审计报告

中泰证券股份有限公司

容诚审字[2022]251Z0102 号

容诚会计师事务所(特殊普通合伙)

中国·北京

北京注册会计师协会

业务报告统一编码报备系统

业务报备统一编码：	11010032202224100181O
报告名称：	审计报告
报告文号：	容诚审字[2022]251Z0102号
被审（验）单位名称：	中泰证券股份有限公司
会计师事务所名称：	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
业务类型：	财务报表审计
报告意见类型：	无保留意见
报告日期：	2022年03月29日
报备日期：	2022年03月28日
签字人员：	吴强(370800090006)， 汪玉寿(110100320053)， 倪士明(110100324011)

（可通过扫描二维码或登录北京注协官网输入编码的方式查询信息）

说明：本备案信息仅证明该报告已在北京注册会计师协会报备，不代表北京注册会计师协会在任何意义上对报告内容做出任何形式的保证。

目 录

序号	内容	页码
1	审计报告	1-6
2	合并资产负债表	7
3	合并利润表	8
4	合并现金流量表	9
5	合并所有者权益变动表	10-11
6	母公司资产负债表	12
7	母公司利润表	13
8	母公司现金流量表	14
9	母公司所有者权益变动表	15-16
10	财务报表附注	17-191

RSM | 容诚

容诚会计师事务所（特殊普通合伙）
中国北京市西城区阜成门外大街22号
外经贸大厦920-926室（邮编：100037）
电话：8610-66001391 传真：8610-66001392
https://www.rsm.global/china/zh-hans
E-mail: bj@rsmchina.com.cn

审 计 报 告

容诚审字[2022]251Z0102号

中泰证券股份有限公司全体股东：

一、审计意见

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

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，公允反映了中泰证券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，我们独立于中泰证券，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）融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资减值准备的评估

1、事项描述

THE POWER OF BEING UNDERSTOOD

如财务报表附注五、3、8、10和11所述，2021年12月31日，中泰证券采用预期信用损失模型进行减值测算的金融工具主要包括融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资，上述金融资产账面价值合计为712.99亿元，占总资产的34.83%；上述金融资产已确认的减值准备合计为16.64亿元。中泰证券根据《企业会计准则第22号—金融工具确认和计量》，运用三阶段减值模型计量预期信用损失，由于中泰证券上述金融资产金额较大，结果对财务报表影响重大，且其减值评估需要中泰证券管理层（以下简称管理层）作出主观判断和重大估计，因此我们将该事项确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对上述资产减值评估实施相关程序包括：

（1）评估并测试了与金融工具减值测试相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）对资产减值阶段的划分结果与预期信用损失的划分标准进行对比分析；

（3）检查评估所用的模型及方法的适当性及一贯性、预估损失率的合理性等；重新计算减值准备以验证其准确性；

（4）检查管理层用于计算抵押资产的市场价值；获取管理层的评估记录及交易对手方资料，关注客户过往的还款历史，进而综合判断管理层估计的合理性。

（二）金融工具公允价值的评估

1、事项描述

如附注九、1所述，截至2021年12月31日，中泰证券以公允价值计量的金融资产总额为778.72亿元。其中，公允价值属于第一层次、第二层次和第三层次的金融资产分别为387.20亿元、315.48亿元和76.04亿元。中泰证券金融工具的估值是以市场数据和估值模型相结合为基础，在对第三层次金融工具进行估值时，部分重大输入值并非基于可观察的市场数据。由于在对第三层次金融工具估值时，管理层需要对所采用的重大不可观察输入值作出重大估计及判断，因此我们将其确定为关键审计事项。

2、审计应对

我们对金融工具公允价值的评估实施的相关程序包括：

（1）评估并测试了与估值相关的关键内部控制的设计和运行的有效性；

（2）通过将公司采用的公允价值与公开可获取的市场数据进行比较，评价公司对所有在活跃市场交易的金融工具的估值的准确性；

（3）评价公司用于公允价值属于第二层次和第三层次金融工具的估值所使用的模型，同时，选取样本对公允价值属于第二层次和第三层次的金融工具进行独立估值，并将我们的估值结果与公司的估值结果进行对比分析。

（三）结构化主体合并范围的确定

1、事项描述

如财务报表附注一、2及七、1所述，截至2021年12月31日，中泰证券作为管理人或作为投资人以自有资金持有份额的结构化主体纳入合并范围的资产总额为98.33亿元，占合并财务报表资产总额的4.80%。

根据《企业会计准则第33号—合并财务报表》之规定，合并财务报表的合并范围应当以控制为基础予以确定。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：（1）中泰证券是否拥有对结构化主体的权力；（2）中泰证券是否通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报；（3）中泰证券是否有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。为此，管理层应对是否控制结构化主体予以判断。由于该事项涉及管理层的重大判断，我们将该事项确认为合并财务报表审计的关键审计事项。

2、审计应对

我们对结构化主体合并范围的确定实施相关程序包括：

（1）测试与管理层确定结构化主体是否纳入合并范围相关的关键控制；

（2）获取了相关资产管理产品及投资产品的合同、产品说明书等，并运用控制三要素评估管理层对控制的判断是否合理；

（3）检查了中泰证券纳入合并范围及未纳入合并范围的结构化主体相关披露的充分性，以判断其是否符合《企业会计准则第33号—合并财务报表》之相关规定。

四、其他信息

管理层对其他信息负责。其他信息包括中泰证券2021年度报告中涵盖的信息，但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息，我们也不对其他信息发表

任何形式的鉴证结论。

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

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

五、管理层和治理层对财务报表的责任

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

在编制财务报表时，管理层负责评估中泰证券的持续经营能力，披露与持续经营相关的事项，并运用持续经营假设，除非管理层计划清算中泰证券、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督中泰证券的财务报告过程。

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，就可能导致对中泰证券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中泰证券不能持续经营。

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

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

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

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

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。

（此页无正文，为中泰证券股份有限公司容诚审字[2022]251Z0102号审计报告之签字盖章页。）

容诚会计师事务所
（特殊普通合伙）

中国·北京

中国注册会计师：

吴强（项目合伙人）

中国注册会计师：

汪玉寿

中国注册会计师：

倪士明

2022年3月29日

合并资产负债表

编制单位：中泰证券股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
资产：				负债：			
货币资金	五、1	46,090,288,079.05	36,651,600,637.15	短期借款	五、24	4,245,356,203.37	4,622,149,402.73
其中：客户资金存款	五、1	40,424,121,995.23	32,266,259,169.30	应付短期融资款	五、25	12,910,778,536.39	11,604,103,001.41
结算备付金	五、2	11,097,890,604.20	8,827,027,434.56	拆入资金	五、26	2,785,248,841.87	2,038,836,747.11
其中：客户备付金	五、2	8,664,534,703.53	6,713,988,018.44	交易性金融负债	五、27	54,450,766.68	8,014,669.01
贵金属				衍生金融负债	五、4	367,267,613.78	320,183,242.11
拆出资金				卖出回购金融资产款	五、28	36,995,348,838.82	31,603,737,261.85
融出资金	五、3	35,821,147,194.79	31,206,744,639.54	代理买卖证券款	五、29	56,213,164,519.52	44,434,372,998.58
衍生金融资产	五、4	430,613,618.22	270,143,072.50	代理承销证券款	五、30	5,650,010.43	2,963,337.06
存出保证金	五、5	10,284,255,949.87	8,982,591,206.22	应付职工薪酬	五、31	2,653,875,665.52	2,386,986,778.18
应收款项	五、6	1,572,351,957.16	1,008,821,124.39	应交税费	五、32	515,121,097.97	733,796,178.45
应收款项融资				应付款项	五、33	3,415,541,309.95	1,911,785,575.07
合同资产	五、7	18,834,724.14	6,461,613.75	合同负债	五、34	51,724,061.22	31,205,667.32
买入返售金融资产	五、8	12,474,745,640.83	9,160,815,458.42	持有待售负债			
持有待售资产				预计负债	五、36	1,430,522.07	29,568,504.39
金融投资：				长期借款	五、37	301,076,695.50	324,594,588.81
交易性金融资产	五、9	53,385,599,334.16	46,526,715,197.97	应付债券	五、38	43,525,535,155.58	32,805,189,719.93
债权投资	五、10	2,197,335,613.93	3,732,092,907.91	其中：优先股			
其他债权投资	五、11	20,806,019,158.84	17,759,974,678.54	永续债			
其他权益工具投资	五、12	3,249,721,525.98	5,964,824,777.85	租赁负债	五、35	653,224,021.22	
长期股权投资	五、13	937,490,105.79	840,538,978.51	递延收益	五、39	2,396,028.00	
投资性房地产	五、14	1,141,381,313.10	455,042,060.54	递延所得税负债	五、19	822,187,410.41	505,440,524.78
固定资产	五、15	918,573,195.27	892,159,550.65	其他负债	五、40	2,010,622,531.99	6,716,884,970.16
在建工程	五、16	727,952,539.42	6,064,308.53	**负债合计**		**167,529,999,830.29**	**140,079,813,166.95**
使用权资产	五、17	661,924,830.84		所有者权益：			
无形资产	五、18	219,638,420.68	206,497,460.44	股本	五、41	6,968,625,756.00	6,968,625,756.00
商誉				其他权益工具			
递延所得税资产	五、19	1,015,034,071.31	951,180,194.21	其中：优先股			
其他资产	五、20	1,638,966,993.20	1,060,265,114.02	永续债			
				资本公积	五、42	13,085,961,776.46	13,084,704,526.59
				减：库存股			
				其他综合收益	五、43	-301,345,141.69	-361,669,126.18
				盈余公积	五、44	2,396,132,802.71	2,081,635,058.54
				一般风险准备	五、45	6,022,375,667.28	5,356,840,035.07
				未分配利润	五、46	7,618,164,146.85	6,148,119,860.94
				归属于母公司所有者权益合计		**35,789,915,007.61**	**33,278,256,110.96**
				少数股东权益	五、47	1,369,850,032.88	1,151,491,137.79
				所有者权益合计		**37,159,765,040.49**	**34,429,747,248.75**
资产总计		204,689,764,870.78	174,509,560,415.70	负债和所有者权益总计		**204,689,764,870.78**	**174,509,560,415.70**

法定代表人：李峰　　主管会计工作负责人：袁西　　会计机构负责人：刘建

合并利润表

编制单位：中泰证券股份有限公司　　2021年度　　单位：元　　币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		**13,149,669,222.30**	**10,352,224,019.84**
利息净收入	五、48	1,792,807,446.69	2,082,828,785.20
其中：利息收入	五、48	5,102,629,489.38	4,847,619,086.08
利息支出	五、48	3,309,822,042.69	2,764,790,300.88
手续费及佣金净收入	五、49	6,386,935,837.93	5,193,989,578.05
其中：经纪业务手续费净收入	五、49	4,349,369,456.47	3,600,295,034.89
投资银行业务手续费净收入	五、49	1,280,672,303.52	1,092,454,364.32
资产管理业务手续费净收入	五、49	558,496,390.72	327,769,988.85
投资收益（损失以"—"填列）	五、50	2,398,441,556.01	1,660,443,628.08
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	五、50	206,451,764.88	105,924,138.05
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）	五、50	7,618,253.87	1,493,673.35
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
其他收益	五、51	82,134,174.52	77,376,697.94
公允价值变动收益（损失以"—"填列）	五、52	826,400,010.19	428,392,065.24
汇兑收益（损失以"—"填列）	五、53	20,876,582.83	37,382.28
其他业务收入	五、54	1,598,292,991.25	900,413,570.54
资产处置收益（损失以"-"号填列）	五、55	43,780,622.88	8,742,312.51
二、营业总支出		**8,854,942,493.91**	**7,035,456,781.41**
税金及附加	五、56	79,842,974.74	79,877,246.83
业务及管理费	五、57	6,483,910,118.42	5,701,571,886.70
信用减值损失	五、58	761,462,408.26	401,680,980.92
其他资产减值损失	五、59	1,727,848.53	
其他业务成本	五、60	1,527,999,143.96	852,326,666.96
三、营业利润（亏损以"—"填列）		**4,294,726,728.39**	**3,316,767,238.43**
加：营业外收入	五、61	24,393,385.41	2,245,015.84
减：营业外支出	五、62	20,509,272.09	43,740,381.00
四、利润总额（亏损总额以"—"填列）		**4,298,610,841.71**	**3,275,271,873.27**
减：所得税费用	五、63	999,244,885.77	693,966,305.01
五、净利润（净亏损以"—"填列）		**3,299,365,955.94**	**2,581,305,568.26**
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）		3,299,365,955.94	2,581,305,568.26
2.终止经营净利润（净亏损以"—"号填列）			
（二）按所有权属分类			
1.归属于母公司所有者的净利润（净亏损以"-"号填列）		3,200,009,354.36	2,525,298,270.86
2.少数股东损益（净亏损以"-"号填列）		99,356,601.58	56,007,297.40
六、其他综合收益的税后净额		**72,058,636.63**	**65,827,137.10**
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		72,632,541.00	62,176,444.06
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		34,028,036.85	383,092,256.27
1.重新计量设定受益计划的变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益		-1,746,175.99	62,180,898.37
3.其他权益工具投资公允价值变动		35,774,212.84	320,911,357.90
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		38,604,504.15	-320,915,812.21
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		72,254,345.62	-203,580,682.36
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备		-1,460,954.46	-39,852,032.77
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		-32,188,887.01	-77,483,097.08
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		-573,904.37	3,650,693.04
七、综合收益总额		**3,371,424,592.57**	**2,647,132,705.36**
其中：归属于母公司所有者的综合收益总额		3,272,641,895.36	2,587,474,714.92
归属于少数股东的综合收益总额		98,782,697.21	59,657,990.44
八、每股收益			
（一）基本每股收益（元/股）		0.46	0.36
（二）稀释每股收益（元/股）		0.46	0.36

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并现金流量表

编制单位：中泰证券股份有限公司　　2021年度　　单位：元　　币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
向其他金融机构拆入资金净增加额		746,395,686.87	
收取利息、手续费及佣金的现金		12,843,363,233.63	11,479,181,021.22
拆入资金净增加额			
返售业务资金净减少额			3,323,772,451.44
回购业务资金净增加额		5,388,410,193.83	6,110,630,873.81
代理买卖证券收到的现金净额		11,778,791,520.94	10,939,900,291.38
代理承销证券收到的现金净额		2,686,673.37	208,349.12
收到其他与经营活动有关的现金	五、65	3,636,456,612.80	2,959,143,523.63
经营活动现金流入小计		**34,396,103,921.44**	**34,812,836,510.60**
为交易目的而持有的金融资产净增加额		4,454,669,604.08	11,758,214,226.00
拆出资金净增加额			
向其他金融机构拆入资金净减少额			1,526,670,445.68
拆入资金净减少额			
融出资金净增加额		4,589,066,794.63	7,684,728,055.08
返售业务资金净增加额		3,289,509,852.95	
代理承销证券支付的现金净额			
支付利息、手续费及佣金的现金		3,549,649,082.91	3,187,330,149.44
支付给职工及为职工支付的现金		4,367,116,070.40	3,527,207,685.70
支付的各项税费		1,603,904,888.17	1,173,623,947.75
支付其他与经营活动有关的现金	五、65	10,270,112,919.05	3,806,290,308.72
经营活动现金流出小计		**32,124,029,212.19**	**32,664,064,818.37**
经营活动产生的现金流量净额		**2,272,074,709.25**	**2,148,771,692.23**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金		635,892,338.30	864,873,464.73
取得投资收益收到的现金		1,409,886,695.21	1,078,682,823.37
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		21,634,011.87	36,378,742.92
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金	五、65	278,842,034.06	
投资活动现金流入小计		**2,346,255,079.44**	**1,979,935,031.02**
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		2,497,271,532.15	210,117,819.40
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			
投资活动现金流出小计		**2,497,271,532.15**	**210,117,819.40**
投资活动产生的现金流量净额		**-151,016,452.71**	**1,769,817,211.62**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,924,280,854.03
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金			
取得借款收到的现金		522,279,324.82	26,733,077,706.81
发行债券收到的现金		45,442,298,333.60	49,434,687,386.06
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**45,964,577,658.42**	**79,092,045,946.90**
偿还债务支付的现金		34,465,794,967.70	66,738,823,571.56
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,723,686,375.27	2,184,421,326.11
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润		12,365,600.79	4,803,122.27
支付其他与筹资活动有关的现金	五、65	210,944,264.87	6,037,949,693.42
筹资活动现金流出小计		**37,400,425,607.84**	**74,961,194,591.09**
筹资活动产生的现金流量净额		**8,564,152,050.58**	**4,130,851,355.81**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-16,679,656.24**	**-76,597,208.28**
五、现金及现金等价物净增加额		**10,668,530,650.88**	**7,972,843,051.38**
加：期初现金及现金等价物余额		**44,967,138,284.74**	**36,994,295,233.36**
六、期末现金及现金等价物余额		**55,635,668,935.62**	**44,967,138,284.74**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中泰证券股份有限公司　　2021年度　　单位：元　　币种：人民币

项目	2021年度											
	归属于母公司所有者权益										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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	**6,968,625,756.00**				**13,084,704,526.59**		**-361,669,126.18**	**2,081,635,058.54**	**5,356,840,035.07**	**6,148,119,860.94**	**1,151,491,137.79**	**34,429,747,248.75**
加：会计政策变更							1,400,513.45			-4,060,554.63		-2,660,041.18
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	**6,968,625,756.00**				**13,084,704,526.59**		**-360,268,612.73**	**2,081,635,058.54**	**5,356,840,035.07**	**6,144,059,306.31**	**1,151,491,137.79**	**34,427,087,207.57**
三、本年增减变动金额（减少以"—"号填列）					**1,257,249.87**		**58,923,471.04**	**314,497,744.17**	**665,535,632.21**	**1,474,104,840.54**	**218,358,895.09**	**2,732,677,832.92**
（一）综合收益总额							72,632,541.00			3,200,009,354.36	98,782,697.21	3,371,424,592.57
（二）所有者投入和减少资本											131,568,001.23	131,568,001.23
1.所有者投入的普通股												
2.其他权益工具持有者投入资本												
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他											131,568,001.23	131,568,001.23
（三）利润分配								314,497,744.17	665,535,632.21	-1,739,613,583.78	-12,365,600.79	-771,945,808.19
1.提取盈余公积								314,497,744.17		-314,497,744.17		
2.提取一般风险准备									665,535,632.21	-665,535,632.21		
3.对所有者（或股东）的分配										-759,580,207.40	-12,365,600.79	-771,945,808.19
4.其他												
（四）所有者权益内部结转							-13,709,069.96			13,709,069.96		
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							-13,709,069.96			13,709,069.96		
6.其他												
（五）其他					1,257,249.87						373,797.44	1,631,047.31
四、本年年末余额	**6,968,625,756.00**				**13,085,961,776.46**		**-301,345,141.69**	**2,396,132,802.71**	**6,022,375,667.28**	**7,618,164,146.85**	**1,369,850,032.88**	**37,159,765,040.49**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

合并所有者权益变动表

编制单位：中泰证券股份有限公司　　2021年度　　单位：元　　币种：人民币

项目	2020年度											
	归属于母公司所有者权益										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		
		优先股	永续债	其他								
一、上年年末余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,857,565,036.70		-429,340,321.18	1,839,215,368.76	4,823,677,831.72	4,546,698,234.15	1,096,987,801.26	35,006,567,131.41
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年年初余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,857,565,036.70		-429,340,321.18	1,839,215,368.76	4,823,677,831.72	4,546,698,234.15	1,096,987,801.26	35,006,567,131.41
三、本年增减变动金额（减少以"—"号填列）	696,862,576.00		-6,000,000,000.00		2,227,139,489.89		67,671,195.00	242,419,689.78	533,162,203.35	1,601,421,626.79	54,503,336.53	-576,819,882.66
（一）综合收益总额							62,176,444.06			2,525,298,270.86	59,657,990.44	2,647,132,705.36
（二）所有者投入和减少资本	696,862,576.00		-6,000,000,000.00		2,227,418,278.03						-351,531.64	-3,076,070,677.61
1.所有者投入的普通股	696,862,576.00				2,227,418,278.03						-351,531.64	2,923,929,322.39
2.其他权益工具持有者投入资本			-6,000,000,000.00									-6,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额												
4.其他												
（三）利润分配								242,610,350.08	533,162,203.35	-918,572,553.43	-4,803,122.27	-147,603,122.27
1.提取盈余公积								242,610,350.08		-242,610,350.08		
2.提取一般风险准备									533,162,203.35	-533,162,203.35		
3.对所有者（或股东）的分配											-4,803,122.27	-4,803,122.27
4.其他										-142,800,000.00		-142,800,000.00
（四）所有者权益内部结转							5,494,750.94	-190,660.30		-5,304,090.64		
1.资本公积转增资本（或股本）												
2.盈余公积转增资本（或股本）												
3.盈余公积弥补亏损												
4.设定受益计划变动额结转留存收益												
5.其他综合收益结转留存收益							5,494,750.94	-190,660.30		-5,304,090.64		
6.其他												
（五）其他					-278,788.14							-278,788.14
四、本年年末余额	6,968,625,756.00				13,084,704,526.59		-361,669,126.18	2,081,635,058.54	5,356,840,035.07	6,148,119,860.94	1,151,491,137.79	34,429,747,248.75

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司资产负债表

编制单位：中泰证券股份有限公司　　2021年12月31日　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日	项目	附注	2021年12月31日	2020年12月31日
资产：				负债：			
货币资金		32,242,078,271.70	27,989,827,406.84	短期借款			
其中：客户资金存款		29,862,508,105.10	25,988,278,930.81	应付短期融资款		13,891,453,974.74	12,579,476,019.72
结算备付金		11,273,482,164.77	8,949,041,030.56	拆入资金		2,507,527,084.87	1,507,510,950.31
其中：客户备付金		7,642,742,321.75	6,713,988,018.44	交易性金融负债			
贵金属				衍生金融负债		223,865,018.79	207,697,756.64
拆出资金				卖出回购金融资产款		36,092,989,381.08	35,962,040,221.29
融出资金		34,556,474,321.33	30,085,911,990.66	代理买卖证券款		38,593,663,529.44	32,782,973,977.13
衍生金融资产		185,046,074.41	176,565,737.30	代理承销证券款			
存出保证金		1,556,853,334.03	2,871,478,534.45	应付职工薪酬	十四、2	2,092,956,493.03	1,952,492,679.41
应收款项		597,342,892.03	380,714,201.00	应交税费		377,244,045.03	670,491,008.85
应收款项融资				应付款项		1,987,759,096.47	1,663,380,187.51
合同资产				合同负债		16,360,517.28	10,113,648.50
买入返售金融资产		10,150,996,426.39	7,593,113,606.19	持有待售负债			
持有待售资产				预计负债		317,245.29	102,539.59
金融投资：				长期借款			
交易性金融资产		43,407,587,828.17	37,438,751,607.40	应付债券		41,588,826,643.68	30,826,513,928.06
债权投资				其中：优先股			
其他债权投资		19,608,886,289.48	17,759,974,678.54	永续债			
其他权益工具投资		4,767,096,117.17	7,744,968,168.69	租赁负债		561,251,135.49	
长期股权投资	十四、1	10,586,062,807.93	8,335,070,165.13	递延收益			
投资性房地产		9,631,125.58	15,067,217.80	递延所得税负债		476,002,596.51	440,094,782.94
固定资产		312,095,817.04	263,853,473.30	其他负债		375,003,472.51	338,800,839.42
在建工程				**负债合计**		**138,785,220,234.21**	**118,941,688,539.37**
使用权资产		579,412,957.25		所有者权益：			
无形资产		177,493,713.89	158,616,260.02	股本		6,968,625,756.00	6,968,625,756.00
商誉				其他权益工具			
递延所得税资产		823,652,974.10	790,480,973.30	其中：优先股			
其他资产		2,748,858,933.12	700,307,245.98	永续债			
				资本公积		12,853,257,732.67	12,852,639,623.42
				减：库存股			
				其他综合收益		250,930,603.76	163,326,545.77
				盈余公积		2,398,298,604.68	2,083,800,860.51
				一般风险准备		5,840,667,863.95	5,211,642,713.41
				未分配利润		6,486,051,253.12	5,032,018,258.68
				所有者权益合计		**34,797,831,814.18**	**32,312,053,757.79**
资产总计		**173,583,052,048.39**	**151,253,742,297.16**	**负债和所有者权益总计**		**173,583,052,048.39**	**151,253,742,297.16**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司利润表

编制单位：中泰证券股份有限公司　　2021年度　　单位：元　币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、营业总收入		**9,042,886,773.83**	**8,041,838,896.62**
利息净收入	十四、3	1,333,669,265.22	1,638,196,824.95
其中：利息收入	十四、3	4,314,808,186.08	4,069,899,450.46
利息支出	十四、3	2,981,138,920.86	2,431,702,625.51
手续费及佣金净收入	十四、4	5,407,135,898.88	4,554,162,174.21
其中：经纪业务手续费净收入	十四、4	4,034,510,138.18	3,466,048,282.34
投资银行业务手续费净收入	十四、4	1,208,078,918.68	962,133,210.59
资产管理业务手续费净收入	十四、4		
投资收益（损失以"—"填列）	十四、5	2,202,932,757.96	1,302,839,180.00
其中：对联营企业和合营企业的投资收益	十四、5	155,994,533.55	116,520,429.09
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以"-"号填列）			
净敞口套期收益（损失以"-"号填列）			
其他收益		44,807,335.91	38,876,810.16
公允价值变动收益（损失以"—"填列）	十四、6	43,123,144.14	468,536,739.21
汇兑收益（损失以"—"填列）		-473,384.78	-1,423,755.21
其他业务收入		11,311,385.84	32,745,253.97
资产处置收益（损失以"-"号填列）		380,370.66	7,905,669.33
二、营业总支出		**5,282,329,529.86**	**4,990,437,057.73**
税金及附加		51,631,260.97	58,403,782.08
业务及管理费	十四、7	5,264,682,633.81	4,763,873,541.36
信用减值损失		-34,904,530.69	157,840,999.97
其他资产减值损失			
其他业务成本		920,165.77	10,318,734.32
三、营业利润（亏损以"—"填列）		**3,760,557,243.97**	**3,051,401,838.89**
加：营业外收入		18,171,772.25	1,708,857.83
减：营业外支出		17,059,824.91	12,271,848.12
四、利润总额（亏损总额以"—"填列）		**3,761,669,191.31**	**3,040,838,848.60**
减：所得税费用		616,691,749.61	614,735,347.85
五、净利润（净亏损以"—"填列）		**3,144,977,441.70**	**2,426,103,500.75**
（一）持续经营净利润（净亏损以"—"号填列）		3,144,977,441.70	2,426,103,500.75
（二）终止经营净利润（净亏损以"—"号填列）			
六、其他综合收益的税后净额		**99,762,712.84**	**3,191,546.91**
（一）不能重分类进损益的其他综合收益		22,319,237.09	246,624,262.04
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动		22,319,237.09	246,624,262.04
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益		77,443,475.75	-243,432,715.13
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动		79,098,861.75	-203,580,682.36
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备		-1,655,386.00	-39,852,032.77
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			
7.其他			
七、综合收益总额		**3,244,740,154.54**	**2,429,295,047.66**

法定代表人：李峰　　主管会计工作负责人：[illegible]　　会计机构负责人：[illegible]

母公司现金流量表

编制单位：中泰证券股份有限公司　　2021年度　　单位：元　　币种：人民币

项目	附注	2021年度	2020年度
一、经营活动产生的现金流量：			
向其他金融机构拆入资金净增加额		1,000,000,000.00	
收取利息、手续费及佣金的现金		10,929,196,264.35	9,762,340,489.01
拆入资金净增加额			
返售业务资金净减少额			3,476,178,690.43
回购业务资金净增加额		131,582,369.84	7,453,047,308.20
代理买卖证券收到的现金净额		5,810,689,552.31	6,216,465,701.73
收到其他与经营活动有关的现金		1,685,700,854.74	1,022,915,920.85
经营活动现金流入小计		**19,557,169,041.24**	**27,930,948,110.22**
为交易目的而持有的金融资产净增加额		4,545,651,397.23	9,276,608,532.59
拆出资金净增加额			
向其他金融机构拆入资金净减少额			1,500,000,000.00
拆入资金净减少额			
融出资金净增加额		4,385,991,618.96	7,730,674,539.04
返售业务资金净增加额		2,572,215,340.11	
支付利息、手续费及佣金的现金		2,896,594,657.14	2,513,913,319.32
支付给职工及为职工支付的现金		3,685,247,820.48	2,950,651,857.87
支付的各项税费		1,262,140,488.44	848,535,039.97
支付其他与经营活动有关的现金		1,924,463,649.33	1,290,179,277.53
经营活动现金流出小计		**21,272,304,971.69**	**26,110,562,566.32**
经营活动产生的现金流量净额		**-1,715,135,930.45**	**1,820,385,543.90**
二、投资活动产生的现金流量：			
收回投资所收到的现金			
取得投资收益收到的现金		1,429,472,731.79	779,371,070.99
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		19,439,991.09	33,690,118.13
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		**1,448,912,722.88**	**813,061,189.12**
投资支付的现金		796,746,029.39	2,048,035,602.60
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		291,137,821.14	190,086,934.43
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		2,021,830,000.00	
投资活动现金流出小计		**3,109,713,850.53**	**2,238,122,537.03**
投资活动产生的现金流量净额		**-1,660,801,127.65**	**-1,425,061,347.91**
三、筹资活动产生的现金流量：			
吸收投资收到的现金			2,924,280,854.03
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		47,019,086,129.00	49,442,893,028.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		**47,019,086,129.00**	**52,367,173,882.03**
偿还债务支付的现金		35,058,523,973.00	39,193,145,655.92
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		2,503,233,082.65	1,904,741,115.86
支付其他与筹资活动有关的现金		189,854,510.35	6,000,000,000.00
筹资活动现金流出小计		**37,751,611,566.00**	**47,097,886,771.78**
筹资活动产生的现金流量净额		**9,267,474,563.00**	**5,269,287,110.25**
四、汇率变动对现金及现金等价物的影响		**-473,384.78**	**-1,423,755.21**
五、现金及现金等价物净增加额		**5,891,064,120.12**	**5,663,187,551.03**
加：期初现金及现金等价物余额		**36,807,818,093.27**	**31,144,630,542.24**
六、期末现金及现金等价物余额		**42,698,882,213.39**	**36,807,818,093.27**

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中泰证券股份有限公司　　2021年度　　单位：元　币种：人民币

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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,968,625,756.00				12,852,639,623.42		163,326,545.77	2,083,800,860.51	5,211,642,713.41	5,032,018,258.68	32,312,053,757.79
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,968,625,756.00				12,852,639,623.42		163,326,545.77	2,083,800,860.51	5,211,642,713.41	5,032,018,258.68	32,312,053,757.79
三、本年增减变动金额（减少以"—"号填列）					618,109.25		87,604,057.99	314,497,744.17	629,025,150.54	1,454,032,994.44	2,485,778,056.39
（一）综合收益总额							99,762,712.84			3,144,977,441.70	3,244,740,154.54
（二）所有者投入和减少资本											
1.所有者投入的普通股											
2.其他权益工具持有者投入资本											
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								314,497,744.17	629,025,150.54	-1,703,103,102.11	-759,580,207.40
1.提取盈余公积								314,497,744.17		-314,497,744.17	
2.提取一般风险准备									629,025,150.54	-629,025,150.54	
3.对所有者（或股东）的分配										-759,580,207.40	-759,580,207.40
4.其他											
（四）所有者权益内部结转							-12,158,654.85			12,158,654.85	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益							-12,158,654.85			12,158,654.85	
6.其他											
（五）其他					618,109.25						618,109.25
四、本年年末余额	6,968,625,756.00				12,853,257,732.67		250,930,603.76	2,398,298,604.68	5,840,667,863.95	6,486,051,253.12	34,797,831,814.18

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

母公司所有者权益变动表

编制单位：中泰证券股份有限公司　　2021年度　　单位：元　　币种：人民币

项目	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
		优先股	永续债	其他							
一、上年年末余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,625,500,133.53		158,228,395.88	1,841,381,170.73	4,726,422,013.25	3,478,261,750.85	33,101,556,644.24
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年年初余额	6,271,763,180.00		6,000,000,000.00		10,625,500,133.53		158,228,395.88	1,841,381,170.73	4,726,422,013.25	3,478,261,750.85	33,101,556,644.24
三、本年增减变动金额（减少以"—"号填列）	696,862,576.00		-6,000,000,000.00		2,227,139,489.89		5,098,149.89	242,419,689.78	485,220,700.16	1,553,756,507.83	-789,502,886.45
（一）综合收益总额							3,191,546.91			2,426,103,500.75	2,429,295,047.66
（二）所有者投入和减少资本	696,862,576.00		-6,000,000,000.00		2,227,418,278.03						-3,075,719,145.97
1.所有者投入的普通股	696,862,576.00				2,227,418,278.03						2,924,280,854.03
2.其他权益工具持有者投入资本			-6,000,000,000.00								-6,000,000,000.00
3.股份支付计入所有者权益的金额											
4.其他											
（三）利润分配								242,610,350.08	485,220,700.16	-870,631,050.24	-142,800,000.00
1.提取盈余公积								242,610,350.08		-242,610,350.08	
2.提取一般风险准备									485,220,700.16	-485,220,700.16	
3.对所有者（或股东）的分配											
4.其他										-142,800,000.00	-142,800,000.00
（四）所有者权益内部结转							1,906,602.98	-190,660.30		-1,715,942.68	
1.资本公积转增资本（或股本）											
2.盈余公积转增资本（或股本）											
3.盈余公积弥补亏损											
4.设定受益计划变动额结转留存收益											
5.其他综合收益结转留存收益							1,906,602.98	-190,660.30		-1,715,942.68	
6.其他											
（五）其他					-278,788.14						-278,788.14
四、本年年末余额	6,968,625,756.00				12,852,639,623.42		163,326,545.77	2,083,800,860.51	5,211,642,713.41	5,032,018,258.68	32,312,053,757.79

法定代表人：　　主管会计工作负责人：　　会计机构负责人：

中泰证券股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

（除特别说明外，金额单位为人民币元）

一、公司基本情况

1.公司概况

中泰证券股份有限公司（以下简称“公司”或“本公司”），前身为齐鲁证券有限公司，2015 年 9 月，根据莱芜钢铁集团有限公司、山东能源集团有限公司、济钢集团有限公司等 40 家股东签订的《中泰证券股份有限公司发起人协议书》及公司章程约定，经山东省人民政府国有资产监督管理委员会《关于齐鲁证券有限公司整体变更为股份有限公司暨更名有关问题的批复》（鲁国资收益字[2015]43 号）批准，齐鲁证券有限公司整体变更为中泰证券股份有限公司，将齐鲁证券有限公司截至 2014 年 12 月 31 日止经审计后的扣除 2014 年度分红款人民币 564,623,670.00 元后的净资产 13,202,735,991.36 元按 1:0.4014 比例折合成 5,300,000,000 股股份（每股面值 1 元），整体变更后注册资本为人民币 5,300,000,000.00 元。

根据公司 2015 年 9 月 6 日召开的 2015 年第一次临时股东大会决议（中泰证券股决字[2015]1 号），公司申请增加注册资本人民币 971,763,180.00 元，变更后的注册资本为人民币 6,271,763,180.00 元。

经中国证监会证监许可[2020]736 号文核准，2020 年 5 月 20 日，公司公开发行人民币普通股（A 股）股票 696,862,576.00 股，每股面值 1 元。公司股票于 2020 年 6 月 3 日在上海证券交易所挂牌交易，变更后股本为 6,968,625,756.00 元。

公司属金融行业，经营范围包括：证券经纪；证券投资咨询；与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问；证券承销与保荐；证券自营；融资融券；证券投资基金代销；代销金融产品；股票期权做市；证券投资基金托管。（依法须经批准的项目，经相关部门批准后方可开展经营活动）

公司住所：济南市市中区经七路 86 号

公司总部地址：济南市市中区经七路 86 号

法定代表人：李峰

财务报表批准报出日：本财务报表业经本公司董事会于 2022 年 3 月 29 日决议批准报出。

2.合并财务报表范围

（1）本报告期末纳入合并范围的子公司

序号	子公司名称	子公司简称	持股比例（%）	
			直接	间接
1	鲁证期货股份有限公司	鲁证期货	63.10	—
1.1	鲁证信息技术有限公司	鲁证信息	—	100.00
1.2	鲁证国际控股有限公司	鲁证国际控股	—	100.00
1.2.1	鲁证国际期货有限公司	鲁证国际期货	—	100.00
1.3	鲁证资本管理有限公司	鲁证资本	—	100.00
1.3.1	中泰汇融（香港）有限公司	—	—	100.00
2	中泰资本股权投资管理（深圳）有限公司	中泰资本	100.00	—
2.1	齐鲁中泰私募基金管理有限公司	齐鲁中泰	—	60.00
2.2	莱芜中泰股权投资基金（有限合伙）	—	—	20.00
2.3	莱芜中泰安盈创业投资基金（有限合伙）	—	—	20.00
3	中泰创业投资（深圳）有限公司	中泰创投	100.00	—
3.1	深圳市沧乐投资合伙企业（有限合伙）	—	—	99.99
4	齐鲁中泰物业有限公司	中泰物业	100.00	—
5	中泰证券（上海）资产管理有限公司	中泰资管	60.00	—
6	中泰金融国际有限公司	中泰国际	100.00	—
6.1	中泰金融投资有限公司	中泰金融投资	—	100.00
6.1.1	宏润（上海）融资租赁有限公司	—	—	100.00
6.1.2	中泰寰宇信息科技（深圳）有限公司	—	—	100.00
6.2	中泰金控国际控股有限公司	—	—	100.00
6.3	Zhongtai International Bond 2017(BVI) Company Limited	—	—	100.00
6.4	中泰金融日本株式会社	—	—	100.00
6.5	中泰国际财务（英属维尔京群岛）有限公司	—	—	100.00
6.6	Zhongtai International Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	—	—	100.00
6.6.1	Zhongtai International Securities (Singapore) Pte. Ltd.	—	—	100.00
6.6.2	Zhongtai International Asset Management (Singapore) Pte. Ltd.	—	—	100.00

6.6.3	Zhongtai International Investment Management (Singapore) Pte. Ltd.	—	—	100.00
6.7	Zhongtai Innovation Capital Management Limited	—	—	100.00
6.8	中泰国际资产管理有限公司	中泰国际资管	—	100.00
6.9	中泰国际融资有限公司	中泰国际融资	—	100.00
6.10	中泰国际期货有限公司	中泰国际期货	—	100.00
6.11	中泰国际证券有限公司	中泰国际证券	—	100.00
6.12	中泰国际金融产品有限公司	中泰国际金融	—	100.00
6.13	中泰国际优越理财有限公司	优越理财	—	100.00
6.14	中泰国际管理有限公司	中泰国际管理	—	100.00
6.15	中泰国际资本投资有限公司	—	—	100.00
6.16	中泰国际战略投资有限公司	—	—	100.00
6.17	中泰国际并购投资有限公司	—	—	100.00
6.18	中泰国际投资集团有限公司	—	—	100.00
6.19	中泰国际金融服务有限公司	—	—	100.00
6.20	Zhongtai International Structured Solutions Limited	—	—	100.00
7	齐鲁股权交易中心有限公司	齐鲁股权	60.89	—
7.1	山东齐鲁资本市场发展服务有限公司	—	—	100.00
7.2	山东齐惠投资管理有限公司	—	—	100.00
7.2.1	山东齐鲁金融供给管理有限公司	—	—	100.00
7.3	山东齐盛股权投资基金管理有限公司	—	—	100.00

上述子公司具体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

（2）本报告期末纳入合并范围的结构化主体

序号	结构名称	自有资金期末份额比例（%）
1	齐鲁资管 8001 号定向资产管理计划	100.00
1.1	中泰资管 8106 号单一资产管理计划	100.00
1.2	中泰资管 8107 号单一资产管理计划	100.00
1.3	中泰资管 8109 号单一资产管理计划	100.00
1.4	中泰资管 8119 号单一资产管理计划	100.00
1.5	中泰资管 8120 号单一资产管理计划	100.00
1.6	中泰资管 8128 号单一资产管理计划	100.00
2	中泰资管 1 号 FOF 集合资产管理计划	100.00
2.1	中泰资管 3 号集合资产管理计划	43.20
2.2	中泰资管 9 号单一资产管理计划	100.00

2.3	中泰资管 15 号单一资产管理计划	100.00
2.4	中泰资管 17 号单一资产管理计划	100.00
2.5	中泰资管 25 号单一资产管理计划	100.00
2.6	中泰资管 28 号单一资产管理计划	100.00
2.7	中泰资管 30 号单一资产管理计划	100.00
2.8	中泰资管 36 号单一资产管理计划	100.00
2.9	中泰资管 39 号单一资产管理计划	100.00
2.10	中泰资管 42 号单一资产管理计划	100.00
2.11	中泰资管 45 号单一资产管理计划	100.00
3	中泰资管 2 号 FOF 集合资产管理计划	100.00
3.1	中泰资管 5 号集合资产管理计划	83.20
3.2	中泰资管 10 号单一资产管理计划	100.00
3.3	中泰资管 12 号单一资产管理计划	100.00
3.4	中泰资管 16 号单一资产管理计划	100.00
3.5	中泰资管 18 号单一资产管理计划	100.00
3.6	中泰资管 20 号单一资产管理计划	100.00
3.7	中泰资管 22 号单一资产管理计划	100.00
3.8	中泰资管 23 号单一资产管理计划	100.00
3.9	中泰资管 33 号单一资产管理计划	100.00
3.10	中泰资管 49 号单一资产管理计划	100.00
4	中泰资管 6012 号 FOF 单一资产管理计划	100.00
5	齐鲁全球动态精选基金	99.07
6	Zhongtai Dingfeng Classified Fund SP	47.98
7	Zhongtai China Balanced Fund No.1 SP	100.00
8	中泰富安分级基金	45.80
9	Win Win Stable No. 1 Fund SP	99.87
10	Zhongtai Pre-IPO Funds - We Doctor SP	71.99
11	EP High Yield Bond Fund SP	33.51
12	EP High Yield Bond Fund II SP	33.95
13	Zhongtai Fuan Classified Fund No.2 SP	93.57
14	财通基金中泰金融市场委定增 1 号单一资产管理计划	100.00
15	财通基金盈泰定增量化对冲 1 号单一资产管理计划	100.00
16	招证中泰海外 1 号定向资产管理计划	100.00
17	融通基金中泰证券融宝 18 号集合资产管理计划	100.00

18	东海证券海阳 9 号单一资产管理计划	100.00
19	万家基金安泰 1 号单一资产管理计划	100.00
20	万家基金安泰 2 号单一资产管理计划	100.00
21	万家基金安泰 3 号单一资产管理计划	100.00
22	万家基金安泰 4 号单一资产管理计划	100.00
23	万家基金安泰 5 号单一资产管理计划	100.00
24	万家基金安泰 6 号单一资产管理计划	100.00
25	诺德基金浦江 128 号单一资产管理计划	100.00
26	Zhongtai Stable Growth Equity Fund SP	44.49
27	Zhongtai East Peak Premier Income Fund SP	63.37

上述结构化主体情况详见本附注七、在其他主体中的权益。

（3）本报告期内合并财务报表范围变化

①本报告期内新增子公司

序号	子公司全称	合并期间	纳入合并范围原因
1	齐鲁股权交易中心有限公司	2021 年 12 月	非同一控制下企业合并
1.1	山东齐鲁资本市场发展服务有限公司	2021 年 12 月	非同一控制下企业合并
1.2	山东齐惠投资管理有限公司	2021 年 12 月	非同一控制下企业合并
1.2.1	山东齐鲁金融供给管理有限公司	2021 年 12 月	非同一控制下企业合并
1.3	山东齐盛股权投资基金管理有限公司	2021 年 12 月	非同一控制下企业合并

②本报告期内减少子公司

序号	子公司全称	子公司简称	合并期间	不再纳入合并范围原因
1	Jinova Limited	—	2021 年 1 月至 2021 年 10 月	注销
2	上海逸道资产管理有限公司	—	2021 年 1 月至 2021 年 5 月	注销
3	深圳市聚合润邦投资合伙企业（有限合伙）	—	2021 年 1 月至 2021 年 11 月	注销

③本报告期内新增结构化主体

序号	结构化主体名称	结构化主体简称	合并期间	纳入合并范围原因
1	中泰资管 8120 号单一资产管理计划	—	2021 年 1 月至 2021 年 12 月	控制
2	中泰资管 8128 号单一资产管理计划	—	2021 年 8 月至 2021 年 12 月	控制
3	中泰资管 12 号单一资产管理计划	—	2021 年 12 月	控制
4	中泰资管 22 号单一资产管理计划	—	2021 年 6 月至 2021 年 12 月	控制

