

公司代码：601878

公司简称：浙商证券

# 浙商证券股份有限公司 2022 年半年度报告



**浙商证券**  
ZHESHANG SECURITIES

## 重要提示

一、本公司董事会、监事会及董事、监事、高级管理人员保证半年度报告内容的真实性、准确性、完整性，不存在虚假记载、误导性陈述或重大遗漏，并承担个别和连带的法律责任。

二、公司全体董事出席董事会会议。

三、本半年度报告未经审计。

四、公司负责人吴承根、主管会计工作负责人盛建龙及会计机构负责人（会计主管人员）楼敏声明：保证半年度报告中财务报告的真实、准确、完整。

五、董事会决议通过的本报告期利润分配预案或公积金转增股本预案

以公司股份总数3,878,168,795股为基数，向全体股东每10股派发现金红利人民币1.70元（含税），共计分配利润人民币659,288,695.15元。

在实施权益分派的股权登记日前公司总股本发生变动的，拟维持分配总额不变，相应调整每股分配比例，并将另行公告具体调整情况。

上述预案已经公司第三届董事会第三十六次会议审议通过，将提交公司股东大会审议，待股东大会审议通过后执行。

六、前瞻性陈述的风险声明

适用 不适用

本报告中所涉及的未来规划、发展战略、经营计划等前瞻性描述，不构成公司对投资者的实际承诺，敬请投资者注意风险。

七、是否存在被控股股东及其关联方非经营性占用资金情况

否

八、是否存在违反规定决策程序对外提供担保的情况？

否

九、是否存在半数以上董事无法保证公司所披露半年度报告内容的真实性、准确性和完整性

否

十、重大风险提示

公司各项业务与宏观经济环境、资本市场走势高度相关，如资本市场的较大波动及证券行业的监管政策调整，都将对公司经营业绩产生重大影响。

公司已在本报告中详细描述在经营活动中面临的风险，公司在经营活动中面临的风险主要包

括政策性风险、流动性风险、市场风险、信用风险、信息技术风险、操作风险、声誉风险。具体内容详见本报告第三节 管理层讨论与分析之“五、（一）可能面对的风险”。

## 十一、其他

适用 不适用

本报告中若出现总数与各分项数值之和尾数有不符的情况，均系四舍五入原因造成。

## 目录

第一节	释义 .....	5
第二节	公司简介和主要财务指标.....	6
第三节	管理层讨论与分析.....	18
第四节	公司治理.....	40
第五节	环境与社会责任.....	42
第六节	重要事项.....	44
第七节	股份变动及股东情况.....	56
第八节	优先股相关情况.....	59
第九节	债券相关情况.....	60
第十节	财务报告.....	68
第十一节	证券公司信息披露.....	205

备查文件目录	载有公司法定代表人签名并由公司盖章的公司2022年半年度报告文本
	载有公司法定代表人、主管会计工作负责人、会计机构负责人签名并盖章的财务报表
	报告期内在中国证监会指定网站上公开披露过的所有公司文件的正本及公告的原稿

## 第一节 释义

在本报告书中，除非文义另有所指，下列词语具有如下含义：

常用词语释义		
浙商证券、公司、本公司	指	浙商证券股份有限公司
浙商有限	指	浙商证券有限责任公司，系浙商证券前身
金信证券	指	金信证券有限责任公司，系浙商有限前身
浙江省交通集团	指	浙江省交通投资集团有限公司
浙江沪杭甬	指	浙江沪杭甬高速公路股份有限公司
上三高速	指	浙江上三高速公路有限公司
西子联合	指	西子联合控股有限公司
台州金投	指	台州市金融投资集团有限公司
华川实业	指	浙江华川实业集团有限公司
浙商期货	指	浙商期货有限公司
天马期货	指	浙江天马期货经纪有限公司，系浙商期货前身
浙期实业	指	浙江浙期实业有限公司
浙商资本	指	浙江浙商资本管理有限公司
浙商投资	指	浙商证券投资有限公司
宁波东方聚金	指	宁波东方聚金投资管理有限公司
东方聚金嘉华	指	宁波东方聚金嘉华投资管理中心（有限合伙）
聚金嘉为	指	杭州聚金嘉为投资管理合伙企业（有限合伙）
浙商资管	指	浙江浙商证券资产管理有限公司
浙商基金	指	浙商基金管理有限公司
浙商创新资本	指	浙江浙商创新资本管理有限公司
浙商国际金融	指	浙商国际金融控股有限公司
浙商国际资管	指	浙商国际资产管理有限公司
聚金嘉同	指	杭州聚金嘉同投资管理合伙企业（有限合伙）
WIND 资讯	指	万得资讯金融终端
中国证监会	指	中国证券监督管理委员会
浙江证监局	指	中国证券监督管理委员会浙江监管局
上交所	指	上海证券交易所
深交所	指	深圳证券交易所
结算公司	指	中国证券登记结算有限责任公司
《公司法》	指	《中华人民共和国公司法》
《证券法》	指	《中华人民共和国证券法》
《基金法》	指	《中华人民共和国证券投资基金法》
《上市规则》	指	上海证券交易所上市规则
《公司章程》	指	现行有效的《浙商证券股份有限公司章程》
报告期	指	2022 年 1-6 月
报告期末	指	2022 年 6 月 30 日

