

申万宏源集团股份有限公司

2021 年度财务报表及审计报告

申万宏源集团股份有限公司
2021 年度财务报表及审计报告

内容	页码
审计报告	1 - 8
2021 年度财务报表	
合并及公司资产负债表	1 - 3
合并及公司利润表	4 - 7
合并及公司现金流量表	8 - 11
合并及公司股东权益变动表	12 - 13
财务报表附注	14 - 215
未经审计补充财务信息	1 - 2

审计报告

普华永道中天审字(2022)第 10131 号
(第一页, 共八页)

申万宏源集团股份有限公司全体股东:

一、审计意见

(一) 我们审计的内容

我们审计了申万宏源集团股份有限公司(以下简称“申万宏源集团”)的财务报表, 包括2021年12月31日的合并及公司资产负债表, 2021年度的合并及公司利润表、合并及公司现金流量表、合并及公司所有者权益变动表以及财务报表附注。

(二) 我们的意见

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, 公允反映了申万宏源集团2021年12月31日的合并及公司财务状况以及2021年度的合并及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。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。

按照中国注册会计师职业道德守则, 我们独立于申万宏源集团, 并履行了职业道德方面的其他责任。

三、关键审计事项

关键审计事项是我们根据职业判断, 认为对本期财务报表审计最为重要的事项。这些事项的应对以对财务报表整体进行审计并形成审计意见为背景, 我们不对这些事项单独发表意见。

我们在审计中识别出的关键审计事项汇总如下:

(一) 结构化主体合并

(二) 融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资预期信用损失准备

(三) 以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具估值

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(一) 结构化主体合并 请参阅财务报表附注四 4、33(5), 附注六 2 及附注九。 截至 2021 年 12 月 31 日, 申万宏源集团财务报表中的合并结构化主体的净资产账面价值为人民币 307.92 亿元; 申万宏源集团投资的未合并结构化主体的账面价值为人民币 973.58 亿元。 申万宏源集团在多项结构化主体中担任资产管理或投资者角色。 申万宏源集团判断结构化主体是否应纳入合并财务报表范围涉及重大判断, 包括对结构化主体所拥有的权力、从结构化主体中获得的可变回报以及运用对结构化主体的权力影响从结构化主体中获取可变回报的能力。 我们考虑到对结构化主体控制的评估涉及管理层的重大判断, 且结构化主体的金额重大, 我们确定其为关键审计事项。	我们了解了申万宏源集团与结构化主体合并相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计的不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。我们评价并测试了与管理层结构化主体合并相关的关键控制的有效性。 我们抽样检查了申万宏源集团管理或投资的结构化主体的支持性文件, 通过实施以下审计程序评估申万宏源集团对结构化主体是否构成控制: (1) 分析业务架构, 检查相关合同条款并评估申万宏源集团是否享有主导该结构化主体相关活动的权力; (2) 检查了结构化主体合同中涉及可变回报的条款, 包括管理或投资合同中与申万宏源集团报酬相关的管理费率、结构化主体投资标的和投资者的合同收益率, 并与管理层评估中使用的信息进行核对; (3) 我们抽样重新计算了申万宏源集团在结构化主体中所获得的可变回报的量级及可变动性; (4) 基于对申万宏源集团主导结构化主体相关活动的权力, 享有的可变回报以及影响可变回报能力的分析, 我们评估了申万宏源集团行使决策权的身份是主要责任人还是代理人, 并将评估结果与管理层的评估结果进行比较。 基于我们所执行的程序, 管理层对结构化主体的合并评估是可接受的。

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资预期信用损失准备 请参阅财务报表附注四 7、20、28、33(2), 附注七 3、7、9、10、20、49 及附注十六 2。 截至 2021 年 12 月 31 日, 申万宏源集团合并资产负债表中融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资的账面价值分别为人民币 762.97 亿元、人民币 253.98 亿元、人民币 50.22 亿元和人民币 371.25 亿元, 管理层确认的信用减值准备余额分别为人民币 3.79 亿元、人民币 11.32 亿元、人民币 5.77 亿元和人民币 4.99 亿元。合并利润表中确认的 2021 年度上述金融资产的信用减值损失合计为人民币 4.31 亿元。 上述金融资产的预期信用损失准备余额反映了管理层采用《企业会计准则第 22 号—金融工具确认和计量》在 2021 年 12 月 31 日对预期信用损失做出的最佳估计。 管理层运用三阶段减值模型计量上述金融资产的预期信用损失。对于第一阶段和第二阶段上述金融资产, 管理层运用包含考虑前瞻性影响的违约概率、违约损失率、损失率比率及违约风险敞口等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于第三阶段的上述金融资产, 管理层通过预估未来与该金融资产相关的现金流, 计量损失准备。	我们了解了申万宏源集团与融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资预期信用损失准备相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计的不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。 我们评价并测试了申万宏源集团与融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资预期信用损失计量相关的内部控制设计和执行情况, 包括: (1) 预期信用损失模型的治理, 包括模型方法论的选择和审批, 以及模型的持续监控和优化; (2) 对信用风险显著增加的标准, 违约和已发生信用减值的定义, 以及用于前瞻性计量的经济指标的采用、前瞻性情景和权重确定相关的复核和审批; (3) 模型使用的关键数据的完整性和准确性相关的内部控制; (4) 第三阶段金融资产未来现金流预测和现值计算相关的内部控制。 此外, 我们还进行了以下程序: (1) 通过与行业实践比较, 我们评估了预期信用损失模型方法论的合理性。我们抽样检查了模型的运算, 以测试模型是否恰当地反映了管理层的模型方法论。

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(二) 融出资金、买入返售金融资产、债权投资和其他债权投资预期信用损失准备(续) 管理层于每个资产负债表日对上述金融资产进行减值测试, 上述金融资产的预期信用损失模型中重大管理层判断和假设主要包括: (1) 选择恰当的预期信用损失模型并确定相关参数; (2) 信用风险显著增加的判断标准以及违约和已发生信用减值的定义; (3) 用于计量预期信用损失的前瞻性信息及其权重的采用; (4) 第三阶段金融资产的未来现金流预测。 申万宏源集团就预期信用损失计量建立了相关的治理流程和控制机制。 由于上述金融资产金额以及相关预期信用减值准备金额重大, 且预期信用损失模型的运用需要管理层做出重大判断和假设, 该类资产的减值评估被确认为关键审计事项。	(2) 通过与行业实践比较, 我们评估了管理层对信用风险显著增加的判断标准以及对违约和已发生信用减值的定义的合理性。我们抽样检查了融出资金和买入返售金融资产的抵押物数量, 并查看了抵押物的市场价值, 进行了维持担保比例计算, 同时还检查了逾期天数的计算; 我们对债券投资的外部评级、负面信息进行了查询, 查看了管理层根据债务人财务和非财务信息、抵质押物类型或担保人情况进行的信用分析, 从而评估了管理层就信用风险显著增加标准、违约和已发生信用减值金融资产判断标准应用的恰当性。 (3) 我们检查了预期信用损失模型录入数据的准确性, 并评估了相关参数的合理性, 包括违约风险敞口和考虑前瞻性影响的违约概率、违约损失率和损失率比率。 (4) 对于前瞻性计量, 我们评估了管理层经济指标选取、经济场景及权重的模型分析结果, 通过对比可获得的第三方机构预测值, 评估了经济指标预测值的合理性。同时, 我们对经济场景及权重进行了敏感性测试。 (5) 对于第三阶段的已发生信用减值的金融资产, 我们抽取样本, 检查了管理层基于债务人和担保人的财务信息、抵押物的市场价值、其他相关外部信息而估计的未来现金流以及折现率而计算的损失准备。 基于上述审计程序的结果, 管理层在预期信用损失评估中所使用的模型、运用的关键参数、涉及的重大判断和假设及计量结果是可接受的。

三、关键审计事项(续)

关键审计事项	我们在审计中如何应对关键审计事项
(三) 以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具估值 请参阅财务报表附注四 33(4)及附注十七。 截至 2021 年 12 月 31 日, 申万宏源集团的金融工具包括公允价值层次中分类为第三层次的金融工具(“第三层次金融工具”), 该等金融工具采用重要不可观察输入值作为关键假设计量公允价值, 此类输入值包括流动性折扣、波动率、风险调整折扣以及市场乘数等。截至 2021 年 12 月 31 日, 第三层次金融工具包括金融资产人民币 171.85 元, 金融负债人民币 66.64 亿元。 由于第三层次金融工具金额重大及管理层在估值时采用不可观察输入值作为关键假设需要作出重大判断, 第三层次的金融工具的估值被确定为关键审计事项。	我们了解了申万宏源集团与以公允价值计量且分类为第三层次的金融工具估值相关的内部控制和评估流程, 并通过考虑估计的不确定性的程度和其他固有风险因素的水平, 评估了重大错报的固有风险。 我们就申万宏源集团对第三层次金融工具估值过程中所使用的模型、关键假设和数据输入相关的内部控制的设计和执行进行了评价和测试。 基于我们对行业惯例的了解, 我们对管理层第三层次金融工具估值中采用的模型的合理性进行了评估。 同时, 基于相关市场数据和相关合同及其他支持性文件, 我们评估了管理层在计量第三层次金融工具的公允价值时所采用的不可观察输入值及可观察输入值的合理性, 并检查了输入值的准确性。 我们抽取了部分第三层次金融工具的样本进行了独立估值和敏感性分析, 并将独立估值和敏感性分析结果与申万宏源集团的估值和敏感性分析结果进行比较。 基于上述审计程序的结果, 管理层在第三层次金融工具的公允价值的评估中所采用的模型和输入值是可接受的。

四、其他信息

申万宏源集团管理层对其他信息负责。其他信息包括申万宏源集团2021年年度报告中涵盖的信息,但不包括财务报表和我们的审计报告。

我们对财务报表发表的审计意见不涵盖其他信息,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。基于我们已经执行的工作,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

申万宏源集团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,管理层负责评估申万宏源集团的持续经营能力,披露与持续经营相关的事项(如适用),并运用持续经营假设,除非管理层计划清算申万宏源集团、终止运营或别无其他现实的选择。

治理层负责监督申万宏源集团的财务报告过程。

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。

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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, 就可能导致对申万宏源集团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申万宏源集团不能持续经营。

(五) 评价财务报表的总体列报(包括披露)、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) 就申万宏源集团中实体或业务活动的财务信息获取充分、适当的审计证据, 以对合并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。



普华永道

普华永道中天审字(2022)第 10131 号
(第八页, 共八页)

六、注册会计师对财务报表审计的责任(续)

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

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

从与治理层沟通过的事项中, 我们确定哪些事项对本期财务报表审计最为重要, 因而构成关键审计事项。我们在审计报告中描述这些事项, 除非法律法规禁止公开披露这些事项, 或在极少数情形下, 如果合理预期在审计报告中沟通某事项造成的负面后果超过在公众利益方面产生的益处, 我们确定不应在审计报告中沟通该事项。

普华永道中天
会计师事务所(特殊普通合伙)

中国上海市

2022年3月30日

注册会计师

叶少宽
叶少宽(项目合伙人)

注册会计师

单峰
单峰

申万宏源集团股份有限公司

合并资产负债表

2021 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

		本集团	
	附注七	2021年12月31日	2020年12月31日
资产			
货币资金	1	108,580,453,632.49	98,793,909,304.68
其中：客户存款		77,541,617,392.65	75,871,042,528.07
结算备付金	2	24,343,165,506.63	18,239,263,358.77
其中：客户备付金		9,081,223,853.06	12,265,249,174.68
融出资金	3	76,296,755,210.91	74,212,400,779.95
衍生金融资产	4	2,800,299,619.84	1,650,557,818.88
存出保证金	5	29,113,660,023.59	18,347,661,263.26
应收款项	6	4,093,736,594.48	3,088,616,075.67
买入返售金融资产	7	25,398,184,483.40	26,659,737,121.39
金融投资：			
交易性金融资产	8	272,576,458,805.60	164,567,857,020.29
债权投资	9	5,021,564,425.53	6,452,202,502.50
其他债权投资	10	37,125,399,149.14	57,282,608,667.83
其他权益工具投资	11	2,623,807,751.94	9,071,822,889.58
长期股权投资	13	4,512,057,679.62	4,706,513,720.78
投资性房地产	14	52,465,794.00	56,951,445.70
固定资产	15	1,126,484,508.82	1,137,137,261.49
在建工程	16	227,067,332.24	158,151,922.44
使用权资产	58	948,606,204.58	864,681,645.61
无形资产	17	250,180,959.41	187,902,853.38
递延所得税资产	18	2,570,403,334.75	2,206,891,829.08
其他资产	19	3,350,716,236.12	3,439,408,238.95
资产总计		601,011,467,253.09	491,124,275,720.23

申万宏源集团股份有限公司

合并资产负债表(续)

2021年12月31日

(除特别注明外,金额单位为人民币元)

		本集团	
附注七		2021年12月31日	2020年12月31日
负债			
短期借款	21	3,229,797,786.23	4,346,935,041.21
应付短期融资款	22	29,586,843,198.81	40,505,069,024.09
拆入资金	23	4,366,724,506.15	4,430,000,000.00
交易性金融负债	24	6,166,995,391.55	3,451,936,529.57
衍生金融负债	4	7,309,855,457.95	2,221,290,853.65
卖出回购金融资产款	25	137,977,519,780.54	103,314,546,514.10
代理买卖证券款	26	104,738,358,649.63	97,535,040,412.63
代理承销证券款		-	473,250,054.25
应付职工薪酬	27	6,226,949,469.47	5,178,621,005.17
应交税费	28	2,689,015,801.16	1,578,916,592.47
应付款项	29	16,950,753,669.24	6,271,590,506.64
应付债券	30	160,486,724,010.28	118,167,945,322.39
租赁负债	58	969,215,294.92	862,819,522.87
递延所得税负债	18	27,297,930.73	2,148,084.31
合同负债	31	140,220,205.93	141,790,852.68
其他负债	32	13,090,602,080.24	12,551,785,946.06
负债合计		493,956,873,232.83	401,033,686,262.09
股东权益			
股本	33	25,039,944,560.00	25,039,944,560.00
资本公积	34	19,367,146,136.46	19,367,146,136.46
其他综合收益	35	(640,305,705.98)	(930,712,658.95)
盈余公积	36	3,860,338,868.32	3,563,550,860.40
一般风险准备	37	16,236,742,750.91	14,240,706,517.92
未分配利润	38	31,358,141,449.76	27,183,981,098.98
归属于母公司股东权益合计		95,222,008,059.47	88,464,616,514.81
少数股东权益	39	11,832,585,960.79	1,625,972,943.33
归属于普通股少数股东的权益		1,733,218,087.43	1,625,972,943.33
归属于少数股东其他权益工具持有者的权益		10,099,367,873.36	-
股东权益合计		107,054,594,020.26	90,090,589,458.14
负债和股东权益总计		601,011,467,253.09	491,124,275,720.23

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

第1页至第13页的财务报表由下列负责人签署:

黄昊

法定代表人

黄昊

何金明

主管会计工作的公司负责人

胜任印全

张艳

会计机构负责人

张艳印

此财务报表已于2022年3月30日获董事会批准。

申万宏源集团股份有限公司

公司资产负债表

2021 年 12 月 31 日

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注十八	本公司	
	2021年12月31日	2020年12月31日
资产		
货币资金	344,130,171.90	1,883,960,117.44
金融投资：		
交易性金融资产	11,795,825,358.49	12,322,880,219.10
债权投资	1,932,293,539.01	2,415,270,094.95
长期股权投资	1 63,316,665,941.15	56,684,785,054.65
投资性房地产	140,846,727.26	149,666,023.76
固定资产	339,287,708.39	337,001,565.22
无形资产	1,107,691.71	1,186,522.74
递延所得税资产	171,856,162.32	218,016,597.16
其他资产	2 6,028,896,787.13	9,512,604,291.37
资产总计	84,070,910,087.36	83,525,370,486.39
负债		
应付职工薪酬	145,236,606.63	110,492,020.89
应交税费	11,033,655.24	15,293,677.90
应付款项	-	1,851,601.60
应付债券	3 24,992,277,584.49	24,945,686,011.86
其他负债	8,674,221.16	2,244,777.49
负债合计	25,157,222,067.52	25,075,568,089.74
股东权益		
股本	25,039,944,560.00	25,039,944,560.00
资本公积	23,811,448,219.46	23,811,448,219.46
盈余公积	3,269,867,265.89	2,973,079,257.97
一般风险准备	3,849,860,528.88	3,849,860,528.88
未分配利润	2,942,567,445.61	2,775,469,830.34
股东权益合计	58,913,688,019.84	58,449,802,396.65
负债和股东权益总计	84,070,910,087.36	83,525,370,486.39

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

申万宏源集团股份有限公司

合并利润表

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

		本集团	
	附注七	2021年度	2020年度
一 营业收入		34,307,428,053.23	29,409,186,016.58
手续费及佣金净收入	40	9,921,981,278.11	8,422,367,622.86
其中：经纪业务手续费净收入		6,538,833,726.02	5,670,204,461.51
投资银行业务手续费净收入		1,792,191,313.80	1,424,317,864.88
资产管理及基金管理业务手续费净收入		1,380,199,159.60	1,264,557,818.93
利息净收入	41	1,004,817,010.60	3,606,195,605.27
其中：利息收入		11,140,948,214.04	11,905,870,406.54
利息支出		10,136,131,203.44	8,299,674,801.27
投资收益	42	11,921,721,979.46	5,886,500,810.79
其中：对联营及合营企业的投资收益		780,998,056.25	291,505,052.28
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的损失		(7,541,018.95)	(1,713,952.10)
其他收益	43	354,885,453.75	226,448,012.45
公允价值变动损益	44	(786,119,319.07)	971,720,350.81
汇兑损失		(23,013,719.29)	(99,015,199.78)
其他业务收入	45	11,915,218,065.73	10,388,137,455.17
资产处置损益	46	(2,062,696.06)	6,831,359.01
二 营业支出		23,176,601,856.19	20,022,092,057.60
税金及附加	47	182,985,923.81	162,749,396.89
业务及管理费	48	10,728,665,725.78	8,959,516,945.84
信用减值损失	49	521,970,102.31	798,302,133.07
其他资产减值损失	50	117,008,228.08	16,605,134.72
其他业务成本	51	11,625,971,876.21	10,084,918,447.08
三 营业利润		11,130,826,197.04	9,387,093,958.98
加：营业外收入	52	14,145,033.55	6,626,958.27
减：营业外支出	53	65,848,970.96	45,254,741.12
四 利润总额		11,079,122,259.63	9,348,466,176.13
减：所得税费用	54	1,544,534,941.76	1,472,129,095.75
五 净利润		9,534,587,317.87	7,876,337,080.38
(一)按经营持续性分类			
1. 持续经营净利润		9,534,587,317.87	7,876,337,080.38
2. 终止经营净利润		-	-
(二)按所有权归属分类			
1. 归属于母公司股东的净利润		9,398,369,399.70	7,766,174,742.43
2. 少数股东损益		136,217,918.17	110,162,337.95

	附注七	本集团	
		2021年度	2020年度
六 其他综合收益的税后净额	35	<u>(169,692,733.69)</u>	<u>(583,735,158.81)</u>
归属于母公司股东的其他综合收益的税后净额		<u>(136,544,730.06)</u>	<u>(504,552,476.66)</u>
(一)不能重分类进损益的其他综合收益			
1.其他权益工具投资公允价值变动		(262,942,860.77)	54,755,044.03
(二)将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益		(2,188,823.88)	(11,395,506.53)
2.其他债权投资公允价值变动		77,175,937.57	(387,720,649.08)
3.其他债权投资信用减值准备		140,490,753.16	8,775,743.56
4.外币报表折算差额		(89,079,736.14)	(168,967,108.64)
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		<u>(33,148,003.63)</u>	<u>(79,182,682.15)</u>
七 综合收益总额		<u>9,364,894,584.18</u>	<u>7,292,601,921.57</u>
归属于母公司股东的综合收益总额		9,261,824,669.64	7,261,622,265.77
归属于少数股东的综合收益总额		<u>103,069,914.54</u>	<u>30,979,655.80</u>
八 每股收益	55		
(一)基本每股收益		<u>0.38</u>	<u>0.31</u>
(二)稀释每股收益		<u>0.38</u>	<u>0.31</u>

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

申万宏源集团股份有限公司

公司利润表

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注十八	本公司	
		2021年度	2020年度
一 营业收入		3,234,925,913.68	1,741,137,637.64
手续费及佣金净收入		6,381,551.39	96,265.19
利息净支出	4	(654,924,560.74)	(386,381,873.05)
其中：利息收入		380,751,215.66	633,068,803.90
利息支出		1,035,675,776.40	1,019,450,676.95
投资收益	5	3,686,146,120.98	2,210,839,214.16
其中：对联营及合营企业的投资 收益		38,144,237.70	(256,550,305.56)
其他收益		4,309,054.73	2,242,473.53
公允价值变动损益	6	176,561,632.19	(37,808,683.19)
汇兑损失		(31,273,418.59)	(95,307,074.25)
其他业务收入		47,725,533.72	47,457,315.25
二 营业支出		218,895,943.31	148,056,592.25
税金及附加		14,173,386.27	15,071,990.41
业务及管理费	7	197,030,606.33	140,182,778.59
信用减值损失		416,243.91	(14,606,258.48)
其他业务成本		7,275,706.80	7,408,081.73
三 营业利润		3,016,029,970.37	1,593,081,045.39
加：营业外收入		3,010,918.66	1,356.89
减：营业外支出		5,000,375.00	3,267,600.00
四 利润总额		3,014,040,514.03	1,589,814,802.28
减：所得税费用		46,160,434.84	(141,432,072.92)
五 净利润		2,967,880,079.19	1,731,246,875.20
六 其他综合收益的税后净额		-	-
七 综合收益总额		2,967,880,079.19	1,731,246,875.20

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

申万宏源集团股份有限公司

合并现金流量表

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

附注七	本集团	
	2021年度	2020年度
一 经营活动产生的现金流量		
收取利息、手续费及佣金的现金	31,110,154,459.86	19,277,589,657.29
回购业务资金净增加额	45,163,453,949.35	30,333,089,161.16
代理买卖证券收到的现金净额	7,197,714,374.54	20,479,419,930.21
收到其他与经营活动有关的现金	56(1) 14,572,540,250.59	16,633,964,778.17
经营活动现金流入小计	98,043,863,034.34	86,724,063,526.83
为交易目的而持有的金融工具净增加额	92,838,663,757.72	39,357,963,619.18
融出资金净增加额	1,956,380,284.82	20,979,122,869.05
拆入资金净减少额	79,983,890.00	6,460,146,488.76
支付利息、手续费及佣金的现金	5,436,524,442.82	4,590,597,875.55
支付给职工及为职工支付的现金	7,193,177,630.80	5,395,147,348.62
支付的各项税费	3,864,325,104.43	2,566,044,187.15
支付其他与经营活动有关的现金	56(2) 27,492,822,657.26	25,121,562,873.75
经营活动现金流出小计	138,861,877,767.85	104,470,585,262.06
经营活动产生的现金流量净额	56(3) (40,818,014,733.51)	(17,746,521,735.23)
二 投资活动产生的现金流量		
收回投资收到的现金	27,885,569,271.70	-
取得投资收益收到的现金	4,584,510,573.86	3,598,217,089.23
处置固定资产、无形资产和 其他长期资产收到的现金净额	32,475,940.10	15,128,941.36
投资活动现金流入小计	32,502,555,785.66	3,613,346,030.59
投资所支付的现金	-	15,172,537,334.22
购建固定资产、无形资产和其他长期资 产所支付的现金	461,826,571.47	287,550,717.93
投资活动现金流出小计	461,826,571.47	15,460,088,052.15
投资活动产生的现金流量净额	32,040,729,214.19	(11,846,742,021.56)

申万宏源集团股份有限公司

合并现金流量表(续)

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

		本集团	
附注七		2021年度	2020年度
三 筹资活动产生的现金流量			
吸收投资收到的现金		10,117,357,965.36	-
其中：子公司吸收少数股东投资收到 的现金		129,541,927.62	-
发行永续债收到的现金		9,987,816,037.74	
取得借款收到的现金		10,973,499,667.72	4,346,430,676.95
发行债券收到的现金		166,893,856,854.05	152,160,264,332.00
筹资活动现金流入小计		187,984,714,487.13	156,506,695,008.95
偿还债务支付的现金		147,610,414,847.89	104,001,430,757.17
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		8,350,840,907.78	6,824,831,381.25
其中：子公司支付给少数股东的股 利、利润		14,253,531.42	19,195,107.41
支付租赁负债的现金		360,704,385.53	348,356,582.00
支付其他与筹资活动有关的现金		-	31,232,844.35
筹资活动现金流出小计		156,321,960,141.20	111,205,851,564.77
筹资活动产生的现金流量净额		31,662,754,345.93	45,300,843,444.18
四 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(23,013,719.29)	(99,015,199.78)
五 现金及现金等价物净增加额	56(3)(c)	22,862,455,107.32	15,608,564,487.61
加：年初现金及现金等价物余额		123,198,978,108.43	107,590,413,620.82
六 年末现金及现金等价物余额	56(4)	146,061,433,215.75	123,198,978,108.43

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

申万宏源集团股份有限公司

公司现金流量表

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注十八	本公司	
		2021年度	2020年度
一 经营活动产生的现金流量			
为交易目的而持有的金融工具净减少额		1,160,972,290.54	-
收取利息、手续费及佣金的现金		35,988,263.74	104,080,456.18
收到其他与经营活动有关的现金		47,250,206.91	86,456,506.26
经营活动现金流入小计		1,244,210,761.19	190,536,962.44
为交易目的而持有的金融工具净增加额		-	4,381,204,134.79
回购业务净减少额		-	500,000,000.00
支付利息、手续费及佣金的现金		-	7,758,333.34
支付给职工及为职工支付的现金		117,323,992.51	112,246,278.32
支付的各项税费		52,959,005.73	122,279,895.87
支付其他与经营活动有关的现金		27,659,144.52	24,045,189.70
经营活动现金流出小计		197,942,142.76	5,147,533,832.02
经营活动产生的现金流量净额	8(1)	1,046,268,618.43	(4,956,996,869.58)
二 投资活动产生的现金流量			
收回投资收到的现金		-	847,843,325.97
取得投资收益收到的现金		3,357,014,970.57	2,752,752,695.88
收到其他与投资活动有关的现金		7,606,299,119.47	1,134,587,572.67
投资活动现金流入小计		10,963,314,090.04	4,735,183,594.52
投资所支付的现金		6,156,720,000.00	-
购建固定资产、无形资产和其他长期资产所支付的现金		1,371,490.17	1,959,891.01
支付其他与投资活动有关的现金		3,879,065,493.36	1,780,000,000.00
投资活动现金流出小计		10,037,156,983.53	1,781,959,891.01
投资活动产生的现金流量净额		926,157,106.51	2,953,223,703.51

申万宏源集团股份有限公司

公司现金流量表(续)

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	附注 十八	本公司 2021年度	2020年度
三 筹资活动产生的现金流量			
发行债券收到的现金		7,990,400,000.00	-
筹资活动现金流入小计		7,990,400,000.00	-
偿还债务支付的现金		7,988,298,000.00	300,000,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		3,481,051,815.32	3,011,195,809.78
支付其他与筹资活动有关的现金		1,831,297.87	20,204,159.51
筹资活动现金流出小计		11,471,181,113.19	3,331,399,969.29
筹资活动产生的现金流量净额		(3,480,781,113.19)	(3,331,399,969.29)
四 汇率变动对现金及现金等价物的影响		(31,273,418.59)	(95,307,074.25)
五 现金及现金等价物净减少额	8(2)	(1,539,628,806.84)	(5,430,480,209.61)
加：年初现金及现金等价物余额		1,883,758,978.74	7,314,239,188.35
六 年末现金及现金等价物余额		344,130,171.90	1,883,758,978.74

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

申万宏源集团股份有限公司

合并股东权益变动表

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益						少数股东权益		股东权益合计	
	股本 七33	资本公积 七34	其他综合收益 七35	盈余公积 七36	一般风险准备 七37	未分配利润 七38	小计	普通股股东		其他权益工具持有者 七39
2021年1月1日余额	25,039,944,560.00	19,367,146,136.46	(930,712,658.95)	3,563,550,860.40	14,240,706,517.92	27,183,981,098.98	88,464,616,514.81	1,625,972,943.33	-	90,090,589,458.14
本年增减变动金额										
一 综合收益总额	-	-	(136,544,730.06)	-	-	9,398,369,399.70	9,261,824,669.64	(8,481,921.08)	111,551,835.62	9,364,894,584.18
二 股东投入资本和减少资本										
1. 股东投入的普通股	-	-	-	-	-	-	-	135,250,000.00	-	135,250,000.00
2. 发行永续债	-	-	-	-	-	-	-	-	9,987,816,037.74	9,987,816,037.74
3. 其他	-	-	-	-	-	(438,668.98)	(438,668.98)	(5,269,403.40)	-	(5,708,072.38)
三 利润分配										
1. 提取盈余公积	-	-	-	296,788,007.92	-	(296,788,007.92)	-	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	1,996,036,232.99	(1,996,036,232.99)	-	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,503,994,456.00)	(2,503,994,456.00)	(14,253,531.42)	-	(2,518,247,987.42)
4. 对其他权益工具持有者的分配	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
四 股东权益内部结转										
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	426,951,683.03	-	-	(426,951,683.03)	-	-	-	-
2021年12月31日余额	25,039,944,560.00	19,367,146,136.46	(640,305,705.98)	3,860,338,868.32	16,236,742,750.91	31,358,141,449.76	95,222,008,059.47	1,733,218,087.43	10,099,367,873.36	107,054,594,020.26

申万宏源集团股份有限公司

合并股东权益变动表(续)

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	归属于母公司股东权益								
	股本 七33	资本公积 七34	其他综合收益 七35	盈余公积 七36	一般风险准备 七37	未分配利润 七38	小计	少数股东权益	股东权益合计
2020年1月1日余额	25,039,944,560.00	19,367,146,136.46	(331,514,614.48)	3,390,426,172.88	12,276,012,428.59	23,464,175,130.39	83,206,189,813.84	1,625,217,079.78	84,831,406,893.62
本年增减变动金额									
一 综合收益总额	-	-	(504,552,476.66)	-	-	7,766,174,742.43	7,261,622,265.77	30,979,655.80	7,292,601,921.57
二 股东投入资本和减少资本									
1. 股东减少的普通股	-	-	-	-	-	-	-	(11,028,684.84)	(11,028,684.84)
三 利润分配									
1. 提取盈余公积	-	-	-	173,124,687.52	-	(173,124,687.52)	-	-	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	1,964,694,089.33	(1,964,694,089.33)	-	-	-
3. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,003,195,564.80)	(2,003,195,564.80)	(19,195,107.41)	(2,022,390,672.21)
四 股东权益内部结转									
1. 其他综合收益结转留存收益	-	-	(94,645,567.81)	-	-	94,645,567.81	-	-	-
2020年12月31日余额	25,039,944,560.00	19,367,146,136.46	(930,712,658.95)	3,563,550,860.40	14,240,706,517.92	27,183,981,098.98	88,464,616,514.81	1,625,972,943.33	90,090,589,458.14

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

申万宏源集团股份有限公司

公司股东权益变动表

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2021年1月1日余额	25,039,944,560.00	23,811,448,219.46	-	2,973,079,257.97	3,849,860,528.88	2,775,469,830.34	58,449,802,396.65
本年增减变动金额							
一 综合收益总额	-	-	-	-	-	2,967,880,079.19	2,967,880,079.19
二 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	296,788,007.92	-	(296,788,007.92)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,503,994,456.00)	(2,503,994,456.00)
2021年12月31日余额	25,039,944,560.00	23,811,448,219.46	-	3,269,867,265.89	3,849,860,528.88	2,942,567,445.61	58,913,688,019.84
	股本	资本公积	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润	股东权益合计
2020年1月1日余额	25,039,944,560.00	23,811,448,219.46	-	2,799,954,570.45	3,849,860,528.88	3,220,543,207.46	58,721,751,086.25
本年增减变动金额							
一 综合收益总额	-	-	-	-	-	1,731,246,875.20	1,731,246,875.20
二 利润分配							
1. 提取盈余公积	-	-	-	173,124,687.52	-	(173,124,687.52)	-
2. 对股东的分配	-	-	-	-	-	(2,003,195,564.80)	(2,003,195,564.80)
2020年12月31日余额	25,039,944,560.00	23,811,448,219.46	-	2,973,079,257.97	3,849,860,528.88	2,775,469,830.34	58,449,802,396.65

后附财务报表附注为本财务报表的组成部分。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况

申万宏源集团股份有限公司(以下简称“本公司”)前身系申银万国证券股份有限公司(以下简称“申银万国”)。申银万国是由原上海申银证券有限公司与原上海万国证券公司于 1996 年新设合并而组建成立的股份制证券公司，于 2015 年 1 月 16 日更名为“申万宏源集团股份有限公司”。

原上海申银证券有限公司于 1988 年在上海注册成立，1992 年改制为股份有限公司，注册资本为人民币 60,000 万元。原上海万国证券公司于 1988 年在上海注册成立，注册资本为人民币 3,500 万元，后增资为人民币 65,208 万元。经中国人民银行银复[1996]200 号文批准，由上海申银证券有限公司原股东及上海万国证券公司原股东共同作为发起人，通过新设合并的方式设立申银万国，注册资本为人民币 132,000 万元，业经会计师事务所验证确认并出具验资报告。

经 2002 年 3 月 4 日中国证券监督管理委员会(以下简称“证监会”)《关于核准申银万国证券股份有限公司增资扩股的批复》(证监机构字[2002]61 号)核准，本公司的注册资本增加为人民币 421,576 万元，业经会计师事务所验证确认并出具验资报告。

经 2005 年 9 月 28 日证监会《关于同意申银万国证券股份有限公司增资扩股及修改公司章程的批复》(证监机构字[2005]100 号)核准，中央汇金投资有限责任公司(以下简称“中央汇金”)以人民币 25 亿元认购本公司新增 25 亿股股份，业经会计师事务所验证确认并出具验资报告。增资后，本公司的注册资本增加为人民币 671,576 万元，并取得上海市工商行政管理局颁发的 310000000046991 号企业法人营业执照。

经 2012 年 2 月 24 日证监会上海证监局《关于核准申银万国证券股份有限公司变更持有 5%以上股权的股东的批复》(沪证监机构字[2012]42 号)核准，中央汇金受让上海国际集团有限公司、上海国有资产经营有限公司、上海国际信托有限公司、上海国际集团资产管理有限公司四家公司所持本公司合计 1,218,967,798 股股份。股权变更完成后，中央汇金所持本公司股份数增加至 3,718,967,798 股。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2014 年 7 月 25 日，本公司与宏源证券股份有限公司(以下简称“宏源证券”)订立《申银万国证券股份有限公司与宏源证券股份有限公司换股吸收合并协议》(以下简称“换股吸收合并协议”)。根据换股吸收合并协议，本公司向宏源证券全体股东发行 A 股股票，以取得该等股东持有的宏源证券全部股票。于 2014 年 12 月 1 日，证监会印发《关于核准申银万国证券股份有限公司发行股票吸收合并宏源证券股份有限公司的批复》(证监许可[2014]1279 号)，核准本公司发行股份吸收合并宏源证券。

于 2015 年 1 月 15 日，证监会印发《关于核准设立申万宏源证券有限公司及其 2 家子公司的批复》(证监许可[2015]95 号)，核准本公司以吸收合并宏源证券后的全部证券类资产及负债出资设立全资证券子公司申万宏源证券有限公司；核准申万宏源证券有限公司设立申万宏源证券承销保荐有限责任公司及申万宏源西部证券有限公司。同日，本公司出资设立申万宏源证券有限公司。此外，根据本公司第三届董事会第二十三次会议决议，本公司更名为“申万宏源集团股份有限公司”，并于 2015 年 1 月 16 日取得了上海市工商行政管理局换发的营业执照。

于 2015 年 1 月 20 日，本公司迁址新疆维吾尔自治区，并取得了新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的营业执照。同日，申万宏源证券有限公司以货币出资人民币 10 亿元，成立申万宏源证券承销保荐有限责任公司；以货币及非货币资产出资人民币 12 亿元，成立申万宏源西部证券有限公司。

于 2015 年 1 月 23 日，即换股交易股权登记日收市后，宏源证券股票按 1:2.049 比例转换成本公司发行的普通股股票。本次合并中，本公司共增发 8,140,984,977 股普通股股票。本次换股交易完成后，本公司的注册资本增加为人民币 14,856,744,977 元，股份总数为 14,856,744,977 股。

于 2015 年 1 月 26 日，本公司发行的普通股股票在深圳证券交易所挂牌交易，证券简称为“申万宏源”，证券代码为“000166”。

于 2016 年 7 月 6 日，本公司以 2015 年 12 月 31 日总股本 14,856,744,977 股为基数，向全体股东每 10 股派送股票股利 3.50 股，增加注册资本人民币 5,199,860,741 元，本公司总股本增至 20,056,605,718 股，并于 2016 年 11 月 1 日取得了新疆维吾尔自治区工商行政管理局换发的营业执照。

于 2018 年 1 月 16 日，本公司非公开发行股票募集资金净额人民币 11,972,900,760.32 元，其中实收股本人民币 2,479,338,842.00 元，股本溢价人民币 9,493,561,918.32 元。本公司变更后累计实收股本为人民币 22,535,944,560.00 元，占变更后注册资本的 100%。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 公司基本情况(续)

于 2019 年 4 月 26 日，本公司在香港联合交易所有限公司(“香港联交所”)主板共发售 2,504,000,000 股 H 股。本次发售后本公司的股份总数为 25,039,944,560 股。

本公司及下属子公司(以下简称“本集团”)主要从事证券经纪业务、融资融券业务、证券自营业务、证券承销与保荐业务、证券资产管理业务、基金管理业务、股票期权做市业务、期货经纪业务、直接投资业务和创新投资业务等。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团共有员工人数分别为 11,440 人(含证券经纪人 1,001 人)，其中本公司董事、监事及高级管理人员人数共 19 人。

本财务报表由本公司董事会于 2022 年 3 月 30 日批准报出。

二 财务报表的编制基础

本财务报表按照财政部于 2006 年 2 月 15 日及以后期间颁布的《企业会计准则——基本准则》、各项具体会计准则及相关规定(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》的披露规定编制。

本财务报表以持续经营为基础编制。

三 遵循企业会计准则的声明

本公司 2021 年度财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了本公司 2021 年 12 月 31 日的合并及公司财务状况以及 2021 年度的合并及公司经营成果和现金流量等有关信息。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计

1 会计年度

会计年度为公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

2 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，在编制本财务报表时，这些子公司的外币财务报表按照附注四 6 进行了折算。

3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

本集团取得对另一个或多个企业(或一组资产或净资产)的控制权且其构成业务的，该交易或事项构成企业合并。企业合并分为同一控制下的企业合并和非同一控制下的企业合并。对于非同一控制下的交易，购买方在判断取得的资产组合等是否构成一项业务时，将考虑是否选择采用“集中度测试”的简化判断方式。如果该组合通过集中度测试，则判断为不构成业务。如果该组合未通过集中度测试，仍应按照业务条件进行判断。当本集团取得了不构成业务的一组资产或净资产时，应将购买成本按购买日所取得各项可辨认资产、负债的相对公允价值基础进行分配，不按照以下企业合并的会计处理方法进行处理。

(1) 同一控制下的企业合并

参与合并的企业在合并前后均受同一方或相同的多方最终控制且该控制并非暂时性的，为同一控制下的企业合并。合并方在企业合并中取得的资产和负债，按照合并日在最终控制方合并财务报表中的账面价值计量。取得的净资产账面价值与支付的合并对价账面价值(或发行股份面值总额)的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减的，调整留存收益。为进行企业合并发生的直接相关费用，于发生时计入当期损益。合并日为合并方实际取得对被合并方控制权的日期。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

3 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法(续)

(2) 非同一控制下的企业合并

参与合并的各方在合并前后不受同一方或相同的多方最终控制的，为非同一控制下的企业合并。本集团作为购买方，为取得被购买方控制权而付出的资产(包括购买日之前所持有的被购买方的股权)、发生或承担的负债以及发行的权益性证券在购买日的公允价值之和，减去合并中取得的被购买方可辨认净资产于购买日公允价值份额的差额，如为正数则确认为商誉；如为负数则计入当期损益。本集团将作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。本集团为进行企业合并发生的其他各项直接费用计入当期损益。付出资产的公允价值与其账面价值的差额，计入当期损益。本集团在购买日按公允价值确认所取得的被购买方符合确认条件的各项可辨认资产、负债及或有负债。购买日是指购买方实际取得对被购买方控制权的日期。