5	中泰资管 23 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
6	中泰资管 25 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
7	中泰资管 28 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
8	中泰资管 30 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
9	中泰资管 33 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
10	中泰资管 36 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
11	中泰资管 39 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
12	中泰资管 42 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
13	中泰资管 45 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
14	中泰资管 49 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
15	财通基金盈泰定增量化对冲 1 号单一资产管理计划	—	2021 年 6 月至 2021 年 12 月	控制
16	东海证券海阳 9 号单一资产管理计划	—	2021 年 11 月至 2021 年 12 月	控制
17	万家基金安泰 1 号单一资产管理计划	—	2021 年 7 月至 2021 年 12 月	控制
18	万家基金安泰 2 号单一资产管理计划	—	2021 年 7 月至 2021 年 12 月	控制
19	万家基金安泰 3 号单一资产管理计划	—	2021 年 11 月至 2021 年 12 月	控制
20	万家基金安泰 4 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
21	万家基金安泰 5 号单一资产管理计划	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制
22	万家基金安泰 6 号单一资产管理计划	—	2021 年 11 月至 2021 年 12 月	控制
23	诺德基金浦江 128 号单一资产管理计划	—	2021 年 7 月至 2021 年 12 月	控制
24	Zhongtai Stable Growth Equity Fund SP	—	2021 年 9 月至 2021 年 12 月	控制

④本报告期内减少结构化主体

序号	结构化主体名称	报告期	未纳入合并范围原因
1	中信建投-中泰证券融出资金债权 1 号 2 期资产支持专项计划	2021 年 1 月至 2021 年 4 月	清算
2	中信建投-中泰证券融出资金债权 1 号 3 期资产支持专项计划	2021 年 1 月至 2021 年 11 月	清算
3	中信建投-中泰证券融出资金债权 1 号 4 期资产支持专项计划	2021 年 1 月至 2021 年 11 月	清算
4	中信建投-中泰证券融出资金债权 1 号 5 期资产支持专项计划	2021 年 1 月至 2021 年 9 月	清算
5	中泰资管 7 号单一资产管理计划	2021 年 1 月至 2021 年 5 月	清算
6	中泰资管 19 号单一资产管理计划	2021 年 1 月至 2021 年 8 月	清算
7	齐鲁嘉成首选收益基金	2021 年 1 月至 2021 年 2 月	清算
8	Zhongtai Offshore Fixed Income Fund	2021 年 1 月至 2021 年 2 月	清算

二、财务报表的编制基础

1.编制基础

公司以持续经营为基础，根据实际发生的交易和事项，按照财政部颁布的《企业会计准则—基本准则》和各项具体会计准则、企业会计准则应用指南、企业会计准则解释及其他相关规定(以下合称"企业会计准则")，以及中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露编报规则第 15 号—财务报告的一般规定》（2014 年修订）、《公开发行证券的公司信息披露内容与格式准则第 2 号—年度报告的内容与格式》（2021年修订）、《证券公司年度报告内容与格式准则》（2013年修订）、《证券公司财务报表附注编制的特别规定（2018）》的披露规定编制财务报表。

2.持续经营

本公司对自报告期末起 12 个月的持续经营能力进行了评估，未发现影响本公司持续经营能力的事项，本公司以持续经营为基础编制财务报表是合理的。

三、重要会计政策及会计估计

本公司下列重要会计政策、会计估计根据企业会计准则制定。未提及的业务按企业会计准则中相关会计政策执行。

1.遵循企业会计准则的声明

本公司编制的财务报表符合《企业会计准则》的要求，真实、完整地反映了本公司的财务状况、经营成果和现金流量等有关信息。

2.会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

3.营业周期

本公司以 12 个月为营业周期，营业周期起止日为 1 月 1 日至 12 月 31 日。

4.记账本位币

本公司的记账本位币为人民币，编制财务报表采用的货币为人民币。本公司及子公司选定记账本位币的依据是主要业务收支的计价和结算币种。本公司的部分子公司采用本公司记账本位币以外的货币作为记账本位币。

5.同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

（1）同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的资产和负债，在合并日按取得被合并方在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。其中，对于被合并方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被合并方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在企业合并中取得的净资产账面价值与所支付对价的账面价值之间存在差额的，首先调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）的余额不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

通过分步交易实现同一控制下企业合并的会计处理方法见"附注三、6（6）"。

（2）非同一控制下的企业合并

本公司在企业合并中取得的被购买方各项可辨认资产和负债，在购买日按其公允价值计量。其中，对于被购买方与本公司在企业合并前采用的会计政策不同的，基于重要性原则统一会计政策，即按照本公司的会计政策对被购买方资产、负债的账面价值进行调整。本公司在购买日的合并成本大于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，确认为商誉；如果合并成本小于企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的差额，首先对合并成本以及在企业合并中取得的被购买方可辨认资产、负债的公允价值进行复核，经复核后合并成本仍小于取得的被购买方可辨认资产、负债公允价值的，其差额确认为合并当期损益。

通过分步交易实现非同一控制下企业合并的会计处理方法见"附注三、6（6）"。

6.合并财务报表的编制方法

（1）合并范围的确定

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，不仅包括根据表决权（或类似表决权）本身或者结合其他安排确定的子公司，也包括基于一项或多项合同安排决定的结构化主体。

控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响其回报金额。子公司是指被本公司控制的主体（含企业、被投资单位中可分割的部分，以及企业所控制的结构化主体等），结构化主体是指在确定其控制方时没有将表决权或类似权利作为决定性因素而设计的主体（注：有时也称为特殊目的主体）。

（2）关于母公司是投资性主体的特殊规定

如果母公司是投资性主体，则只将那些为投资性主体的投资活动提供相关服务的子公司纳入合并范围，其他子公司不予以合并，对不纳入合并范围的子公司的股权投资方确认为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

当母公司同时满足下列条件时，该母公司属于投资性主体：

①该公司是以向投资方提供投资管理服务为目的，从一个或多个投资者处获取资金。

②该公司的唯一经营目的，是通过资本增值、投资收益或两者兼有而让投资者获得回报。

③该公司按照公允价值对几乎所有投资的业绩进行考量和评价。

当母公司由非投资性主体转变为投资性主体时，除仅将为其投资活动提供相关服务的子公司纳入合并财务报表范围编制合并财务报表外，企业自转变日起对其他子公司不再予以合并，并参照部分处置子公司股权但未丧失控制权的原则处理。

当母公司由投资性主体转变为非投资性主体时，应将原未纳入合并财务报表范围的子公司于转变日纳入合并财务报表范围，原未纳入合并财务报表范围的子公司在转变日的公允价值视同为购买的交易对价，按照非同一控制下企业合并的会计处理方法进行处理。

（3）合并财务报表的编制方法

本公司以自身和子公司的财务报表为基础，根据其他有关资料，编制合并财务报表。

本公司编制合并财务报表，将整个企业集团视为一个会计主体，依据相关企业会计准则的确认、计量和列报要求，按照统一的会计政策和会计期间，反映企业集团整体财务状况、经营成果和现金流量。

①合并母公司与子公司的资产、负债、所有者权益、收入、费用和现金流量等项目。

②抵销母公司对子公司的长期股权投资与母公司在子公司所有者权益中所享有的份额。

③抵销母公司与子公司、子公司相互之间发生的内部交易的影响。内部交易表明相关资产发生减值损失的，应当全额确认该部分损失。

④站在企业集团角度对特殊交易事项予以调整。

（4）报告期内增减子公司的处理

①增加子公司或业务

A.同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，调整合并资产负债表的期初数，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

（c）编制合并现金流量表时，将该子公司以及业务合并当期期初至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表，同时对比较报表的相关项目进行调整，视同合并后的报告主体自最终控制方开始控制时点起一直存在。

B.非同一控制下企业合并增加的子公司或业务

（a）编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

（b）编制合并利润表时，将该子公司以及业务购买日至报告期末的收入、费用、利润纳入合并利润表。

（c）编制合并现金流量表时，将该该子公司以及业务购买日至报告期末的现金流量纳入合并现金流量表。

②处置子公司或业务

A.编制合并资产负债表时，不调整合并资产负债表的期初数。

B.编制合并利润表时，将该子公司以及业务期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表。

C.编制合并现金流量表时将该子公司以及业务期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。

（5）合并抵销中的特殊考虑

①子公司持有本公司的长期股权投资，应当视为本公司的库存股，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。

子公司相互之间持有的长期股权投资，比照本公司对子公司的股权投资的抵销方法，将长期股权投资与其对应的子公司所有者权益中所享有的份额相互抵销。

②“一般风险准备”项目由于既不属于实收资本（或股本）、资本公积，也与留存收益、未分配利润不同，在长期股权投资与子公司所有者权益相互抵销后，按归属于母公司所有者的份额予以恢复。

③因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

④本公司向子公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当全额抵销"归属于母公司所有者的净利润"。子公司向本公司出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对该子公司的分配比例在"归属于母公司所有者的净利润"和"少数股东损益"之间分配抵销。子公司之间出售资产所发生的未实现内部交易损益，应当按照本公司对出售方子公司的分配比例在"归属于母公司所有者的净利润"和"少数股东损益"之间分配抵销。

⑤子公司少数股东分担的当期亏损超过了少数股东在该子公司期初所有者权益中所享有的份额的，其余额仍应当冲减少数股东权益。

（6）特殊交易的会计处理

①购买少数股东股权

本公司购买子公司少数股东拥有的子公司股权，在个别财务报表中，购买少数股权新取得的长期股权投资的投资成本按照所支付对价的公允价值计量。在合并财务报表中，因购买少数股权新取得的长期股权投资与按照新增持股比例计算应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，应当调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

②通过多次交易分步取得子公司控制权的

A.通过多次交易分步实现同一控制下企业合并

在合并日，本公司在个别财务报表中，根据合并后应享有的子公司净资产在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额，确定长期股权投资的初始投资成本；初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日取得进一步股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，依次冲减盈余公积和未分配利润。

在合并财务报表中，合并方在合并中取得的被合并方的资产、负债，除因会计政策不同而进行的调整以外，按合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量；合并前持有投资的账面价值加上合并日新支付对价的账面价值之和，与合并中取得的

净资产账面价值的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

合并方在取得被合并方控制权之前持有的股权投资且按权益法核算的，在取得原股权之日与合并方和被合并方同处于同一方最终控制之日孰晚日起至合并日之间已确认有关损益、其他综合收益以及其他所有者权益变动，应分别冲减比较报表期间的期初留存收益。

B.通过多次交易分步实现非同一控制下企业合并

在合并日，在个别财务报表中，按照原持有的长期股权投资的账面价值加上合并日新增投资成本之和，作为合并日长期股权投资的初始投资成本。

在合并财务报表中，对于购买日之前持有的被购买方的股权，按照该股权在购买日的公允价值进行重新计量，公允价值与其账面价值的差额计入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权涉及权益法核算下的其他综合收益等的，与其相关的其他综合收益等转为购买日所属当期收益，但由于被合并方重新计量设定受益计划净资产或净负债变动而产生的其他综合收益除外。本公司在附注中披露其在购买日之前持有的被购买方的股权在购买日的公允价值、按照公允价值重新计量产生的相关利得或损失的金额。

③本公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权

母公司在不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的长期股权投资，在合并财务报表中，处置价款与处置长期股权投资相对应享有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产份额之间的差额，调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积不足冲减的，调整留存收益。

④本公司处置对子公司长期股权投资且丧失控制权

A.一次交易处置

本公司因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资方的控制权的，在编制合并财务报表时，对于剩余股权，按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日或合并日开始持续计算的净资产的份额之间的差额，计入丧失控制权当期的投资收益。

与原子公司的股权投资相关的其他综合收益、其他所有者权益变动，在丧失控制权时转入当期损益，由于被投资方重新计量设定受益计划净负债或净资产变动而产生的其他综合收益除外。

B.多次交易分步处置

在合并财务报表中，应首先判断分步交易是否属于“一揽子交易”。

如果分步交易不属于“一揽子交易”的，在个别财务报表中，对丧失子公司控制权之前的各项交易，结转每一次处置股权相对应的长期股权投资的账面价值，所得价款与处置长期股权投资账面价值之间的差额计入当期投资收益；在合并财务报表中，应按照“母公司处置对子公司长期股权投资但未丧失控制权”的有关规定处理。

如果分步交易属于“一揽子交易”的，应当将各项交易作为一项处置子公司并丧失控制权的交易进行会计处理；在个别财务报表中，在丧失控制权之前的每一次处置价款与所处置的股权对应的长期股权投资账面价值之间的差额，先确认为其他综合收益，到丧失控制权时再一并转入丧失控制权的当期损益；在合并财务报表中，对于丧失控制权之前的每一次交易，处置价款与处置投资对应的享有该子公司净资产份额的差额应当确认为其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

各项交易的条款、条件以及经济影响符合下列一种或多种情况的，通常将多次交易作为“一揽子交易”进行会计处理：

（a）这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的。

（b）这些交易整体才能达成一项完整的商业结果。

（c）一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生。

（d）一项交易单独考虑时是不经济的，但是和其他交易一并考虑时是经济的。

⑤因子公司的少数股东增资而稀释母公司拥有的股权比例

子公司的其他股东（少数股东）对子公司进行增资，由此稀释了母公司对子公司的股权比例。在合并财务报表中，按照增资前的母公司股权比例计算其在增资前子公司账面净资产中的份额，该份额与增资后按照母公司持股比例计算的在增资后子公司账面净资产份额之间的差额调整资本公积（资本溢价或股本溢价），资本公积（资本溢价或股本溢价）不足冲减的，调整留存收益。

7.现金及现金等价物

在编制现金流量表时，将本公司库存现金以及可以随时用于支付的存款确认为现金。将同时具备期限短（从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知现金、价值变动风险很小四个条件的投资，确定为现金等价物。

8.外币业务和外币报表折算

（1）外币交易时折算汇率的确定方法

本公司外币交易初始确认时采用交易发生日的即期汇率或采用按照系统合理的方法确定的、与交易发生日即期汇率近似的汇率（以下简称即期汇率的近似汇率）折算为记账本位币。

（2）资产负债表日外币货币性项目的折算方法

在资产负债表日，对于外币货币性项目，采用资产负债表日的即期汇率折算。因资产负债表日即期汇率与初始确认时或前一资产负债表日即期汇率不同而产生的汇兑差额，计入当期损益。对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；对以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

（3）外币报表折算方法

对企业境外经营财务报表进行折算前先调整境外经营的会计期间和会计政策，使之与企业会计期间和会计政策相一致，再根据调整后会计政策及会计期间编制相应货币（记账本位币以外的货币）的财务报表，再按照以下方法对境外经营财务报表进行折算：

①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。

②利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。

③外币现金流量以及境外子公司的现金流量，采用现金流量发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折算。汇率变动对现金的影响额应当作为调节项目，在现金流量表中单独列报。

④产生的外币财务报表折算差额，在编制合并财务报表时，在合并资产负债表中所有者权益项目下单独列示“其他综合收益”。

处置境外经营并丧失控制权时，将资产负债表中所有者权益项目下列示的、与该境外经营相关的外币报表折算差额，全部或按处置该境外经营的比例转入处置当期损益。

9.金融工具

金融工具，是指形成一方的金融资产并形成其他方的金融负债或权益工具的合同。

（1）金融工具的确认和终止确认

当本公司成为金融工具合同的一方时，确认相关的金融资产或金融负债。

金融资产满足下列条件之一的，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，且符合下述金融资产转移的终止确认条件。

金融负债（或其一部分）的现时义务已经解除的，终止确认该金融负债（或该部分金融负债）。本公司（借入方）与借出方之间签订协议，以承担新金融负债方式替换原金融负债，且新金融负债与原金融负债的合同条款实质上不同的，终止确认原金融负债，并同时确认新金融负债。本公司对原金融负债（或其一部分）的合同条款作出实质性修改的，应当终止原金融负债，同时按照修改后的条款确认一项新的金融负债。

以常规方式买卖金融资产，按交易日进行会计确认和终止确认。常规方式买卖金融资产，是指按照合同条款规定，在法规或市场惯例所确定的时间安排来交付金融资产。交易日，是指本公司承诺买入或卖出金融资产的日期。

（2）金融资产的分类与计量

本公司在初始确认时根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征，将金融资产分类为：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。除非本公司改变管理金融资产的业务模式，在此情形下，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，否则金融资产在初始确认后不得进行重分类。

金融资产在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，相关交易费用直接计入当期损益，其他类别的金融资产相关交易费

用计入其初始确认金额。因销售商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票据及应收账款，本公司则按照收入准则定义的交易价格进行初始计量。

金融资产的后续计量取决于其分类：

①以摊余成本计量的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以摊余成本计量的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；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。对于此类金融资产，采用实际利率法，按照摊余成本进行后续计量，其终止确认、按实际利率法摊销或减值产生的利得或损失，均计入当期损益。

②以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

金融资产同时符合下列条件的，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：本公司管理该金融资产的业务模式是既以收取合同现金流量为目标又以出售金融资产为目标；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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量。除减值损失或利得及汇兑损益确认为当期损益外，此类金融资产的公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入当期损益。但是采用实际利率法计算的该金融资产的相关利息收入计入当期损益。

本公司不可撤销地选择将部分非交易性权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产，仅将相关股利收入计入当期损益，公允价值变动作为其他综合收益确认，直到该金融资产终止确认时，其累计利得或损失转入留存收益。

③以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

上述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，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。对于此类金融资产，采用公允价值进行后续计量，所有公允价值变动计入当期损益。

（3）金融负债的分类与计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、低于市场利率贷款的贷款承诺及财务担保合同负债及以摊余成本计量的金融负债。

金融负债的后续计量取决于其分类：

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，产生的利得或损失（包括利息费用）计入当期损益。但本公司对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，由其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，当该金融负债终止确认时，之前计入其他综合收益的累计利得和损失应当从其他综合收益中转出，计入留存收益。

②贷款承诺及财务担保合同负债

贷款承诺是本公司向客户提供的一项在承诺期间内以既定的合同条款向客户发放贷款的承诺。贷款承诺按照预期信用损失模型计提减值损失。

财务担保合同指，当特定债务人到期不能按照最初或修改后的债务工具条款偿付债务时，要求本公司向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。财务担保合同负债以按照依据金融工具的减值原则所确定的损失准备金额以及初始确认金额扣除按收入确认原则确定的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

③以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对其他金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

除特殊情况外，金融负债与权益工具按照下列原则进行区分：

①如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。有些金融工具虽然没有明确地包含交付现金或其他金融资产义务的条款和条件，但有可能通过其他条款和条件间接地形成合同义务。

②如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是发行方的金融负债；如果是后者，该工具是发行方的权益工具。在某些情况下，一项金融工具合同规定本公司须用或可用自身权益工具结算该金融工具，其中合同权利或合同义务的金额等于可获取或需交付的自身权益工具的数量乘以其结算时的公允价值，则无论该合同权利或合同义务的金额是固定的，还是完全或部分地基于除本公司自身权益工具的市场价格以外变量（例如利率、某种商品的价格或某项金融工具的价格）的变动而变动，该合同分类为金融负债。

（4）衍生金融工具及嵌入衍生工具

衍生金融工具以衍生交易合同签订当日的公允价值进行初始计量，并以其公允价值进行后续计量。公允价值为正数的衍生金融工具确认为一项资产，公允价值为负数的确认为一项负债。

除现金流量套期中属于套期有效的部分计入其他综合收益并于被套期项目影响损益时转出计入当期损益之外，衍生工具公允价值变动而产生的利得或损失，直接计入当期损益。

对包含嵌入衍生工具的混合工具，如主合同为金融资产的，混合工具作为一个整体适用金融资产分类的相关规定。如主合同并非金融资产，且该混合工具不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理，嵌入衍生工具与该主合同在经济特征及风险方面不存在紧密关系，且与嵌入衍生工具条件相同、单独存在的工具符合衍生工具定义的，嵌入衍生工具从混合工具中分拆，作为单独的衍生金融工具处理。如果该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值无法单独计量，则将混合工具整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债。

（5）金融工具的减值

本公司以预期信用损失为基础，进行减值会计处理并确认损失准备的金融工具有：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资和合同资产。计入上述分类的金融工具包括但不限于债券投资、开展融资类业务（含融资融券、约定购回、股票质押回购等）形成的资产，以及货币市场拆出（借出）资金或证券（含定期存款）、应收款项、合同资产等。

预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。其中，对于本公司购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应按照该金融资产经信用调整的实际利率折现。

①减值阶段的划分

本公司基于单项金融工具或金融工具组合，进行减值阶段划分，有效监控资产信用风险的情况，并定期进行调整：

第一阶段：在资产负债表日信用风险较低的金融工具，或初始确认后信用风险未显著增加的金融工具，按照相当于该金融工具未来 12 个月内（若预期存续期少于 12 个月，则为预期存续期内）预期信用损失的金额计量其损失准备；

第二阶段：自初始确认后信用风险已显著增加的金融工具，但未发生信用减值，即不存在表明金融工具发生信用损失事件的客观证据，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备；

第三阶段：初始确认后已发生信用减值的金融工具，按照相当于该金融工具整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

上述三阶段的划分，适用于购买或源生时未发生信用减值的金融工具。对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，应当仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。对于符合准则规定条件且如适用公司已做出相应会计政策选择的应收款项，应当始终按照相当于整个存续期内预期信用损失的金额计量其损失准备。

②对信用风险显著增加的评估

本公司在每个资产负债表日，评估信用风险自初始确认后是否显著增加。

在评估信用风险是否显著增加时，考虑以下事项，包括但不限于：

A.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；

B.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；

C.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。

③已发生信用减值的依据

本公司根据金融资产的特点，针对具有相同风险特征的金融资产界定存在发生信用减值证据的情形。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

A.发行方或债务人发生重大财务困难；

B.债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

C.债权人出于与债务人财务困难有关的经济或合同考虑，给予债务人在任何其他情况下都不会做出的让步；

D.债务人很可能破产或进行其他财务重组；

E.发行方或债务人财务困难导致该金融资产的活跃市场消失；

F.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；

G.其他表明金融资产已发生信用减值的情形。

金融资产发生信用减值，有可能是多个事件的共同作用所致，未必是可单独识别的事件所致。

④预期信用风险三阶段的具体划分标准

A.分类为以摊余成本计量的金融资产（债权投资）、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（其他债权投资）信用风险三阶段划分如下：

第一阶段：债券投资的信用风险较低，情况如下:

（a）投资境外债券的评级在国际外部评级 BBB-以上（含），投资境内债券的评级在国内外部评级 AA 以上（含）；

（b）公司基于内部评级定义较低信用风险的标准。

此外，国债、中央银行票据、政策性金融债由于信用风险极低，预期信用损失可视为零。

第二阶段：债券投资的信用风险显著增加。以下情况表明持有债券信用风险显著增加：

（a）宏观经济环境的重大不利变化；

（b）发行人所处行业环境或政策、地域环境的重大不利变化；

（c）初始确认时评级在 BBB-以上（含）的境外债券的评级发生下调，且下调后等级在 BBB-以下（不含）；初始确认时评级在 AA 以上（含）的境内债券的评级发生下调，且下调后等级在 AA 以下（不含）；

（d）初始确认时评级在 BBB-以下的境外债券的评级发生下调；初始确认时评级在 AA 以下的境内债券的评级发生下调；

（e）发行人合并报表口径主要经营或财务指标发生重大不利变化，如净利润、资产负债率、速动比率、总资产报酬率、已获利息倍数等；

（f）发行人控股股东、实际控制人发生重大不利变化；

（g）发行人治理结构特别是董事长、总经理等主要领导发生重要不利变化；

（h）发行人及其主要子公司的主要资产发生抵押、质押、司法查封或冻结等权利受限的重大情形；

（i）发行人未按规定或约定履行信息披露义务或募集说明书相关承诺，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

（j）发行人未按核准用途使用债券募集资金，或未按约定用途使用债券募集资金且未履行规定或约定的变更程序，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

（k）增信措施的有效性发生重大不利变化；

（l）发行人、增信机构被列为失信被执行人、环保或安全生产领域失信单位等信用惩戒对象或发生其他可能影响偿债能力的重大情况；

（m）发行人、增信机构或实际控制人受到刑事处罚、行政处罚、被采取行政监管措施或涉嫌违法犯罪的情况，对发行人偿债能力产生重大不利影响；

（n）债券信用利差和价格的重大不利变化。

第三阶段：已发生信用减值的债券。当发生如下情形之一时，应被定义为存在客观减值证据：

（a）发行人发生重大财务困难；

（b）发行人不能按期偿付本金或利息；

（c）发行人不能履行回售义务；

（d）发行人丧失清偿能力、被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序；

（e）发行人很可能破产或进行其他财务重组；

（f）发行人的其他债券违约；

（g）其他可视情况认定为违约的情况。

对于上款 1 至 3 可给予不超过 30 天的宽限期。

B.融资类业务（融出资金、约定购回式证券业务、股票质押式回购业务）信用风险三阶段划分如下：

第一阶段：信用风险未显著增加，情况如下：

（a）融资融券维持担保比例、约定购回的履约保障比例和股票质押等金融工具的履约保障比例均在 130%以上；

（b）不存在信用风险第二、第三阶段的特征。

第二阶段：融出资金、约定购回式证券业务、股票质押式回购业务信用风险显著增加。以下情况表明持有融资类业务信用风险显著增加：

（a）融资融券维持担保比例 130%以下、100%以上；

（b）约定购回履约保障比例 130%以下、100%以上；

（c）股票质押履约保障比例 130%以下、100%以上；

（d）质押标的证券存在退市风险；

（e）质押标的证券处于停牌状态且发生影响质押标的证券价格重大不利变化的情况，如上市公司经营业绩重大不利变化，发生重大负面新闻、上市公司以及高管、实际控制人发生重要不利变化（如被立案调查、发生重大纠纷等）；

（f）股票质押客户的主要资产发生司法查封或冻结；

（g）股票质押客户被列为失信执行人；

（h）股票质押客户受到刑事、行政处罚、涉嫌违法犯罪的情况；

（i）股票质押客户征信发生不利变化等；

（j）被动展期、本金或利息逾期 30 天以上、90 天以内。

第三阶段：融出资金、约定购回式证券业务、股票质押式回购业务已发生信用减值。当发生如下情形之一时，应被定义为存在客观减值证据：

（a）融资融券维持担保比例 100%以下，尚未平仓处置完毕；

（b）约定购回、股票质押回购履约保障比例 100%以下；

（c）已平仓，发生亏损；

（d）股票质押客户发生重大财务困难；

（e）股票质押客户未按合同约定偿还本金或利息 90 天以上；

（f）股票质押客户丧失清偿能力，被法院指定管理人或已开始相关的诉讼程序；

（g）股票质押客户很可能破产或进行其他财务重组；

（h）股票质押拟对单笔业务进行违约处置或已报交易所拟进行违约处置。

⑤金融工具减值计量

A.对于债券投资业务使用债项层面的违约概率/违约损失率方法，即：

$$ECL = \sum_{i=1} PD_i \times LGD_i \times EAD_i \times DF_i$$

其中：

（a）PDi 为当前时点估计的未来第 i 年违约概率；

（b）LGDi 为当前时点估计的未来第 i 年违约的损失率；

（c）EADi 为当前时点估计的未来第 i 年违约的风险暴露；

（d）DFi 为违约损失折现到当前时点的折算因子。

B.融出资金、买入返售金融资产

处于信用风险第一、第二阶段的股票质押回购交易业务、约定购回交易业务预期信用损失=基数*损失率；处于信用风险第一、第二阶段的融资融券业务预期信用损失=基数*损失率* 担保品集中度调整系数。

处于信用风险第三阶段的，按预计归还现金流单笔计算减值。预期信用损失=计提基数-（担保品价值*预期折扣+已收到的还款金额+补充抵押物*预期折扣+其他处置方案*预期折扣）。

C.应收款项、合同资产预期信用损失的计量

因证券清算形成的应收款项、证券公司作为管理人或者托管人应收的管理费和托管费、业绩报酬和席位佣金等由于信用风险不重大，不计提减值准备。

已发生信用风险的应收款项应单独进行减值测试，通过预估其未来现金流量现值或预估其坏账损失率计提坏账准备。

其他未发生信用风险的应收款项，按信用风险特征的相似性和相关性对金融资产进行分组。坏账准备金额根据应收款项组合结构及类似信用风险特征（债务人根据合同条款偿还欠款的能力），按历史损失经验、目前经济状况、预计应收款项组合中已经存在的损失评估确定。

其中，信用风险已经发生的情景包括但不限于以下情况：

（a）债务人违反了合同条款，且在 90 天内仍未履行合同义务；

（b）债务人发生严重财务困难，影响融资人履约能力；

（c）债务人经营不善，很可能破产或进行其他不利的财务重组等；

（d）公司出于经济或合同等方面因素的考虑，对发生财务困难的债务人做出了在任何其他情况下都不会做出的让步。

⑥金融工具减值的账务处理

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，在其他综合收益中确认其损失准备，并将减值损失或利得计入当期损益，且不应减少该金融资产在资产负债表中列示的账面价值。

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

对于购买或源生的已发生信用减值的金融资产，本公司在资产负债表日仅将自初始确认后整个存续期内预期信用损失的累计变动确认为损失准备。在每个资产负债表日，本公司将整个存续期内预期信用损失的变动金额作为减值损失或利得计入当期损益。

（6）金融资产转移

金融资产转移是指下列两种情形：

A.将收取金融资产现金流量的合同权利转移给另一方；

B.将金融资产整体或部分转移给另一方，但保留收取金融资产现金流量的合同权利，并承担将收取的现金流量支付给一个或多个收款方的合同义务。

①终止确认所转移的金融资产

已将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方的，或既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，但放弃了对该金融资产控制的，终止确认该金融资产。

在判断是否已放弃对所转移金融资产的控制时，根据转入方出售该金融资产的实际能力。转入方能够单方面将转移的金融资产整体出售给不相关的第三方，且没有额外条件对此项出售加以限制的，则公司已放弃对该金融资产的控制。

本公司在判断金融资产转移是否满足金融资产终止确认条件时，注重金融资产转移的实质。

金融资产整体转移满足终止确认条件的，将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.所转移金融资产的账面价值；

B.因转移而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对于终止确认部分的金额（涉及转移的金融资产为根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）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（在此种情况下，所保留的服务资产视同继续确认金融资产的一部分）之间，按照转移日各自的相对公允价值进行分摊，并将下列两项金额的差额计入当期损益：

A.终止确认部分在终止确认日的账面价值；

B.终止确认部分的对价，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根据《企业会计准则第 22 号-金融工具确认和计量》第十八条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的情形）之和。

②继续涉入所转移的金融资产

既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，且未放弃对该金融资产控制的，应当按照其继续涉入所转移金融资产的程度确认有关金融资产，并相应确认有关负债。

继续涉入所转移金融资产的程度，是指企业承担的被转移金融资产价值变动风险或报酬的程度。

③继续确认所转移的金融资产

仍保留与所转移金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬的，应当继续确认所转移金融资产整体，并将收到的对价确认为一项金融负债。

该金融资产与确认的相关金融负债不得相互抵销。在随后的会计期间，企业应当继续确认该金融资产产生的收入（或利得）和该金融负债产生的费用（或损失）。

（7）金融资产和金融负债的抵销

金融资产和金融负债应当在资产负债表内分别列示，不得相互抵销。但同时满足下列条件的，以相互抵销后的净额在资产负债表内列示：

本公司具有抵销已确认金额的法定权利，且该种法定权利是当前可执行的；

本公司计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

不满足终止确认条件的金融资产转移，转出方不得将已转移的金融资产和相关负债进行抵销。

（8）金融工具公允价值的确定方法

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见附注三、10。

10.公允价值计量

公允价值是指市场参与者在计量日发生的有序交易中，出售一项资产所能收到或者转移一项负债所需支付的价格。

本公司以主要市场的价格计量相关资产或负债的公允价值，不存在主要市场的，本公司以最有利市场的价格计量相关资产或负债的公允价值。本公司采用市场参与者在对该资产或负债定价时为实现其经济利益最大化所使用的假设。

主要市场，是指相关资产或负债交易量最大和交易活跃程度最高的市场；最有利市场，是指在考虑交易费用和运输费用后，能够以最高金额出售相关资产或者以最低金额转移相关负债的市场。

存在活跃市场的金融资产或金融负债，本公司采用活跃市场中的报价确定其公允价值。金融工具不存在活跃市场的，本公司采用估值技术确定其公允价值。

以公允价值计量非金融资产的，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力。

（1）估值技术

本公司采用在当期情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。本公司使用与其中一种或多种估值技术相一致的方法计量公允价值，使用多种估值技术计量公允价值的，考虑各估值结果的合理性，选取在当期情况下最能代表公允价值的金额作为公允价值。

本公司在估值技术的应用中，优先使用相关可观察输入值，只有在相关可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。可观察输入值，是指能够从市场数据中取得的输入值。该输入值反映了市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用的假设。不可观察输入值，是指不能从市场数据中取得的输入值。该输入值根据可获得的市场参与者在对相关资产或负债定价时所使用假设的最佳信息取得。

（2）公允价值层次

本公司将公允价值计量所使用的输入值划分为三个层次，并首先使用第一层次输入值，其次使用第二层次输入值，最后使用第三层次输入值。第一层次输入值是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。第二层次输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。第三层次输入值是相关资产或负债的不可观察输入值。

11.合同资产及合同负债

本公司根据履行履约义务与客户付款之间的关系在资产负债表中列示合同资产或合同负债。本公司已向客户转让商品或提供服务而有权收取的对价（且该权利取决于时间流逝之外的其他因素）列示为合同资产。本公司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。

本公司对合同资产的预期信用损失的确定方法及会计处理方法详见附注三、9。

合同资产和合同负债在资产负债表中单独列示。同一合同下的合同资产和合同负债以净额列示。不同合同下的合同资产和合同负债不能相互抵销。

12.持有待售资产

（1）持有待售的非流动资产或处置组的分类

本公司将同时满足下列条件的非流动资产或处置组划分为持有待售类别：

①根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，在当前状况下即可立即出售；

②出售极可能发生，即本公司已经就一项出售计划作出决议且获得确定的购买承诺，预计出售将在一年内完成。有关规定要求本公司相关权力机构或者监管部门批准后方可出售的，已经获得批准。

本公司专为转售而取得的非流动资产或处置组，在取得日满足"预计出售将在一年内完成"的规定条件，且短期（通常为3个月）内很可能满足持有待售类别的其他划分条件的，本公司在取得日将其划分为持有待售类别。

本公司因出售对子公司的投资等原因导致其丧失对子公司控制权的，无论出售后本公司是否保留部分权益性投资，在拟出售的对子公司投资满足持有待售类别划分条件时，在母公司个别财务报表中将对子公司投资整体划分为持有待售类别，在合并财务报表中将子公司所有资产和负债划分为持有待售类别。

（2）持有待售的非流动资产或处置组的计量

采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产、采用公允价值减去出售费用后的净额计量的生物资产、职工薪酬形成的资产、递延所得税资产、由金融工具相关会计准则规范的金融资产及由保险合同相关会计准则规范的保险合同所产生的权利的计量分别适用于其他相关会计准则。

初始计量或在资产负债表日重新计量持有待售的非流动资产或处置组时，其账面价值高于公允价值减去出售费用后的净额的，将账面价值减记至公允价值减去出售费用后的净额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提持有待售资

产减值准备。后续资产负债表日持有待售的非流动资产或处置组公允价值减去出售费用后的净额增加的，以前减记的金额予以恢复，并在划分为持有待售类别后确认的资产减值损失金额内转回，转回金额计入当期损益。已抵减的商誉账面价值不得转回。

非流动资产或处置组因不再满足持有待售类别的划分条件而不再继续划分为持有待售类别或非流动资产从持有待售的处置组中移除时，按照以下两者孰低计量：

①划分为持有待售类别前的账面价值，按照假定不划分为持有待售类别情况下本应确认的折旧、摊销或减值等进行调整后的金额；

②可收回金额。

（3）列报

本公司在资产负债表中区别于其他资产单独列示持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产，区别于其他负债单独列示持有待售的处置组中的负债。持有待售的非流动资产或持有待售的处置组中的资产与持有待售的处置组中的负债不予相互抵销，分别作为流动资产和流动负债列示。

13.长期股权投资

本公司长期股权投资包括对被投资单位实施控制、重大影响的权益性投资，以及对合营企业的权益性投资。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，为本公司的联营企业。

（1）确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的依据

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。在判断是否存在共同控制时，首先判断所有参与方或参与方组合是否集体控制该安排，如果所有参与方或一组参与方必须一致行动才能决定某项安排的相关活动，则认为所有参与方或一组参与方集体控制该安排。其次再判断该安排相关活动的决策是否必须经过这些集体控制该安排的参与方一致同意。如果存在两个或两个以上的参与方组合能够集体控制某项安排的，不构成共同控制。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指投资方对被投资单位的财务和经营政策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其

他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

当本公司直接或通过子公司间接拥有被投资单位20%（含20%）以上但低于50%的表决权股份时，一般认为对被投资单位具有重大影响，除非有明确证据表明该种情况下不能参与被投资单位的生产经营决策，不形成重大影响。

（2）初始投资成本确定

①企业合并形成的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.同一控制下的企业合并，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，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付的现金、转让的非现金资产以及所承担债务账面价值之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

B.同一控制下的企业合并，合并方以发行权益性证券作为合并对价的，在合并日按照被合并方所有者权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。按照发行股份的面值总额作为股本，长期股权投资初始投资成本与所发行股份面值总额之间的差额，调整资本公积；资本公积不足冲减的，调整留存收益；

C.非同一控制下的企业合并，以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确定为合并成本作为长期股权投资的初始投资成本。合并方为企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。

②除企业合并形成的长期股权投资以外，其他方式取得的长期股权投资，按照下列规定确定其投资成本：

A.以支付现金取得的长期股权投资，按照实际支付的购买价款作为投资成本。初始投资成本包括与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出；

B.以发行权益性证券取得的长期股权投资，按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本；

C.通过非货币性资产交换取得的长期股权投资，如果该项交换具有商业实质且换入资产或换出资产的公允价值能可靠计量，则以换出资产的公允价值和相关税费作为初始投资成本，换出资产的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益；若非货币

资产交换不同时具备上述两个条件，则按换出资产的账面价值和相关税费作为初始投资成本。

D.通过债务重组取得的长期股权投资，以所放弃债权的公允价值和可直接归属于该资产的税金等其他成本确定其入账价值，并将所放弃债权的公允价值与账面价值之间的差额，计入当期损益。

（3）后续计量及损益确认方法

本公司能够对被投资单位实施控制的长期股权投资采用成本法核算；对联营企业和合营企业的长期股权投资采用权益法核算。

①成本法

采用成本法核算的长期股权投资，追加或收回投资时调整长期股权投资的成本；被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益。

②权益法

按照权益法核算的长期股权投资，一般会计处理为：

本公司长期股权投资的投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。

本公司按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；本公司按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位可辨认净资产的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。被投资单位采用的会计政策及会计期间与本公司不一致的，应按照本公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资收益和其他综合收益等。本公司与联营企业及合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于本公司的部分予以抵销，在此基础上确认投资损益。本公司与被投资单位发生的未实现内部交易损失属于资产减值损失的，应全额确认。

因追加投资等原因能够对被投资单位施加重大影响或实施共同控制但不构成控制的，按照原持有的股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计利得或损失应当在改按权益法核算的当期从其他综合收益中转出，计入留存收益。

因处置部分股权投资等原因丧失了对被投资单位的共同控制或重大影响的，处置后的剩余股权改按公允价值计量，其在丧失共同控制或重大影响之日的公允价值与账面价值之间的差额计入当期损益。原股权投资因采用权益法核算而确认的其他综合收益，在终止采用权益法核算时采用与被投资单位直接处置相关资产或负债相同的基础进行会计处理。

（4）持有待售的权益性投资

对于未划分为持有待售资产的剩余权益性投资，采用权益法进行会计处理。

已划分为持有待售的对联营企业或合营企业的权益性投资，不再符合持有待售资产分类条件的，从被分类为持有待售资产之日起采用权益法进行追溯调整。分类为持有待售期间的财务报表做相应调整。

（5）减值测试方法及减值准备计提方法

对子公司、联营企业及合营企业的投资，计提资产减值的方法见附注三、20。

14.投资性房地产

（1）投资性房地产的分类

投资性房产是指为赚取租金或资本增值，或两者兼有而持有的房地产。主要包括：

①已出租的土地使用权。

②持有并准备增值后转让的土地使用权。

③已出租的建筑物。

（2）投资性房地产的计量模式

本公司采用成本模式对投资性房地产进行后续计量，计提资产减值方法见附注三、20。

本公司对投资性房地产成本减累计减值及净残值后按直线法计算折旧或摊销，出租的房屋建筑物的后续计量比照同类固定资产的折旧方法；土地使用权比照同类无形资产的年限摊销。

15.固定资产

固定资产是指为生产商品、提供劳务、出租或经营管理而持有的使用寿命超过一年的单位价值较高的有形资产。

（1）确认条件

固定资产在同时满足下列条件时，按取得时的实际成本予以确认：

①与该固定资产有关的经济利益很可能流入企业。

②该固定资产的成本能够可靠地计量。

固定资产发生的后续支出，符合固定资产确认条件的计入固定资产成本；不符合固定资产确认条件的在发生时计入当期损益。

（2）各类固定资产的折旧方法

本公司从固定资产达到预定可使用状态的次月起按年限平均法计提折旧，按固定资产的类别、估计的经济使用年限和预计的净残值率分别确定折旧年限和年折旧率如下：

类别	折旧年限（年）	预计残值率	年折旧率
房屋及建筑物	15-30	3%-5%	3.17%-6.47%
电子设备	3-5	3%-5%	19.00%-32.33%
办公设备	5	3%-5%	19.00%-19.40%
其他设备	5-11	3%-5%	8.64%-19.40%

对于已经计提减值准备的固定资产，在计提折旧时扣除已计提的固定资产减值准备。

每年年度终了，公司对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。使用寿命预计数与原先估计数有差异的，调整固定资产使用寿命。

16.在建工程

（1）在建工程以立项项目分类核算。

（2）在建工程结转为固定资产的标准和时点

在建工程项目按建造该项资产达到预定可使用状态前所发生的全部支出，作为固定资产的入账价值。包括建筑费用、机器设备原价、其他为使在建工程达到预定可使用状态所发生的必要支出以及在资产达到预定可使用状态之前为该项目专门借款所发生的借款费用及占用的一般借款发生的借款费用。本公司在工程安装或建设完成达到预定可使用状态时将在建工程转入固定资产。所建造的已达到预定可使用状态、但尚

未办理竣工决算的固定资产，自达到预定可使用状态之日起，根据工程预算、造价或者工程实际成本等，按估计的价值转入固定资产，并按本公司固定资产折旧政策计提固定资产的折旧，待办理竣工决算后，再按实际成本调整原来的暂估价值，但不调整原已计提的折旧额。

17.借款费用

（1）借款费用资本化的确认原则和资本化期间

本公司发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建或生产的借款费用在同时满足下列条件时予以资本化计入相关资产成本：

①资产支出已经发生；

②借款费用已经发生；

③为使资产达到预定可使用状态所必要的购建或者生产活动已经开始。

其他的借款利息、折价或溢价和汇兑差额，计入发生当期的损益。

符合资本化条件的资产在购建或者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，暂停借款费用的资本化。

当购建或者生产符合资本化条件的资产达到预定可使用或者可销售状态时，停止其借款费用的资本化；以后发生的借款费用于发生当期确认为费用。

（2）借款费用资本化率以及资本化金额的计算方法

为购建或者生产符合资本化条件的资产而借入专门借款的，以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者进行暂时性投资取得的投资收益后的金额，确定为专门借款利息费用的资本化金额。

购建或者生产符合资本化条件的资产占用了一般借款的，一般借款应予资本化的利息金额按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，计算确定一般借款应予资本化的利息金额。资本化率根据一般借款加权平均利率计算确定。

18.无形资产

（1）无形资产的计价方法

按取得时的实际成本入账。

（2）无形资产使用寿命及摊销

①使用寿命有限的无形资产的使用寿命估计情况：

对于使用寿命有限的无形资产，在为企业带来经济利益的期限内按直线法摊销。

每年年度终了，公司对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。经复核，本期末无形资产的使用寿命及摊销方法与以前估计未有不同。

②无法预见无形资产为企业带来经济利益期限的，视为使用寿命不确定的无形资产。对于使用寿命不确定的无形资产，公司在每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果重新复核后仍为不确定的，于资产负债表日进行减值测试。

③无形资产的摊销

对于使用寿命有限的无形资产，本公司在取得时确定其使用寿命，在使用寿命内采用直线法系统合理摊销，摊销金额按受益项目计入当期损益。具体应摊销金额为其成本扣除预计残值后的金额。已计提减值准备的无形资产，还应扣除已计提的无形资产减值准备累计金额。使用寿命有限的无形资产，其残值视为零，但下列情况除外：有第三方承诺在无形资产使用寿命结束时购买该无形资产或可以根据活跃市场得到预计残值信息，并且该市场在无形资产使用寿命结束时很可能存在。

对使用寿命不确定的无形资产，不予摊销。每年年度终了对使用寿命不确定的无形资产的使用寿命进行复核，如果有证据表明无形资产的使用寿命是有限的，估计其使用寿命并在预计使用年限内系统合理摊销。

19.长期待摊费用

本公司的长期待摊费用是指已经支出，但应由当期及以后各期承担的摊销期限在1年以上（不含1年）的经营租入固定资产改良和其他费用，该等费用在受益期内平均摊销。如果长期待摊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。

