀区知春路1号22层2206

经营范围 审查企业会计报表、出具审计报告；验资、评估、清算事务；接受企业委托办理诉讼、仲裁、法律事务；代理记账；企业管理咨询、财务咨询；代办公司注册、换证、年检、验资、工商注册等；代理纳税申报；税务筹划；从事资产评估、投资咨询、企业管理咨询、人力资源管理等咨询服务；从事市场调查、信息咨询；法律、法规规定的其他经营活动；开展法律法规允许的、国家和本省市产业政策禁止和限制类项目的经营活动；不得从



登记机关

2022年 03月 15日

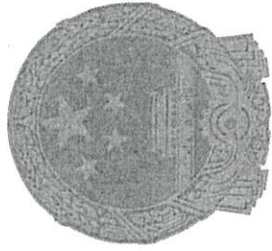


国家企业信用信息公示系统网址：

<http://www.gsxt.gov.cn>

市场主体应当于每年1月1日至6月30日通过  
国家企业信用信息公示系统报送公示年度报告。

国家市场监督管理总局监制



证书序号: 0014492

## 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》。

# 会计师事务所 执业证书

名称: 大信会计师事务所(特殊普通合伙)

首席合伙人: 胡咏华

主任会计师:

经营场所: 北京市海淀区知春路一号学院国际大厦1504室

组织形式: 特殊普通合伙

执业证书编号: 11010141

批准执业文号: 京财会许可[2011]0073号

批准执业日期: 2011年09月09日



发证机关:

北京市财政局  
二〇二〇年十二月四日

中华人民共和国财政部制





索保国

姓名 Full name

男

性别 Sex

1968年10月15日

出生日期 Date of birth

湖北大信有限责任会计师事务所  
湖北分公司

工作单位 Working unit

210102681015585

身份证号码 Identity card No.



### 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.

索保国(420000024390)

2021年已通过



证书编号：  
No. of Certificate

420000024390

批准注册协会：湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期：1999年10月10日  
Date of Issuance /y /m /d



注册会计师工作单位变更事项登记  
Registration of the Change of Working Unit by a CPA

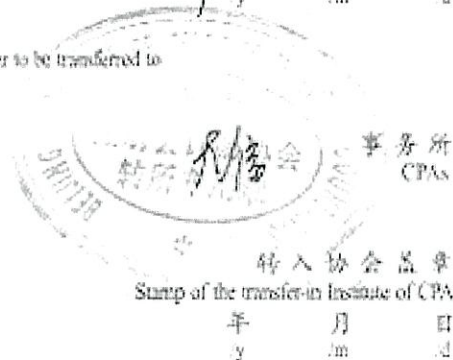
同意调出  
Agree the holder to be transferred from



转出协会盖章  
Stamp of the transfer-out Institute of CPAs

2009年12月16日  
y m d

同意调入  
Agree the holder to be transferred to



转入协会盖章  
Stamp of the transfer-in Institute of CPAs

2009年12月16日  
y m d

姓名 张文娟

Full name

性别 女

Sex

出生日期 1979-09-05

Date of birth

工作单位 大信会计师事务所有限公司

Working unit

身份证号码 421002197909053862

Identity card No.



年度检验登记

Annual Renewal Registration

张文娟(420003204837)

2021年已通过



证书编号: 420003204837  
No. of Certificate

批准注册协会: 湖北省注册会计师协会  
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 2007年1月19日  
Date of Issuance y m d