通过多次交易分步实现非同一控制企业合并时，对于购买日之前持有的被购买方的股权，本集团会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或其他综合收益。购买日之前持有的被购买方的股权涉及的权益法核算下的以后可重分类进损益的其他综合收益及其他股东权益变动(参见附注四 9(2)(b))于购买日转入当期投资收益；购买日之前持有的被购买方的股权为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的，购买日之前确认的其他综合收益于购买日转入留存收益。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

4 合并财务报表的编制方法

(1) 总体原则

合并财务报表的合并范围以控制为基础予以确定，包括本公司、本公司的子公司及受本公司控制的结构化主体。控制，是指本集团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。在判断本集团是否拥有对被投资方的权力时，本集团仅考虑与被投资方相关的实质性权利(包括本集团自身所享有的及其他方所享有的实质性权利)。子公司的财务状况、经营成果和现金流量由控制开始日起至控制结束日止包含于合并财务报表中。

子公司少数股东应占的权益、损益和综合收益总额分别在合并资产负债表的权益中和合并利润表的净利润及综合收益总额项目后单独列示。

如果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股东权益中所享有的份额的，其余额仍冲减少数股东权益。

当子公司所采用的会计期间或会计政策与本公司不一致时，合并时已按照本公司的会计期间或会计政策对子公司财务报表进行必要的调整。合并时所有集团内部交易及余额，包括未实现内部交易损益均已抵销。集团内部交易发生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

(2) 合并取得子公司

对于通过同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以被合并子公司的各项资产、负债在最终控制方财务报表中的账面价值为基础，视同被合并子公司在本公司最终控制方对其开始实施控制时纳入本公司合并范围，并对合并财务报表的期初数以及前期比较报表进行相应调整。

对于通过非同一控制下企业合并取得的子公司，在编制合并当期财务报表时，以购买日确定的被购买子公司各项可辨认资产、负债的公允价值为基础自购买日起将被购买子公司纳入本公司合并范围。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

4 合并财务报表的编制方法(续)

(3) 处置子公司

本集团丧失对原有子公司控制权时，由此产生的任何处置收益或损失，计入丧失控制权当期的投资收益。对于剩余股权投资，本集团按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量，由此产生的任何收益或损失，也计入丧失控制权当期的投资收益。

通过多次交易分步处置对子公司长期股权投资直至丧失控制权的，按下述原则判断是否为一揽子交易：

- 这些交易是同时或者在考虑了彼此影响的情况下订立的；
- 这些交易整体才能达成一项完整的商业结果；
- 一项交易的发生取决于其他至少一项交易的发生；
- 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。

如果各项交易不属于一揽子交易的，则在丧失对子公司控制权以前的各项交易，按照不丧失控制权的情况下部分处置对子公司的股权投资的会计政策进行处理(参见附注四 4(4))。

如果各项交易属于一揽子交易的，本公司将各项交易作为一项处置原有子公司并丧失控制权的交易进行处理，在丧失控制权之前每一次处置价款与处置投资对应的享有该子公司自购买日开始持续计算的净资产账面价值的份额之间的差额，在合并财务报表中计入其他综合收益，在丧失控制权时一并转入丧失控制权当期的损益。

(4) 少数股东权益变动

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

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

5 现金及现金等价物

现金和现金等价物包括库存现金、可以随时用于支付的存款以及持有期限短、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

6 外币业务和外币报表折算

本集团收到投资者以外币投入资本时按当日即期汇率折合为人民币，其他外币交易在初始确认时按交易发生日的即期汇率或即期汇率的近似汇率折合为人民币。

于资产负债表日，外币货币性项目采用该日的即期汇率折算。除与购建符合资本化条件资产有关的专门借款本金和利息的汇兑差额外，其他汇兑差额计入当期损益。以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算。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，由此产生的汇兑差额，属于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资的外币非货币性项目的差额，计入其他综合收益；其他差额计入当期损益。

对境外经营的财务报表进行折算时，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，股东权益项目除“未分配利润”及其他综合收益中的外币财务报表折算差额项目外，其他项目采用发生时的即期汇率折算。利润表中的收入和费用项目，采用交易发生日的即期汇率的近似汇率折算。按照上述折算产生的外币财务报表折算差额，在其他综合收益中列示。处置境外经营时，相关的外币财务报表折算差额自其他综合收益转入处置当期损益。

7 金融工具

本集团的金融工具主要包括货币资金、债券投资、除长期股权投资(参见附注四 9)以外的股权投资、应收款项、应付款项、借款、应付债券等。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 金融工具(续)

(1) 金融资产及金融负债的确认和初始计量

金融资产和金融负债在本集团成为相关金融工具合同条款的一方时，于资产负债表内确认。

在初始确认时，金融资产及金融负债均以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产或金融负债，相关交易费用直接计入当期损益；对于其他类别的金融资产或金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于未包含重大融资成分或不考虑不超过一年的合同中的融资成分的应收账款，本集团按照预期有权收取的对价作为初始确认金额。

(2) 金融资产的分类和后续计量

(a) 本集团金融资产的分类

本集团通常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，在初始确认时将金融资产分为不同类别：以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产及以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

除非本集团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。

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以摊余成本计量的金融资产：

- 本集团管理该金融资产的业务模式是以收取合同现金流量为目标；
- 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。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 金融工具(续)

(2) 金融资产的分类和后续计量(续)

(a) 本集团金融资产的分类(续)

本集团将同时符合下列条件且未被指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产，分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产：

一本集团管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标；

一该金融资产的合同条款规定，在特定日期产生的现金流量，仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

对于非交易性权益工具投资，本集团可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定在单项投资的基础上作出，且相关投资从发行者的角度符合权益工具的定义。

除上述以摊余成本计量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外，本集团将其余所有的金融资产分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。在初始确认时，如果能够消除或显著减少会计错配，本集团可以将本应以摊余成本计量或以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

管理金融资产的业务模式，是指本集团如何管理金融资产以产生现金流量。业务模式决定本集团所管理金融资产现金流量的来源是收取合同现金流量、出售金融资产还是两者兼有。本集团以客观事实为依据、以关键管理人员决定的对金融资产进行管理的特定业务目标为基础，确定管理金融资产的业务模式。

本集团对金融资产的合同现金流量特征进行评估，以确定相关金融资产在特定日期产生的合同现金流量是否仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。其中，本金是指金融资产在初始确认时的公允价值；利息包括对货币时间价值、与特定时期未偿付本金金额相关的信用风险、以及其他基本借贷风险、成本和利润的对价。此外，本集团对可能导致金融资产合同现金流量的时间分布或金额发生变更的合同条款进行评估，以确定其是否满足上述合同现金流量特征的要求。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 金融工具(续)

(2) 金融资产的分类和后续计量(续)

(b) 本集团金融资产的后续计量

—以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

—以摊余成本计量的金融资产

初始确认后，对于该类金融资产采用实际利率法以摊余成本计量。以摊余成本计量且不属于任何套期关系的一部分的金融资产所产生的利得或损失，在终止确认、重分类、按照实际利率法摊销或确认减值时，计入当期损益。

—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。采用实际利率法计算的利息、减值损失或利得及汇兑损益计入当期损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入当期损益。

—以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资

初始确认后，对于该类金融资产以公允价值进行后续计量。股利收入计入损益，其他利得或损失计入其他综合收益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 金融工具(续)

(3) 金融负债的分类和后续计量

本集团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、财务担保负债及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。

—财务担保负债

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，要求本集团向蒙受损失的合同持有人赔付特定金额的合同。

初始确认后，财务担保合同相关收益依据附注四 21 所述会计政策的规定分摊计入当期损益。财务担保负债以按照依据金融工具的减值原则(参见附注四 7(6))所确定的损失准备金额以及其初始确认金额扣除财务担保合同相关收益的累计摊销额后的余额孰高进行后续计量。

—以摊余成本计量的金融负债

初始确认后，对于该类金融负债采用实际利率法以摊余成本计量。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 金融工具(续)

(4) 抵销

金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，没有相互抵销。但是，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：

—本集团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；

—本集团计划以净额结算，或同时变现该金融资产和清偿该金融负债。

(5) 金融资产和金融负债的终止确认

满足下列条件之一时，本集团终止确认该金融资产：

—收取该金融资产现金流量的合同权利终止；

—该金融资产已转移，且本集团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；

—该金融资产已转移，虽然本集团既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬，但是未保留对该金融资产的控制。

金融资产转移整体满足终止确认条件的，本集团将下列两项金额的差额计入当期损益：

—被转移金融资产在终止确认日的账面价值；

—因转移金融资产而收到的对价，与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额(涉及转移的金融资产为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资)之和。

金融负债(或其一部分)的现时义务已经解除的，本集团终止确认该金融负债(或该部分金融负债)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 金融工具(续)

(6) 减值

本集团以预期信用损失为基础，对下列项目进行减值会计处理并确认损失准备：

- 以摊余成本计量的金融资产；
- 合同资产；
- 以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资；
- 租赁应收款；
- 非以公允价值计量且其变动计入当期损益的财务担保合同。

本集团持有的其他以公允价值计量的金融资产不适用预期信用损失模型，包括以公允价值计量且其变动计入当期损益的债权投资或权益工具投资，指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的权益工具投资，以及衍生金融资产。

预期信用损失的计量

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，是指本集团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。

在计量预期信用损失时，本集团需考虑的最长期间为企业面临信用风险的最长合同期限(包括考虑续约选择权)。

整个存续期预期信用损失，是指因金融工具整个预计存续期内所有可能发生的违约事件而导致的预期信用损失。

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

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 金融工具(续)

(6) 减值(续)

对于应收账款、租赁应收款和合同资产，本集团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。本集团基于历史信用损失经验、使用准备矩阵计算上述金融资产的预期信用损失，相关历史经验根据资产负债表日借款人的特定因素、以及对当前状况和未来经济状况预测的评估进行调整。

除应收账款、租赁应收款和合同资产外，本集团对满足下列情形的金融工具按照相当于未来 12 个月内预期信用损失的金额计量其损失准备，对其他金融工具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：

—该金融工具在资产负债表日只具有较低的信用风险；或

—该金融工具的信用风险自初始确认后并未显著增加。

具有较低的信用风险

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

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 金融工具(续)

(6) 减值(续)

信用风险显著增加

本集团通过比较金融工具在资产负债表日发生违约的风险与在初始确认日发生违约的风险，以确定金融工具预计存续期内发生违约风险的相对变化，以评估金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。

在确定信用风险自初始确认后是否显著增加时，本集团考虑无须付出不必要的额外成本或努力即可获得的合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。本集团考虑的信息包括：

—债务人未能按合同到期日支付本金和利息的情况；

—已发生的或预期的金融工具的外部或内部信用评级(如有)的严重恶化；

—已发生的或预期的债务人经营成果的严重恶化；

—现存的或预期的技术、市场、经济或法律环境变化，并将对债务人对本集团的还款能力产生重大不利影响。

根据金融工具的性质，本集团以单项金融工具或金融工具组合为基础评估信用风险是否显著增加。以金融工具组合为基础进行评估时，本集团可基于共同信用风险特征对金融工具进行分类，例如逾期信息和信用风险评级。

如果逾期超过 30 日，本集团确定金融工具的信用风险已经显著增加。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 金融工具(续)

(6) 减值(续)

已发生信用减值的金融资产

本集团在资产负债表日评估以摊余成本计量的金融资产和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资是否已发生信用减值。当对金融资产预期未来现金流量具有不利影响的一项或多项事件发生时，该金融资产成为已发生信用减值的金融资产。金融资产已发生信用减值的证据包括下列可观察信息：

—发行方或债务人发生重大财务困难；

—债务人违反合同，如偿付利息或本金违约或逾期等；

—本集团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；

—债务人很可能破产或进行其他财务重组；

—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。

如果逾期超过 90 日(含)，则本集团推定金融资产已发生违约。

关于上述会计判断和会计估计的具体信息请参见附注十六 2。

预期信用损失准备的列报

为反映金融工具的信用风险自初始确认后的变化，本集团在每个资产负债表日重新计量预期信用损失，由此形成的损失准备的增加或转回金额，应当作为减值损失或利得计入当期损益。对于以摊余成本计量的金融资产，损失准备抵减该金融资产在资产负债表中列示的账面价值；对于以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债权投资，本集团在其他综合收益中确认其损失准备，不抵减该金融资产的账面价值。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 金融工具(续)

(6) 减值(续)

如果本集团不再合理预期金融资产合同现金流量能够全部或部分收回，则直接减记该金融资产的账面余额。这种减记构成相关金融资产的终止确认。这种情况通常发生在本集团确定债务人没有资产或收入来源可产生足够的现金流量以偿还将被减记的金额。但是，被减记的金融资产仍可能受到本集团催收到期款项相关执行活动的影响。

已减记的金融资产以后又收回的，作为减值损失的转回计入收回当期的损益。

(7) 权益工具

本公司发行权益工具收到的对价扣除交易费用后，计入股东权益。回购本公司权益工具支付的对价和交易费用，减少股东权益。

回购本公司股份时，回购的股份作为库存股管理，回购股份的全部支出转为库存股成本，同时进行备查登记。库存股不参与利润分配，在资产负债表中作为股东权益的备抵项目列示。

库存股注销时，按注销股票面值总额减少股本，库存股成本超过面值总额的部分，应依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积和未分配利润；库存股成本低于面值总额的，低于面值总额的部分增加资本公积(股本溢价)。

库存股转让时，转让收入高于库存股成本的部分，增加资本公积(股本溢价)；低于库存股成本的部分，依次冲减资本公积(股本溢价)、盈余公积、未分配利润。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

7 金融工具(续)

(8) 可转换工具

—含权益成分的可转换工具

对于本集团发行的可转换为权益股份且转换时所发行的股份数量和对价的金额固定的可转换工具，本集团将其作为包含负债和权益成分的复合金融工具。

在初始确认时，本集团将相关负债和权益成分进行分拆，先确定负债成分的公允价值(包括其中可能包含的非权益性嵌入衍生工具的公允价值)，再从复合金融工具公允价值中扣除负债成分的公允价值，作为权益成分的价值，计入权益。发行复合金融工具发生的交易费用，在负债成分和权益成分之间按照各自占总发行价款的比例进行分摊。

初始确认后，对于没有指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的负债成分，采用实际利率法按摊余成本计量。权益成分在初始计量后不再重新计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将负债成分和权益成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款以及发生的交易费用被分配至权益和负债成分。分配价款和交易费用的方法与该工具发行时采用的分配方法一致。价款和交易费用分配后，其与权益和负债成分账面价值的差异中，与权益成分相关的计入权益，与负债成分相关的计入损益。

—不含权益成分的其他可转换工具

对于本集团发行的不含权益成分的其他可转换工具，在初始确认时，可转换工具的衍生工具成分以公允价值计量，剩余部分作为主债务工具的初始确认金额。

初始确认后，衍生工具成分以公允价值计量，公允价值变动形成的利得或损失计入当期损益。对于主债务工具，采用实际利率法按摊余成本计量。

当可转换工具进行转换时，本集团将主债务工具和衍生工具成分转至权益相关科目。当可转换工具被赎回时，赎回支付的价款与主债务工具和衍生工具成分账面价值的差异计入损益。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

8 存货

(1) 存货的分类和成本

存货按成本进行初始计量。存货成本包括采购成本、加工成本和使存货达到目前场所和状态所发生的其他支出。

(2) 发出存货的计价方法

发出存货的实际成本采用加权平均法计量。

(3) 存货可变现净值的确定依据及存货跌价准备的计提方法

资产负债表日，存货按照成本与可变现净值孰低计量。

可变现净值，是指在日常活动中，存货的估计售价减去至完工时估计将要发生的成本、估计的销售费用以及相关税费后的金额。为执行销售合同或者劳务合同而持有的存货，其可变现净值以合同价格为基础计算。当持有存货的数量多于相关合同订购数量的，超出部分的存货的可变现净值以一般销售价格为基础计算。

按存货类别计算的成本高于其可变现净值的差额，计提存货跌价准备，计入当期损益。

(4) 存货的盘存制度

本集团存货盘存制度为永续盘存制。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

9 长期股权投资

(1) 长期股权投资投资成本确定

(a) 通过企业合并形成的长期股权投资

对于同一控制下的企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照合并日取得的被合并方股东权益在最终控制方合并财务报表中的账面价值的份额作为长期股权投资的初始投资成本。长期股权投资初始投资成本与支付对价账面价值之间的差额，调整资本公积中的股本溢价；资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。通过非一揽子的多次交易分步实现的同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按上述原则确认的长期股权投资的初始投资成本与达到合并前的长期股权投资账面价值加上合并日进一步取得股份新支付对价的账面价值之和的差额，调整资本公积中的股本溢价，资本公积中的股本溢价不足冲减时，调整留存收益。

对于非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，本集团按照购买日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，作为该投资的初始投资成本。通过非一揽子的多次交易分步实现的非同一控制下企业合并形成的对子公司的长期股权投资，其初始投资成本为本集团购买日之前所持被购买方的股权投资的账面价值与购买日新增投资成本之和。

(b) 其他方式取得的长期股权投资

对于通过企业合并以外的其他方式取得的长期股权投资，在初始确认时，对于以支付现金取得的长期股权投资，本集团按照实际支付的购买价款作为初始投资成本；对于发行权益性证券取得的长期股权投资，本集团按照发行权益性证券的公允价值作为初始投资成本。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

9 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法

(a) 对子公司的投资

在本公司个别财务报表中，本公司采用成本法对子公司的长期股权投资进行后续计量，除非投资符合持有待售的条件(参见附注四 27(1))。对被投资单位宣告分派的现金股利或利润由本公司享有的部分确认为当期投资收益，但取得投资时实际支付的价款或对价中包含的已宣告但尚未发放的现金股利或利润除外。

对子公司的投资按照成本减去减值准备后在资产负债表内列示。

对子公司投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四 17。

在本集团合并财务报表中，对子公司按附注四 4 进行处理。

(b) 对合营企业和联营企业的投资

合营企业指本集团与其他合营方共同控制(参见附注四 9(3))且仅对其净资产享有权利的一项安排。

联营企业指本集团能够对其施加重大影响(参见附注四 9(3))的企业。

后续计量时，对合营企业和联营企业的长期股权投资采用权益法核算。除非投资符合持有待售的条件(参见附注四 27(1))。

本集团在采用权益法核算时的具体会计处理包括：

一对于长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，以前者作为长期股权投资的成本；对于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，以后者作为长期股权投资的成本，长期股权投资的成本与初始投资成本的差额计入当期损益。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

9 长期股权投资(续)

(2) 长期股权投资后续计量及损益确认方法(续)

(b) 对合营企业和联营企业的投资(续)

—取得对合营企业和联营企业投资后，本集团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，分别确认投资损益和其他综合收益并调整长期股权投资的账面价值；按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应分得的部分，相应减少长期股权投资的账面价值。对合营企业或联营企业除净损益、其他综合收益和利润分配以外股东权益的其他变动(以下简称“其他股东权益变动”)，本集团按照应享有或应分担的份额计入股东权益，并同时调整长期股权投资的账面价值。

—在计算应享有或应分担的被投资单位实现的净损益、其他综合收益及其他股东权益变动的份额时，本集团以取得投资时被投资单位可辨认净资产公允价值为基础，按照本集团的会计政策或会计期间进行必要调整后确认投资收益和其他综合收益等。本集团与联营企业及合营企业之间内部交易产生的未实现损益按照应享有的比例计算归属于本集团的部分，在权益法核算时予以抵销。内部交易产生的未实现损失，有证据表明该损失是相关资产减值损失的，则全额确认该损失。

—本集团对合营企业或联营企业发生的净亏损，除本集团负有承担额外损失义务外，以长期股权投资的账面价值以及其他实质上构成对合营企业或联营企业净投资的长期权益减记至零为限。合营企业或联营企业以后实现净利润的，本集团在收益分享额弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

本集团对合营企业和联营企业投资的减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四 17。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

9 长期股权投资(续)

(3) 确定对被投资单位具有共同控制、重大影响的判断标准

共同控制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(即对安排的回报产生重大影响的活动)必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。

本集团在判断对被投资单位是否存在共同控制时，通常考虑下述事项：

一是否任何一个参与方均不能单独控制被投资单位的相关活动；

一涉及被投资单位相关活动的决策是否需要分享控制权参与方一致同意。

重大影响指本集团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。

10 投资性房地产

本集团将持有的为赚取租金或资本增值，或两者兼有的房地产划分为投资性房地产。本集团采用成本模式计量投资性房地产，即以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。本集团将投资性房地产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非投资性房地产符合持有待售(参见附注四 27(1))的条件。减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四 17。

各类投资性房地产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年 - 35 年	5%	2.71% - 4.75%

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

11 固定资产

(1) 固定资产确认条件

固定资产指本集团为经营管理而持有的，使用寿命超过一个会计年度的有形资产。

外购固定资产的初始成本包括购买价款、相关税费以及使该资产达到预定可使用状态前所发生的可归属于该项资产的支出。自行建造固定资产按附注四 12 确定初始成本。

对于构成固定资产的各组成部分，如果各自具有不同使用寿命或者以不同方式为本集团提供经济利益，适用不同折旧率或折旧方法的，本集团分别将各组成部分确认为单项固定资产。

对于固定资产的后续支出，包括与更换固定资产某组成部分相关的支出，在与支出相关的经济利益很可能流入本集团时资本化计入固定资产成本，同时将被替换部分的账面价值扣除；与固定资产日常维护相关的支出在发生时计入当期损益。

固定资产以成本减累计折旧及减值准备后在资产负债表内列示。

(2) 固定资产的折旧方法

本集团将固定资产的成本扣除预计净残值和累计减值准备后在其使用寿命内按年限平均法计提折旧，除非固定资产符合持有待售的条件。

各类固定资产的使用寿命、残值率和年折旧率分别为：

	使用寿命	残值率	年折旧率
房屋及建筑物	20 年 - 35 年	5%	2.71% - 4.75%
运输工具	6 年	5%	15.83%
机械动力设备	10 年 - 11 年	5%	8.64% - 9.50%
电子电器设备	3 年 - 5 年	5%	19.00% - 31.67%
其他设备	5 年	5%	19.00%
自有固定资产装修	5 年	0%	20.00%

本集团至少在每年年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

11 固定资产(续)

(3) 减值测试方法及减值准备计提方法参见附注四 17。

(4) 固定资产处置

固定资产满足下述条件之一时，本集团会予以终止确认。

—固定资产处于处置状态；

—该固定资产预期通过使用或处置不能产生经济利益。

报废或处置固定资产项目所产生的损益为处置所得款项净额与项目账面金额之间的差额，并于报废或处置日在损益中确认。

12 在建工程

自行建造的固定资产的成本包括工程用物资、直接人工、符合资本化条件的借款费用和使该项资产达到预定可使用状态前所发生的必要支出。

在建工程于达到预定可使用状态时转入固定资产。此前列于在建工程，且不计提折旧。

在建工程以成本减减值准备(参见附注四 17)在资产负债表内列示。

13 借款费用

本集团发生的可直接归属于符合资本化条件的资产的购建的借款费用，予以资本化并计入相关资产的成本，其他借款费用均于发生当期确认为利息支出。

本集团确定借款的实际利率时，是将借款在预期存续期间或适用的更短期间内的未来现金流量，折现为该借款初始确认时确定的金额所使用的利率。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

14 无形资产

无形资产以成本减累计摊销(仅限于使用寿命有限的无形资产)及减值准备(参见附注四 17)后在资产负债表内列示。对于使用寿命有限的无形资产，本集团将无形资产的成本扣除预计净残值和减值准备后按直线法在预计使用寿命期内摊销，除非该无形资产符合持有待售的条件(参见附注四 27(1))。

各项无形资产的摊销年限分别为：

	摊销年限
计算机软件	3 年
其他	10 年 - 40 年

本集团至少在每年年度终了对使用寿命有限的无形资产的使用寿命及摊销方法进行复核。

本集团将无法预见未来经济利益期限的无形资产视为使用寿命不确定的无形资产，并对这类无形资产不予摊销。本集团在每个会计期间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，则估计其使用寿命，并按上述使用寿命有限的无形资产处理。

本集团内部研究开发项目的支出分为研究阶段支出和开发阶段支出。研究阶段的支出，于发生时计入当期损益。开发阶段的支出，如果开发形成的某项产品或工序等在技术和商业上可行，而且本集团有充足的资源和意向完成开发工作，并且开发阶段支出能够可靠计量，则开发阶段的支出便会予以资本化。资本化开发支出按成本减减值准备(参见附注四 17)在资产负债表内列示。其它开发费用则在其产生的期间内确认为费用。

15 商誉

因非同一控制下企业合并形成的商誉，其初始成本是合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额。

本集团对商誉不摊销，以成本减累计减值准备(参见附注四 17)在资产负债表内列示。商誉在其相关资产组或资产组组合处置时予以转出，计入当期损益。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

16 长期待摊费用

长期待摊费用包括经营租入固定资产改良及其他已经发生但应由本期和以后各期负担的、分摊期限在一年以上的各项费用，按预计受益期间分期按直线法摊销，并以实际支出减去累计摊销后的净额列示。

17 除存货及金融资产外其他资产减值

本集团在资产负债表日根据内部及外部信息以确定下列资产是否存在减值的迹象，包括：

- 固定资产
- 在建工程
- 使用权资产
- 无形资产
- 商誉
- 采用成本模式计量的投资性房地产
- 长期股权投资
- 长期待摊费用等

本集团对存在减值迹象的资产进行减值测试，估计资产的可收回金额。此外，无论是否存在减值迹象，本集团至少每年对尚未达到可使用状态的无形资产估计其可收回金额，于每年年度终了对商誉及使用寿命不确定的无形资产估计其可收回金额。本集团依据相关资产组或者资产组组合能够从企业合并的协同效应中的受益情况分摊商誉账面价值，并在此基础上进行商誉减值测试。

可收回金额是指资产(或资产组、资产组组合，下同)的公允价值(参见附注四 18)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。

资产组由创造现金流入相关的资产组成，是可以认定的最小资产组合，其产生的现金流入基本上独立于其他资产或者资产组。

资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的税前折现率对其进行折现后的金额加以确定。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

17 除存货及金融资产外其他资产减值(续)

可收回金额的估计结果表明，资产的可收回金额低于其账面价值的，资产的账面价值会减记至可收回金额，减记的金额确认为资产减值损失，计入当期损益，同时计提相应的资产减值准备。与资产组或者资产组组合相关的减值损失，先抵减分摊至该资产组或者资产组组合中商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉之外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值，但抵减后的各资产的账面价值不得低于该资产的公允价值减去处置费用后的净额(如可确定的)、该资产预计未来现金流量的现值(如可确定的)和零三者之中最高者。

资产减值损失一经确认，在以后会计期间不会转回。

18 公允价值的计量

除特别声明外，本集团按下述原则计量公允价值：

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

本集团估计公允价值时，考虑市场参与者在计量日对相关资产或负债进行定价时考虑的特征(包括资产状况及所在位置、对资产出售或者使用的限制等)，并采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术。使用的估值技术主要包括市场法、收益法和成本法。

19 预计负债

如果与或有事项相关的义务是本集团承担的现时义务，且该义务的履行很可能会导致经济利益流出本集团，以及有关金额能够可靠地计量，则本集团会确认预计负债。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

19 预计负债(续)

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。对于货币时间价值影响重大的，预计负债以预计未来现金流量折现后的金额确定。在确定最佳估计数时，本集团综合考虑了与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。所需支出存在一个连续范围，且该范围内各种结果发生的可能性相同的，最佳估计数按照该范围内的中间值确定；在其他情况下，最佳估计数分下列情况处理：

一或有事项涉及单个项目的，按照最可能发生金额确定；

一或有事项涉及多个项目的，按照各种可能结果及相关概率计算确定。

本集团在资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核，并按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

20 买入返售和卖出回购款项

买入返售金融资产，是指本集团按返售协议先买入再按固定价格返售金融资产所融出的资金。卖出回购金融资产款，是指本集团按回购协议先卖出再按固定价格回购金融资产所融入的资金。

买入返售和卖出回购金融资产款按业务发生时实际支付或收到的款项入账并在资产负债表中反映。买入返售的已购入标的资产不予以确认，在表外记录；卖出回购的标的资产仍在资产负债表中反映。

买入返售和卖出回购业务的买卖差价在相关交易期间以实际利率法摊销，分别确认为利息收入和利息支出。

买入返售金融资产的初始成本减减值准备(参见附注四 7(6))在资产负债表内列示。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

21 收入

收入是本集团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。

本集团在履行了合同中的履约义务，即在客户取得相关商品或服务的控制权时，确认收入。

合同中包含两项或多项履约义务的，本集团在合同开始日，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。单独售价，是指本集团向客户单独销售商品或提供服务的价格。单独售价无法直接观察的，本集团综合考虑能够合理取得的全部相关信息，并最大限度地采用可观察的输入值估计单独售价。

交易价格是本集团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。本集团确认的交易价格不超过在相关不确定性消除时累计已确认收入极可能不会发生重大转回的金额。预期将退还给客户的款项作为退货负债，不计入交易价格。合同中存在重大融资成分的，本集团按照假定客户在取得商品或服务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。

满足下列条件之一时，本集团属于在某一段时间内履行履约义务，否则，属于在某一时点履行履约义务：

—客户在本集团履约的同时即取得并消耗本集团履约所带来的经济利益；

—客户能够控制本集团履约过程中在建的商品；

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

对于在某一时段内履行的履约义务，本集团在该段时间内按照履约进度确认收入。履约进度不能合理确定时，本集团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。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

21 收入(续)

对于在某一时点履行的履约义务，本集团在客户取得相关商品或服务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，本集团会考虑下列迹象：

—本集团就该商品或服务享有现时收款权利；

—本集团已将该商品的实物转移给客户；

—本集团已将该商品的法定所有权或所有权上的主要风险和报酬转移给客户；

—客户已接受该商品或服务。

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

对于经合同各方批准的对原合同范围或价格作出的变更，本集团区分下列情形对合同变更分别进行会计处理：

—合同变更增加了可明确区分的商品及合同价款，且新增合同价款反映了新增商品单独售价的，将该合同变更部分作为一份单独的合同进行会计处理；

—合同变更不属于上述情形，且在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间可明确区分的，视为原合同终止，同时，将原合同未履约部分与合同变更部分合并为新合同进行会计处理；

—合同变更不属于上述情形，即在合同变更日已转让的商品或已提供的服务与未转让的商品或未提供的服务之间不可明确区分的，将该合同变更部分作为原合同的组成部分进行会计处理，由此产生的对已确认收入的影响，在合同变更日调整当期收入。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

21 收入(续)

本集团已向客户转让商品或服务而有权收取对价的权利(且该权利取决于时间流逝之外的其他因素)作为合同资产列示，合同资产以预期信用损失为基础计提减值(参见附注四 7(6))。本集团拥有的、无条件(仅取决于时间流逝)向客户收取对价的权利作为应收款项列示。本集团已收或应收客户对价而应向客户转让商品或服务的义务作为合同负债列示。

与本集团取得收入的主要活动相关的具体会计政策描述如下：

(1) 手续费及佣金收入

手续费及佣金收入的金额按照本集团在日常经营活动中提供劳务时，已收或应收合同或协议价款的公允价值确定。本集团履行了合同中的履约义务，客户取得相关商品或服务的控制权时，确认相关的手续费及佣金收入：

(a) 经纪业务收入

代理买卖证券业务手续费收入及期货经纪业务手续费收入在交易日确认为收入。

(b) 投资银行业务收入

承销业务收入于本集团完成承销合同中的履约义务时确认收入。

根据合约条款，保荐业务收入在本集团履行履约义务的过程中确认收入，或于履约义务完成的时点确认。

(c) 资产管理及基金管理业务收入

根据合同条款，受托客户资产管理业务收入和基金管理业务收入在本集团履行履约义务的过程中，根据合同或协议约定的收入计算方法，且已确认的累计收入金额很可能不会发生重大转回时，确认为当期收入。

(2) 大宗商品销售收入

其他业务收入主要来自于本集团下属商贸子公司大宗商品销售收入。

销售商品收入于本集团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。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

21 收入(续)

(2) 大宗商品销售收入(续)

在销售商品过程中，本集团作为首要的义务人，负有向顾客提供商品、履行订单的首要责任；在仓单转移之前，由本集团承担一般风险；本集团对于所转移商品具有自由定价权，并就其应向客户收取的款项，承担了源自客户的信用风险及存货风险。由此本集团满足了主要责任人的特征，相关大宗商品销售收入按照总额进行列示。本集团作为代理人时，按照已收或应收对价总额扣除应支付给其他相关方的价款后的净额确认并列示收入。

22 合同成本

合同成本包括为取得合同发生的增量成本及合同履约成本。

为取得合同发生的增量成本是指本集团不取得合同就不会发生的成本(如销售佣金等)。该成本预期能够收回的，本集团将其作为合同取得成本确认为一项资产。本集团为取得合同发生的、除预期能够收回的增量成本之外的其他支出于发生时计入当期损益。

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

—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；

—该成本增加了本集团未来用于履行履约义务的资源；

—该成本预期能够收回。

合同取得成本确认的资产和合同履约成本确认的资产(以下简称“与合同成本有关的资产”)采用与该资产相关的商品或服务收入确认相同的基础进行摊销，计入当期损益。合同取得成本确认的资产摊销期限不超过一年的，则在发生时计入当期损益。

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

—本集团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；

—为转让该相关商品或服务估计将要发生的成本。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

23 职工薪酬

(1) 短期薪酬

本集团在职工提供服务的会计期间，将实际发生或按规定的基准和比例计提的职工工资、奖金、医疗保险费、工伤保险费和生育保险费等社会保险费和住房公积金，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(2) 离职后福利—设定提存计划

本集团所参与的设定提存计划包括按照中国有关法规要求，本集团职工参加的由政府机构设立管理的社会保障体系中的基本养老保险和失业保险，以及本集团对符合条件职工实施的企业年金计划。基本养老保险和失业保险的缴费金额按国家规定的基准和比例计算。企业年金计划的缴费金额按职工工资总额的一定比例向年金计划供款。本集团在职工提供服务的会计期间，将应缴存的基本养老保险、失业保险和企业年金计划金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

(3) 辞退福利

本集团在职工劳动合同到期之前解除与职工的劳动关系，或者为鼓励职工自愿接受裁减而提出给予补偿的建议，在下列两者孰早日，确认辞退福利产生的负债，同时计入当期损益：

-本集团不能单方面撤回解除劳动关系计划或裁减建议所提供的辞退福利时；

-本集团有详细、正式的涉及支付辞退福利的重组计划；并且，该重组计划已开始实施，或已向受其影响的各方通告了该计划的主要内容，从而使各方形成了对本集团将实施重组的合理预期时。

(4) 其他长期职工福利

本集团在职工提供服务的会计期间，根据实际经营情况为职工计提专项递延奖励，确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

24 政府补助

政府补助是本集团从政府无偿取得的货币性资产或非货币性资产，但不包括政府以投资者身份向本集团投入的资本。

政府补助在能够满足政府补助所附条件，并能够收到时，予以确认。

政府补助为货币性资产的，按照收到或应收的金额计量。政府补助为非货币性资产的，按照公允价值计量。

本集团取得的、用于购建或以其他方式形成长期资产的政府补助作为与资产相关的政府补助。本集团取得的与资产相关之外的其他政府补助作为与收益相关的政府补助。与资产相关的政府补助，本集团将其确认为递延收益，并在相关资产使用寿命内平均分配，计入其他收益或营业外收入。与收益相关的政府补助，如果用于补偿本集团以后期间的相关成本费用或损失的，本集团将其确认为递延收益，并在确认相关成本费用或损失的期间，计入其他收益或营业外收入；否则直接计入其他收益或营业外收入。

25 所得税

除因企业合并和直接计入股东权益(包括其他综合收益)的交易或者事项产生的所得税外，本集团将当期所得税和递延所得税计入当期损益。

当期所得税是按本年度应税所得额，根据税法规定的税率计算的预期应交所得税，加上以往年度应付所得税的任何调整。

资产负债表日，如果本集团拥有以净额结算的法定权利并且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行，那么当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列示。

递延所得税资产与递延所得税负债分别根据可抵扣暂时性差异和应纳税暂时性差异确定。暂时性差异是指资产或负债的账面价值与其计税基础之间的差额，包括能够结转以后年度的可抵扣亏损和税款抵减。递延所得税资产的确认以很可能取得用来抵扣可抵扣暂时性差异的应纳税所得额为限。

如果不属于企业合并交易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)，则该项交易中产生的暂时性差异不会产生递延所得税。商誉的初始确认导致的暂时性差异也不产生相关的递延所得税。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

25 所得税(续)

资产负债表日，本集团根据递延所得税资产和负债的预期实现或结算方式，依据已颁布的税法规定，按照预期收回该资产或清偿该负债期间的适用税率计量该递延所得税资产和负债的账面金额。

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

资产负债表日，递延所得税资产及递延所得税负债在同时满足以下条件时以抵销后的净额列示：

一纳税主体拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利；

一递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债。

26 租赁

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

在合同开始日，本集团评估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。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

26 租赁(续)

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，本集团进行如下评估：

—合同是否涉及已识别资产的使用。已识别资产可能由合同明确指定或在资产可供客户使用时隐性指定，并且该资产在物理上可区分，或者如果资产的某部分产能或其他部分在物理上不可区分但实质上代表了该资产的全部产能，从而使客户获得因使用该资产所产生的几乎全部经济利益。如果资产的供应方在整个使用期间拥有对该资产的实质性替换权，则该资产不属于已识别资产；

—承租人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；

—承租人是否有权在该使用期间主导已识别资产的使用。合同中同时包含多项单独租赁的，承租人和出租人将合同予以分拆，并分别各项单独租赁进行会计处理。

合同中同时包含租赁和非租赁部分的，承租人和出租人将租赁和非租赁部分进行分拆。但是，对本集团作为承租人的土地和建筑物租赁，本集团选择不分拆合同包含的租赁和非租赁部分，并将各租赁部分及与其相关的非租赁部分合并为租赁。在分拆合同包含的租赁和非租赁部分时，承租人按照各租赁部分单独价格及非租赁部分的单独价格之和的相对比例分摊合同对价。出租人按附注四 21 所述会计政策中关于交易价格分摊的规定分摊合同对价。

(1) 本集团作为承租人

在租赁期开始日，本集团对租赁确认使用权资产和租赁负债。使用权资产按照成本进行初始计量，包括租赁负债的初始计量金额、在租赁期开始日或之前支付的租赁付款额(扣除已享受的租赁激励相关金额)，发生的初始直接费用以及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。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

26 租赁(续)

(1) 本集团作为承租人(续)

本集团使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本集团在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。否则，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。使用权资产按附注四 17 所述的会计政策计提减值准备。

租赁负债按照租赁期开始日尚未支付的租赁付款额的现值进行初始计量，折现率为租赁内含利率。无法确定租赁内含利率的，采用本集团增量借款利率作为折现率。

本集团按照固定的周期性利率计算租赁负债在租赁期内各期间的利息费用，并计入当期损益或相关资产成本。未纳入租赁负债计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益或相关资产成本。

租赁期开始日后，发生下列情形的，本集团按照变动后租赁付款额的现值重新计量租赁负债：

—根据担保余值预计的应付金额发生变动；

—用于确定租赁付款额的指数或比率发生变动；

—本集团对购买选择权、续租选择权或终止租赁选择权的评估结果发生变化，或续租选择权或终止租赁选择权的实际行使情况与原评估结果不一致。

在对租赁负债进行重新计量时，本集团相应调整使用权资产的账面价值。使用权资产的账面价值已调减至零，但租赁负债仍需进一步调减的，本集团将剩余金额计入当期损益。

本集团已选择对短期租赁(租赁期不超过 12 个月的租赁)和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

26 租赁(续)

(2) 本集团作为出租人

在租赁开始日，本集团将租赁分为融资租赁和经营租赁。融资租赁是指无论所有权最终是否转移但实质上转移了与租赁资产所有权有关的几乎全部风险和报酬的租赁。经营租赁是指除融资租赁以外的其他租赁。

本集团作为转租出租人时，基于原租赁产生的使用权资产，而不是原租赁的标的资产，对转租赁进行分类。如果原租赁为短期租赁且本集团选择对原租赁应用上述短期租赁的简化处理，本集团将该转租赁分类为经营租赁。