20. 长期资产减值

对子公司、联营企业和合营企业的长期股权投资、采用成本模式进行后续计量的投资性房地产、固定资产、在建工程、无形资产、使用权资产、商誉等（存货、按公允价值模式计量的投资性房地产、递延所得税资产、金融资产除外）的资产减值，按以下方法确定：

于资产负债表日判断资产是否存在可能发生减值的迹象，存在减值迹象的，本公司将估计其可收回金额，进行减值测试。对因企业合并所形成的商誉、使用寿命不确

定的无形资产和尚未达到可使用状态的无形资产无论是否存在减值迹象，每年都进行减值测试。

可收回金额根据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较高者确定。本公司以单项资产为基础估计其可收回金额；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为基础确定资产组的可收回金额。资产组的认定，以资产组产生的主要现金流入是否独立于其他资产或者资产组的现金流入为依据。

当资产或资产组的可收回金额低于其账面价值时，本公司将其账面价值减记至可收回金额，减记的金额计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。

就商誉的减值测试而言，对于因企业合并形成的商誉的账面价值，自购买日起按照合理的方法分摊至相关的资产组；难以分摊至相关的资产组的，将其分摊至相关的资产组组合。相关的资产组或资产组组合，是能够从企业合并的协同效应中受益的资产组或者资产组组合，且不大于本公司确定的报告分部。

减值测试时，如与商誉相关的资产组或者资产组组合存在减值迹象的，首先对不包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，计算可收回金额，确认相应的减值损失。然后对包含商誉的资产组或者资产组组合进行减值测试，比较其账面价值与可收回金额，如可收回金额低于账面价值的，确认商誉的减值损失。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不再转回。

21.职工薪酬

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

根据流动性，职工薪酬分别列示于资产负债表的“应付职工薪酬”项目和“长期应付职工薪酬”项目。

（1）短期薪酬的会计处理方法

①职工基本薪酬（工资、奖金、津贴、补贴）

本公司在职工为其提供服务的会计期间，将实际发生的短期薪酬确认为负债，并计入当期损益，其他会计准则要求或允许计入资产成本的除外。

②职工福利费

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。

③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，以及工会经费和职工教育经费

本公司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，在职工为其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。

④短期带薪缺勤

本公司在职工提供服务从而增加了其未来享有的带薪缺勤权利时，确认与累积带薪缺勤相关的职工薪酬，并以累积未行使权利而增加的预期支付金额计量。本公司在职工实际发生缺勤的会计期间确认与非累积带薪缺勤相关的职工薪酬。

⑤短期利润分享计划

利润分享计划同时满足下列条件的，本公司确认相关的应付职工薪酬：

A.企业因过去事项导致现在具有支付职工薪酬的法定义务或推定义务；

B.因利润分享计划所产生的应付职工薪酬义务金额能够可靠估计。

（2）离职后福利的会计处理方法

①设定提存计划

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

根据设定提存计划，预期不会在职工提供相关服务的年度报告期结束后十二个月内支付全部应缴存金额的，本公司参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定提存计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定），将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②设定受益计划

A.确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本

根据预期累计福利单位法，采用无偏且相互一致的精算假设对有关人口统计变量和财务变量等做出估计，计量设定受益计划所产生的义务，并确定相关义务的归属期间。本公司按照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相

匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将设定受益计划所产生的义务予以折现，以确定设定受益计划义务的现值和当期服务成本。

B.确认设定受益计划净负债或净资产

设定受益计划存在资产的，本公司将设定受益计划义务现值减去设定受益计划资产公允价值所形成的赤字或盈余确认为一项设定受益计划净负债或净资产。

设定受益计划存在盈余的，本公司以设定受益计划的盈余和资产上限两项的孰低者计量设定受益计划净资产。

C.确定应计入资产成本或当期损益的金额

服务成本，包括当期服务成本、过去服务成本和结算利得或损失。其中，除了其他会计准则要求或允许计入资产成本的当期服务成本之外，其他服务成本均计入当期损益。

设定受益计划净负债或净资产的利息净额，包括计划资产的利息收益、设定受益计划义务的利息费用以及资产上限影响的利息，均计入当期损益。

D.确定应计入其他综合收益的金额

重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动，包括：

（a）精算利得或损失，即由于精算假设和经验调整导致之前所计量的设定受益计划义务现值的增加或减少；

（b）计划资产回报，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额;

（c）资产上限影响的变动，扣除包括在设定受益计划净负债或净资产的利息净额中的金额。

上述重新计量设定受益计划净负债或净资产所产生的变动直接计入其他综合收益，并且在后续会计期间不允许转回至损益，但本公司可以在权益范围内转移这些在其他综合收益中确认的金额。

（3）辞退福利的会计处理方法

本公司向职工提供辞退福利的，在下列两者孰早日确认辞退福利产生的职工薪酬负债，并计入当期损益：

①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；

②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。

辞退福利预期在年度报告期结束后十二个月内不能完全支付的，参照相应的折现率（根据资产负债表日与设定受益计划义务期限和币种相匹配的国债或活跃市场上的高质量公司债券的市场收益率确定）将辞退福利金额予以折现，以折现后的金额计量应付职工薪酬。

（4）其他长期职工福利的会计处理方法

①符合设定提存计划条件的

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，将全部应缴存金额以折现后的金额计量应付职工薪酬。

②符合设定受益计划条件的

在报告期末，本公司将其他长期职工福利产生的职工薪酬成本确认为下列组成部分：

A.服务成本；

B.其他长期职工福利净负债或净资产的利息净额；

C.重新计量其他长期职工福利净负债或净资产所产生的变动。

为简化相关会计处理，上述项目的总净额计入当期损益或相关资产成本。

22.预计负债

（1）预计负债的确认标准

如果与或有事项相关的义务同时符合以下条件，本公司将其确认为预计负债：

①该义务是本公司承担的现时义务；

②该义务的履行很可能导致经济利益流出本公司；

③该义务的金额能够可靠地计量。

（2）预计负债的计量方法

预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量，并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的，按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

23.优先股、永续债等其他工具

（1）优先股、永续债等其他金融工具的分类依据

本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具划分为金融负债还是权益工具，根据相关合同或协议中具体内容，按实质重于形式的原则进行判断。本公司发行的优先股、永续债等其他金融工具如果不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在其他潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务，则分类为权益工具。

（2）优先股、永续债等其他金融工具的会计处理方法

本公司以所发行金融工具的分类为基础，确定该工具利息支出或股利分配等的会计处理。对于归类为权益工具的金融工具，无论其名称中是否包含"债"，其利息支出或股利分配都作为本公司（发行企业）的利润分配，其回购、注销等作为权益的变动处理；对于归类为金融负债的金融工具，无论其名称中是否包含"股"，其利息支出或股利分配原则上按照借款费用进行处理，其回购或赎回产生的利得或损失等计入当期损益。

24.收入确认原则

（1）一般原则

收入是本公司在日常活动中形成的、会导致股东权益增加且与股东投入资本无关的经济利益的总流入。

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控制权时确认收入。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。

合同中包含两项或多项履约义务的，本公司在合同开始日，按照各单项履约义务所承诺商品或服务的单独售价的相对比例，将交易价格分摊至各单项履约义务，按照分摊至各单项履约义务的交易价格计量收入。

交易价格是本公司因向客户转让商品或服务而预期有权收取的对价金额，不包括代第三方收取的款项。在确定合同交易价格时，如果存在可变对价，本公司按照期望值或最可能发生金额确定可变对价的最佳估计数，并以不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额计入交易价格。合同中如果存在重大融资成分，本公司将根据客户在取得商品控制权时即以现金支付的应付金额确定交易价格，该交易价格与合同对价之间的差额，在合同期间内采用实际利率法摊销，对于控制权转移与客户支付价款间隔未超过一年的，本公司不考虑其中的融资成分。

满足下列条件之一的，属于在某一时段内履行履约义务；否则，属于在某一时点履行履约义务：

①客户在本公司履约的同时即取得并消耗本公司履约所带来的经济利益；

②客户能够控制本公司履约过程中在建的商品；

③本公司履约过程中所产出的商品具有不可替代用途，且本公司在整个合同期间内有权就累计至今已完成的履约部分收取款项。

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

对于在某一时点履行的履约义务，本公司在客户取得相关商品控制权时点确认收入。在判断客户是否已取得商品或服务控制权时，本公司会考虑下列迹象：

①本公司就该商品或服务享有现时收款权利，即客户就该商品负有现时付款义务；

②本公司已将该商品的法定所有权转移给客户，即客户已拥有了该商品的法定所有权；

③本公司已将该商品的实物转移给客户，即客户已实物占有该商品；

④本公司已将该商品所有权上的主要风险和报酬转移给客户，即客户已取得该商品所有权上的主要风险和报酬；

⑤客户已接受该商品。

（2）具体方法

本公司收入确认的具体方法如下：

①手续费及佣金收入

代理客户买卖证券的手续费收入，在证券买卖交易日确认收入。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、保荐收入与财务顾问收入，于本公司完成承销合同中的履约义务时确认收入。

受托客户资产管理业务收入，于受托管理合同到期，与委托单位结算时，按照合同规定的比例计算应由公司享受的收益或承担的损失，确认为当期的收益或损失。如合同规定按约定比例收取管理费的，则分期确认管理费收益。

②利息收入

在相关的收入能够可靠计量，相关的经济利益能够收到时，按资金使用时间和约定的利率确认利息收入。

融资融券业务根据与客户合约的约定，按出借资金或证券的时间和约定利率确认收入；买入返售金融资产在当期到期返售的，按返售价格与买入价格的差额确认为当期收入；在当期没有到期的，期末按权责发生制原则计提利息，确认为当期收入。

③投资收益

公司将处置交易性金融资产时其公允价值与初始入账金额之间的差额，确认为投资收益，同时调整公允价值变动收益。处置其他债权投资时，取得的价款与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额的和与该金融资产账面价值的差额，计入投资收益。

采用成本法核算的长期股权投资，被投资单位宣告分派的现金股利或利润，确认为当期投资收益；采用权益法核算的长期股权投资，根据被投资单位实现的净利润或经调整的净利润计算应享有的份额确认投资收益。

④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，包括大宗商品交易收入及投资性房地产取得的租金收入，大宗商品交易收入于本公司已履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品控制权时确认收入。其他收入在服务提供时，按照权责发生制确认收入。

25.合同成本

合同成本分为合同履约成本与合同取得成本。

本公司为履行合同而发生的成本，在同时满足下列条件时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）、明确由客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。

本公司为取得合同发生的增量成本预期能够收回的，作为合同取得成本确认为一项资产。

与合同成本有关的资产采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销；但是对于合同取得成本摊销期限未超过一年的，本公司将其在发生时计入当期损益。

与合同成本有关的资产，其账面价值高于下列两项的差额的，本公司将对于超出部分计提减值准备，并确认为资产减值损失，并进一步考虑是否应计提亏损合同有关的预计负债：

①因转让与该资产相关的商品或服务预期能够取得的剩余对价；

②为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

上述资产减值准备后续发生转回的，转回后的资产账面价值不超过假定不计提减值准备情况下该资产在转回日的账面价值。

26.利润分配

根据公司章程规定，本公司分配当年税后利润时，应当提取利润的 10%作为公司的法定公积金，公司的法定公积金累计额为公司注册资本的 50%以上时，可以不再提取。公司的法定公积金不足以弥补以前年度亏损的，在提取法定公积金之前，应先用当年利润弥补亏损。公司从税后利润中提取法定公积金、一般风险准备后，经股东大会决议，可以提取任意公积金。公司弥补亏损和提取上述公积金、准备金后所余税后利润，按股东持有的股份比例分配，但章程规定不按持股比例分配的除外。公司持有的本公司股份不参与分配利润。

本公司一般风险准备，包括一般风险准备金和交易风险准备金。

根据《金融企业财务规则》（财政部令第 42 号）的规定，按当年实现净利润的 10%提取一般风险准备金。

根据《中华人民共和国证券法》的规定，按当年实现净利润的 10%提取交易风险准备金，用于弥补证券交易损失。

27.政府补助

（1）政府补助的确认

政府补助同时满足下列条件的，才能予以确认：

①本公司能够满足政府补助所附条件；

②本公司能够收到政府补助。

（2）政府补助的计量

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量；政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量；公允价值不能可靠取得的，按照名义金额 1 元计量。

（3）政府补助的会计处理

①与资产相关的政府补助

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划分为与资产相关的政府补助。与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用期限内按照合理、系统的方法分期计入损益。按照名义金额计量的政府补助，直接计入当期损益。相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将尚未分配的相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

②与收益相关的政府补助

除与资产相关的政府补助之外的政府补助划分为与收益相关的政府补助。与收益相关的政府补助，分情况按照以下规定进行会计处理：

用于补偿本公司以后期间的相关成本费用或损失的，确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入当期损益；

用于补偿本公司已发生的相关成本费用或损失的，直接计入当期损益。

对于同时包含与资产相关部分和与收益相关部分的政府补助，区分不同部分分别进行会计处理；难以区分的，整体归类为与收益相关的政府补助。

与本公司日常活动相关的政府补助，按照经济业务实质，计入其他收益。与本公司日常活动无关的政府补助，计入营业外收支。

③政策性优惠贷款贴息

财政将贴息资金拨付给贷款银行，由贷款银行以政策性优惠利率向本公司提供贷款的，以实际收到的借款金额作为借款的入账价值，按照借款本金和该政策性优惠利率计算相关借款费用。

财政将贴息资金直接拨付给本公司，本公司将对应的贴息冲减相关借款费用。

④政府补助退回

已确认的政府补助需要返还时，初始确认时冲减相关资产账面价值的，调整资产账面价值；存在相关递延收益余额的，冲减相关递延收益账面余额，超出部分计入当期损益；属于其他情况的，直接计入当期损益。

28.递延所得税资产和递延所得税负债

本公司通常根据资产与负债在资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负债表债务法将应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异对所得税的影

响额确认和计量为递延所得税负债或递延所得税资产。本公司不对递延所得税资产和递延所得税负债进行折现。

（1）递延所得税资产的确认

对于可抵扣暂时性差异、能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减，其对所得税的影响额按预计转回期间的所得税税率计算，并将该影响额确认为递延所得税资产，但是以本公司很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异、可抵扣亏损和税款抵减的未来应纳税所得额为限。

同时具有下列特征的交易或事项中因资产或负债的初始确认所产生的可抵扣暂时性差异对所得税的影响额不确认为递延所得税资产：

A.该项交易不是企业合并；

B.交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额（或可抵扣亏损）。

本公司对与子公司、联营公司及合营企业投资相关的可抵扣暂时性差异，同时满足下列两项条件的，其对所得税的影响额（才能）确认为递延所得税资产：

A.暂时性差异在可预见的未来很可能转回；

B.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。

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，确认以前期间未确认的递延所得税资产。

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

（2）递延所得税负债的确认

本公司所有应纳税暂时性差异均按预计转回期间的所得税税率计量对所得税的影响，并将该影响额确认为递延所得税负债，但下列情况的除外：

①因下列交易或事项中产生的应纳税暂时性差异对所得税的影响不确认为递延所得税负债：

A.商誉的初始确认；

B.具有以下特征的交易中产生的资产或负债的初始确认：该交易不是企业合并，并且交易发生时既不影响会计利润也不影响应纳税所得额或可抵扣亏损。

②本公司对与子公司、合营企业及联营企业投资相关的应纳税暂时性差异，其对所得税的影响额一般确认为递延所得税负债，但同时满足以下两项条件的除外：

A.本公司能够控制暂时性差异转回的时间；

B.该暂时性差异在可预见的未来很可能不会转回。

（3）特定交易或事项所涉及的递延所得税负债或资产的确认

①与企业合并相关的递延所得税负债或资产

非同一控制下企业合并产生的应纳税暂时性差异或可抵扣暂时性差异，在确认递延所得税负债或递延所得税资产的同时，相关的递延所得税费用（或收益），通常调整企业合并中所确认的商誉。

②直接计入所有者权益的项目

与直接计入所有者权益的交易或者事项相关的当期所得税和递延所得税，计入所有者权益。暂时性差异对所得税的影响计入所有者权益的交易或事项包括：其他债权投资公允价值变动等形成的其他综合收益、会计政策变更采用追溯调整法或对前期（重要）会计差错更正差异追溯重述法调整期初留存收益、同时包含负债成份及权益成份的混合金融工具在初始确认时计入所有者权益等。

③可弥补亏损和税款抵减

A.本公司自身经营产生的可弥补亏损以及税款抵减

可抵扣亏损是指按照税法规定计算确定的准予用以后年度的应纳税所得额弥补的亏损。对于按照税法规定可以结转以后年度的未弥补亏损（可抵扣亏损）和税款抵减，视同可抵扣暂时性差异处理。在预计可利用可弥补亏损或税款抵减的未来期间内很可能取得足够的应纳税所得额时，以很可能取得的应纳税所得额为限，确认相应的递延所得税资产，同时减少当期利润表中的所得税费用。

B.因企业合并而形成的可弥补的被合并企业的未弥补亏损

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

④合并抵销形成的暂时性差异

本公司在编制合并财务报表时，因抵销未实现内部销售损益导致合并资产负债表中资产、负债的账面价值与其在所属纳税主体的计税基础之间产生暂时性差异的，在

合并资产负债表中确认递延所得税资产或递延所得税负债，同时调整合并利润表中的所得税费用，但与直接计入所有者权益的交易或事项及企业合并相关的递延所得税除外。

⑤以权益结算的股份支付

如果税法规定与股份支付相关的支出允许税前扣除，在按照会计准则规定确认成本费用的期间内，本公司根据会计期末取得信息估计可税前扣除的金额计算确定其计税基础及由此产生的暂时性差异，符合确认条件的情况下确认相关的递延所得税。其中预计未来期间可税前扣除的金额超过按照会计准则规定确认的与股份支付相关的成本费用，超过部分的所得税影响应直接计入所有者权益。

29.租赁

自 2021 年 1 月 1 日起适用

（1）租赁的识别

在合同开始日，本公司评估合同是否为租赁或者包含租赁，如果合同中一方让渡了在一定期间内控制一项或多项已识别资产使用的权利以换取对价，则该合同为租赁或者包含租赁。为确定合同是否让渡了在一定期间内控制已识别资产使用的权利，本公司评估合同中的客户是否有权获得在使用期间内因使用已识别资产所产生的几乎全部经济利益，并有权在该使用期间主导已识别资产的使用。

（2）单独租赁的识别

合同中同时包含多项单独租赁的，本公司将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。同时符合下列条件的，使用已识别资产的权利构成合同中的一项单独租赁：①承租人可从单独使用该资产或将其与易于获得的其他资源一起使用中获利；②该资产与合同中的其他资产不存在高度依赖或高度关联关系。

（3）本公司作为承租人的会计处理方法

在租赁期开始日，本公司将租赁期不超过 12 个月，且不包含购买选择权的租赁认定为短期租赁；将单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁认定为低价值资产租赁。本公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不认定为低价值资产租赁。

对于所有短期租赁和低价值资产租赁，本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁付款额计入相关资产成本或当期损益。

除上述采用简化处理的短期租赁和低价值资产租赁外，在租赁期开始日，公司对租赁确认使用权资产和租赁负债。

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：

A.租赁负债的初始计量金额；

B.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；

C.承租人发生的初始直接费用；

D.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。本公司按照预计负债的确认标准和计量方法对该成本进行确认和计量，详见附注三、22。前述成本属于为生产存货而发生的将计入存货成本。

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，根据使用权资产类别和预计净残值率确定折旧率；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，根据使用权资产类别确定折旧率。

②租赁负债

租赁负债应当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。租赁付款额包括以下五项内容：

A.固定付款额及实质固定付款额，存在租赁激励的，扣除租赁激励相关金额；

B.取决于指数或比率的可变租赁付款额；

C.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；

D.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；

E.根据承租人提供的担保余值预计应支付的款项。

计算租赁付款额现值时采用租赁内含利率作为折现率，无法确定租赁内含利率的，采用公司增量借款利率作为折现率。租赁付款额与其现值之间的差额作为未确认融资

费用，在租赁期各个期间内按照确认租赁付款额现值的折现率确认利息费用，并计入当期损益。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额于实际发生时计入当期损益。

租赁期开始日后，当实质固定付款额发生变动、担保余值预计的应付金额发生变化、用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动、购买选择权、续租选择权或终止选择权的评估结果或实际行权情况发生变化时，本公司按照变动后的租赁付款额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。

（4）本公司作为出租人的会计处理方法

在租赁开始日，本公司将实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁划分为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

①经营租赁

本公司在租赁期内各个期间按照直线法将租赁收款额确认为租金收入，发生的初始直接费用予以资本化并按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。本公司取得的与经营租赁有关的未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

②融资租赁

在租赁开始日，本公司按照租赁投资净额(未担保余值和租赁期开始日尚未收到的租赁收款额按照租赁内含利率折现的现值之和)确认应收融资租赁款，并终止确认融资租赁资产。在租赁期的各个期间，本公司按照租赁内含利率计算并确认利息收入。

本公司取得的未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

（5）租赁变更的会计处理

①租赁变更作为一项单独租赁

租赁发生变更且同时符合下列条件的，本公司将该租赁变更作为一项单独租赁进行会计处理：A.该租赁变更通过增加一项或多项租赁资产的使用权而扩大了租赁范围；B.增加的对价与租赁范围扩大部分的单独价格按该合同情况调整后的金额相当。

②租赁变更未作为一项单独租赁

A.本公司作为承租人

在租赁变更生效日，本公司重新确定租赁期，并采用修订后的折现率对变更后的租赁付款额进行折现，以重新计量租赁负债。在计算变更后租赁付款额的现值时，采

用剩余租赁期间的租赁内含利率作为折现率；无法确定剩余租赁期间的租赁内含利率的，采用租赁变更生效日的增量借款利率作为折现率。

就上述租赁负债调整的影响，区分以下情形进行会计处理：

（a）租赁变更导致租赁范围缩小或租赁期缩短的，调减使用权资产的账面价值，并将部分终止或完全终止租赁的相关利得或损失计入当期损益；

（b）其他租赁变更，相应调整使用权资产的账面价值。

B.本公司作为出租人

经营租赁发生变更的，本公司自变更生效日起将其作为一项新租赁进行会计处理，与变更前租赁有关的预收或应收租赁收款额视为新租赁的收款额。

融资租赁的变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，本公司分别下列情形对变更后的租赁进行处理：如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为经营租赁的，本公司自租赁变更生效日开始将其作为一项新租赁进行会计处理，并以租赁变更生效日前的租赁投资净额作为租赁资产的账面价值；如果租赁变更在租赁开始日生效，该租赁会被分类为融资租赁的，本公司按照关于修改或重新议定合同的规定进行会计处理。

（6）售后租回

本公司按照附注三、24 的规定，评估确定售后租回交易中的资产转让是否属于销售。

①本公司作为卖方（承租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司继续确认被转让资产，同时确认一项与转让收入等额的金融负债，并按照附注三、9 对该金融负债进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司按原资产账面价值中与租回获得的使用权有关的部分，计量售后租回所形成的使用权资产，并仅就转让至出租人的权利确认相关利得或损失。

②本公司作为买方（出租人）

售后租回交易中的资产转让不属于销售的，本公司不确认被转让资产，但确认一项与转让收入等额的金融资产，并按照附注三、9 对该金融资产进行会计处理。该资产转让属于销售的，本公司根据其他适用的企业会计准则对资产购买进行会计处理，并对资产出租进行会计处理。

以下经营租赁和融资租赁会计政策适用于 2020 年度及以前

本公司将实质上转移了与资产所有权有关的全部风险和报酬的租赁为融资租赁，除此之外的均为经营租赁。

（1）经营租赁的会计处理方法

①本公司作为经营租赁承租人时，将经营租赁的租金支出，在租赁期内各个期间按照直线法或根据租赁资产的使用量计入当期损益。出租人提供免租期的，本公司将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分摊，免租期内确认租金费用及相应的负债。出租人承担了承租人某些费用的，本公司按该费用从租金费用总额中扣除后的租金费用余额在租赁期内进行分摊。

初始直接费用，计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期损益。

②本公司作为经营租赁出租人时，采用直线法将收到的租金在租赁期内确认为收益。出租人提供免租期的，出租人将租金总额在不扣除免租期的整个租赁期内，按直线法或其他合理的方法进行分配，免租期内出租人也确认租金收入。承担了承租人某些费用的，本公司按该费用自租金收入总额中扣除后的租金收入余额在租赁期内进行分配。

初始直接费用，计入当期损益。金额较大的予以资本化，在整个经营租赁期内按照与确认租金收入相同的基础分期计入当期损益。如协议约定或有租金的在实际发生时计入当期收益。

（2）融资租赁的会计处理方法

①本公司作为融资租赁承租人时，在租赁期开始日，将租赁开始日租赁资产公允价值与最低租赁付款额现值两者中较低者作为租入资产的入账价值，将最低租赁付款额作为长期应付款的入账价值，其差额作为未确认融资费用。在租赁期内各个期间采用实际利率法进行分摊，确认为当期融资费用，计入财务费用。

发生的初始直接费用，计入租入资产价值。

在计提融资租赁资产折旧时，本公司采用与自有应折旧资产相一致的折旧政策，折旧期间以租赁合同而定。如果能够合理确定租赁期届满时本公司将会取得租赁资产所有权，以租赁期开始日租赁资产的寿命作为折旧期间；如果无法合理确定租赁期届满后本公司是否能够取得租赁资产的所有权，以租赁期与租赁资产寿命两者中较短者作为折旧期间。

②本公司作为融资租赁出租人时，于租赁期开始日将租赁开始日最低租赁应收款额与初始直接费用之和作为应收融资租赁款的入账价值，计入资产负债表的长期应收款，同时记录未担保余值；将最低租赁应收款额、初始直接费用及未担保余值之和与其现值之和的差额作为未实现融资收益，在租赁期内各个期间采用实际利率法确认为租赁收入。

30.融资融券业务

本公司专设融资专用资金账户用于存放拟向客户融出的资金。在实际向客户融出资金时增加融出资金，减少融资专用资金账户的存款。每日计提融出资金的利息，月末结息。在融资合同到期时，客户归还借款及未结算的利息。如到期客户未能还清融资款，则将未能归还部分计入应收款项-融资融券客户款。

公司开展融券业务时，按融券日融出证券的公允价值作为融出证券的初始确认金额。融出期间融出证券取得的现金股利确认为投资收益。融出证券公允价值与账面余额的差额调整融出证券的公允价值变动，同时计入公允价值变动收益或其他综合收益。客户归还融出证券时，按归还日融出证券的公允价值减少融出证券。融出证券的利息在融出期间内以合同利率确认。

31.转融通业务

本公司通过证券金融公司转融通业务融入的资金，在资产负债表内确认为资产，同时对出借方确认一项负债，在"拆入资金"科目下列示；对融入的证券，由于其主要收益或风险不由公司享有或承担，公司不将其计入资产负债表，在财务报表附注中披露公司转融通融入的证券期末市值和转融通融入后拆借给客户的证券期末市值，未融出证券期末市值等。

32.客户交易结算资金

本公司收到的客户交易结算资金存放于存管银行的专门账户，与自有资金分开管理；为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。本公司在收到代理客户买卖证券款时确认为一项资产和一项负债。在与清算代理机构清算时，本公司按规定将交纳的开户费、转托管费以及资金第三方存管费等相关费用确认为手续费及佣金支出；在与客户办理买卖证券款项清算时，本公司按规定将向客户收取的手续费确认为手续费及佣金收入。

33.客户资产管理业务的确认和计量

公司的客户资产管理业务，包括集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务。公司受托经营集合资产管理业务、定向资产管理业务和专项资产管理业务，以托管客户或集合计划为主体，独立建账，独立核算，不在本公司财务报表内列示。

受托理财业务情况在财务报表附注五、49（4）列示。

34.约定购回业务核算办法

约定购回式证券交易是指符合条件的客户以约定价格向其指定交易的证券公司卖出标的证券，并约定在未来某一日期客户按照另一约定价格从证券公司购回标的证券，除指定情形外，待购回期间标的证券所产生的相关权益于权益登记日划转给客户的交易行为。公司在"买入返售金融资产"科目下设"约定购回式证券"核算交易本金，产生的利息收入在"利息收入"科目下设"约定购回利息收入"明细科目核算。

35.股票质押式回购业务核算办法

股票质押回购是指符合条件的资金融入方以所持有的股票或其他证券质押，向符合条件的资金融出方融入资金，并约定在未来返还资金、解除质押的交易。公司在"买入返售金融资产"科目下设"股票质押式回购"核算交易本金，产生的利息收入在"利息收入"科目下设"质押回购利息收入"明细科目核算。

36.买入返售和卖出回购业务核算办法

（1）买入返售金融资产

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

（2）卖出回购金融资产款

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

买入返售及卖出回购的利息收支，在返售或回购期间内以合同或协议利率确认。

37.终止经营

（1）终止经营的认定标准

终止经营，是指本公司满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已经处置或划分为持有待售类别：

①该组成部分代表一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区；

②该组成部分是拟对一项独立的主要业务或一个单独的主要经营地区进行处置的一项相关联计划的一部分；

③该组成部分是专为转售而取得的子公司。

（2）终止经营的列示

本公司在利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益。对于当期列报的终止经营，本公司在当期财务报表中，将原来作为持续经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的终止经营损益列报。终止经营不再满足持有待售类别划分条件的，本公司在当期财务报表中，将原来作为终止经营损益列报的信息重新作为可比会计期间的持续经营损益列报。

38.套期业务的处理方法

（1）套期的分类

本公司将套期分为公允价值套期、现金流量套期和境外经营净投资套期。

①公允价值套期，是指对已确认资产或负债，尚未确认的确定承诺，或上述项目组成部分的公允价值变动风险敞口进行的套期。该公允价值变动源于特定风险，且将影响企业的损益或其他综合收益。

②现金流量套期，是指对现金流量变动风险进行的套期。该现金流量变动源于与已确认资产或负债、极可能发生的预期交易，或与上述项目组成部分有关的特定风险，且将影响企业的损益。

③境外经营净投资套期，是指对境外经营净投资外汇风险敞口进行的套期。境外经营净投资套期中的被套期风险是指境外经营的记账本位币与母公司的记账本位币之间的折算差额。

（2）套期工具和被套期项目

套期工具，是指本公司为进行套期而指定的，其公允价值或现金流量变动预期可抵销被套期项目的公允价值或现金流量变动的金融工具，包括：

①以公允价值计量且其变动计入当期损益的衍生工具，但签出期权除外。只有在对购入期权（包括嵌入在混合合同中的购入期权）进行套期时，签出期权才可以作为套期工具。嵌入在混合合同中但未分拆的衍生工具不能作为单独的套期工具。

②以公允价值计量且其变动计入当期损益的非衍生金融资产或非衍生金融负债，但指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益、且其自身信用风险变动引起的公允价值变动计入其他综合收益的金融负债除外。

自身权益工具不属于金融资产或金融负债，不能作为套期工具。

被套期项目，是指使本公司面临公允价值或现金流量变动风险，且被指定为被套期对象的、能够可靠计量的项目。本公司将下列单个项目、项目组合或其组成部分指定为被套期项目：

①已确认资产或负债。

②尚未确认的确定承诺。确定承诺，是指在未来某特定日期或期间，以约定价格交换特定数量资源、具有法律约束力的协议。

③极可能发生的预期交易。预期交易，是指尚未承诺但预期会发生的交易。

④境外经营净投资。

上述项目组成部分是指小于项目整体公允价值或现金流量变动的部分，本公司将下列项目组成部分或其组合被指定为被套期项目：

①项目整体公允价值或现金流量变动中仅由某一个或多个特定风险引起的公允价值或现金流量变动部分（风险成分）。根据在特定市场环境下的评估，该风险成分应当能够单独识别并可靠计量。风险成分也包括被套期项目公允价值或现金流量的变动仅高于或仅低于特定价格或其他变量的部分。

②一项或多项选定的合同现金流量。

③项目名义金额的组成部分，即项目整体金额或数量的特定部分，其可以是项目整体的一定比例部分，也可以是项目整体的某一层级部分。若某一层级部分包含提前还款权，且该提前还款权的公允价值受被套期风险变化影响的，不得将该层级指定为公允价值套期的被套期项目，但在计量被套期项目的公允价值时已包含该提前还款权影响的情况除外。

（3）套期关系评估

在套期关系开始时，本公司对套期关系有正式指定，并准备了关于套期关系、风险管理目标和风险管理策略的正式书面文件。该文件载明了套期工具、被套期项目，

被套期风险的性质，以及本公司对套期有效性评估方法。套期有效性，是指套期工具的公允价值或现金流量变动能够抵销被套期风险引起的被套期项目公允价值或现金流量的程度。此类套期在初始指定日及以后期间被持续评价符合套期有效性要求。

如果套期工具已到期、被出售、合同终止或已行使（但作为套期策略组成部分的展期或替换不作为已到期或合同终止处理），或因风险管理目标发生变化，导致套期关系不再满足风险管理目标，或者被套期项目与套期工具之间不再存在经济关系，或者被套期项目和套期工具经济关系产生的价值变动中，信用风险的影响开始占主导地位，或者该套期不再满足套期会计方法的其他条件时，本公司终止运用套期会计。

套期关系由于套期比率的原因不再符合套期有效性要求的，但指定该套期关系的风险管理目标没有改变的，本公司对套期关系进行再平衡。

（4）确认和计量

满足运用套期会计方法条件的，按如下方法进行处理：

①公允价值套期

套期工具产生的利得或损失计入当期损益。如果是对指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分）进行套期的，套期工具产生的利得或损失计入其他综合收益。被套期项目因套期风险敞口形成利得或损失，计入当期损益，同时调整未以公允价值计量的已确认被套期项目的账面价值。如果被套期项目是指定以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资（或其组成部分），因套期风险敞口形成利得或损失，计入其他综合收益，其账面价值已按公允价值计量，不需要调整。

就与按摊余成本计量的金融工具（或其组成部分）有关的公允价值套期而言，对被套期项目账面价值所作的调整，按照开始摊销日重新计算的实际利率进行摊销，计入当期损益。该摊销日可以自调整日开始，并不得晚于被套期项目终止进行套期利得和损失调整的时点。被套期项目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（或其组成部分）的，按照同样的方式对累积已确认的套期利得或损失进行摊销，并计入当期损益，但不调整金融资产（或其组成部分）的账面价值。

被套期项目为尚未确认的确定承诺（或其组成部分）的，其在套期关系指定后因被套期风险引起的累计公允价值变动确认为一项资产或负债，相关的利得或损失计入当期损益。当履行确定承诺而取得资产或承担负债时，应当调整该资产或负债的初始确认金额，以包括已确认的被套期项目的公允价值累计变动额。

②现金流量套期

套期工具利得或损失中属于套期有效的部分，作为现金流量套期储备，确认为其他综合收益，属于套期无效的部分（即扣除计入其他综合收益后的其他利得或损失），计入当期损益。现金流量套期储备的金额，按照下列两项的绝对额中较低者确定：A. 套期工具自套期开始的累计利得或损失。B. 被套期项目自套期开始的预计未来现金流量现值的累计变动额。

如果被套期的预期交易随后确认为非金融资产或非金融负债，或非金融资产或非金融负债的预期交易形成适用公允价值套期会计的确定承诺时则原在其他综合收益中确认的现金流量套期储备金额转出，计入该资产或负债的初始确认金额。其余现金流量套期在被套期的预期现金流量影响损益的相同期间，如预期销售发生时，将其他综合收益中确认的现金流量套期储备转出，计入当期损益。

③境外经营净投资套期

对境外经营净投资的套期，套期工具形成的利得或损失中属于有效套期的部分，直接确认为其他综合收益；套期工具形成的利得或损失中属于无效套期的部分，计入当期损益。处置境外经营时，上述在其他综合收益中反映的套期工具利得或损失转出，计入当期损益。

39.重要会计政策、会计估计变更

（1）重要会计政策变更

2018 年 12 月 7 日，财政部发布了《企业会计准则第 21 号——租赁》（以下简称“新租赁准则”）。本公司自 2021 年 1 月 1 日执行新租赁准则，对会计政策的相关内容进行调整，详见附注三、29。

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

对于首次执行日之后签订或变更的合同，本公司按照新租赁准则中租赁的定义评估合同是否为租赁或者包含租赁。

①本公司作为承租人

本公司选择首次执行新租赁准则的累积影响数调整首次执行当年年初（即 2021 年 1 月 1 日）留存收益及财务报表其他相关项目金额，对可比期间信息不予调整：

A.对于首次执行日前的融资租赁，本公司在首次执行日按照融资租入资产和应付融资租赁款的原账面价值，分别计量使用权资产和租赁负债；

B.对于首次执行日前的经营租赁，本公司在首次执行日根据剩余租赁付款额按首次执行日承租人增量借款利率折现的现值计量租赁负债，并根据每项租赁按照与租赁负债相等的金额及预付租金进行必要调整计量使用权资产。

C.在首次执行日，本公司按照附注三、20，对使用权资产进行减值测试并进行相应会计处理。

本公司首次执行日之前租赁资产属于低价值资产的经营租赁，采用简化处理，未确认使用权资产和租赁负债。除此之外，本公司对于首次执行日前的经营租赁，采用下列一项或多项简化处理：

（a）将于首次执行日后 12 个月内完成的租赁，作为短期租赁处理；

（b）计量租赁负债时，具有相似特征的租赁采用同一折现率；

（c）使用权资产的计量不包含初始直接费用；

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

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

（f）首次执行日之前发生租赁变更的，本公司根据租赁变更的最终安排进行会计处理。

②本公司作为出租人

对于首次执行日前划分为经营租赁且在首次执行日后仍存续的转租赁，本公司作为转租出租人在首次执行日基于原租赁和转租赁的剩余合同期限和条款进行重新评估并做出分类。除此之外，本公司未对作为出租人的租赁按照衔接规定进行调整，而是自首次执行日起按照新租赁准则进行会计处理。

③售后租回交易

对于首次执行日前已存在的售后租回交易，本公司在首次执行日不重新评估资产转让是否符合附注三、24 作为销售进行会计处理的规定。对于首次执行日前应当作为销售和融资租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）按照与其他融资租赁相同的方法对租回进行会计处理，并继续在租赁期内摊销相关递延收益或

损失。对于首次执行日前作为销售和经营租赁进行会计处理的售后租回交易，本公司作为卖方（承租人）应当按照与其他经营租赁相同的方法对租回进行会计处理，并根据首次执行日前计入资产负债表的相关递延收益或损失调整使用权资产。

于2021年1月1日，本公司及母公司将原租赁准则下披露重大经营租赁尚未支付的最低经营租赁付款额调整为新租赁准则下确认的租赁负债的调节表如下：

项目	本公司	母公司
2020年12月31日重大经营租赁最低租赁付款额	523,470,391.16	390,214,350.27
减：采用简化处理的最低租赁付款额	—	—
其中：短期租赁	34,836,894.79	32,214,123.95
剩余租赁期超过12个月的低价值资产租赁	137,347.87	103,641.50
加：2020年12月31日融资租赁最低租赁付款额	—	—
2021年1月1日新租赁准则下最低租赁付款额	488,496,148.50	357,896,584.82
2021年1月1日增量借款利率加权平均值	4.88%	4.88%
2021年1月1日租赁负债	451,912,726.80	330,555,354.92

上述会计政策经公司2021年4月22日召开的第二届董事会第四十二次会议决议批准。

（2）重要会计估计变更

为准确、公允反映有明确限售期的股票的公允价值，公司根据中国证券业协会《证券公司金融工具估值指引》和财政部《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关要求，对估值方法进行变更。

本次变更前，如果估值日公开、非公开发行有明确限售期的股票的初始取得成本高于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，采用在证券交易所上市交易的同一股票的市价作为估值日该股票的价值。如果估值日公开、非公开发行有明确限售期的股票的初始取得成本低于在证券交易所上市交易的同一股票的市价，综合考虑限售期等因素确定流动性折扣计算估值日该股票的价值。

本次变更后，公司通过公开、非公开等方式取得且有明确限售期的股票，在限售期内，以证券交易所上市交易的同一股票的公允价值为基础，根据第三方估值机构采用亚式期权AAP模型计算的流动性折扣确定估值日该股票的价值。

上述会计估计变更影响如下：

会计估计变更的内容和原因	审批程序	开始适用的时点	受影响的报表项目	影响金额
限售股估值	第二届董事会第五十六次会议审议通过	2021 年 10 月 1 日	交易性金融资产	334,850,503.37
			其他权益工具投资	32,285,171.30
			递延所得税负债	91,783,918.67
			公允价值变动收益	334,850,503.37
			盈余公积	4,752.71
			一般风险准备	9,505.42
			未分配利润	251,123,619.39
			其他综合收益	24,213,878.48

（3）首次执行新租赁准则调整首次执行当年年初财务报表相关项目情况

合并资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	488,876,434.60	488,876,434.60
其他资产	1,060,265,114.02	1,006,949,780.90	-53,315,333.12
租赁负债	—	451,912,726.80	451,912,726.80
其他负债	6,716,884,970.16	6,703,193,386.02	-13,691,584.14
其他综合收益	-361,669,126.18	-360,268,612.73	1,400,513.45
未分配利润	6,148,119,860.94	6,144,059,306.31	-4,060,554.63

母公司资产负债表

项目	2020 年 12 月 31 日	2021 年 1 月 1 日	调整数
使用权资产	—	361,998,344.83	361,998,344.83
其他资产	700,307,245.98	667,998,535.89	-32,308,710.09
租赁负债	—	330,555,354.92	330,555,354.92
其他负债	338,800,839.42	337,935,119.24	-865,720.18

四、税项

1.主要税种和税率

税种	计税依据	税率
增值税	应纳增值税额	6%、5%、3%、13%、9%、2%
城市维护建设税	应缴流转税额	7%、1%
教育费附加	应缴流转税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税额	2%、1%
企业所得税	应纳税所得额	25%、16.5%、17%

本公司子公司存在不同企业所得税税率的情况

纳税主体名称	所得税税率
中泰金融国际有限公司等注册地在香港的子公司	16.5%
Zhongtai International Holdings (Singapore) Pte.Ltd.等注册地在新加坡的子公司	17%

2.税收优惠

根据财政部、国家税务总局财税[2008]1 号《关于企业所得税若干优惠政策的通知》，公司纳入合并范围的集合资产管理计划从证券市场中取得的收入，包括买卖股票、债券的差价收入，股权的股息、红利收入，债券的利息收入及其他收入，暂不征收企业所得税；对证券投资基金管理人运用基金买卖股票、债券的差价收入，暂不征收企业所得税。

3.其他

（1）企业所得税

根据《中华人民共和国企业所得税法》，以及国家税务总局公告 2012 年第 57 号《跨地区经营汇总纳税企业所得税征收管理办法》，本公司采用"统一计算、分级管理、就地预缴、汇总清算、财政调库"的企业所得税征收管理办法计缴企业所得税。本公司总部及各分支机构 2021 年度企业所得税执行 25%税率。

（2）增值税

根据财政部和国家税务总局《关于资管产品增值税有关问题的通知》（财税〔2017〕56 号），自 2018 年 1 月 1 日起，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。

五、合并财务报表主要项目注释

下列所披露的财务报表数据，除特别注明之外，"期初"系指 2020 年 12 月 31 日，"期末"系指 2021 年 12 月 31 日，"本期"系指 2021 年度，"上期"系指 2020 年度，货币单位为人民币元。

美元 2021 年 12 月 31 日的折算率为 6.3757，2020 年 12 月 31 日折算率为 6.5249；港币 2021 年 12 月 31 日的折算率为 0.81760，2020 年 12 月 31 日折算率为为 0.84164。

1. 货币资金

（1）按类别列示

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
现金	—	—	**34,616.85**	—	—	**86,409.76**
其中：人民币	—	—	34,431.91	—	—	86,219.38
美 元	—	—	—	—	—	—
港 币	226.20	0.81760	184.94	226.20	0.84164	190.38
其 他	—	—	—	—	—	—
银行存款	—	—	**46,089,877,402.41**	—	—	**36,641,823,713.54**
其中：自有资金	—	—	**5,665,755,407.18**	—	—	**4,375,564,544.24**
其中：人民币	—	—	4,924,438,802.45	—	—	3,488,088,769.29
美 元	33,597,694.73	6.3757	214,208,822.29	27,289,173.80	6.5249	178,059,130.12
港 币	585,335,593.38	0.81760	478,570,381.14	817,504,020.44	0.84164	688,044,083.78
其 他	—	—	48,537,401.30	—	—	21,372,561.05
其中：客户资金	—	—	**40,424,121,995.23**	—	—	**32,266,259,169.30**
其中：人民币	—	—	38,951,555,042.88	—	—	30,456,191,896.85
美 元	104,790,702.70	6.3757	668,114,083.20	155,598,995.16	6.5249	1,015,267,883.52
港 币	982,522,476.96	0.81760	803,310,377.16	944,272,149.24	0.84164	794,737,211.68
其 他	—	—	1,142,491.99	—	—	62,177.25
其他货币资金	—	—	**979,852.28**	—	—	**9,790,103.31**
其中：人民币	—	—	979,852.28	—	—	9,790,103.31
美 元	—	—	—	—	—	—
港 币	—	—	—	—	—	—
其 他	—	—	—	—	—	—
减：减值准备	—	—	603,792.49	—	—	99,589.46
合计	—	—	**46,090,288,079.05**	—	—	**36,651,600,637.15**

其中，融资融券业务

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	—	—	429,107,085.66	—	—	191,172,174.90
其中：人民币	—	—	429,107,085.66	—	—	191,172,174.90
美 元	—	—	—	—	—	—
港 币	—	—	—	—	—	—

其 他	—	—	—	—	—	—
客户信用资金	—	—	3,827,491,747.04	—	—	2,738,535,260.15
其中：人民币	—	—	3,827,491,747.04	—	—	2,738,535,260.15
美 元	—	—	—	—	—	—
港 币	—	—	—	—	—	—
其 他	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	**4,256,598,832.70**	—	—	**2,929,707,435.05**

（2）截至期末，本公司存放在境外的货币资金共计 2,367,166,579.94 元，主要为本公司之子公司中泰国际以及鲁证期货存放在境外的资金。

（3）截至期末，公司按照中国证券监督管理委员会规定提取的一般风险准备金专户银行存款余额为 29,662.20 元，为特定用途款项，使用受限；公司滨州黄河六路证券营业部因银行预留印鉴变更被冻结货币资金 70.93 元；子公司中泰资本因诉讼被冻结货币资金 5,397,373.73 元；子公司中泰资管按照中国证券监督管理委员会规定提取的一般风险准备金专户银行存款余额为 67,173,107.50 元，为特定用途款项，使用受限。

（4）截至期末，其他货币资金为本公司之子公司鲁证期货存放于证券及期货经纪商未被占用的交易保证金。

2. 结算备付金

（1）按类别列示

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	—	—	**2,433,355,900.67**	—	—	**2,112,959,149.02**
其中：人民币	—	—	2,433,355,900.67	—	—	2,112,959,149.02
美 元	—	—	—	—	—	—
港 币	—	—	—	—	—	—
其 他	—	—	—	—	—	—
公司信用备付金：	—	—	—	—	—	—
其中：人民币	—	—	—	—	—	—
美 元	—	—	—	—	—	—
港 币	—	—	—	—	—	—
其 他	—	—	—	—	—	—

客户普通备付金：	—	—	**7,642,742,321.75**	—	—	**5,811,538,377.13**
其中：人民币	—	—	7,559,696,972.05	—	—	5,756,192,829.78
美 元	10,315,384.85	6.3757	65,767,799.19	6,316,999.01	6.5249	41,217,786.84
港 币	21,132,033.40	0.81760	17,277,550.51	16,785,989.86	0.84164	14,127,760.51
其 他	—	—	—	—	—	—
客户信用备付金：	—	—	**1,021,792,381.78**	—	—	**902,449,641.31**
其中：人民币	—	—	1,021,792,381.78	—	—	902,449,641.31
美 元	—	—	—	—	—	—
港 币	—	—	—	—	—	—
其 他	—	—	—	—	—	—
加：应收利息	—	—	—	—	—	80,267.10
合计	—	—	**11,097,890,604.20**	—	—	**8,827,027,434.56**

（2）截至期末，本公司无使用受限的结算备付金。

3. 融出资金

（1）按类别列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
境内	34,229,167,814.47	29,837,611,151.02
其中：个人	31,456,773,451.64	27,445,111,435.13
机构	2,772,394,362.83	2,392,499,715.89
加：应计利息	457,051,269.06	398,956,526.24
减：减值准备	129,744,762.20	150,655,686.60
账面价值小计	34,556,474,321.33	30,085,911,990.66
境外	1,496,752,349.81	1,299,648,999.44
其中：个人	775,249,009.04	744,688,961.07
机构	721,503,340.77	554,960,038.37
减：减值准备	232,079,476.35	178,816,350.56
账面价值小计	1,264,672,873.46	1,120,832,648.88
账面价值合计	**35,821,147,194.79**	**31,206,744,639.54**

（2）按三阶段模型披露

阶段	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	35,599,526,807.61	47,000,102.58	35,552,526,705.03	30,995,038,973.18	31,351,829.90	30,963,687,143.28

第二阶段	51,175,553.64	183,592.33	50,991,961.31	9,411,393.02	88,035.63	9,323,357.39
第三阶段	532,269,072.09	314,640,543.64	217,628,528.45	531,766,310.50	298,032,171.63	233,734,138.87
合计	**36,182,971,433.34**	**361,824,238.55**	**35,821,147,194.79**	**31,536,216,676.70**	**329,472,037.16**	**31,206,744,639.54**

（3）客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况

担保物类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资金	4,697,191,747.04	1,555,684,647.70
基金	2,775,962,393.18	1,235,213,230.29
股票	111,913,326,847.31	83,693,970,682.45
债券	204,601,374.00	46,880,414.85
合计	**119,591,082,361.53**	**86,531,748,975.29**

（4）截至期末，因强制平仓仍未收回的款项余额为 76,505,495.09 元，在应收款项列报，已全额计提坏账准备。

（5）按账龄列示

账龄	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
融资融券业务融出资金	**34,686,219,083.53**	**95.86**	**129,744,762.20**	**0.37**
1 个月以内	5,116,890,398.57	14.14	6,472,283.80	0.13
1-3 个月	5,234,798,158.42	14.47	6,495,222.62	0.12
3-6 个月	8,702,776,449.42	24.05	10,885,004.48	0.13
6-12 个月	7,589,420,258.93	20.97	10,165,995.24	0.13
12 个月以上	8,042,333,818.19	22.23	95,726,256.06	1.19
香港孖展业务融出资金	**1,496,752,349.81**	**4.14**	**232,079,476.35**	**15.51**
合计	**36,182,971,433.34**	**100.00**	**361,824,238.55**	**1.00**

（续上表）

账龄	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
融资融券业务融出资金	**30,236,567,677.26**	**95.88**	**150,655,686.60**	**0.50**
1 个月以内	9,365,376,294.77	29.70	9,365,376.30	0.10
1-3 个月	4,849,785,521.85	15.38	4,849,785.52	0.10
3-6 个月	7,348,627,092.23	23.30	7,348,627.09	0.10

6-12 个月	3,152,664,239.41	10.00	3,152,664.24	0.10
12 个月以上	5,520,114,529.00	17.50	125,939,233.45	2.28
香港孖展业务融出资金	**1,299,648,999.44**	**4.12**	**178,816,350.56**	**13.76**
合计	**31,536,216,676.70**	**100.00**	**329,472,037.16**	**1.04**

4. 衍生金融工具

项目	2021 年 12 月 31 日					
	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						
利率互换业务	—	—	—	35,880,000,000.00	—	—
货币衍生工具						
货币期货	—	—	—	—	—	—
权益衍生工具						
股指期货业务	—	—	—	1,840,364,180.00	—	—
权益互换业务	—	—	—	35,524,627,452.56	183,832,773.01	—
信用衍生工具	—	—	—	—	—	—
其他衍生工具						
场内期权业务	—	—	—	1,805,796,951.79	26,226,746.41	22,432,085.00
场外期权业务	—	—	—	37,321,076,816.26	216,127,689.51	335,913,246.10
场内商品期货合约	—	—	—	6,713,699,915.00	—	—
国债期货	—	—	—	4,677,326,200.00	35,509.29	844,920.67
远期合约	—	—	—	1,601,648,546.00	4,390,900.00	8,077,362.01
合计	—	—	—	**125,364,540,061.61**	**430,613,618.22**	**367,267,613.78**

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日					
	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						
利率互换业务	—	—	—	38,510,000,000.00	—	—
货币衍生工具						
货币期货	—	—	—	290,826,321.00	199,762.89	504,166.45

权益衍生工具						
股指期货业务	—	—	—	1,270,683,470.00	—	—
权益互换业务	—	—	—	25,140,810,746.54	170,868,543.62	—
信用衍生工具	—	—	—	50,000,000.00	360,149.01	—
其他衍生工具						
场内期权业务	—	—	—	1,295,945,318.36	18,554,931.97	30,820,194.01
场外期权业务	—	—	—	66,497,501,252.19	77,069,857.93	286,364,157.63
场内商品期货合约	—	—	—	4,122,179,900.00	—	—
国债期货	—	—	—	5,411,090,204.94	39,357.08	17,124.02
远期合约	—	—	—	344,110,240.00	3,050,470.00	2,477,600.00
合计	—	—	—	**142,933,147,453.03**	**270,143,072.50**	**320,183,242.11**

已抵销的衍生金融工具：

项目	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
场内商品期货合约	-34,120.00	-34,120.00	—
股指期货业务	-9,871,020.00	-9,871,020.00	—
国债期货	-13,218,150.00	-13,218,150.00	—
利率互换	-162,325,108.86	-162,325,108.86	—
远期合约	-11,000.00	-11,000.00	—
合计	**-185,459,398.86**	**-185,459,398.86**	—

衍生金融资产期末余额较期初增长59.40%，主要系随着自营业务投资规模增长，场外业务需求增加所致。

5. 存出保证金

项目	2021年12月31日			2020年12月31日		
	原币金额	折算率	折人民币金额	原币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	—	—	**9,598,880,496.16**	—	—	**7,048,263,144.40**
其中：人民币	—	—	9,575,597,967.31	—	—	7,038,431,266.66
美 元	2,586,683.73	6.3757	16,491,919.46	200,000.00	6.5249	1,304,980.00
港 币	8,305,539.86	0.81760	6,790,609.39	10,131,288.60	0.84164	8,526,897.74
信用保证金	—	—	**251,611,733.27**	—	—	**148,234,699.88**
其中：人民币	—	—	251,570,853.27	—	—	148,192,617.88
美 元	—	—	—	—	—	—
港 币	50,000.00	0.81760	40,880.00	50,000.00	0.84164	42,082.00
履约保证金	—	—	**433,763,720.44**	—	—	**1,786,093,361.94**

其中：人民币	—	—	400,873,033.88	—	—	1,731,589,763.73
美元	5,158,756.93	6.3757	32,890,686.56	6,569,303.16	6.5249	42,864,046.22
港币	—	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—	11,639,551.99
其他保证金	—	—	—	—	—	—
其中：人民币	—	—	—	—	—	—
美元	—	—	—	—	—	—
港币	—	—	—	—	—	—
合计	—	—	**10,284,255,949.87**	—	—	**8,982,591,206.22**

6. 应收款项

（1）按明细列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收经纪及交易商	685,447,284.76	304,667,900.14
应收场外期权客户资金	387,171,066.11	227,717,149.52
应收清算款	37,269,473.63	222,114,343.91
应收手续费及佣金	347,000,542.37	170,803,826.51
应收客户款	96,963,052.01	96,963,052.01
应收融资融券客户款	76,505,495.09	82,111,555.99
应收客户交易款	57,147,202.05	58,523,528.19
应收资管产品管理费、风险准备金	62,345,149.35	37,960,631.22
应收票据	22,690,291.03	2,000,000.00
其他	50,160,262.25	10,797,034.59
合计	**1,822,699,818.65**	**1,213,659,022.08**
减：坏账准备（按简化模型计提）	250,347,861.49	204,837,897.69
应收款项账面价值	**1,572,351,957.16**	**1,008,821,124.39**

（2）按账龄分析

项目	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1 年以内	1,457,282,449.99	79.95	37,176,168.54	2.55
1-2 年	177,933,557.19	9.76	28,971,234.42	16.28
2-3 年	101,211,885.46	5.55	98,689,210.19	97.51
3-4 年	78,022,209.43	4.28	77,261,531.76	99.03
4-5 年	83,647.32	0.01	83,647.32	100.00

5年以上	8,166,069.26	0.45	8,166,069.26	100.00
合计	**1,822,699,818.65**	**100.00**	**250,347,861.49**	**13.74**

（续上表）

项目	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1年以内	1,008,006,827.43	83.07	13,304,316.42	1.32
1-2年	107,814,090.97	8.88	99,409,693.97	92.20
2-3年	88,885,424.10	7.32	84,020,576.21	94.53
3-4年	650,710.32	0.05	537,297.72	82.57
4-5年	3,679,779.45	0.30	2,943,823.56	80.00
5年以上	4,622,189.81	0.38	4,622,189.81	100.00
合计	**1,213,659,022.08**	**100.00**	**204,837,897.69**	**16.88**

（3）按计提坏账列示

项目	2021年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项计提坏账准备	1,338,110,404.24	73.41	218,243,330.66	16.31
单项小计	1,338,110,404.24	73.41	218,243,330.66	16.31
组合计提坏账准备	484,589,414.41	26.59	32,104,530.83	6.63
其中：1年以内	471,341,001.72	25.86	23,567,050.09	5.00
1-2年	2,283,148.32	0.13	456,629.66	20.00
2-3年	3,903,290.74	0.21	1,561,316.29	40.00
3-4年	2,712,194.18	0.15	2,169,755.34	80.00
4-5年	—	—	—	—
5年以上	4,349,779.45	0.24	4,349,779.45	100.00
合计	**1,822,699,818.65**	**100.00**	**250,347,861.49**	**13.74**

2021年12月31日单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	原因
野村证券	297,270,502.07	—	预计不存在回收风险
基金公司席位佣金	219,256,317.85	—	预计不存在回收风险
Project Globe	171,696,000.00	24,936,800.00	存在一定的回收风险

邓某	110,816,920.23	13,163,359.99	存在一定的回收风险
销售服务费（汇总）	101,245,115.50	—	预计不存在回收风险
李某	96,963,052.01	96,963,052.01	预计收回可能性较小，全额计提
应收资管产品管理费、风险准备金	63,630,577.95	—	预计不存在回收风险
其他 1（汇总）	83,180,118.66	83,180,118.66	预计收回可能性较小，全额计提
其他 2（汇总）	194,051,799.97	—	预计不存在回收风险
合计	**1,338,110,404.24**	**218,243,330.66**	

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项计提坏账准备	941,018,340.29	77.54	182,970,579.40	19.44
单项小计	941,018,340.29	77.54	182,970,579.40	19.44
组合计提坏账准备	272,640,681.79	22.46	21,867,318.29	8.02
其中：1 年以内	249,110,263.28	20.52	12,455,513.16	5.00
1-2 年	10,505,496.25	0.86	2,101,099.25	20.00
2-3 年	8,108,079.81	0.67	3,243,231.92	40.00
3-4 年	567,063.00	0.05	453,650.40	80.00
4-5 年	3,679,779.45	0.30	2,943,823.56	80.00
5 年以上	670,000.00	0.06	670,000.00	100.00
合计	**1,213,659,022.08**	**100.00**	**204,837,897.69**	**16.88**

2020 年 12 月 31 日单项计提坏账准备的应收款项

单位名称	账面余额	坏账准备	原因
香港交易所	178,441,161.14	—	预计不存在回收风险
Project Globe	176,744,400.00	—	预计不存在回收风险
基金公司席位佣金	144,618,586.16	—	预计不存在回收风险
李某	96,963,052.01	96,963,052.01	预计收回可能性较小
应收融资融券客户款（汇总）	52,726,853.95	52,726,853.95	平仓后未能全额收回的应收融资融券客户款，全额计提坏账
Project Circuit	52,265,844.00	—	预计不存在回收风险
其他 1（汇总）	33,280,673.44	33,280,673.44	预计收回可能性较小
其他 2（汇总）	205,977,769.59	—	预计不存在回收风险

合计	941,018,340.29	182,970,579.40	

（4）截至期末，本公司应收款项中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

（5）本期计提坏账准备金额为 50,981,719.24 元。

（6）本期公司转回的坏账准备金额为 4,873,835.79 元。

（7）本期公司实际核销的应收款项为 41,016.41 元。

（8）按欠款方归集的期末余额前五名的应收账款情况

单位名称	余额	占应收款项余额的比例（%）	坏账准备余额
野村证券	297,270,502.07	16.31	—
平安银行股份有限公司	202,576,744.13	11.11	10,128,837.21
Project Globe	171,696,000.00	9.42	24,936,800.00
邓某	110,816,920.23	6.08	13,163,360.00
李某	96,963,052.01	5.32	96,963,052.01
合计	**879,323,218.44**	**48.24**	**145,192,049.22**

（9）应收款项期末余额较期初增长 50.18%，主要系境外子公司为开展证券交易存入其他交易商款项增加所致。

（10）应收票据

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行承兑票据	22,690,291.03	2,000,000.00
商业承兑票据	—	—
合计	**22,690,291.03**	**2,000,000.00**

7. 合同资产

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
保险期货款	18,834,724.14	—	18,834,724.14	6,461,613.75	—	6,461,613.75

8. 买入返售金融资产

（1）按业务类别

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
约定购回式证券	—	—
股票质押式回购	7,835,199,200.74	7,116,117,261.01

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
债券质押式回购	4,645,527,645.33	2,035,245,468.75
债券买断式回购	—	49,928,037.44
其他	121,689,919.11	82,462,819.84
减：减值准备	127,671,124.35	122,938,128.62
账面价值	**12,474,745,640.83**	**9,160,815,458.42**

（2）按金融资产种类

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
股票	7,835,199,200.74	7,116,117,261.01
债券	4,645,527,645.33	2,085,173,506.19
其他	121,689,919.11	82,462,819.84
减：减值准备	127,671,124.35	122,938,128.62
账面价值	**12,474,745,640.83**	**9,160,815,458.42**

（3）按三阶段模型披露

阶段	2021年12月31日			2020年12月31日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	10,024,381,209.56	6,539,544.75	10,017,841,664.81	5,342,352,057.35	4,792,609.83	5,337,559,447.52
第二阶段	2,125,850,553.13	6,377,551.65	2,119,473,001.48	2,871,698,867.29	2,871,698.87	2,868,827,168.42
第三阶段	452,185,002.49	114,754,027.95	337,430,974.54	1,069,702,662.40	115,273,819.92	954,428,842.48
合计	**12,602,416,765.18**	**127,671,124.35**	**12,474,745,640.83**	**9,283,753,587.04**	**122,938,128.62**	**9,160,815,458.42**

其中股票质押业务三阶段模型披露情况如下：

阶段	2021年12月31日				2020年12月31日			
	账面余额	减值准备	账面价值	担保物价值	账面余额	减值准备	账面价值	担保物价值
第一阶段	5,257,163,645.12	6,539,544.75	5,250,624,100.37	15,525,481,033.85	3,174,715,731.32	3,725,284.37	3,170,990,446.95	6,806,788,312.00
第二阶段	2,125,850,553.13	6,377,551.65	2,119,473,001.48	9,146,381,098.00	2,871,698,867.29	2,871,698.87	2,868,827,168.42	11,723,942,082.09
第三阶段	452,185,002.49	114,754,027.95	337,430,974.54	613,715,211.14	1,069,702,662.40	115,273,819.92	954,428,842.48	1,641,442,735.76
合计	**7,835,199,200.74**	**127,671,124.35**	**7,707,528,076.39**	**25,285,577,342.99**	**7,116,117,261.01**	**121,870,803.16**	**6,994,246,457.85**	**20,172,173,129.85**

（4）担保物金额

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
股票质押式回购	25,285,577,342.99	20,172,173,129.85
债券质押式回购	5,148,727,040.80	1,972,604,547.20
债券买断式回购	—	49,928,037.44

标准仓单	157,705,500.00	135,279,920.00
合计	**30,592,009,883.79**	**22,329,985,634.49**
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	157,705,500.00	185,207,957.44
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	157,705,500.00	49,928,037.44

（5）约定购回、股票质押回购融出资金按剩余期限分类披露

期限	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一个月内	632,277,735.83	1,890,796,651.87
一个月至三个月内	1,376,473,194.79	619,495,671.82
三个月至六个月内	380,887,819.46	1,774,228,393.14
六个月至一年内	5,084,951,933.07	1,803,179,354.62
一年以上	360,608,517.59	1,028,417,189.56
合计	**7,835,199,200.74**	**7,116,117,261.01**

（6）买入返售金融资产期末余额较期初增长 35.75%，主要系银行间债券逆回购规模增加所致。

9. 交易性金融资产

（1）按项目列示

项目	2021 年 12 月 31 日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	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
债券	36,055,136,656.63	—	36,055,136,656.63	35,681,309,630.11	—	35,681,309,630.11
公募基金	5,078,687,001.49	—	5,078,687,001.49	4,886,366,718.82	—	4,886,366,718.82
股票	4,551,361,199.94	—	4,551,361,199.94	3,552,872,622.93	—	3,552,872,622.93
银行理财产品	654,182,773.15	—	654,182,773.15	650,123,227.66	—	650,123,227.66
券商资管产品	996,598,705.38	—	996,598,705.38	1,076,266,999.90	—	1,076,266,999.90
信托计划	56,488,881.31	—	56,488,881.31	62,913,550.37	—	62,913,550.37
其他	5,993,144,116.26	—	5,993,144,116.26	5,697,218,226.27	—	5,697,218,226.27
合计	**53,385,599,334.16**	—	**53,385,599,334.16**	**51,607,070,976.06**	—	**51,607,070,976.06**

（续上表）

项目	2020年12月31日					
	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	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
债券	32,488,921,870.45	—	32,488,921,870.45	32,291,293,570.81	—	32,291,293,570.81
公募基金	3,389,972,512.28	—	3,389,972,512.28	3,256,862,616.68	—	3,256,862,616.68
股票	3,457,553,797.77	—	3,457,553,797.77	2,947,218,440.75	—	2,947,218,440.75
银行理财产品	1,987,033,294.94	—	1,987,033,294.94	1,980,997,459.57	—	1,980,997,459.57
券商资管产品	1,388,109,478.42	—	1,388,109,478.42	1,428,840,750.58	—	1,428,840,750.58
信托计划	111,886,263.78	—	111,886,263.78	108,629,659.56	—	108,629,659.56
其他	3,703,237,980.33	—	3,703,237,980.33	3,652,261,293.12	—	3,652,261,293.12
合计	**46,526,715,197.97**	—	**46,526,715,197.97**	**45,666,103,791.07**	—	**45,666,103,791.07**

（2）交易性金融资产中已融出证券情况

项目	2021年12月31日公允价值	2020年12月31日公允价值
股票	3,344,520.31	67,267,366.90
基金	321,026,740.25	440,073,082.39
合计	**324,371,260.56**	**507,340,449.29**

注：融出证券担保情况详见附注五、3。

（3）期末存在限售期的交易性金融资产情况

证券名称	限售解禁日	2021年12月31日公允价值
证券A	2022-01-19	8,478,080.00
证券B	因未完成业绩承诺，暂无法申报解禁	3,630,000.00
证券C	2022-01-05	22,733,200.00
证券D	2022-12-01	24,983,750.00
证券E	2023-03-31	40,777,910.00
证券F	2023-04-12	69,262,705.00
证券G	2023-04-27	131,893,810.80
证券H	2023-07-15	23,421,465.00
证券I	2022-09-14	420,900,000.00
合计		**746,080,920.80**

（4）存在其他变现有限制的交易性金融资产

项目	其他变现有限制	2021 年 12 月 31 日公允价值
债券	质押用于回购融资	30,243,140,245.24
股票	转融通担保	811,874,851.46
债券	质押用于债券借贷	293,215,380.00
债券	质押用于银行贷款	47,794,265.29
合计		**31,396,024,741.99**

10. 债权投资

（1）按照类别列示

项目	2021 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	—	—	—	—
地方债	—	—	—	—
金融债	—	—	—	—
企业债	3,010,406,683.33	81,223,821.85	894,294,891.25	2,197,335,613.93
其他	—	—	—	—
合计	**3,010,406,683.33**	**81,223,821.85**	**894,294,891.25**	**2,197,335,613.93**

（续）

项目	2020 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
国债	—	—	—	—
地方债	—	—	—	—
金融债	—	—	—	—
企业债	3,804,694,628.00	69,927,493.48	142,529,213.57	3,732,092,907.91
其他	—	—	—	—
合计	**3,804,694,628.00**	**69,927,493.48**	**142,529,213.57**	**3,732,092,907.91**

（2）按三阶段模型披露

阶段	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值	账面余额	减值准备	账面价值
第一阶段	1,711,537,531.80	40,407,580.06	1,671,129,951.74	3,597,394,112.18	724,570.31	3,596,669,541.87
第二阶段	151,402,028.15	11,108,676.44	140,293,351.71	—	—	—
第三阶段	1,228,690,945.23	842,778,634.75	385,912,310.48	277,228,009.30	141,804,643.26	135,423,366.04
合计	**3,091,630,505.18**	**894,294,891.25**	**2,197,335,613.93**	**3,874,622,121.48**	**142,529,213.57**	**3,732,092,907.91**

（3）存在其他变现有限制的债权投资

项目	其他变现有限制	2021 年 12 月 31 日账面价值
债券	质押用于回购融资	513,799,884.23
债券	质押用于拆入资金	10,350,354.45
合计		**524,150,238.68**

债权投资本期计提减值准备主要系子公司持有的地产美元债计提的信用减值准备。

11. 其他债权投资

（1）按项目列示

项目	2021 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	—	—	—	—	—
地方债	2,920,794,946.08	52,967,463.59	-13,270,306.08	2,960,492,103.59	256,319.39
金融债	6,154,559,380.06	97,216,665.09	46,436,727.94	6,298,212,773.09	1,022,472.17
企业债	10,530,701,922.43	183,943,128.06	-162,189,588.33	10,552,455,462.16	278,972,567.29
其他	974,499,080.00	20,048,080.00	311,660.00	994,858,820.00	97,375.16
合计	**20,580,555,328.57**	**354,175,336.74**	**-128,711,506.47**	**20,806,019,158.84**	**280,348,734.01**

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日				
	初始成本	利息	公允价值变动	账面价值	累计减值准备
国债	—	—	—	—	—
地方债	2,989,110,843.77	42,731,533.12	-10,436,189.77	3,021,406,187.12	318,622.76
金融债	3,706,938,736.65	57,209,705.43	5,249,478.35	3,769,397,920.43	390,752.01
企业债	7,983,455,951.26	152,052,162.20	-219,792,050.86	7,915,716,062.60	281,374,974.66
其他	2,978,908,319.40	77,003,927.39	-2,457,738.40	3,053,454,508.39	277,134.34
合计	**17,658,413,851.08**	**328,997,328.14**	**-227,436,500.68**	**17,759,974,678.54**	**282,361,483.77**

（2）按三阶段模型披露

阶段	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	账面价值	累计减值准备	账面价值	累计减值准备
第一阶段	20,720,826,945.09	2,487,570.38	17,646,837,430.02	1,841,730.82
第二阶段	—	—	—	—
第三阶段	85,192,213.75	277,861,163.63	113,137,248.52	280,519,752.95
合计	**20,806,019,158.84**	**280,348,734.01**	**17,759,974,678.54**	**282,361,483.77**

（3）存在其他变现有限制的其他债权投资

项目	其他变现有限制	2021 年 12 月 31 日公允价值
债券	质押用于回购融资	6,218,369,053.59
债券	质押用于债券借贷	638,917,248.00
债券	质押用于银行贷款	109,885,440.00
合计		**6,967,171,741.59**

12. 其他权益工具投资

（1）按项目披露

项目	2021 年度		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
基金	1,147,949,588.72	1,357,683,157.15	—
其他非交易性权益工具	1,949,032,956.64	1,892,038,368.83	334,465,667.17
合计	**3,096,982,545.36**	**3,249,721,525.98**	**334,465,667.17**

（续上表）

项目	2020 年度		
	初始成本	本期末公允价值	本期确认的股利收入
基金	680,045,532.31	788,417,106.53	—
其他非交易性权益工具	5,414,370,074.66	5,176,407,671.32	27,613,413.14
合计	**6,094,415,606.97**	**5,964,824,777.85**	**27,613,413.14**

截至期末，本公司将部分权益工具投资指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资，主要包括以战略投资为目的持有的股票及股权投资、以融出证券为目的持有的基金投资。

（2）本期终止确认的其他权益工具投资

项目	本期终止确认时的公允价值	本期股利收入	终止确认时的累计利得或损失本期从其他综合收益转入留存收益的金额
股票	1,208,787,336.80	78,347,053.70	1,479,588.82
其他	3,681,224,538.18	212,544,762.40	12,229,481.14
合计	**4,890,011,874.98**	**290,891,816.10**	**13,709,069.96**

（3）其他权益工具投资中已融出证券情况

项目	2021 年 12 月 31 日公允价值	2020 年 12 月 31 日公允价值
基金	1,061,846,952.88	685,395,377.40

股票	129,461,800.00	—
合计	**1,191,308,752.88**	**685,395,377.40**

注：融出证券的担保情况见附注五、3。

（4）存在限售期的其他权益工具投资情况

证券名称	限售解禁日	2021 年 12 月 31 日公允价值
证券 A	2022-10-28	41,257,762.99
证券 B	2022-11-21	33,677,728.00
证券 C	2022-8-10	1,622,565.73
证券 D	2022-1-24	90,689,125.00
合计		**167,247,181.72**

（5）存在其他变现有限制的其他权益工具投资

项目	其他变现有限制	2021 年 12 月 31 日账面价值
股票	转融通担保	425,215,976.11
合计		**425,215,976.11**

（6）其他权益工具投资期末余额较期初下降 45.52%，主要系公司投资策略调整所致。

13. 长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
联营企业	937,490,105.79	840,538,978.51
合营企业	—	—
长期股权投资合计	**937,490,105.79**	**840,538,978.51**
减：减值准备	—	—
长期股权投资净值	**937,490,105.79**	**840,538,978.51**

（2）按权益法核算的长期股权投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
一、合营企业					
二、联营企业					
万家基金管理有限公司	516,541,091.15	—	—	150,311,280.29	—
齐鲁股权交易中心有限公司	116,357,830.06	—	—	5,683,253.26	—

山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	39,011,834.90	—	8,890,000.00	20,486,017.59	-503,737.68
深圳市沧金投资合伙企业（有限合伙）	29,998,109.54	—	—	-1,198.30	—
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）	23,170,099.51	—	—	1,734,470.90	7,008,916.51
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	22,957,164.86	—	4,470,000.00	20,139,818.24	-8,264,222.12
上海鲁证锋通经贸有限公司	20,015,330.05	—	19,100,861.53	-914,468.52	—
Zhongtai Hungsing Selected IPO Fund SP	17,056,429.17	—	—	-1,176,568.55	—
威海市中泰齐东投资中心（有限合伙）	15,998,955.76	—	15,300,000.00	410,799.83	—
山东交易市场清算所有限公司	10,936,785.64	5,000,000.00	—	1,982,429.98	—
山东大宗商品交易中心有限公司	10,283,070.74	—	—	-3,838,580.08	—
青岛中泰海控新旧动能转换股权投资企业（有限合伙）	10,112,283.30	—	—	-498,775.19	—
中泰长安（西安）股权投资合伙企业（有限合伙）	5,000,000.00	—	—	3,218.21	—
荣成中泰蓝润新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	3,000,000.00	—	—	312,499.05	—
深圳市沧鑫投资合伙企业（有限合伙）	99,993.83	—	—	-26.19	—
中泰威智（枣庄）新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	10,000,000.00	—	597,214.30	—
蚌埠中泰成长一号企业管理合伙企业（有限合伙）	—	7,500,000.00	—	-42,143.63	—
烟台国丰芝财中泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	2,000,000.00	—		—
济南中泰新动能海富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	20,000,000.00	—	-2,445.69	—
共青城中泰凯金投资合伙企业（有限合伙）	—	30,000,000.00	—	26,410,467.61	—
共青城中泰东方投资合伙企业（有限合伙）	—	29,993,250.00	—	-15,145,498.23	—
小计	**840,538,978.51**	**104,493,250.00**	**47,760,861.53**	**206,451,764.88**	**-1,759,043.29**
合计	**840,538,978.51**	**104,493,250.00**	**47,760,861.53**	**206,451,764.88**	**-1,759,043.2**

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				2021年12月31日	减值准备期末余额
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业						
二、联营企业						
万家基金管理有限公司	618,109.25	24,500,000.00	—	—	642,970,480.69	—
齐鲁股权交易中心有限公司	—	—	—	-122,041,083.32	—	—
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	—	16,338,154.64	—	—	33,765,960.17	—
深圳市沧金投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	29,996,911.24	—
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	31,913,486.92	—

山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	—	1,612,873.97	—	—	28,749,887.01	—
上海鲁证锋通经贸有限公司	—	—	—	—	—	—
Zhongtai Hungsing Selected IPO Fund SP	—	—	—	-487,187.58	15,392,673.04	—
威海市中泰齐东投资中心（有限合伙）	—	1,109,755.59	—	—	—	—
山东交易市场清算所有限公司	1,012,938.06	—	—	—	18,932,153.68	—
山东大宗商品交易中心有限公司	—	—	—	—	6,444,490.66	—
青岛中泰海控新旧动能转换股权投资企业（有限合伙）	—	15,974.99	—	—	9,597,533.12	—
中泰长安（西安）股权投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	5,003,218.21	—
荣成中泰蓝润新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	3,312,499.05	—
深圳市沧鑫投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	99,967.64	—
中泰威智（枣庄）新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	10,597,214.30	—
蚌埠中泰成长一号企业管理合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	7,457,856.37	—
烟台国丰芝财中泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	2,000,000.00	—
济南中泰新动能海富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	19,997,554.31	—
共青城中泰凯金投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	56,410,467.61	—
共青城中泰东方投资合伙企业（有限合伙）	—	—	—	—	14,847,751.77	—
小计	**1,631,047.31**	**43,576,759.19**	—	**-122,528,270.90**	**937,490,105.79**	—
合计	**1,631,047.31**	**43,576,759.19**	—	**-122,528,270.90**	**937,490,105.79**	—

14. 投资性房地产

（1）成本模式计量的投资性房地产

项目	房屋建筑物	合计
一、账面原值		
1.2020 年 12 月 31 日	545,228,724.99	545,228,724.99
2.本期增加金额	721,888,230.89	721,888,230.89
（1）外购	721,888,230.89	721,888,230.89
（2）固定资产\在建工程转入	—	—
3.本期减少金额	20,350,836.52	20,350,836.52
（1）处置	12,969,219.72	12,969,219.72
（2）转出至固定资产	7,381,616.80	7,381,616.80
4.2021 年 12 月 31 日	1,246,766,119.36	1,246,766,119.36
二、累计折旧和累计摊销		

1.2020 年 12 月 31 日	90,186,664.45	90,186,664.45
2.本期增加金额	26,414,568.68	26,414,568.68
（1）计提或摊销	26,414,568.68	26,414,568.68
（2）固定资产\在建工程转入	—	—
3.本期减少金额	11,216,426.87	11,216,426.87
（1）处置	8,350,736.52	8,350,736.52
（2）转出至固定资产	2,865,690.35	2,865,690.35
4.2021 年 12 月 31 日	105,384,806.26	105,384,806.26
三、减值准备		
1.2020 年 12 月 31 日	—	—
2.本期增加金额	—	—
（1）计提	—	—
3.本期减少金额	—	—
（1）处置	—	—
4.2021 年 12 月 31 日	—	—
四、账面价值		
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	**1,141,381,313.10**	**1,141,381,313.10**
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	**455,042,060.54**	**455,042,060.54**

（2）本期增加的累计折旧和累计摊销中计提金额为 26,414,568.68 元。

（3）截至期末，未发现本公司投资性房地产存在减值迹象，未计提减值准备。

（4）截至期末，未办妥产权证书的投资性房地产明细如下：

项目	账面价值	权属证明文件办理情况
德州解放南路 18 号	1,762,431.50	尚未取得土地使用证

（5）投资性房地产期末账面价值较期初增长 150.83%，主要系子公司中泰物业本期新增购入房产用于出租所致。

15. 固定资产

（1）分类列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	918,573,195.27	892,159,550.65
固定资产清理	—	—
合计	**918,573,195.27**	**892,159,550.65**

（2）固定资产增减变动

项目	房屋及建筑物	电子设备	办公设备	其他	合计
一、账面原值					
1.2020 年 12 月 31 日	1,052,391,141.84	759,015,169.51	115,629,381.83	107,769,404.63	2,034,805,097.81
2.本期增加金额	13,024,194.58	137,278,551.33	8,295,998.94	16,165,924.71	174,764,669.56
（1）购置	—	132,233,072.64	8,295,998.94	12,329,787.79	152,858,859.37
（2）在建工程转入	—	—	—	—	—
（3）企业合并增加	5,642,577.78	5,045,478.69	—	3,836,136.92	14,524,193.39
（4）投资性房地产转入	7,381,616.80	—	—	—	7,381,616.80
3.本期减少金额	13,090,509.97	82,073,211.24	8,049,938.58	11,282,062.20	114,495,721.99
（1）处置或报废	13,090,509.97	82,073,211.24	8,049,938.58	10,925,925.86	114,139,585.65
（2）转为投资性房地产	—	—	—	—	—
（3）处置子公司	—	—	—	—	—
（4）其他	—	—	—	356,136.34	356,136.34
4.外币报表折算差额	—	-319,022.25	-47,619.12	-89,637.70	-456,279.07
5.2021 年 12 月 31 日	1,052,324,826.45	813,901,487.35	115,827,823.07	112,563,629.44	2,094,617,766.31
二、累计折旧					
1.2020 年 12 月 31 日	368,021,295.15	591,486,782.68	94,170,886.13	88,966,583.20	1,142,645,547.16
2.本期增加金额	36,860,174.03	80,409,709.97	7,050,039.72	8,609,849.45	132,929,773.17
（1）计提	33,590,586.50	76,588,609.28	7,050,039.72	6,236,086.48	123,465,321.98
（2）企业合并增加	2,865,690.35	3,821,100.69	—	2,373,762.97	9,060,554.01
（3）投资性房地产转入	403,897.18	—	—	—	403,897.18
3.本期减少金额	8,428,833.60	73,060,521.49	7,128,673.86	10,416,309.94	99,034,338.89
（1）处置或报废	8,428,833.60	73,060,521.49	7,128,673.86	10,171,979.86	98,790,008.81
（2）转为投资性房地产	—	—	—	—	—
（3）处置子公司	—	—	—	—	—
（4）其他	—	—	—	244,330.08	244,330.08
4.外币报表折算差额	—	-519,535.72	86,620.59	-63,495.27	-496,410.40
5.2021 年 12 月 31 日	396,452,635.58	598,316,435.44	94,178,872.58	87,096,627.44	1,176,044,571.04
三、减值准备					
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—	—	—
（1）计提	—	—	—	—	—
（2）企业合并增加	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—

（1）处置或报废	—	—	—	—	—
4.外币报表折算差额	—	—	—	—	—
5.2021 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—
四、账面价值					
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	**655,872,190.87**	**215,585,051.91**	**21,648,950.49**	**25,467,002.00**	**918,573,195.27**
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	**684,369,846.69**	**167,528,386.83**	**21,458,495.70**	**18,802,821.43**	**892,159,550.65**

（3）本期增加的累计折旧中计提金额为 123,465,321.98 元。

（4）截至期末，本公司不存在重大暂时闲置固定资产。

（5）截至期末，本公司无融资租赁租入或经营租赁租出的固定资产。

（6）截至期末，本公司未办理产权证的固定资产明细如下：

项目	账面价值	权属证明文件办理情况
烟台南大街 104 号、105 号	16,045,875.32	尚未取得房产证和土地使用证

（7）截至期末，资产担保、抵押情况见附注五、67。

16. 在建工程

（1）在建工程情况

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面余额	账面余额	减值准备	账面余额
财富中心	6,064,308.53	—	6,064,308.53	6,064,308.53	—	6,064,308.53
上海绿地外滩项目 A2 办公楼	721,888,230.89	—	721,888,230.89	—	—	—
合计	**727,952,539.42**	—	**727,952,539.42**	**6,064,308.53**	—	**6,064,308.53**

（2）重要在建工程项目变动情况

项目名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加金额	本期转入固定资产金额	本期其他减少金额	2021 年 12 月 31 日
上海绿地外滩项目 A2 办公楼	—	721,888,230.89	—	—	721,888,230.89

（3）在建工程期末余额较期初增长 11903.88%，主要系公司转入待装修办公楼所致。

17. 使用权资产

项目	房屋及建筑物	其他	合计
一、账面原值			

1. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	534,014,838.26	994,714.62	535,009,552.88
2021 年 1 月 1 日	534,014,838.26	994,714.62	535,009,552.88
2.本期增加金额	413,708,740.19	—	413,708,740.19
3.本期减少金额	46,024,030.95	—	46,024,030.95
4.外币报表折算差额	3,278,951.53	—	3,278,951.53
5. 2021 年 12 月 31 日	904,978,499.03	994,714.62	905,973,213.65
二、累计折旧			
1. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	46,133,118.28	—	46,133,118.28
2021 年 1 月 1 日	46,133,118.28	—	46,133,118.28
2.本期增加金额	224,954,502.56	293,149.56	225,247,652.12
3.本期减少金额	32,080,318.06	—	32,080,318.06
4.外币报表折算差额	4,747,930.47	—	4,747,930.47
5. 2021 年 12 月 31 日	243,755,233.25	293,149.56	244,048,382.81
三、减值准备			
1. 2020 年 12 月 31 日	—	—	—
会计政策变更	—	—	—
2021 年 1 月 1 日	—	—	—
2.本期增加金额	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—
4. 2021 年 12 月 31 日	—	—	—
四、账面价值			
1. 2021 年 12 月 31 日	**661,223,265.78**	**701,565.06**	**661,924,830.84**
2. 2021 年 1 月 1 日	**487,881,719.98**	**994,714.62**	**488,876,434.60**

18. 无形资产

（1）无形资产情况

项目	土地使用权	软件	交易席位费	商标使用权	其他	合计
一、账面原值						
1.2020 年 12 月 31 日	58,968,314.18	587,008,252.96	44,638,254.38	2,622,200.00	141,200.00	693,378,221.52
2.本期增加金额	—	117,338,851.43	—	—	—	117,338,851.43
（1）购置	—	85,456,485.72	—	—	—	85,456,485.72
（2）企业合并增加	—	31,882,365.71	—	—	—	31,882,365.71

3.本期减少金额	33,504,633.00	978,324.51	—	—	—	34,482,957.51
（1）处置	33,504,633.00	978,324.51	—	—	—	34,482,957.51
（2）其他	—	—	—	—	—	—
4.外币报表折算差额	—	-325,553.69	-24,040.00	—	—	-349,593.69
5.2021 年 12 月 31 日	25,463,681.18	703,043,226.19	44,614,214.38	2,622,200.00	141,200.00	775,884,521.75
二、累计摊销						
1.2020 年 12 月 31 日	23,845,427.29	416,520,032.88	43,796,614.38	2,622,200.00	96,486.53	486,880,761.08
2.本期增加金额	767,880.53	80,842,056.00	—	—	28,239.96	81,638,176.49
（1）计提	767,880.53	64,573,080.68	—	—	28,239.96	65,369,201.17
（2）企业合并增加	—	16,268,975.32	—	—	—	16,268,975.32
3.本期减少金额	13,066,808.04	409,359.00	—	—	—	13,476,167.04
（1）处置	13,066,808.04	409,359.00	—	—	—	13,476,167.04
（2）其他	—	—	—	—	—	—
4.外币报表折算差额	—	-235,002.94	—	—	—	-235,002.94
5.2021 年 12 月 31 日	11,546,499.78	496,717,726.94	43,796,614.38	2,622,200.00	124,726.49	554,807,767.59
三、减值准备						
1.2020 年 12 月 31 日	—	—	—	—	—	—
2.本期增加金额	—	1,438,333.48	—	—	—	1,438,333.48
（1）计提	—	1,438,333.48	—	—	—	1,438,333.48
（2）企业合并增加	—	—	—	—	—	—
3.本期减少金额	—	—	—	—	—	—
（1）处置	—	—	—	—	—	—
4.外币报表折算差额	—	—	—	—	—	—
5.2021 年 12 月 31 日	—	1,438,333.48	—	—	—	1,438,333.48
四、账面价值						
1.2021 年 12 月 31 日账面价值	**13,917,181.40**	**204,887,165.77**	**817,600.00**	—	**16,473.51**	**219,638,420.68**
2.2020 年 12 月 31 日账面价值	**35,122,886.89**	**170,488,220.08**	**841,640.00**	—	**44,713.47**	**206,497,460.44**

（2）本期末无通过公司内部研发形成的无形资产。

（3）本期增加的累计摊销中计提金额 65,369,201.17 元。

（4）截至期末，本公司无用于抵押或担保的无形资产。

（5）截至期末，本公司无未办妥产权证书的无形资产。

19. 递延所得税资产和递延所得税负债

（1）未经抵销的递延所得税资产

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	1,998,829,429.80	499,707,357.45	1,753,291,677.20	438,322,919.30
坏账准备	383,950,983.12	95,987,745.78	332,817,643.70	83,204,410.93
其他权益工具投资公允价值变动	188,024,212.12	47,006,053.03	285,107,177.40	71,276,794.35
其他债权投资公允价值变动	121,971,351.68	30,492,837.92	227,436,500.68	56,859,125.17
融资融券减值准备	129,744,762.20	32,436,190.55	150,655,686.60	37,663,921.65
其他	1,393,424,302.90	348,356,075.73	1,098,742,499.42	274,685,624.84
合计	**4,215,945,041.82**	**1,053,986,260.46**	**3,848,051,185.00**	**962,012,796.24**

（2）未经抵销的递延所得税负债

项目	2021年12月31日		2020年12月31日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
预提利息收入	1,131,265,159.28	282,816,289.82	1,010,353,169.56	252,588,292.37
结构化主体并表	780,048,534.36	195,012,133.59	566,787,026.79	141,696,756.70
其他	1,533,244,704.58	383,311,176.15	487,952,310.93	121,988,077.74
合计	**3,444,558,398.22**	**861,139,599.56**	**2,065,092,507.28**	**516,273,126.81**