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

本集团按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按附注四 7 所述的会计政策进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

经营租赁的租赁收款额在租赁期内按直线法确认为租金收入。本集团将其发生的与经营租赁有关的初始直接费用予以资本化，在租赁期内按照与租金收入确认相同的基础进行分摊，分期计入当期损益。未计入租赁收款额的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

27 持有待售和终止经营

(1) 持有待售

本集团主要通过出售而非持续使用一项非流动资产或处置组收回其账面价值时，将该非流动资产或处置组划分为持有待售类别。

处置组，是指在一项交易中作为整体通过出售或其他方式一并处置的一组资产，以及在该交易中转让的与这些资产直接相关的负债。

本集团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：

—根据类似交易中出售此类资产或处置组的惯例，该非流动资产或处置组在其当前状况下即可立即出售；

—出售极可能发生，即本集团已经就一项出售计划作出决议且已与其他方签订了具有法律约束力的购买协议，预计出售将在一年内完成。

本集团按账面价值与公允价值(参见附注四 18)减去出售费用后净额之孰低者对持有待售的非流动资产(不包括金融资产(参见附注四 7)及递延所得税资产(参见附注四 25))或处置组进行初始计量和后续计量，账面价值高于公允价值减去出售费用后净额的差额确认为资产减值损失，计入当期损益。

(2) 终止经营

本集团将满足下列条件之一的、能够单独区分的组成部分，且该组成部分已被本集团处置或划分为持有待售类别的界定为终止经营：

—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；

—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；

—该组成部分是专为转售而取得的子公司。

本集团对于当期列报的终止经营，在当期利润表中分别列示持续经营损益和终止经营损益，并在比较期间的利润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。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

28 融资融券业务

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

本集团按照融资业务所融出的资金，作为融出资金并按照附注四 7 的相关规定进行初始确认和后续计量并将相应利息收入计入当期损益；为融券业务购入的金融资产在融出前按照附注四 7 的相关规定进行列示，融出后在资产负债表中不终止确认，继续按照附注四 7 的相关规定进行会计处理，同时将相关利得或损失计入当期损益。

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

29 利润分配

(1) 对股东的分配

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

(2) 提取一般风险准备

本集团根据财政部颁布的《金融企业财务规则》(中华人民共和国财政部令第42号)及其实施指南(财金[2007]23号)的规定以及证监会颁布的《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号)等法规的要求，按税后利润的一定比例提取一般风险准备。

(3) 提取交易风险准备

本集团根据《中华人民共和国证券法》以及《关于证券公司2007年年度报告工作的通知》(证监机构字[2007]320号)等法规的要求，按税后利润的一定比例提取交易风险准备。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

30 关联方

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

此外，本公司同时根据证监会颁布的《上市公司信息披露管理办法》确定本集团或本公司的关联方。

31 永续债

本集团发行的永续债等金融工具，同时符合以下条件的，作为权益工具：**(1)**该金融工具不包括交付现金或其他金融资产给其他方，或在潜在不利条件下与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务；**(2)**将来须用或可用企业自身权益工具结算该金融工具的，如该金融工具为非衍生工具，不包括交付可变数量的自身权益工具进行结算的合同义务；如为衍生工具，企业只能通过以固定数量的自身权益工具交换固定金额的现金或其他金融资产结算该金融工具。

本集团发行的永续债归类为权益工具的，如在存续期间分派股利，作为利润分配处理。

32 分部报告

本集团以内部组织结构、管理要求、内部报告制度为依据确定经营分部。如果两个或多个经营分部存在相似经济特征且同时在各单项服务或产品的性质、提供服务或生产过程的性质、服务或产品的客户类型、提供服务或销售产品的方式、提供服务及生产产品受法律及行政法规的影响等方面具有相同或相似性的，可以合并为一个经营分部。

本集团以经营分部为基础考虑重要性原则后确定报告分部。本集团在编制分部报告时，分部间交易收入按实际交易价格为基础计量。编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策在所有重大方面一致。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

33 重要会计估计和判断

编制财务报表时，本集团管理层需要运用估计和假设，这些估计和假设会对会计政策的应用及资产、负债、收入及费用的金额产生影响。实际情况可能与这些估计不同。本集团管理层对估计涉及的关键假设和不确定因素的判断进行持续评估，会计估计变更的影响在变更当期和未来期间予以确认。

(1) 金融资产的分类

本集团在确定金融资产的分类时涉及的重大判断包括业务模式及合同现金流量特征的分析等。

本集团在金融资产组合的层次上确定管理金融资产的业务模式，考虑的因素包括评价和向关键管理人员报告金融资产业绩的方式、影响金融资产业绩的风险及其管理方式、以及相关业务管理人员获得报酬的方式等。

本集团在评估金融资产的合同现金流量是否与基本借贷安排相一致时，存在以下主要判断：本金是否可能因提前还款等原因导致在存续期内的时间分布或者金额发生变动；利息是否仅包括货币时间价值、信用风险、其他基本借贷风险以及成本和利润的对价。例如，提前偿付的金额是否仅反映了尚未支付的本金及以未偿付本金为基础的利息，以及因提前终止合同而支付的合理补偿。

(2) 预期信用损失的计量

对于以摊余成本计量的金融资产(包括融出资金、买入返售金融资产和债权投资等)和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(包括其他债权投资)的金融资产，其预期信用损失计量使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如客户违约的可能性及相应损失)。

根据会计准则的要求在预期信用损失计量中所包含的重大管理层判断和假设主要包括：

- 选择恰当的预期信用损失模型并确定相关参数；
- 信用风险显著增加的判断标准以及违约和已发生信用减值的定义；
- 用于计量预期信用损失的前瞻性信息及其权重的采用；
- 第三阶段金融资产的未来现金流预测。

关于上述会计估计和判断的具体信息请参见附注十六 2。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

四 主要会计政策和会计估计(续)

33 重要会计估计和判断(续)

(3) 所得税

本集团需要对某些交易未来的税务处理作出判断以确认所得税。本集团根据有关税收法规，谨慎判断交易对应的所得税影响并相应地计提所得税。递延所得税资产只会在有可能有未来应纳税利润并可用作抵销有关暂时性差异时才可确认。对此需要就某些交易的税务处理作出重大判断，并需要就是否有足够的未来应纳税利润以抵销递延所得税资产的可能性作出重大的估计。

(4) 金融工具的公允价值

对于本集团持有的未上市股权、未流通股、部分场外衍生合约及信托计划等，管理层从交易对手处询价或使用估值技术确定公允价值。估值技术包括可比公司法、现金流量折现法及布莱克-斯科尔斯期权定价模型等。估值方法在最大程度上利用可观察市场信息，然而，当可观察市场信息无法获得时，管理层将对估值方法中包括的重大不可观察信息作出估计。

(5) 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体。

本集团管理或投资多个结构化主体，主要包括基金、银行理财产品、资产管理计划与信托计划。为判断是否控制该类结构化主体，本集团主要评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构化主体的整体经济利益(包括直接持有产生的收益以及预期管理费)以及对该类结构化主体的决策权范围。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。

34 重要会计政策变更

财政部于 2021 年颁布了《关于印发<企业会计准则解释第 14 号>的通知》(财会[2021]1 号)、《关于调整<新冠肺炎疫情相关租金减让会计处理规定>适用范围的通知》(财会[2021] 9 号)及《企业会计准则实施问答》。本集团采用上述通知和实施问答均未对本集团及本公司的财务报表产生重大影响。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

五 税项

1 本集团适用的主要税种及其税率列示如下：

税种	注 计缴标准
增值税	(1) 按税法规定计算的销售货物和应税劳务收入的适用税率计算销项税额，在扣除当期允许抵扣的进项税额后，差额部分为应交增值税。
城市维护建设税	按实际缴纳增值税的适用税率计征。
教育费附加及地方教育附加	按实际缴纳增值税的适用税率计征。
企业所得税	(2) 按应纳税所得额的适用税率计征。

- (1) 根据财政部、国家税务总局《关于全面推开营业税改征增值税试点的通知》(财税[2016]36 号)、《财政部、国家税务总局关于进一步明确全面推开营改增试点金融业有关政策的通知》(财税[2016]46 号)以及《关于金融机构同业往来等增值税政策的补充通知》(财税[2016]70 号)等规定，自 2016 年 5 月 1 日起，本公司的主营业务收入适用增值税，税率为 6%。

根据财政部、国家税务总局及海关总署颁布的《关于深化增值税改革有关政策的公告》(财政部 税务总局 海关总署公告[2019]39 号)的规定，纳税人发生增值税应税销售行为或者进口货物，原适用 16%和 10%税率的，税率分别调整为 13%和 9%，自 2019 年 4 月 1 日起执行。

根据财政部和国家税务总局发布的《关于明确金融、房地产开发、教育辅助服务等增值税政策的通知》(财税[2016]140 号)、《关于资管产品增值税政策有关问题的补充通知》(财税[2017]2 号文)及《关于资管产品增值税有关问题的通知》(财税[2017]56 号)，2018 年 1 月 1 日(含)以后，资管产品管理人(以下称管理人)运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，以管理人为增值税纳税人，暂适用简易计税方法，按照 3%的征收率缴纳增值税。

- (2) 本公司及本集团内其余各中国境内子公司的所得税税率为 25%。

中国境外子公司按当地规定缴纳所得税。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 企业合并及合并财务报表

1 子公司情况

(1) 通过自行设立方式取得的主要子公司

子公司名称	主要经营地/ 注册地	实收资本	业务性质	本公司 持有权益比例(注)		本公司 表决权比例(注)	
				直接	间接	直接	间接
申万宏源证券有限公司	上海	人民币535亿元	证券经纪及投资咨询、融资融券、 证券自营、资产管理及其他业务	100%	-	100%	-
申万宏源西部证券有限公司	新疆乌鲁木齐	人民币57亿元	证券经纪和融资融券	-	100%	-	100%
申万宏源证券承销保荐有限责任公司	新疆乌鲁木齐	人民币10亿元	证券承销与保荐业务	-	100%	-	100%
申万菱信基金管理有限公司	上海	人民币1.5亿元	基金管理业务	-	67%	-	67%
上海申银万国证券研究所有限公司	上海	人民币2,000万元	证券投资研究	-	90%	-	90%
申银万国创新证券投资有限公司	深圳	人民币20亿元	投资管理和投资咨询服务	-	100%	-	100%
申银万国投资有限公司	上海	人民币10亿元	投资咨询和财富管理业务	-	100%	-	100%
宏源恒利(上海)实业有限公司	上海	人民币5亿元	风险管理服务	-	100%	-	100%
宏源循环能源投资管理(北京)有限公司	北京	人民币1,000万元	投资管理服务	-	100%	-	100%
申万宏源发展成都股权投资管理有限公司	四川成都	人民币3,000万元	投资管理服务	-	51%	-	51%
四川申万宏源长虹股权投资管理有限公司	四川绵阳	人民币2,000万元	投资管理服务	-	60%	-	60%
申银万国交投产融(上海)投资管理有限公司	上海	人民币1,000万元	投资管理服务	-	51%	-	51%
申万宏源投资有限公司	新疆乌鲁木齐	-	投资管理服务	100%	-	100%	-
申万宏源产业投资管理有限责任公司	新疆乌鲁木齐	人民币2亿元	投资咨询服务	100%	-	100%	-
申万宏源(国际)集团有限公司	香港	港币40.71亿元	投资控股	-	100%	-	100%
ShenwanHongyuan(International)Holdings Limited	香港	港币40.71亿元	投资控股	-	100%	-	100%
四川川投信产申万宏源股权投资管理有限公司	四川成都	人民币1,000万元	投资管理服务	-	51%	-	51%
成都申宏峨影股权投资基金管理有限公司	四川成都	人民币200万元	投资管理服务	-	51%	-	51%
湖南湘汇私募股权基金管理有限公司	湖南长沙	人民币612万元	投资管理服务	-	100%	-	100%

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 企业合并及合并财务报表(续)

1 子公司情况(续)

(2) 同一控制下企业合并取得的子公司

子公司名称	主要经营地/ 注册地	实收资本	业务性质	本公司 持有权益比例(注)		本公司 表决权比例(注)	
				直接	间接	直接	间接
宏源期货有限公司	北京	人民币10亿元	期货经纪业务	100%	-	100%	-
宏源汇富创业投资有限公司	北京	人民币5亿元	创业投资业务	100%	-	100%	-
宏源汇智投资有限公司	北京	人民币20亿元	投资管理业务	100%	-	100%	-

(3) 非同一控制下企业合并取得的主要子公司

子公司名称	主要经营地/ 注册地	实收资本	业务性质	本公司 持有权益比例(注)		本公司 表决权比例(注)	
				直接	间接	直接	间接
申银万国期货有限公司	上海	人民币14.42亿元	期货经纪业务	-	97.87%	-	97.87%
申万宏源(香港)有限公司 ShenwanHongyuan(H.K.)Limited	香港	港币27.82亿元	证券经纪、企业金融、资产管理、 融资和贷款及其他业务	-	64.90%	-	75.00%

注：上表持有权益比例为本公司直接持有权益比例与通过各层控股关系之持有权益比例相乘得出的间接持有权益比例之和；表决权比例为本公司直接持有的表决权比例和通过各层控股关系间接持有的表决权比例之和。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 企业合并及合并财务报表(续)

2 结构化主体或通过受托经营等方式形成控制权的经营实体

本集团管理或投资多个结构化主体。为判断是否控制该类结构化主体，本集团主要评估其通过参与设立相关结构化主体时的决策和参与度及相关合同安排等所享有的对该类结构化主体的整体经济利益(包括直接持有产生的收益以及预期管理费)以及对该类结构化主体的决策权范围。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。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团纳入合并范围的结构化主体包括本集团发行及管理的资产管理计划和直接投资在第三方发起设立的信托计划。上述纳入合并范围的结构化主体净资产账面价值为人民币 30,791,999,362.63 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 31,594,350,228.68 元)。于 2021 年 12 月 31 日，本公司及其子公司在上述结构化主体中的权益体现在其各自资产负债表中交易性金融资产为人民币 19,888,387,936.45 元。于 2020 年 12 月 31 日，本公司及其子公司在上述结构化主体中的权益体现在其各自资产负债表中交易性金融资产为人民币 19,019,742,924.06 元，债权投资为人民币 1,002,894,371.44 元。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团认为上述结构化主体均受本集团控制，故将其纳入合并财务报表范围。

3 纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的子公司

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团均无纳入合并财务报表范围但母公司拥有其半数或半数以下表决权的重要子公司。

4 公司拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的被投资单位

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无拥有半数以上表决权但未能对其形成控制的重要被投资单位(2020 年 12 月 31 日：无)。

5 合并范围发生变更的说明

于 2021 年 12 月 31 日，共有 44 只产品因本集团享有的可变回报重大而纳入本集团财务报表的合并范围(2020 年 12 月 31 日：38 只)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

六 企业合并及合并财务报表(续)

6 本年合并范围发生变动的子公司

(1) 本年新纳入合并范围重要的子公司

本年本集团无新纳入合并范围的重要子公司。

(2) 本年不再纳入合并范围的子公司

本年本集团无不再纳入合并范围的重要子公司。

7 本年发生的同一控制下企业合并

本年本集团未发生重大同一控制下企业合并。

8 本年发生的非同一控制下企业合并

本年本集团未发生重大非同一控制下企业合并。

9 境外经营实体主要报表项目的折算汇率

本集团主要境外经营实体记账本位币为港币，相关外币财务报表的折算方法参见附注四 6。编制合并财务报表时，折算外币财务报表所采用的资产负债表日的即期汇率和交易发生日的即期汇率的近似汇率分别为：

	即期汇率		即期汇率的近似汇率	
	2021年 12月31日	2020年 12月31日	2021年 12月31日	2020年 12月31日
港币	0.81760	0.84164	0.83000	0.88932

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注

1 货币资金

(1) 按币种列示

	2021年12月31日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
现金			
人民币	2,262.00	1.00000	2,262.00
美元	71.45	6.37570	455.54
港币	44,776.20	0.81760	36,609.02
小计			<u>39,326.56</u>
银行存款			
自有资金			
人民币	28,843,916,115.24	1.00000	28,843,916,115.24
美元	83,824,843.14	6.37570	534,442,052.41
港币	1,397,178,037.73	0.81760	1,142,332,763.65
其他币种			169,439,364.86
小计			<u>30,690,130,296.16</u>
客户资金			
人民币	72,484,432,033.26	1.00000	72,484,432,033.26
美元	288,688,691.96	6.37570	1,840,592,493.33
港币	3,787,594,528.89	0.81760	3,096,737,286.82
其他币种			119,855,579.24
小计			<u>77,541,617,392.65</u>
小计			<u>108,231,747,688.81</u>
其他货币资金			
人民币	349,934,907.30	1.00000	349,934,907.30
小计			<u>349,934,907.30</u>
小计			<u>108,581,721,922.67</u>
减：减值准备			<u>(1,268,290.18)</u>
合计			<u>108,580,453,632.49</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

1 货币资金(续)

(1) 按币种列示(续)

其中，融资融券业务

	2021年12月31日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
客户信用资金			
人民币	7,436,622,141.89	1.00000	7,436,622,141.89
美元	92,283,722.16	6.37570	588,373,327.38
港币	3,634,530,000.28	0.81760	2,971,591,728.23
其他币种			119,855,579.24
小计			<u>11,116,442,776.74</u>
合计			<u>11,116,442,776.74</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

1 货币资金(续)

(1) 按币种列示(续)

	2020年12月31日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
现金			
人民币	97,978.15	1.00000	97,978.15
美元	2,429.37	6.52490	15,851.38
港币	47,638.85	0.84164	40,094.76
其他币种			177,159.01
小计			331,083.30
银行存款			
自有资金			
人民币	20,536,074,432.35	1.00000	20,536,074,432.35
美元	35,405,351.51	6.52490	231,016,378.06
港币	2,095,507,209.25	0.84164	1,763,662,687.59
其他币种			45,182,003.52
小计			22,575,935,501.52
客户资金			
人民币	70,267,821,737.72	1.00000	70,267,821,737.72
美元	374,409,644.98	6.52490	2,442,985,492.51
港币	3,726,830,942.45	0.84164	3,136,649,994.40
其他币种			23,585,303.44
小计			75,871,042,528.07
小计			98,446,978,029.59
其他货币资金			
人民币	350,298,895.62	1.00000	350,298,895.62
小计			350,298,895.62
小计			98,797,608,008.51
减：减值准备			(3,698,703.83)
合计			98,793,909,304.68

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

1 货币资金(续)

(1) 按币种列示(续)

其中，融资融券业务

	2020年12月31日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
客户信用资金			
人民币	7,673,297,035.46	1.00000	7,673,297,035.46
美元	122,562,789.80	6.52490	799,709,947.15
港币	3,603,048,714.20	0.84164	3,032,469,919.82
其他币种			23,585,303.44
小计			<u>11,529,062,205.87</u>
合计			<u>11,529,062,205.87</u>

(2) 受限制的货币资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一般风险准备	650,076,356.96	433,729,731.00
在途投资款	<u>291,199,958.00</u>	<u>265,033,240.00</u>
合计	<u>941,276,314.96</u>	<u>698,762,971.00</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

2 结算备付金

	2021 年 12 月 31 日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
公司自有备付金			
人民币	15,199,464,120.69	1.00000	15,199,464,120.69
美元	4,800,477.54	6.37570	30,606,404.66
港币	37,706,735.66	0.81760	30,829,027.08
小计			<u>15,260,899,552.43</u>
公司信用备付金			
人民币	1,042,101.14	1.00000	<u>1,042,101.14</u>
小计			<u>1,042,101.14</u>
客户普通备付金			
人民币	2,711,976,211.91	1.00000	2,711,976,211.91
美元	145,009,484.29	6.37570	924,536,969.00
港币	2,159,960,334.89	0.81760	<u>1,765,983,569.80</u>
小计			<u>5,402,496,750.71</u>
客户信用备付金			
人民币	3,639,074,672.54	1.00000	3,639,074,672.54
港币	48,498,568.75	0.81760	<u>39,652,429.81</u>
小计			<u>3,678,727,102.35</u>
合计			<u>24,343,165,506.63</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

2 结算备付金(续)

	2020年12月31日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
公司自有备付金			
人民币	5,463,257,827.07	1.00000	5,463,257,827.07
美元	9,478,511.84	6.52490	61,846,341.89
港币	17,080,996.17	0.84164	14,376,049.62
小计			<u>5,539,480,218.58</u>
公司信用备付金			
人民币	434,533,965.51	1.00000	<u>434,533,965.51</u>
小计			<u>434,533,965.51</u>
客户普通备付金			
人民币	9,036,608,625.05	1.00000	9,036,608,625.05
美元	120,356,929.03	6.52490	785,316,926.26
港币	173,005,720.77	0.84164	145,608,534.83
其他币种			<u>13,585,001.67</u>
小计			<u>9,981,119,087.81</u>
客户信用备付金			
人民币	2,178,308,491.95	1.00000	2,178,308,491.95
美元	5,028,135.80	6.52490	32,808,083.27
港币	86,727,281.69	0.84164	72,993,149.36
其他币种			<u>20,362.29</u>
小计			<u>2,284,130,086.87</u>
合计			<u>18,239,263,358.77</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

3 融出资金

(1) 按客户类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
境内		
其中：个人	64,952,392,428.77	59,223,336,634.01
机构	<u>9,636,581,758.45</u>	<u>12,889,155,793.29</u>
小计	<u>74,588,974,187.22</u>	<u>72,112,492,427.30</u>
减：减值准备	<u>(378,786,450.60)</u>	<u>(340,239,373.24)</u>
账面价值小计	<u>74,210,187,736.62</u>	<u>71,772,253,054.06</u>
境外		
其中：个人	1,199,246,549.77	1,774,252,183.33
机构	<u>887,320,924.52</u>	<u>665,895,542.56</u>
小计	<u>2,086,567,474.29</u>	<u>2,440,147,725.89</u>
减：减值准备	<u>-</u>	<u>-</u>
账面价值小计	<u>2,086,567,474.29</u>	<u>2,440,147,725.89</u>
账面价值合计	<u>76,296,755,210.91</u>	<u>74,212,400,779.95</u>

(2) 融资融券业务担保物公允价值

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
股票	256,954,344,934.08	238,328,418,455.17
基金	8,793,433,754.83	12,477,746,457.49
资金	8,412,720,687.20	11,756,312,331.99
债券	<u>224,322,488.06</u>	<u>303,023,811.44</u>
合计	<u>274,384,821,864.17</u>	<u>262,865,501,056.09</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

4 衍生金融资产和衍生金融负债

	名义金额	2021 年 12 月 31 日	
		非套期工具	
		公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具	218,871,768,877.38	1,516,247,326.12	(6,346,266,633.93)
利率衍生工具	190,193,212,363.69	1,136,210,742.78	(823,572,009.30)
商品衍生工具	67,891,948,753.53	144,969,938.89	(136,012,850.10)
信用衍生工具	820,000,000.00	2,871,612.05	(4,003,964.62)
合计	477,776,929,994.60	2,800,299,619.84	(7,309,855,457.95)

	名义金额	2020 年 12 月 31 日	
		非套期工具	
		公允价值	
		资产	负债
权益衍生工具	140,743,661,556.26	1,634,795,020.24	(2,151,474,558.86)
利率衍生工具	135,297,261,150.00	54,440.00	-
商品衍生工具	41,836,954,149.07	15,708,358.64	(69,036,755.96)
信用衍生工具	280,000,000.00	-	(779,538.83)
合计	318,157,876,855.33	1,650,557,818.88	(2,221,290,853.65)

在当日无负债结算制度下，结算备付金已包括本集团所持有的国债期货、股指期货、贵金属期货和其他商品期货产生的公允价值变动金额，而并未反映在上述衍生金融工具科目中。于 2021 年 12 月 31 日，本集团未到期的上述衍生金融工具合约的公允价值为人民币 648,175,712.57 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 38,584,662.53 元)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

5 存出保证金

	2021年12月31日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
交易保证金			
人民币	20,723,184,337.49	1.00000	20,723,184,337.49
美元	540,000.00	6.37570	3,442,878.00
港币	14,576,398.01	0.81760	11,917,663.01
小计			<u>20,738,544,878.50</u>
信用保证金			
人民币	90,835,244.72	1.00000	90,835,244.72
港币	2,229,003.00	0.81760	1,822,432.85
小计			<u>92,657,677.57</u>
履约保证金			
人民币	3,619,481,717.74	1.00000	3,619,481,717.74
港币	3,204,730,097.24	0.81760	2,620,187,327.50
小计			<u>6,239,669,045.24</u>
转融通保证金			
人民币	2,042,788,422.28	1.00000	<u>2,042,788,422.28</u>
合计			<u>29,113,660,023.59</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

5 存出保证金(续)

	2020年12月31日		
	原币金额	折算汇率	人民币金额
交易保证金			
人民币	13,545,216,610.18	1.00000	13,545,216,610.18
美元	540,000.00	6.52490	3,523,446.00
港币	23,450,697.00	0.84164	19,737,044.62
小计			<u>13,568,477,100.80</u>
信用保证金			
人民币	93,367,150.60	1.00000	93,367,150.60
港币	1,500,000.00	0.84164	1,262,460.00
小计			<u>94,629,610.60</u>
履约保证金			
人民币	2,932,851,577.25	1.00000	<u>2,932,851,577.25</u>
转融通保证金			
人民币	1,751,702,974.61	1.00000	<u>1,751,702,974.61</u>
合计			<u>18,347,661,263.26</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

6 应收款项

(1) 按类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应收清算款项	2,840,754,328.73	1,507,971,838.38
应收资管业务款	1,520,015,043.44	1,355,159,952.13
应收手续费及佣金	336,699,898.01	726,698,006.58
其他	16,921,142.36	56,422,911.82
小计	<u>4,714,390,412.54</u>	<u>3,646,252,708.91</u>
减：坏账准备	<u>(620,653,818.06)</u>	<u>(557,636,633.24)</u>
合计	<u>4,093,736,594.48</u>	<u>3,088,616,075.67</u>

(2) 按账龄分析

	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	3,251,600,074.99	68.97	(56,207,608.80)	1.73
1 - 2 年	945,036,500.65	20.05	(297,645,285.98)	31.50
2 - 3 年	420,070,450.21	8.91	(207,723,238.43)	49.45
3 年以上	<u>97,683,386.69</u>	<u>2.07</u>	<u>(59,077,684.85)</u>	60.48
合计	<u>4,714,390,412.54</u>	<u>100.00</u>	<u>(620,653,818.06)</u>	13.17
	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	3,001,703,315.34	82.32	(301,950,565.11)	10.06
1 - 2 年	519,878,393.76	14.26	(197,425,706.57)	37.98
2 - 3 年	54,065,928.28	1.48	(10,649,459.52)	19.70
3 年以上	<u>70,605,071.53</u>	<u>1.94</u>	<u>(47,610,902.04)</u>	67.43
合计	<u>3,646,252,708.91</u>	<u>100.00</u>	<u>(557,636,633.24)</u>	15.29

适用于《企业会计准则第 14 号—收入》产生的应收款项，本集团运用预期信用损失简化模型计量其减值准备，本集团采用预期信用损失一般模型计量其余应收款项减值准备。于 2021 年 12 月 31 日，除部分应收资管业务款处于信用减值第三阶段外，其余适用预期信用损失一般模型计量减值准备的应收款项均处于信用减值第一阶段(2020 年 12 月 31 日：第一阶段)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

7 买入返售金融资产

(1) 按标的物类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券	18,060,697,716.48	11,592,366,982.14
股票	8,469,719,452.97	16,056,349,684.47
小计	<u>26,530,417,169.45</u>	<u>27,648,716,666.61</u>
减：减值准备	<u>(1,132,232,686.05)</u>	<u>(988,979,545.22)</u>
合计	<u>25,398,184,483.40</u>	<u>26,659,737,121.39</u>

(2) 按业务类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券质押式回购	18,060,697,716.48	11,592,366,982.14
股票质押式回购	8,469,719,452.97	16,056,349,684.47
小计	<u>26,530,417,169.45</u>	<u>27,648,716,666.61</u>
减：减值准备	<u>(1,132,232,686.05)</u>	<u>(988,979,545.22)</u>
合计	<u>25,398,184,483.40</u>	<u>26,659,737,121.39</u>

于 2021 年 12 月 31 日，股票质押式回购中剩余到期日一年以上的账面余额为人民币 5,465,423,376.85 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 3,412,479,531.81 元)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

7 买入返售金融资产(续)

(3) 担保物金额

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
担保物	23,652,228,159.64	45,336,952,625.28
其中：可出售或可再次向外 抵押的担保物	-	-
其中：已出售或已再次向外 抵押的担保物	-	-

对于通过交易所操作的国债逆回购交易，因其为交易所自动撮合并保证担保物足值，因此无法获知对手方质押库信息，故上述担保物公允价值未包括交易所国债逆回购所取得的担保物资产的公允价值。于 2021 年 12 月 31 日，上述交易所国债逆回购的金额为人民币 11,540,583,985.17 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,081,811,033.70 元)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

8 金融投资：交易性金融资产

(1) 按类别列示

2021年12月31日						
	初始成本			公允价值		
	分类为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	初始投资成本合计	分类为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	公允价值合计
债券	144,889,775,999.26	-	144,889,775,999.26	146,304,116,976.03	-	146,304,116,976.03
公募基金	38,258,622,419.52	-	38,258,622,419.52	38,390,809,808.61	-	38,390,809,808.61
股票	29,360,033,344.90	-	29,360,033,344.90	28,996,263,597.88	-	28,996,263,597.88
券商资管产品	15,809,193,645.71	-	15,809,193,645.71	16,724,613,006.02	-	16,724,613,006.02
银行理财产品	3,626,644,461.34	-	3,626,644,461.34	3,643,068,934.87	-	3,643,068,934.87
信托计划	2,110,421,725.73	-	2,110,421,725.73	1,982,228,365.18	-	1,982,228,365.18
贵金属	22,277,752.18	-	22,277,752.18	22,362,000.00	-	22,362,000.00
其他	36,415,856,236.75	-	36,415,856,236.75	36,512,996,117.01	-	36,512,996,117.01
合计	270,492,825,585.39	-	270,492,825,585.39	272,576,458,805.60	-	272,576,458,805.60

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

8 金融投资：交易性金融资产(续)

(1) 按类别列示(续)

2020年12月31日						
	初始成本			公允价值		
	分类为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	初始投资成本合计	分类为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入当期损益 的金融资产	公允价值合计
债券	89,950,265,061.15	-	89,950,265,061.15	91,033,697,264.76	-	91,033,697,264.76
公募基金	26,793,539,321.98	-	26,793,539,321.98	26,800,005,017.31	-	26,800,005,017.31
股票	9,310,681,567.62	-	9,310,681,567.62	9,735,544,219.77	-	9,735,544,219.77
银行理财产品	3,231,066,429.01	-	3,231,066,429.01	3,241,096,397.45	-	3,241,096,397.45
贵金属	1,437,361,997.75	-	1,437,361,997.75	1,438,920,185.40	-	1,438,920,185.40
券商资管产品	1,475,111,336.38	-	1,475,111,336.38	1,284,313,935.83	-	1,284,313,935.83
信托计划	1,086,995,078.06	-	1,086,995,078.06	1,026,459,325.16	-	1,026,459,325.16
其他	28,872,048,129.89	-	28,872,048,129.89	30,007,820,674.61	-	30,007,820,674.61
合计	162,157,068,921.84	-	162,157,068,921.84	164,567,857,020.29	-	164,567,857,020.29

(2) 交易性金融资产中已融出证券情况

本集团交易性金融资产的余额中包含融出证券，详细信息参见附注七 12(1)。本集团融出证券的担保物信息参见附注七 3(2)。

(3) 存在限售期及承诺条件的交易性金融资产

于 2021 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产中有人民币 5,085,850,569.89 元的股票投资存在限售期限(2020 年 12 月 31 日：人民币 1,893,865,323.06 元)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

8 金融投资：交易性金融资产(续)

(3) 存在限售期及承诺条件的交易性金融资产(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产中有人民币 108,969,980,678.52 元的金融资产为卖出回购业务设定质押(2020 年 12 月 31 日：人民币 54,735,672,334.93 元)。

本集团卖出回购业务的情况参见附注七 25。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团交易性金融资产中有人民币 7,756,397,184.00 元的金融资产为债券借贷业务设定质押(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,272,025,606.06 元)。

本集团债券借贷业务的情况参见附注十五 3。

9 金融投资：债权投资

	2021 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
信托计划	4,257,542,325.33	23,774,300.29	(289,209,511.68)	3,992,107,113.94
资产管理计划及其他	816,872,734.82	1,164,702.25	(253,461,017.32)	564,576,419.75
债券	484,611,142.40	14,717,144.18	(34,447,394.74)	464,880,891.84
合计	5,559,026,202.55	39,656,146.72	(577,117,923.74)	5,021,564,425.53

	2020 年 12 月 31 日			
	初始成本	利息	减值准备	账面价值
信托计划	3,856,862,109.38	41,491,415.83	(279,561,749.73)	3,618,791,775.48
资产管理计划及其他	1,754,802,734.82	3,171,969.70	(242,596,517.95)	1,515,378,186.57
债券	1,303,089,413.52	32,446,221.65	(17,503,094.72)	1,318,032,540.45
合计	6,914,754,257.72	77,109,607.18	(539,661,362.40)	6,452,202,502.50

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

10 金融投资：其他债权投资

(1) 按类别列示

	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
企业债	13,193,755,959.99	236,362,429.67	(118,278,502.59)	13,311,839,887.07	159,716,141.02
公司债	6,665,877,270.55	86,083,652.07	(303,542,096.57)	6,448,418,826.05	303,122,465.23
中期票据	6,243,558,552.59	112,221,117.82	42,205,587.41	6,397,985,257.82	8,366,306.26
地方债	2,261,609,603.99	33,452,467.09	4,777,431.01	2,299,839,502.09	2,950,873.02
金融债	379,534,233.52	7,326,550.69	1,050,926.48	387,911,710.69	378,804.99
国债	364,520,217.22	1,603,052.01	2,714,692.78	368,837,962.01	-
其他	7,806,222,467.31	134,863,297.23	(30,519,761.13)	7,910,566,003.41	24,679,408.45
合计	36,915,078,305.17	611,912,566.58	(401,591,722.61)	37,125,399,149.14	499,213,998.97

	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
公司债	21,390,869,745.65	550,062,237.86	(264,481,489.95)	21,676,450,493.56	239,806,387.83
中期票据	6,196,136,115.70	140,480,557.66	(56,444,655.70)	6,280,172,017.66	7,838,209.80
地方债	5,894,834,026.50	95,198,413.33	(11,316,754.50)	5,978,715,685.33	6,643,583.64
金融债	2,030,464,888.03	45,203,595.63	(45,901,978.03)	2,029,766,505.63	234,235.53
企业债	9,261,665,967.99	247,840,839.34	(74,286,158.69)	9,435,220,648.64	17,941,239.68
国债	410,260,670.06	5,297,336.21	(11,376,970.06)	404,181,036.21	-
其他	11,188,246,794.97	282,713,512.64	7,141,973.19	11,478,102,280.80	16,984,670.17
合计	56,372,478,208.90	1,366,796,492.67	(456,666,033.74)	57,282,608,667.83	289,448,326.65

(2) 存在承诺条件的其他债权投资

于 2021 年 12 月 31 日，本集团其他债权投资中有人民币 19,395,257,355.15 元的金融资产为卖出回购业务(附注七 25)设定质押(2020 年 12 月 31 日：人民币 22,664,964,670.61 元)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团其他债权投资中有人民币 3,821,390,793.00 元的金融资产为债券借贷业务设定质押。本集团债券借贷业务的情况参见附注十五 3(2020 年 12 月 31 日：人民币 11,817,441,956.56 元)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

11 金融投资：其他权益工具投资

	2021 年 12 月 31 日		
	初始成本	公允价值	本年确认的股利收入
非交易性权益工具	<u>3,330,099,469.56</u>	<u>2,623,807,751.94</u>	<u>478,233,226.32</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	初始成本	公允价值	本年确认的股利收入
非交易性权益工具	<u>9,996,793,036.88</u>	<u>9,071,822,889.58</u>	<u>24,208,688.03</u>

本集团其他权益工具投资的余额中包含融出证券，详细信息参见附注七 12(1)。本集团融出证券的担保物信息参见附注七 3(2)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团其他权益工具投资中无非交易性权益工具投资为转融通业务(参见附注七 12 和附注七 23)设定质押(2020 年 12 月 31 日：人民币 334,962,109.00 元)。

于 2021 年度，本集团终止确认的其他权益工具投资累计损失从其他综合收益转入留存收益为人民币 569,268,910.71 元(2020 年度累计利得从其他综合收益转入留存收益为人民币 126,194,090.42)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

12 融出证券

(1) 按项目分析

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
转融通融入证券	3,455,974,320.80	7,136,645,778.77
交易性金融资产	1,368,443,360.14	2,068,235,766.50
其他权益工具投资	1,245,705,168.40	1,667,230,775.32
融出证券总额	(a) <u>6,070,122,849.34</u>	<u>10,872,112,320.59</u>
转融通融入证券总额	<u>4,005,573,443.00</u>	<u>7,690,672,637.00</u>

(a) 融出证券的担保物情况参见附注七 3(2)。

(2) 融券业务违约情况

于 2021 年 12 月 31 日，本集团融券业务无重大合约逾期(2020 年 12 月 31 日：无)。

13 长期股权投资

	注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
合营企业	(1)		
一不重要的合营企业		<u>1,274,212,711.68</u>	<u>1,149,486,643.80</u>
小计		<u>1,274,212,711.68</u>	<u>1,149,486,643.80</u>
联营企业	(2)		
一重要的联营企业		<u>1,956,497,862.94</u>	<u>1,717,382,462.97</u>
一不重要的联营企业		<u>1,459,631,849.12</u>	<u>2,017,929,358.13</u>
小计		<u>3,416,129,712.06</u>	<u>3,735,311,821.10</u>
小计		<u>4,690,342,423.74</u>	<u>4,884,798,464.90</u>
减：长期股权投资减值准备			
一合营企业		-	-
一联营企业		<u>(178,284,744.12)</u>	<u>(178,284,744.12)</u>
小计		<u>(178,284,744.12)</u>	<u>(178,284,744.12)</u>
合计		<u>4,512,057,679.62</u>	<u>4,706,513,720.78</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

13 长期股权投资(续)

(1) 合营企业明细情况

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综 合收益	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		
嘉兴宏创建业投资合伙企业(有 限合伙)	-	241,720,000.00	-	20,398,916.11	-	-	-	-	-	262,118,916.11	-
共青城申宏汇创物流产业股权投 资合伙企业(有限合伙)	15,040,058.72	310,000.00	-	312.21	-	-	-	-	-	15,350,370.93	-
嘉兴麟茂壹号投资合伙企业(有 限合伙)	235,000,000.00	-	(244,833,351.20)	9,833,351.20	-	-	-	-	-	-	-
上海申万宏源嘉实股权股权投资合 伙企业(有限合伙)	5,043,215.38	-	(838,189.98)	(1,286,397.98)	-	-	(1,928,279.44)	-	-	990,347.98	-
厦门市象屿泓鼎现代物流投资合 伙企业(有限合伙)	468,400.08	-	-	(313,215.48)	-	-	-	-	-	155,184.60	-
珠海申宏格金医疗健康产业投资 基金合伙企业(有限合伙)	61,767,933.12	-	-	(1,433,718.38)	-	-	-	-	-	60,334,214.74	-
辽宁国鑫产业投资基金管理有限 公司	2,137,630.78	-	-	(162,732.54)	-	-	-	-	-	1,974,898.24	-
上海东航申宏股权投资基金管理 有限公司	3,095,417.26	-	-	6,156,751.73	-	-	-	-	-	9,252,168.99	-
金茂投资咨询(深圳)有限公司	18,540,844.41	-	-	16,547,820.53	-	-	-	-	-	35,088,664.94	-

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

13 长期股权投资(续)

(1) 合营企业明细情况(续)