（3）以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

项目	递延所得税资产和负债期末互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期末余额	递延所得税资产和负债期初互抵金额	抵销后递延所得税资产或负债期初余额
递延所得税资产	38,952,189.15	1,015,034,071.31	10,832,602.03	951,180,194.21
递延所得税负债	38,952,189.15	822,187,410.41	10,832,602.03	505,440,524.78

（4）未确认递延所得税资产明细

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
可抵扣亏损	1,762,906,274.00	837,395,555.40
应收账款坏账准备	4,741,646.68	—
融出资金减值准备	2,881,145.36	1,383,235.83
债权投资减值准备	63,009,119.99	724,570.31
应收利息及其他资产减值准备	297,050.15	87,075,364.75
合计	**1,833,835,236.18**	**926,578,726.29**

（5）未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

年份	2021年12月31日	2020年12月31日
2022年	—	—
2023年	—	—
2024年	27,410.68	27,410.66
2025年	197,071,116.43	188,055,028.36
2026年	158,446,953.11	—
无到期日	1,407,360,793.78	649,313,116.38
合计	**1,762,906,274.00**	**837,395,555.40**

（6）递延所得税负债期末余额较期初增长 62.67%，主要系交易性金融资产公允价值上升，相应确认的递延所得税负债增加所致。

20. 其他资产

（1）明细情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
预付购房款	970,197,939.00	366,000,000.00
其他预付款项	124,930,640.25	36,178,984.81
待抵扣进项税	148,181,877.70	43,278,710.00
其他应收款	137,893,278.73	163,485,759.02
长期待摊费用	71,221,414.61	69,651,382.26
存货	44,334,964.45	107,906,079.75
待摊费用	36,436,306.31	86,991,984.51
融资租赁及保理业务应收款	35,147,732.76	123,769,360.60
预缴所得税	16,614,099.48	9,500,116.18
项目融资款	6,540,800.00	6,733,120.00
应收股利	2,355,589.42	3,703,701.42
会员资格投资	1,400,000.00	1,400,000.00
应收利息	315,330.87	13,745,249.27
其他	43,397,019.62	27,920,666.20
合计	**1,638,966,993.20**	**1,060,265,114.02**

（2）其他资产-其他应收款

①按明细列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应收款余额	265,584,338.54	281,682,914.06

减：坏账准备	127,691,059.81	118,197,155.04
其他应收款账面价值	**137,893,278.73**	**163,485,759.02**

②其他应收款按款项性质列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
往来款	73,145,940.00	48,561,323.16
押金	52,598,943.11	46,484,385.13
其他	139,839,455.43	186,637,205.77
合计	**265,584,338.54**	**281,682,914.06**

③按账龄分析

项目	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1 年以内	119,938,975.77	45.17	4,839,653.12	4.04
1-2 年	18,068,432.56	6.80	3,468,456.68	19.20
2-3 年	32,211,454.27	12.13	28,197,190.59	87.54
3-4 年	6,597,611.38	2.48	4,701,224.78	71.26
4-5 年	7,413,154.13	2.79	5,166,294.21	69.69
5 年以上	81,354,710.43	30.63	81,318,240.43	99.96
合计	**265,584,338.54**	**100.00**	**127,691,059.81**	**48.08**

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
1 年以内	148,648,484.40	52.78	5,632,160.41	3.79
1-2 年	15,020,340.19	5.33	3,933,920.84	26.19
2-3 年	10,742,028.73	3.81	5,449,984.29	50.74
3-4 年	12,050,239.71	4.28	9,000,191.77	74.69
4-5 年	66,872,735.83	23.74	65,831,812.53	98.44
5 年以上	28,349,085.20	10.06	28,349,085.20	100.00
合计	**281,682,914.06**	**100.00**	**118,197,155.04**	**41.96**

④计提坏账列示

项目	2021 年 12 月 31 日

	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项计提坏账准备	131,875,640.00	49.65	92,446,269.40	70.10
组合计提坏账准备	133,708,698.54	50.35	35,244,790.41	26.36
其中：1年以内	83,414,525.33	31.41	4,170,726.26	5.00
1-2年	17,342,283.40	6.53	3,468,456.68	20.00
2-3年	5,826,689.47	2.19	2,330,675.79	40.00
3-4年	3,472,420.98	1.31	2,777,936.78	80.00
4-5年	5,778,922.27	2.18	4,623,137.81	80.00
5年以上	17,873,857.09	6.73	17,873,857.09	100.00
合计	**265,584,338.54**	**100.00**	**127,691,059.81**	**48.08**

2021年12月31日单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	原因
北京百瑞文化传媒有限公司	48,561,323.16	48,561,323.16	预计收回可能性较小，全额计提
山东红牛金融服务有限公司	24,556,698.80	24,556,698.80	预计收回可能性较小
应收资管税款	18,500,385.85	—	预计不存回收风险
北京聚信量化科技有限公司	13,106,796.14	13,106,796.14	预计收回可能性较小，全额计提
中国证券登记结算有限公司	7,257,600.00	—	预计不存回收风险
上海华信国际集团有限公司	1,309,816.00	1,309,816.00	预计收回可能性较小，全额计提
其他1（汇总）	13,671,384.75	—	预计不存回收风险
其他2（汇总）	4,911,635.30	4,911,635.30	预计收回可能性较小，全额计提
合计	**131,875,640.00**	**92,446,269.40**	

（续上表）

项目	2020年12月31日			
	账面余额		坏账准备	
	金额	比例（%）	金额	计提比例（%）
单项计提坏账准备	111,193,679.39	39.47	65,698,438.94	59.08
组合计提坏账准备	170,489,234.67	60.53	52,498,716.10	30.79
其中：1年以内	104,119,035.31	36.97	5,205,951.77	5.00
1-2年	13,120,524.19	4.66	2,624,104.84	20.00
2-3年	8,816,740.73	3.13	3,526,696.29	40.00

3-4 年	11,250,239.71	3.99	9,000,191.77	80.00
4-5 年	5,204,616.53	1.85	4,163,693.23	80.00
5 年以上	27,978,078.20	9.93	27,978,078.20	100.00
合计	**281,682,914.06**	**100.00**	**118,197,155.04**	**41.96**

2020 年 12 月 31 日单项计提坏账准备的其他应收款

单位名称	账面余额	坏账准备	原因
北京百瑞文化传媒有限公司	48,561,323.16	48,561,323.16	预计收回可能性较小，全额计提
资管计划税款	25,930,605.25	—	预计不存在回收风险
北京聚信量化科技有限公司	13,106,796.14	13,106,796.14	预计收回可能性较小，全额计提
中国证券登记结算有限公司	11,601,255.58	—	预计不存在回收风险
上海华信国际集团有限公司	1,309,816.00	1,309,816.00	预计收回可能性较小，全额计提
其他 1（汇总）	7,963,379.62	—	预计不存在回收风险
其他 2（汇总）	2,720,503.64	2,720,503.64	预计收回可能性较小，全额计提
合计	**111,193,679.39**	**65,698,438.94**	—

⑤本期计提坏账准备的金额为-15,555,344.83 元。

⑥截至期末，本公司其他应收款中无持本公司 5%（含 5%）以上股份的股东单位欠款。

⑦按欠款方归集的期末余额前五名的其他应收款情况

单位名称	款项的性质	2021 年 12 月 31 日余额	账龄	占其他应收款期末余额合计数的比例(%)	坏账准备
北京百瑞文化传媒有限公司	往来款	48,561,323.16	5 年以上	18.28	48,561,323.16
山东红牛金融服务有限公司	往来款	24,556,698.80	2-3 年	9.25	24,556,698.80
北京东方文华国际置业有限公司	押金	16,138,810.05	1 年以内	6.08	806,940.50
北京聚信量化科技有限公司	往来款	13,106,796.14	5 年以上	4.94	13,106,796.14
大连商品交易所	应收货币保证金	11,855,978.74	1 年以内	4.46	592,798.94
合计		**114,219,606.89**		**43.01**	**87,624,557.54**

（3）其他资产-长期待摊费用

项目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更	2021 年 1 月 1 日	本期增加	本期摊销	本期其他减少	2021 年 12 月 31 日

固定资产改良支出	55,061,672.63	—	55,061,672.63	29,431,145.07	26,667,212.02	5,851.16	57,819,754.52
其他	14,589,709.63	-1,077,806.00	13,511,903.63	8,317,116.64	8,047,668.54	379,691.64	13,401,660.09
合计	**69,651,382.26**	**-1,077,806.00**	**68,573,576.26**	**37,748,261.71**	**34,714,880.56**	**385,542.80**	**71,221,414.61**

（4）其他资产-预付购房款

其他资产-预付购房款为公司预付中民外滩房地产开发有限公司、济南高新控股集团有限公司、日照兴业房地产开发有限公司的购房款，金额分别为548,944,000.00元、366,000,000.00元、55,253,939.00元。

（5）项目融资款减值说明

①中泰国际投资镇江兆和私募债券项目截至期末的减值准备余额为75,003,000.00港币，折合人民币61,322,452.80元，具体见附注"十三、其他重要事项"。

②中泰国际皇月国际项目截至期末的减值准备余额为61,550,000.00港币，折合人民币50,323,280.00元，具体见附注"十三、其他重要事项"。

（6）应收利息的减值准备情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
应收利息余额	69,686,252.06	105,547,025.00
减：减值准备	69,370,921.19	91,801,775.73
应收利息账面价值	**315,330.87**	**13,745,249.27**

重要的逾期利息明细如下：

融资单位	期末余额	计提减值金额	逾期天数	减值判断依据	减值计提依据
刘某某	45,182,813.95	45,182,813.95	1143	债务人逾期	债务人无力偿还利息全额计提坏账准备
北京百瑞文化传媒有限公司	11,654,717.56	11,654,717.56	731	债务人逾期	债务人无力偿还利息全额计提坏账准备
刘某	6,765,039.39	6,765,039.39	1128	债务人逾期	债务人无力偿还利息全额计提坏账准备
合计	**63,602,570.90**	**63,602,570.90**	—	—	—

（7）截至期末，资产质押情况见附注五、67。

（8）其他资产期末账面价值较期初上升54.58%，主要系公司本期中泰物业预付购置上海外滩办公楼款项增加所致。

21. 融券业务情况

项目	2021年12月31日	2020年12月31日

融出证券	2,008,090,170.69	2,012,010,793.26
—交易性金融资产	324,371,260.56	507,340,449.29
—其他权益工具投资	1,191,308,752.88	685,395,377.40
—转融通融入证券	492,410,157.25	819,274,966.57
转融通融入证券总额	1,121,147,519.00	1,009,800,188.00

截至期末，本公司融券业务无重大合约逾期。

22. 资产减值准备变动表

项目	2020年12月31日	本期计提	其他增加	本期转回	本期转\核销	汇率影响	2021年12月31日
货币资金减值准备	99,589.46	504,203.03	—	—	—	—	603,792.49
融出资金减值准备	329,472,037.16	38,365,043.10	—	—	—	-6,012,841.71	361,824,238.55
应收款项坏账准备	204,837,897.69	50,981,719.24	—	4,873,835.79	41,016.41	-556,903.24	250,347,861.49
其他应收款坏账准备	118,197,155.04	-15,555,344.83	25,056,698.80	—	—	-7,449.20	127,691,059.81
债权投资减值准备	142,529,213.57	767,558,905.88	—	—	—	-15,793,228.20	894,294,891.25
其他债权投资减值准备	282,361,483.77	4,558,389.15	—	—	6,568,123.51	-3,015.40	280,348,734.01
买入返售金融资产减值准备	122,938,128.62	5,225,926.36	—	492,930.63	—	—	127,671,124.35
其他资产（除其他应收款）减值准备	293,803,465.18	-84,809,667.25	—	—	—	-6,269,573.10	202,724,224.83
金融工具及其他项目信用减值准备小计	**1,494,238,970.49**	**766,829,174.68**	**25,056,698.80**	**5,366,766.42**	**6,609,139.92**	**-28,643,010.85**	**2,245,505,926.78**
存货跌价准备	—	289,515.05	—	—	—	—	289,515.05
无形资产减值	—	1,438,333.48	—	—	—	—	1,438,333.48
其他资产减值准备小计	—	**1,727,848.53**	—	—	—	—	**1,727,848.53**

23. 金融工具及其他项目预期信用损失准备情况

金融工具类别	2021年12月31日			
	未来12个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
货币资金减值准备	603,792.49	—	—	603,792.49
融出资金减值准备	47,000,102.58	183,592.33	314,640,543.64	361,824,238.55
应收款项坏账准备	—	32,104,530.83	218,243,330.66	250,347,861.49

买入返售金融资产减值准备	6,539,544.75	6,377,551.65	114,754,027.95	127,671,124.35
债权投资减值准备	40,407,580.06	11,108,676.44	842,778,634.75	894,294,891.25
其他债权投资减值准备	2,487,570.38	—	277,861,163.63	280,348,734.01
其他应收款坏账准备	35,244,790.41	—	92,446,269.4	127,691,059.81
其他资产（除其他应收款）减值准备	—	—	202,724,224.83	202,724,224.83
合计	**132,283,380.67**	**49,774,351.25**	**2,063,448,194.86**	**2,245,505,926.78**

（续上表）

金融工具类别	2020 年 12 月 31 日			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失（未发生信用减值）	整个存续期预期信用损失（已发生信用减值）	合计
货币资金减值准备	99,589.46	—	—	99,589.46
融出资金减值准备	31,351,829.90	88,035.63	298,032,171.63	329,472,037.16
应收款项坏账准备	—	21,867,318.29	182,970,579.40	204,837,897.69
买入返售金融资产减值准备	4,792,609.83	2,871,698.87	115,273,819.92	122,938,128.62
债权投资减值准备	724,570.30	—	141,804,643.27	142,529,213.57
其他债权投资减值准备	1,841,730.82	—	280,519,752.95	282,361,483.77
其他应收款坏账准备	52,498,716.10	—	65,698,438.94	118,197,155.04
其他资产（除其他应收款）减值准备	547,322.18	—	293,256,143.00	293,803,465.18
合计	**91,856,368.59**	**24,827,052.79**	**1,377,555,549.11**	**1,494,238,970.49**

24. 短期借款

（1）按借款种类

借款类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
信用借款	1,335,676,486.45	2,212,820,409.74
保证借款	2,165,310,486.49	1,988,396,582.17
质押借款	744,369,230.43	420,932,410.82
合计	**4,245,356,203.37**	**4,622,149,402.73**

（2）本公司期末无已逾期未偿还的短期借款。

25. 应付短期融资款

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率（%）
中泰证券短期收益凭证（汇总）	100.00	2021/1/6~2021/12/31	14~365天	4,360,149,283.00	2.35~8.00/浮动利率

中泰证券股份有限公司 2021 年度第三期短期融资券	100.00	2021/10/22	340 天	2,500,000,000.00	3.00
中泰证券股份有限公司公开发行 2021 年短期公司债券（第一期）	100.00	2021/9/27	333 天	3,000,000,000.00	3.00
中泰证券股份有限公司公开发行 2021 年短期公司债券（第二期）	100.00	2021/11/25	336 天	3,000,000,000.00	3.00
合计	—	—	—	**12,860,149,283.00**	—

（续上表）

债券名称	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
中泰证券短期收益凭证（汇总）	2,875,123,663.56	13,856,628,022.29	12,351,519,249.33	4,380,232,436.52
中泰证券股份有限公司 2020 年度第五期短期融资券	2,508,246,575.34	7,589,041.10	2,515,835,616.44	—
中泰证券股份有限公司 2021 年度第一期短期融资券	—	2,517,616,438.35	2,517,616,438.35	—
中泰证券股份有限公司 2021 年度第二期短期融资券	—	2,511,410,958.90	2,511,410,958.90	—
中泰证券股份有限公司 2021 年度第三期短期融资券	—	2,514,102,739.73	—	2,514,102,739.73
中泰证券股份有限公司非公开发行 2020 年公司债券（第二期）	3,034,717,808.22	493,150.68	3,035,210,958.90	—
中泰证券股份有限公司公开发行 2020 年短期公司债券（第一期）	3,007,253,424.66	61,116,616.44	3,068,370,041.10	—
中泰证券股份有限公司公开发行 2021 年短期公司债券（第一期）	—	3,016,055,238.80	—	3,016,055,238.80
中泰证券股份有限公司公开发行 2021 年短期公司债券（第二期）	—	3,000,388,121.34	—	3,000,388,121.34
USD 20m 5.5% due Mar 2021	132,343,587.97	—	132,343,587.97	—
USD 7m 5.5% due Mar 2021	46,417,941.66	—	46,417,941.66	—
USD 7m 5% due Septembet 2021	—	45,071,749.80	45,071,749.80	—
合计	**11,604,103,001.41**	**27,530,472,077.43**	**26,223,796,542.45**	**12,910,778,536.39**

26. 拆入资金

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行拆入资金	—	—
转融通融入资金	2,507,527,084.87	1,507,510,950.31
其他非银行拆入资金	277,721,757.00	531,325,796.80
合计	**2,785,248,841.87**	**2,038,836,747.11**

公司转融通融入资金的剩余期限及利率区间如下表所示：

期限	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	利率区间（%）	金额	利率区间（%）
1 个月以内	993,751.53	2.1-40.6	2,593,416.34	2.80
1-3 个月	2,506,533,333.34	2.80	1,504,529,534.82	2.80

3-12 个月	—	—	387,999.15	2.80
1 年以上	—	—	—	—
合计	**2,507,527,084.87**	—	**1,507,510,950.31**	—

拆入资金期末余额较期初上升36.61%，主要系公司本期调整融资结构，转融通融入资金增加所致。

27. 交易性金融负债

项目	2021 年 12 月 31 日		
	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	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
沽空交易负债-债券	54,450,766.68	—	54,450,766.68
结构性票据	—	—	—
合计	**54,450,766.68**	—	54,450,766.68

（续上表）

项目	2020 年 12 月 31 日		
	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	指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
沽空交易负债-债券	3,686,591.65	—	3,686,591.65
结构性票据	4,328,077.36	—	4,328,077.36
合计	**8,014,669.01**	—	**8,014,669.01**

28. 卖出回购金融资产款

（1）按业务类别

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
买断式卖出回购	2,888,503,021.81	134,836,990.82
质押式卖出回购	33,737,229,817.01	29,367,230,026.58
质押式报价回购	369,616,000.00	99,500,800.00
资产收益权转让	—	2,002,169,444.45
合计	**36,995,348,838.82**	**31,603,737,261.85**

（2）按金融资产种类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券	36,995,348,838.82	29,601,567,817.40
资产收益权转让	—	2,002,169,444.45

合计	**36,995,348,838.82**	**31,603,737,261.85**

（3）担保物金额

担保物类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券	37,387,101,282.65	37,069,296,213.44
信用业务债权收益权	—	2,080,318,044.78
合计	**37,387,101,282.65**	**39,149,614,258.22**

（4）报价回购融入资金按剩余期限分类

期限	2021 年 12 月 31 日	利率区间（%）	2020 年 12 月 31 日	利率区间（%）
一个月内	364,733,000.00	2.50-7.00	99,500,800.00	2.45-4.00
一个月至三个月内	2,642,000.00	2.70-3.00	—	—
三个月至一年内	2,241,000.00	2.70-3.00	—	—
一年以上	—	—	—	—
合计	**369,616,000.00**	—	**99,500,800.00**	—

29. 代理买卖证券款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
普通经纪业务		
其中：个人	32,087,269,768.29	29,592,420,927.83
机构	18,894,672,768.70	10,834,041,881.14
小计	**50,981,942,536.99**	**40,426,462,808.97**
信用业务		
其中：个人	3,814,561,714.06	3,529,509,749.35
机构	1,416,660,268.47	478,400,440.26
小计	**5,231,221,982.53**	**4,007,910,189.61**
合计	**56,213,164,519.52**	**44,434,372,998.58**

30. 代理承销证券款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股票	—	—
债券	5,650,010.43	2,963,337.06
其中：国债	—	—
金融债券	—	—
企业债券	5,650,010.43	2,963,337.06
其他有价证券	—	—

合计	5,650,010.43	2,963,337.06

31. 应付职工薪酬

（1）职工薪酬列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一、短期薪酬	2,236,886,553.31	4,081,745,587.28	3,851,894,820.70	2,466,737,319.89
二、离职后福利-设定提存计划	11,599,342.78	440,142,194.27	447,028,553.79	4,712,983.26
三、辞退福利	138,500,882.09	98,305,519.67	54,381,039.39	182,425,362.37
合计	**2,386,986,778.18**	**4,620,193,301.22**	**4,353,304,413.88**	**2,653,875,665.52**

（2）短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,843,797,080.18	3,640,161,705.88	3,400,677,842.86	2,083,280,943.20
二、职工福利费	1,000,000.00	61,726,492.60	62,726,492.60	—
三、社会保险费	248,605.15	126,159,350.81	125,780,856.03	627,099.93
其中：医疗保险费	220,370.96	120,715,097.57	120,371,823.04	563,645.49
工伤保险费	24,340.01	2,520,028.00	2,517,110.88	27,257.13
生育保险费	3,894.18	2,924,225.24	2,891,922.11	36,197.31
四、住房公积金	111,917.07	183,070,579.77	182,330,877.53	851,619.31
五、工会经费和职工教育经费	391,728,950.91	70,623,858.22	80,375,151.68	381,977,657.45
六、其他短期薪酬	—	3,600.00	3,600.00	—
合计	**2,236,886,553.31**	**4,081,745,587.28**	**3,851,894,820.70**	**2,466,737,319.89**

（3）辞退福利

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
辞退福利	138,500,882.09	98,305,519.67	54,381,039.39	182,425,362.37

（4）设定提存计划

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	3,986,247.25	232,110,334.15	233,461,095.39	2,635,486.01
失业保险费	30,371.43	8,648,934.41	8,611,115.37	68,190.47
企业年金	7,582,724.10	199,382,925.71	204,956,343.03	2,009,306.78
合计	**11,599,342.78**	**440,142,194.27**	**447,028,553.79**	**4,712,983.26**

32. 应交税费

（1）按明细列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
企业所得税	266,516,190.46	324,794,412.33
代扣代缴限售股所得税	107,865,622.91	253,894,430.94
个人所得税	30,066,947.04	40,324,717.43
增值税	81,961,183.38	55,443,081.81
城市维护建设税	8,106,057.41	10,514,182.50
教育费附加及地方教育费附加	5,811,149.68	7,512,681.02
其他	14,793,947.09	41,312,672.42
合计	**515,121,097.97**	**733,796,178.45**

33. 应付款项

（1）按明细分类

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付场外业务客户资金	2,514,697,077.31	1,762,402,706.69
客户现金股利及利息	469,971,077.40	35,533,070.90
应付清算款	114,009,124.57	66,132.74
应付资管产品管理费或佣金	49,495,655.28	34,895,391.65
资金三方存管费	28,508,435.78	27,415,883.21
经纪人佣金	10,384,426.01	15,368,007.25
其他	228,475,513.60	36,104,382.63
合计	**3,415,541,309.95**	**1,911,785,575.07**

（2）截至期末，本公司无应付持有本公司 5%（含 5%）以上表决权股份的股东单位款项。

（3）截至期末，本公司无超过一年未支付的大额应付款项。

（4）应付款项期末余额较期初增长 78.66%，主要系场外业务规模增长所致。

34. 合同负债

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货物销售	12,343,717.33	20,445,826.31
投行业务	16,524,037.28	9,810,855.00
其他	22,856,306.61	948,986.01
合计	**51,724,061.22**	**31,205,667.32**

35. 租赁负债

项 目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
租赁付款额	712,702,761.07	—
减：未确认融资费用	59,478,739.85	—
小计	**653,224,021.22**	**—**
其中：一年内到期的租赁负债	213,907,704.01	—

36. 预计负债

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期结转	2021 年 12 月 31 日	形成原因
预计诉讼损失	349,436.58	214,705.70	10,850.96	553,291.32	未决诉讼
资管业务预计赔偿损失	29,219,067.81	—	28,341,837.06	877,230.75	资管业务赔偿
合计	**29,568,504.39**	**214,705.70**	**28,352,688.02**	**1,430,522.07**	

预计负债期末余额较期初下降95.16%，主要系子公司鲁证期货本年配合资管产品代理销售机构与持有资产管理计划的投资者进行协商，与大部分投资者达成一致并相应支付人民币 28,341,837.06 元，预计赔偿损失余额减少所致。

37. 长期借款

（1）按列报列示

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
抵押借款	231,361,579.17	244,417,824.81
信用借款	69,715,116.33	80,176,764.00
合计	**301,076,695.50**	**324,594,588.81**

（2）本公司的长期借款利率区间为 2.73%至 5.635%。

（3）本公司以位于济南经七路证券大厦 86 号济房权证中字第 296343-296345、296347-296349、296352-296363 号 18 个房产提供 3 亿元最高额抵押担保，账面价值为 245,794,199.99 元。

38. 应付债券

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率（%）
中泰证券股份有限公司公开发行 2019 年公司债券（第一期）	100.00	2019/8/8	3 年	900,000,000.00	3.57
中泰证券股份有限公司公开发行 2019 年公司债券（第二期）	100.00	2019/12/9	3 年	2,000,000,000.00	3.56
中泰证券股份有限公司非公开发行 2020 年公司债券（第一期）	100.00	2020/3/17	2 年	1,600,000,000.00	3.08

中泰证券股份有限公司公开发行2020年公司债券（第一期）（疫情防控债）	100.00	2020/6/19	3年	1,500,000,000.00	3.27
中泰证券股份有限公司公开发行2020年公司债券（第二期）	100.00	2020/7/28	2年	1,500,000,000.00	3.35
中泰证券股份有限公司公开发行2020年公司债券（第三期）	100.00	2020/10/29	3年	4,000,000,000.00	3.79
中泰证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（第一期）	100.00	2021/1/25	3年	2,500,000,000.00	3.70
中泰证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（第二期）品种一	100.00	2021/8/27	3年	1,500,000,000.00	3.10
中泰证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（第二期）品种二	100.00	2021/8/27	5年	1,500,000,000.00	3.47
中泰证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（第三期）	100.00	2021/10/27	3年	3,000,000,000.00	3.34
中泰证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（第四期）	100.00	2021/11/19	3年	2,000,000,000.00	3.14
中泰证券股份有限公司非公开发行2019年次级债券（第一期）	100.00	2019/1/24	3年	2,000,000,000.00	4.14
中泰证券股份有限公司非公开发行2019年次级债券（第二期）	100.00	2019/3/11	3年	2,000,000,000.00	4.30
中泰证券股份有限公司非公开发行2019年次级债券（第三期）	100.00	2019/5/28	3年	4,000,000,000.00	4.30
中泰证券股份有限公司公开发行2020年次级债券（第一期）	100.00	2020/11/27	3年	3,000,000,000.00	4.55
中泰证券股份有限公司公开发行2021年次级债券（第一期）	100.00	2021/3/4	3年	3,000,000,000.00	4.25
中泰证券股份有限公司公开发行2021年次级债券（第二期）	100.00	2021/4/23	3年	4,000,000,000.00	4.05
中泰证券长期收益凭证（汇总）	100.00	2020/1/13~2021/12/31	366~736天	862,301,098.00	3.10~4.20/浮动利率
ZTSECB 3.850% 12Aug2023 Corp	USD 1,000.00	2020/8/12	3年	1,893,892,958.06	3.85
合计	—	—	—	**42,756,194,056.06**	

（续上表）

债券名称	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
中泰证券股份有限公司2018年非公开发行公司债券（第一期）	2,104,741,675.83	11,123,287.67	2,115,864,963.50	—
中泰证券股份有限公司2018年非公开发行公司债券（第二期）	2,069,719,108.09	31,857,534.25	2,101,576,642.34	—
中泰证券股份有限公司公开发行2018年公司债券（第一期）	3,004,137,392.30	111,682,191.78	3,115,819,584.08	—
中泰证券股份有限公司公开发行2019年公司债券（第一期）	910,674,068.85	33,543,803.20	32,130,000.00	912,087,872.05
中泰证券股份有限公司公开发行2019年公司债券（第二期）	2,001,667,475.96	72,753,914.23	71,200,000.00	2,003,221,390.19
中泰证券股份有限公司非公开发行2020年公司债券（第一期）	1,638,912,328.76	49,480,000.00	49,280,000.00	1,639,112,328.76
中泰证券股份有限公司公开发行2020年公司债券（第一期）（疫情防控债）	1,525,599,452.05	49,350,000.00	49,050,000.00	1,525,899,452.05
中泰证券股份有限公司公开发行2020年公司债券（第二期）	1,520,906,712.33	50,700,000.00	50,250,000.00	1,521,356,712.33
中泰证券股份有限公司公开发行2020年公司债券（第三期）	4,025,394,256.31	150,945,035.93	151,600,000.00	4,024,739,292.24
中泰证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（第一期）	—	2,585,366,324.20	—	2,585,366,324.20

中泰证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（第二期）品种一	—	1,512,196,787.82	—	1,512,196,787.82
中泰证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（第二期）品种二	—	1,513,921,062.74	—	1,513,921,062.74
中泰证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（第三期）	—	3,009,652,115.28	—	3,009,652,115.28
中泰证券股份有限公司公开发行2021年公司债券（第四期）	—	2,001,621,180.72	—	2,001,621,180.72
中泰证券股份有限公司非公开发行2019年次级债券（第一期）	2,076,469,967.88	84,056,713.94	82,800,000.00	2,077,726,681.82
中泰证券股份有限公司非公开发行2019年次级债券（第二期）	2,068,480,354.60	87,256,713.96	86,000,000.00	2,069,737,068.56
中泰证券股份有限公司非公开发行2019年次级债券（第三期）	4,099,667,428.73	174,513,427.90	172,000,000.00	4,102,180,856.63
中泰证券股份有限公司公开发行2020年次级债券（第一期）	3,013,089,041.10	130,779,452.05	136,500,000.00	3,007,368,493.15
中泰证券股份有限公司公开发行2021年次级债券（第一期）	—	3,099,322,392.76	—	3,099,322,392.76
中泰证券股份有限公司公开发行2021年次级债券（第二期）	—	4,102,940,332.22	—	4,102,940,332.22
中泰证券长期收益凭证（汇总）	767,054,665.27	734,836,967.81	621,515,332.92	880,376,300.16
ZTSECB 3.850% 12Aug2023 Corp	1,978,675,791.87	32,485,496.86	74,452,776.83	1,936,708,511.90
合计	**32,805,189,719.93**	**19,630,384,735.32**	**8,910,039,299.67**	**43,525,535,155.58**

应付债券期末余额较期初增长32.68%，主要系本期增加公司债、次级债融资规模所致。

39. 递延收益

（1）递延收益情况

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日	形成原因
股e平台项目补助资金	—	2,396,028.00	—	2,396,028.00	—

（2）涉及政府补助的项目

补助项目	2020年12月31日	本期新增补助金额	本期计入营业外收入金额	本期计入其他收益金额	其他变动	2021年12月31日	与资产相关/与收益相关
股e平台项目补助资金	—	—	—	—	2,396,028.00	2,396,028.00	与收益相关
合计	—	—	—	—	**2,396,028.00**	**2,396,028.00**	—

40. 其他负债

（1）按明细列示

项目	2021年12月31日	2020年12月31日
其他应付款	997,145,767.37	418,446,751.17
其他主体中其他持有人权益	790,703,600.05	5,892,876,421.85

期货风险准备金	137,139,704.50	116,882,271.77
预提费用	44,541,738.15	36,311,036.49
应付股利	14,235,270.00	14,235,270.00
预收款项	10,341,804.97	19,550,696.82
应付债券借贷利息	662,117.81	1,503,698.63
其他	15,852,529.14	217,078,823.43
合计	**2,010,622,531.99**	**6,716,884,970.16**

（2）按款项性质列示其他应付款

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
经纪人风险准备金	20,851,528.66	22,055,509.95
应付工会组织款项	3,833,179.15	3,426,855.12
保证金	531,386,299.15	—
其他	441,074,760.41	392,964,386.10
合计	**997,145,767.37**	**418,446,751.17**

无账龄超过 1 年的重要其他应付款明细情况

（3）应付股利

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
普通股股利	14,235,270.00	14,235,270.00

41. 股本

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动（+、-）					2021 年 12 月 31 日
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	6,968,625,756.00	—	—	—	—	—	6,968,625,756.00

42. 资本公积

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
股本溢价	13,083,367,129.31	—	—	13,083,367,129.31
其他资本公积	1,337,397.28	1,257,249.87	—	2,594,647.15
合计	**13,084,704,526.59**	**1,257,249.87**	—	**13,085,961,776.46**

其他资本公积本期增加系权益法核算的被投资单位除综合收益和利润分配以外的其他权益变动。

43. 其他综合收益

项目	2020 年 12 月 31 日	会计政策变更影响	2021 年 1 月 1 日	2021 年度发生额						2021 年 12 月 31 日
				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、以后不能重分类进损益的其他综合收益	**-373,530,065.19**	—	**-373,530,065.19**	**64,171,641.66**	**30,156,472.11**	—	**13,709,069.96**	**20,306,099.59**	20,318,966.89	**-12,867.30**	**-353,211,098.30**
其中：重新计量设定受益计划变动额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
权益法下不能转损益的其他综合收益	-4,741,531.52	—	-4,741,531.52	-1,759,043.29	—	—	—	-1,759,043.29	-1,746,175.99	-12,867.30	-6,487,707.51
其他权益工具投资公允价值变动	-368,788,533.67	—	-368,788,533.67	65,930,684.95	30,156,472.11	—	13,709,069.96	22,065,142.88	22,065,142.88	—	-346,723,390.79
企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	**11,860,939.01**	**1,400,513.45**	**13,261,452.46**	**70,426,082.48**	**25,814,491.89**	**6,568,123.51**	—	**38,043,467.08**	**38,604,504.15**	**-561,037.07**	**51,865,956.61**
其中：权益法下可转损益的其他综合收益	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他债权投资公允价值变动	-170,577,375.51	—	-170,577,375.51	98,620,632.87	26,366,287.25	—	—	72,254,345.62	72,254,345.62	—	-98,323,029.89
金融资产重分类计入其他综合收益的金额	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
其他债权投资信用减值准备	211,771,112.83	—	211,771,112.83	4,555,373.69	-551,795.36	6,568,123.51	—	-1,460,954.46	-1,460,954.46	—	210,310,158.37
现金流量套期储备	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
外币财务报表折算差额	-29,332,798.31	1,400,513.45	-27,932,284.86	-32,749,924.08	—	—	—	-32,749,924.08	-32,188,887.01	-561,037.07	-60,121,171.87
其他综合收益合计	**-361,669,126.18**	**1,400,513.45**	**-360,268,612.73**	**134,597,724.14**	**55,970,964.00**	**6,568,123.51**	**13,709,069.96**	**58,349,566.67**	**58,923,471.04**	**-573,904.37**	**-301,345,141.69**

（续上表）

项目	2019 年 12 月 31 日	本期所得税前发生额	2020 年度发生额						2020 年 12 月 31 日
			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、以后不能重分类进损益的其他综合收益	**-762,117,072.40**	**483,089,102.94**	**95,692,517.32**	—	**-5,494,750.93**	**392,891,336.55**	**388,587,007.20**	**4,304,329.35**	**-373,530,065.20**
其中：重新计量设定受益计划变动额	—	—	—	—	—	—	—	—	—
权益法下不能转损益的其他综合收益	-51,284,351.31	66,485,227.72			15,638,078.58	50,847,149.14	46,542,819.79	4,304,329.35	-4,741,531.52
其他权益工具投资公允价值变动	-710,832,721.09	416,603,875.22	95,692,517.32		-21,132,829.51	342,044,187.41	342,044,187.41	—	-368,788,533.68
企业自身信用风险公允价值变动	—	—	—	—	—	—	—	—	—
二、将重分类进损益的其他综合收益	**332,776,751.22**	**-204,568,868.72**	**2,730,143.49**	**113,664,902.89**	**-**	**-320,963,915.10**	**-320,915,812.20**	**-48,102.90**	**11,860,939.02**
其中：权益法下可转损益的其他综合收益						-		-	
其他债权投资公允价值变动	33,003,306.85	-218,366,117.83	-67,860,227.45	53,074,791.98		-203,580,682.36	-203,580,682.36	-	-170,577,375.51
金融资产重分类计入其他综合收益的金额						-		-	
其他债权投资信用减值准备	251,623,145.60	91,328,449.08	70,590,370.94	60,590,110.91		-39,852,032.77	-39,852,032.77	-	211,771,112.83
现金流量套期储备						-		-	
外币财务报表折算差额	48,150,298.77	-77,531,199.97				-77,531,199.97	-77,483,097.07	-48,102.90	-29,332,798.30
其他综合收益合计	**-429,340,321.18**	**278,520,234.22**	**98,422,660.81**	**113,664,902.89**	**-5,494,750.93**	**71,927,421.45**	**67,671,195.00**	**4,256,226.45**	**-361,669,126.18**

其他综合收益期初调整系由于会计政策变更，影响期初其他综合收益 1,400,513.45 元。

44. 盈余公积

（1）按项目列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积	1,431,434,819.64	314,497,744.17	—	1,745,932,563.81
任意盈余公积	650,200,238.90	—	—	650,200,238.90
合计	**2,081,635,058.54**	314,497,744.17	—	**2,396,132,802.71**

（2）本期增加系根据公司章程规定，按照本公司 2021 年度净利润的 10%计提法定盈余公积。

45. 一般风险准备

（1）按项目列示

项目	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日
一般风险准备	2,816,038,702.25	346,917,668.32	—	3,162,956,370.57
交易风险准备	2,540,801,332.82	318,617,963.89	—	2,859,419,296.71
合计	**5,356,840,035.07**	**665,535,632.21**	—	**6,022,375,667.28**

（2）本公司及部分子公司按照当年实现净利润的 10%计提一般风险准备金和交易风险准备金。同时，根据中国证监会的规定，本公司对公募基金及大集合资产管理业务，按照基金托管费收入之 2.5%提取一般风险准备，本公司之子公司中泰资管对公募基金及大集合资产管理业务，按照管理费收入之 10%提取一般风险准备。

46. 未分配利润

项目	2021 年度	2020 年度	提取或分配比例
期初未分配利润	6,148,119,860.94	4,546,698,234.15	
加：会计政策变更	-4,060,554.63	—	
加：归属于母公司所有者的净利润	3,200,009,354.36	2,525,298,270.86	
减：提取法定盈余公积	314,497,744.17	242,610,350.08	10%
提取任意盈余公积	—	—	
提取一般风险准备	346,917,668.32	290,551,853.27	10%
提取交易风险准备	318,617,963.89	242,610,350.08	10%
应付普通股股利	759,580,207.40	—	
分配永续次级债利息	—	142,800,000.00	

其他综合收益结转留存收益	-13,709,069.96	5,304,090.64	
其他	—	—	
期末未分配利润	**7,618,164,146.85**	**6,148,119,860.94**	

根据 2020 年度股东大会，公司以总股本 6,968,625,756.00 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.09 元（含税），合计派发现金股利人民币 759,580,207.40 元。

47. 少数股东权益

子公司名称	2021 年 12 月 31 日少数股权比例	2020 年 12 月 31 日少数股权比例	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
鲁证期货股份有限公司	36.9023%	36.9023%	842,796,781.83	782,121,772.46
中泰证券（上海）资产管理有限公司	40.00%	40.00%	265,718,477.27	238,250,345.85
齐鲁股权交易中心有限公司	39.1111%	不适用	132,056,852.85	—
其他	—	—	129,277,920.93	131,119,019.48
合计	—	—	**1,369,850,032.88**	**1,151,491,137.79**

48. 利息净收入

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入	**5,102,629,489.38**	**4,847,619,086.08**
其中：货币资金及结算备付金利息收入	1,125,405,311.66	1,029,306,185.50
拆出资金利息收入	—	—
融出资金利息收入	2,352,100,226.68	1,983,442,922.12
买入返售金融资产利息收入	542,685,970.59	797,509,448.60
其中：约定购回利息收入	—	—
股权质押回购利息收入	439,562,340.14	743,076,819.81
债权投资利息收入	251,986,985.39	322,846,203.92
其他债权投资利息收入	816,331,620.43	710,091,232.86
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	6,306,263.95	4,423,093.08
其他利息收入	7,813,110.68	—
利息支出	**3,309,822,042.69**	**2,764,790,300.88**
其中：短期借款利息支出	98,604,740.65	140,070,630.86
应付短期融资款利息支出	430,217,387.66	60,577,712.80
拆入资金利息支出	127,258,277.98	110,133,768.69

其中：转融通利息支出	120,941,110.22	98,405,666.85
卖出回购金融资产款利息支出	845,139,626.54	710,607,972.48
其中：报价回购利息支出	11,885,053.19	6,600,284.98
代理买卖证券款利息支出	225,293,426.29	173,516,045.24
长期借款利息支出	15,193,087.01	16,726,985.11
应付债券利息支出	1,535,652,539.00	1,538,450,678.22
其中：次级债券利息支出	705,709,677.61	415,485,011.60
租赁负债利息支出	27,788,452.35	—
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	—	—
其他利息支出	4,674,505.21	14,706,507.48
利息净收入	**1,792,807,446.69**	**2,082,828,785.20**

49. 手续费及佣金净收入

（1）手续费及佣金净收入情况

项目	2021 年度	2020 年度
1.证券经纪业务净收入	**3,949,959,269.17**	**3,372,952,055.76**
证券经纪业务收入	5,566,412,132.56	4,800,914,139.66
其中：代理买卖证券业务	4,413,967,467.99	4,059,755,592.81
交易单元席位租赁	780,266,707.95	577,146,613.32
代销金融产品业务	372,177,956.62	164,011,933.53
证券经纪业务支出	1,616,452,863.39	1,427,962,083.90
其中：代理买卖证券业务	1,490,191,086.76	1,334,247,516.64
交易单元席位租赁	124,126,966.01	87,983,184.73
代销金融产品业务	2,134,810.62	5,731,382.53
2.期货经纪业务净收入	**399,410,187.30**	**227,342,979.13**
期货经纪业务收入	804,900,513.98	502,810,401.29
期货经纪业务支出	405,490,326.68	275,467,422.16
3.投资银行业务净收入	**1,280,672,303.52**	**1,092,454,364.32**
投资银行业务收入	1,301,729,374.46	1,106,026,502.72
其中：证券承销业务	1,114,470,421.40	889,477,531.40
证券保荐业务	53,034,792.40	49,230,794.08
财务顾问业务	134,224,160.66	167,318,177.24
投资银行业务支出	21,057,070.94	13,572,138.40
其中：证券承销业务	18,564,005.99	9,553,452.31

证券保荐业务	632,075.48	3,594,157.80
财务顾问业务	1,860,989.47	424,528.29
4.资产管理业务净收入	**558,496,390.72**	**327,769,988.85**
资产管理业务收入	558,496,390.72	327,769,988.85
资产管理业务支出	—	—
5.基金管理业务净收入	**11,686,388.56**	**24,249,925.24**
基金管理业务收入	11,686,388.56	26,769,589.48
基金管理业务支出	—	2,519,664.24
6.投资咨询业务净收入	**177,743,344.92**	**107,929,027.45**
投资咨询业务收入	177,743,344.92	107,929,761.41
投资咨询业务支出		733.96
7.其他手续费及佣金净收入	**8,967,953.74**	**41,291,237.30**
其他手续费及佣金收入	19,254,124.23	61,842,110.57
其他手续费及佣金支出	10,286,170.49	20,550,873.27
合计	**6,386,935,837.93**	**5,193,989,578.05**
其中：手续费及佣金收入合计	**8,440,222,269.43**	**6,934,062,493.98**
手续费及佣金支出合计	**2,053,286,431.50**	**1,740,072,915.93**

（2）财务顾问业务净收入

项目	2021 年度	2020 年度
并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	5,481,132.08	31,452,830.19
并购重组财务顾问业务净收入-其他	—	—
其他财务顾问业务净收入	126,882,039.11	135,440,818.76
合计	**132,363,171.19**	**166,893,648.95**

（3）代理销售金融产品业务

项目	2021 年度		2020 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	365,155,305,910.14	344,675,442.78	210,141,877,990.80	117,271,902.52
其他	28,351,220,841.27	27,502,513.84	13,222,525,072.00	46,740,031.01
合计	**393,506,526,751.41**	**372,177,956.62**	**223,364,403,062.80**	**164,011,933.53**

（4）资产管理业务

项目	集合资产管理业务	单一资产管理业务	专项资产管理业务	公开募集证券投资基金管理业务
期末产品数量	112.00	201.00	2.00	12.00
期末客户数量	51,354.00	201.00	15.00	391,550.00