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综 合收益	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		
深圳申万交投西部成长一号股权 投资基金合伙企业(有限合伙)	8,549,855.00	3,698,958.71	-	(69,911.22)	-	-	-	-	-	12,178,902.49	-
四川申万宏源长虹股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	170,993,118.67	-	(3,613,525.63)	(2,006,994.38)	-	-	-	-	-	165,372,598.66	-
四川发展证券投资基金管理有限 公司	23,925,642.63	-	(8,000,000.00)	(15,925,642.63)	-	-	-	-	-	-	-
韩亚汇创一号(深圳)私募股权投 资基金合伙企业(有限合伙)	-	1,358,421.00	-	(947,967.22)	-	-	-	-	-	410,453.78	-
四川发展申万宏源股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	90,434,603.96	-	-	13,927,250.71	-	-	-	-	-	104,361,854.67	-
宇航一期股权投资基金(上海)合 伙企业(有限合伙)	264,489,923.79	-	-	(10,005,514.26)	-	-	-	-	-	254,484,409.53	-
南京申宏中裕一号股权投资合伙 企业(有限合伙)	250,000,000.00	100,000,000.00	-	23,533,109.32	-	-	(22,393,383.30)	-	-	351,139,726.02	-
贵州优势产业发展股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	-	1,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	1,000,000.00	-
合计	1,149,486,643.80	348,087,379.71	(257,285,066.81)	58,245,417.72	-	-	(24,321,662.74)	-	-	1,274,212,711.68	-

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

13 长期股权投资(续)

(1) 合营企业明细情况(续)

被投资单位名称	2020 年 1 月 1 日	本年增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综 合收益	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		
共青城申宏汇创物流产业股权投资合伙企业(有限合伙)	-	15,300,000.00	-	(259,941.28)	-	-	-	-	-	15,040,058.72	-
嘉兴麟茂壹号投资合伙企业(有限合伙)	-	235,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	235,000,000.00	-
上海申万宏源嘉实股权投资合伙企业(有限合伙)	10,829,336.88	-	(5,686,560.56)	(99,560.94)	-	-	-	-	-	5,043,215.38	-
厦门市象屿泓鼎现代物流投资合伙企业(有限合伙)	16,283,448.35	-	(4,350,000.00)	(11,465,048.27)	-	-	-	-	-	468,400.08	-
珠海申宏格金医疗健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)	61,439,131.63	-	-	328,801.49	-	-	-	-	-	61,767,933.12	-
辽宁国鑫产业投资基金管理有限公司	2,284,626.26	-	-	(146,995.48)	-	-	-	-	-	2,137,630.78	-
上海东航申宏股权投资基金管理有限公司	-	1,200,000.00	-	1,895,417.26	-	-	-	-	-	3,095,417.26	-
金茂投资咨询(深圳)有限公司	-	18,400,000.00	-	140,844.41	-	-	-	-	-	18,540,844.41	-
深圳申万交投西部成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	14,746,294.57	-	(5,388,798.70)	3,150,816.00	-	-	(3,958,456.87)	-	-	8,549,855.00	-
四川申万宏源长虹股权投资基金合伙企业(有限合伙)	169,659,374.34	-	-	1,333,744.33	-	-	-	-	-	170,993,118.67	-
四川发展证券投资基金管理有限公司	5,899,318.21	-	-	18,026,324.42	-	-	-	-	-	23,925,642.63	-
四川发展申万宏源股权投资基金合伙企业(有限合伙)	90,946,268.22	-	-	(511,664.26)	-	-	-	-	-	90,434,603.96	-
宇航一期股权投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)	-	270,000,000.00	-	(5,510,076.21)	-	-	-	-	-	264,489,923.79	-
南京申宏中裕一号股权投资合伙企业(有限合伙)	-	250,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	250,000,000.00	-
合计	372,087,798.46	789,900,000.00	(15,425,359.26)	6,882,661.47	-	-	(3,958,456.87)	-	-	1,149,486,643.80	-

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

13 长期股权投资(续)

(2) 联营企业明细情况

被投资单位名称	2021 年 1 月 1 日	本年增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益	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		
霍尔果斯天山一号产业投资基金有 限合伙企业	90,261,093.86	-	-	1,638,924.39	-	-	-	-	-	91,900,018.25	(178,284,744.12)
新疆金投资产管理股份有限公司	198,448,637.71	-	-	6,272,733.79	-	-	(7,200,000.00)	-	-	197,521,371.50	-
富国基金管理有限公司	1,448,836,624.98	-	-	710,385,561.84	(2,188,823.88)	-	(200,535,500.00)	-	-	1,956,497,862.94	-
桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基 金合伙企业(有限合伙)	51,683,752.98	-	-	1,094,993.72	-	-	-	-	-	52,778,746.70	-
重庆市富荣股权投资基金合伙企业 (有限合伙)	498,746.35	-	-	12,598.20	-	-	-	-	-	511,344.55	-
河南省国创混改基金管理有限公司	314,147.45	-	-	35,406.29	-	-	-	-	-	349,553.74	-
新疆天山产业投资基金管理有限公 司	13,979,797.75	-	-	(1,006,040.78)	-	-	-	-	-	12,973,756.97	-
南京洛德汇智股权投资合伙企业(有 限合伙)	328,528,956.33	-	-	(616,655.16)	-	-	(18,093,601.51)	-	-	309,818,699.66	-
嘉兴明茂投资合伙企业(有限合伙)	359,947,852.12	-	(363,230,000.00)	3,282,147.88	-	-	-	-	-	-	-
泓源股权投资管理(山东)有限公司	400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00	-
宜宾市国资产业投资合伙企业(有限 合伙)	20,064,394.78	-	-	(39,688.60)	-	-	-	-	-	20,024,706.18	-
北京城建(芜湖)股权投资管理有限 公司	37,820,766.39	-	(107,595.82)	1,500,000.00	-	-	(3,000,000.00)	-	-	36,213,170.57	-
申宏汇创发展(佛山)股权投资合伙 企业(有限合伙)	24,808,533.27	-	(275.27)	421,040.53	-	-	-	-	-	25,229,298.53	-
恒禧(嘉兴)股权投资合伙企业(有限 合伙)	503,844,821.92	-	-	(228,383.57)	-	-	-	-	-	503,616,438.35	-
广州洛悦置业有限公司	477,588,951.09	-	(477,588,951.09)	-	-	-	-	-	-	-	-
共青城申宏汇创二期物流产业股权 投资合伙企业(有限合伙)	-	30,010,000.00	-	-	-	-	-	-	-	30,010,000.00	-
合计	3,557,027,076.98	30,010,000.00	(840,926,822.18)	722,752,638.53	(2,188,823.88)	-	(228,829,101.51)	-	-	3,237,844,967.94	(178,284,744.12)

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

13 长期股权投资(续)

(2) 联营企业明细情况(续)

被投资单位名称	2020 年 1 月 1 日	本年增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认 的投资收益	其他综合收益	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		
霍尔果斯天山一号产业投资基金有限 合伙企业	361,680,712.83	-	-	(271,419,618.97)	-	-	-	-	-	90,261,093.86	(178,284,744.12)
新疆金投资产管理股份有限公司	192,319,383.02	-	-	15,129,254.69	-	-	(9,000,000.00)	-	-	198,448,637.71	-
富国基金管理有限公司	1,096,102,153.78	-	-	464,397,727.73	(11,395,506.53)	-	(100,267,750.00)	-	-	1,448,836,624.98	-
桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金 合伙企业(有限合伙)	54,712,988.70	-	-	(3,029,235.72)	-	-	-	-	-	51,683,752.98	-
重庆市富荣股权投资基金合伙企业(有 限合伙)	1,000,000.00	-	-	(501,253.65)	-	-	-	-	-	498,746.35	-
河南省国创混改基金管理有限公司	625,318.44	-	-	(311,170.99)	-	-	-	-	-	314,147.45	-
新疆天山产业投资基金管理有限公司	14,384,914.81	-	-	(405,117.06)	-	-	-	-	-	13,979,797.75	-
南京洛德汇智股权投资合伙企业(有限 合伙)	-	300,000,000.00	-	28,528,956.33	-	-	-	-	-	328,528,956.33	-
嘉兴明茂投资合伙企业(有限合伙)	360,000,000.00	-	-	35,947,852.12	-	-	(36,000,000.00)	-	-	359,947,852.12	-
泓源股权投资管理(山东)有限公司	-	400,000.00	-	-	-	-	-	-	-	400,000.00	-
宜宾市国资产业投资合伙企业(有限合 伙)	-	20,000,000.00	-	64,394.78	-	-	-	-	-	20,064,394.78	-
北京城建(芜湖)股权投资管理有限公司	36,336,950.57	-	-	1,483,815.82	-	-	-	-	-	37,820,766.39	-
申宏汇创发展(佛山)股权投资合伙企 业(有限合伙)	-	24,800,000.00	-	8,533.27	-	-	-	-	-	24,808,533.27	-
恒禧(嘉兴)股权投资合伙企业(有限合 伙)	-	500,000,000.00	-	3,844,821.92	-	-	-	-	-	503,844,821.92	-
广州洛悦置业有限公司	-	501,000,000.00	-	10,883,430.54	-	-	(34,294,479.45)	-	-	477,588,951.09	-
合计	2,117,162,422.15	1,346,200,000.00	-	284,622,390.81	(11,395,506.53)	-	(179,562,229.45)	-	-	3,557,027,076.98	(178,284,744.12)

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

13 长期股权投资(续)

(3) 合营企业基本情况

合营企业	注	主要经营地/ 注册地	业务性质	设立时实收资本	持股比例	
					直接	间接
深圳申万交投西部成长一号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	(a)	深圳	股权投资	人民币 0.58 亿元	-	17.54%
上海申万宏源嘉实股权投资合伙企业(有限合伙)		上海	股权投资	人民币 1.00 亿元	-	31.00%
厦门市象屿泓鼎现代物流投资合伙企业(有限合伙)		厦门	股权投资	人民币 0.21 亿元	-	50.00%
四川申万宏源长虹股权投资基金合伙企业(有限合伙)	(b)	四川绵阳	股权投资	人民币 3.10 亿元	-	51.61%
四川发展申万宏源股权投资基金合伙企业(有限合伙)		四川成都	股权投资	人民币 3.00 亿元	-	34.00%
辽宁国鑫产业投资基金管理有限公司		辽宁沈阳	投资管理	人民币 0.10 亿元	-	26.00%
四川发展证券投资基金管理有限公司		四川成都	投资管理	人民币 0.20 亿元	-	40.00%
珠海申宏格金医疗健康产业投资基金合伙企业(有限合伙)		广东珠海	股权投资	人民币 2.51 亿元	-	25.00%
宇航一期股权投资基金(上海)合伙企业(有限合伙)		上海	股权投资	人民币 7.05 亿元	30.00%	-
金茂投资咨询(深圳)有限公司		深圳	投资咨询	人民币 0.14 亿元	-	50.00%
上海东航申宏股权投资基金管理有限公司		上海	股权投资	人民币 0.03 亿元	-	40.00%
嘉兴麟茂壹号投资合伙企业(有限合伙)		浙江嘉兴	投资管理	人民币 4.72 亿元	49.79%	0.21%
南京申宏中裕一号股权投资合伙企业(有限合伙)		江苏南京	股权投资	人民币 7.00 亿元	24.99%	0.06%
共青城申宏汇创物流产业股权投资合伙企业(有限合伙)		江西九江	股权投资	人民币 0.41 亿元	37.49%	0.02%
嘉兴宏创建业投资合伙企业(有限合伙)		浙江嘉兴	股权投资	人民币 10.01 亿元	49.95%	-
韩亚汇创一号(深圳)私募股权投资基金合伙企业(有限合伙)		深圳	股权投资	人民币 2.00 亿元	40.00%	-
贵州优势产业发展股权投资基金合伙企业(有限合伙)		贵州贵阳	股权投资	人民币 3.00 亿元	0.33%	-

(4) 联营企业基本情况

联营企业	注	主要经营地/ 注册地	业务性质	设立时实收资本	持股比例	
					直接	间接
富国基金管理有限公司		上海	基金管理	人民币 5.20 亿元	-	27.775%
北京城建(芜湖)股权投资管理有限公司		安徽芜湖	投资管理	人民币 1.00 亿元	-	30.00%
新疆天山产业投资基金管理有限公司		新疆乌鲁木齐	投资管理	人民币 0.50 亿元	-	30.00%
霍尔果斯天山一号产业投资基金有限合伙企业		新疆霍尔果斯	股权投资	人民币 15.10 亿元	33.11%	-
新疆金投资产管理股份有限公司	(a)	新疆乌鲁木齐	资产管理	人民币 10.00 亿元	18.00%	-
共青城申宏汇创二期物流产业股权投资合伙企业(有限合伙)	(a)	江西九江	股权投资	人民币 1.33 亿元	0.01%	-
河南省国创混改基金管理有限公司		河南郑州	投资管理	人民币 0.05 亿元	-	30.00%
嘉兴明茂投资合伙企业(有限合伙)		浙江嘉兴	投资管理	人民币 7.20 亿元	-	49.93%
桐乡申万泓鼎成长二号股权投资基金合伙企业(有限合伙)	(a)	浙江嘉兴	股权投资	人民币 1.63 亿元	-	13.16%
重庆市富荣股权投资基金合伙企业(有限合伙)	(a)	重庆	股权投资	人民币 0.50 亿元	-	1.00%
申宏汇创发展(佛山)股权投资合伙企业(有限合伙)		广东佛山	股权投资	人民币 0.80 亿元	30.00%	1.00%
恒禧(嘉兴)股权投资合伙企业(有限合伙)		浙江嘉兴	股权投资	人民币 20.50 亿元	20.40%	0.04%
宜宾市国资产业投资合伙企业(有限合伙)	(a)	四川宜宾	股权投资	人民币 20.20 亿元	-	1.00%
泓源股权投资管理(山东)有限公司		山东烟台	投资管理	人民币 0.02 亿元	-	20.00%
广州泓悦置业有限公司		广东广州	房地产开发	人民币 1.00 亿元	-	30.00%
南京洛德汇智股权投资合伙企业(有限合伙)		江苏南京	股权投资	人民币 12.02 亿元	-	20.00%

(a) 本集团于该被投资企业的股权低于 20%，但由于公司章程细则、有限合伙协议及其他公司治理文件载明的相关安排，本集团对该被投资企业拥有重大影响或共同控制。

(b) 本集团于该被投资企业的股权高于 50%，但由于公司章程细则、有限合伙协议及其他公司治理文件载明的相关安排，本集团对该被投资企业拥有重大影响或共同控制。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

13 长期股权投资(续)

(4) 联营企业基本情况(续)

所有上述联营企业及合营企业均使用权益法进行核算。

(5) 重要联营企业的主要财务信息

下表列示了本集团重要联营企业的主要财务信息。该联营企业的重要会计政策、会计估计与本集团的会计政策、会计估计无重大差异，该联营企业的主要财务信息是在按投资时公允价值为基础调整后的金额。此外，下表还列示了这些财务信息按照权益法调整至本集团对联营企业投资账面价值的调节过程：

	富国基金管理有限公司	
	2021年12月31日	2020年12月31日
资产总额	12,646,262,042.10	8,745,650,037.51
负债总额	(5,597,222,479.63)	(3,530,640,922.14)
净资产	7,049,039,562.47	5,215,009,115.37
持股比例	27.775%	27.775%
按持股比例计算的净资产份额	1,957,870,738.47	1,448,468,781.79
其他调整	(1,372,875.53)	367,843.20
对联营企业投资的账面价值	1,956,497,862.94	1,448,836,624.99
	2021年度	2020年度
营业收入	8,306,071,791.33	5,317,244,620.12
净利润	2,564,074,664.35	1,651,623,060.24
其他综合收益	(7,955,612.65)	(12,439,410.76)
其他调整	(1,412,972.53)	(8,212,556.05)
综合收益总额	2,554,706,079.17	1,630,971,093.43
本年收到的来自联营企业的股利	200,535,500.00	100,267,750.00

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团重要联营企业均为非上市公司，不存在公开市场报价。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

13 长期股权投资(续)

(6) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

	2021年12月31日	2020年12月31日
合营企业：		
投资账面价值合计	1,274,212,711.68	1,149,486,643.80
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	58,245,417.72	6,882,661.47
— 其他综合收益	-	-
— 综合收益总额	58,245,417.72	6,882,661.47
联营企业：		
投资账面价值合计	1,281,347,105.00	2,017,929,358.13
下列各项按持股比例计算的合计数		
— 净利润	12,367,076.69	91,644,282.05
— 其他综合收益	-	-
— 综合收益总额	12,367,076.69	91,644,282.05

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

14 投资性房地产

房屋及建筑物

成本

2020 年 1 月 1 日余额	119,662,214.19
本年减少	(38,230,604.72)
2020 年 12 月 31 日余额	81,431,609.47
2021 年 12 月 31 日余额	81,431,609.47

减：累计折旧

2020 年 1 月 1 日余额	(19,938,074.08)
本年增加	(4,542,089.69)
2020 年 12 月 31 日余额	(24,480,163.77)
本年增加	(4,485,651.70)
2021 年 12 月 31 日余额	(28,965,815.47)

账面价值

2021 年 12 月 31 日余额	52,465,794.00
2020 年 12 月 31 日余额	56,951,445.70

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的投资性房地产无需计提减值准备(2020 年 12 月 31 日：无)。

于 2021 年 12 月 31 日，本集团投资性房地产无尚未办妥产权证的情况(2020 年 12 月 31 日：无)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

15 固定资产

(1) 账面价值

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
固定资产	3,061,018,736.13	3,090,626,221.47
减：累计折旧	(1,917,146,324.79)	(1,935,335,647.10)
固定资产减值准备	(17,387,902.52)	(18,153,312.88)
合计	1,126,484,508.82	1,137,137,261.49

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

15 固定资产(续)

(2) 固定资产增减变动表

	房屋及建筑物	运输工具	机械动力设备	电子电器设备	其他设备	自有固定资产装修	合计
成本							
2020 年 1 月 1 日余额	1,669,082,741.02	97,737,568.91	20,836,359.33	1,106,008,960.07	77,717,216.72	88,671,138.13	3,060,053,984.18
本年增加							
-本年购置	903,045.32	3,455,510.67	104,000.00	59,996,313.05	12,369,374.46	-	76,828,243.50
-投资性房地产/在建工程转入	38,230,604.72	-	-	55,724,699.99	-	-	93,955,304.71
本年减少							
-转让和出售	-	(32,793,721.27)	-	(8,062,449.89)	(706,712.43)	(2,786,423.28)	(44,349,306.87)
-清理报废	-	(13,439,199.90)	(1,392,319.20)	(77,226,065.82)	(3,202,795.07)	(601,624.06)	(95,862,004.05)
2020 年 12 月 31 日余额	1,708,216,391.06	54,960,158.41	19,548,040.13	1,136,441,457.40	86,177,083.68	85,283,090.79	3,090,626,221.47
本年增加							
-本年购置	2,294,694.50	1,544,776.85	197,457.72	127,606,842.94	5,224,959.07	32,934,631.95	169,803,363.03
-在建工程转入	3,368,900.00	-	-	13,553,712.33	1,554,551.75	5,495,662.59	23,972,826.67
本年减少							
-转让和出售	(1,026,144.00)	(214,000.00)	(932,872.30)	(12,697,423.50)	(870,532.50)	-	(15,740,972.30)
-清理报废	(41,515,787.80)	(6,994,048.98)	(962,504.46)	(146,118,416.20)	(10,196,789.70)	(1,855,155.60)	(207,642,702.74)
2021 年 12 月 31 日余额	1,671,338,053.76	49,296,886.28	17,850,121.09	1,118,786,172.97	81,889,272.30	121,858,229.73	3,061,018,736.13

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

15 固定资产(续)

(2) 固定资产增减变动表(续)

	房屋及建筑物	运输工具	机械动力设备	电子电器设备	其他设备	自有固定资产装修	合计
减：累计折旧							
2020 年 1 月 1 日余额	(758,462,902.46)	(85,738,841.77)	(16,962,936.25)	(902,824,598.55)	(70,739,643.99)	(71,920,691.64)	(1,906,649,614.66)
本年计提	(53,395,317.36)	(2,390,481.60)	(767,520.80)	(84,815,271.81)	(6,385,449.47)	(8,492,492.77)	(156,246,533.81)
本年减少	-	41,271,205.35	1,034,888.24	78,281,612.68	3,626,987.28	3,345,807.82	127,560,501.37
2020 年 12 月 31 日余额	(811,858,219.82)	(46,858,118.02)	(16,695,568.81)	(909,358,257.68)	(73,498,106.18)	(77,067,376.59)	(1,935,335,647.10)
本年计提	(61,981,489.39)	(1,936,489.15)	(561,103.34)	(86,644,077.47)	(4,595,155.61)	(9,401,343.74)	(165,119,658.70)
本年减少	25,651,962.55	6,791,695.21	1,711,817.75	137,395,743.32	9,936,482.38	1,821,279.80	183,308,981.01
2021 年 12 月 31 日余额	(848,187,746.66)	(42,002,911.96)	(15,544,854.40)	(858,606,591.83)	(68,156,779.41)	(84,647,440.53)	(1,917,146,324.79)
减：减值准备							
2020 年 1 月 1 日余额	(18,153,312.88)	-	-	-	-	-	(18,153,312.88)
2020 年 12 月 31 日余额	(18,153,312.88)	-	-	-	-	-	(18,153,312.88)
本年减少	765,410.36	-	-	-	-	-	765,410.36
2021 年 12 月 31 日余额	(17,387,902.52)	-	-	-	-	-	(17,387,902.52)
账面价值							
2021 年 12 月 31 日	805,762,404.58	7,293,974.32	2,305,266.69	260,179,581.14	13,732,492.89	37,210,789.20	1,126,484,508.82
2020 年 12 月 31 日	878,204,858.36	8,102,040.39	2,852,471.32	227,083,199.72	12,678,977.50	8,215,714.20	1,137,137,261.49

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

15 固定资产(续)

(3) 暂时闲置的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无闲置的重大固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

(4) 通过经营租赁租出的固定资产的情况

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无通过经营租赁租出的重大固定资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

(5) 未办妥产权证书的固定资产情况

于 2021 年 12 月 31 日，本集团尚未办妥产权证书的固定资产账面价值为人民币 26,784,379.95 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 19,979,145.15 元)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

16 在建工程

(1) 在建工程账面价值

	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
无形资产开发支出	109,462,754.74	-	109,462,754.74	88,207,746.06	-	88,207,746.06
自有房产装修工程	42,358,182.95	-	42,358,182.95	34,572,571.17	-	34,572,571.17
租入房产装修工程	28,883,399.92	-	28,883,399.92	6,885,302.17	-	6,885,302.17
其他	46,362,994.63	-	46,362,994.63	28,486,303.04	-	28,486,303.04
合计	<u>227,067,332.24</u>	<u>-</u>	<u>227,067,332.24</u>	<u>158,151,922.44</u>	<u>-</u>	<u>158,151,922.44</u>

(2) 在建工程项目变动

工程名称	资金来源	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2021 年 12 月 31 日
无形资产开发支出	自有	88,207,746.06	152,332,409.70	-	(131,077,401.02)	109,462,754.74
自有房产装修工程	自有	34,572,571.17	13,281,274.37	(5,495,662.59)	-	42,358,182.95
租入房产装修工程	自有	6,885,302.17	44,370,555.64	-	(22,372,457.89)	28,883,399.92
其他	自有	28,486,303.04	36,353,855.67	(18,477,164.08)	-	46,362,994.63
合计		<u>158,151,922.44</u>	<u>246,338,095.38</u>	<u>(23,972,826.67)</u>	<u>(153,449,858.91)</u>	<u>227,067,332.24</u>
工程名称	资金来源	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年转入 固定资产	其他减少	2020 年 12 月 31 日
无形资产开发支出	自有	76,804,864.68	100,798,369.54	-	(89,395,488.16)	88,207,746.06
自有房产装修工程	自有	28,246,794.60	6,325,776.57	-	-	34,572,571.17
租入房产装修工程	自有	8,541,030.68	13,234,701.39	-	(14,890,429.90)	6,885,302.17
其他	自有	30,572,971.80	64,025,675.01	(55,724,699.99)	(10,387,643.78)	28,486,303.04
合计		<u>144,165,661.76</u>	<u>184,384,522.51</u>	<u>(55,724,699.99)</u>	<u>(114,673,561.84)</u>	<u>158,151,922.44</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

17 无形资产

	计算机软件	其他	合计
成本			
2020 年 1 月 1 日余额	524,838,899.75	330,386,243.89	855,225,143.64
本年增加	123,200,975.45	1,579,192.59	124,780,168.04
2020 年 12 月 31 日余额	648,039,875.20	331,965,436.48	980,005,311.68
本年增加	160,592,970.99	1,407,602.00	162,000,572.99
本年减少	-	(57,757.00)	(57,757.00)
2021 年 12 月 31 日余额	808,632,846.19	333,315,281.48	1,141,948,127.67
减：累计摊销			
2020 年 1 月 1 日余额	(401,237,653.89)	(309,596,449.73)	(710,834,103.62)
本年增加	(78,041,456.90)	(2,551,317.86)	(80,592,774.76)
2020 年 12 月 31 日余额	(479,279,110.79)	(312,147,767.59)	(791,426,878.38)
本年增加	(98,288,747.05)	(1,433,719.91)	(99,722,466.96)
本年减少	-	57,757.00	57,757.00
2021 年 12 月 31 日余额	(577,567,857.84)	(313,523,730.50)	(891,091,588.34)
减：减值准备			
2020 年 1 月 1 日余额	-	(675,579.92)	(675,579.92)
2020 年 12 月 31 日余额	-	(675,579.92)	(675,579.92)
2021 年 12 月 31 日余额	-	(675,579.92)	(675,579.92)
账面价值			
2021 年 12 月 31 日	231,064,988.35	19,115,971.06	250,180,959.41
2020 年 12 月 31 日	168,760,764.41	19,142,088.97	187,902,853.38

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无用于抵押或担保的重大无形资产(2020 年 12 月 31 日：无)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

18 递延所得税资产和递延所得税负债

(1) 递延所得税资产

项目	2021 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	4,150,924,219.72	1,037,731,054.93
资产减值准备	2,821,238,527.24	704,929,395.33
吸收合并重组交易	1,854,339,690.16	463,584,922.54
衍生金融工具	753,869,420.50	188,467,355.13
其他权益工具投资	706,291,717.62	176,572,929.41
其他债权投资	542,512,487.86	109,558,023.96
交易性金融资产	182,353,108.75	36,821,327.79
交易性金融负债	21,121,944.13	5,280,486.03
其他	785,797,728.35	194,141,112.43
合计	11,818,448,844.33	2,917,086,607.55

项目	2020 年 12 月 31 日	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
应付职工薪酬	3,408,932,222.83	852,233,055.72
资产减值准备	2,517,173,460.81	629,293,365.20
吸收合并重组交易	1,854,339,690.16	463,584,922.54
衍生金融工具	182,510,672.70	45,627,668.18
其他权益工具投资	924,970,147.30	231,242,536.83
其他债权投资	460,822,247.51	115,205,561.88
交易性金融资产	235,713,607.04	58,928,401.76
交易性金融负债	14,070,533.96	3,517,633.49
其他	729,604,349.75	181,501,841.52
合计	10,328,136,932.06	2,581,134,987.12

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

18 递延所得税资产和递延所得税负债(续)

(2) 递延所得税负债

项目	2021 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	1,349,639,445.06	337,251,662.18
其他债权投资	140,920,765.25	23,251,926.27
交易性金融负债	46,323,585.94	7,643,391.68
其他	24,609,681.42	5,834,223.40
合计	1,561,493,477.67	373,981,203.53

项目	2020 年 12 月 31 日	
	应纳税暂时性差异	递延所得税负债
交易性金融资产	1,491,427,514.75	372,856,878.69
其他	15,894,434.53	3,534,363.66
合计	1,507,321,949.28	376,391,242.35

(3) 抵销后的递延所得税资产和递延所得税负债净额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
递延所得税资产	2,570,403,334.75	2,206,891,829.08
递延所得税负债	27,297,930.73	2,148,084.31

(4) 未确认递延所得税资产额可抵扣亏损金额

项目	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
可抵扣亏损	465,788,592.81	19,964,229.72

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

19 其他资产

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
大宗商品存货		2,164,581,412.13	2,016,657,587.99
其他应收款	(1)	783,815,033.59	758,916,420.72
预付款项		104,747,522.71	157,733,189.94
待抵扣税项		104,473,275.03	327,467,467.66
长期待摊费用	(2)	87,046,191.80	86,357,747.62
应收利息		49,962,013.01	53,311,041.25
待摊费用		16,120,809.23	4,661,454.04
抵债资产		3,460,129.00	3,460,129.00
其他	(3)	36,509,849.62	30,843,200.73
合计		<u>3,350,716,236.12</u>	<u>3,439,408,238.95</u>

(1) 其他应收款

(a) 按明细列示

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款余额		1,068,513,917.10	1,012,890,475.58
减：坏账准备		<u>(284,698,883.51)</u>	<u>(253,974,054.86)</u>
合计		<u>783,815,033.59</u>	<u>758,916,420.72</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

19 其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 按账龄分析

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
1 年以内	750,056,306.78	70.20	(16,484,649.84)	2.20
1 - 2 年	32,831,246.58	3.07	(16,240,361.67)	49.47
2 - 3 年	38,545,376.24	3.61	(22,840,739.11)	59.26
3 年以上	247,080,987.50	23.12	(229,133,132.89)	92.74
合计	<u>1,068,513,917.10</u>	<u>100.00</u>	<u>(284,698,883.51)</u>	26.64

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
1 年以内	650,446,943.76	64.22	(15,446,037.20)	2.37
1 - 2 年	114,628,820.34	11.32	(18,054,693.70)	15.75
2 - 3 年	33,858,943.55	3.34	(20,440,132.84)	60.37
3 年以上	213,955,767.93	21.12	(200,033,191.12)	93.49
合计	<u>1,012,890,475.58</u>	<u>100.00</u>	<u>(253,974,054.86)</u>	25.07

(c) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况

2021 年 12 月 31 日				
	性质	金额 人民币元	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
武汉葛化集团有限公司	应收往来款	63,415,529.00	3 年以上	5.93
北海新宏源物业发展有限公司	应收往来款	30,252,423.87	3 年以上	2.83
中国证券投资者保护基金有限 公司	应收往来款	24,974,865.15	3 年以上	2.34
郭熙华	应收往来款	23,810,491.74	3 年以上	2.23
湖北潜江恒达公司	应收往来款	<u>18,186,967.14</u>	3 年以上	<u>1.70</u>
合计		<u>160,640,276.90</u>		<u>15.03</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

19 其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

(c) 按欠款方归集的年末余额前五名的其他应收款情况(续)

2020 年 12 月 31 日				
	性质	金额 人民币元	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
武汉葛化集团有限公司	应收往来款	63,415,529.00	3 年以上	6.26
北海新宏源物业发展有限公司	应收往来款	30,252,423.87	3 年以上	2.99
中国证券投资者保护基金有限 公司	应收往来款	24,974,865.15	3 年以上	2.47
郭熙华	应收往来款	23,810,491.74	3 年以上	2.35
湖北潜江恒达公司	应收往来款	18,186,967.14	3 年以上	1.80
合计		160,640,276.90		15.87

(2) 长期待摊费用

	2021 年 1 月 1 日余额	本年购入	在建工程转入	本年摊销	本年转出	2021 年 12 月 31 日余额
租入固定资产						
改良支出	71,259,316.63	14,560,932.28	21,745,176.83	(31,849,112.08)	-	75,716,313.66
其他	15,098,430.99	201,008.81	627,281.06	(4,596,842.72)	-	11,329,878.14
合计	86,357,747.62	14,761,941.09	22,372,457.89	(36,445,954.80)	-	87,046,191.80
	2020 年 1 月 1 日余额	本年购入	在建工程转入	本年摊销	本年转出	2020 年 12 月 31 日余额
租入固定资产						
改良支出	89,489,352.31	1,794,110.46	14,890,429.90	(34,914,576.04)	-	71,259,316.63
其他	15,507,752.14	2,561,652.32	1,312,427.38	(4,283,400.85)	-	15,098,430.99
合计	104,997,104.45	4,355,762.78	16,202,857.28	(39,197,976.89)	-	86,357,747.62

(3) 截至 2021 年 12 月 31 日，其他包括本公司因收购子公司形成的商誉。商誉减值评估每年执行一次。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使用现值两者之间较高者确定。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

20 资产减值准备

本年确认的损失准备主要受以下多种因素影响：

—本年计提，主要是新增金融资产计提的损失准备和存量业务因市场变化导致违约概率、违约损失率以及现金流回收预期变动，阶段变化对预期信用损失计量的影响，以及模型参数和假设更新导致的减值计提；

—本年转回，包括本年到期赎回或处置金融资产而转回相应的损失准备，以及模型参数和假设更新导致的减值转回；

—阶段转移，是由于金融资产信用风险显著增加(或减少)或发生信用减值，而导致金融资产在阶段一、阶段二、阶段三之间发生转移，以及相应导致损失准备的计量基础在 12 个月和整个存续期之间转换；

—外汇和其他变动，是指外币资产由于外币折算对预期信用损失产生影响，以及其他变动。

	附注	2021 年 1 月 1 日	本年计提	本年转回	本年核销	其他变动	2021 年 12 月 31 日
货币资金	七 1	3,698,703.83	165,577.00	(2,595,990.65)	-	-	1,268,290.18
融出资金(1)	七 3	340,239,373.24	170,673,905.42	(132,044,107.24)	-	(82,720.82)	378,786,450.60
应收款项	七 6	557,636,633.24	63,017,184.82	-	-	-	620,653,818.06
买入返售金融资产(2)	七 7	988,979,545.22	278,005,905.31	(134,752,764.48)	-	-	1,132,232,686.05
债权投资(3)	七 9	539,661,362.40	51,081,038.85	(12,831,984.42)	-	(792,493.09)	577,117,923.74
其他债权投资(4)	七 10	289,448,326.65	276,000,537.17	(64,698,299.18)	-	(1,536,565.67)	499,213,998.97
其他金融资产		259,627,957.13	29,949,099.71	-	-	(1,703,643.71)	287,873,413.13
金融工具信用减值准备小计		2,979,291,901.71	868,893,248.28	(346,923,145.97)	-	(4,115,423.29)	3,497,146,580.73
长期股权投资	七 13	178,284,744.12	-	-	-	-	178,284,744.12
固定资产	七 15	18,153,312.88	-	-	-	(765,410.36)	17,387,902.52
无形资产	七 17	675,579.92	-	-	-	-	675,579.92
其他资产		19,683,124.89	117,008,228.08	-	-	-	136,691,352.97
其他资产减值准备小计		216,796,761.81	117,008,228.08	-	-	(765,410.36)	333,039,579.53
合计		3,196,088,663.52	985,901,476.36	(346,923,145.97)	-	(4,880,833.65)	3,830,186,160.26

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

20 资产减值准备(续)

	附注	2020 年 1 月 1 日	本年计提	本年转回	本年核销	其他变动	2020 年 12 月 31 日
货币资金	七 1	2,874,440.42	824,263.41	-	-	-	3,698,703.83
融出资金(1)	七 3	179,888,215.78	206,602,476.48	(45,670,983.00)	(580,336.02)	-	340,239,373.24
应收款项	七 6	262,599,975.66	295,087,356.46	-	(50,698.88)	-	557,636,633.24
买入返售金融资产(2)	七 7	803,033,257.54	265,709,826.57	(79,763,538.89)	-	-	988,979,545.22
债权投资(3)	七 9	450,035,024.60	91,084,251.26	(1,457,913.46)	-	-	539,661,362.40
其他债权投资(4)	七 10	278,345,179.69	38,210,064.91	(27,106,917.95)	-	-	289,448,326.65
其他金融资产		204,844,709.85	54,995,074.83	(211,827.55)	-	-	259,627,957.13
金融工具信用减值准备小计		2,181,620,803.54	952,513,313.92	(154,211,180.85)	(631,034.90)	-	2,979,291,901.71
长期股权投资	七 13	178,284,744.12	-	-	-	-	178,284,744.12
固定资产	七 15	18,153,312.88	-	-	-	-	18,153,312.88
无形资产	七 17	675,579.92	-	-	-	-	675,579.92
其他资产		3,077,990.17	16,605,134.72	-	-	-	19,683,124.89
其他资产减值准备小计		200,191,627.09	16,605,134.72	-	-	-	216,796,761.81
合计		2,381,812,430.63	969,118,448.64	(154,211,180.85)	(631,034.90)	-	3,196,088,663.52

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

20 资产减值准备(续)

(1) 融出资金

	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日	140,408,081.20	-	199,831,292.04	340,239,373.24
本年计提	60,682,575.96	6,493,878.82	103,497,450.64	170,673,905.42
本年转回	(83,188,166.87)	(38,681.78)	(48,817,258.59)	(132,044,107.24)
阶段转移:				
第一阶段转移至第三阶段	(1,331,899.01)	-	1,331,899.01	-
第一阶段转移至第二阶段	(2,265,834.26)	2,265,834.26	-	-
第三阶段转移至第一阶段	293,893.32	-	(293,893.32)	-
外汇及其他变动	-	-	(82,720.82)	(82,720.82)
2021 年 12 月 31 日	114,598,650.34	8,721,031.30	255,466,768.96	378,786,450.60

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

20 资产减值准备(续)

(1) 融出资金 (续)

	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日	102,550,129.04	-	77,338,086.74	179,888,215.78
本年计提	73,486,947.65	-	133,115,528.83	206,602,476.48
本年转回	(35,868,595.15)	-	(9,802,387.85)	(45,670,983.00)
本年核销	-	-	(580,336.02)	(580,336.02)
阶段转移:				
第一阶段转移至第三阶段	(534,517.20)	-	534,517.20	-
第三阶段转移至第一阶段	774,116.86	-	(774,116.86)	-
2020 年 12 月 31 日	140,408,081.20	-	199,831,292.04	340,239,373.24

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

20 资产减值准备(续)

(2) 买入返售金融资产

	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日	47,177,020.33	7,845,314.28	933,957,210.61	988,979,545.22
本年计提	600,916.66	-	277,404,988.65	278,005,905.31
本年转回	(33,264,134.96)	(5,563,326.43)	(95,925,303.09)	(134,752,764.48)
阶段转移:				
第一阶段转移至第三阶段	(3,582,498.89)	-	3,582,498.89	-
第二阶段转移至第三阶段	-	(5,315,585.07)	5,315,585.07	-
第一阶段转移至第二阶段	(5,298,447.22)	5,298,447.22	-	-
2021 年 12 月 31 日	5,632,855.92	2,264,850.00	1,124,334,980.13	1,132,232,686.05

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

20 资产减值准备(续)

(2) 买入返售金融资产(续)

	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日	93,847,238.78	10,458,060.58	698,727,958.18	803,033,257.54
本年计提	22,656,282.83	3,210,413.82	239,843,129.92	265,709,826.57
本年转回	(64,408,904.65)	(320,063.25)	(15,034,570.99)	(79,763,538.89)
阶段转移:				-
第一阶段转移至第三阶段	(4,917,596.63)	-	4,917,596.63	-
第二阶段转移至第三阶段	-	(5,503,096.87)	5,503,096.87	-
2020 年 12 月 31 日	47,177,020.33	7,845,314.28	933,957,210.61	988,979,545.22

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

20 资产减值准备(续)

(3) 债权投资

	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日	19,210,706.29	-	520,450,656.11	539,661,362.40
本年计提	1,445,197.30	-	49,635,841.55	51,081,038.85
本年转回	(12,668,904.42)	-	(163,080.00)	(12,831,984.42)
阶段转移：				
第一阶段转移至第三阶段	(1,102,969.88)	-	1,102,969.88	-
外汇及其他变动	(322,867.64)	-	(469,625.45)	(792,493.09)
2021 年 12 月 31 日	6,561,161.65	-	570,556,762.09	577,117,923.74

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

20 资产减值准备(续)

(3) 债权投资(续)

	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日	5,111,942.29	163,080.00	444,760,002.31	450,035,024.60
本年计提	15,748,631.13	-	75,335,620.13	91,084,251.26
本年转回	(1,457,913.46)	-	-	(1,457,913.46)
阶段转移:				-
第一阶段转移至第三阶段	(191,953.67)	-	191,953.67	-
第二阶段转移至第三阶段	-	(163,080.00)	163,080.00	-
2020 年 12 月 31 日	19,210,706.29	-	520,450,656.11	539,661,362.40

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

20 资产减值准备(续)

(4) 其他债权投资

	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2021 年 1 月 1 日	56,052,662.76	23,818,358.71	209,577,305.18	289,448,326.65
本年计提	61,190,575.36	81,517,206.19	133,292,755.62	276,000,537.17
本年转回	(48,549,326.48)	(16,148,972.70)	-	(64,698,299.18)
阶段转移:				
第一阶段转移至第二阶段	(2,237,018.73)	2,237,018.73	-	-
第一阶段转移至第三阶段	(251,644.42)	-	251,644.42	-
第二阶段转移至第一阶段	6,132,920.28	(6,132,920.28)	-	-
外汇及其他变动	(610,944.56)	(427,748.25)	(497,872.86)	(1,536,565.67)
2021 年 12 月 31 日	71,727,224.21	84,862,942.40	342,623,832.36	499,213,998.97

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

20 资产减值准备(续)

(4) 其他债权投资(续)

	预期信用损失阶段			合计
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
2020 年 1 月 1 日	47,422,680.59	29,790,817.10	201,131,682.00	278,345,179.69
本年计提	9,490,898.20	16,850,848.71	11,868,318.00	38,210,064.91
本年转回	(11,744,400.47)	(11,939,822.66)	(3,422,694.82)	(27,106,917.95)
阶段转移:				-
第一阶段转移至第二阶段	(3,230,133.03)	3,230,133.03	-	-
第二阶段转移至第一阶段	14,113,617.47	(14,113,617.47)	-	-
2020 年 12 月 31 日	56,052,662.76	23,818,358.71	209,577,305.18	289,448,326.65

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

21 短期借款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
银行借款	3,229,797,786.23	3,738,165,941.21
质押借款	-	608,769,100.00
合计	<u>3,229,797,786.23</u>	<u>4,346,935,041.21</u>

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团短期借款主要系银行信用借款。

于 2021 年 12 月 31 日，短期借款的利率区间为 0.89% - 4.25%(2020 年 12 月 31 日：1.25% - 4.35%)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

22 应付短期融资款

债券名称	面值 人民币亿元	起息日期	债券期限	发行金额 人民币亿元	票面利率 %	2021年1月1日	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2021年12月31日
						账面余额 人民币元			账面余额 人民币元
20申证D5	35.00	2020/07/27	12个月	35.00	2.97	3,544,997,534.26	51,547,808.24	(3,596,545,342.50)	-
20申证D7	33.00	2020/09/10	9个月	33.00	3.15	3,326,708,009.32	48,477,744.13	(3,375,185,753.45)	-
20申万宏源CP008BC	40.00	2020/10/19	3个月	40.00	2.88	4,023,173,858.20	181,758.24	(4,023,355,616.44)	-
20申万宏源CP009BC	40.00	2020/11/23	3个月	40.00	3.30	4,013,618,320.85	11,696,747.64	(4,025,315,068.49)	-
20申万宏源CP010BC	30.00	2020/12/14	3个月	30.00	2.94	3,004,349,589.04	14,256,986.30	(3,018,606,575.34)	-
20申证13	63.00	2020/12/18	9个月	63.00	3.13	6,290,644,294.91	148,199,074.97	(6,438,843,369.88)	-
21申万宏源CP001BC	30.00	2021/01/25	3个月	30.00	2.48	-	3,013,453,150.68	(3,013,453,150.68)	-
21申万宏源CP002BC	30.00	2021/02/25	3个月	30.00	2.84	-	3,015,172,602.74	(3,015,172,602.74)	-
21申万宏源CP003BC	40.00	2021/06/10	3个月	40.00	2.35	-	4,013,391,780.82	(4,013,391,780.82)	-
21申证D1	35.00	2021/02/26	6个月	35.00	2.97	-	3,544,427,945.22	(3,544,427,945.22)	-
21申万宏源CP004BC	40.00	2021/07/19	3个月	40.00	2.15	-	4,017,435,616.44	(4,017,435,616.44)	-
21申万宏源CP005BC	50.00	2021/07/28	3个月	50.00	2.25	-	5,020,034,246.58	(5,020,034,246.58)	-
21申万宏源CP006BC	40.00	2021/08/12	3个月	40.00	2.20	-	4,019,528,767.12	(4,019,528,767.12)	-
21申万宏源CP007	20.00	2021/10/18	12个月	20.00	2.82	-	2,011,589,041.10	-	2,011,589,041.10
21申证D2	52.00	2021/10/27	6个月	52.00	2.74	-	5,220,838,978.56	-	5,220,838,978.56
21申证D3	28.00	2021/10/27	9个月	28.00	2.78	-	2,810,920,606.24	-	2,810,920,606.24
21申万宏源CP008	30.00	2021/10/29	12个月	30.00	2.85	-	3,014,991,780.83	-	3,014,991,780.83
21申证D4	33.00	2021/12/08	8个月	33.00	2.64	-	3,300,376,507.89	-	3,300,376,507.89
21申证D5	47.00	2021/12/08	12个月	47.00	2.68	-	4,700,380,646.54	-	4,700,380,646.54
收益凭证(1)						16,301,577,417.51	27,922,425,376.93	(35,696,257,156.79)	8,527,745,637.65
合计						40,505,069,024.09	75,899,327,167.21	(86,817,552,992.49)	29,586,843,198.81

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

22 应付短期融资款(续)

债券名称	面值 人民币亿元	起息日期	债券期限	发行金额 人民币亿元	票面利率 %	2020年1月1日 账面余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020年12月31日 账面余额 人民币元
19申万宏源CP006BC	40.00	2019/10/23	3个月	39.99	2.95	4,022,410,746.97	219,390.02	(4,022,630,136.99)	-
19申万宏源CP007BC	30.00	2019/11/15	3个月	29.99	3.10	3,011,630,183.52	345,158.95	(3,011,975,342.47)	-
19申万宏源CP008BC	30.00	2019/12/11	3个月	30.00	3.05	3,005,264,383.56	-	(3,005,264,383.56)	-
20申万宏源CP001BC	40.00	2020/03/09	3个月	40.00	2.28	-	4,020,988,493.15	(4,020,988,493.15)	-
20申万宏源CP002BC	40.00	2020/03/30	3个月	40.00	1.72	-	4,011,875,068.49	(4,011,875,068.49)	-
20申万宏源CP003BC	50.00	2020/04/14	3个月	50.00	1.40	-	5,014,958,904.11	(5,014,958,904.11)	-
20申万宏源CP004BC	30.00	2020/04/29	3个月	30.00	1.43	-	3,007,404,657.53	(3,007,404,657.53)	-
20申万宏源CP005BC	40.00	2020/07/23	3个月	40.00	2.55	-	4,019,561,643.84	(4,019,561,643.84)	-
20申证D5	35.00	2020/07/27	12个月	35.00	2.97	-	3,544,997,534.26	-	3,544,997,534.26
20申万宏源CP006BC	30.00	2020/08/21	3个月	30.00	2.63	-	3,015,563,835.62	(3,015,563,835.62)	-
20申万宏源CP007BC	30.00	2020/09/07	3个月	30.00	2.72	-	3,019,002,739.73	(3,019,002,739.73)	-
20申证D7	33.00	2020/09/10	9个月	33.00	3.15	-	3,326,708,009.32	-	3,326,708,009.32
20申万宏源CP008BC	40.00	2020/10/19	3个月	40.00	2.88	-	4,023,173,858.20	-	4,023,173,858.20
20申万宏源CP009BC	40.00	2020/11/23	3个月	40.00	3.30	-	4,013,618,320.85	-	4,013,618,320.85
20申万宏源CP010BC	30.00	2020/12/14	3个月	30.00	2.94	-	3,004,349,589.04	-	3,004,349,589.04
20申证13	63.00	2020/12/18	9个月	63.00	3.13	-	6,290,644,294.91	-	6,290,644,294.91
收益凭证(1)						<u>7,025,847,920.09</u>	<u>53,987,774,708.58</u>	<u>(44,712,045,211.16)</u>	<u>16,301,577,417.51</u>
合计						<u>17,065,153,234.14</u>	<u>104,301,186,206.60</u>	<u>(80,861,270,416.65)</u>	<u>40,505,069,024.09</u>

于 2021 年 12 月 31 日，以上应付短期融资款没有出现拖欠本金、利息或赎回款项的违约情况(2020 年 12 月 31 日：无)。

- (1) 2021 年度，本集团共发行 1,461 期期限一年以内的收益凭证(2020 年度：1,407 期)。于 2021 年 12 月 31 日，本集团发行的收益凭证采用固定年利率或与若干股指挂钩的浮动利率两种方式计息，其中固定利率区间为 2.65% - 6.80%(2020 年 12 月 31 日：2.85% - 6.80%)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

23 拆入资金

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
转融通拆入资金	2,000,777,777.78	-
银行拆入资金	1,550,000,000.00	4,430,000,000.00
其他拆入资金	815,946,728.37	-
合计	<u>4,366,724,506.15</u>	<u>4,430,000,000.00</u>

转融通拆入资金按剩余期限分析及利率区间如下：

剩余期限	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	余额	利率区间	余额	利率区间
3 个月 - 1 年(含)	<u>2,000,777,777.78</u>	<u>2.80%</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

24 交易性金融负债

	2021年12月31日	2020年12月31日
结构化票据	3,630,788,827.06	1,020,926,878.43
债券	2,149,718,973.25	1,925,900,437.70
黄金	279,525,000.00	301,978,600.00
股票	41,473,142.25	94,871,934.86
其他	65,489,448.99	108,258,678.58
合计	<u>6,166,995,391.55</u>	<u>3,451,936,529.57</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

25 卖出回购金融资产款

(1) 按业务类别列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
质押式卖出回购	114,614,486,842.88	86,014,797,808.00
质押式报价回购	13,377,643,556.54	5,863,775,700.00
黄金掉期业务	8,984,975,904.43	10,652,214,813.80
买断式卖出回购	1,000,413,476.69	783,758,192.30
合计	<u>137,977,519,780.54</u>	<u>103,314,546,514.10</u>

(2) 按金融资产种类列示

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券	115,614,900,319.57	86,798,556,000.30
基金	13,377,643,556.54	5,863,775,700.00
贵金属	8,984,975,904.43	10,652,214,813.80
合计	<u>137,977,519,780.54</u>	<u>103,314,546,514.10</u>

(3) 担保物信息

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
债券	128,929,089,406.14	99,565,516,606.02
基金	18,278,273,339.53	-
贵金属	8,841,552,500.00	10,627,500,000.00
合计	<u>156,048,915,245.67</u>	<u>110,193,016,606.02</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

26 代理买卖证券款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
普通经纪业务		
— 个人	57,094,078,347.07	60,834,073,290.64
— 机构	37,230,275,588.82	24,937,275,723.35
小计	<u>94,324,353,935.89</u>	<u>85,771,349,013.99</u>
信用业务		
— 个人	8,813,576,250.94	10,667,750,942.37
— 机构	1,587,445,533.70	1,088,561,389.63
小计	<u>10,401,021,784.64</u>	<u>11,756,312,332.00</u>
加：应付利息	<u>12,982,929.10</u>	<u>7,379,066.64</u>
合计	<u>104,738,358,649.63</u>	<u>97,535,040,412.63</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

27 应付职工薪酬

		2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
短期薪酬	(1)	2,038,286,908.86	6,605,453,718.82	(6,466,360,899.86)	2,177,379,727.82
离职后福利					
— 设定提存计划	(2)	87,656,550.24	693,456,233.89	(578,745,250.05)	202,367,534.08
辞退福利		8,297,074.35	2,168,605.55	(2,168,605.55)	8,297,074.35
其他长期职工福利					
— 递延奖金		3,044,380,471.72	940,427,536.84	(145,902,875.34)	3,838,905,133.22
合计		5,178,621,005.17	8,241,506,095.10	(7,193,177,630.80)	6,226,949,469.47
		2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
短期薪酬	(1)	1,635,536,807.15	5,462,298,542.36	(5,059,548,440.65)	2,038,286,908.86
离职后福利					
— 设定提存计划	(2)	6,987,538.19	411,114,555.57	(330,445,543.52)	87,656,550.24
辞退福利		8,297,074.35	1,478,540.81	(1,478,540.81)	8,297,074.35
其他长期职工福利					
— 递延奖金		2,025,966,719.33	1,022,088,576.03	(3,674,823.64)	3,044,380,471.72
合计		3,676,788,139.02	6,896,980,214.77	(5,395,147,348.62)	5,178,621,005.17

(1) 短期薪酬

		2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		1,892,187,938.43	5,785,339,606.34	(5,675,879,897.34)	2,001,647,647.43
职工福利费		760,180.00	133,105,212.66	(133,688,732.66)	176,660.00
社会保险费		866,870.90	221,191,151.43	(221,081,266.39)	976,755.94
其中：医疗保险费		645,766.74	213,339,141.77	(213,133,382.14)	851,526.37
工伤保险费		18,928.51	3,769,983.56	(3,773,435.40)	15,476.67
生育保险费		202,175.65	4,082,026.10	(4,174,448.85)	109,752.90
住房公积金		2,835,353.04	283,534,895.66	(283,062,982.79)	3,307,265.91
工会经费和职工教育经费		140,826,118.92	140,112,624.56	(110,751,715.28)	170,187,028.20
其他短期薪酬		810,447.57	42,170,228.17	(41,896,305.40)	1,084,370.34
合计		2,038,286,908.86	6,605,453,718.82	(6,466,360,899.86)	2,177,379,727.82
		2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
工资、奖金、津贴和补贴		1,500,811,767.06	4,723,766,083.51	(4,332,389,912.14)	1,892,187,938.43
职工福利费		1,501,236.00	163,880,939.60	(164,621,995.60)	760,180.00
社会保险费		1,174,458.86	157,546,752.99	(157,854,340.95)	866,870.90
其中：医疗保险费		533,386.15	146,912,071.51	(146,799,690.92)	645,766.74
工伤保险费		13,345.29	1,649,488.79	(1,643,905.57)	18,928.51
生育保险费		627,727.42	8,985,192.69	(9,410,744.46)	202,175.65
住房公积金		1,632,198.56	250,214,561.13	(249,011,406.65)	2,835,353.04
工会经费和职工教育经费		129,166,548.72	115,793,874.88	(104,134,304.68)	140,826,118.92
其他短期薪酬		1,250,597.95	51,096,330.25	(51,536,480.63)	810,447.57
合计		1,635,536,807.15	5,462,298,542.36	(5,059,548,440.65)	2,038,286,908.86

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

27 应付职工薪酬(续)

(2) 离职后福利—设定提存计划

	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,316,950.28	344,653,194.81	(344,314,181.33)	2,655,963.76
失业保险费	163,061.72	42,629,126.35	(34,568,192.87)	8,223,995.20
企业年金缴费	85,176,538.24	306,173,912.73	(199,862,875.85)	191,487,575.12
合计	87,656,550.24	693,456,233.89	(578,745,250.05)	202,367,534.08
	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
基本养老保险	2,416,752.45	145,153,976.32	(145,253,778.49)	2,316,950.28
失业保险费	427,334.08	4,452,414.30	(4,716,686.66)	163,061.72
企业年金缴费	4,143,451.66	261,508,164.95	(180,475,078.37)	85,176,538.24
合计	6,987,538.19	411,114,555.57	(330,445,543.52)	87,656,550.24

按照中国有关法规，本集团境内公司的职工参加了由当地劳动和社会保障部门组织实施的社会基本养老保险和失业保险，本集团境内公司以当地规定的社会基本养老保险和失业保险的缴纳基数和比例，向当地社会基本养老保险和失业保险经办机构缴纳保险费。

除了以上基本养老保险和失业保险计划外，本集团境内公司为符合条件的职工设立了企业年金计划，按上年职工工资总额的一定比例提取年金计划供款。

本集团境外公司符合资格的职工参加当地的福利供款计划。境外公司按照当地政府机构的规定为职工供款。

本集团应付职工薪酬中并无属于拖欠性质的余额。

2021 年度，本公司董事、监事及高级管理人员从公司领取的薪酬和上年度奖金总额为人民币 23,181,345.42 元(2020 年度：人民币 26,594,934.34 元)。

本集团以当地劳动和社会保障部门规定的缴纳基数和比例，按月向相关经办机构缴纳养老保险费及失业保险费，且缴纳后不可用于抵减本集团未来期间应为员工交存的款项。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

28 应交税费

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代扣代缴个人所得税	1,343,631,149.56	430,950,877.29
应交企业所得税	851,040,131.45	676,285,769.65
应交增值税	429,278,098.74	414,088,877.58
应交城市维护建设税	30,659,557.51	29,575,295.44
应交教育费附加及地方教育附加	21,224,135.79	21,095,731.98
其他	13,182,728.11	6,920,040.53
合计	<u>2,689,015,801.16</u>	<u>1,578,916,592.47</u>

29 应付款项

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付履约保证金	14,482,542,313.32	4,032,725,661.38
应付证券清算款	1,578,230,588.50	1,482,631,944.82
应付手续费及佣金	741,595,073.94	547,412,785.02
应付销售服务费	84,013,087.69	144,151,100.91
应付投资者保护基金	54,428,420.22	49,040,938.40
应付经纪人佣金	9,944,185.57	13,776,474.51
应付承销费	-	1,851,601.60
合计	<u>16,950,753,669.24</u>	<u>6,271,590,506.64</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团无账龄超过 1 年的大额应付款项(2020 年 12 月 31 日：无)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

30 应付债券

	面值 人民币亿元	起息日期	债券期限	发行金额 人民币亿元	票面利率 %	2021 年 1 月 1 日 账面余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2021 年 12 月 31 日 账面余额 人民币元
16 申宏 01	20.21	2016/04/26	60 个月	50.00	3.70	2,072,216,903.00	23,352,697.00	(2,095,569,600.00)	-
16 申宏 03	55.00	2016/09/09	60 个月	55.00	3.20	5,555,452,054.84	120,547,945.16	(5,676,000,000.00)	-
17 申证 01	75.00	2017/02/17	60 个月	75.00	4.40	7,788,410,958.90	315,534,246.58	(316,438,356.16)	7,787,506,849.32
17 申证 02	5.00	2017/02/17	84 个月	5.00	4.50	519,664,383.54	21,513,698.61	(21,575,342.44)	519,602,739.71
18 申宏 01	5.00	2018/07/17	60 个月	5.00	3.20	510,184,374.13	12,290,197.99	(489,498,000.00)	32,976,572.12
18 申宏 02	65.00	2018/07/17	60 个月	65.00	4.80	6,644,428,816.55	312,008,937.85	(312,000,000.00)	6,644,437,754.40
18 申证 02	30.00	2018/11/19	36 个月	30.00	4.20	3,014,843,835.61	104,942,465.72	(3,119,786,301.33)	-
18 申证 03	15.00	2018/12/10	60 个月	15.00	4.08	1,503,688,767.12	59,690,958.92	(59,690,958.92)	1,503,688,767.12
18 申证 C2	46.00	2018/04/12	36 个月	46.00	5.35	4,778,001,095.92	60,682,191.78	(4,838,683,287.70)	-
19 申宏 01	10.00	2019/03/08	36 个月	10.00	4.18	1,034,210,110.29	41,816,265.48	(41,800,000.00)	1,034,226,375.77
19 申宏 02	32.00	2019/04/12	36 个月	32.00	4.27	3,298,830,027.44	136,640,000.05	(136,640,000.00)	3,298,830,027.49
19 申宏 04	58.00	2019/10/25	60 个月	58.00	3.94	5,842,573,589.06	228,520,000.02	(228,520,000.00)	5,842,573,589.08
19 申证 01	22.00	2019/01/16	36 个月	22.00	3.55	2,275,104,383.52	74,890,410.92	(75,104,383.52)	2,274,890,410.92
19 申证 03	62.00	2019/03/11	36 个月	62.00	3.68	6,385,028,383.54	221,909,041.07	(221,909,041.07)	6,385,028,383.54
19 申证 05	81.00	2019/05/09	36 个月	81.00	3.88	8,304,066,739.73	307,391,671.23	(307,391,671.23)	8,304,066,739.73
19 申证 07	10.00	2019/06/14	24 个月	10.00	3.90	1,021,476,712.35	16,134,246.58	(1,037,610,958.93)	-
19 申万宏源金融债 01	60.00	2019/09/18	36 个月	60.00	3.43	6,056,778,615.99	197,630,482.79	(196,214,794.51)	6,058,194,304.27

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

30 应付债券(续)

	面值 人民币亿元	起息日期	债券期限	发行金额 人民币亿元	票面利率 %	2021 年 1 月 1 日 账面余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2021 年 12 月 31 日 账面余额 人民币元
20 申证 01	40.00	2020/01/16	24 个月	40.00	3.40	4,129,802,739.27	131,353,257.03	(130,783,561.63)	4,130,372,434.67
20 申证 02	20.00	2020/01/16	36 个月	20.00	3.55	2,067,635,443.93	68,396,470.76	(68,276,712.36)	2,067,755,202.33
20 申证 03	10.00	2020/02/21	24 个月	10.00	3.03	1,026,149,315.09	28,639,726.05	(28,722,739.75)	1,026,066,301.39
20 申证 04	30.00	2020/02/21	36 个月	30.00	3.20	3,082,849,315.09	90,739,726.05	(91,002,739.75)	3,082,586,301.39
20 申证 06	41.00	2020/07/27	36 个月	41.00	3.49	4,161,940,328.79	132,897,287.71	(132,897,287.71)	4,161,940,328.79
20 申证 08	32.00	2020/09/10	36 个月	32.00	3.76	3,225,066,760.40	121,881,507.34	(117,353,205.46)	3,229,595,062.28
20 申证 09	22.00	2020/10/26	12 个月	22.00	3.16	2,207,647,243.22	63,015,551.32	(2,270,662,794.54)	-
20 申证 10	57.00	2020/10/26	36 个月	57.00	3.68	5,715,786,392.36	203,458,914.51	(195,392,876.75)	5,723,852,430.12
20 申证 12	17.00	2020/11/16	24 个月	17.00	3.55	1,700,843,540.97	61,478,353.59	(57,869,863.02)	1,704,452,031.54
20 申证 C2	60.00	2020/04/23	36 个月	60.00	3.18	6,125,724,331.86	182,129,914.71	(179,299,726.05)	6,128,554,520.52
20 申证 C3	60.00	2020/05/25	36 个月	60.00	3.25	6,114,680,020.69	183,593,176.57	(182,178,082.22)	6,116,095,115.04
21 申宏 01	15.00	2021/03/08	60 个月	15.00	3.68	-	1,545,067,397.26	-	1,545,067,397.26
21 申宏 02	5.00	2021/03/08	84 个月	5.00	3.95	-	516,124,657.53	-	516,124,657.53
21 申宏 04	30.00	2021/07/15	84 个月	30.00	3.65	-	3,050,400,000.00	-	3,050,400,000.00
21 申宏 05	5.00	2021/08/04	36 个月	5.00	2.99	-	506,102,876.71	-	506,102,876.71
21 申宏 06	25.00	2021/08/04	60 个月	25.00	3.38	-	2,534,494,520.55	-	2,534,494,520.55
21 申证 01	25.00	2021/04/29	36 个月	25.00	3.45	-	2,553,695,077.73	-	2,553,695,077.73
21 申证 02	20.00	2021/04/29	120 个月	20.00	4.05	-	2,050,346,774.32	-	2,050,346,774.32
21 申证 03	26.00	2021/05/24	60 个月	26.00	3.63	-	2,652,080,429.38	-	2,652,080,429.38
21 申证 04	20.00	2021/05/28	36 个月	20.00	3.27	-	2,035,197,258.60	-	2,035,197,258.60
21 申证 05	25.00	2021/05/28	120 个月	25.00	4.00	-	2,554,094,926.63	-	2,554,094,926.63

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

30 应付债券(续)

	面值 人民币亿元	起息日期	债券期限	发行金额 人民币亿元	票面利率 %	2021 年 1 月 1 日 账面余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2021 年 12 月 31 日 账面余额 人民币元
21 申证 C1	30.00	2021/01/21	36 个月	30.00	3.93	-	3,102,716,541.73	-	3,102,716,541.73
21 申证 C2	38.00	2021/03/11	36 个月	38.00	3.94	-	3,909,641,529.59	-	3,909,641,529.59
21 申证 06	20.00	2021/07/21	36 个月	20.00	3.13	-	2,023,634,629.13	-	2,023,634,629.13
21 申证 07	30.00	2021/07/21	120 个月	30.00	3.77	-	3,043,248,871.92	-	3,043,248,871.92
21 申证 08	28.00	2021/07/28	36 个月	28.00	3.04	-	2,833,266,846.21	-	2,833,266,846.21
21 申证 09	42.00	2021/07/28	60 个月	42.00	3.38	-	4,248,283,216.22	-	4,248,283,216.22
21 申证 10	30.00	2021/08/26	36 个月	30.00	3.02	-	3,021,940,075.74	-	3,021,940,075.74
21 申证 11	30.00	2021/08/26	120 个月	30.00	3.75	-	3,028,710,150.64	-	3,028,710,150.64
21 申证 12	48.00	2021/09/09	36 个月	48.00	3.05	-	4,834,126,671.56	-	4,834,126,671.56
21 申证 13	10.00	2021/09/09	60 个月	10.00	3.40	-	1,008,090,732.24	-	1,008,090,732.24
21 申证 14	23.00	2021/09/22	24 个月	23.00	2.95	-	2,310,361,711.05	-	2,310,361,711.05
21 申证 15	23.00	2021/09/22	36 个月	23.00	3.10	-	2,310,865,236.68	-	2,310,865,236.68
21 申证 C3	18.00	2021/12/27	24 个月	18.00	3.08	-	1,793,170,281.73	-	1,793,170,281.73
21 申证 C4	12.00	2021/12/27	36 个月	12.00	3.20	-	1,195,454,928.38	-	1,195,454,928.38
21 申万宏源国际金融美元债	31.87	2021/07/14	60 个月	31.87	1.80	-	3,198,233,307.37	-	3,198,233,307.37
收益凭证(1)						12,004,860,139.19	25,612,101,694.55	(26,046,878,713.90)	11,570,083,119.84
合计						118,167,945,322.39	90,994,529,686.84	(48,675,750,998.95)	160,486,724,010.28

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

30 应付债券(续)

	面值 人民币亿元	起息日期	债券期限	发行金额 人民币亿元	票面利率 %	2020 年 1 月 1 日 账面余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 账面余额 人民币元
16 申宏 01	20.21	2016/04/26	60 个月	50.00	3.70	2,072,012,054.79	74,974,448.21	(74,769,600.00)	2,072,216,903.00
16 申宏 03	55.00	2016/09/09	60 个月	55.00	3.20	5,554,969,863.05	176,482,191.79	(176,000,000.00)	5,555,452,054.84
17 申证 01	75.00	2017/02/17	60 个月	75.00	4.40	7,787,506,849.31	316,438,356.16	(315,534,246.57)	7,788,410,958.90
17 申证 02	5.00	2017/02/17	84 个月	5.00	4.50	519,602,739.71	21,575,342.44	(21,513,698.61)	519,664,383.54
17 申证 C2	43.00	2017/11/16	36 个月	43.00	5.30	4,328,721,643.83	190,436,986.30	(4,519,158,630.13)	-
18 申宏 01	5.00	2018/07/17	60 个月	5.00	4.40	510,122,950.64	22,061,423.49	(22,000,000.00)	510,184,374.13
18 申宏 02	65.00	2018/07/17	60 个月	65.00	4.80	6,643,565,481.68	312,863,334.87	(312,000,000.00)	6,644,428,816.55
18 申证 01	20.00	2018/11/19	24 个月	20.00	4.10	2,009,660,273.97	68,520,547.94	(2,078,180,821.91)	-
18 申证 02	30.00	2018/11/19	36 个月	30.00	4.20	3,014,843,835.61	120,131,506.81	(120,131,506.81)	3,014,843,835.61
18 申证 03	15.00	2018/12/10	60 个月	15.00	4.08	1,503,688,767.12	59,858,630.15	(59,858,630.15)	1,503,688,767.12
18 申证 C1	14.00	2018/04/12	24 个月	14.00	5.25	1,453,161,643.82	18,324,657.53	(1,471,486,301.35)	-
18 申证 C2	46.00	2018/04/12	60 个月	46.00	5.35	4,778,001,095.91	239,357,534.27	(239,357,534.26)	4,778,001,095.92
18 申证 C3	42.00	2018/05/21	24 个月	42.00	5.38	4,339,290,410.95	74,907,287.67	(4,414,197,698.62)	-
18 申证 C5	51.00	2018/09/17	24 个月	51.00	4.69	5,169,463,397.26	159,896,876.69	(5,329,360,273.95)	-
19 申宏 01	10.00	2019/03/08	36 个月	10.00	4.18	1,034,079,953.50	41,930,156.79	(41,800,000.00)	1,034,210,110.29
19 申宏 02	32.00	2019/04/12	36 个月	32.00	4.27	3,298,455,671.25	137,014,356.19	(136,640,000.00)	3,298,830,027.44
19 申宏 04	58.00	2019/10/25	60 个月	58.00	3.94	5,841,947,506.85	229,146,082.21	(228,520,000.00)	5,842,573,589.06
19 申证 01	22.00	2019/01/16	36 个月	22.00	3.55	2,274,890,410.92	75,104,383.52	(74,890,410.92)	2,275,104,383.52
19 申证 03	62.00	2019/03/11	36 个月	62.00	3.68	6,385,028,383.54	222,534,136.96	(222,534,136.96)	6,385,028,383.54
19 申证 05	81.00	2019/05/09	36 个月	81.00	3.88	8,304,066,739.73	308,252,712.33	(308,252,712.33)	8,304,066,739.73
19 申证 07	10.00	2019/06/14	24 个月	10.00	3.90	1,021,476,712.34	37,717,808.25	(37,717,808.24)	1,021,476,712.35
19 申万宏源金融债 01	60.00	2019/09/18	36 个月	60.00	3.43	6,055,359,049.11	198,198,197.01	(196,778,630.13)	6,056,778,615.99

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

30 应付债券(续)

	面值 人民币亿元	起息日期	债券期限	发行金额 人民币亿元	票面利率 %	2020 年 1 月 1 日 账面余额 人民币元	本年增加 人民币元	本年减少 人民币元	2020 年 12 月 31 日 账面余额 人民币元
20 申证 01	40.00	2020/01/16	24 个月	40.00	3.40	-	4,129,802,739.27	-	4,129,802,739.27
20 申证 02	20.00	2020/01/16	36 个月	20.00	3.55	-	2,067,635,443.93	-	2,067,635,443.93
20 申证 03	10.00	2020/02/21	24 个月	10.00	3.03	-	1,026,149,315.09	-	1,026,149,315.09
20 申证 04	30.00	2020/02/21	36 个月	30.00	3.20	-	3,082,849,315.09	-	3,082,849,315.09
20 申证 06	41.00	2020/07/27	36 个月	41.00	3.49	-	4,161,940,328.79	-	4,161,940,328.79
20 申证 08	32.00	2020/09/10	36 个月	32.00	3.76	-	3,225,066,760.40	-	3,225,066,760.40
20 申证 09	22.00	2020/10/26	12 个月	22.00	3.16	-	2,207,647,243.22	-	2,207,647,243.22
20 申证 10	57.00	2020/10/26	36 个月	57.00	3.68	-	5,715,786,392.36	-	5,715,786,392.36
20 申证 12	17.00	2020/11/16	24 个月	17.00	3.55	-	1,700,843,540.97	-	1,700,843,540.97
20 申证 C2	60.00	2020/04/23	36 个月	60.00	3.18	-	6,125,724,331.86	-	6,125,724,331.86
20 申证 C3	60.00	2020/05/25	36 个月	60.00	3.25	-	6,114,680,020.69	-	6,114,680,020.69
收益凭证(1)						7,835,287,805.00	9,758,302,580.31	(5,588,730,246.12)	12,004,860,139.19
合计						91,735,203,239.89	52,422,154,969.56	(25,989,412,887.06)	118,167,945,322.39

- (1) 2021 年度，本集团共发行 208 期期限超过一年的收益凭证(2020 年度：209 期)。于 2021 年 12 月 31 日，本集团发行的收益凭证采用固定年利率或与若干股指挂钩的浮动收益两种方式计息，其中固定利率区间为 3.25% - 3.65%(2020 年 12 月 31 日：3.30% - 4.22%)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

31 合同负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
仓单交易合同	123,043,009.32	125,165,195.03
保荐及财务顾问合同	15,749,056.61	15,723,221.65
资产管理合同	1,428,140.00	902,436.00
合计	140,220,205.93	141,790,852.68

合同负债主要涉及本集团销售货物收取的预收款。该预收款在合同签订时收取，该合同的相关收入在本集团履行履约义务后确认。

32 其他负债

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
注			
合并结构化主体形成的其他金融负债	(1)	10,798,291,948.27	11,147,301,807.60
其他应付款	(2)	1,743,419,457.19	950,328,143.64
期货风险准备	(3)	248,626,237.21	207,008,530.03
应付股利	(4)	135,730,742.88	135,579,958.31
递延收益		74,904,193.64	76,708,919.85
预提费用		89,629,501.05	34,858,586.63
合计		13,090,602,080.24	12,551,785,946.06

(1) 合并结构化主体形成的其他金融负债

合并结构化主体形成的其他金融负债为本集团纳入合并范围内结构化主体产生的应付其他权益持有人持有的权益。纳入合并范围的结构化主体信息参见附注六 2。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

32 其他负债(续)

(2) 其他应付款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付保证金及押金	738,962,438.06	133,210,026.35
应付供应商款项(a)	463,378,278.40	351,419,942.58
长期应付款	152,106,358.26	134,229,315.99
资管产品增值税合并纳税结余	141,636,098.85	104,933,493.98
代理兑付债券款	6,579,569.27	35,254,095.24
其他	240,756,714.35	191,281,269.50
合计	<u>1,743,419,457.19</u>	<u>950,328,143.64</u>

(a) 应付供应商款项主要包括应付货款和应付工程款。

(b) 于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，除长期应付款和资管产品增值税合并纳税结余外，本集团均无账龄超过 1 年的重要其他应付款。

(3) 期货风险准备

本集团子公司申银万国期货有限公司和宏源期货有限公司根据《商品期货交易财务管理暂行规定》按商品和金融期货经纪业务手续费收入的 5%计提期货风险准备并计入当期损益。动用风险准备金弥补因自身原因造成的损失或是按规定核销难以收回的垫付风险损失款时，冲减期货风险准备金余额。

(4) 应付股利

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以上应付股利	<u>135,730,742.88</u>	<u>135,579,958.31</u>

本集团应付股利为应付普通股股利，主要是相应股权质押冻结或股权转让等历史原因导致的。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

33 股本

	2021 年 1 月 1 日 余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	2021 年 12 月 31 日 余额
股份总数	<u>25,039,944,560.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,039,944,560.00</u>
	2020 年 1 月 1 日 余额	发行新股	送股	公积金转股	其他	2020 年 12 月 31 日 余额
股份总数	<u>25,039,944,560.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>25,039,944,560.00</u>

于 2021 年 12 月 31 日，持有本公司股份比例超过 5%的股东如下：

股东名称	持股比例
中国建银投资有限责任公司(以下简称“中建投”)	26.34%
中央汇金	20.05%

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

34 资本公积

	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>19,367,146,136.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,367,146,136.46</u>
	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
资本溢价	<u>19,367,146,136.46</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>19,367,146,136.46</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

35 其他综合收益

(1) 资产负债表中归属于母公司的其他综合收益情况表

	2021 年 1 月 1 日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2021 年 12 月 31 日
其他债权投资公允 价值变动	(342,924,986.70)	77,175,937.57	-	(265,749,049.13)
其他债权投资信用 减值准备	216,592,837.11	140,490,753.16	-	357,083,590.27
其他权益工具投资 公允价值变动	(693,727,610.47)	(262,942,860.77)	426,951,683.03	(529,718,788.21)
权益法下可转损益 的其他综合收益	(2,227,800.45)	(2,188,823.88)	-	(4,416,624.33)
外币报表折算差额	(108,425,098.44)	(89,079,736.14)	-	(197,504,834.58)
合计	<u>(930,712,658.95)</u>	<u>(136,544,730.06)</u>	<u>426,951,683.03</u>	<u>(640,305,705.98)</u>
	2020 年 1 月 1 日	税后归属于 母公司	其他综合收益 转留存收益	2020 年 12 月 31 日
其他债权投资公允 价值变动	44,795,662.38	(387,720,649.08)	-	(342,924,986.70)
其他债权投资信用 减值准备	207,817,093.55	8,775,743.56	-	216,592,837.11
其他权益工具投资 公允价值变动	(653,837,086.69)	54,755,044.03	(94,645,567.81)	(693,727,610.47)
权益法下可转损益 的其他综合收益	9,167,706.08	(11,395,506.53)	-	(2,227,800.45)
外币报表折算差额	60,542,010.20	(168,967,108.64)	-	(108,425,098.44)
合计	<u>(331,514,614.48)</u>	<u>(504,552,476.66)</u>	<u>(94,645,567.81)</u>	<u>(930,712,658.95)</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

35 其他综合收益(续)

(2) 利润表中归属于母公司的其他综合收益情况表

项目	2021 年度				
	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本期转出	减：所得税费用	减：税后归于少数股东	税后归属于母公司
将重分类进损益的其他综合收益					
其他债权投资公允价值变动	(88,855,543.31)	168,194,616.56	(32,217,374.66)	30,054,238.98	77,175,937.57
其他债权投资信用减值准备	211,302,237.99	-	(40,453,696.74)	(30,357,788.09)	140,490,753.16
权益法下可转损益的其他综合收益	(2,188,823.88)	-	-	-	(2,188,823.88)
外币报表折算差额	(122,531,288.88)	-	-	33,451,552.74	(89,079,736.14)
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	(350,590,481.03)	-	87,647,620.26	-	(262,942,860.77)
合计	(352,863,899.11)	168,194,616.56	14,976,548.86	33,148,003.63	(136,544,730.06)
项目	2020 年度				
	本年所得税前发生额	减：前期计入其他综合收益本期转出	减：所得税费用	减：税后归于少数股东	税后归属于母公司
将重分类进损益的其他综合收益					
其他债权投资公允价值变动	(293,201,439.16)	(224,766,004.67)	127,623,324.70	2,623,470.05	(387,720,649.08)
其他债权投资信用减值准备	11,103,146.96	-	(3,885,580.12)	1,558,176.72	8,775,743.56
权益法下可转损益的其他综合收益	(11,395,506.53)	-	-	-	(11,395,506.53)
外币报表折算差额	(243,968,144.02)	-	-	75,001,035.38	(168,967,108.64)
不能重分类进损益的其他综合收益					
其他权益工具投资公允价值变动	73,006,725.37	-	(18,251,681.34)	-	54,755,044.03
合计	(464,455,217.38)	(224,766,004.67)	105,486,063.24	79,182,682.15	(504,552,476.66)

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

36 盈余公积

	2021 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2021 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,457,394,282.62	296,788,007.92	-	3,754,182,290.54
任意盈余公积金	<u>106,156,577.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>106,156,577.78</u>
合计	<u>3,563,550,860.40</u>	<u>296,788,007.92</u>	<u>-</u>	<u>3,860,338,868.32</u>
	2020 年 1 月 1 日	本年提取	本年减少	2020 年 12 月 31 日
法定盈余公积金	3,284,269,595.10	173,124,687.52	-	3,457,394,282.62
任意盈余公积金	<u>106,156,577.78</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>106,156,577.78</u>
合计	<u>3,390,426,172.88</u>	<u>173,124,687.52</u>	<u>-</u>	<u>3,563,550,860.40</u>

37 一般风险准备

	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日
一般风险准备	7,536,687,939.73	1,032,456,130.95	-	8,569,144,070.68
交易风险准备	<u>6,704,018,578.19</u>	<u>963,580,102.04</u>	<u>-</u>	<u>7,667,598,680.23</u>
合计	<u>14,240,706,517.92</u>	<u>1,996,036,232.99</u>	<u>-</u>	<u>16,236,742,750.91</u>
	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日
一般风险准备	6,495,343,299.67	1,041,344,640.06	-	7,536,687,939.73
交易风险准备	<u>5,780,669,128.92</u>	<u>923,349,449.27</u>	<u>-</u>	<u>6,704,018,578.19</u>
合计	<u>12,276,012,428.59</u>	<u>1,964,694,089.33</u>	<u>-</u>	<u>14,240,706,517.92</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

38 未分配利润

	注	2021 年度	2020 年度
年初未分配利润		27,183,981,098.98	23,464,175,130.39
加：本年归属于母公司股东的净利润		9,398,369,399.70	7,766,174,742.43
减：提取法定盈余公积	(1)	(296,788,007.92)	(173,124,687.52)
提取一般风险准备	(1)	(1,032,456,130.95)	(1,041,344,640.06)
提取交易风险准备	(1)	(963,580,102.04)	(923,349,449.27)
向股东分配股利	(2)	(2,503,994,456.00)	(2,003,195,564.80)
处置子公司非控股权益		(438,668.98)	-
其他综合收益结转		(426,951,683.03)	94,645,567.81
年末未分配利润	(3)	<u>31,358,141,449.76</u>	<u>27,183,981,098.98</u>