其中：个人客户	50,874.00	19.00	—	391,217.00
机构客户	480.00	182.00	15.00	333.00
期初受托资金	30,206,077,011.45	88,297,325,022.03	1,435,080,000.00	9,993,988,553.16
其中：自有资金投入	559,934,942.53	—	—	10,909,951.57
个人客户	20,717,736,629.73	2,232,329,627.34	—	758,665,987.80
机构客户	8,928,405,439.19	86,064,995,394.69	1,435,080,000.00	9,235,322,565.36
期末受托资金	33,891,330,404.39	122,135,725,450.94	2,156,550,000.00	14,732,719,267.44
其中：自有资金投入	333,993,592.12	—	—	999,560.32
个人客户	12,771,548,556.96	4,447,972,756.59	—	4,130,819,055.31
机构客户	20,785,788,255.31	117,687,752,694.35	2,156,550,000.00	10,601,900,212.13
期末主要受托资产初始成本	36,892,329,436.98	136,323,775,253.56	2,156,550,000.00	23,293,625,158.45
其中：股票	16,996,482,180.15	10,036,513,708.94	—	5,849,749,718.58
债券	13,675,052,694.91	103,140,501,040.50	—	16,526,359,475.80
基金	1,012,151,568.81	6,861,610,276.99	—	—
资产支持证券	796,280,136.98	4,337,341,532.15	—	—
期货	3,567,291.10	19,523,580.90	—	206,578.40
信托计划	11,531,422.81	292,230,000.00	—	—
专项资产管理计划	—	—	—	—
银行承兑汇票	—	—	—	—
资产收益权	—	—	2,156,550,000.00	—
协议或定期存款	1,544,575,356.86	1,222,640,207.78	—	—
其他投资	2,852,688,785.36	10,413,414,906.30	—	835,077,473.22
当期资产管理业务净收入	**256,149,675.65**	**217,199,785.04**	**2,915,017.58**	**82,231,912.45**

50. 投资收益

（1）投资收益情况

项目	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	206,451,764.88	105,924,138.05
处置长期股权投资产生的投资收益	1,239,314.88	—
金融工具投资收益	2,190,750,476.25	1,554,519,490.03
其中：持有期间取得的收益	1,576,025,511.92	1,193,922,941.77
—交易性金融工具	1,235,682,703.60	1,166,309,528.63
—债权投资	—	—

项目	2021 年度	2020 年度
—其他权益工具投资	334,465,667.17	27,613,413.14
—衍生金融工具	5,877,141.15	—
处置金融工具取得的收益	614,724,964.33	360,596,548.26
—交易性金融工具	414,478,534.29	228,374,401.10
—其他债权投资	53,052,467.07	113,636,738.69
—债权投资	7,618,253.87	1,493,673.35
—衍生金融工具	139,575,709.10	17,091,735.12
合计	**2,398,441,556.01**	**1,660,443,628.08**

（2）交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2021 年度	2020 年度
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	1,235,717,312.26	1,107,695,395.43
	处置取得收益	409,457,631.98	206,435,460.01
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	持有期间收益	-34,608.66	58,614,133.20
	处置取得收益	5,020,902.31	21,938,941.09
合计		**1,650,161,237.89**	**1,394,683,929.73**

（3）对联营企业的投资收益

项目	2021 年度	2020 年度
万家基金管理有限公司	150,311,280.29	105,305,371.36
共青城中泰凯金投资合伙企业（有限合伙）	26,410,467.61	—
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	20,486,017.59	-1,646,286.27
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	20,139,818.24	5,944,156.92
齐鲁股权交易中心有限公司	5,683,253.26	11,215,057.73
山东交易市场清算所有限公司	1,982,429.98	-600,114.94
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）	1,734,470.90	1,757,515.17
中泰威智（枣庄）新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	597,214.30	—
威海市中泰齐东投资中心（有限合伙）	410,799.83	-206,623.59
荣成中泰蓝润新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	312,499.05	143,953.30
中泰长安（西安）股权投资合伙企业（有限合伙）	3,218.21	—
共青城中泰东方投资合伙企业（有限合伙）	-15,145,498.23	—
山东大宗商品交易中心有限公司	-3,838,580.08	-17,351,419.72
Zhongtai Hungsing Selected IPO Fund SP	-1,176,568.55	236,287.42

项目	2021 年度	2020 年度
上海鲁证锋通经贸有限公司	-914,468.52	1,396,456.50
青岛中泰海控新旧动能转换股权投资企业（有限合伙）	-498,775.19	-387,716.70
蚌埠中泰成长一号企业管理合伙企业（有限合伙）	-42,143.63	—
济南中泰新动能海富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	-2,445.69	—
深圳市沧金投资合伙企业（有限合伙）	-1,198.30	0.14
深圳市沧鑫投资合伙企业（有限合伙）	-26.19	-1.49
威海中泰齐东蓝色并购投资中心（有限合伙）	—	117,502.22
合计	**206,451,764.88**	**105,924,138.05**

（4）本公司不存在投资收益汇回的重大限制。

（5）投资收益本期发生额较上期增长 44.45%，主要系公司金融工具持有期间和处置投资收益增加所致。

51. 其他收益

项目	2021 年度	2020 年度
政府补助	64,605,584.31	60,307,644.14
个税手续费返还	17,528,590.21	17,069,053.80
合计	**82,134,174.52**	**77,376,697.94**

政府补助明细情况

项目	2021 年度	2020 年度
财政补贴	40,916,868.03	43,351,297.50
财政扶持资金	16,848,300.00	6,629,700.00
政府奖励款	4,881,027.98	8,251,171.60
企业发展基金	100,000.00	320,822.35
国资监管信息系统补助	—	1,057,206.47
其他	1,859,388.30	697,446.22
合计	**64,605,584.31**	**60,307,644.14**

52. 公允价值变动收益

项目	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	889,540,975.51	402,334,103.10
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—

项目	2021 年度	2020 年度
交易性金融负债	770,514.18	-22,313,851.46
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—
衍生金融工具	-63,911,479.50	48,371,813.60
其他	—	—
合计	**826,400,010.19**	**428,392,065.24**

公允价值变动收益本期较上期上升 92.91%，主要系 2021 年度公司加大金融投资规模所致。

53. 汇兑收益

类别	2021 年度	2020 年度
汇兑收益	26,086,770.59	9,175,648.93
减：汇兑损失	5,210,187.76	9,138,266.65
合计	**20,876,582.83**	**37,382.28**

54. 其他业务收入

类别	2021 年度	2020 年度
期现结合业务现货销售收入	1,521,636,897.19	787,076,192.80
租赁收入	31,330,756.17	24,336,793.69
处置投资性房地产收入	8,040,009.90	21,519,828.86
其他收入	37,285,327.99	67,480,755.19
合计	**1,598,292,991.25**	**900,413,570.54**

其他业务收入本期较上期增长 77.51%，主要系子公司期现结合业务现货销售业务规模增加所致。

55. 资产处置收益

项目	2021 年度	2020 年度
处置固定资产收益	7,964,572.91	8,742,312.51
处置使用权资产收益	236,160.57	—
处置无形资产收益	35,579,889.40	—
合计	**43,780,622.88**	**8,742,312.51**

资产处置收益本期较上期大幅增长，主要系处置房产、土地收益金额较大所致。

56. 税金及附加

项目	2021 年度	2020 年度	计缴标准
城市维护建设税	35,140,436.79	34,525,228.16	7%、1%
教育费附加	24,578,397.38	24,746,317.93	3%、2%、1%
水利建设基金	-331,374.36	1,946,146.27	1%、0.5%
其他	20,455,514.93	18,659,554.47	
合计	**79,842,974.74**	**79,877,246.83**	

57. 业务及管理费

项目	2021 年度	2020 年度
职工费用	4,547,794,172.63	4,035,702,733.89
折旧费	348,712,974.10	123,246,778.93
交易所会员年费	202,887,763.95	138,498,916.49
咨询信息费	127,028,762.91	126,651,039.98
电子设备运转费	106,423,851.50	124,891,356.60
差旅费	86,881,422.41	57,919,444.19
业务招待费	81,188,701.40	62,064,456.32
租赁费	76,599,671.22	306,590,060.72
证券投资者保护基金及期货投资者保障基金	69,491,434.71	36,621,865.05
无形资产摊销	65,369,201.16	63,106,756.16
交易所设施使用费	61,833,306.46	54,971,277.12
通讯费	61,803,973.53	57,277,358.84
广告费	56,128,692.84	59,784,474.97
长期待摊费用摊销	34,714,880.56	42,309,053.18
其他	557,051,309.04	411,936,314.26
合计	**6,483,910,118.42**	**5,701,571,886.70**

58. 信用减值损失

类别	2021 年度	2020 年度
应收款项/其他应收款坏账损失	30,552,538.62	-18,305,697.70
买入返售金融资产减值损失	4,732,995.73	67,697,726.68
融出资金减值损失	38,365,043.10	-10,606,329.19
债权投资减值损失	767,558,905.88	147,412,811.89
其他债权投资减值损失	4,558,389.15	91,328,542.28

其他资产（除其他应收款）减值损失	-84,809,667.25	124,153,926.96
货币资金减值损失	504,203.03	—
合计	**761,462,408.26**	**401,680,980.92**

信用减值损失本期发生额较上期增加 89.57%，主要系子公司持有的地产美元债计提的信用减值准备增加所致。

59. 其他资产减值损失

项 目	2021 年度	2020 年度
存货跌价损失	289,515.05	—
无形资产减值损失	1,438,333.48	—
合计	**1,727,848.53**	—

60. 其他业务成本

类别	2021 年度	2020 年度
期现结合业务现货销售成本	1,499,881,007.91	821,823,168.08
投资性房地产折旧	26,414,568.68	17,625,555.56
处置投资性房地产成本	—	9,172,167.22
其他	1,703,567.37	3,705,776.10
合计	**1,527,999,143.96**	**852,326,666.96**

其他业务成本本期较上期增长 82.51%，主要系子公司期现结合业务现货销售规模增加所致。

61. 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废利得	169,366.93	536,158.01
企业合并负商誉	3,906,468.72	—
无需支付的款项	15,515,606.82	—
其他	4,801,942.94	1,708,857.83
合计	**24,393,385.41**	**2,245,015.84**

62. 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度
非流动资产毁损报废损失	3,951,349.01	1,660,538.48
捐赠和赞助支出	12,931,319.57	11,404,992.00
预计负债	214,705.70	29,219,067.81

其他	3,411,897.81	1,455,782.71
合计	**20,509,272.09**	**43,740,381.00**

营业外支出本期较上期减少 53.11%，主要系上期子公司鲁证期货计提资管业务预计赔偿损失所致。

63. 所得税费用

（1）所得税费用列示

项目	2021 年度	2020 年度
当期所得税费用	773,248,544.25	638,394,517.62
递延所得税费用	225,996,341.52	55,571,787.39
合计	**999,244,885.77**	**693,966,305.01**

（2）会计利润与所得税费用调整过程

项目	2021 年度	2020 年度
利润总额	4,298,610,841.71	3,275,271,873.27
按法定/适用税率计算的所得税费用	1,074,652,710.43	818,817,968.32
子公司适用不同税率的影响	-101,435.73	-7,526,481.60
调整以前期间所得税的影响	502,674.62	17,184,473.11
非应税收入的影响	-304,327,975.50	-210,058,647.02
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	36,754,893.42	83,513,392.49
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	-190,145.28	-109,968.52
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	191,954,163.81	25,746,023.70
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	—	2,099,544.53
永续次级债利息抵税的影响	—	-35,700,000.00
所得税费用	**999,244,885.77**	**693,966,305.01**

所得税费用本期较上期增长 43.99%，主要系本期利润总额增加所致。

64. 其他综合收益

其他综合收益各项目及其所得税影响和转入损益情况以及其他综合收益各项目的调节情况详见附注五、43。

65. 现金流量表项目

（1）收到的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
结构化主体其他持有人资金	—	1,210,821,238.52
期现业务收到的货款	1,958,319,621.03	970,938,643.70
客户现金股利	581,629,613.63	21,615,732.87
证券清算款	298,787,862.11	—
融资租赁	175,518,475.47	130,142,336.24
营业外收入、其他收益	86,936,117.46	78,028,349.30
其他业务收入	67,201,449.57	92,346,339.17
其他	468,063,473.53	455,250,883.83
合计	**3,636,456,612.80**	**2,959,143,523.63**

（2）支付的其他与经营活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
结构主体其他持有人资金	5,102,172,821.81	—
期现业务支付的货款	1,927,929,117.18	622,005,606.20
支付的保证金	687,356,337.88	1,564,710,321.45
支付的交易所会员年费	202,887,763.95	138,498,916.49
支付的咨询信息费	127,028,762.91	126,651,039.98
支付的电子设备运转费	106,423,851.50	124,891,356.60
支付的招待费	81,188,701.40	62,064,456.32
房屋租赁费	76,599,671.22	306,590,060.72
投资者保护基金及期货投资者保障基金	69,491,434.71	37,124,634.04
其他	1,889,034,456.49	823,753,916.92
合计	**10,270,112,919.05**	**3,806,290,308.72**

（3）收到的其他与投资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
取得子公司收到的现金净额	278,842,034.06	—

（4）支付的其他与筹资活动有关的现金

项目	2021 年度	2020 年度
使用权资产租金	210,944,264.87	
永续债赎回支付的现金	—	6,000,000,000.00
回购少数股东股权支付的现金	—	351,531.64
少数股东收回投资	—	37,598,161.78

合计	210,944,264.87	6,037,949,693.42

66. 合并现金流量表补充资料

（1）现金流量表补充资料

项目	2021 年度	2020 年度
1.将净利润调节为经营活动现金流量：		
净利润	3,299,365,955.94	2,581,305,568.26
加：其他资产减值损失	1,727,848.53	—
信用减值损失	761,462,408.26	401,680,980.92
固定资产折旧、投资性房地产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	149,879,890.66	140,872,334.49
使用权资产折旧	225,247,652.12	—
无形资产摊销	65,369,201.16	63,106,756.16
长期待摊费用摊销	34,714,880.56	42,309,053.18
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以"-"填列）	-51,820,632.78	-21,089,974.15
固定资产报废损失（收益以"-"填列）	3,781,982.08	1,124,380.47
公允价值变动损失（收益以"-"填列）	-826,400,010.19	-428,392,065.24
利息支出（收益以"-"填列）	1,011,349,148.50	1,755,826,006.99
汇兑损失	-20,876,582.83	-37,382.28
投资损失（收益以"-"填列）	-602,827,467.87	-1,281,605,400.01
递延所得税资产的减少（增加以"-"填列）	-85,416,608.66	-84,468,830.57
递延所得税负债的增加（减少以"-"填列）	310,861,154.82	147,725,202.53
交易性金融资产等的减少（增加以"-"填列）	-6,094,324,017.85	-12,920,083,745.28
经营性应收项目的减少（增加以"-"填列）	-10,656,762,754.83	-7,498,051,421.52
经营性应付项目的增加（减少以"-"填列）	14,746,742,661.63	19,248,550,228.28
其他	—	—
经营活动产生的现金流量净额	2,272,074,709.25	2,148,771,692.23
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	55,635,668,935.62	44,967,138,284.74
减：现金的期初余额	44,967,138,284.74	36,994,295,233.36

加：现金等价物的期末余额	—	—
减：现金等价物的期初余额	—	—
现金及现金等价物净增加额	10,668,530,650.88	7,972,843,051.38

（2）现金和现金等价物

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一、现金	55,635,668,935.62	44,967,138,284.74
其中：库存现金	34,616.85	86,409.76
可随时用于支付的银行存款	44,536,763,970.89	36,130,234,337.11
可随时用于支付的其他货币资金	979,743.68	9,790,103.31
结算备付金	11,097,890,604.20	8,827,027,434.56
存放同业款项	—	—
拆放同业款项	—	—
二、现金等价物	—	—
其中：三个月内到期的债券投资	—	—
三、期末现金和现金等价物余额	55,635,668,935.62	44,967,138,284.74
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物	—	—

67. 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	72,600,214.36	司法冻结、风险准备金专户、印鉴变更期间冻结
交易性金融资产	32,142,105,662.79	限售股、转融通担保、质押用于回购融资、债券借贷、银行贷款
债权投资	524,150,238.68	质押用于回购融资、拆入资金
其他债权投资	6,967,171,741.59	质押用于回购融资、债券借贷、银行贷款
其他权益工具投资	592,463,157.83	限售股、转融通担保
固定资产	261,840,075.31	抵押用于银行贷款、为诉讼保全提供担保

68. 外币货币性项目

（1）外币货币性项目

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币余额
货币资金			
其中：美元	138,388,397.43	6.3757	882,322,905.49
港币	1,567,858,296.54	0.81760	1,281,880,943.24
其他	—	—	49,679,893.29

结算备付金			
其中：美元	10,315,384.85	6.3757	65,767,799.19
港币	21,132,033.40	0.81760	17,277,550.51
存出保证金			
其中：美元	7,745,440.66	6.3757	49,382,606.02
港币	8,355,539.86	0.81760	6,831,489.39
其他应收款			
其中：美元	—	6.3757	—
港币	1,721.51	0.81760	1,407.51
短期借款			
其中：美元	54,999,825.84	6.3757	350,662,389.61
港币	4,763,492,718.19	0.81760	3,894,631,646.39
拆入资金			
其中：港币	339,679,252.69	0.81760	277,721,757.00
代理买卖证券款			
其中：美元	46,031,639.99	6.3757	293,483,927.08
港币	944,016,257.42	0.81760	771,827,692.07
其他	—	—	1,193,614.88
应付款项			
其中：美元	36,936.01	6.3757	235,492.92
港币	758,922.52	0.81760	620,495.05
长期借款			
其中：港币	85,267,999.43	0.81760	69,715,116.33
应付债券			
其中：美元	303,710,215.69	6.3757	1,936,365,222.17
其他应付款			
其中：美元	218,315.10	6.3757	1,391,911.58
港币	896,179.15	0.81760	732,716.07

（2）重要境外经营实体

单位名称	主要经营地	记账本位币	记账本位币选择依据
中泰金融国际有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币
中泰金融投资有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币
中泰国际资产管理有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币

中泰国际金融产品有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币
中泰国际金融服务有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币
中泰国际优越理财有限公司	香港	港币	记账本位币为当地货币

69. 政府补助

（1）政府补助基本情况

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
财政补贴	40,916,868.03	其他收益	40,916,868.03
政府奖励款	4,881,027.98	其他收益	4,881,027.98
财政扶持资金	16,848,300.00	其他收益	16,848,300.00
企业发展基金	100,000.00	其他收益	100,000.00
其他	1,859,388.30	其他收益	1,859,388.30
合计	**64,605,584.31**		**64,605,584.31**

（2）本期无政府补助退回情况。

六、合并报表范围的变动

1.非同一控制下企业合并

（1）报告期内发生的非同一控制下企业合并

被购买方名称	股权取得时点	股权取得成本	股权取得比例（%）	股权取得方式
齐鲁股权交易中心有限公司	2021/12/21	200,921,083.32	60.8889	受让

（续上表）

被购买方名称	购买日	购买日的确定依据	购买日至期末被购买方的收入	购买日至期末被购买方的净利润
齐鲁股权交易中心有限公司	2021/12/21	取得控制权	13,473,577.92	1,249,905.06

（2）合并成本及商誉

合并成本	齐鲁股权交易中心有限公司
—现金	78,880,000.00
—非现金资产的公允价值	—
—发行或承担的债务的公允价值	—
—发行的权益性证券的公允价值	—
—或有对价的公允价值	—
—购买日之前持有的股权于购买日的公允价值	122,041,083.32

合并成本	齐鲁股权交易中心有限公司
合并成本合计	200,921,083.32
减：取得的可辨认净资产公允价值份额	204,827,552.04
商誉/合并成本小于取得的可辨认净资产公允价值份额的金额	-3,906,468.72

（3）被购买方于购买日可辨认资产、负债

项目	齐鲁股权交易中心有限公司	
	购买日公允价值	购买日账面价值
资产：		
货币资金	357,722,034.06	357,722,034.06
应收款项	2,512,489.95	2,512,489.95
买入返售金融资产	56,805,000.00	56,805,000.00
固定资产	7,925,432.55	7,925,432.55
无形资产	15,613,390.39	15,613,390.39
递延所得税资产	29,074,297.01	29,074,297.01
其他资产	81,914.42	81,914.42
负债：		
应付职工薪酬	73,192,712.89	73,192,712.89
应交税费	2,053,108.12	2,053,108.12
应付款项	55,697,156.10	55,697,156.10
其他负债	2,396,028.00	2,396,028.00
净资产	336,395,553.27	336,395,553.27
减：少数股东权益	—	—
取得的净资产	336,395,553.27	336,395,553.27

北京中企华资产评估有限责任公司于 2020 年 12 月 31 日出具了中企华评报字（2020）第 4942 号评估报告，该基准日的可辨认净资产公允价值与账面价值差异较小。考虑到从评估基准日至购买日齐鲁股权所处的市场环境及经营情况均无重大变化，因此，公司以购买日可辨认资产、负债的账面价值作为其公允价值。

（4）购买日之前持有的股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失

被购买方名称	购买日之前原持有股权在购买日的账面价值	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值	购买日之前原持有股权按照公允价值重新计量产生的利得或损失	购买日之前原持有股权在购买日的公允价值的确定方法及主要假设	购买日之前与原持有股权相关的其他综合收益转入投资收益的金额
齐鲁股权交易中心有限公司	122,041,083.32	122,041,083.32	—	—	—

（5）上述被购买方数据为合并数据，被购买方的子公司分别为山东齐鲁资本市场发展服务有限公司、山东齐惠投资管理有限公司、山东齐鲁金融供给管理有限公司、山东齐盛股权投资基金管理有限公司。

2.其他原因的合并范围变动

（1）注销或其他方式减少子公司

本公司本期注销 3 家子公司，包括 Jinova Limited、上海逸道资产管理有限公司、深圳市聚合润邦投资合伙企业（有限合伙）。

（2）本报告期内增加、减少结构化主体情况

本公司本报告期内增加、减少结构化主体情况详见本附注一、2。

七、在其他主体中的权益

1.在子公司中的权益

（1）企业集团的构成

序号	子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		取得方式
					直接	间接	
1	鲁证期货股份有限公司	济南	济南	期货经纪	63.10	—	设立
1.1	鲁证信息技术有限公司	济南	济南	技术服务	—	100.00	设立
1.2	鲁证国际控股有限公司	香港	香港	金融	—	100.00	设立
1.2.1	鲁证国际期货有限公司	香港	香港	期货	—	100.00	设立
1.3	鲁证资本管理有限公司	深圳	深圳	商贸	—	100.00	设立
1.3.1	中泰汇融（香港）有限公司	香港	香港	期货交易	—	100.00	设立
2	中泰资本股权投资管理（深圳）有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00	—	设立
2.1	齐鲁中泰私募基金管理有限公司	青岛	青岛	投资	—	60.00	设立
2.2	莱芜中泰股权投资基金（有限合伙）	济南	济南	投资	—	20.00	设立
2.3	莱芜中泰安盈创业投资基金（有限合伙）	济南	济南	投资	—	20.00	设立

3	中泰创业投资（深圳）有限公司	深圳	深圳	投资管理	100.00	—	设立
3.1	深圳市沧乐投资合伙企业（有限合伙）	深圳	深圳	投资	—	99.99	设立
4	齐鲁中泰物业有限公司	莱芜	莱芜	物业管理	100.00	—	设立
5	中泰证券（上海）资产管理有限公司	上海	上海	资产管理	60.00	—	设立
6	中泰金融国际有限公司	香港	香港	金融	100.00	—	设立
6.1	中泰金融投资有限公司	香港	香港	金融	—	100.00	设立
6.1.1	宏润（上海）融资租赁有限公司	上海	上海	融资租赁	—	100.00	设立
6.1.2	中泰寰宇信息科技（深圳）有限公司	深圳	深圳	投资管理	—	100.00	设立
6.2	中泰金控国际控股有限公司	上海	上海	金融	—	100.00	设立
6.3	Zhongtai International Bond 2017(BVI) Company Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融	—	100.00	设立
6.4	中泰金融日本株式会社	日本	日本	金融	—	100.00	设立
6.5	中泰国际财务（英属维尔京群岛）有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融	—	100.00	设立
6.6	Zhongtai International Holdings (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	金融	—	100.00	设立
6.6.1	Zhongtai International Securities (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	金融	—	100.00	设立
6.6.2	Zhongtai International Asset Management (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	金融	—	100.00	设立
6.6.3	Zhongtai International Investment Management (Singapore) Pte. Ltd.	新加坡	新加坡	投资管理	—	100.00	设立
6.7	Zhongtai Innovation Capital Management Limited	开曼群岛	开曼群岛	金融	—	100.00	设立
6.8	中泰国际资产管理有限公司	香港	香港	资产管理	—	100.00	设立
6.9	中泰国际融资有限公司	香港	香港	金融	—	100.00	设立
6.10	中泰国际期货有限公司	香港	香港	期货经纪	—	100.00	设立
6.11	中泰国际证券有限公司	香港	香港	金融	—	100.00	设立
6.12	中泰国际金融产品有限公司	香港	香港	金融	—	100.00	设立
6.13	中泰国际优越理财有限公司	香港	香港	金融	—	100.00	设立
6.14	中泰国际管理有限公司	香港	香港	金融	—	100.00	设立
6.15	中泰国际资本投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融	—	100.00	设立
6.16	中泰国际战略投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融	—	100.00	设立
6.17	中泰国际并购投资有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融	—	100.00	设立
6.18	中泰国际投资集团有限公司	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融	—	100.00	设立
6.19	中泰国际金融服务有限公司	香港	香港	金融	—	100.00	设立
6.20	Zhongtai International Structured Solutions Limited	英属维尔京群岛	英属维尔京群岛	金融	—	100.00	设立

7	齐鲁股权交易中心有限公司	淄博	淄博	商务服务	60.89	—	购买
7.1	山东齐鲁资本市场发展服务有限公司	淄博	淄博	商务服务	—	100.00	购买
7.2	山东齐惠投资管理有限公司	济南	济南	商务服务	—	100.00	购买
7.2.1	山东齐鲁金融供给管理有限公司	济南	济南	金融	—	100.00	购买
7.3	山东齐盛股权投资基金管理有限公司	济南	济南	商务服务	—	100.00	购买

（2）结构化主体

①对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

公司对担任结构化主体的管理人或持有产品份额的结构化主体，综合考虑公司拥有的投资决策权、可变回报的敞口及运用投资决策权影响可变回报等因素。若本集团通过投资合同等安排同时对该类结构化主体拥有权力、通过参与该结构化主体的相关活动而享有可变回报以及有能力运用本集团对该类结构化主体的权力影响可变回报，则本集团认为能够控制该类结构化主体，并将此类结构化主体纳入合并财务报表范围。

②纳入合并范围的结构化主体如下所示：

序号	结构化主体全称	期末资产总额	自有资金期末份额比例（%）	取得方式
1	齐鲁资管8001号定向资产管理计划	1,262,380,172.46	100.00	设立
1.1	中泰资管8106号单一资产管理计划	174,366,006.07	100.00	设立
1.2	中泰资管8107号单一资产管理计划	180,770,427.95	100.00	设立
1.3	中泰资管8109号单一资产管理计划	28,010.15	100.00	设立
1.4	中泰资管8119号单一资产管理计划	112,884,702.81	100.00	设立
1.5	中泰资管8120号单一资产管理计划	97,717,505.03	100.00	设立
1.6	中泰资管8128号单一资产管理计划	122,398,829.72	100.00	设立
2	中泰资管1号FOF集合资产管理计划	1,626,002,616.97	100.00	设立
2.1	中泰资管3号集合资产管理计划	565,459,913.25	43.20	设立
2.2	中泰资管9号单一资产管理计划	255,233,730.39	100.00	设立
2.3	中泰资管15号单一资产管理计划	123,301,826.22	100.00	设立
2.4	中泰资管17号单一资产管理计划	4,171.05	100.00	设立
2.5	中泰资管25号单一资产管理计划	144,840,909.53	100.00	设立
2.6	中泰资管28号单一资产管理计划	134,909,968.32	100.00	设立

2.7	中泰资管30号单一资产管理计划	192,129,520.77	100.00	设立
2.8	中泰资管36号单一资产管理计划	189,363,596.32	100.00	设立
2.9	中泰资管39号单一资产管理计划	146,055,687.59	100.00	设立
2.10	中泰资管42号单一资产管理计划	137,337,946.32	100.00	设立
2.11	中泰资管45号单一资产管理计划	94.56	100.00	设立
3	中泰资管2号FOF集合资产管理计划	1,212,313,422.33	100.00	设立
3.1	中泰资管5号集合资产管理计划	2,584,446.35	83.20	设立
3.2	中泰资管10号单一资产管理计划	4,171,560.54	100.00	设立
3.3	中泰资管12号单一资产管理计划	333,704,207.08	100.00	设立
3.4	中泰资管16号单一资产管理计划	2,353.40	100.00	设立
3.5	中泰资管18号单一资产管理计划	912,734,638.13	100.00	设立
3.6	中泰资管20号单一资产管理计划	5,572.98	100.00	设立
3.7	中泰资管22号单一资产管理计划	1,322,260,113.78	100.00	设立
3.8	中泰资管23号单一资产管理计划	115,338,764.63	100.00	设立
3.9	中泰资管33号单一资产管理计划	110,236,668.68	100.00	设立
3.10	中泰资管49号单一资产管理计划	404,446,854.10	100.00	设立
4	中泰资管6012号FOF单一资产管理计划	24,703,310.57	100.00	设立
5	齐鲁全球动态精选基金	153,338,097.90	99.61	设立
6	Zhongtai Dingfeng Classified Fund SP	910,971,303.09	66.00	设立
7	Zhongtai China Balanced Fund No.1 SP	68,088,358.28	100.00	设立
8	中泰富安分级基金	151,321,759.44	75.00	设立
9	Win Win Stable No. 1 Fund SP	677,836,780.91	99.84	设立
10	Zhongtai Pre-IPO Funds - We Doctor SP	74,383,236.18	71.00	设立
11	EP High Yield Bond Fund SP	121,555,286.13	70.00	设立
12	EP High Yield Bond Fund II SP	275,878,759.29	55.00	设立
13	Zhongtai Fuan Classified Fund No.2 SP	35,543,390.73	85.00	设立
14	财通基金中泰金融市场委定增1号单一资产管理计划	14,755,214.44	100.00	设立
15	财通基金盈泰定增量化对冲1号单一资产管理计划	111,660,057.55	100.00	设立
16	招证中泰海外1号定向资产管理计划	3,951,147.62	100.00	设立
17	融通基金中泰证券融宝18号集合资产管理计划	1,821,951,558.26	100.00	设立
18	东海证券海阳9号单一资产管理计划	120,226,823.38	100.00	设立
19	万家基金安泰1号单一资产管理计划	193,775,163.83	100.00	设立
20	万家基金安泰2号单一资产管理计划	154,967,830.97	100.00	设立
21	万家基金安泰3号单一资产管理计划	20,267,172.08	100.00	设立

22	万家基金安泰4号单一资产管理计划	190,498,045.86	100.00	设立
23	万家基金安泰5号单一资产管理计划	181,784,146.93	100.00	设立
24	万家基金安泰6号单一资产管理计划	121,741,546.92	100.00	设立
25	诺德基金浦江128号单一资产管理计划	188,992,816.77	100.00	设立
26	Zhongtai Stable Growth Equity Fund SP	114,167,568.04	44.00	设立
27	Zhongtai East Peak Premier Income Fund SP	116,521.08	63.37	设立

（3）重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东持股比例（%）	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	本期少数股东权益余额
鲁证期货	36.90	69,587,733.56	8,725,484.56	842,096,378.55
中泰资管	40.00	27,468,131.42	—	265,718,477.27

（4）重要非全资子公司的主要财务信息

子公司名称	2021年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鲁证期货	20,501,184,638.23	180,915,089.60	20,682,099,727.83	18,356,747,346.30	43,390,610.71	18,400,137,957.01
中泰资管	1,038,982,547.18	128,354,788.03	1,167,337,335.21	467,831,387.89	35,209,754.14	503,041,142.03

（续上表）

子公司名称	2020年12月31日					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
鲁证期货	12,997,618,688.46	89,650,866.24	13,087,269,554.70	10,965,143,411.88	4,585,043.28	10,969,728,455.16
中泰资管	951,926,525.16	55,232,888.49	1,007,159,413.65	410,806,571.11	726,977.91	411,533,549.02

（续上表）

子公司名称	2021年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鲁证期货	2,254,617,095.22	188,572,904.13	187,052,573.22	4,976,634,925.28
中泰资管	535,784,070.23	68,670,328.55	68,670,328.55	5,769,388.05

（续上表）

子公司名称	2020年度			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
鲁证期货	1,290,889,687.53	41,927,217.81	40,238,205.19	1,246,548,675.55
中泰资管	493,401,187.54	94,228,248.05	94,228,248.05	-30,788,621.55

（5）本公司不存在向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持。

2.在合营企业或联营企业中的权益

（1）重要的联营企业

联营企业名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例（%）		对联营企业投资的会计处理方法
				直接	间接	
万家基金管理有限公司	上海	上海	基金募集、基金销售、资产管理等	49.00	—	权益法

（2）重要的联营企业的主要财务信息

项目	2021年12月31日余额/2021年度发生额	2020年12月31日余额/2020年度发生额
	万家基金管理有限公司	万家基金管理有限公司
流动资产	2,605,927,794.16	2,116,991,030.40
非流动资产	259,669,715.65	173,846,826.79
资产合计	2,865,597,509.81	2,290,837,857.19
流动负债	1,223,134,372.19	1,103,115,083.24
非流动负债	203,262,261.01	—
负债合计	1,426,396,633.20	1,103,115,083.24
少数股东权益	127,016,222.15	133,557,281.79
归属于母公司股东权益	1,312,184,654.46	1,054,165,492.16
按持股比例计算的净资产份额	642,970,480.69	516,541,091.15
调整事项	—	—
—商誉	—	—
—内部交易未实现利润	—	—
—其他	—	—
对联营企业权益投资的账面价值	642,970,480.69	516,541,091.15
存在公开报价的合营企业权益投资的公允价值	—	—
营业收入	1,567,284,213.37	1,182,954,447.06
净利润	305,915,292.96	218,701,226.94
终止经营的净利润	—	—
其他综合收益	—	—
综合收益总额	305,915,292.96	218,701,226.94
本期收到的来自合营企业的股利	—	—

（3）不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

项目	2021年12月31日余额/2021年度发生额	2020年12月31日余额/2020年度发生额
联营企业：		
投资账面价值合计	294,519,625.10	323,997,887.36
下列各项按持股比例计算的合计数		
—净利润	56,140,484.59	618,766.69
—其他综合收益	-1,759,043.29	66,485,227.72
—综合收益总额	54,381,441.30	67,103,994.41

（4）合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力未受到限制。

（5）本公司不存在合营企业或联营企业发生的超额亏损。

（6）本公司无与合营企业投资相关的未确认承诺。

（7）本公司无与合营企业或联营企业投资相关的或有负债。

3.在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

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，主要为本公司发起设立的资产管理计划，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，本公司在上述结构化主体中的投资之账面价值19.20亿元，未纳入合并范围的结构化主体的利益均为交易性金融资产。上述结构化主体的最大损失敞口与其账面价值相近。

八、金融工具及风险管理

1.风险管理政策及组织架构

（1）风险管理政策

公司制定并持续完善各类风险管理制度，明确风险管理目标、原则、组织架构、授权体系、相关职责、基本程序，针对不同风险类型制定风险识别、评估、监测、应对、报告方法和流程，并通过评估、稽核、检查和绩效考核等手段保证风险管理制度的贯彻落实。公司建立健全与自身发展战略相适应的全面风险管理体系，主要包括可操作的管理制度、健全的组织架构、可靠的信息技术系统、量

化的风险指标体系、专业的人才队伍、有效的风险应对机制。公司董事会、经理层以及全体员工共同参与，对公司经营中的各类风险进行准确识别、审慎评估、动态监控、及时应对及全程管理。

（2）风险管理组织架构

公司建立了包括董事会、监事会、经理层、各部门、分支机构及子公司在内的多层次、相互衔接、有效制衡的全面风险管理组织架构。

公司董事会是公司全面风险管理的最高决策机构，承担全面风险管理的最终责任，主要职责为：推进公司风险管理文化建设，审议批准公司全面风险管理基本制度，审议批准公司的风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额等。董事会风险管理委员会在董事会的授权下，对公司日常经营中的各类重大风险事项进行审议，提出完善全面风险管理体系的建议。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。

公司经理层负责组织开展公司日常全面风险管理工作，对公司全面风险管理的有效性承担主要责任，执行董事会审议通过的风险管理策略，制定风险管理制度并适时调整，建立健全公司全面风险管理的经营管理架构，制定风险偏好、风险容忍度以及重大风险限额具体执行方案等。

公司首席风险官代表公司经理层组织、协调、落实公司经营层面的全面风险管理工作。风险管理部在首席风险官领导下推动公司全面风险管理工作，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。合规管理总部、法律事务部、资金运营管理部、企业文化部分别是合规风险、法律风险、流动性风险、声誉风险的归口管理部门，负责牵头组织、推动相关风险管理工作。审计稽核部负责对公司全面风险管理的充分性和有效性进行独立、客观的审查和评价。

公司各业务部门、分支机构及子公司负责人承担风险管理的直接责任，在日常工作中全面了解并在决策中充分考虑与业务相关的各类风险，及时识别、评估、应对、报告相关风险。公司每一名员工均对风险管理有效性承担勤勉尽责、审慎防范、及时报告的责任。

2.公司经营活动面临的主要风险

（1）市场风险

公司涉及的市场风险主要包括证券市场景气度对公司经营业绩的影响；持有的金融工具的公允价值或未来现金流量因市场价格变动而发生波动的风险，包括市场利率风险、汇率风险和其他价格风险等方面。

①经营业绩依赖证券市场景气度的风险

由于受经营模式、业务范围和金融产品数量等因素的制约，我国证券公司的经营状况与证券市场行情及其走势有较强的关联性，如果证券市场行情下跌，证券公司的承销、自营、经纪和资产管理等业务的经营难度将会增大，盈利水平将下降。证券市场行情受国民经济发展速度、宏观经济政策、利率及投资心理等诸多因素影响，存在一定的不确定性，因此，本公司存在因证券市场波动而导致收入和利润不稳定的风险。

②利率风险

利率风险是指金融工具的公允价值因市场利率不利变动而发生损失的风险。持有的具有利率敏感性的各类金融工具因市场利率不利变动导致公允价值变动的风险是本公司利率风险的主要来源。

本公司利用敏感性分析作为监控利率风险的主要工具。采用敏感性分析衡量在其他变量不变的假设下，利率发生合理、可能的变动时，期末持有的各类金融工具公允价值变动对收入总额和股东权益产生的影响。

假设市场整体利率平行移动 100 个基点，且不考虑管理层为降低利率风险而可能采取的风险管理活动，本公司利率敏感性分析如下：

利率变化	对利润总额的影响		对其他综合收益的影响	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
市场利率平行上升 100 个基点	-175,950,382.97	-270,221,689.85	208,060,191.59	-159,648,247.78
市场利率平行下降 100 个基点	175,950,382.97	270,221,689.85	-208,060,191.59	159,648,247.78

③汇率风险

汇率风险是指本公司进行的外币业务因外汇汇率变动所产生的风险。本公司面临的汇率风险主要与境外子公司的净投资及本公司的经营活动（当收支以不同于本公司记账本位币的外币结算时）有关。

截至期末，本公司境外外币资产、负债主要为全资子公司中泰国际所持有的资产和负债，占公司总资产和总负债的比例分别为 5.71%、5.39%，由于外币在本公司资产、负债结构中占比较低，因此本公司面临的汇率风险不重大。

截至期末，对于公司因境内不是以记账本位币计价的货币资金、结算备付金、存出保证金等外币资产，占整体资产的比重并不重大，因此本公司面临的汇率风险不重大。

④其他价格风险

其他价格风险是指本公司所持权益类金融工具的公允价值或未来现金流量因除市场利率和外汇汇率以外的市场价格因素变动而发生波动的风险。本公司主要投资于证券交易所上市的股票、基金等，所面临的最大市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。下表汇总了本公司的其他价格风险敞口：

项目	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	公允价值	占总资产的比例	公允价值	占总资产的比例
交易性金融资产				
基金	5,078,687,001.49	2.48%	3,389,972,512.28	1.94%
股票	4,551,361,199.94	2.22%	3,457,553,797.77	1.98%
银行理财产品	654,182,773.15	0.32%	1,987,033,294.94	1.14%
券商资管产品	996,598,705.38	0.49%	1,388,109,478.42	0.80%
信托计划	56,488,881.31	0.03%	111,886,263.78	0.06%
其他	5,993,144,116.26	2.93%	3,703,237,980.33	2.12%
其他权益工具投资				
基金	1,357,683,157.15	0.66%	788,417,106.53	0.45%
其他	1,892,038,368.83	0.92%	5,176,407,671.32	2.97%
合计	**20,580,184,203.51**	**10.05%**	**20,002,618,105.37**	**11.46%**

截至期末，若本公司持有的上述投资的公允价值上升 5%且其他市场变量保持不变，本公司净资产将相应增加2.70%（2020年：2.90%）；反之，若本公司持有金融工具的公允价值下降 5%且其他市场变量保持不变，本公司净资产则将相应下降 2.70%（2020 年：2.90%）。

（2）信用风险

信用风险是指由于融资方、交易对手或发行人等违约导致公司可能面临损失的风险。报告期内，公司面临的信用风险主要集中在融资融券业务、约定购回式

证券交易业务、股票质押式回购交易业务、债券投资交易业务、场外衍生品业务等。

公司建立了内部评级管理制度，针对不同行业属性建立内部评级模型，同时实行定期、不定期调整机制，根据评级主体的财务预警、舆情预警进行评级分析与不定期调整。公司根据业务发展及管理需要确定了内部评级覆盖的业务范围，并建立与了自身业务复杂程度和风险指标体系相适应的内部评级管理工具、方法和标准。

在融资融券、约定购回式证券交易及股票质押式回购交易等融资类业务方面，公司制定并完善了各项业务制度，主要通过尽职调查、征信、授信、逐日盯市、客户风险提示、强制平仓、司法追索等方式对该类业务的信用风险进行控制。公司建立了较为严格的客户准入门槛、尽职调查标准，制定了客户信用等级评价体系，持续优化客户信用情况、资产状况、投资经验等方面的量化评估，严控授信上限，同时建立了多层级的业务授权管理体系；公司设置风险监控指标和预警阀值，实施逐日盯市并及时预警，同时密切跟踪融资方、标的证券等舆情变化，发现风险时及时与客户沟通，最大限度减少违约情形发生；公司通过贷后回访、黑名单管理等强化客户资质后续管理，加强对客户信用风险的预判和督促提醒，定期评估业务整体状况以及部分高风险项目情况并相应制定处置方案，维护公司债权安全。

在债券投资业务方面，公司通过制定交易对手、债券现券尽职调查标准、评级准入标准、限额管理方案，建立了与业务复杂度相适应的分级授权审批机制，实现业务风险的事前管理；公司建立了持仓债券与存续交易对手的舆情管理机制，密切关注发行主体、担保方、交易对手的评级、资质变化，对于高集中度行业的同一集团控制的主体进行集中度的合并计算，注重分散投资，优先投资管理规范、资信状况良好的资产。此外，公司不断深化内部评级在债券投资交易中的应用，包括但不限于准入管理、预警管理、风险计量等方面。

在场外衍生品业务方面，公司从客户尽职调查、内部评级、准入管理、限额管理、合同管理、风险应对与处置等方面建立了相应的管理制度与流程，对存续期内的交易对手和合约进行逐日盯市，并综合运用担保品、集中度管理、净额结算、保证等方式缓释与控制信用风险。

截至报告期末，本公司无对外担保，因此，在不考虑可利用的担保物或其他信用增级的情况下，本公司最大信用风险敞口列示如下：

项目名称	2021年12月31日	2020年12月31日
货币资金	46,090,288,079.05	36,651,600,637.15
结算备付金	11,097,890,604.20	8,827,027,434.56
融出资金	35,821,147,194.79	31,206,744,639.54
交易性金融资产	36,055,136,656.63	40,648,444,199.43
存出保证金	10,284,255,949.87	8,982,591,206.22
衍生金融资产	430,613,618.22	270,143,072.50
买入返售金融资产	12,474,745,640.83	9,160,815,458.42
应收款项	1,572,351,957.16	1,008,821,124.39
其他债权投资	20,806,019,158.84	17,759,974,678.54
其他资产	1,638,811,121.13	734,803,721.32
债权投资	2,197,335,613.93	3,732,092,907.91
最大风险敞口合计	**178,468,595,594.65**	**158,983,059,079.98**

本公司金融资产包括货币资金、结算备付金、交易性金融资产、衍生金融资产、买入返售金融资产、存出保证金、债权投资、其他债权投资、其他权益工具投资、应收款项、融出资金等，资产负债表日公司（合并口径）最大信用风险敞口为1,784.69亿元，母公司最大信用风险敞口为1,453.92亿元。

（3）流动性风险

①本公司面临的流动性风险及其具体表现情况

流动性风险是指无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。公司可能面临流动性风险的事件和因素包括：现金流紧张、融资成本持续升高、融资渠道受阻、债务集中到期难以兑付等。

②对流动性风险进行管理

公司面临的流动性风险主要为无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。为防范流动性风险，公司采取的措施为：

A.在融资负债统一归口管理的基础上积极开展资产负债管理工作，通过及时分析业务发展趋势及其可能对中长期资金的需求，调整公司负债期限结构，保持资产负债期限始终处于合理水平；