(1) 提取各项盈余公积和风险准备

本集团按照相关法律法规及公司章程规定提取截至 2021 年 12 月 31 日止 12 个月期间的法定盈余公积、一般风险准备及交易风险准备。

(2) 向股东分配现金股利

经本公司 2021 年 5 月 28 日股东大会批准，本公司以 2020 年 12 月 31 日总股本 25,039,944,560 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 1.00 元(含税)，共分配利润 2,503,994,456.00 元(含税)。

经本公司 2020 年 6 月 23 日股东大会批准，本公司以 2019 年 12 月 31 日总股本 25,039,944,560 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金股利 0.80 元(含税)，共分配利润人民币 2,003,195,564.80 元(含税)。

(3) 年末未分配利润的说明

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的未分配利润余额中分别包括子公司提取的盈余公积归属于母公司部分人民币 4,380,848,993.19 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 4,863,591,845.86 元)，以及吸收合并宏源证券取得的同一控制下股东所享有部分人民币 2,184,620,646.10 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 2,184,620,646.10 元)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

39 少数股东权益

少数股东权益中包含归属于少数股东的普通股股东权益和其他权益工具持有者权益。于 2021 年 12 月 31 日，其他权益工具持有者权益信息如下：

		2021 年 1 月 1 日		本年增加		本年减少		2021 年 12 月 31 日	
		数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
永续债	(1)	-	-	100,000,000.00	10,099,367,873.36	-	-	100,000,000.00	10,099,367,873.36

- (1) 经中国证券监督管理委员会证券基金机构监管部机构部函[2020]3544 号文核准，本公司的子公司：申万宏源证券有限公司(以下简称“申万宏源证券”)于 2021 年 6 月 24 日、2021 年 8 月 19 日、2021 年 11 月 15 日分别发行了三期永续次级债券(以下统称“永续债”)，即 21 申证 Y1、21 申证 Y2 及 21 申证 Y3，债券面值均为人民币 100 元，票面利率分别为 4.10%、3.70%及 3.88%，面值总额为人民币 10,000,000,000.00 元。永续债的其他主要条款如下：

- (a) 利率在债券存续的前五个计息年度内按票面利率保持不变，自第六个计息年度起每五年重置一次，每次重置票面利率以当期基准利率加上初始利差再加上 300 个基点确定。
- (b) 除非发生强制付息事件，该永续债的每个付息日，申万宏源证券可自行选择将当期利息以及按照合同条款已经递延的所有利息及其孳息推迟至下一个付息日支付，且不受到任何递延支付利息次数的限制，前述利息递延不构成申万宏源证券未能按照约定足额支付利息。每笔递延利息在递延期间应按当期票面利率累计计息。
- (c) 当存在递延支付利息的情形时，申万宏源证券在已递延利息及其孳息全部清偿完毕前不得向普通股股东分红和减少注册资本。
- (d) 清偿顺序在本公司的普通债务和次级债务之后，除非公司清算，投资者不能要求公司加速偿还本次债券的本金。

由于该永续债未构成申万宏源证券无法避免的支付现金或其他金融资产的合同义务，因此分类为权益工具，列示为其他权益工具。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

40 手续费及佣金净收入

(1) 按收入类别列示

	2021 年度	2020 年度
证券经纪业务净收入	5,804,143,174.06	5,188,449,510.81
— 证券经纪业务收入	7,310,813,431.92	6,573,833,943.23
— 代理买卖证券业务	5,851,574,971.23	5,664,379,722.60
— 交易单元席位租赁	1,007,102,065.55	688,345,575.69
— 代销金融产品业务	452,136,395.14	221,108,644.94
— 证券经纪业务支出	(1,506,670,257.86)	(1,385,384,432.42)
— 代理买卖证券业务	(1,506,670,257.86)	(1,385,384,432.42)
期货经纪业务净收入	734,690,551.96	481,754,950.70
— 期货经纪业务收入	1,638,438,751.06	582,367,535.22
— 期货经纪业务支出	(903,748,199.10)	(100,612,584.52)
投资银行业务净收入	1,792,191,313.80	1,424,317,864.88
— 投资银行业务收入	1,824,353,213.06	1,531,495,710.05
— 证券承销业务	1,554,671,309.11	1,193,883,384.74
— 证券保荐业务	104,327,358.80	99,443,396.51
— 财务顾问业务	165,354,545.15	238,168,928.80
— 投资银行业务支出	(32,161,899.26)	(107,177,845.17)
— 证券承销业务	(32,104,277.83)	(106,746,238.67)
— 证券保荐业务	(17,924.53)	(339,622.63)
— 财务顾问业务	(39,696.90)	(91,983.87)
资产管理业务净收入	868,638,607.29	808,669,608.38
— 资产管理业务收入	871,460,408.27	817,458,872.20
— 资产管理业务支出	(2,821,800.98)	(8,789,263.82)
基金管理业务	511,560,552.31	455,888,210.55
— 基金管理业务收入	511,560,552.31	455,888,210.55
投资咨询业务净收入	210,757,078.69	63,287,477.54
— 投资咨询业务收入	235,041,955.04	94,689,253.77
— 投资咨询业务支出	(24,284,876.35)	(31,401,776.23)
合计	9,921,981,278.11	8,422,367,622.86
其中：手续费及佣金收入合计	12,391,668,311.66	10,055,733,525.02
手续费及佣金支出合计	(2,469,687,033.55)	(1,633,365,902.16)

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

40 手续费及佣金净收入(续)

(1) 按收入类别列示(续)

(a) 财务顾问业务净收入

	2021 年度	2020 年度
其他财务顾问业务净收入	136,721,448.16	199,895,292.01
并购重组财务顾问业务净收入—境内上市公司	28,593,400.09	38,181,652.92
合计	165,314,848.25	238,076,944.93

(2) 手续费及佣金收入的分解

2021 年度及 2020 年度本集团手续费及佣金收入按收入确认时点分解后的信息如下：

	2021 年度	
	在某一时点 确认收入	在一段时间内 确认收入
证券经纪及期货经纪业务收入	8,949,252,182.98	-
投资银行业务收入	1,706,516,227.76	117,836,985.30
资产管理及基金管理业务收入	-	1,383,020,960.58
投资咨询业务收入	235,041,955.04	-
合计	10,890,810,365.78	1,500,857,945.88
	2020 年度	
	在某一时点 确认收入	在一段时间内 确认收入
证券经纪及期货经纪业务收入	7,156,201,478.45	-
投资银行业务收入	1,404,649,775.91	126,845,934.14
资产管理及基金管理业务收入	-	1,273,347,082.75
投资咨询业务收入	94,689,253.77	-
合计	8,655,540,508.13	1,400,193,016.89

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

41 利息净收入

	2021 年度	2020 年度
利息收入		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	2,666,968,527.18	2,448,781,806.44
融出资金利息收入	5,538,634,687.58	4,600,702,678.88
买入返售金融资产利息收入	710,803,745.43	1,553,130,836.80
其中：股票质押回购利息收入	529,008,313.41	995,422,015.78
债权投资利息收入	320,309,233.68	492,288,965.42
其他债权投资利息收入	1,904,232,020.17	2,810,966,119.00
利息收入小计	11,140,948,214.04	11,905,870,406.54
利息支出		
其中：短期借款利息支出	(86,011,021.77)	(124,768,625.47)
应付短期融资款利息支出	(797,519,569.76)	(720,913,095.38)
拆入资金利息支出	(466,487,936.73)	(348,898,364.32)
其中：转融通利息支出	(330,016,215.60)	(82,200,990.76)
卖出回购金融资产款利息支出	(2,842,221,210.14)	(2,340,394,872.08)
其中：报价回购利息支出	(301,727,798.24)	(15,601,567.06)
代理买卖证券款利息支出	(410,714,145.07)	(350,910,724.03)
长期借款利息支出	(3,512,169.24)	(26,801,949.16)
应付债券利息支出	(4,972,174,877.90)	(4,182,551,907.58)
其中：次级债券利息支出	(704,000,487.14)	(933,244,986.33)
合并结构化主体形成的		
其他金融负债利息支出	(450,457,173.92)	(141,963,577.40)
租赁负债的利息支出	(33,991,272.75)	(35,621,715.35)
其他	(73,041,826.16)	(26,849,970.50)
利息支出小计	(10,136,131,203.44)	(8,299,674,801.27)
利息净收入	1,004,817,010.60	3,606,195,605.27

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

42 投资收益

(1) 按类别列示

	2021 年度	2020 年度
权益法核算的长期股权投资收益	780,998,056.25	291,505,052.28
金融工具投资收益	11,140,723,923.21	5,594,995,758.51
其中：持有期间取得的收益	9,289,743,137.71	5,534,158,280.77
其中：交易性金融工具(a)	8,811,275,291.41	5,478,124,207.08
其他权益工具投资	478,467,846.30	56,034,073.69
处置金融工具的收益	1,850,980,785.50	60,837,477.74
其中：交易性金融工具(a)	1,046,283,295.85	267,580,540.95
债权投资	(7,541,018.95)	(1,713,952.10)
其他债权投资	83,662,844.09	224,766,004.67
衍生金融工具	728,575,664.51	(429,795,115.78)
合计	11,921,721,979.46	5,886,500,810.79

(a) 交易性金融工具投资收益明细如下：

		2021 年度	2020 年度
分类为以公允价值计量且其变动	持有期间收益	8,867,971,055.29	5,478,124,207.08
计入当期损益的金融资产	处置取得收益	1,194,926,131.15	303,269,446.64
分类为以公允价值计量且其变动	持有期间收益	(56,695,763.88)	(35,688,905.69)
计入当期损益的金融负债	处置取得收益	(148,642,835.30)	-

(2) 对联营企业和合营企业的投资收益

参见附注七 13(2)。

(3) 投资收益汇回有无重大限制

以上投资收益汇回均无重大限制。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

43 其他收益

	2021 年度	2020 年度	与资产相关/ 与收益相关
政府补助	<u>354,885,453.75</u>	<u>226,448,012.45</u>	与收益相关

44 公允价值变动损益

	2021 年度	2020 年度
衍生金融工具	(425,696,772.97)	41,162,373.91
交易性金融资产	(364,970,566.63)	959,487,036.88
交易性金融负债	<u>4,548,020.53</u>	<u>(28,929,059.98)</u>
合计	<u>(786,119,319.07)</u>	<u>971,720,350.81</u>

45 其他业务收入

	2021 年度	2020 年度
大宗商品销售收入	11,801,098,926.29	10,281,294,332.81
资产出租和保管收入	11,250,817.97	13,351,006.53
其他	<u>102,868,321.47</u>	<u>93,492,115.83</u>
合计	<u>11,915,218,065.73</u>	<u>10,388,137,455.17</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

46 资产处置损益

项目	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非经常性 损益的金额
固定资产处置损失/收益	<u>(2,062,696.06)</u>	<u>6,831,359.01</u>	<u>(2,062,696.06)</u>

47 税金及附加

	2021 年度	2020 年度
城市维护建设税	86,973,430.13	79,258,010.38
教育费附加及地方教育附加	62,247,586.42	56,754,454.39
其他	<u>33,764,907.26</u>	<u>26,736,932.12</u>
合计	<u>182,985,923.81</u>	<u>162,749,396.89</u>

税金及附加的计缴标准信息参见附注五。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

48 业务及管理费

	2021 年度	2020 年度
职工费用	8,241,506,095.10	6,896,980,214.77
使用权资产折旧费	349,184,325.84	324,966,950.77
邮电通信费	231,994,876.44	166,256,292.02
电子设备运转费	210,621,653.61	161,501,405.36
专业服务及咨询费	186,188,192.44	88,811,110.45
办公运营费	196,128,368.61	207,820,037.89
固定资产折旧	165,119,658.70	156,246,533.81
业务推广费	157,545,484.90	174,669,018.99
租赁费及物业费	146,397,380.78	120,564,805.11
证券交易所的市场管理费和席位年费	139,081,444.43	105,742,672.92
无形资产摊销	99,722,466.96	80,592,774.76
差旅费	96,106,244.34	65,128,717.49
投资者保护基金	94,268,634.19	90,895,062.27
期货风险准备金	41,620,797.18	27,595,813.28
长期待摊费用摊销	36,445,954.80	39,197,976.89
其他	336,734,147.46	252,547,559.06
合计	<u>10,728,665,725.78</u>	<u>8,959,516,945.84</u>

49 信用减值损失

	2021 年度	2020 年度
其他债权投资	211,302,237.99	11,103,146.96
买入返售金融资产	143,253,140.83	185,946,287.68
应收款项	63,017,184.82	295,087,356.46
债权投资	38,249,054.43	89,626,337.80
融出资金	38,629,798.18	160,931,493.48
其他资产	29,949,099.71	54,783,247.28
货币资金	(2,430,413.65)	824,263.41
合计	<u>521,970,102.31</u>	<u>798,302,133.07</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

50 其他资产减值损失

	2021 年度	2020 年度
大宗商品存货	<u>117,008,228.08</u>	<u>16,605,134.72</u>

51 其他业务成本

	2021 年度	2020 年度
大宗商品销售成本	11,607,760,408.75	10,074,841,885.37
资产出租和保管支出	4,485,651.70	4,542,089.69
其他	<u>13,725,815.76</u>	<u>5,534,472.02</u>
合计	<u>11,625,971,876.21</u>	<u>10,084,918,447.08</u>

52 营业外收入

项目	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非 经常性损益的金额
其他收入	<u>14,145,033.55</u>	<u>6,626,958.27</u>	<u>14,145,033.55</u>

53 营业外支出

项目	2021 年度	2020 年度	计入 2021 年度非 经常性损益的金额
对外捐赠及赞助支出	52,893,152.20	39,941,820.00	52,893,152.20
报废非流动资产损失	6,742,209.90	3,490,302.29	6,742,209.90
违约金及赔偿毁损	1,720,523.66	652,497.39	1,720,523.66
其他	<u>4,493,085.20</u>	<u>1,170,121.44</u>	<u>4,493,085.20</u>
合计	<u>65,848,970.96</u>	<u>45,254,741.12</u>	<u>65,848,970.96</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

54 所得税费用

(1) 本年所得税费用组成

	2021 年度	2020 年度
按税法及相关规定计算的		
当期所得税费用	2,026,985,657.46	1,710,150,644.91
递延所得税	(504,513,773.85)	(236,872,158.56)
汇算清缴差异	22,063,058.15	(1,149,390.60)
合计	<u>1,544,534,941.76</u>	<u>1,472,129,095.75</u>

(2) 所得税费用与会计利润的关系

	2021 年度	2020 年度
利润总额	11,079,122,259.63	9,348,466,176.13
按税率 25%计算的预期所得税	2,769,780,564.91	2,337,116,544.03
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	57,949,244.03	47,976,053.73
非应纳税收入的影响	(1,421,347,359.64)	(879,227,564.23)
子公司适用不同税率的影响	7,850,155.50	(16,056,342.69)
当年未确认递延所得税资产的可抵扣亏损	114,729,245.41	4,193,460.24
利用以前年度未确认的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损	(3,273,154.64)	(2,270,187.82)
汇算清缴差异调整	22,063,058.15	(1,149,390.60)
其他	(3,216,811.97)	(18,453,476.91)
所得税费用	<u>1,544,534,941.76</u>	<u>1,472,129,095.75</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

55 每股收益

基本每股收益按照归属于本公司普通股股东的当年净利润，除以发行在外的普通股的加权平均数计算。于2021年12月31日，本公司已发行股份按加权平均计算的股数为25,039,944,560股(2020年12月31日：25,039,944,560股)。基本每股收益的具体计算如下：

项目	2021 年度	2020 年度
利润：		
归属于本公司普通股股东的当年净利润	9,398,369,399.70	7,766,174,742.43
股份：		
本公司发行在外普通股的加权平均数	25,039,944,560.00	25,039,944,560.00
基本每股收益	<u>0.38</u>	<u>0.31</u>

本公司无稀释性潜在普通股。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

56 现金流量表相关情况

(1) 收到的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
大宗商品贸易收到的现金	13,259,661,714.93	11,790,225,384.43
往来款项收到的现金	-	4,472,562,549.21
收到的政府补助	355,160,253.75	226,448,012.45
房屋租赁收入	11,842,966.28	13,351,006.53
其他	945,875,315.63	131,377,825.55
合计	<u>14,572,540,250.59</u>	<u>16,633,964,778.17</u>

(2) 支付的其他与经营活动有关的现金

	2021 年度	2020 年度
大宗商品贸易支付的现金	11,755,684,232.89	12,503,857,564.89
往来款项支付的现金	1,905,012,366.01	-
支付的存出保证金	10,766,208,883.49	9,469,104,474.28
支付运营和管理费用	1,409,833,016.97	943,214,312.62
支付专业服务及咨询费	186,188,192.44	96,178,274.05
支付租赁费及物业费用	146,397,380.78	126,593,045.37
资管业务款支付的现金	164,855,091.31	881,808,696.39
合并结构化主体净减少的现金	766,648,073.12	306,029,906.57
支付证券投资者保护基金	88,881,152.37	90,895,062.27
其他	303,114,267.88	703,881,537.31
合计	<u>27,492,822,657.26</u>	<u>25,121,562,873.75</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

56 现金流量表相关情况(续)

(3) 现金流量表补充资料

(a) 将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	9,534,587,317.87	7,876,337,080.38
加：信用/其他资产减值损失	638,978,330.39	814,907,267.79
使用权资产折旧	349,184,325.84	324,966,950.77
固定资产折旧	165,119,658.70	156,246,533.81
投资性房地产折旧	4,485,651.70	4,542,089.69
无形资产摊销	99,722,466.96	80,592,774.76
长期待摊费用摊销	36,445,954.80	39,197,976.89
处置或报废固定资产、无形资产和其他长期资产的损益	7,598,753.93	(6,831,359.01)
公允价值变动损益	786,119,319.07	(971,720,350.81)
利息净支出	3,668,667,657.57	1,787,402,208.53
汇兑损益	23,013,719.29	99,015,199.78
投资收益	(1,335,587,727.69)	(570,591,178.54)
递延所得税资产增加	(363,511,505.67)	(373,496,833.79)
递延所得税负债增加	25,149,846.42	136,624,675.23
交易性金融工具的增加	(100,938,169,386.72)	(44,706,324,917.39)
经营性应收项目的增加	(8,203,907,800.67)	(21,992,342,397.68)
经营性应付项目的减少	54,684,088,684.70	39,554,952,544.36
经营活动使用的现金流量净额	<u>(40,818,014,733.51)</u>	<u>(17,746,521,735.23)</u>

(b) 不涉及现金收支的重大经营、投资和筹资活动

2021 年度，本集团无不涉及现金收支的重大投资和筹资活动。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

56 现金流量表相关情况(续)

(3) 现金流量表补充资料(续)

(c) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	128,019,732,142.01	111,534,514,752.59
减：现金的年初余额	(111,534,514,752.59)	(94,375,267,326.38)
加：现金等价物的年末余额	18,041,701,073.74	11,664,463,355.84
减：现金等价物的年初余额	(11,664,463,355.84)	(13,215,146,294.44)
现金及现金等价物净增加额	22,862,455,107.32	15,608,564,487.61

(4) 现金及现金等价物的构成

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	108,338,529,281.67	98,757,359,610.57
其中：库存现金	39,326.56	331,083.30
可随时用于支付的银行存款	103,622,611,651.85	93,215,768,680.65
可随时用于支付的其他货币资金	58,734,949.30	85,265,655.62
三个月以上定期存款	3,715,867,039.00	4,757,231,220.00
受限制的货币资金	941,276,314.96	698,762,971.00
结算备付金	24,338,346,214.30	18,233,149,333.02
现金等价物		
其中：三个月以内的债券逆回购	18,041,701,073.74	11,664,463,355.84
年末货币资金、结算备付金及现金等价物	150,718,576,569.71	128,654,972,299.43
减：三个月以上定期存款	(3,715,867,039.00)	(4,757,231,220.00)
受限制的货币资金	(941,276,314.96)	(698,762,971.00)
年末现金及现金等价物余额	146,061,433,215.75	123,198,978,108.43

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

57 外币货币性项目

	2021 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	372,513,606.56	6.37570	2,375,035,001.28
港币	5,184,817,342.82	0.81760	4,239,106,659.49
其他币种			289,294,944.10
合计			<u>6,903,436,604.87</u>
结算备付金			
其中：美元	149,809,961.83	6.37570	955,143,373.66
港币	2,246,165,639.30	0.81760	1,836,465,026.69
合计			<u>2,791,608,400.35</u>
融出资金			
其中：港币	2,552,063,936.26	0.81760	<u>2,086,567,474.29</u>
应收款项			
其中：港币	2,780,658,710.26	0.81760	<u>2,273,466,561.51</u>
存出保证金			
其中：美元	540,000.00	6.37570	3,442,878.00
港币	3,221,535,498.25	0.81760	2,633,927,423.36
合计			<u>2,637,370,301.36</u>
其他资产			
其中：港币	348,166,932.84	0.81760	<u>284,661,284.29</u>
短期借款			
其中：美元	405,129,522.20	6.37570	2,582,984,294.69
港币	350,201,544.66	0.81760	286,324,782.91
合计			<u>2,869,309,077.60</u>
代理买卖证券款			
其中：美元	341,754,260.26	6.37570	2,178,922,637.14
港币	8,382,400,124.58	0.81760	6,853,450,341.86
合计			<u>9,032,372,979.00</u>
应付款项			
其中：港币	2,674,008,617.19	0.81760	<u>2,186,269,445.41</u>
其他负债			
其中：港币	395,786,843.85	0.81760	<u>323,595,323.53</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

57 外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
货币资金			
其中：美元	409,817,425.85	6.52490	2,674,017,721.95
港币	5,822,385,790.54	0.84164	4,900,352,776.75
其他币种			68,944,465.97
合计			<u>7,643,314,964.67</u>
结算备付金			
其中：美元	134,863,576.67	6.52490	879,971,351.42
港币	276,813,998.63	0.84164	232,977,733.81
其他币种			13,605,363.96
合计			<u>1,126,554,449.19</u>
融出资金			
其中：港币	2,899,277,275.19	0.84164	<u>2,440,147,725.89</u>
应收款项			
其中：港币	1,498,001,105.76	0.84164	<u>1,260,777,650.65</u>
存出保证金			
其中：美元	540,000.00	6.52490	3,523,446.00
港币	24,950,697.00	0.84164	20,999,504.62
其他币种			-
合计			<u>24,522,950.62</u>
其他资产			
其中：港币	397,575,697.59	0.84164	<u>334,615,364.36</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

57 外币货币性项目(续)

	2020 年 12 月 31 日		
	外币余额	折算汇率	人民币余额
短期借款			
其中：港币	4,271,923,075.13	0.84164	<u>3,595,421,336.95</u>
代理买卖证券款			
其中：美元	376,610,421.45	6.52490	2,457,345,338.95
港币	5,861,330,487.50	0.84164	4,933,130,191.50
其他币种			<u>211,906,305.43</u>
合计			<u>7,602,381,835.88</u>
应付款项			
其中：港币	18,632,785.44	0.84164	<u>15,682,097.54</u>
其他负债			
其中：港币	123,114,785.87	0.84164	<u>103,618,328.38</u>

境外经营实体说明

本集团主要境外经营实体为本公司子公司申万宏源(香港)有限公司，其经营地在香港，记账本位币为港币。记账本位币依据境外经营实体的主要经济环境决定，报告期内未发生变化。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

58 租赁

(1) 本集团及本公司作为承租人的租赁情况

本集团租用房屋及建筑物作为其办公场所，办公租赁通常为期 3 年。

(2) 使用权资产

项目	房屋及建筑物
原值	
2020 年 1 月 1 日余额	1,061,991,490.52
本年增加	395,824,065.55
本年减少	(122,471,303.91)
2020 年 12 月 31 日余额	1,335,344,252.16
本年增加	450,578,429.37
本年减少	(300,386,740.41)
2021 年 12 月 31 日余额	1,485,535,941.12
减：累计折旧	
2020 年 1 月 1 日余额	(268,166,959.70)
本年计提	(324,966,950.77)
本年减少	122,471,303.92
2020 年 12 月 31 日余额	(470,662,606.55)
本年计提	(349,184,325.84)
本年减少	282,917,195.85
2021 年 12 月 31 日余额	(536,929,736.54)
账面价值	
2021 年 12 月 31 日	948,606,204.58
2020 年 12 月 31 日	864,681,645.61

于 2021 年 12 月 31 日，本集团的使用权资产无需计提减值准备(2020 年 12 月 31 日：无)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

七 合并财务报表项目附注(续)

58 租赁(续)

(3) 租赁负债

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
一年以上的非流动租赁负债	663,779,179.78	494,090,900.88
一年以内到期的租赁负债	305,436,115.14	368,728,621.99
合计	<u>969,215,294.92</u>	<u>862,819,522.87</u>

(4) 未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出

本集团未纳入租赁负债计量的未来潜在现金流出主要来源于已承诺但尚未开始的租赁等风险敞口。本集团已承诺但尚未开始的租赁预计未来年度现金流出不重大。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益

1 在子公司中的权益

(1) 本集团的构成

子公司及纳入合并财务报表范围的结构化主体情况参见附注六 1 及附注六 2。

(2) 重要的非全资子公司

子公司名称	少数股东 的持股比例 注(a)	2021 年 12 月 31 日			年末 少数股东 权益余额 人民币元
		本年 归属于少数 股东的损益 人民币元	本年向少 数股东宣告 分派的股利 人民币元		
申万宏源(香港)有限公司	35.10%	(27,894,628.44)	12,848,262.36	1,100,505,964.67	
申万菱信基金管理有限公司	33.00%	41,367,002.16	-	366,001,706.73	

子公司名称	少数股东 的持股比例 注(a)	2020 年 12 月 31 日			年末 少数股东 权益余额 人民币元
		本年 归属于少数 股东的损益 人民币元	本年向少 数股东宣告 分派的股利 人民币元		
申万宏源(香港)有限公司	35.10%	54,821,887.73	19,492,601.33	1,193,085,100.67	
申万菱信基金管理有限公司	33.00%	34,257,409.89	-	324,634,704.57	

- (a) 该比例为于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，扣除本公司直接持有权益比例与通过各层控股关系之持有权益比例相乘得出的间接持有权益比例之和之后的比例。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

八 在其他主体中的权益(续)

1 在子公司中的权益(续)

(3) 重要非全资子公司的主要财务信息

下表列示了上述子公司的主要财务信息，这些子公司的主要财务信息是集团内部交易抵销前的金额，但是经过了相关合并日公允价值以及统一会计政策的调整：

	申万宏源(香港)有限公司		申万菱信基金管理有限公司	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
资产总额	21,180,871,606.77	13,709,115,416.00	1,455,088,860.00	1,303,146,424.00
负债总额	18,075,388,785.95	10,310,012,565.09	345,992,779.00	319,404,895.00
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
营业收入	412,546,587.60	742,864,114.44	662,326,324.00	538,777,536.00
净利润	(79,471,875.90)	156,187,714.32	125,354,552.00	103,810,333.00
综合收益总额	(147,681,610.25)	147,789,865.56	125,354,552.00	103,810,333.00
经营活动现金流量	(595,166,263.93)	(3,621,972,694.08)	100,911,491.00	125,102,624.00

2 在合营企业和联营企业中的权益

(1) 合营企业或联营企业

参见附注七 13(3)和附注七 13(4)。

(2) 重要合营企业的主要财务信息

于 2021 年 12 月 31 日，本集团不存在重要合营企业(2020 年 12 月 31 日：无)。

(3) 重要联营企业的主要财务信息

参见附注七 13(5)。

(4) 不重要合营企业和联营企业的汇总财务信息

参见附注七 13(6)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

九 在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

1 在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团通过直接投资在第三方机构发起设立的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大风险敞口金额一致，列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性金融资产	89,336,267,766.31	49,931,210,646.55
其他权益工具投资	-	6,702,007,320.80
债权投资	4,556,683,533.69	5,134,169,962.05
合计	93,892,951,300.00	61,767,387,929.40

2 在本集团作为发起人但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益

本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体，主要包括本集团发起设立的资产管理计划及投资基金。作为这些结构化主体的管理人，本集团代理客户将募集到的资金根据产品合同的约定投入相关基础资产。本集团在这些未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益主要包括直接持有投资和/或通过管理这些结构化主体收取管理费收入、手续费收入及业绩报酬。本集团所承担的与这些结构化主体收益相关的可变回报表明本集团为该结构化主体的代理人而非主要责任人。因此，本集团未合并此类结构化主体。

2021 年度，本集团发起设立但未纳入合并财务报表范围的结构化主体中获得的管理费净收入为人民币 1,380,199,159.60 元(2020 年度：人民币 1,264,557,818.93 元)，具体信息参见附注七 40。

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团通过直接持有本集团发起设立的未纳入合并财务报表范围的结构化主体中享有的权益在本集团资产负债表中的相关资产负债项目账面价值及最大风险敞口金额一致，列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
交易性金融资产	3,464,559,601.13	4,915,543,126.87

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 分部报告

管理层根据业务性质和提供的服务按照下列分部管理业务经营：

—企业金融分部主要包括向企业提供投资银行服务和使用自有资金进行对外投资(即本金投资)。投资银行业务提供股票保荐及承销、债券承销及结构性融资、并购重组财务顾问以及新三板业务等服务；此外通过各类金融工具进行股权和债权的本金投资；

—个人金融分部主要向个人及非专业机构投资者提供证券经纪、期货经纪、融资融券、股票质押式融资、金融产品代销和投资顾问等服务；

—机构服务及交易分部主要包括为专业机构投资者提供主经纪商服务与研究咨询等服务，以及进行二级市场上的固定收益类、权益类、权益挂钩证券类投资与投资交易，并以此为基础为机构客户提供销售、交易、对冲和场外衍生品服务；

—投资管理分部主要包括资产管理、公募基金管理和私募基金管理业务。

编制分部报告所采用的会计政策与编制本集团财务报表所采用的会计政策一致。

分部间转移价格参照向第三方销售所采用的价格确定。

资产根据分部的经营以及资产的所在位置进行分配，负债根据分部的经营进行分配。

分部资本性支出是指在会计期间内分部购入的固定资产、无形资产和其他长期资产所发生的支出总额。

本集团主要在中国内地和香港地区提供服务，全部的对外交易收入主要来源于中国内地和香港地区，本集团金融资产及递延所得税资产之外的非流动资产均位于中国内地和香港地区。

由于本集团业务并不向特定客户开展，因此不存在对单一客户的重大依存。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 分部报告(续)

	2021 年度					
	企业金融		个人金融	机构服务及交易	投资管理	合计
	投资银行	本金投资				
营业收入						
手续费及佣金净收入	1,825,935,967.65	14,358,553.81	4,962,674,847.23	1,719,856,943.91	1,399,154,965.51	9,921,981,278.11
利息净收入	57,128,682.14	(717,633,803.94)	4,278,360,767.13	(2,212,023,441.34)	(401,015,193.39)	1,004,817,010.60
投资收益	293,911,296.97	1,796,346,703.52	112,632,124.05	8,898,824,194.94	820,007,659.98	11,921,721,979.46
公允价值变动损益	21,371,280.85	34,771,781.27	194,129,903.78	(676,162,714.21)	(360,229,570.76)	(786,119,319.07)
其他	(746,693.54)	273,550,708.38	111,798,937.89	11,839,096,764.81	21,327,386.59	12,245,027,104.13
营业收入合计	2,197,600,534.07	1,401,393,943.04	9,659,596,580.08	19,569,591,748.11	1,479,245,247.93	34,307,428,053.23
营业支出	1,316,272,082.88	616,989,727.97	5,443,643,791.44	14,564,078,114.18	1,235,618,139.72	23,176,601,856.19
营业利润	881,328,451.19	784,404,215.07	4,215,952,788.64	5,005,513,633.93	243,627,108.21	11,130,826,197.04
利润总额	880,960,026.88	740,595,379.91	4,209,100,221.47	5,004,927,694.30	243,538,937.07	11,079,122,259.63
2021 年 12 月 31 日						
分部资产	3,266,222,261.63	39,078,752,759.63	173,192,125,317.27	357,756,802,682.00	25,147,160,897.81	598,441,063,918.34
递延所得税资产						2,570,403,334.75
资产总额						601,011,467,253.09
分部负债	650,560,220.94	32,070,863,127.06	143,663,715,685.61	294,674,488,624.05	22,869,947,644.44	493,929,575,302.10
递延所得税负债						27,297,930.73
负债总额						493,956,873,232.83
补充信息						
折旧与摊销费用	47,778,084.02	9,723,146.64	402,380,562.30	162,215,998.89	32,860,266.15	654,958,058.00
资本性支出	9,021,919.13	236,167,931.42	154,383,654.79	43,008,702.35	19,244,363.78	461,826,571.47
信用减值损失	510,634.58	78,538,073.77	27,715,570.73	170,358,445.49	244,847,377.74	521,970,102.31
其他资产减值损失	-	-	-	117,008,228.08	-	117,008,228.08

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十 分部报告(续)

	2020 年度					
	企业金融		个人金融	机构服务及交易	投资管理	合计
	投资银行	本金投资				
营业收入						
手续费及佣金净收入	1,426,653,351.11	10,870,097.31	4,626,888,017.84	1,061,278,056.89	1,296,678,099.71	8,422,367,622.86
利息净收入/(支出)	23,123,091.41	(297,225,538.52)	4,255,638,166.63	(511,641,437.77)	136,301,323.52	3,606,195,605.27
投资收益	29,078,545.63	925,961,898.84	2,578,883.50	4,251,799,226.39	677,082,256.43	5,886,500,810.79
公允价值变动收益/(损失)	11,809,334.24	39,647,597.44	61,042,126.16	1,074,909,045.25	(215,687,752.28)	971,720,350.81
其他	2,707,649.10	92,753,243.52	60,487,382.33	10,326,800,215.65	39,653,136.25	10,522,401,626.85
营业收入合计	1,493,371,971.49	772,007,298.59	9,006,634,576.46	16,203,145,106.41	1,934,027,063.63	29,409,186,016.58
营业支出	798,762,281.79	443,376,328.80	4,813,002,749.83	12,556,408,645.72	1,410,542,051.46	20,022,092,057.60
营业利润	694,609,689.70	328,630,969.79	4,193,631,826.63	3,646,736,460.69	523,485,012.17	9,387,093,958.98
利润总额	695,699,868.81	290,936,229.55	4,191,666,918.77	3,646,706,042.83	523,457,116.17	9,348,466,176.13
2020 年 12 月 31 日						
分部资产	2,819,693,309.27	32,875,477,341.85	167,400,564,996.01	257,606,945,253.51	28,214,702,990.51	488,917,383,891.15
递延所得税资产						2,206,891,829.08
资产总额						491,124,275,720.23
分部负债	900,311,365.98	20,948,143,219.66	152,244,225,646.18	205,430,602,706.53	21,508,255,239.43	401,031,538,177.78
递延所得税负债						2,148,084.31
负债总额						401,033,686,262.09
补充信息						
折旧与摊销费用	16,748,807.76	47,805,492.65	350,142,477.64	151,131,165.02	39,718,382.85	605,546,325.92
资本性支出	3,881,741.57	127,731,883.51	107,950,632.39	31,556,811.50	16,429,648.96	287,550,717.93
信用减值损失	187,148.32	25,247,061.04	326,019,696.85	30,042,286.42	416,805,940.44	798,302,133.07
其他资产减值损失	-	-	-	16,605,134.72	-	16,605,134.72

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易

1 母公司情况

(1) 母公司基本情况

	注册地	业务性质	注册资本 人民币
中央汇金	北京	金融投资	8,282.09 亿元

中央汇金其职能是经国务院授权进行股权投资，不从事其他商业性经营活动。

(2) 母公司对本公司的持股比例和表决权比例

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	持股比例	表决权比例	持股比例	表决权比例
中央汇金				
直接持有	20.05%	20.05%	20.05%	20.05%
间接持有	29.65%	31.12%	29.65%	31.12%
合计	49.70%	51.17%	49.70%	51.17%

上表持股比例为本公司的母公司直接持有权益比例与通过各层控股关系之持有权益比例相乘得出的间接持有权益比例之和；表决权比例为本公司的母公司直接持有的表决权比例和通过各层控股关系间接持有的表决权比例之和。

2 子公司情况

子公司的基本情况及相关信息见附注六。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

3 合营企业和联营企业情况

本集团的合营企业和联营企业情况参见附注七 13(3)和附注七 13(4)。

4 其他关联方情况

(1) 持有本公司 5%以上股份的法人

于 2021 年 12 月 31 日，除本公司母公司外，其他持有本公司 5%以上股份的法人股东情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
中建投	持有本公司5%以上股份的股东	911100007109328650

于 2020 年 12 月 31 日，除本公司母公司外，其他持有本公司 5%以上股份的法人股东情况如下：

其他关联方名称	其他关联方与本公司的关系	组织机构代码
中建投	持有本公司5%以上股份的股东	911100007109328650

(2) 中央汇金旗下公司

除中建投外，中央汇金对部分其他企业拥有股权。中央汇金旗下公司包括其子公司、联营企业及合营企业。

(3) 其他

除上述关联方外，本集团其他关联方包括《上市公司信息披露管理办法》定义的上市公司关联法人。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

5 关联交易

下列本公司和合并范围内子公司与关联方进行的交易是按一般正常商业条款或按相关协议进行。

(1) 手续费及佣金收入

本集团

关联方	关联交易类型	2021 年度	2020 年度
中央汇金及其旗下公司	投资银行业务收入	13,004,552.85	40,579,833.80
其他关联方	投资银行业务收入	12,483,988.67	6,528,207.55
中央汇金及其旗下公司	交易单元席位租赁收入	213,390,168.06	105,578,260.88
富国基金管理有限公司	交易单元席位租赁收入	180,336,836.90	108,784,042.93
中央汇金及其旗下公司	投资咨询业务收入	833,139.61	-
中央汇金及其旗下公司	资管业务管理费收入	2,681,254.68	4,763,396.23
其他关联方	资管业务管理费收入	847,233.06	45,188.68
中央汇金及其旗下公司	代销金融产品业务收入	1,080,032.38	6,174,198.64
富国基金管理有限公司	代销金融产品业务收入	10,413,990.32	5,231,474.69
其他关联方	代销金融产品业务收入	2,051,225.78	-
中央汇金及其旗下公司	经纪业务手续费收入	161,105.25	82,641.51
其他关联方	经纪业务手续费收入	577,804.87	2,555,188.68
上海久事(集团)有限公司	经纪业务手续费收入	175,147.39	288,962.26
其他关联方	财务顾问业务收入	-	562,264.15
合计		<u>438,036,479.82</u>	<u>281,173,660.00</u>

本公司

关联方	关联交易类型	2021 年度	2020 年度
其他关联方	经纪业务手续费收入	<u>566.00</u>	<u>-</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

5 关联交易(续)

(2) 手续费及佣金支出

本集团

关联方	关联交易类型	2021年度	2020年度
中央汇金及其旗下公司	代理买卖证券业务支出	67,982,991.66	79,919,809.98
其他关联方	代理买卖证券业务支出	7,659,538.82	-
中央汇金及其旗下公司	资产管理业务支出	3,808,588.24	16,167,164.92
其他关联方	资产管理业务支出	1,139,923.59	-
中央汇金及其旗下公司	投资银行业务支出	84,905.66	-
其他关联方	投资银行业务支出	360,445.73	-
合计		<u>81,036,393.70</u>	<u>96,086,974.90</u>

本公司

关联方	关联交易类型	2021年度	2020年度
申万宏源证券有限公司	经纪业务支出	103,010.29	-
申万菱信基金管理有限公司	资产管理业务支出	4,225,075.33	-
申万宏源证券有限公司	资产管理业务支出	477,639.09	-
申万宏源证券有限公司	投行业务支出	9,056,603.77	-
申万宏源证券有限公司	代理买卖证券业务支出	-	120,566.04
申万宏源证券有限公司	资管业务管理费支出	-	209,716.98
合计		<u>13,862,328.48</u>	<u>330,283.02</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

5 关联交易(续)

(3) 利息收入

本集团

关联方	关联交易类型	2021年度	2020年度
中央汇金及其旗下公司	买入返售金融资产利息收入	16,016.17	-
中央汇金及其旗下公司	存放金融同业利息收入	955,325,856.02	1,245,996,970.91
其他关联方	存放金融同业利息收入	190,070,197.35	-
中央汇金及其旗下公司	债券利息收入	4,926,730.93	-
其他关联方	利息收入	1,243,071.87	-
合计		<u>1,151,581,872.34</u>	<u>1,245,996,970.91</u>

本公司

关联方	关联交易类型	2021年度	2020年度
中央汇金及其旗下公司	存放金融同业利息收入	11,846,120.08	91,190,013.57
其他关联方	存放金融同业利息收入	187,241.70	-
宏源汇智投资有限公司	借款利息收入	142,831,295.42	99,831,781.17
申万宏源证券有限公司	借款利息收入	47,719,049.04	186,320,755.41
宏源恒利(上海)实业有限公司	借款利息收入	45,672,887.22	37,185,836.25
申万宏源产业投资管理 有限责任公司	借款利息收入	7,604,779.00	9,551,925.58
宏源期货有限公司	借款利息收入	181,829.93	-
宏源汇富创业投资有限 公司	借款利息收入	-	6,729,128.98
合计		<u>256,043,202.39</u>	<u>430,809,440.96</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

5 关联交易(续)

(4) 利息支出

本集团

关联方	关联交易类型	2021年度	2020年度
中央汇金及其旗下公司	卖出回购金融资产利息支出	64,323,922.56	113,024,560.49
其他关联方	卖出回购金融资产利息支出	63,028,789.96	2,340,974.34
中央汇金及其旗下公司	拆入资金利息支出	7,744,671.99	31,385,366.67
其他关联方	拆入资金利息支出	5,412,486.70	-
中央汇金及其旗下公司	短期借款利息支出	1,092,751.64	-
其他关联方	短期借款利息支出	213,877.24	-
中央汇金及其旗下公司	租赁负债利息支出	824,177.22	621,861.78
其他关联方	利息支出	87,741.09	-
合计		<u>142,728,418.40</u>	<u>147,372,763.28</u>

本公司

关联方	关联交易类型	2021年度	2020年度
申万宏源承销保荐有限责 任公司	应付债券利息支出	799,589.06	-
中央汇金及其旗下公司	租赁负债利息支出	-	405,169.44
合计		<u>799,589.06</u>	<u>405,169.44</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

5 关联交易(续)

(5) 投资收益

本集团

关联方	关联交易类型	2021年度	2020年度
富国基金管理有限公司	长期股权投资持有损益	710,385,561.84	379,226,524.08
中央汇金及其旗下公司	处置金融工具的损益	62,083,574.78	25,006,070.34
其他关联方	处置金融工具的损益	779,349.72	-
中央汇金及其旗下公司	债券利息收益	19,299,422.06	-
其他关联方	债券利息收益	13,302,281.15	-
中央汇金及其旗下公司	持有期间取得的收益	-	16,207,847.01
合计		<u>805,850,189.55</u>	<u>420,440,441.43</u>

本公司

关联方	关联交易类型	2021年度	2020年度
中央汇金及其旗下公司	处置金融工具的损益	1,609,743.54	-
申万菱信基金管理有限公司	处置金融工具的损益	869,342.75	-
申万宏源证券有限公司	子公司分红收入	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00
宏源汇智投资有限公司	子公司分红收入	150,000,000.00	150,000,000.00
宏源汇富创业投资有限公司	子公司分红收入	25,000,000.00	-
宏源期货有限公司	子公司分红收入	20,000,000.00	-
合计		<u>3,197,479,086.29</u>	<u>2,150,000,000.00</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

5 关联交易(续)

(6) 其他业务收入

本集团

关联方	关联交易类型	2021年度	2020 年度
中央汇金及其旗下公司	房屋租赁收入	9,054,678.88	11,986,884.38
中央汇金及其旗下公司	其他收入	48,129.77	-
合计		<u>9,102,808.65</u>	<u>11,986,884.38</u>

本公司

关联方	关联交易类型	2021 年度	2020 年度
申万宏源证券有限公司	房屋租赁收入	29,392,328.89	36,735,775.18
中央汇金及其旗下公司	房屋租赁收入	9,054,678.88	8,300,122.27
申万宏源证券承销保荐 有限责任公司	房屋租赁收入	6,414,088.06	5,984,325.67
宏源汇智投资有限公司	房屋租赁收入	2,000,936.69	2,041,790.83
宏源汇富创业投资有限公司	房屋租赁收入	-	38,332.27
宏源期货有限公司	房屋租赁收入	-	7,969.08
申万宏源证券有限公司	其他收入	588,474.32	-
申万宏源证券承销保荐 有限责任公司	其他收入	119,606.21	-
中央汇金及其旗下公司	其他收入	48,129.77	-
宏源汇智投资有限公司	其他收入	40,000.10	-
宏源汇富创业投资有限公司	其他收入	37,537.03	-
申万宏源产业投资管理 有限责任公司	其他收入	21,182.32	-
宏源期货有限公司	其他收入	7,783.27	-
申万宏源西部证券有限公司	其他收入	788.18	-
合计		<u>47,725,533.72</u>	<u>53,108,315.30</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

5 关联交易(续)

(7) 业务及管理费

本集团

关联方	关联交易类型	2021年度	2020年度
中央汇金及其旗下公司	电子设备运转费	17,488,000.00	6,968,631.32
中央汇金及其旗下公司	使用权资产折旧	6,336,519.41	5,428,416.24
中央汇金及其旗下公司	聘请中介机构费用	227,231.71	
其他关联方	协会费支出	100,000.00	-
上海申银万国综合服务有限公司	其他	6,920,461.03	-
其他关联方	其他	246,665.26	636,792.45
合计		31,318,877.41	13,033,840.01

本公司

关联方	关联交易类型	2021 年度	2020 年度
中央汇金及其旗下公司	聘请中介机构费用	227,231.71	-
申万宏源(香港)有限公司	聘请中介机构费用	222,452.92	-
申万宏源证券有限公司	租赁费	212,389.38	226,415.09
		662,074.01	226,415.09

(8) 关键管理人员报酬

参见附注七 27。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

6 关联方应收、应付款项余额

(1) 应收关联方款项

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
应收款项			
本集团			
应收手续费及佣金	中央汇金及其旗下公司	34,794,330.29	69,241,738.84
应收手续费及佣金	富国基金管理有限公司	43,770,075.04	16,869,991.87
应收手续费及佣金	其他关联方	5,971,472.36	-
合计		84,535,877.69	86,111,730.71
本公司			
无			
其他资产			
本集团			
预付款项	中央汇金及其旗下公司	6,142,991.41	-
预付款项	其他关联方	227,922.71	-
其他应收款	中央汇金及其旗下公司	629.05	-
合计		6,371,543.17	-
本公司			
其他应收款	申万宏源证券有限公司	1,500,719,178.08	5,002,164,383.56
其他应收款	宏源汇智投资有限公司	3,245,099,528.71	3,084,040,646.55
其他应收款	宏源恒利(上海)实业 有限公司	901,325,589.06	1,101,477,479.43
其他应收款	宏源期货有限公司	300,192,739.73	-
其他应收款	申万宏源产业投资管理 有限责任公司	73,100,050.17	300,403,068.50
合计		6,020,437,085.75	9,488,085,578.04

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

6 关联方应收、应付款项余额(续)

(1) 应收关联方款项(续)

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
货币资金			
本集团			
存放关联方款项	中央汇金及其旗下公司	51,090,398,405.31	53,855,629,579.75
存放关联方款项	其他关联方	11,129,701,225.41	-
合计		62,220,099,630.72	53,855,629,579.75
本公司			
存放关联方款项	中央汇金及其旗下公司	32,984,420.50	1,650,086,439.34
存放关联方款项	其他关联方	431,756.18	-
合计		33,416,176.68	1,650,086,439.34
结算备付金			
本集团			
无			
本公司			
结算备付金	申万宏源产业投资管理 有限责任公司	1,696,543.52	-
衍生金融资产			
本集团			
衍生金融资产	中央汇金及其旗下公司	117,983,917.40	-
衍生金融资产	其他关联方	12,080,986.11	-
合计		130,064,903.51	-
本公司			
无			

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

6 关联方应收、应付款项余额(续)

(1) 应收关联方款项(续)

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
交易性金融资产			
本集团			
交易性金融资产	中央汇金及其旗下公司	9,539,534,125.23	565,965,164.09
交易性金融资产	富国基金管理有限公司	241,386,777.88	-
交易性金融资产	其他关联方	2,592,471,384.71	-
合计		12,373,392,287.82	565,965,164.09
本公司			
交易性金融资产	中央汇金及其旗下公司	190,279,976.19	-
交易性金融资产	宏源汇富创业投资有限公司	54,423,684.13	-
交易性金融资产	宏源期货有限公司	68,726,411.74	-
交易性金融资产	申万宏源证券有限公司	26,091,924.12	-
交易性金融资产	申万菱信基金管理有限公司	3,450,524,006.30	-
交易性金融资产	申银万国创新资本管理有限公司	1,548,859,812.32	-
合计		5,338,905,814.80	-
其他权益工具投资			
本集团			
非交易性权益工具	中央汇金及其旗下公司	290,946,571.01	145,497,269.19
非交易性权益工具	其他关联方	140,907,469.88	-
合计		431,854,040.89	145,497,269.19
本公司			
无			

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

6 关联方应收、应付款项余额(续)

(1) 应收关联方款项(续)

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
		账面余额	账面余额
使用权资产			
本集团			
使用权资产	中央汇金及其旗下公司	17,129,439.83	11,803,240.98
本公司			
无			
债权投资			
本集团	中央汇金及其旗下公司	191,035,264.25	-
本公司			
无			
其他债权投资			
本集团			
金融债	中央汇金及其旗下公司	32,917,918.83	-
本公司			
无			

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

6 关联方应收、应付款项余额(续)

(2) 应付关联方款项

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
衍生金融负债			
本集团			
衍生金融负债	中央汇金及其旗下公司	62,872,035.17	-
衍生金融负债	其他关联方	22,009,023.70	-
合计		84,881,058.87	-
本公司			
无			
卖出回购金融资产款			
本集团			
卖出回购金融资产款	中央汇金及其旗下公司	20,108,447,882.14	4,807,845,408.17
卖出回购金融资产款	其他关联方	200,106,849.32	-
合计		20,308,554,731.46	4,807,845,408.17
本公司			
无			
应付款项			
本集团			
应付手续费及佣金	中央汇金及其旗下公司	7,741,147.74	34,170,023.02
应付手续费及佣金	其他关联方	989,706.03	-
合计		8,730,853.77	34,170,023.02
本公司			
无			

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十一 关联方关系及其交易(续)

6 关联方应收、应付款项余额(续)

(2) 应付关联方款项(续)

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
代理买卖证券款			
本集团			
代理买卖证券款	中央汇金及其旗下公司	1,072,202,005.30	-
代理买卖证券款	其他关联方	49,452,633.76	-
合计		<u>1,121,654,639.06</u>	<u>-</u>
本公司			
无			
租赁负债			
本集团			
租赁负债	中央汇金及其旗下公司	<u>18,041,592.90</u>	<u>11,229,871.82</u>
本公司			
无			
其他负债			
本集团			
其他应付款	中央汇金及其旗下公司	<u>18,252,289.13</u>	<u>-</u>
本公司			
无			
应付债券			
本集团			
无			
本公司			
应付债券	申万宏源证券承销保荐有 限责任公司	<u>8,257,014.71</u>	<u>9,303,637.72</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十二 或有事项

截至2021年12月31日，本集团并无涉及任何可能对本集团财务状况或经营业绩造成重大不利影响的单个重大的法律诉讼，仲裁或行政处罚事项。

十三 承诺事项

截至 2021 年 12 月 31 日，本集团无重大承诺事项。

十四 资产负债表日后事项

1 利润分配情况说明

经本公司 2022 年 3 月 30 日董事会审议通过，本公司拟以总股本 25,039,944,560 股为基数，向全体股东每 10 股分配现金股利人民币 1.00 元(含税)，共分配利润人民币 2,503,994,456.00 元，此项提议尚待股东大会批准

2 发行长期债券、短期债券和收益凭证

自 2021 年 12 月 31 日起至财务报表报出日，本集团发行长期债券、短期债券和多项收益凭证，固定利率区间为 2.30%至 6.80%，金额合计约为人民币 134.19 亿元。

3 归还长期债券、短期债券和收益凭证

自 2021 年 12 月 31 日起至财务报表报出日，本集团偿还长期债券、短期债券和多项收益凭证，固定利率区间为 2.40%至 6.80%，金额合计约为人民币 300.64 亿元。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十五 其他重要事项说明

1 履行社会责任

本集团为履行社会责任，在公益广告、救灾捐款、教育资助、慈善捐赠等方面的支出如下：

	2021 年度	2020 年度
捐赠支出	<u>52,893,152.20</u>	<u>39,941,820.00</u>

2 融资融券业务

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团融资融券业务规模如下：

	附注	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
融出资金	七 3	74,677,697,689.48	72,830,334,731.89
融出证券	七 12	<u>6,070,122,849.34</u>	<u>10,872,112,320.59</u>
合计		<u>80,747,820,538.82</u>	<u>83,702,447,052.48</u>

3 债券借贷

于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，本集团在银行间债券市场交易平台向商业银行借入债券的类别及公允价值具体如下：

债券类别	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
国债	11,481,448,725.00	5,174,268,320.00
地方政府债	3,310,989,480.00	10,728,093,290.00
金融债	<u>325,570,500.00</u>	<u>1,644,814,650.00</u>
合计	<u>15,118,008,705.00</u>	<u>17,547,176,260.00</u>

于 2021 年 12 月 31 日，本集团通过借入方式取得的债券中为卖出回购业务而设定质押的债券公允价值为人民币 10,713,902,655.00 元(2020 年 12 月 31 日：人民币 15,634,435,610.00 元)。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险

本集团的经营活动会面临各种金融风险，主要包括市场风险(主要为外汇风险、利率风险和其他价格风险)、信用风险和流动性风险。上述金融风险以及本集团为降低这些风险所采取的风险管理政策如下所述：

董事会负责规划并建立本集团的风险管理架构，制定本集团的风险管理政策和相关指引并监督风险管理措施的执行情况。本集团已制定风险管理政策以识别和分析本集团所面临的风险，这些风险管理政策对特定风险进行了明确规定，涵盖了市场风险、信用风险和流动性风险管理等诸多方面。本集团定期评估市场环境及本集团经营活动的变化以决定是否对风险管理政策及系统进行更新。本集团的风险管理由风险管理委员会按照董事会批准的政策开展。风险管理委员会通过与本集团其他业务部门的紧密合作来识别、评价和规避相关风险。本集团内部审计部门就风险管理控制及程序进行定期的审核，并将审核结果上报本集团的审计委员会。

1 市场风险

(1) 外汇风险

本集团的主要经营位于中国境内，主要业务以人民币结算。本集团已确认的外币资产和负债及未来的外币交易(外币资产和负债及外币交易的计价货币主要为美元和港币)存在外汇风险。本集团持续监控集团外币交易和外币资产及负债的规模，以最大程度降低面临的外汇风险；为此，本集团通过签署远期外汇合约或货币互换合约的方式来达到规避外汇风险的目的(附注七 4)。

假设所有其他风险变量保持不变且不考虑本集团采用的风险管理措施，于 2021 年 12 月 31 日和 2020 年 12 月 31 日，人民币对美元、港币及其他币种的汇率变动使人民币升值 10%将导致本集团的股东权益及净利润的变动情况如下：

	股东权益的敏感性	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
美元	(106,880,670.19)	115,162,374.47
港币	945,992,862.72	(578,848,466.00)
其他货币	21,619,183.52	10,801,265.70
合计	860,731,376.05	(452,884,825.83)

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(1) 外汇风险(续)

	净利润的敏感性	
	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
美元	(106,880,670.19)	115,162,374.47
港币	602,243,758.41	(557,055,599.93)
其他货币	21,619,183.52	10,801,265.70
合计	516,982,271.74	(431,091,959.76)

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，在假定其他变量保持不变的前提下，人民币对美元、港币及其他币种的汇率变动使人民币贬值 10%将导致本集团股东权益和净利润的变化和上表列示的金额相同但方向相反。

上述敏感性分析是假设资产负债表日汇率发生变动，以变动后的汇率对资产负债表日本集团持有的、面临汇率风险的金融工具进行重新计量得出的。上述分析不包括外币财务报表折算差额。

(2) 利率风险

利率风险是指本集团的财务状况和现金流量受市场利率变动而发生波动的风险。本集团的生息资产主要包括货币资金、结算备付金、融出资金、交易性金融资产、买入返售金融资产、存出保证金、债权投资及其他债权投资等，付息负债主要包括短期借款、应付短期融资款、拆入资金、交易性金融负债、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、长期借款、应付债券等。

对于资产负债表日持有的使本集团面临公允价值利率风险的金融工具，本集团利用利率重定价敞口分析和敏感性分析作为监控利率风险的主要方法。其中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，将对净利润和股东权益产生的影响。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(2) 利率风险(续)

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示：

	2021年12月31日					合计
	3个月内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
金融资产						
货币资金	105,271,354,625.93	2,965,867,039.00	100,000,000.00	-	243,231,967.56	108,580,453,632.49
结算备付金	24,338,346,214.30	-	-	-	4,819,292.33	24,343,165,506.63
融出资金	24,410,059,658.59	49,888,574,054.02	-	-	1,998,121,498.30	76,296,755,210.91
交易性金融资产	4,839,195,901.61	44,323,080,230.32	92,349,534,242.59	8,515,972,676.93	122,548,675,754.15	272,576,458,805.60
衍生金融资产	-	-	-	-	2,800,299,619.84	2,800,299,619.84
买入返售金融资产	18,594,465,291.24	1,322,897,004.45	-	-	5,480,822,187.71	25,398,184,483.40
应收款项	-	-	-	-	4,093,736,594.48	4,093,736,594.48
存出保证金	19,223,671,568.78	-	-	-	9,889,988,454.81	29,113,660,023.59
债权投资	203,907,085.06	225,204,149.39	-	-	4,592,453,191.08	5,021,564,425.53
其他债权投资	669,170,938.01	2,760,557,555.03	26,463,585,358.99	6,586,323,702.56	645,761,594.55	37,125,399,149.14
其他权益工具投资	-	-	-	-	2,623,807,751.94	2,623,807,751.94
其他资产(金融资产)	-	-	-	-	954,645,378.54	954,645,378.54
金融资产合计	197,550,171,283.52	101,486,180,032.21	118,913,119,601.58	15,102,296,379.49	155,876,363,285.29	588,928,130,582.09

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(2) 利率风险(续)

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示(续)：

	2021年12月31日					合计
	3个月内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
金融负债						
短期借款	(1,814,445,639.01)	(1,407,928,509.78)	-	-	(7,423,637.44)	(3,229,797,786.23)
应付短期融资款	(5,830,167,528.00)	(23,656,512,005.08)	-	-	(100,163,665.73)	(29,586,843,198.81)
拆入资金	(3,716,200,000.00)	(633,816,110.00)	-	-	(16,708,396.15)	(4,366,724,506.15)
交易性金融负债	(6,093,115,123.61)	-	-	-	(73,880,267.94)	(6,166,995,391.55)
衍生金融负债	-	-	-	-	(7,309,855,457.95)	(7,309,855,457.95)
卖出回购金融资产款	(125,266,710,111.21)	(12,448,483,200.00)	-	-	(262,326,469.33)	(137,977,519,780.54)
代理买卖证券款	(103,337,192,480.53)	-	-	-	(1,401,166,169.10)	(104,738,358,649.63)
应付款项	-	-	-	-	(16,950,753,669.24)	(16,950,753,669.24)
应付债券	(22,057,346,914.88)	(19,766,248,842.69)	(101,717,501,894.06)	(14,022,914,470.88)	(2,922,711,887.77)	(160,486,724,010.28)
租赁负债	(81,804,498.31)	(228,167,091.25)	(630,656,516.40)	(28,587,188.96)	-	(969,215,294.92)
其他负债(金融负债)	(134,593,891.23)	-	-	-	(12,820,539,701.37)	(12,955,133,592.60)
金融负债合计	(268,331,576,186.78)	(58,141,155,758.80)	(102,348,158,410.46)	(14,051,501,659.84)	(41,865,529,322.02)	(484,737,921,337.90)
净敞口	(70,781,404,903.26)	43,345,024,273.41	16,564,961,191.12	1,050,794,719.65	114,010,833,963.27	104,190,209,244.19

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(2) 利率风险(续)

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示(续)：

	2020年12月31日					合计
	3个月内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	
金融资产						
货币资金	93,731,065,363.43	4,757,231,220.00	-	-	305,612,721.25	98,793,909,304.68
结算备付金	18,233,149,333.02	-	-	-	6,114,025.75	18,239,263,358.77
融出资金	31,555,771,688.21	40,934,323,670.44	-	-	1,722,305,421.30	74,212,400,779.95
交易性金融资产	8,040,492,721.34	14,204,833,668.71	74,509,109,142.45	2,665,766,794.94	65,147,654,692.85	164,567,857,020.29
衍生金融资产	-	-	-	-	1,650,557,818.88	1,650,557,818.88
买入返售金融资产	19,089,009,726.03	6,374,465,832.21	1,144,350,800.00	-	51,910,763.15	26,659,737,121.39
应收款项	-	-	-	-	3,088,616,075.67	3,088,616,075.67
存出保证金	4,245,195,327.79	-	-	-	14,102,465,935.47	18,347,661,263.26
债权投资	575,116,939.83	2,831,110,918.54	811,244,816.25	-	2,234,729,827.88	6,452,202,502.50
其他债权投资	1,030,653,752.57	5,216,135,559.38	40,474,295,631.17	9,194,727,232.04	1,366,796,492.67	57,282,608,667.83
其他权益工具投资	-	-	-	-	9,071,822,889.58	9,071,822,889.58
其他资产(金融资产)	-	-	-	-	812,227,461.97	812,227,461.97
金融资产合计	176,500,454,852.22	74,318,100,869.28	116,939,000,389.87	11,860,494,026.98	99,560,814,126.42	479,178,864,264.77

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(2) 利率风险(续)

下表列示于各资产负债表日本集团的利率风险。表内的金融资产和金融负债项目，按合约重新定价日与到期日两者较早者分类，以账面价值列示(续)：

	2020年12月31日					
	3个月内	3个月至1年	1年至5年	5年以上	不计息	合计
金融负债						
短期借款	(4,246,430,676.95)	(100,000,000.00)	-	-	(504,364.26)	(4,346,935,041.21)
应付短期融资款	(27,469,012,587.88)	(12,767,627,228.49)	-	-	(268,429,207.72)	(40,505,069,024.09)
拆入资金	(4,430,000,000.00)	-	-	-	-	(4,430,000,000.00)
交易性金融负债	(1,953,614,543.78)	(401,056,021.10)	(574,213,051.26)	-	(523,052,913.43)	(3,451,936,529.57)
衍生金融负债	-	-	-	-	(2,221,290,853.65)	(2,221,290,853.65)
卖出回购金融资产款	(94,054,240,648.42)	(9,058,363,516.00)	-	-	(201,942,349.68)	(103,314,546,514.10)
代理买卖证券款	(66,276,712,326.86)	-	-	-	(31,258,328,085.77)	(97,535,040,412.63)
代理承销证券款	-	-	-	-	(473,250,054.25)	(473,250,054.25)
应付款项	-	-	-	-	(6,271,590,506.64)	(6,271,590,506.64)
应付债券	(497,578,000.00)	(19,894,991,073.84)	(95,429,975,063.00)	-	(2,345,401,185.55)	(118,167,945,322.39)
租赁负债	(93,119,146.18)	(275,609,475.82)	(455,895,511.41)	(38,195,389.46)	-	(862,819,522.87)
其他负债(金融负债)	(134,229,316.00)	-	-	-	(12,096,395,288.37)	(12,230,624,604.37)
金融负债合计	(199,154,937,246.07)	(42,497,647,315.25)	(96,460,083,625.67)	(38,195,389.46)	(55,660,184,809.32)	(393,811,048,385.77)
净敞口	(22,654,482,393.85)	31,820,453,554.03	20,478,916,764.20	11,822,298,637.52	43,900,629,317.10	85,367,815,879.00

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

1 市场风险(续)

(2) 利率风险(续)

本集团采用敏感性分析衡量利率变化对本集团股东权益和净利润的可能影响。下表列示了本集团股东权益和净利润在其他变量固定的情况下对于可能发生的合理利率变动的敏感性。对贵集团股东权益和净利润的影响包括：(1)一定利率变动对资产负债表日持有的固定利率金融资产进行重估所产生的公允价值变动对股东权益和净利润的影响；(2)一定利率变动对资产负债表日持有的浮动利率非衍生工具产生的年化现金流量变动对股东权益和净利润的影响。

假设收益率曲线平行移动 25 个基点，对本集团各资产负债表日的股东权益和净利润的潜在影响分析如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
收益率曲线向上平移 25 个基点	<u>(713,806,156.45)</u>	<u>(564,294,710.18)</u>	<u>(406,756,764.39)</u>	<u>(214,766,042.26)</u>
收益率曲线向下平移 25 个基点	<u>724,202,837.69</u>	<u>572,576,177.83</u>	<u>415,481,248.99</u>	<u>219,866,345.28</u>

上述预测假设收益率平行上移或下移，因此，不反映仅某些利率变动而剩余利率不变所可能带来的影响。这种预测还基于其他简化的假设，包括所有头寸将持有到期等。

(3) 其他价格风险

其他价格风险是指本集团所持有的股票和基金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。本集团主要投资于证券交易所上市的股票、基金等，所面临的最大的市场价格风险由所持有的金融工具的公允价值决定。

假设上述工具的市价上升或下降 10%，其他变量不变的情况下，基于资产负债表日的上述资产对本集团股东权益和净利润的影响如下：

	2021 年 12 月 31 日		2020 年 12 月 31 日	
	股东权益	净利润	股东权益	净利润
市场价格上升 10%	5,539,224,274.23	5,362,013,692.83	3,084,643,676.70	2,926,407,509.05
市场价格下降 10%	<u>(5,539,224,274.23)</u>	<u>(5,362,013,692.83)</u>	<u>(3,084,643,676.70)</u>	<u>(2,926,407,509.05)</u>

十六 金融工具及其风险(续)

2 信用风险

信用风险是指因融资方、交易对手或债券发行人无法履行其约定的财务义务而使本集团面临的风险。本集团信用风险敞口主要分布在个人金融、销售和交易及本金投资业务。

本集团主要采取下列措施，识别、报告及管理信用风险：

—搭建信用风险内部评级体系，对客户开展集中度管理；

—完善对客户和担保品的风险评估和分析工作，加强存续管理。优化信用风险管理系统，建立了公司级交易对手负面列表库，对资信不良客户名单进行收集和管理以及统一管理客户负面信息机制；

—针对销售及交易业务严格设定债券和发行人等准入标准，并对交易行为、证券信用等级和类型以及债券规模和集中度等方面进行交易前审核，交易后监控与跟踪；

—完善衍生品交易的办法和政策，设定交易对手评级及准入标准，改进风险限额指标及交易前审批标准；

—在客户评估、集中度控制及业务规模方面加强对股票质押式融资及本金投资业务等部分业务的审查管理工作，并持续密切监控项目状况。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

2 信用风险(续)

预期信用损失的计量

对于以摊余成本计量的金融资产(包括融出资金、买入返售金融资产等)和以公允价值计量且其变动计入其他综合收益(包括其他债权投资)的金融资产，其预期信用损失计量使用了模型和假设。这些模型和假设涉及未来的宏观经济情况和客户的信用行为(例如客户违约的可能性及相应损失)。

对纳入预期信用损失计量的金融资产，本集团运用自金融资产初始确认之后信用质量发生“三阶段”变化的减值模型计量其预期信用损失，具体包括：

- 自初始确认后信用风险未发生显著增加的金融工具进入“第一阶段”，本集团对其信用风险进行持续监控；
- 如果识别出自初始确认后信用风险发生显著增加，但并未将其视为已发生信用减值的工具，则本集团将其转移至“第二阶段”；
- 对于已发生信用减值的金融工具，则划分为“第三阶段”。

第一阶段金融工具按照相当于该金融工具未来 12 个月预期信用损失的金额计量损失准备，第二阶段和第三阶段金融工具按照相当于该金融工具整个存续期预期信用损失的金额计量损失准备。购入或源生已发生信用减值的金融资产是指在初始确认时即存在信用减值的金融资产，这些金融资产按照相当于该金融资产整个存续期内预期信用损失的金额计量损失准备。

对于第一阶段和第二阶段的融资类业务金融资产(包括融出资金及买入返售金融资产中的股票质押式回购)和债券投资业务金融资产(包括其他债权投资)，管理层运用包含考虑前瞻性影响的违约概率、违约损失率、损失率比率及违约风险敞口等关键参数的风险参数模型法评估损失准备。对于第三阶段已发生信用减值的上述金融资产，管理层通过预估未来与该金融资产相关的现金流，计量损失准备。

根据会计准则的要求在预期信用损失计量中所包含的重大管理层判断和假设主要包括：

- 选择恰当的预期信用损失模型并确定相关参数；
- 信用风险显著增加的判断标准以及违约和已发生信用减值的定义；
- 用于计量预期信用损失的前瞻性信息及其权重的采用；
- 第三阶段金融资产的未來现金流预测。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

2 信用风险(续)

预期信用损失计量的模型和参数

根据信用风险是否显著增加以及是否发生信用减值，本集团对不同的金融资产分别以 12 个月或整个存续期的预期信用损失计量减值准备。

对债券投资业务金融资产，预期信用损失为考虑了前瞻性影响的违约概率(PD)、违约风险敞口(EAD)、违约损失率(LGD)三者乘积折现后的结果；对融资类业务金融资产，预期信用损失为违约风险敞口(EAD)及考虑前瞻性影响的损失率比率(LR)二者乘积折现后的结果：

一违约概率是指借款人在未来 12 个月或在整个剩余存续期，无法履行其偿付义务的可能性。本集团计算违约概率考虑的主要因素有：债券投资业务经评估后的外部信用评级信息等。

一违约损失率是指本集团对违约风险敞口发生损失程度作出的预期。本集团计算违约损失率考虑的主要因素有：债券投资业务的发行人和债券的类型等。

一违约风险敞口是指，在未来 12 个月或在整个剩余存续期中，在违约发生时，本公司应被偿还的金额。

一违约损失率比率是指本集团对违约风险敞口发生损失金额作出的预期。本集团使用基于公开市场数据测算的历史损失率并评估其适当性。本集团计算融资类业务金融资产损失率比率考虑的主要因素有：担保物价值与融资类债务之间的比例(以下简称“维持担保比”)及担保证券的波动特征、担保证券变现价值等。

信用风险显著增加的标准

本集团于每个资产负债表日评估相关金融工具的信用风险自初始确认后是否已显著增加。本集团在进行金融资产损失准备阶段划分时，充分考虑了反映金融工具的信用风险是否发生显著变化的各种合理且有依据的信息，包括前瞻性信息。当触发以下一个或多个定量和定性指标时，本集团认为金融工具的信用风险已发生显著增加。

针对融资类业务金融资产，本集团充分考虑融资主体的信用资质、经营情况、融资合约期限、担保证券波动性及流动性、以往履约情况等综合因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线及追保平仓线，其中追保平仓线一般不低于 130%。

针对融资类业务，维持担保比低于追保平仓线表明作为抵押的担保品价值或第三方担保质量显著下降，本集团认为该类融资类业务的信用风险显著增加。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团超过 90%的融资类业务维持担保比不低于追保平仓线。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

2 信用风险(续)

信用风险显著增加的标准(续)

针对债券投资业务，违约概率的估算方法采用了公开市场的信用评级。若初始评级在 AA 级(含)以上的债券评级发生下调，且下调后等级在 AA 级(不含)以下；或初始评级在 AA 级以下的债券评级发生下调；或债券在预警清单列表中，本集团认为该类债券投资业务的信用风险显著增加。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团的债券投资业务均为投资等级及以上，且不存在信用风险显著增加的情况。

如果借款人或债务人在合同付款日后逾期超过 30 天仍未付款，则视为该金融工具已经发生信用风险显著增加。

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

本集团将货币资金、结算备付金、存出保证金以及买入返售金融资产中的债券逆回购等金融工具视为具有较低信用风险，而不再比较资产负债表日的信用风险与初始确认时相比是否显著增加。

违约和已发生信用减值资产的定义

判断金融工具是否已发生信用减值时，本集团所采用的界定标准，与内部针对相关金融工具的信用风险管理目标保持一致，同时考虑定性、定量和上限指标。当金融工具符合以下一项或多项条件时，本集团将该金融资产界定为已发生信用减值，其标准与已发生违约的定义一致：

- 债务人在合同付款日后逾期超过 90 天仍未付款；
- 融资类业务采取强制平仓措施且担保物价值已经不能覆盖融资金额；
- 债券发行人或债券的最新外部评级存在违约级别；
- 债务人、债券发行人或交易对手发生重大财务困难；
- 由于债务人财务困难导致相关金融资产的活跃市场消失；
- 债权人由于债务人、债券发行人或交易对手的财务困难作出让步；
- 债务人、债券发行人或交易对手很可能破产或其他财务重组等。

金融资产发生信用减值时，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。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

2 信用风险(续)

前瞻性信息

信用风险显著增加的评估及预期信用损失的计算均涉及前瞻性信息。

对于债券投资类业务金融资产，本集团通过历史数据分析，识别出影响信用风险及预期信用损失的关键经济指标，主要包括国内生产总值增长率、固定资产投资完成额累计同比、生产价格指数、消费者物价指数等。本集团通过进行回归分析确定这些经济指标与宏观因子之间的关系，对债券投资业务的预期信用损失进行前瞻性调整。

对于融资类业务金融资产，本集团基于对产品特性进行分析，识别出于融资类业务金融资产风险相关的经济指标，即：上证综指和深证成指的波动率。通过构建这些经济指标与业务风险特征之间的关系，对融资类业务金融资产的预期信用损失进行前瞻性调整。

除了提供基本经济情景外，本集团的管理层专家小组也提供了其他可能的情景及情景权重。针对每一个主要产品类型分析、设定不同的情景，以确保考虑到指标非线性发展特征。本集团在每一个资产负债表日重新评估情景的数量及其特征。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团认为所有资产组合均应当考虑应用三种不同情景来恰当反映关键经济指标发展的非线性特征。本集团结合统计分析及专家判断来确定情景权重，也同时考虑了各情景所代表的可能结果的范围，目前本集团采用的基准情景权重超过非基准情景权重之和。本集团在每一个资产负债表日重新评估情景的数量及特征。

本集团在判断信用风险是否发生显著增加时，使用了基准及其他情景下的整个存续期违约概率乘以情景权重，并考虑了定性、定量和上限指标。本集团以加权的 12 个月预期信用损失或加权的整个存续期预期信用损失计量相关的损失准备。上述加权的信用损失是由各情景下预期信用损失乘以相应情景的权重计算得出。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团综合考虑当期经济情况、疫情影响及政府等采取的各类支持性政策，根据最新经济预测情况更新了用于前瞻性计量的相关经济指标。与其他经济预测类似，对预计经济指标和发生可能性的估计具有高度的固有不确定性，因此实际结果可能同预测存在重大差异。本集团认为这些预测体现了对可能结果的最佳估计。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

2 信用风险(续)

敏感性分析

预期信用损失计量模型会使用到模型参数、前瞻性预测的宏观经济变量、经济场景权重及运用专家判断时考虑的其他因素等，上述参数、假设和判断的变化将对信用风险显著增加以及预期信用损失计量产生影响。本集团每年定期对模型进行重检并根据具体情况对模型中使用的假设和参数进行适当的修正，本期年对模型及参数的调整对预期信用损失结果的影响不重大。

本集团对前瞻性计量所使用的经济指标进行了敏感性分析，当乐观情景权重增加 10%，基准情景权重减少 10%；或者悲观情景权重增加 10%，基准情景权重减少 10%；对本集团已计提的预期信用损失的影响均不重大。

同时，本集团还对信用风险阶段分类进行了敏感性分析。于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，假设信用风险自初始确认后未发生显著变化，导致第二阶段的金融工具全部进入第一阶段，则对资产负债表中确认的预期信用损失影响不重大。

担保物及其他信用增级措施

本集团采用一系列政策和信用增级措施来降低信用风险敞口至可接受水平。其中，最为普遍的方法是提供抵押物或担保。本集团根据交易对手的信用风险评估决定所需的担保物金额及类型。对于融出资金和买入返售协议下的担保物主要为股票、债券和基金等。本集团管理层会定期检查担保物的市场价值，根据相关协议要求追加担保物，并在进行损失准备的充足性审查时监视担保物的市场价值变化。

融资类业务的损失率及减值计提情况

本集团充分考虑融资主体的信用状况，合同期限，以及担保证券所属板块、流动性、限售情况、集中度、波动性、履约保障情况、发行人经营情况等因素，为不同融资主体或合约设置不同的预警线和平仓线，其中预警线一般不低于 140%，平仓线一般不低于 130%。

- 对于维持担保比例大于平仓线，并且本金或利息逾期 30 日及以内的融资类金融资产，属于“第一阶段”；
- 对于维持担保比例大于 100%，小于等于平仓线的融资类金融资产，或者本金或利息发生逾期，且逾期天数超过 30 日且未超 90 日的，属于“第二阶段”；
- 对于维持担保比例小于等于 100%的融资类金融资产，或者本金或利息发生逾期，且逾期天数超过 90 日的，属于“第三阶段”。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

2 信用风险(续)

融资类业务的损失率及减值计提情况(续)

本集团的融资类金融资产不同阶段对应的损失率比率如下：

第一阶段：资产根据不同的维持担保比例，损失率区间为 0.2% - 0.5%；

第二阶段：资产损失率不低于 0.5%；

第三阶段：根据逐项折现现金流量模型，计算预期损失率。

信用风险敞口分析

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团融资类业务客户资产质量良好，大部分融资类业务维持担保比不低于追保平仓线，且存在充分的抵押物信息表明资产预期不会发生违约。债券投资业务采用公开市场信用评级，于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，本集团持有的绝大部分债券投资外部评级均为投资等级以上。

(a) 信用风险敞口分析

在不考虑担保物或其他信用增级措施的情况下，于资产负债表日最大信用风险敞口是指相关金融资产扣除减值准备后的账面价值。本集团最大信用风险敞口金额列示如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
货币资金	108,580,414,305.93	98,793,578,221.38
结算备付金	24,343,165,506.63	18,239,263,358.77
融出资金	76,296,755,210.91	74,212,400,779.95
交易性金融资产	152,418,406,062.49	100,934,100,547.69
衍生金融资产	2,800,299,619.84	1,650,557,818.88
买入返售金融资产	25,398,184,483.40	26,659,737,121.39
应收款项	4,093,736,594.48	3,088,616,075.67
存出保证金	29,113,660,023.59	18,347,661,263.26
债权投资	5,021,564,425.53	6,452,202,502.50
其他债权投资	37,125,399,149.14	57,282,608,667.83
其他金融资产	954,645,378.54	812,227,461.97
最大信用风险敞口合计	466,146,230,760.48	406,472,953,819.29

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

2 信用风险(续)

信用风险敞口分析(续)

(b) 按照预期信用损失阶段划分的重大信用风险敞口

2021 年 12 月 31 日				
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金	75,170,211,588.67	1,126,543,622.24	-	76,296,755,210.91
其他债权投资	32,763,419,219.02	4,076,498,067.57	285,481,862.55	37,125,399,149.14
2020 年 12 月 31 日				
	第一阶段	第二阶段	第三阶段	合计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	
融出资金	74,059,409,402.67	-	152,991,377.28	74,212,400,779.95
其他债权投资	51,291,697,223.46	5,990,911,444.37	-	57,282,608,667.83

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

3 流动性风险

流动性风险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。

于管理流动性风险过程中，本集团考虑短期、中期及长期资金需求和流动资金管理需求，通过完善流动性储备管理体系，加强对优质流动性资产的总量和结构管理，保持充足的流动性储备。本集团亦采用风险指标分析方法管理整体流动性风险，通过对流动性覆盖率、净稳定资金比率、流动性缺口及资产负债集中度等关键风险指标进行分析、评估及衡量整体流动性风险状况。

针对流动性风险，本集团主要采取了下列措施：

- 制定全面资本规划，保持足够的流动性储备；
- 积极拓宽合作金融机构范围，提升债务融资管理能力，丰富流动性管理手段；
- 加强流动性风险状况动态监控，持续跟踪和评估流动性监管指标、现金流缺口、流动性储备、公司短期融资能力等信息；
- 开展流动性风险压力测试工作，提高对流动性冲击的测算能力，并提出有效应对措施；
- 通过开展流动性风险应急演练，提高对流动性风险应急报告和处理的能力，增强应对流动性危机的能力。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