B.及时完善负债规划，通过调整到期融资集中度等手段，避免因融资渠道过于单一或债务集中到期的偿付风险，使负债结构和到期日分布更趋合理；

C.按照审慎原则确定优质流动性资产规模和构成，保持多层次的充足的优质流动性资产储备，定期测试优质流动性资产的变现能力，以确保公司在压力情景下能够及时获得充足资金满足流动性需求；

D.建立现金流预测和分析框架，运用现金流缺口、敏感性分析、压力测试等管理工具，能够计量、监测和控制不同情景下未来不同时段的现金流缺口；

E.重视与各大商业银行保持良好的合作关系，注重规范经营，维系良好信誉，保持畅通的融资渠道，如有需要，可通过资金拆借、债券回购、短期融资券、短期公司债、公司债、次级债、收益凭证及其他符合法律及监管规定的方式进行融资，以解决资金需求。

报告期内，公司保持了充足的流动性资产储备，流动性覆盖率和净稳定资金率均符合监管标准及监管预警标准。

本公司期末持有的金融负债剩余到期期限情况：

项目名称	即期	3个月以内	3个月至1年	1至5年	5年以上	无期限	合计
短期借款	—	3,234,674,688.23	1,010,681,515.14	—	—	—	4,245,356,203.37
应付短期融资款	—	2,948,813,796.55	9,961,964,739.84	—	—	—	12,910,778,536.39
拆入资金	—	2,785,248,841.87	—	—	—	—	2,785,248,841.87
交易性金融负债	—	54,450,766.68	—	—	—	—	54,450,766.68
衍生金融负债	—	281,642,084.47	76,617,567.10	9,007,962.21	—	—	367,267,613.78
卖出回购金融资产款	—	36,090,748,381.08	904,600,457.74	—	—	—	36,995,348,838.82
代理买卖证券款	56,213,164,519.52	—	—	—	—	—	56,213,164,519.52
代理承销证券款	—	—	5,650,010.43	—	—	—	5,650,010.43
应付款项	874,393,552.20	265,199,099.77	1,737,904,334.97	538,044,323.01	—	—	3,415,541,309.95
应付债券	—	5,810,986,186.75	8,873,509,134.51	28,841,039,834.32	—	—	43,525,535,155.58
长期借款	—	361,579.17	102,715,116.33	132,000,000.00	66,000,000.00	—	301,076,695.50
租赁负债	—	—	—	653,224,021.22	—	—	653,224,021.22
其他负债	352,551,945.93	238,184.33	517,542,711.31	47,979,527.16	301,606,563.22	633,397,635.43	1,853,316,567.38
合计	**57,440,110,017.65**	**51,472,363,608.90**	**23,191,185,587.37**	**30,221,295,667.92**	**367,606,563.22**	**633,397,635.43**	**163,325,959,080.49**

（4）操作风险

操作风险是指由于公司内部流程设置不合理，员工操作失误或未严格执行流程、信息技术系统问题以及外部事件等导致公司损失的风险。风险管理部是各单位履行操作风险管理职能的监督管理部门，各业务部门、支持部门等按照职能分工，分别执行本业务领域的操作风险管控。公司利用技术手段覆盖各项业务及管理流程，防范关键环节的操作风险，并加强流程管控，以保证风险管理的政策、纪律能够有效落实。针对投资交易业务，公司通过系统固化实现了交易熔断机制、强行止损机制和各类交易前端的风险控制。

公司选择适当的方法对操作风险进行管理，包括风险与控制自我评估（RCSA）、损失数据的收集（LDC）、关键风险指标（KRI）、新业务和新产品的风险评估和操作风险状况分析报告等。公司逐步建立操作风险管理系统来收集、分析损失数据（风险事件）、监控关键风险指标；公司将操作风险自我评估与内控自评相结合，对各业务流程中的固有风险、控制活动等进行全面梳理、评估，对控制设计及执行的有效性进行测试，全面梳理优化公司各业务环节和制度流程，记录风险点、关键控制活动及业务主要流程图；公司在日常工作中将风险管理及内部控制工作前移，全程参与新业务或新产品的制度流程及方案设计，充分识别和全面评估操作风险，通过设置前端控制、规范业务流程等，以落实关键风险点的内部控制措施；公司建立有效的操作风险报告机制，发现操作风险隐患时，均有畅通的报告渠道和有效的整改措施，操作风险相关数据报告实行定期、不定期相结合的报告制度。

九、公允价值的披露

1.以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

项目	2021年12月31日公允价值			
	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
一、持续的公允价值计量				
金融资产				
（一）交易性金融资产	24,281,837,505.11	22,050,067,486.09	7,053,694,342.96	53,385,599,334.16
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	24,281,837,505.11	22,050,067,486.09	7,053,694,342.96	53,385,599,334.16
（1）债务工具投资	15,817,380,026.86	19,718,340,106.10	1,141,513,045.87	36,677,233,178.83

（2）权益工具投资	8,464,457,478.25	2,331,727,379.99	5,912,181,297.09	16,708,366,155.33
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—	—	—
（1）债务工具投资	—	—	—	—
（2）权益工具投资	—	—	—	—
（二）其他债权投资	13,148,546,625.34	7,657,472,533.50	—	20,806,019,158.84
（三）其他权益工具投资	1,262,340,336.14	1,437,846,597.10	549,534,592.74	3,249,721,525.98
（四）衍生金融资产	26,698,859.16	402,701,457.66	1,213,301.40	430,613,618.22
持续以公允价值计量的资产总额	**38,719,423,325.75**	**31,548,088,074.35**	**7,604,442,237.10**	**77,871,953,637.20**
金融负债				
（一）交易性金融负债	54,450,766.68	—	—	54,450,766.68
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	54,450,766.68	—	—	54,450,766.68
其中：发行的交易性债券	54,450,766.68	—	—	54,450,766.68
其他	—	—	—	—
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—	—	—
（二）衍生金融负债	23,277,005.67	904,770.20	343,085,837.91	367,267,613.78
持续以公允价值计量的负债总额	**77,727,772.35**	**904,770.20**	**343,085,837.91**	**421,718,380.46**
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额	—	—	—	—
非持续以公允价值计量的负债总额	—	—	—	—

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

输入值是在计量日能够取得相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价。

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

输入值是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值。

持续第二层次公允价值计量项目估值通常依据相关报价机构在形成报价过程中能反应市场状况的可观察输入值确定，如相关债券登记结算机构估值系统报价、相关交易所报价计算的相关权益证券回报来确定可观察输入值。

对于不存在公开市场的债务、权益工具投资及结构化主体，其公允价值以估值技术确定。估值技术所需的可观察输入值包括但不限于收益率曲线、资产净值和市盈率等估值参数。

对于衍生金融资产和负债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或汇率将未来现金流折现，以验证报价的合理性。权益互换合约中嵌入的衍生工具的公允价值是采用相关交易所报价计算的相关权益证券回报来确定的。

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

公司对于限售股票、非上市股权投资、理财产品及部分衍生金融工具等无可观察输入值的投资，采用适当的估值技术或输入值确定其公允价值，估值方法包括期权定价模型、市场法、收益法、成本法等。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察输入值，因此公司将其分为第三层次。不可观察输入值包括流动性折扣等。持续第三层次公允价值计量的金融工具对这些不可观察输入值的合理变动无重大敏感性。

5.持续的第三层次公允价值计量项目，期初与期末账面价值间的调节信息及不可观察参数敏感性分析

项目	期初余额	转入第三层级	转出第三层级	当期利得或损失总额		购买、发行、出售、结算				期末余额
				计入当期损益	计入其他综合收益	购买	发行	出售	结算	
交易性金融资产	5,805,236,745.44	—	114,428,515.89	324,927,077.26	—	2,133,364,246.91	—	1,095,405,210.76	—	7,053,694,342.96
衍生金融资产	1,131,761.51	81,539.89	—	—	—	—	—	—	—	1,213,301.40
其他债权投资	50,000,000.00	—	—	4,250,000.00	—	—	—	50,000,000.00	4,250,000.00	—
其他权益工具投资	650,310,101.05	—	—	—	20,880,976.26	286,880,388.75	—	408,536,873.32	—	549,534,592.74
衍生金融负债	208,470,824.48	—	—	14,148,189.44	—	120,466,823.99	—	—	—	343,085,837.91

6.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持续的公允价值计量项目，本期内发生各层级之间的转换

限售股解禁后由第三层次转换为第一层次。

7.本期内发生的估值技术变更及变更原因

为准确、公允反映有明确限售期的股票的公允价值，公司根据中国证券业协会《证券公司金融工具估值指引》和财政部《企业会计准则第39号——公允价值计量》相关要求，对估值方法进行变更。

上述估值方法变更自2021年10月1日起适用，具体影响见附注三、39（2）重要会计估计变更。

8.不以公允价值计量但以公允价值披露的资产和负债

本公司不以公允价值计量的金融资产和负债主要包括：货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、其他资产（金融资产）、短期借款、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、代理承销证券款、应付款项、长期借款、其他负债（金融负债）等。

下表列示了本公司应付债券的账面价值以及相应的公允价值：

项目	2021年12月31日		2021年12月31日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券	43,525,535,155.58	43,700,178,412.06	43,700,178,412.06	—	—

（续上表）

项目	2020年12月31日		2020年12月31日公允价值计量层次		
	账面价值	公允价值	第一层次	第二层次	第三层次
应付债券	32,805,189,719.93	32,145,370,363.34	32,145,370,363.34	—	—

十、关联方及关联交易

1.本公司的母公司情况

母公司名称	注册地	企业类型	注册资本	母公司对本公司的持股比例(%)	母公司对本公司的表决权比例(%)
莱芜钢铁集团有限公司	济南市钢城区	国有企业	513,254.59万元人民币	46.37	46.37

截至期末，莱钢集团直接持有本公司有表决权股份占公司总股份的 46.37%，为本公司的母公司，莱钢集团为山东钢铁集团有限公司的全资子公司，山东钢铁集团有限公司 70%股权归山东省国资委所有，本公司最终控制方为山东省国资委。

2.本公司的子公司情况

本公司的子公司情况详见附注七、在其他主体中的权益。

3.本公司合营和联营企业情况

公司的合营和联营企业情况详见附注七、在其他主体中的权益。

本期与本公司发生关联方交易，或前期与本公司发生关联方交易形成余额的其他合营或联营企业情况如下：

合营或联营企业名称	与本公司关系
蚌埠中泰成长一号企业管理合伙企业（有限合伙）	联营企业
济南中泰新动能海富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
齐鲁股权交易中心有限公司	曾是联营企业（2021 年 12 月后变更为子公司）
青岛中泰海控新旧动能转换股权投资企业（有限合伙）	联营企业
荣成中泰蓝润新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
山东交易市场清算所有限公司	联营企业
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	联营企业
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	联营企业
上海鲁证锋通经贸有限公司	联营企业
深圳市沧金投资合伙企业（有限合伙）	联营企业
万家基金管理有限公司	联营企业
威海市中泰齐东投资中心（有限合伙）	联营企业
威海中泰齐东蓝色并购投资中心（有限合伙）	联营企业
中泰华信股权投资管理股份有限公司	联营企业
中泰威智（枣庄）新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	联营企业
中泰长安（西安）股权投资合伙企业（有限合伙）	联营企业

4.其他关联方情况

关联方名称	与本公司的关系
济钢集团有限公司	曾持股 5%以上的股东

山东能源集团有限公司	持股 5%以上的股东
新汶矿业集团有限责任公司	持股 5%以上股东的一致行动人
上海金谷裕丰投资有限公司	公司董事曾担任董事长的公司
德州银行股份有限公司	公司董事担任董事的公司
莱商银行股份有限公司	公司董事担任董事的公司
深圳市金证科技股份有限公司	公司董事的近亲属担任高管的公司
济南灏兴投资管理有限公司	公司董事控制的公司
齐河众鑫投资有限公司	公司董事控制的公司
山东永锋国际贸易有限公司	公司董事控制的公司
山东永通实业有限公司	公司董事控制的公司
永锋集团有限公司	公司董事控制的公司
济南西城投资发展有限公司	公司监事曾任董事长的公司
济南城市建设集团有限公司	公司监事担任董事的公司
济南西城投资开发集团有限公司	公司监事担任董事的公司
山东西进融资担保有限公司	公司监事担任董事长的公司
山东省鲁信投资控股集团有限公司	公司原董事长担任董事长的公司
山东钢铁集团永锋临港有限公司	控股股东的监事的近亲属担任董事长的企业
山东钢铁股份有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东钢铁集团财务有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东钢铁集团房地产有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东金岭矿业股份有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东金岭铁矿有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东省新力冶金实业有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山钢信恒国际有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山钢金控资产管理（深圳）有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山钢金融控股（深圳）有限公司	控股股东的母公司控制的其他公司
山东莱钢永锋钢铁有限公司	控股股东控制的其他公司
山东大宗商品交易中心有限公司	联营企业控制的公司
山东齐惠投资管理有限公司	联营企业控制的公司
山东齐鲁资本市场发展服务有限公司	联营企业控制的公司
山东齐盛股权投资基金管理有限公司	联营企业控制的公司
上海万家朴智投资管理有限公司	联营企业控制的公司
万家财富基金销售（天津）有限公司	联营企业控制的公司

万家共赢资产管理有限公司	联营企业控制的公司
宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙）	联营企业控制的公司
临沂矿业集团有限责任公司	公司控股股东将由莱钢集团变更为枣矿集团，上述公司为枣矿集团的母公司山能集团控制的公司，股权变更事项尚未获得中国证监会批复，公司预计未来将完成股权变更
龙口矿业集团有限公司	
青岛中兖贸易有限公司	
山东安元实业有限责任公司	
山东玻纤集团股份有限公司	
山东方大清洁能源科技有限公司	公司控股股东将由莱钢集团变更为枣矿集团，上述公司为枣矿集团的母公司山能集团控制的公司，股权变更事项尚未获得中国证监会批复，公司预计未来将完成股权变更
山东能源集团创元投资有限公司	
山东能源招标有限公司	
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	
山东融裕金谷创业投资有限公司	
山东省鲁北煤炭配送基地有限公司	
山东颐养健康产业发展集团有限公司	
上海飞盛国际贸易有限公司	
兖矿(海南)智慧物流科技有限公司	
兖矿东华集团有限公司	
兖矿东华建设有限公司	
兖矿资本管理有限公司	
中垠物产有限公司	
淄博矿业集团有限责任公司	
李峰、冯艺东、陈肖鸿、范奎杰、曹孟博、刘锋、张晖、严法善、綦好东、胡希宁、满洪杰、郭永利、曹灶强、王思远、范天云、安铁、王丽敏、崔建忠、毕玉国、孙培国、钟金龙、袁西存、胡增永、亓兵、张勇、李恒第、张云伟	公司的董事、监事、高级管理人员
林旭燕，刘传英等人	公司董事、监事、高级管理人员的近亲属
孟庆建，程龙	曾任公司董事、高级管理人员
李玲，李琦等人	曾任公司董事、高级管理人员的近亲属
李洪建，陈明玉等人	控股股东的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员
胡晓红，李子悦等人	控股股东的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员的近亲属
王庆山、孙李涛等人	曾任控股股东董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员
柳明，逄晓男等人	曾任控股股东董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员的近亲属

侯军，陶登奎等人	控股股东母公司的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员
侯梦菲、潘建红等人	控股股东母公司的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员的近亲属
刘德华、徐有芳等人	曾任控股股东母公司董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员
刘德云、李明芳等人	曾任控股股东母公司董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员的近亲属
侯宇刚、李文等人	公司未来控股股东的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员
陈宏、乐江华等人	公司未来控股股东的母公司的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员

5.关联交易

（1）提供代理买卖证券服务、向其收取佣金及手续费并支付客户资金存款利息

关联方	2021年12月31日	2021年度	
	资金余额	佣金总额	利息支出
济南西城投资发展有限公司	13,869,533.86	118,365.74	6,756.90
万家共赢资产管理有限公司	4,204,430.29	11,117.43	2,002.76
公司董事、监事及高级管理人员的近亲属	2,259,388.51	214,050.73	9,785.18
齐河众鑫投资有限公司	774,550.85	—	2,730.89
万家基金管理有限公司	375,562.11	4,896.97	6,223.49
曾任公司董事、高级管理人员	369,280.66	104.74	73.10
控股股东母公司的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员的近亲属	341,822.31	5,173.12	491.23
上海万家朴智投资管理有限公司	190,684.36	—	673.32
控股股东的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员的近亲属	158,736.23	36,332.15	596.05
控股股东母公司的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员	138,790.85	—	474.88
曾任控股股东母公司董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员的近亲属	121,347.74	3,773.41	30.60
曾任控股股东董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员的近亲属	119,795.13	189.07	313.47
公司未来控股股东母公司的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员	109,917.52	3,821.03	613.27
山东省鲁信投资控股集团有限公司	93,288.34	200,237.13	635,347.04
公司的董事、监事及高级管理人员	72,627.53	3,945.00	1,255.54
德州银行股份有限公司	71,909.86	—	26,927.39

济南灏兴投资管理有限公司	52,397.79	—	75.78
公司未来控股股东的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员	11,205.02	1,036.39	321.16
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）	11,196.87	21,049.96	6,671.91
曾任公司董事、高级管理人员的近亲属	8,499.94	97,439.53	267.42
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	6,927.84	8,998.23	6,216.41
济南西城投资开发集团有限公司	6,906.90	—	24.39
曾任控股股东母公司董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员	6,526.00	1,557.94	53.56
山东钢铁集团房地产有限公司	5,144.08	16,921.82	5,144.08
莱芜钢铁集团有限公司	4,951.08	19,999.82	988.82
山东能源集团有限公司	3,522.97	344,727.66	278,566.02
山东莱钢永锋钢铁有限公司	2,019.67	—	10.98
曾任控股股东董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员	1,991.32	4.10	7.33
永锋集团有限公司	1,489.76	60.49	6.00
山东钢铁集团有限公司	1,414.69	—	1,518.54
山东钢铁集团财务有限公司	1,054.88	—	3.72
济钢集团有限公司	1,041.50	—	892.76
山东西进融资担保有限公司	971.99	1,000.00	3.44
兖矿东华集团有限公司	742.87	—	2.60
兖矿资本管理有限公司	731.73	14,122.57	99.63
控股股东的董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员	620.02	19,746.72	1,112.30
山东融裕金谷创业投资有限公司	329.14	—	75.63
淄博矿业集团有限责任公司	169.03	—	169.11
山东省新力冶金实业有限公司	61.80	—	0.19
山东玻纤集团股份有限公司	52.44	—	0.20
山东金岭铁矿有限公司	28.06	—	30.53
山钢金控资产管理（深圳）有限公司	0.04	—	—
山东能源集团创元投资有限公司	—	11,667.72	17,109.79
山钢金融控股（深圳）有限公司	—	27,949.19	7,950.54
威海市中泰齐东投资中心（有限合伙）	—	3,198.57	2.64
齐鲁股权交易中心有限公司	—	54,939.96	5,012.35
合计	**23,401,663.58**	**1,246,427.19**	**1,026,632.94**

（续上表）

关联方	2020年12月31日	2020年度	
	资金余额	佣金总额	利息支出
山东省鲁信投资控股集团有限公司	50,017,594.87	128,252.00	572,925.56
万家基金管理有限公司	3,514,757.94	8,670.62	3,602.29
宜兴中瑾泰投资企业（有限合伙）	1,015,530.57	—	2,110.33
中泰华信股权投资管理股份有限公司	930,717.63	44,968.65	2,623.95
山东钢铁集团房地产有限公司	914,994.85	49,878.77	7,494.05
齐河众鑫投资有限公司	769,519.96	—	2,712.23
公司董事、监事、高级管理人员的近亲属	634,323.34	141,177.04	2,294.73
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	618,498.97	—	2,183.97
控股股东母公司的董事、监事、高级管理人员及其近亲属	215,195.79	27,052.19	1,187.53
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）	196,044.96	—	692.25
控股股东的董事、监事、高级管理人员及其近亲属	185,806.45	29,128.63	1,886.53
万家共赢资产管理有限公司	98,844.20	117,372.22	18,234.33
齐鲁股权交易中心有限公司	95,310.74	62,314.94	11,454.87
德州银行股份有限公司	46,820.28	—	6,376.84
山东能源集团有限公司	40,298.13	—	41,901.52
公司的董事、监事、高级管理人员	32,240.07	1,574.18	964.83
山东齐惠投资管理有限公司	25,893.27	3,529.00	86.23
济南灏兴投资管理有限公司	21,386.01	1,414.61	214.69
山东齐鲁资本市场发展服务有限公司	11,903.18	2,970.00	61.72
莱芜钢铁集团有限公司	4,881.04	29,007.91	5,474.50
山东莱钢永锋钢铁有限公司	3,084.59	—	13.99
山东齐盛股权投资基金管理有限公司	2,847.77	5,489.00	130.36
山东钢铁集团有限公司	1,641.64	—	5.80
永锋集团有限公司	1,277.27	—	4.52
山东钢铁集团财务有限公司	1,051.16	—	3.72
山东西进融资担保有限公司	968.55	—	990.44
威海市中泰齐东投资中心（有限合伙）	929.03	—	1.96
上海金谷裕丰投资有限公司	725.25	21,379.57	150.68
山东金岭矿业股份有限公司	77.44	—	0.28
山东省新力冶金实业有限公司	47.62	—	0.14

济南西城投资发展有限公司	34.84	—	8,950.47
山钢金控资产管理（深圳）有限公司	0.04	—	—
万家财富基金销售（天津）有限公司	0.02	—	0.02
山钢金融控股（深圳）有限公司	—	1,290.24	157.04
威海中泰齐东蓝色并购投资中心（有限合伙）	—	—	0.31
山东钢铁集团淄博张钢有限公司	—	171.83	—
山东永通实业有限公司	—	—	0.04
山东交易市场清算所有限公司	—	—	0.04
合计	**59,403,247.47**	**675,641.40**	**694,892.76**

（2）提供期货交易服务收入

关联方	2021年12月31日	2021年度
	资金余额	佣金总额
山东莱钢永锋钢铁有限公司	12,848,082.78	9,792.94
兖矿(海南)智慧物流科技有限公司	9,131,905.50	71,233.74
山东永通实业有限公司	7,564,546.15	120,080.03
青岛中兖贸易有限公司	3,146,875.19	3,623.23
山东钢铁集团永锋临港有限公司	1,456.53	113.47
上海飞盛国际贸易有限公司	1,070.03	—
中垠物产有限公司	1,001.86	170,101.50
公司董事、监事及高级管理人员的近亲属	209.19	—
上海鲁证锋通经贸有限公司	—	49,478.07
合计	**32,695,147.23**	**424,422.98**

（续上表）

关联方	2020 年 12 月 31 日	2020 年度
	资金余额	佣金总额
山东莱钢永锋钢铁有限公司	7,650,075.53	597,315.54
山东永通实业有限公司	4,464,941.19	621.25
山东钢铁股份有限公司	2,910,645.93	—
公司董事、监事、高级管理人员的近亲属	209.19	—
上海鲁证锋通经贸有限公司	—	357,582.29
合计	**15,025,871.84**	**955,519.08**

（3）与关联方发生的财务顾问费、席位佣金费、承销费及其他

关联方	关联交易内容	2021年度	2020年度
山东莱钢永锋钢铁有限公司	采购现货的成本	255,692,770.43	32,178,730.79
山东钢铁股份有限公司	采购现货的成本	82,578,343.45	—
万家基金管理有限公司	席位佣金收入	57,727,733.52	44,738,955.12
万家基金管理有限公司	手续费收入	30,363,495.11	15,741,278.93
万家基金管理有限公司	尾随佣金收入	24,001,248.14	5,279,569.17
万家基金管理有限公司	销售服务费	20,495,131.48	—
山东安元实业有限责任公司	销售现货的收入	13,868,901.01	—
山东能源集团有限公司	承销收入	8,624,989.41	—
万家基金管理有限公司	业务协同收入	8,529,700.00	—
万家共赢资产管理有限公司	业务协同收入	2,770,671.43	—
山东未来产业科技成果转化基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入	2,593,158.79	3,161,241.75
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	管理费收入	2,431,958.04	2,710,343.50
万家共赢资产管理有限公司	手续费及佣金收入	2,266,166.57	8,661,350.70
山钢金融控股（深圳）有限公司	承销收入	2,240,566.04	2,240,566.04
山东省鲁信投资控股集团有限公司	承销收入	1,964,528.30	—
山东永锋国际贸易有限公司	场外期权投资收益	1,648,850.00	119,660.00
荣成中泰蓝润新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入	1,391,509.40	1,319,074.66
山东钢铁集团有限公司	承销收入	1,348,404.54	—
青岛中泰海控新旧动能转换股权投资企业（有限合伙）	管理费收入	1,132,075.42	828,120.96
山东中泰齐东世华节能投资中心（有限合伙）	管理费收入	1,125,872.32	1,132,075.47
万家共赢资产管理有限公司	托管费收入	711,843.64	11,004.57
威海市中泰齐东投资中心（有限合伙）	管理费收入	379,632.98	962,264.14
万家共赢资产管理有限公司	席位佣金收入	336,311.72	162,498.76
中泰威智（枣庄）新旧动能转换股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入	293,357.45	—
莱芜钢铁集团有限公司	承销收入	283,018.87	—
万家共赢资产管理有限公司	销售服务收入	223,745.47	426,368.33
蚌埠中泰成长一号企业管理合伙企业（有限合伙）	管理费收入	207,902.83	—
济南城市建设集团有限公司	承销收入	189,410.17	—
万家共赢资产管理有限公司	外包服务收入	170,169.06	10,841.05
中泰长安（西安）股权投资合伙企业（有限合伙）	管理费收入	95,373.48	—

济南中泰新动能海富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	管理费收入	12,406.30	—
万家共赢资产管理有限公司	财务顾问收入	—	158,220.52
山东钢铁集团有限公司	财务顾问收入	—	84,905.66
山东钢铁股份有限公司	承销收入	—	2,641,509.44
山东能源集团有限公司	财务顾问收入	—	7,547,169.81
济钢集团有限公司	承销收入	—	296,223.58
山钢信恒国际有限公司	承销收入	—	6,996,044.84
合计		**525,699,245.37**	**137,408,017.79**

（4）申购关联方发行的票据、基金产品、债券及产生的投资收益

①申购关联方发行的票据、基金产品、债券

关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
山东钢铁集团有限公司	399,931,810.00	916,434,550.00
万家基金管理有限公司	233,707,126.01	766,563,997.32
兖矿东华建设有限公司	175,513,100.00	—
山东能源集团有限公司	135,196,710.00	—
新汶矿业集团有限责任公司	71,365,090.41	—
山钢信恒国际有限公司	63,416,816.96	—
淄博矿业集团有限责任公司	61,650,180.00	—
莱芜钢铁集团有限公司	61,355,430.00	80,110,230.00
山钢金融控股(深圳)有限公司	51,296,550.00	150,484,175.00
龙口矿业集团有限公司	30,347,040.00	—
临沂矿业集团有限责任公司	20,369,480.00	—
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	20,359,820.00	—
山东钢铁股份有限公司	—	52,316,028.45
合计	**1,324,509,153.38**	**1,965,908,980.77**

②申购关联方发行的票据、基金产品产生的投资收益

关联方	2021 年度	2020 年度
万家基金管理有限公司	11,968,721.97	791,811.55
山东钢铁集团有限公司	—	-2,217,062.58
山钢金融控股(深圳)有限公司	—	-1,849,525.33
山东能源集团有限公司	—	259,127.50
合计	**11,968,721.97**	**-3,015,648.86**

③申购关联方发行的债券产生的利息收入

关联方	2021 年度	2020 年度
山东钢铁集团有限公司	23,698,591.94	42,252,747.61
山钢金融控股(深圳)有限公司	7,050,550.00	9,583,805.47
莱芜钢铁集团有限公司	3,188,000.00	3,870,195.06
山东能源集团有限公司	3,105,835.34	1,347,776.71
山钢信恒国际有限公司	2,702,055.51	—
山东钢铁股份有限公司	1,670,505.00	2,697,875.55
山东省鲁信投资控股集团有限公司	1,341,629.59	—
新汶矿业集团有限责任公司	774,509.59	—
兖矿东华建设有限公司	518,590.00	—
淄博矿业集团有限责任公司	174,000.00	—
龙口矿业集团有限公司	105,870.00	—
临沂矿业集团有限责任公司	61,380.00	—
山东能源重型装备制造集团有限责任公司	58,300.00	—
山东钢铁集团房地产有限公司	46,786.92	413,981.76
合计	**44,496,603.89**	**60,166,382.16**

（5）关联方申购的本公司发行的票据、基金产品及产生的投资收益

①关联方申购本公司发行的收益凭证

关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
曾任控股股东母公司董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员的近亲属	50,000.00	—
德州银行股份有限公司	—	260,422,997.87
控股股东的董事、监事、高级管理人员的近亲属	—	60,270.08
合计	**50,000.00**	**260,483,267.95**

②关联方申购本公司发行的收益凭证产生的利息收入

关联方	2021 年度	2020 年度
德州银行股份有限公司	—	9,370,943.08
控股股东的董事、监事、高级管理人员的近亲属	—	270.08
齐鲁股权交易中心有限公司	1,396,164.38	—
公司董事、监事及高级管理人员的近亲属	5,646.03	—

曾任控股股东母公司董事、监事、高级管理人员及其他关键管理人员的近亲属	1,679.62	—
合计	**1,403,490.03**	**9,371,213.16**

（6）向关联方借款

2018 年 12 月 25 日，公司之子公司齐鲁中泰物业有限公司向莱商银行借款 300,000,000.00 元，2020 年度偿还本金 40,000,000.00 元，2020 年度利息支出 15,647,055.82 元，2021 年度偿还本金 13,000,000.00 元，2021 年度利息支出 13,909,162.70 元，详见附注五、37。

（7）存放关联方款项及向关联方收取利息收入

①存放关联方款项余额

关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
莱商银行股份有限公司	1,520,028,689.81	857,053,910.49

②存放关联方款项产生利息收入

关联方	2021 年度	2020 年度
莱商银行股份有限公司	26,430,521.92	21,253,214.72

（8）关键管理人员薪酬

项目	2021 年度	2020 年度
关键管理人员薪酬	48,605,494.29	44,778,921.98

6.关联方应收应付款项

（1）关联方应收款项

关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
山东安元实业有限责任公司	9,671,858.14	—	—	—
万家共赢资产管理有限公司	5,421,256.45	271,062.82	—	—
万家基金管理有限公司	2,310,000.00	115,500.00	15,419,794.27	3,112,775.52
山东能源集团有限公司	186,517.50	—	—	—
合计	**17,589,632.09**	**386,562.82**	**15,419,794.27**	**3,112,775.52**

（2）关联方其他应收款

关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
万家共赢资产管理有限公司	4,000,000.00	200,000.00	—	—

山东交易市场清算所有限公司	199,471.30	—	—	—
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	127,780.51	6,389.03	—	—
山东能源招标有限公司	100,000.00	5,000.00	—	—
山东大宗商品交易中心有限公司	41,170.14	—	—	—
深圳市沧金投资合伙企业（有限合伙）	20,000.00	9,250.00	15,000.00	4,250.00
山东方大清洁能源科技有限公司	20,000.00	1,000.00	—	—
中泰长安（西安）股权投资合伙企业（有限合伙）	13,972.60	698.63	—	—
济南中泰新动能海富股权投资基金合伙企业（有限合伙）	13,150.68	657.53	—	—
山东省鲁北煤炭配送基地有限公司	800.00	40.00	—	—
齐鲁股权交易中心有限公司	—	—	80,000.00	32,000.00
青岛中泰海控新旧动能转换股权投资企业（有限合伙）	—	—	877,808.22	—
合计	**4,536,345.23**	**223,035.19**	**972,808.22**	**36,250.00**

（3）关联方预付款项

关联方	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	金额	坏账准备	金额	坏账准备
山东钢铁股份有限公司	13,857,592.97	—	—	—
深圳市金证科技股份有限公司	7,373,512.38	—	—	—
山东莱钢永锋钢铁有限公司	313,067.98	—	949,395.57	—
合计	**21,544,173.33**	—	**949,395.57**	—

（4）关联方其他应付款

关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
上海鲁证锋通经贸有限公司	52,340.57	—
深圳市金证科技股份有限公司	18,000.00	—
山东中泰天使创业投资基金企业（有限合伙）	—	2,439,259.99
合计	**70,340.57**	**2,439,259.99**

（5）关联方合同负债

关联方	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
万家共赢资产管理有限公司	388,819.16	462,705.10

十一、承诺及或有事项

1.重要承诺事项

（1）已签订的尚未履行或尚未完全履行的对外投资合同

已签约但尚未于财务报表中确认的资本承诺	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
对外投资承诺	592,500,000.00	254,500,000.00

根据公司之子公司中泰资本与西安曲江文化金融控股（集团）有限公司签订的中泰长安（西安）股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议，中泰资本承诺出资 20,000 万元，截至本期末，中泰资本已缴付基金出资款项 500 万元，剩余出资尚未缴付。

根据公司之子公司中泰资本及齐鲁中泰与山东省新动能基金管理有限公司、青岛市市级创业投资引导基金管理中心等各方签订的青岛中泰海控新旧动能转换股权投资企业（有限合伙）合伙协议，中泰资本承诺出资 5,250 万元，截至本期末，中泰资本已缴付基金出资款项 1,050 万元，剩余出资尚未缴付。

根据公司之子公司中泰资本与山东省新动能基金管理有限公司、潍坊恒新资本管理有限公司等各方签订的潍坊中泰恒新农创股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议，中泰资本承诺出资 10,000 万元，截至本期末，中泰资本已缴付基金出资款项 200 万元，剩余出资尚未缴付。

根据公司之子公司中泰资本与西安曲江文化产业风险投资有限公司等各方签订的中泰曲江（西安）股权投资合伙企业（有限合伙）合伙协议，中泰资本承诺出资 1,200 万元，截至本期末，中泰资本尚未实际缴付出资。

根据公司之子公司中泰资本与烟台国泰诚丰资产管理有限公司、烟台芝罘财金控股集团有限公司等各方签订的烟台国丰芝财中泰股权投资基金合伙企业（有限合伙）合伙协议，中泰资本承诺出资 4,750 万元，截至本期末，中泰资本已缴付基金出资款项 200 万元，剩余出资尚未缴付。

根据公司之子公司中泰资本及齐鲁中泰与浙江省产业基金有限公司、嘉兴市政府股权投资基金有限公司等各方签订的嘉兴蓝箭中泰商业航天中心定向基金（有限合伙）合伙协议，中泰资本承诺出资 20,000 万元，截至本期末，中泰资本尚未实际缴付出资。

（2）截至 2021 年 12 月 31 日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要承诺事项。

2.或有事项

（1）重要的未决诉讼或仲裁

①金山实业有抵押优先贷款票据买卖纠纷案。2015年5月13日，子公司中泰金融投资与中国金山实业集团有限公司（中国金石之全资子公司，以下简称"金山实业"）签订贷款票据买卖协议，金山实业向中泰金融投资购买由MagnificentCenturyLimited发行的有抵押优先贷款票据，贷款票据面值1,000万美元，收购价款为1,000万美元。2015年6月30日，双方完成贷款票据的交割。该贷款票据于2015年8月7日到期，票据发行人未能于到期日偿还贷款票据。

金山实业诉请中泰金融投资在上述贷款票据买卖协议中误导原告金山实业，因此向被告中泰金融投资提出申索，要求解除贷款票据买卖协议、偿还1,000万美元并赔偿其他相关损失。截至财务报告报出日，该案尚在审理中。

②漳州农村商业银行股份有限公司合同纠纷案。漳州农村商业银行股份有限公司（以下简称"漳州农商行"）与中泰资管签订了《齐鲁资管0231号定向资产管理合同》，中泰资管为管理产品的管理人。2021年1月4日，中泰资管收到上海金融法院送达的应诉通知书，漳州农商行以中泰资管为被告向上海金融法院提起诉讼，标的额65,035,624.77元（以诉状中暂计的各项请求金额为依据），请求判令解除双方签订的合同，中泰资管返还委托资金、回购利息、赔偿损失等费用。现本案正在一审过程中。

（2）截至2021年12月31日，除上述事项外，本公司无需要披露的其他重要或有事项。

十二、资产负债表日后事项

1.重要的非调整事项

（1）2022年1月14日，公司已完成中泰证券股份有限公司公开发行2022年公司债券（第一期）（代码：185246，简称：22中泰01）的发行工作，发行规模30亿元，债券期限为3年，债券票面利率为2.97%。

（2）2022年2月21日，公司已完成中泰证券股份有限公司2022年面向专业投资者公开发行次级债券（第一期）（代码：185367，简称：22中泰C1）的发行工作，发行规模30亿元，债券期限为3年，债券票面利率为3.17%。

（3）2022年2月23日，公司已完成中泰证券股份有限公司2022年度第一期短期融资券（代码：072210029，简称：22中泰证券CP001）的发行工作，发行规模10亿元，债券期限275天，债券票面利率2.53%，到期一次还本付息。

（4）2022年3月21日，公司已完成中泰证券股份有限公司公开发行2022年公司债券（第二期）（代码：185558，简称：22中泰02）的发行工作，发行规模15亿元，债券期限为3年，债券票面利率为3.18%。

2.利润分配情况

2022年3月29日，公司第二届董事会第五十六次会议审议通过《公司2021年度利润分配预案》，公司2021年度利润分配预案为：以公司总股本为基数，向实施权益分派股权登记日登记在册的全体股东每10股派发现金红利0.63元（含税）。按2021年末公司总股本6,968,625,756.00股计算，合计派发现金红利439,023,422.63元，不送红股，不以公积金转增股本。本预案尚需提交公司股东大会审议。

3.重要的期后诉讼事项

（1）2022年1月，公司收到北京金融法院送达的《民事起诉状》，上海君盈资产管理合伙企业（有限合伙）等两千名证券投资者（以下简称原告）向法院诉请判令乐视网向原告支付因虚假陈述引起的投资损失之侵权赔偿款项（含投资差额损失、印花税、佣金、利息），共计人民币4,571,357,198.00元，判令除乐视网外包括公司在内的二十名被告对原告的上述损失承担连带赔偿责任。公司为乐视网2016年非公开发行股票项目的联席主承销商之一而非保荐机构。截至财务报告报出日，该案尚未开庭。

（2）2022年2月21日，中创环球控股有限公司（以下简称“中创环球”）主席及执行董事胡某某以个人身份，向香港高等法院诉请判决中创环球原董事长兼执行董事陈某某、中泰金融投资有限公司、中泰国际证券有限公司、中泰国际金融产品有限公司和中泰金融国际有限公司（合称“中泰国际及其子公司”）连同中泰国际时任董事高峰、王乐平、吕涛江和张延峰，共同向原告支付2.6亿港元和利息，以及其他法院认为合适的救济。原告主要指控中泰国际及其子公司涉嫌与陈某某在2.5亿港元贷款项目中，合谋欺骗中创环球全体股东及债权人。截至财务报告报出日，案件正在审理过程中。

4.拟购买重大资产

2022年3月18日，公司第二届董事会第五十五次会议审议通过了《关于变更济南汉峪金谷办公楼相关事项的议案》，同意公司将原拟购济南汉峪金谷办公楼变更为云鼎大厦 7--46 层（含车位），总价款(含购房款、增值税，不含其他交易税费）不超过 17.38 亿元，资金来源为原拟购置汉峪金谷办公楼预付房款及利息5.82 亿元、处置济南市中区证券大厦及其他房产回笼资金、部分现金等。

5.高级管理人员变更

（1）2022年1月5日，根据公司第二届董事会第五十三次会议决议，公司首席风险官李恒第辞去首席风险官职务，经董事长提名，同意聘任胡开南为公司首席风险官。

（2）张云伟辞去公司总法律顾问职务。

截至 2022 年 3 月 29 日，除上述披露事项外，本公司无需要披露的其他重大资产负债表日后事项。

十三、其他重要事项

1.分部信息

（1）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，以经营分部为基础确定报告分部。

本公司的报告分部按照业务类型的不同，主要划分为：财富管理业务分部、证券及另类投资业务分部、投资银行业务分部、期货业务分部、资产管理业务分部、信用业务分部、境外业务以及总部及其他业务分部。

按营业利润来源于不同的地区划分为：公司本部、山东省分部、上海市分部、广东省分部以及其他地区分部。

各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下（按业务类型）：

① 本期报告分部（按业务）

项目	财富管理业务	证券及另类投资业务	投资银行业务	期货业务	资产管理业务	信用业务	境外业务	总部及其他业务	抵销	合计
一、营业收入	4,387,836,161.57	2,465,099,439.96	1,213,837,668.77	2,249,581,744.54	535,784,070.23	1,168,141,037.66	271,870,993.96	857,518,105.61	—	13,149,669,222.30
手续费及佣金净收入	3,746,875,973.81	20,120,002.25	1,211,866,650.18	393,968,953.69	558,496,390.72	-8.47	126,061,112.32	329,546,763.43	—	6,386,935,837.93
投资收益	—	1,995,475,752.45	—	52,594,641.54	23,542,201.40	24,250,224.36	42,977,383.22	259,601,353.04	—	2,398,441,556.01
公允价值变动收益	—	907,670,619.48	—	60,845,312.95	-86,151,144.39	11,625,484.50	-109,561,834.25	41,971,571.90	—	826,400,010.19
其他收入	640,960,187.76	-458,166,934.22	1,971,018.59	1,742,172,836.36	39,896,622.50	1,132,265,337.27	212,394,332.67	226,398,417.24	—	3,537,891,818.17
二、营业支出	2,797,003,341.11	333,983,723.47	757,143,392.72	1,991,351,298.71	332,178,610.44	33,572,447.27	1,068,886,319.95	1,540,823,360.24	—	8,854,942,493.91
三、营业利润	1,590,832,820.46	2,131,115,716.49	456,694,276.05	258,230,445.83	203,605,459.79	1,134,568,590.39	-797,015,325.99	-683,305,254.63	—	4,294,726,728.39
四、资产总额	106,284,564,588.86	81,962,633,497.01	2,461,954,167.75	20,682,099,727.83	1,167,337,335.21	44,241,760,914.00	11,023,470,159.97	51,276,409,705.60	114,410,465,225.45	204,689,764,870.78
五、负债总额	83,167,272,875.49	64,802,634,063.39	101,871,156.73	18,400,137,957.01	503,041,142.03	26,880,513,935.69	9,573,139,485.24	60,722,690,231.56	96,621,301,016.85	167,529,999,830.29
六、补充信息										
1、折旧和摊销费用	207,669,897.76	6,371,347.57	1,697,458.17	17,716,345.79	16,754,761.16	332,676.38	33,798,403.62	164,456,165.37	—	448,797,055.82
2、资本性支出	66,259,373.03	13,937,380.53	617,154.37	17,455,444.87	7,712,848.21	—	4,341,153.98	2,386,948,177.16	—	2,497,271,532.15

② 上期报告分部（按业务）

项目	财富管理业务	证券及另类投资业务	投资银行业务	期货业务	资产管理业务	信用业务	境外业务	总部及其他业务	抵销	合计
一、营业收入	3,353,109,714.26	746,286,561.27	962,216,958.78	1,283,290,576.86	412,628,127.46	1,717,068,204.13	492,975,474.28	1,384,648,402.80	—	10,352,224,019.84
手续费及佣金净收入	2,676,691,353.92	663,471.61	960,171,863.85	226,463,275.49	346,034,624.28	-60.00	184,726,199.47	799,238,849.43	—	5,193,989,578.05
投资收益	—	1,176,424,827.48	—	27,286,192.09	22,202,666.39	-1,116,528.58	115,728,864.14	319,917,606.56	—	1,660,443,628.08
公允价值变动收益	—	-88,347,986.17	—	60,579,536.13	1,726,127.02	413,108,418.98	18,820,436.74	22,505,532.54	—	428,392,065.24

其他收入	676,418,360.34	-342,453,751.65	2,045,094.93	968,961,573.15	42,664,709.77	1,305,076,373.73	173,699,973.93	242,986,414.27	—	3,069,398,748.47
二、营业支出	2,048,539,278.40	321,819,124.40	635,721,510.47	1,170,640,104.62	241,172,864.02	79,948,093.16	603,107,285.82	1,934,508,520.52	—	7,035,456,781.41
三、营业利润	1,304,570,435.86	424,467,436.87	326,495,448.31	112,650,472.24	171,455,263.44	1,637,120,110.97	-110,131,811.54	-549,860,117.72	—	3,316,767,238.43
四、资产总额	93,020,256,854.24	64,807,528,156.17	2,026,448,326.69	13,087,269,554.70	1,007,159,413.65	39,464,756,966.56	12,078,885,917.19	49,077,607,355.31	100,060,352,128.81	174,509,560,415.70
五、负债总额	70,266,385,331.60	55,926,008,709.19	126,068,768.46	10,969,728,455.16	411,533,549.02	24,408,129,782.52	10,644,898,388.65	53,015,287,548.47	85,688,227,366.12	140,079,813,166.95
六、补充信息										
1、折旧和摊销费用	53,331,860.44	3,423,476.00	2,157,978.85	10,534,103.45	4,397,733.51	248,700.10	12,376,933.52	142,191,802.40	—	228,662,588.27
2、资本性支出	39,618,095.09	7,854,016.31	282,810.67	8,328,502.78	3,965,047.36	—	7,179,399.48	142,889,947.71	—	210,117,819.40

（2）各报告分部利润（亏损）、资产及负债信息列示如下（按地区）

①本期报告分部（按地区）

项目	公司本部	山东省	上海市	广东省	其他地区	抵销	合计
一、营业收入	4,832,256,728.21	4,705,465,964.37	1,227,561,354.49	1,283,754,673.75	1,100,630,501.48	—	13,149,669,222.30
手续费及佣金净收入	2,329,918,666.96	2,286,040,821.43	896,297,115.08	62,832,353.24	811,846,881.22	—	6,386,935,837.93
投资收益	1,889,694,568.47	61,262,512.68	211,340,681.55	107,548,839.58	128,594,953.73	—	2,398,441,556.01
公允价值变动收益	-123,628,975.68	60,856,934.80	-101,792,811.48	1,097,931,337.77	-106,966,475.22	—	826,400,010.19
其他收入	736,272,468.46	2,297,305,695.46	221,716,369.34	15,442,143.16	267,155,141.75	—	3,537,891,818.17
二、营业支出	2,734,603,892.75	3,057,209,124.40	716,993,558.87	155,522,589.17	2,190,613,328.72	—	8,854,942,493.91
三、营业利润	2,097,652,835.46	1,648,256,839.97	510,567,795.62	1,128,232,084.58	-1,089,982,827.24	—	4,294,726,728.39
四、资产总额	161,217,070,559.80	106,816,838,513.93	14,368,240,924.31	9,377,478,447.97	27,320,601,650.22	114,410,465,225.45	204,689,764,870.78
五、负债总额	147,989,514,801.54	82,372,752,468.32	8,355,216,016.69	2,676,638,313.00	22,757,179,247.59	96,621,301,016.85	167,529,999,830.29

六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	154,926,907.55	107,575,649.13	39,738,341.26	25,044,670.58	121,511,487.30	—	448,797,055.82
2、资本性支出	169,192,900.54	2,264,836,424.63	29,136,996.51	7,619,286.42	26,485,924.05	—	2,497,271,532.15

②上期报告分部（按地区）

项目	公司本部	山东省	上海市	广东省	其他地区	抵销	合计
一、营业收入	4,638,899,958.78	3,409,300,428.91	1,088,179,920.08	183,753,082.17	1,032,090,629.90	—	10,352,224,019.84
手续费及佣金净收入	1,695,308,532.46	2,128,526,974.89	557,194,880.66	92,960,282.99	719,998,907.05	—	5,193,989,578.05
投资收益	1,302,224,387.29	-69,468,579.09	156,339,575.18	144,772,833.69	126,575,411.01	—	1,660,443,628.08
公允价值变动收益	489,694,878.26	-113,430,942.63	90,693,102.90	-53,341,024.03	14,776,050.74	—	428,392,065.24
其他收入	1,151,672,160.77	1,463,672,975.74	283,952,361.34	-639,010.48	170,740,261.10	—	3,069,398,748.47
二、营业支出	2,929,161,540.34	2,055,690,243.77	554,601,717.85	162,044,522.74	1,333,958,756.71	—	7,035,456,781.41
三、营业利润	1,709,738,418.44	1,353,610,185.14	533,578,202.23	21,708,559.43	-301,868,126.81	—	3,316,767,238.43
四、资产总额	143,196,790,438.46	89,360,267,962.19	10,030,446,144.59	7,105,782,702.32	24,876,625,296.95	100,060,352,128.81	174,509,560,415.70
五、负债总额	132,092,518,523.01	65,314,599,555.28	5,162,892,335.05	2,391,804,251.12	20,806,225,868.61	85,688,227,366.12	140,079,813,166.95
六、补充信息							
1、折旧和摊销费用	144,559,638.67	30,788,589.06	12,525,128.87	4,403,467.32	36,385,764.35	—	228,662,588.27
2、资本性支出	150,511,191.34	23,924,493.55	13,245,135.66	6,238,045.13	16,198,953.72	—	210,117,819.40

2.社会责任履行情况

2021 年度公司在慈善捐助等公益性方面的投入金额共计 12,931,319.57 元，具体如下：

序号	被捐赠单位	捐赠金额
1	山东中泰慈善基金会	10,000,000.00
2	麦盖提县财政局	500,000.00
3	桦川县财政局	454,551.32
4	修水县慈善会	380,000.00
5	柞水县乡村振兴局	325,500.00
6	赫章县扶贫办公室	320,000.00
7	略阳县财政局	300,000.00
8	临泉县扶贫开发局	250,000.00
9	太湖县扶贫开发工作办公室	100,000.00
10	宿松县民政局	100,000.00
11	其他 6 家单位	201,268.25
	合计	**12,931,319.57**

3.重要的诉讼事项

本公司涉案金额在 5,000 万元以上的重要未决诉讼或仲裁事项如下：

（1）2021 年度前发生的未决诉讼、仲裁案件报告期内的进展情况（不含中泰资管代资管产品提起的诉讼）

①林某某股权回购合同纠纷仲裁案。林某某与公司签订《股票质押式回购交易业务协议》《股票质押式回购交易协议书（两方）》合约，协议到期后，林某某未按约足额偿还融资本金并付息，已构成违约。公司以林某某为被申请人提起仲裁，标的额 13,679.83 万元，请求判令：林某某支付融资本金、违约金，公司对被申请人质押股份享有优先受偿权，并就不足清偿部分以被申请人其他财产补足等。该案已取得仲裁裁决，正在执行过程中。

②“15 华信债”公司债券兑付纠纷案。公司持有上海华信国际集团有限公司（以下简称“上海华信”）发行的“15 华信债”公司债券，后上海华信正常经营受到重大影响，无法按期偿付本次债券到期应付的本息，该债券发生实质性违约。公司以上海华信为被申请人提起仲裁，标的额 18,896.40 万元。请求判令被申请人

向公司清偿债券本金及利息、被申请人向公司赔偿延期支付债券的经济损失等。该案已仲裁结案。上海华信已被法院裁定宣告破产，公司已向破产管理人申报债权，破产程序进行中。

③乌海洪远融资租赁合同执行纠纷案。宏润（上海）融资租赁有限公司（以下简称“上海宏润”）向乌海洪远新能源科技有限公司（以下简称“乌海洪远”）提供融资租赁业务，后因乌海洪远未能按时支付租金，构成违约。上海宏润以乌海洪远、神雾科技集团股份有限公司、北京华福工程有限公司、吴某某为被告向法院提起诉讼，标的额 10,189.03 万元，请求判令：乌海洪远支付租金及延迟履行金，乌海洪远支付赔偿保全保险费，神雾科技集团股份有限公司、北京华福工程有限公司、吴某某对乌海洪远的上述付款义务承担连带清偿责任，乌海洪远支付应付未付律师费、案件受理费、保全费等（如适用）。后经法院调解，双方达成调解协议。但因被告未按调解协议履行义务，上海宏润向法院提起执行申请。另外，被执行人章程中约定的股东出资未完全到位，上海宏润已申请追加被执行人乌海洪远的股东乌海市富海资产管理有限公司（乌海市国资委下属全资子公司，简称“富海公司”）为被执行人，法院已受理相关申请。该案执行过程中，富海公司以上海宏润为被告提起执行异议之诉，请求判令不得追加富海公司为被执行人，一审诉讼请求被法院驳回后，富海公司提起上诉，二审诉讼请求被法院驳回，已申请恢复执行，后因乌海洪远新能源科技有限公司被申请破产清算而被终止执行。

④高源投资有限公司抵押保证融资案。高源投资有限公司将其一座房产抵押给中泰国际证券，作为对田某珍等五人所有应付给中泰国际任何成员的债务和负债的担保。后因保证金账户亏损，中泰国际证券要求五人就保证金账户的亏损自行偿还债务，标的额 15,306.03 万港元，请求判令：执行抵押协议以收回相关欠款等。中泰国际证券胜诉，后被告有异议又发起诉讼，现法院要求继续审理有争议部分。双方未能和解，香港特别行政区高等法院把案件管理会议押后。

⑤镇江兆和项目贷款违约纠纷案。中泰金融投资有限公司等向镇江兆和项目提供银团贷款，珠海市兆和投资有限公司为担保人，后借款人及担保人未能按时履行还款付息责任，导致该项目贷款违约。中泰金融投资有限公司以珠海市兆和投资有限公司为被告向法院提起诉讼，标的额 1,000.00 万美元，请求判令：被告

偿还本金及利息等，该案已受理。珠海市兆和投资有限公司管理人已确认了国信证券（香港）经纪有限公司代中泰金融投资有限公司申报的债权。

⑥皇月国际项目贷款违约纠纷案。优越理财向皇月国际有限公司（以下简称“皇月国际”）发放项目融资款，后皇月国际由于抵押品不足且未能及时足额补足抵押品，导致违约事件发生。此外，因中国金石矿业控股有限公司（简称“中国金石”）违反包销协议，皇月国际作为中国金石公开发售股份的包销商向其提出关于违反包销协议的损害赔偿。因此，优越理财向皇月国际及中国金石发出告票，标的额 6,705.00 万港元，请求判令：两被告支付借款本金及利息等。优越理财对皇月国际的诉讼已胜诉，对中国金石的诉讼尚未判决。

⑦大民种业股权投资纠纷案。大民种业股份有限公司（简称“大民种业”）实际控制人王某民、王某丽（合称“两被告”）违反了与中泰资本等签署的《增资及股权转让协议之股权购买协议》，且王某民、大民种业及其子公司因借款纠纷被法院判决败诉。相关行为构成违约且严重损害中泰资本的合法权益，中泰资本提起诉讼，标的额 6,693.37 万元。后因两被告未能按照调解协议履行义务，中泰资本已申请强制执行，请求判令：两被告回购中泰资本持有大民种业的股权、两被告向中泰资本付逾期付款利息等。该案已达成调解协议，目前已进入强制执行程序。

⑧国购投资公司债券交易纠纷案。公司系被告一国购投资有限公司发行的“18 国购 01、18 国购 02、18 国购 03、18 国购 04”公司债券的受托管理人，后被告一因账户被查封、现金流短缺等原因，无法按时偿付债券的本金和利息，构成违约。被告二国购产业控股有限公司、被告三华源物业发展有限责任公司为担保人。债券持有人授权公司提起诉讼，标的额 30,744.89 万元，请求判令：被告一向公司偿付债券本金、利息及逾期利息、被告二、被告三承担连带保证责任等。该案公司已胜诉。根据法院民事裁定书，裁定批准国购投资等 43 家公司的重整计划，并终止国购投资等 43 家公司的重整程序，重整计划执行期限为 3 年，自《重整计划草案》经合肥中院裁定批准之日起算，监督期限与执行期限一致，现重整计划正在执行中。

（2）中泰资管作为管理人代资管计划提起的重要未决诉讼、仲裁案件进展

①安徽外经集团债券兑付纠纷案。中泰资管管理的产品持有“16皖经02”、“16皖经03”、16皖经建MTN001”公司债券及中期票据，安徽省外经建设（集团）有限公司（以下简称“安徽外经集团”）发生经营情况严重恶化、偿债能力严重不足、债券评级展望调整为负面等情况。中泰资管作为管理人代资管计划以安徽外经集团为被申请人申请仲裁，标的额分别为6,771.20万元、5.284.00万元、5,244.00万元，仲裁请求与安徽外经集团解除债券合同关系，并向中泰资管偿付本金、利息等。该案尚未判决。

②华阳经贸债权纠纷案。华阳经贸债权纠纷案。中泰资管管理的产品持有“15华阳经贸MTN001”中期票据，中国华阳经贸集团有限公司（以下简称“华阳经贸”）未按期支付相应利息及本金，中泰资管作为管理人代资管计划以华阳经贸为被申请人申请仲裁案件2起，标的额为分别为1,052.40万元、8,419.21万元，仲裁请求裁决华阳经贸支付中期票据投资本金及投资利息并向中泰资管支付违约金等。目前法院裁定受理对华阳经贸的破产清算申请，破产案件正在审理过程中。

③海航财务债券质押式回购案。中泰资管与海航集团财务有限公司（以下简称“海航集团”）进行中国银行间市场债券质押式回购交易，并完成交易金额的支付。海航集团违约未支付到期结算金额。中泰资管作为管理人代资管计划以海航集团为被申请人申请仲裁案件2起，标的额分别为3,422.27万元、7,031.50万元，仲裁请求裁决海航集团向中泰资管分别支付到期结算金额、补偿金额、罚息，准许实现质押权。仲裁案件已胜诉，后法院受理海航集团破产重整申请，目前在债权申报过程中。

④东旭光电债权纠纷案。中泰资管管理的产品持有16东旭光电MTN001A、16东旭光电MTN002、16东旭光电MTN002、16东旭光电MTN001A、16东旭光电MTN002、16东旭光电MTN002、16东旭光电MTN001A、16东旭光电MTN002、16东旭光电MTN001A、16东旭光电MTN001A、16东旭光电MTN001A中期票据。东旭光电科技股份有限公司（以下简称“东旭光电”）公告不能按期兑付中期票据本金及利息。中泰资管作为管理人代资管计划以东旭光电为被申请人申请仲裁，标的额为104,652.95万元，仲裁请求东旭光电兑付中期票据本金、利息、违约金等。该案件尚未判决。

公司未持有相关资管计划份额，上述案件不会对报告期内发行人的生产经营和财务状况产生重大不利影响。

（3）公司2021年新增重要未决诉讼、仲裁

①福建福晟集团有限公司债券违约纠纷案。福建福晟集团有限公司（以下简称“福晟集团”）发行福晟集团2018年公司债券（第二期）（以下简称“18福晟03”）、福晟集团2019年公司债券（第一期）（以下简称“19福晟01”），公司担任受托管理人。因福晟集团违约，“18福晟03”债券持有人中信信托有限责任公司、国投泰康信托有限公司与“19福晟01”债券持有人中国对外经济贸易信托有限公司、国投泰康信托有限公司、三度星和（北京）投资有限公司授权公司以福晟集团为被申请人于2021年2月10日分别向上海仲裁委员会申请仲裁，标的额分别为208,547,000元、314,057,167.8元（以仲裁申请书中暂计的各项请求金额为依据），2021年6月30日，仲裁委员会裁决福晟集团支付“18福晟03”债券本金、利息、违约金、律师费、预缴的仲裁费。2021年6月28日，仲裁委员会裁决福晟集团支付“19福晟01”债券本金、利息、违约金、保全费、保全担保费、律师费、预缴的仲裁费。2021年7月28日，公司向福建省福州市中级人民法院申请强制执行。现均在执行过程中。

②刘某融资融券交易纠纷案。2015年6月3日，公司与刘某签订《融资融券合同》及风险揭示书。2021年8月1日，公司以刘某为被告向济南市中级人民法院提起诉讼，标的额56,304,765.07元（以诉状中暂计的各项请求金额为依据），请求判令刘某偿还欠款、逾期利息、诉讼费、保全费。2021年9月6日，公司收到法院送达的（2021）鲁01民初1553号《受理案件通知书》。2021年12月30日，公司收到济南市中级人民法院送达的（2021）鲁01民初1553号《民事判决书》，判决刘某支付公司融资融券欠款36,139,130.34元及逾期利息。2022年2月9日，公司向济南市中级人民法院申请强制执行，现本案正在执行过程中。

③北京绵世方达投资有限责任公司股票质押式回购交易纠纷案。2017年12月4日，公司与北京绵世方达投资有限责任公司（简称“北京方达投资”）签订《股票质押式回购交易业务协议》及相关协议。因北京方达投资未按协议约定支付利息，2021年5月27日，公司以北京方达投资为被告向济南市中级人民法院提起诉讼，标的额363,719,183.05元（以诉状中暂计的各项请求金额为依据），请

求判令北京方达投资向公司支付融资本金、违约金、诉讼费、保全费、律师费等费用，并确认公司对北京方达投资提供质押的股票在全部债权范围内享有优先受偿权。2021 年 7 月 18 日，公司收回部分债权，2021 年 7 月 20 日，公司向法院申请变更诉讼请求，标的额变更为 334,527,630.79 元（以诉状中暂计的各项请求金额为依据）。2021 年 11 月 3 日，公司收到济南市中级人民法院送达的（2021）鲁 01 民初 1363 号《民事判决书》，判决北京方达投资支付公司融资本金 308,091,337.77 元、违约金、律师代理费，确认公司对质押的股票享有质权。2022 年 2 月 9 日，公司向济南市中级人民法院申请强制执行。2022 年 3 月 9 日，公司收到济南市中级人民法院作出的《执行裁定书》，裁定拍卖、变卖北京方达投资持有的西水股份股票 62,897,971 股，现本案正在执行过程中。

4.以公允价值计量的资产和负债

项目	2020 年 12 月 31 日	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2021 年 12 月 31 日
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	46,526,715,197.97	889,540,975.51	—	—	53,385,599,334.16
2.衍生金融资产	270,143,072.50	-61,154,139.72	—	—	430,613,618.22
3.其他债权投资	17,759,974,678.54	—	98,620,632.87	4,558,389.15	20,806,019,158.84
4.其他权益工具投资	5,964,824,777.85	—	65,930,684.95	—	3,249,721,525.98
金融资产小计	70,521,657,726.86	828,386,835.79	164,551,317.82	4,558,389.15	77,871,953,637.20
投资性房地产	—	—	—	—	—
生产性生物资产	—	—	—	—	—
其他	—	—	—	—	—
上述合计	70,521,657,726.86	828,386,835.79	164,551,317.82	4,558,389.15	77,871,953,637.20
金融负债	328,197,911.12	-1,986,825.60	—	—	421,718,380.46

5.金融工具项目计量基础分类表

（1）金融资产计量基础分类表

2021 年 12 月 31 日						
金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计

					计入当期损益的金融资产	入当期损益的金融资产
货币资金	46,090,288,079.05	—	—	—	—	—
结算备付金	11,097,890,604.20	—	—	—	—	—
融出资金	35,821,147,194.79	—	—	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—	53,385,599,334.16	—	—
存出保证金	10,284,255,949.87	—	—	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—	430,613,618.22	—	—
买入返售金融资产	12,474,745,640.83	—	—	—	—	—
应收款项	1,572,351,957.16	—	—	—	—	—
其他债权投资	—	20,806,019,158.84	—	—	—	—
其他权益工具投	—	—	3,249,721,525.98	—	—	—
债权投资	2,197,335,613.93	—	—	—	—	—
其他金融资产	227,205,623.47	—	—	—	—	—
合计	**119,765,220,663.30**	**20,806,019,158.84**	**3,249,721,525.98**	**53,816,212,952.38**	—	—

2020 年 12 月 31 日

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	36,651,600,637.15	—	—	—	—	—
结算备付金	8,827,027,434.56	—	—	—	—	—
融出资金	31,206,744,639.54	—	—	—	—	—
交易性金融资产	—	—	—	46,526,715,197.97	—	—
存出保证金	8,982,591,206.22	—	—	—	—	—
衍生金融资产	—	—	—	270,143,072.50	—	—
买入返售金融资产	9,160,815,458.42	—	—	—	—	—
应收款项	1,008,821,124.39	—	—	—	—	—
其他债权投资	—	17,759,974,678.54	—	—	—	—
其他权益工具投资	—	—	5,964,824,777.85	—	—	—
债权投资	3,732,092,907.91	—	—	—	—	—
其他金融资产	594,550,799.23	—	—	—	—	—
合计	**100,164,244,207.42**	**17,759,974,678.54**	**5,964,824,777.85**	**46,796,858,270.47**	—	—

（2）金融负债计量基础分类表

2021年12月31日				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
交易性金融负债	—	54,450,766.68	—	—
衍生金融负债	—	367,267,613.78	—	—
应付债券	43,525,535,155.58	—	—	—
应付短期融资款	12,910,778,536.39	—	—	—
拆入资金	2,785,248,841.87	—	—	—
卖出回购金融资产款	36,995,348,838.82	—	—	—
代理买卖证券款	56,213,164,519.52	—	—	—
代理承销证券款	5,650,010.43	—	—	—
应付款项	3,415,541,309.95	—	—	—
长期借款	301,076,695.50	—	—	—
短期借款	4,245,356,203.37	—	—	—
租赁负债	653,224,021.22	—	—	—
其他金融负债	1,853,316,567.38	—	—	—
合计	**162,904,240,700.03**	**421,718,380.46**	**—**	**—**

2020年12月31日				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债
交易性金融负债	—	8,014,669.01	—	—
衍生金融负债	—	320,183,242.11	—	—
应付债券	32,805,189,719.93	—	—	—
应付短期融资款	11,604,103,001.41	—	—	—
拆入资金	2,038,836,747.11	—	—	—
卖出回购金融资产款	31,603,737,261.85	—	—	—
代理买卖证券款	44,434,372,998.58	—	—	—

代理承销证券款	2,963,337.06	—	—	—
应付款项	1,911,785,575.07	—	—	—
长期借款	324,594,588.81	—	—	—
短期借款	4,622,149,402.73	—	—	—
其他金融负债	6,716,884,970.16	—	—	—
合计	**136,064,617,602.71**	**328,197,911.12**	—	—

6.外币金融资产和金融负债

项目	2020 年 12 月 31 日	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	2021 年 12 月 31 日
1.交易性金融资产（不含衍生金融资产）	3,610,682,399.38	-101,667,333.49	—	—	2,682,005,681.80
2.衍生金融资产	3,273,962.77	-923,714.24	—	—	1,685,414.15
3.贷款和应收款	1,864,670,398.36	—	—	58,704,439.87	1,967,965,389.06
4.债权投资	3,732,092,907.91	—	—	767,558,905.88	2,197,335,613.93
5.其他债权投资	—	—	-6,813,169.74	197,446.97	1,197,132,869.36
6.其他权益工具投资	62,449,688.00	—	61,237,279.81	—	156,089,651.20
金融资产小计	9,273,169,356.42	-102,591,047.73	54,424,110.07	826,460,792.72	8,202,214,619.50
上述合计	**9,273,169,356.42**	**-102,591,047.73**	**54,424,110.07**	**826,460,792.72**	**8,202,214,619.50**
金融负债	10,596,953,914.16	-21,507.38	—	—	9,058,481,988.86

7.其他

2021 年 11 月 30 日，公司控股股东莱芜钢铁集团有限公司（以下简称“莱钢集团”）分别与枣庄矿业（集团）有限责任公司（以下简称“枣矿集团”）、山东高速投资控股有限公司（以下简称“高速投资”）签署协议，莱钢集团拟将其持有的 181,525.4297 万股股份转让至枣矿集团、将其持有的 37,074.0740 万股股份转让至高速投资；公司股东山东能源集团有限公司（以下简称“山能集团”）与枣矿集团签署协议，山能集团拟将其持有的公司 45,809.1900 万股无偿划转至枣矿集团。本次协议转让和本次无偿划转完成后，枣矿集团合计将持有公司 227,334.6200 万股股份（占公司总股本的 32.62%），与其一致行动人新汶矿业集团有限责任公司（以下简称“新矿集团”）合计持有公司 251,508.3500 万股股份（占公司总股本的 36.09%），莱钢集团将持有公司 104,529.3900 万股股份（占公司总股本的 15.00%），高速投资将持有公司 37,074.0700 万股股份（占公司总股本的 5.32%）。公司控股股东将由莱钢集团变更为枣矿集团。截至 2021 年 12 月

31 日，股东变动事项尚未获得中国证监会批复，公司控股股东仍为莱钢集团，公司实际控制人仍为山东省国资委。

十四、母公司财务报表主要项目注释

1.长期股权投资

（1）长期股权投资分类

项目	2021 年 12 月 31 日			2020 年 12 月 31 日		
	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	9,943,092,327.24	—	9,943,092,327.24	7,702,171,243.92	—	7,702,171,243.92
对联营、合营企业投资	642,970,480.69	—	642,970,480.69	632,898,921.21	—	632,898,921.21
合计	**10,586,062,807.93**	—	**10,586,062,807.93**	**8,335,070,165.13**	—	**8,335,070,165.13**

（2）对子公司投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增加	本期减少	2021 年 12 月 31 日	本期计提减值准备	减值准备期末余额
鲁证期货	634,962,543.80	—	—	634,962,543.80	—	—
中泰资本	1,996,000,000.00	—	—	1,996,000,000.00	—	—
中泰金融国际	1,441,591,000.00	800,000,000.00	—	2,241,591,000.00	—	—
中泰资管	100,000,000.00	—	—	100,000,000.00	—	—
中泰物业	809,617,700.12	—	—	809,617,700.12	—	—
中泰创投	2,720,000,000.00	1,240,000,000.00	—	3,960,000,000.00	—	—
齐鲁股权	—	200,921,083.32	—	200,921,083.32		
合计	**7,702,171,243.92**	**2,240,921,083.32**	—	**9,943,092,327.24**	—	—

（3）对联营、合营企业投资

被投资单位	2020 年 12 月 31 日	本期增减变动			
		追加投资	减少投资	权益法下确认的投资损益	其他综合收益调整
联营企业					
万家基金管理有限公司	516,541,091.15	—	—	150,311,280.29	—
齐鲁股权交易中心有限公司	116,357,830.06	—	—	5,683,253.26	—
合计	**632,898,921.21**	—	—	**155,994,533.55**	—

（续上表）

被投资单位	本期增减变动				2021年12月31日	期末减值准备
	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
联营企业						
万家基金管理有限公司	618,109.25	24,500,000.00	—	—	642,970,480.69	—
齐鲁股权交易中心有限公司	—	—	—	-122,041,083.32	—	—
合计	618,109.25	**24,500,000.00**	—	-122,041,083.32	**642,970,480.69**	—

（4）本公司无向投资企业转移资金能力受到限制的情况。

（5）截至期末，未发现公司长期股权投资存在减值迹象，未计提长期股权投资减值准备。

2.应付职工薪酬

（1）应付职工薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、短期薪酬	1,810,811,105.06	3,324,256,939.06	3,224,844,212.51	1,910,223,831.61
二、离职后福利-设定提存计划	3,180,692.26	389,791,747.14	392,665,140.35	307,299.05
三、辞退福利	138,500,882.09	98,305,519.67	54,381,039.39	182,425,362.37
合计	**1,952,492,679.41**	**3,812,354,205.87**	**3,671,890,392.25**	**2,092,956,493.03**

（2）短期薪酬列示

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
一、工资、奖金、津贴和补贴	1,459,112,299.05	2,935,982,403.78	2,827,565,318.86	1,567,529,383.97
二、职工福利费	—	55,957,903.74	55,957,903.74	—
三、社会保险费	202,743.22	111,961,288.03	112,020,834.65	143,196.60
其中：医疗保险费	179,282.65	107,022,843.33	107,063,303.39	138,822.59
工伤保险费	23,460.57	2,205,061.29	2,224,147.85	4,374.01
生育保险费	—	2,733,383.41	2,733,383.41	—
四、住房公积金	82,300.50	161,562,111.34	161,512,832.84	131,579.00
五、工会经费和职工教育经费	351,413,762.29	58,793,232.17	67,787,322.42	342,419,672.04
合计	**1,810,811,105.06**	**3,324,256,939.06**	**3,224,844,212.51**	**1,910,223,831.61**

（3）设定提存计划

项目	2020年12月31日	本期增加	本期减少	2021年12月31日
基本养老保险	3,155,118.31	200,118,906.51	202,977,322.40	296,702.42
失业保险费	25,573.95	7,677,304.57	7,692,281.89	10,596.63
企业年金	—	181,995,536.06	181,995,536.06	—
合计	**3,180,692.26**	**389,791,747.14**	**392,665,140.35**	**307,299.05**

（4）辞退福利

项目	2020年12月31日	本期增加	本年减少	2021年12月31日
辞退福利	138,500,882.09	98,305,519.67	54,381,039.39	182,425,362.37

3.利息净收入

项目	2021 年度	2020 年度
利息收入	**4,314,808,186.08**	**4,069,899,450.46**
其中：货币资金及结算备付金利息收入	820,561,985.93	818,796,041.17
拆出资金利息收入	—	—
融出资金收入	2,244,469,060.66	1,876,359,697.95
买入返售金融资产利息收入	435,533,856.96	664,719,151.93
其中：约定购回利息收入	—	—
股权质押回购利息收入	329,904,193.47	615,799,460.52
债权投资利息收入	—	—
其他债权投资利息收入	807,047,957.48	707,156,629.10
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	6,306,263.95	2,867,930.31
其他利息收入	889,061.10	—
利息支出	**2,981,138,920.86**	**2,431,702,625.51**
其中：短期借款利息支出	—	—
应付短期融资款利息支出	399,094,205.29	63,606,038.99
拆入资金利息支出	121,017,665.77	99,140,027.96
其中：转融通利息支出	120,941,110.22	98,405,666.85
卖出回购金融资产款利息支出	842,497,156.42	703,032,650.34
其中：报价回购利息支出	11,885,053.19	6,600,284.98
代理买卖证券款利息支出	133,323,629.43	125,077,897.97
长期借款利息支出	—	—
应付债券利息支出	1,458,287,184.60	1,428,877,401.18

其中：次级债券利息支出	705,709,677.61	415,485,011.60
租赁负债利息支出	22,244,574.14	—
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	—	—
其他利息支出	4,674,505.21	11,968,609.07
利息净收入	**1,333,669,265.22**	**1,638,196,824.95**

4.手续费及佣金净收入

（1）手续费及佣金净收入情况

项目	2021 年度	2020 年度
1.证券经纪业务净收入	4,034,510,138.18	3,466,048,282.34
证券经纪业务收入	5,634,450,971.80	4,880,267,679.64
其中：代理买卖证券业务	4,380,894,630.75	4,023,243,904.74
交易单元席位租赁	780,266,707.95	577,146,613.32
代销金融产品业务	473,289,633.10	279,877,161.58
证券经纪业务支出	1,599,940,833.62	1,414,219,397.30
其中：代理买卖证券业务	1,474,107,196.29	1,324,237,703.60
交易单元席位租赁	124,126,966.01	87,983,184.73
代销金融产品业务	1,706,671.32	1,998,508.97
2.期货经纪业务净收入	—	—
期货经纪业务收入	—	—
期货经纪业务支出	—	—
3.投资银行业务净收入	1,208,078,918.68	962,133,210.59
投资银行业务收入	1,228,861,997.22	975,705,348.99
其中：证券承销业务	1,065,262,402.53	799,918,052.28
证券保荐业务	36,340,377.36	16,179,245.35
财务顾问业务	127,259,217.33	159,608,051.36
投资银行业务支出	20,783,078.54	13,572,138.40
其中：证券承销业务	18,290,013.59	9,553,452.31
证券保荐业务	632,075.48	3,594,157.80
财务顾问业务	1,860,989.47	424,528.29
4.资产管理业务净收入	—	—
资产管理业务收入	—	—
资产管理业务支出	—	—
5.基金管理业务净收入	—	—

基金管理业务收入	—	—
基金管理业务支出	—	—
6.投资咨询业务净收入	173,663,156.28	107,460,691.41
投资咨询业务收入	173,663,156.28	107,461,425.37
投资咨询业务支出	—	733.96
7.其他手续费及佣金净收入	-9,116,314.26	18,519,989.87
其他手续费及佣金收入	18,241.75	38,981,334.54
其他手续费及佣金支出	9,134,556.01	20,461,344.67
合计	**5,407,135,898.88**	**4,554,162,174.21**
其中：手续费及佣金收入合计	**7,036,994,367.05**	**6,002,415,788.54**
手续费及佣金支出合计	**1,629,858,468.17**	**1,448,253,614.33**

（2）财务顾问业务净收入

项目	2021 年度	2020 年度
并购重组财务顾问业务净收入-境内上市公司	5,481,132.08	31,452,830.19
并购重组财务顾问业务净收入-其他	—	—
其他财务顾问业务净收入	119,917,095.78	127,730,692.88
合计	**125,398,227.86**	**159,183,523.07**

（3）代理销售金融产品业务

项目	2021 年度		2020 年度	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	365,146,643,365.72	445,787,119.26	210,141,877,990.80	233,137,130.57
其他	28,351,220,841.27	27,502,513.84	13,222,525,072.00	46,740,031.01
合计	**393,497,864,206.99**	**473,289,633.10**	**223,364,403,062.80**	**279,877,161.58**

5.投资收益

（1）投资收益情况

项目	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	217,358,047.60	—
权益法核算的长期股权投资收益	155,994,533.55	116,520,429.09
处置长期股权投资产生的投资收益	—	—
金融工具投资收益	1,829,580,176.81	1,186,318,750.91
其中：持有期间取得的收益	1,430,844,189.02	942,400,506.11
—交易性金融工具	1,061,266,258.91	844,923,194.65

—债权投资	—	—
—其他权益工具投资	369,577,930.11	97,477,311.46
—衍生金融工具	—	—
处置金融工具取得的收益	398,735,987.79	243,918,244.80
—衍生金融工具	130,133,086.40	-9,827,877.57
—交易性金融工具	215,581,780.31	140,109,383.68
—其他债权投资	53,021,121.08	113,636,738.69
—债权投资	—	—
其他	—	—
合计	**2,202,932,757.96**	**1,302,839,180.00**

（2）对联营企业的投资收益

被投资单位	2021 年度	2020 年度
万家基金管理有限公司	150,311,280.29	105,305,371.36
齐鲁股权交易中心有限公司	5,683,253.26	11,215,057.73
合计	**155,994,533.55**	**116,520,429.09**

（3）按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	2021 年度	2020 年度
鲁证期货股份有限公司	14,919,355.44	—
中泰资本股权投资管理（深圳）有限公司	80,000,000.00	—
齐鲁中泰物业有限公司	68,976,774.35	—
中泰创业投资（深圳）有限公司	53,461,917.81	—
合计	**217,358,047.60**	—

（4）交易性金融工具投资收益明细表

交易性金融工具		2021 年度	2020 年度
分类为以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融资产	持有期间收益	1,061,266,258.91	847,256,529.76
	处置取得收益	215,581,780.31	122,346,831.40
分类为以公允价值计量且其变动记入当期损益的金融负债	持有期间收益	—	-2,333,335.11
	处置取得收益	—	17,762,552.28
合计		**1,276,848,039.22**	**985,032,578.33**

6.公允价值变动收益

项目	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	101,417,377.67	449,833,783.07

其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	—	—
交易性金融负债	—	-23,207,610.00
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	—	—
衍生金融工具	-58,294,233.53	41,910,566.14
其他	—	—
合计	**43,123,144.14**	**468,536,739.21**

7.业务及管理费

项目	2021 年度	2020 年度
职工费用	3,812,354,205.87	3,436,093,363.28
租赁费	126,437,258.71	318,015,339.78
交易所会员年费	200,872,117.81	136,914,938.50
电子设备运转费	75,575,102.63	117,031,608.37
咨询信息费	79,765,895.09	82,548,032.37
折旧费	266,609,758.09	83,004,121.91
无形资产摊销	60,321,112.55	57,231,644.35
交易所设施使用费	59,335,996.49	53,088,300.75
差旅费	71,214,672.14	49,294,851.83
业务招待费	59,264,659.68	47,239,691.38
通讯费	45,656,181.53	44,442,402.51
广告费	35,815,190.50	43,017,033.52
长期待摊费用摊销	27,432,498.37	31,921,968.03
投资者保护基金	64,785,494.71	34,282,472.57
其他	279,242,489.64	229,747,772.21
合计	**5,264,682,633.81**	**4,763,873,541.36**

十五、补充资料

1.当期非经常性损益明细表

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	49,277,965.58	
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）	64,605,584.31	
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益	3,906,468.72	
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	5,366,766.42	

除上述各项之外的其他营业外收入和支出	3,759,626.68	
其他符合非经常性损益定义的损益项目	17,528,590.21	
非经常性损益总额	144,445,001.92	
减：非经常性损益的所得税影响数	35,586,072.82	
非经常性损益净额	108,858,929.10	
减：归属于少数股东的非经常性损益净额	13,744,471.33	
归属于公司普通股股东的非经常性损益净额	95,114,457.77	

由于交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债、债权投资和其他债权投资属于本公司正常自营业务，因此公司根据自身正常经营业务的性质和特点，将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益（2008）》中列举的非经常性损益项目持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债、债权投资和其他债权投资取得的投资收益，界定为经常性损益项目。

2.净资产收益率及每股收益

报告期利润	加权平均净资产收益率	每股收益	
		基本每股收益（元/股）	稀释每股收益（元/股）
归属于公司普通股股东的净利润	9.25%	0.46	0.46
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	8.97%	0.45	0.45

中泰证券股份有限公司

日期：2022 年 3 月 29 日

统一社会信用代码

911101020854927874

营业执照

(副 本)(5-1)

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

名　　称　容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

类　　型　特殊普通合伙企业

执行事务合伙人　肖厚发

经营范围　审查企业会计报表、出具审计报告；验证企业资本，出具验资报告；办理企业合并、分立、清算事宜中的审计业务，出具有关报告；基本建设年度财务决算审计；代理记账；会计咨询、税务咨询、管理咨询、会计培训；法律、法规规定的其他业务；软件开发；销售计算机、软件及辅助设备。（市场主体依法自主选择经营项目，开展经营活动；依法须经批准的项目，经相关部门批准后依批准的内容开展经营活动；不得从事国家和本市产业政策禁止和限制类项目的经营活动。）

成立日期　2013年12月10日

合伙期限　2013年12月10日至 长期

主要经营场所　北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

登记机关

2021 年12 月17 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

会 计 师 事 务 所

执业证书

名　　称：容诚会计师事务所（特殊普通合伙）

首席合伙人：肖厚发

主任会计师：

经 营 场 所：北京市西城区阜成门外大街22号1幢外经贸大厦901-22至901-26

组 织 形 式：特殊普通合伙

执业证书编号：11010032

批准执业文号：京财会许可[2013]0067号

批准执业日期：2013年10月25日

证书序号：0011869

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》。

发证机关：北京市财政局

二〇一九年 六 月 十 日

中华人民共和国财政部制

姓名 Full name 吴强

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1987-04-12

工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所

身份证号码 Identity card No. 370922367041203X

证书编号: 370800090006
No. of Certificate

批准注册协会: 山东省注册会计师协会
Authorized Institute of CPAs

发证日期: 1996 年 03 月 13 日
Date of issuance

华普天健会计师事务所(特殊普通合伙)
110102036209

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

华普天健会计师事务所（特殊普通合伙）山东分所 事务所 CPAs

转所专用章

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

2019 年 7 月 17 日

同意调入
Agree the holder to be transferred to

容诚会计师（特殊普通合伙）山东分所 事务所 CPAs

转所专用章

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

2019 年 7 月 17 日

山东省注册会计师协会 2018年 注册会计师 年检合格专用章

年度检验登记
Annual Renewal Registration

本证书经年检合格，继续有效一年。
This certificate is valid for another year after this renewal.

山东省注册会计师协会 2016年 注册会计师 年检合格专用章

2015 年 3 月 11 日

山东省注册会计师协会 2019年 注册会计师 年检合格专用章

姓名 Full name 汪玉秀

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth 1982-02-13

工作单位 Working unit 华普天健会计师事务所(北京)有限公司安徽分所

身份证号码 Identity card No.340322198202122376

证书编号: No. of Certificate 110100320053

批准注册协会: Authorized Institute of CPAs 安徽省注册会计师协会

发证日期: Date of Issuance 二〇一〇年 月二 日十二 /y /m /d

安徽省注册会计师事务所(特殊普通合伙)
110102032092

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.

汪玉秀(110100320053)
您已通过2019年年检
江苏省注册会计师协会

汪玉秀(110100320053)
您已通过2020年年检
江苏省注册会计师协会

/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

华普天健安徽分所 事务所 CPAs

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

2016年 8月 1日 /y /m /d

同意调入
Agree the holder to be transferred to

华普天健 事务所 CPAs

北京分所

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

2016年 09月 22日 /y /m /d

江苏省注册会计师协会
转所专用章

姓名 Full name

性别 Sex 男

出生日期 Date of birth

工作单位 Working unit

身份证号码 Identification 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.

证书编号：
No. of Certificate

批准注册协会：
Authorized Institute of CPAs

发证日期：
Date of Issuance

年 月 日
Y M D

2021 年 11 月 30 日

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息

(截至2020年10月10日)

从事证券服务业务会计师事务所备案名单				
序号	会计师事务所名称	统一社会信用代码	执业证书编号	备案公告日期
1	安永华明会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000051421390A	11000243	2020-11-02
2	北京国富会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108MA007YBQ0G	11010274	2020-11-02
3	北京兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020855463270	11000010	2020-11-02
4	毕马威华振会计师事务所（特殊普通合伙）	91110000599649382G	11000241	2020-11-02
5	大华会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085906760 50Q	11010148	2020-11-02
6	大信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108590611484C	11010141	2020-11-02
7	德勤华永会计师事务所（特殊普通合伙）	9131000005587870XB	31000012	2020-11-02
8	公证天业会计师事务所（特殊普通合伙）	91320200078269333C	32020028	2020-11-02
9	广东正中珠江会计师事务所（特殊普通合伙）	914401010827260072	44010079	2020-11-02
10	广东中职信会计师事务所（特殊普通合伙）	91440101MA9UN3YT81	44010157	2020-11-02

11	和信会计师事务所（特殊普通合伙）	913701000611889323	37010001	2020-11-02
12	华兴会计师事务所（特殊普通合伙）	91350100084343026U	35010001	2020-11-02
13	利安达会计师事务所（特殊普通合伙）	911101050805090096	11000154	2020-11-02
14	立信会计师事务所（特殊普通合伙）	91310101568093764U	31000006	2020-11-02
15	立信中联会计师事务所（特殊普通合伙）	911201160796417077	12010023	2020-11-02
16	鹏盛会计师事务所（特殊普通合伙）	91440300770329160G	47470029	2020-11-02
17	普华永道中天会计师事务所（特殊普通合伙）	913100000609134343	31000007	2020-11-02
18	容诚会计师事务所（特殊普通合伙）	911101020854927874	11010032	2020-11-02
19	瑞华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010856949923XD	11010130	2020-11-02
20	上会会计师事务所（特殊普通合伙）	91310106086242261L	31000008	2020-11-02
21	深圳堂堂会计师事务所（普通合伙）	91440300770332722R	47470034	2020-11-02
22	四川华信（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	91510500083391472Y	51010003	2020-11-02
23	苏亚金诚会计师事务所（特殊普通合伙）	91320000085046285W	32000026	2020-11-02
24	唐山市新正会计师事务所（普通合伙）	911302035795687109	13020011	2020-11-02
25	天衡会计师事务所（特殊普通合伙）	913200000831585821	32000010	2020-11-02
26	天健会计师事务所（特殊普通合伙）	913300005793421213	33000001	2020-11-02
27	天圆全会计师事务所（特殊普通合伙）	911101080896649376	11000374	2020-11-02
28	天职国际会计师事务所（特殊普通合伙）	911101085923425568	11010150	2020-11-02
29	希格玛会计师事务所（特殊普通合伙）	9161013607340169X2	61010047	2020-11-02

30	信永中和会计师事务所（特殊普通合伙）	91110101592354581W	11010136	2020-11-02
31	亚太（集团）会计师事务所（特殊普通合伙）	911100000785632412	11010075	2020-11-02
32	永拓会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105085458861W	11000102	2020-11-02
33	尤尼泰振青会计师事务所（特殊普通合伙）	91370200MA3TGAB979	37020009	2020-11-02
34	致同会计师事务所（特殊普通合伙）	91110105592343655N	11010156	2020-11-02
35	中汇会计师事务所（特殊普通合伙）	91330000087374063A	33000014	2020-11-02
36	中勤万信会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089698790Q	11000162	2020-11-02
37	中审华会计师事务所（特殊普通合伙）	911201166688390414	12010011	2020-11-02
38	中审亚太会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108061301173Y	11010170	2020-11-02
39	中审众环会计师事务所（特殊普通合伙）	91420106081978608B	42010005	2020-11-02
40	中天运会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102089661664J	11000204	2020-11-02
41	中喜会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010108553078XF	11000168	2020-11-02
42	中兴财光华会计师事务所（特殊普通合伙）	9111010208376569XD	11010205	2020-11-02
43	中兴华会计师事务所（特殊普通合伙）	91110102082881146K	11000167	2020-11-02
44	中证天通会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108089662085K	11000267	2020-11-02
45	中准会计师事务所（特殊普通合伙）	91110108082889906D	11000170	2020-11-02
46	众华会计师事务所（特殊普通合伙）	91310114084119251J	31000003	2020-11-02

注：本表信息根据会计师事务所首次备案材料生成，行政机关仅对备案材料完备性进行形式审核，会计师事务所对相关信息的真实、准确、完整负责；为会计师事务所从事证券服务业务备案，不代表对其执业能力的认可。
按照会计师事务所名称首字母排序，排名不分先后。

已备案会计师事务所基本信息、注册会计师基本信息、近三年行政处罚信息详见附件。

附件下载:

从事证券服务业务会计师事务所备案名单及基本信息(截至2020年10月10日） .xls

发布日期: 2020年11月03日

【大 中 小】【打印此页】【关闭窗口】

主办单位：中华人民共和国财政部
网站标识码：bm14000001 京ICP备05002860号 京公网安备11010202000006号
技术支持：财政部信息网络中心
中华人民共和国财政部 版权所有，如需转载，请注明来源