3 流动性风险(续)

于资产负债表日，本集团各项金融负债按未折现的合同现金流量(包括按合同利率(如果是浮动利率则按 12 月 31 日的现行利率)计算的利息)的剩余合约期限，以及被要求支付的最早日期如下：

	2021 年 12 月 31 日							资产负债表账面价值
	即期偿还	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	
短期借款	-	790,599,066.03	1,031,094,914.18	1,426,559,398.30	-	-	3,248,253,378.51	3,229,797,786.23
应付短期融资款	-	827,932,661.23	5,013,961,489.08	24,161,382,070.33	-	-	30,003,276,220.64	29,586,843,198.81
拆入资金	-	1,551,054,083.33	2,186,239,806.17	654,894,628.46	-	-	4,392,188,517.96	4,366,724,506.15
衍生金融负债	-	1,761,788,516.76	1,307,331,598.77	2,778,922,276.02	1,390,858,200.41	70,954,865.99	7,309,855,457.95	7,309,855,457.95
卖出回购金融资产款	-	124,245,689,005.98	2,591,949,593.88	11,164,403,866.41	-	-	138,002,042,466.27	137,977,519,780.54
交易性金融负债	-	2,979,863,679.29	11,877,359.05	2,881,773,239.60	293,481,113.61	-	6,166,995,391.55	6,166,995,391.55
代理买卖证券款	104,738,358,649.63	-	-	-	-	-	104,738,358,649.63	104,738,358,649.63
应付款项	16,838,932,936.02	53,409,820.38	57,707,458.04	703,454.80	-	-	16,950,753,669.24	16,950,753,669.24
应付债券	-	6,629,746,145.18	16,809,942,858.85	23,711,481,374.13	110,397,131,293.65	15,987,543,417.62	173,535,845,089.43	160,486,724,010.28
租赁负债	-	38,577,595.26	59,111,771.34	267,918,954.85	643,647,540.81	29,928,335.09	1,039,184,197.35	969,215,294.92
其他负债(金融负债)	12,563,874,734.50	-	14,720,622.11	55,110,826.57	321,427,409.42	-	12,955,133,592.60	12,955,133,592.60
合计	<u>134,141,166,320.15</u>	<u>138,878,660,573.44</u>	<u>29,083,937,471.47</u>	<u>67,103,150,089.47</u>	<u>113,046,545,557.90</u>	<u>16,088,426,618.70</u>	<u>498,341,886,631.13</u>	<u>484,737,921,337.90</u>
以净额交割的衍生金融负债：	-	1,761,788,516.76	1,307,331,598.77	2,778,922,276.02	1,390,858,200.41	70,954,865.99	7,309,855,457.95	7,309,855,457.95
以总额交割的衍生金融负债：								
应收合约条款	-	-	-	-	-	-	-	-
应付合约条款	-	-	-	-	-	-	-	-

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

3 流动性风险(续)

2020 年 12 月 31 日								
	即期偿还	1 个月内	1 个月至 3 个月	3 个月至 1 年	1 年至 5 年	5 年以上	合计	资产负债表账面价值
短期借款	-	4,251,486,085.19	-	104,250,000.00	-	-	4,355,736,085.19	4,346,935,041.21
应付短期融资款	-	8,215,952,129.96	13,467,418,337.82	19,631,270,112.90	-	-	41,314,640,580.68	40,505,069,024.09
拆入资金	-	4,432,785,134.25	-	-	-	-	4,432,785,134.25	4,430,000,000.00
衍生金融负债	-	831,095,634.46	940,058,696.94	428,046,165.15	22,090,357.10	-	2,221,290,853.65	2,221,290,853.65
卖出回购金融资产款	-	91,535,406,827.47	2,635,980,751.61	9,143,158,935.02	-	-	103,314,546,514.10	103,314,546,514.10
交易性金融负债	-	2,357,040,234.97	-	519,734,621.10	575,161,673.50	-	3,451,936,529.57	3,451,936,529.57
代理买卖证券款	97,535,040,412.63	-	-	-	-	-	97,535,040,412.63	97,535,040,412.63
代理承销证券款	473,250,054.25	-	-	-	-	-	473,250,054.25	473,250,054.25
应付款项	6,222,549,568.24	49,040,938.40	-	-	-	-	6,271,590,506.64	6,271,590,506.64
应付债券	-	257,907,585.68	1,079,780,900.95	20,680,738,984.66	119,663,378,689.06	-	141,681,806,160.35	118,167,945,322.39
租赁负债	-	44,321,007.96	48,798,138.21	275,609,475.82	455,895,511.42	38,195,389.46	862,819,522.87	862,819,522.87
其他负债(金融负债)	11,962,707,321.83	-	-	45,342,502.50	222,574,780.04	-	12,230,624,604.37	12,230,624,604.37
合计	116,193,547,356.95	111,975,035,578.34	18,172,036,825.53	50,828,150,797.15	120,939,101,011.12	38,195,389.46	418,146,066,958.55	393,811,048,385.77
以净额交割的衍生金融负债：	-	831,095,634.46	940,058,696.94	428,046,165.15	22,090,357.10	-	2,221,290,853.65	2,221,290,853.65
以总额交割的衍生金融负债：								
应收合约条款	-	-	-	-	-	-	-	-
应付合约条款	-	-	-	-	-	-	-	-

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

4 资本管理

本集团资本管理的主要目标是保障本集团的持续经营，能够通过制定与风险水平相当的产品和服务价格并确保以合理融资成本获得融资的方式，持续为股东提供回报。

本集团定期复核和管理自身的资本结构，力求达到最理想的资本结构和股东回报。本集团考虑的因素包括：本集团未来的资金需求、资本效率、现实的及预期的盈利能力、预期的现金流、预期资本支出、风险水平等。如果上述因素发生改变并影响本集团，本集团将会调整资本结构。

于 2020 年 1 月 23 日，证监会颁布了《证券公司风险控制指标计算标准规定》(2020)，并要求于 2020 年 6 月 1 日起实施，于 2020 年 3 月 20 日，颁布了《证券公司风险控制指标管理办法》(2020 修正)，并要求于 2020 年 3 月 20 日起实施，对证券公司必须持续符合的风险控制指标体系及标准进行了修改，本集团须就风险控制指标持续达标。核心风险控制指标标准如下：

净资本与各项风险资本准备之和的比率不得低于 100%；核心净资本与表内外资产总额的比率不得少于 8%；优质流动性资产与未来 30 天现金净流出量的比率不得少于 100%；可用稳定资金与所需稳定资金的比率不得少于 100%。

5 金融资产转移

在日常业务中，本集团部分交易将已确认的金融资产转让给第三方或客户，但本集团尚保留该部分已转让金融资产的风险与回报，因此并未于资产负债表终止确认此类金融资产。

本集团通过转让交易性金融资产、其他权益工具投资予交易对手取得款项，并与其签订回购上述资产的协议。根据协议，交易对手拥有收取上述证券协议期间合同现金流和再次将上述证券用于担保的权利，同时承担在协议规定的到期日将上述证券归还本集团的义务。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。

本集团通过转让融出资金收益权予交易对手取得款项，并与其签订回购协议。根据回购协议，本集团转让予交易对手的收益权利包括融资本金及约定利息等本集团在融资融券合同项下可能取得的其他任何财产收益，回购期满后交易对手将上述收益权回售本集团。本集团认为上述金融资产的风险与回报均未转移，因此并未于资产负债表终止确认上述金融资产。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十六 金融工具及其风险(续)

5 金融资产转移(续)

于 2021 年 12 月 31 日，本集团已转移但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

	融出证券		买断式卖出回购金融资产款		合计
	交易性金融资产	其他权益工具投资	交易性金融资产	其他债权投资	
转让资产的账面价值	1,368,443,360.14	1,245,705,168.40	1,088,693,806.00	-	3,702,842,334.54
相关负债的账面价值	-	-	(1,001,908,565.20)	-	(1,001,908,565.20)
净头寸	1,368,443,360.14	1,245,705,168.40	86,785,240.80	-	2,700,933,769.34

于 2020 年 12 月 31 日，本集团已转移但未终止确认的金融资产及相关负债如下：

	融出证券		买断式卖出回购金融资产款		合计
	交易性金融资产	其他权益工具投资	交易性金融资产	其他债权投资	
转让资产的账面价值	2,068,235,766.50	1,667,230,775.32	185,291,600.00	344,556,778.76	4,265,314,920.58
相关负债的账面价值	-	-	(180,000,000.00)	(340,000,000.00)	(520,000,000.00)
净头寸	2,068,235,766.50	1,667,230,775.32	5,291,600.00	4,556,778.76	3,745,314,920.58

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公允价值估计

1 金融工具计量基础分类表

下表汇总披露了本集团所有金融工具项目的计量基础

金融资产项目	2021年12月31日账面价值					
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值 计且其变动计入其他综 合收益的金融资产	指定为以公允价值计量 且其变动计入其他综合收 益的非交易性权益工具投 资	分类为以公允价值 计量且其变动计 入当期损益的金融资产	按照《金融工具 确认和计量》准则指定 为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产	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	108,580,453,632.49	-	-	-	-	-
结算备付金	24,343,165,506.63	-	-	-	-	-
融出资金	76,296,755,210.91	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	272,576,458,805.60	-	-
衍生金融资产	-	-	-	2,800,299,619.84	-	-
买入返售金融资产	25,398,184,483.40	-	-	-	-	-
应收款项	4,093,736,594.48	-	-	-	-	-
存出保证金	29,113,660,023.59	-	-	-	-	-
债权投资	5,021,564,425.53	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	37,125,399,149.14	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	2,623,807,751.94	-	-	-
其他资产(金融资产)	954,645,378.54	-	-	-	-	-
合计	273,802,165,255.57	37,125,399,149.14	2,623,807,751.94	275,376,758,425.44	-	-

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公允价值估计(续)

1 金融工具计量基础分类表(续)

下表汇总披露了本集团所有金融工具项目的计量基础(续)

金融资产项目	2020年12月31日账面价值					
	以摊余成本计量的 金融资产	以公允价值计量且其变动计入其他综合收益		以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值 计且其变动计入其他综 合收益的金融资产	指定为以公允价值计 量且其变动计入其他综 合收益的非交易性权益 工具投资	分类为以公允价值 计量且其变动计 入当期损益的金融资产	按照《金融工具 确认和计量》准则指定 为以公允价值计量且其 变动计入当期损益的金 融资产	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	98,793,909,304.68	-	-	-	-	-
结算备付金	18,239,263,358.77	-	-	-	-	-
融出资金	74,212,400,779.95	-	-	-	-	-
交易性金融资产	-	-	-	164,567,857,020.29	-	-
衍生金融资产	-	-	-	1,650,557,818.88	-	-
买入返售金融资产	26,659,737,121.39	-	-	-	-	-
应收款项	3,088,616,075.67	-	-	-	-	-
存出保证金	18,347,661,263.26	-	-	-	-	-
债权投资	6,452,202,502.50	-	-	-	-	-
其他债权投资	-	57,282,608,667.83	-	-	-	-
其他权益工具投资	-	-	9,071,822,889.58	-	-	-
其他资产(金融资产)	812,227,461.97	-	-	-	-	-
合计	246,606,017,868.19	57,282,608,667.83	9,071,822,889.58	166,218,414,839.17	-	-

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公允价值估计(续)

1 金融工具计量基础分类表(续)

金融负债项目	2021年12月31日账面价值			
	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
短期借款	3,229,797,786.23	-	-	-
应付短期融资款	29,586,843,198.81	-	-	-
拆入资金	4,366,724,506.15	-	-	-
交易性金融负债	-	6,101,505,942.56	65,489,448.99	-
衍生金融负债	-	7,309,855,457.95	-	-
卖出回购金融资产款	137,977,519,780.54	-	-	-
代理买卖证券款	104,738,358,649.63	-	-	-
应付款项	16,950,753,669.24	-	-	-
应付债券	160,486,724,010.28	-	-	-
租赁负债	969,215,294.92	-	-	-
其他负债(金融负债)	12,955,133,592.60	-	-	-
合计	471,261,070,488.40	13,411,361,400.51	65,489,448.99	-

金融负债项目	2020年12月31日账面价值			
	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
短期借款	4,346,935,041.21	-	-	-
应付短期融资款	40,505,069,024.09	-	-	-
拆入资金	4,430,000,000.00	-	-	-
交易性金融负债	-	3,343,677,850.99	108,258,678.58	-
衍生金融负债	-	2,221,290,853.65	-	-
卖出回购金融资产款	103,314,546,514.10	-	-	-
代理买卖证券款	97,535,040,412.63	-	-	-
代理承销证券款	473,250,054.25	-	-	-
应付款项	6,271,590,506.64	-	-	-
应付债券	118,167,945,322.39	-	-	-
租赁负债	862,819,522.87	-	-	-
其他负债(金融负债)	12,230,624,604.37	-	-	-
合计	388,137,821,002.55	5,564,968,704.64	108,258,678.58	-

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公允价值估计(续)

2 持续以公允价值计量的资产和负债

公允价值是出售该项资产所能收到或者转移该项负债所需支付的价格。该价格是假定市场参与者在计量日出售资产或者转移负债的交易，是在当前市场条件下的有序交易中进行的。

公允价值层次

本集团根据以下层次确定及披露金融工具的公允价值：

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。

当无法从公开市场获取报价时，本集团通过一些估值技术或者询价来确定公允价值。

本集团在估值技术中使用的主要输入值包括目标价格、利率、汇率及波动水平等，均为可观察到的且可从公开市场获取的输入值。

对于本集团持有的未上市股权、未流通股权、部分场外衍生合约及信托计划等，管理层从交易对手处询价或使用估值技术确定公允价值。估值技术包括可比公司法、现金流量折现法及布莱克-斯科尔斯期权定价模型等。其公允价值的计量可能采用了对估值产生重大影响的不可观察输入值，因此本集团将这些资产和负债划分至第三层次。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公允价值估计(续)

2 持续以公允价值计量的资产和负债(续)

对于存在活跃市场的金融资产及负债，一般按照资产负债表日市场报价确定其公允价值，对于不存在活跃市场的金融资产及负债，其公允价值以估值技术确定。

	公允价值计量使用的输入值			合计
	活跃市场报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
2021 年 12 月 31 日				
金融资产				
交易性金融资产				
债务工具投资	31,549,695,507.52	114,049,033,462.82	705,388,005.49	146,304,116,975.83
权益工具投资	60,123,822,632.81	5,981,407,795.07	6,066,106,616.93	72,171,337,044.81
混合工具投资	-	1,432,895,080.34	1,983,022,801.81	3,415,917,882.15
银行理财产品	-	3,643,068,934.86	-	3,643,068,934.86
资产管理计划与信托计划等	190,464,253.97	41,082,611,581.32	5,746,580,132.66	47,019,655,967.95
贵金属	22,362,000.00	-	-	22,362,000.00
小计	91,886,344,394.30	166,189,016,854.41	14,501,097,556.89	272,576,458,805.60
其他债权投资	4,621,584,051.44	32,072,355,804.28	431,459,293.42	37,125,399,149.14
其他权益工具投资	2,362,807,751.94	-	261,000,000.00	2,623,807,751.94
衍生金融资产	148,180,505.50	660,233,934.92	1,991,885,179.42	2,800,299,619.84
持续以公允价值计量的资产总额	99,018,916,703.18	198,921,606,593.61	17,185,442,029.73	315,125,965,326.52
金融负债				
交易性金融负债	320,998,142.25	5,845,997,249.30	-	6,166,995,391.55
衍生金融负债	120,393,290.88	525,494,672.94	6,663,967,494.13	7,309,855,457.95
持续以公允价值计量的负债总额	441,391,433.13	6,371,491,922.24	6,663,967,494.13	13,476,850,849.50

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公允价值估计(续)

2 持续以公允价值计量的资产和负债(续)

2020 年 12 月 31 日	公允价值计量使用的的的输入值			合计
	活跃市场报价 第一层次	重要可观察 输入值 第二层次	重要不可观察 输入值 第三层次	
金融资产				
交易性金融资产				
债务工具投资	45,652,696,313.90	45,495,510,437.88	-	91,148,206,751.78
权益工具投资	33,670,108,716.39	5,315,956,853.95	1,215,077,415.38	40,201,142,985.72
混合工具投资	1,222,789,021.45	-	4,937,838,272.15	6,160,627,293.60
银行理财产品	105,576,725.99	2,559,719,671.46	575,800,000.00	3,241,096,397.45
贵金属	1,438,920,185.40	-	-	1,438,920,185.40
资产管理计划与信托计划等	2,975,594,842.88	17,101,330,783.25	2,300,937,780.21	22,377,863,406.34
小计	85,065,685,806.01	70,472,517,746.54	9,029,653,467.74	164,567,857,020.29
其他债权投资	30,298,975,042.08	26,983,633,625.75	-	57,282,608,667.83
其他权益工具投资	2,109,815,568.78	6,702,007,320.80	260,000,000.00	9,071,822,889.58
衍生金融资产	87,018,412.46	1,563,539,406.42	-	1,650,557,818.88
持续以公允价值计量的资产总额	<u>117,561,494,829.33</u>	<u>105,721,698,099.51</u>	<u>9,289,653,467.74</u>	<u>232,572,846,396.58</u>
金融负债				
交易性金融负债	-	3,451,936,529.57	-	3,451,936,529.57
衍生金融负债	135,507,648.73	2,085,783,204.92	-	2,221,290,853.65
持续以公允价值计量的负债总额	<u>135,507,648.73</u>	<u>5,537,719,734.49</u>	<u>-</u>	<u>5,673,227,383.22</u>

本集团以导致各层次之间转换的事项发生日为确认各层次之间转换的时点。

对于在活跃市场上交易的金融工具，本集团以其活跃市场报价确定其公允价值；对于不在活跃市场上交易的金融工具，本集团采用估值技术确定其公允价值。所使用的估值模型主要为现金流量折现模型和市场可比公司模型等。估值技术的输入值主要包括流动性折扣、波动率、风险调整折扣以及市场乘数等。于 2021 年 12 月 31 日，非上市股权投资、信托计划、其他投资及场外衍生工具等的公允价值对上述不可观察输入值金额的合理变动无重大敏感性。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公允价值估计(续)

2 持续以公允价值计量的资产和负债(续)

下表列示了以公允价值计量的第三层次金融工具各期间的变动情况：

	2021 年度				
	交易性金融资产	其他债权投资	其他权益工具投资	衍生金融资产	衍生金融负债
2021 年 1 月 1 日	9,029,653,467.74	-	260,000,000.00	-	-
本年计入损益影响合计	463,349,034.67	(5,455,965.87)	-	1,366,315,362.16	2,501,066,861.12
本年计入其他综合收益影响合计	-	(104,956,587.46)	-	-	-
增加	9,632,221,535.24	227,709,183.36	1,000,000.00	32,948,148.18	2,118,412,949.45
减少	(5,769,864,327.63)	(1,153,665.38)	-	(1,027,229,688.92)	(67,529,518.45)
转入第三层次	1,236,405,738.42	315,316,328.77	-	1,619,851,358.00	2,112,017,202.01
转出第三层次	(90,667,891.55)	-	-	-	-
2021 年 12 月 31 日	<u>14,501,097,556.89</u>	<u>431,459,293.42</u>	<u>261,000,000.00</u>	<u>1,991,885,179.42</u>	<u>6,663,967,494.13</u>
本年计入损益的					
已实现利得或损失					
-投资收益	725,693,525.63	(5,455,965.87)	-	184,250,660.31	(67,320,417.24)
本年计入损益的未实现利得或损失					
-公允价值变动损益	<u>(262,344,490.96)</u>	<u>-</u>	<u>-</u>	<u>1,182,064,701.85</u>	<u>(2,433,746,443.88)</u>

	2020 年度	
	交易性金融资产	其他权益工具投资
2020 年 1 月 1 日	5,577,082,409.83	260,000,000.00
本年计入损益影响合计	522,390,334.37	-
本年计入其他综合收益影响合计	-	-
增加	3,944,036,264.27	-
减少	(1,013,855,540.73)	-
转入第三层次	-	-
转出第三层次	-	-
2020 年 12 月 31 日	<u>9,029,653,467.74</u>	<u>260,000,000.00</u>
本年计入损益的已实现利得或损失		
-投资收益	11,589,715.67	-
本年计入损益的未实现利得或损失		
-公允价值变动损益	<u>510,800,618.70</u>	<u>-</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十七 公允价值估计(续)

2 持续以公允价值计量的资产和负债(续)

就第三层次金融工具而言，价格主要采用可比公司法、现金流量折现法、布莱克-斯科尔斯期权定价模型等方法进行厘定。将公允价值归为第三层次的判断主要是基于不可观察输入值对计量整体公允价值的重要性厘定。其中，重要不可观察输入值主要有流动性折扣、波动率、风险调整折扣以及市场乘数等。

3 第一层次及第二层次之间转换

于 2021 年度及 2020 年度，本集团未发生第一层次及第二层次之间的转换。

4 不以公允价值计量但披露其公允价值的资产和负债

下表列示了在合并资产负债表中不以公允价值计量的金融资产和金融负债的账面价值以及相应的公允价值。账面价值和公允价值相近的金融资产和金融负债，例如：买入返售金融资产、存出保证金、融出资金、应收款项、货币资金、结算备付金、其他金融资产、代理买卖证券款、卖出回购金融资产款、拆入资金、应付款项、租赁负债、代理承销证券款、短期借款、应付短期融资款和其他金融负债未包括于下表中。

于 2021 年 12 月 31 日及 2020 年 12 月 31 日，应付债券的账面价值以及相应的公允价值如下：

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
应付债券		
-账面价值	160,486,724,010.28	118,167,945,322.39
-公允价值	161,507,504,303.60	118,543,227,483.03

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注

1 长期股权投资

(1) 按类别列示

	2021 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	62,650,785,264.36	-	62,650,785,264.36
对联营企业投资	566,706,133.87	(178,284,744.12)	388,421,389.75
对合营企业投资	277,459,287.04	-	277,459,287.04
合计	<u>63,494,950,685.27</u>	<u>(178,284,744.12)</u>	<u>63,316,665,941.15</u>
	2020 年 12 月 31 日		
	账面余额	减值准备	账面价值
对子公司投资	56,146,035,264.36	-	56,146,035,264.36
对联营企业投资	466,994,475.69	(178,284,744.12)	288,709,731.57
对合营企业投资	250,040,058.72	-	250,040,058.72
合计	<u>56,863,069,798.77</u>	<u>(178,284,744.12)</u>	<u>56,684,785,054.65</u>

本公司无向投资企业转移资金能力受到重大限制的情况。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

1 长期股权投资(续)

(2) 对子公司投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
申万宏源证券有限公司	51,978,859,088.23	6,500,000,000.00	-	58,478,859,088.23	-	-
宏源汇智投资有限公司	2,052,537,521.89	-	-	2,052,537,521.89	-	-
宏源期货有限公司	1,062,170,686.65	-	-	1,062,170,686.65	-	-
宏源汇富创业投资有限公司	693,608,967.59	-	-	693,608,967.59	-	-
申万宏源产业投资管理有限责任公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
结构化主体	158,859,000.00	60,000,000.00	(55,250,000.00)	163,609,000.00	-	-
合计	56,146,035,264.36	6,560,000,000.00	(55,250,000.00)	62,650,785,264.36	-	-
被投资单位	2020 年 1 月 1 日	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日	本年计提减值准备	减值准备年末余额
申万宏源证券有限公司	51,978,859,088.23	-	-	51,978,859,088.23	-	-
宏源汇智投资有限公司	2,052,537,521.89	-	-	2,052,537,521.89	-	-
宏源期货有限公司	1,062,170,686.65	-	-	1,062,170,686.65	-	-
宏源汇富创业投资有限公司	693,608,967.59	-	-	693,608,967.59	-	-
申万宏源产业投资管理有限责任公司	200,000,000.00	-	-	200,000,000.00	-	-
结构化主体	-	158,859,000.00	-	158,859,000.00	-	-
合计	55,987,176,264.36	158,859,000.00	-	56,146,035,264.36	-	-

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

1 长期股权投资(续)

(3) 联营/合营企业投资

被投资单位	2021 年 1 月 1 日	2021 年度增减变动								2021 年 12 月 31 日	减值准备 年末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他 综合收益	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		
联营企业投资											
霍尔果斯天山一号产业投资基金有限合伙企业	90,261,093.86	-	-	1,638,924.39	-	-	-	-	-	91,900,018.25	(178,284,744.12)
新疆金投资产管理股份有限公司	198,448,637.71	-	-	(927,266.21)	-	-	-	-	-	197,521,371.50	-
申宏聚信(河南)股权投资基金合伙企业(有限合伙)	-	99,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	99,000,000.00	-
小计	288,709,731.57	99,000,000.00	-	711,658.18	-	-	-	-	-	388,421,389.75	(178,284,744.12)
合营企业投资											
共青城申宏汇创物流产业股权投资合伙企业(有限合伙)	15,040,058.72	300,000.00	-	312.21	-	-	-	-	-	15,340,370.93	-
嘉兴麟茂壹号投资合伙企业(有限合伙)	235,000,000.00	-	(235,000,000.00)	-	-	-	-	-	-	-	-
嘉兴宏创建业投资合伙企业(有限合伙)	-	241,720,000.00	-	20,398,916.11	-	-	-	-	-	262,118,916.11	-
小计	250,040,058.72	242,020,000.00	(235,000,000.00)	20,399,228.32	-	-	-	-	-	277,459,287.04	-
合计	538,749,790.29	341,020,000.00	(235,000,000.00)	21,110,886.50	-	-	-	-	-	665,880,676.79	(178,284,744.12)

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

1 长期股权投资(续)

(3) 联营/合营企业投资(续)

被投资单位	2020 年 1 月 1 日	2020 年增减变动								2020 年 12 月 31 日	减值准备 期末余额
		追加投资	减少投资	权益法下确认的 投资收益	其他 综合收益	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		
联营企业投资											
霍尔果斯天山一号产业投资基金有限合伙企业	361,680,712.83	-	-	(271,419,618.97)	-	-	-	-	-	90,261,093.86	(178,284,744.12)
新疆金投资资产管理股份有限公司	192,319,383.02	-	-	15,129,254.69	-	-	(9,000,000.00)	-	-	198,448,637.71	-
小计	554,000,095.85	-	-	(256,290,364.28)	-	-	(9,000,000.00)	-	-	288,709,731.57	(178,284,744.12)
合营企业投资											
共青城申宏汇创物流产业股权投资合伙企业(有限合伙)	-	15,300,000.00	-	(259,941.28)	-	-	-	-	-	15,040,058.72	-
嘉兴麟茂壹号投资合伙企业(有限合伙)	-	235,000,000.00	-	-	-	-	-	-	-	235,000,000.00	-
小计	-	250,300,000.00	-	(259,941.28)	-	-	-	-	-	250,040,058.72	-
合计	554,000,095.85	250,300,000.00	-	(256,550,305.56)	-	-	(9,000,000.00)	-	-	538,749,790.29	(178,284,744.12)

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

2 其他资产

		2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款	(1)	6,022,934,701.36	9,490,545,380.73
抵债资产		2,460,129.00	2,460,129.00
预付款项		1,795,737.55	15,521,951.50
长期待摊费用		1,706,219.22	4,076,830.14
合计		<u>6,028,896,787.13</u>	<u>9,512,604,291.37</u>

(1) 其他应收款

	2021 年 12 月 31 日	2020 年 12 月 31 日
其他应收款余额	6,023,848,687.36	9,490,545,380.73
减：坏账准备	<u>(913,986.00)</u>	<u>-</u>
合计	<u>6,022,934,701.36</u>	<u>9,490,545,380.73</u>

(a) 其他应收款账龄分析如下：

	2021 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
1 年以内	3,912,456,368.75	64.95	(913,986.00)	0.02
1 - 2 年	1,298,967,200.84	21.56	-	-
2 - 3 年	542,520,460.29	9.01	-	-
3 年以上	269,904,657.48	4.48	-	-
合计	<u>6,023,848,687.36</u>	<u>100.00</u>	<u>(913,986.00)</u>	<u>0.02</u>

	2020 年 12 月 31 日			
	账面余额		坏账准备	
	金额 人民币元	比例 (%)	金额 人民币元	计提比例 (%)
1 年以内	1,690,312,124.34	17.81	-	-
1 - 2 年	1,000,196,381.45	10.54	-	-
2 - 3 年	6,800,036,874.94	71.65	-	-
合计	<u>9,490,545,380.73</u>	<u>100.00</u>	<u>-</u>	<u>-</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

2 其他资产(续)

(1) 其他应收款(续)

(b) 于 2021 年 12 月 31 日，按欠款方归集的余额前五名的其他应收款分析如下：

2021 年 12 月 31 日				
	性质	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
		人民币元		
宏源汇智投资有限公司	应收往来款	3,245,099,528.71	1 年内/1 - 2 年	53.87
申万宏源证券有限公司	应收往来款	1,500,719,178.07	1 - 2 年	24.91
宏源恒利(上海)实业有限公司	应收往来款	901,325,589.06	1 年以内	14.96
宏源期货有限公司	应收往来款	300,192,739.73	1 - 2 年	4.98
申万宏源产业投资管理 有限责任公司	应收往来款	73,100,050.17	1 年以内/2 年以上	1.21
合计		6,020,437,085.74		99.93

2020 年 12 月 31 日				
	性质	金额	账龄	占其他应收款 余额的比例 (%)
		人民币元		
申万宏源证券有限公司	应收往来款	5,002,164,383.55	2 年以上	52.70
宏源汇智投资有限公司	应收往来款	3,084,040,646.55	1 - 2 年/2 年以上	32.50
宏源恒利(上海)实业有限公司	应收往来款	1,101,477,479.43	1 年以内/1 - 2 年	11.61
申万宏源产业投资管理 有限责任公司	应收往来款	300,403,068.50	1 年以内/1 - 2 年	3.17
其他	职工个人借款	2,163,143.52	1 年以内/2 年以上	0.02
合计		9,490,248,721.55		100.00

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

3 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	2021 年 1 月 1 日账面 余额	本年增加	本年减少	2021 年 12 月 31 日账面 余额
	人民币亿元			人民币亿元	%	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
16 申宏 01	20.21	2016/04/26	60 个月	50.00	3.70	2,071,631,646.62	23,937,953.38	(2,095,569,600.00)	-
16 申宏 03	55.00	2016/09/09	60 个月	55.00	3.20	5,553,947,966.99	122,052,033.01	(5,676,000,000.00)	-
18 申宏 01	0.33	2018/07/17	60 个月	5.00	3.20	510,079,708.75	12,396,156.14	(489,498,000.00)	32,977,864.89
18 申宏 02	65.00	2018/07/17	60 个月	65.00	4.80	6,640,505,948.94	313,501,551.50	(312,000,000.00)	6,642,007,500.44
19 申宏 01	10.00	2019/03/08	36 个月	10.00	4.18	1,033,778,899.15	42,190,370.84	(41,800,000.00)	1,034,169,269.99
19 申宏 02	32.00	2019/04/12	36 个月	32.00	4.27	3,297,231,002.07	137,884,921.32	(136,640,000.00)	3,298,475,923.39
19 申宏 04	58.00	2019/10/25	60 个月	58.00	3.94	5,838,510,839.34	230,723,749.10	(228,520,000.00)	5,840,714,588.44
21 申宏 01	15.00	2021/03/08	60 个月	15.00	3.68	-	1,545,323,679.51	(1,698,113.20)	1,543,625,566.31
21 申宏 02	5.00	2021/03/08	84 个月	5.00	3.95	-	516,182,882.12	(566,037.74)	515,616,844.38
21 申宏 04	30.00	2021/07/15	84 个月	30.00	3.65	-	3,050,597,578.56	(3,396,226.41)	3,047,201,352.15
21 申宏 05	5.00	2021/08/04	36 个月	5.00	2.99	-	506,176,913.93	(566,037.74)	505,610,876.19
21 申宏 06	25.00	2021/08/04	60 个月	25.00	3.38	-	2,534,707,986.99	(2,830,188.68)	2,531,877,798.31
合计						24,945,686,011.86	9,035,675,776.40	(8,989,084,203.77)	24,992,277,584.49
债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率	2020 年 1 月 1 日账面 余额	本年增加	本年减少	2020 年 12 月 31 日账面 余额
	人民币亿元			人民币亿元	%	人民币元	人民币元	人民币元	人民币元
16 申宏 01	20.21	2016/04/26	60 个月	50.00	3.70	2,069,594,098.11	76,807,148.51	(74,769,600.00)	2,071,631,646.62
16 申宏 03	55.00	2016/09/09	60 个月	55.00	3.20	5,551,291,936.42	178,656,030.57	(176,000,000.00)	5,553,947,966.99
18 申宏 01	5.00	2018/07/17	60 个月	5.00	4.40	509,826,316.86	22,253,391.89	(22,000,000.00)	510,079,708.75
18 申宏 02	65.00	2018/07/17	60 个月	65.00	4.80	6,638,216,381.88	314,289,567.06	(312,000,000.00)	6,640,505,948.94
19 申宏 01	10.00	2019/03/08	36 个月	10.00	4.18	1,033,289,109.48	42,289,789.67	(41,800,000.00)	1,033,778,899.15
19 申宏 02	32.00	2019/04/12	36 个月	32.00	4.27	3,295,660,960.06	138,210,042.01	(136,640,000.00)	3,297,231,002.07
19 申宏 04	58.00	2019/10/25	60 个月	58.00	3.94	5,835,761,177.77	231,269,661.57	(228,520,000.00)	5,838,510,839.34
合计						24,933,639,980.58	1,003,775,631.28	(991,729,600.00)	24,945,686,011.86

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

4 利息净支出

	2021 年度	2020 年度
利息收入		
其中：货币资金及结算备付金利息收入	27,258,346.15	103,234,709.14
债权投资利息收入	109,483,028.90	190,214,667.37
其他	244,009,840.61	339,619,427.39
利息收入小计	<u>380,751,215.66</u>	<u>633,068,803.90</u>
利息支出		
其中：卖出回购金融资产款利息支出	-	(7,758,333.34)
长期借款利息支出	-	(7,916,712.33)
应付债券利息支出	(1,035,675,776.40)	(1,003,775,631.28)
利息支出小计	<u>(1,035,675,776.40)</u>	<u>(1,019,450,676.95)</u>
利息净支出	<u>(654,924,560.74)</u>	<u>(386,381,873.05)</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

5 投资收益

(1) 按类别列示

	2021 年度	2020 年度
成本法核算的长期股权投资收益	3,195,000,000.00	2,150,000,000.00
权益法核算的长期股权投资收益	38,144,237.70	(256,550,305.56)
金融工具投资收益	453,001,883.28	317,389,519.72
其中：持有期间取得的收益	384,790,556.70	217,465,999.71
其中：交易性金融资产	384,790,556.70	217,465,999.71
处置金融工具的收益	68,211,326.58	99,923,520.01
其中：交易性金融资产	68,211,326.58	99,923,520.01
	<u>3,686,146,120.98</u>	<u>2,210,839,214.16</u>

(2) 按成本法核算的长期股权投资收益

被投资单位	本年发生额	上年发生额	本年比上年增减变动的原因
申万宏源证券有限公司	3,000,000,000.00	2,000,000,000.00	被投资单位于报告期内分红
宏源汇智投资有限公司	150,000,000.00	150,000,000.00	无变化
宏源汇富创业投资有限公司	25,000,000.00	-	被投资单位于报告期内分红
宏源期货有限公司	20,000,000.00	-	被投资单位于报告期内分红

(3) 投资收益汇回有无重大限制

以上投资收益汇回均无重大限制。

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

6 公允价值变动损益

	2021 年度	2020 年度
交易性金融资产	<u>176,561,632.19</u>	<u>(37,808,683.19)</u>

7 业务及管理费

	2021 年度	2020 年度
职工费用	151,959,828.87	99,238,436.91
固定资产折旧	19,112,751.21	17,561,467.27
办公运营费	7,798,239.12	4,959,232.40
专业服务及咨询费	5,598,614.68	7,337,769.83
长期待摊费用摊销	2,370,610.92	2,370,610.90
租赁费及物业费	2,436,469.72	2,104,322.89
业务推广费	1,486,963.08	332,933.70
证券交易所的市场管理费和席位年费	1,179,268.68	908,773.32
电子设备运转费	1,057,569.62	1,036,415.38
无形资产摊销	840,200.16	877,658.06
差旅费	474,834.82	591,253.18
邮电通信费	145,289.92	344,752.38
业务招待费	40,526.98	855,933.70
其他	<u>2,529,438.55</u>	<u>1,663,218.67</u>
合计	<u>197,030,606.33</u>	<u>140,182,778.59</u>

申万宏源集团股份有限公司

财务报表附注

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

十八 公司财务报表附注(续)

8 现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

将净利润调节为经营活动现金流量

	2021 年度	2020 年度
净利润	2,967,880,079.19	1,731,246,875.20
加：信用/其他资产减值损失	416,243.91	(14,606,258.48)
固定资产折旧	19,112,751.21	17,561,467.27
投资性房地产折旧	7,275,706.80	7,408,081.73
无形资产摊销	840,200.16	877,658.06
长期待摊费用摊销	2,370,610.92	2,370,610.90
公允价值变动净损益	(176,561,632.19)	37,808,683.19
汇兑净损失	31,273,418.59	95,307,074.25
利息支出	682,182,906.89	481,858,248.85
投资收益	(3,233,144,237.70)	(1,893,449,694.44)
递延所得税资产的减少/(增加)	46,160,434.84	(155,356,081.02)
交易性金融资产的减少/(增加)	737,403,027.71	(4,691,450,559.07)
经营性应收项目的(增加)/减少	(53,271,220.27)	30,457,603.48
经营性应付项目的增加/(减少)	14,330,328.37	(607,030,579.50)
经营活动产生的现金流量净额	<u>1,046,268,618.43</u>	<u>(4,956,996,869.58)</u>

(2) 现金及现金等价物净变动情况

	2021 年度	2020 年度
现金的年末余额	-	-
减：现金的年初余额	-	-
现金及现金等价物的年末余额	344,130,171.90	1,883,758,978.74
减：现金及现金等价物的年初余额	<u>(1,883,758,978.74)</u>	<u>(7,314,239,188.35)</u>
现金及现金等价物净减少额	<u>(1,539,628,806.84)</u>	<u>(5,430,480,209.61)</u>

十九 比较数据

因财务报表列报方式的变化，本财务报表部分比较数据已按照 2021 年列报方式进行了重新列报。

申万宏源集团股份有限公司

未经审计补充财务信息

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

一 非经常性损益

1 非经常性损益明细表编制基础

根据中国证券监督管理委员会《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益[2008]》的规定，非经常性损益是指与公司正常经营业务无直接关系，以及虽与正常经营业务相关，但由于其性质特殊和偶发性，影响报表使用人对公司经营业绩和盈利能力作出正确判断的各项交易和事项产生的损益。

2 非经常性损益明细表

	注	2021 年度	2020 年度
非流动资产处置损益		(2,062,696.06)	6,831,359.01
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)		354,885,453.75	226,448,012.45
除上述各项之外的其他非经常性损益		(51,703,937.41)	(38,627,782.85)
非经常性损益净额	(1)	<u>301,118,820.28</u>	<u>194,651,588.61</u>
以上有关项目对所得税的影响		<u>(75,273,104.40)</u>	<u>(48,826,071.50)</u>
合计		<u>225,845,715.88</u>	<u>145,825,517.11</u>
其中：影响本公司股东净利润的非经常性损益		221,413,139.00	143,277,820.49
影响少数股东净利润的非经常性损益		4,432,576.88	2,547,696.62

- (1) 委托他人投资或管理资产的损益、持有以及处置交易性金融资产、其他债权投资取得的投资收益及受托经营取得的托管费收入等属于本集团正常经营性项目产生的损益，因此不纳入非经常性损益的披露范围。

申万宏源集团股份有限公司

未经审计补充财务信息

2021 年度

(除特别注明外，金额单位为人民币元)

二 净资产收益率及每股收益

	加权平均		每股收益			
	净资产收益率(%)		基本每股收益		稀释每股收益	
	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度	2021 年度	2020 年度
归属于公司普通股股东的净利润	10.26	9.05	0.38	0.31	0.38	0.31
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	10.03	8.88	0.37	0.30	0.37	0.30

于 2021 年度，本集团并无任何会有潜在稀释影响的股份，所以基本每股收益与稀释每股收益并无差异(2020 年度：无)。