## 第二节 公司简介和主要财务指标

### 一、 公司信息

公司的中文名称	浙商证券股份有限公司
公司的中文简称	浙商证券
公司的外文名称	ZHESHANG SECURITIES CO.,LTD.
公司的外文名称缩写	ZHESHANG SECURITIES
公司的法定代表人	吴承根
公司总经理	王青山

### 注册资本和净资产

	本报告期末	上年度末
注册资本	3,878,168,795.00	3,878,168,795.00
净资产	21,981,102,263.71	21,045,733,241.05

公司的各单项业务资格情况

适用 不适用

公司所处的证券行业实行严格的市场准入制度，公司及下属子公司所从事的相关业务均已获得相关有权部门颁发的许可证书或资格证书以及批复文件。

#### （一）经营证券业务许可证

- 1、公司持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》；
- 2、截至报告期末，公司21家分公司均持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》；
- 3、截至报告期末，公司110家证券营业部均持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》。

#### （二）其他主要业务资格

##### 1、浙商证券

序号	证书名称/资质名称	资质内容	发证机关	核发时间
1	《关于金信证券有限责任公司股票承销商资格的批复》（证监机构字[2002]232号）	核准股票承销商资格	中国证监会	2002.8.1
2	《关于核准金信证券有限责任公司受托投资管理业务资格的批复》（证监机构字[2002]311号）	核准从事受托投资管理业务资格	中国证监会	2002.10.12
3	《关于同意金信证券有限责任公司从事我所B股经纪业务及A股席位转为B股有形席位的函》（上证会字[2002]153号）	同意从事上交所B股经纪业务，B股有形席位号为NO.90172	上交所	2002.12.9
4	《关于同意金信证券有限责任公司申请B股席位的批复》（深证复[2002]318号）	同意从事申请B股席位，B股席位编号为077000	深交所	2002.12.12
5	《关于国都证券有限责任公司等十六家证券公司网上证券委	核准从事网上证券委托业务资格	中国证监会	2003.2.8

序号	证书名称/资质名称	资质内容	发证机关	核发时间
	托业务资格的批复》（证监信息字[2003]1号）			
6	《关于金信证券有限责任公司加入全国银行间债券交易系统的通知》（中汇交发[2003]41号）	准予公司参与全国银行间同业拆借中心组织的债券交易	全国银行间同业拆借中心	2003.2.24
7	《中国人民银行关于东吴证券有限责任公司等7家证券公司成为全国银行间同业拆借市场成员的批复》（银复[2003]68号）	批准公司成为全国银行间同业拆借市场成员，从事同业拆借业务	中国人民银行	2003.4.1
8	《关于金信证券有限责任公司股票主承销商资格的批复》（证监机构字[2003]95号）	核准股票主承销商资格	中国证监会	2003.4.17
9	《关于金信证券有限责任公司开放式证券投资基金代销业务资格的批复》（证监基金字[2004]90号）	核准开办开放式证券投资基金代销业务资格	中国证监会	2004.6.23
10	《深圳证券交易所会员资格证书》（会员编号：000648）	授予浙商证券深圳证券交易所会员资格	深交所	2012.11.9
11	《上海证券交易所会员资格证书》（会员编号：0072）	授予浙商证券上海证券交易所会员资格	上交所	2012.11.6
12	《关于核准浙商证券有限责任公司为期货公司提供中间介绍业务资格的批复》（证监许可[2008]483号）	为期货公司提供中间介绍业务	中国证监会	2008.4.1
13	《上海证券交易所大宗交易系统合格投资者资格证书》（证号：A00035）	授予浙商证券上海证券交易所大宗交易系统合格投资者资格	上交所	2008.6.6
14	《关于同意浙商证券有限责任公司申请设立集合资产管理计划的确认函》（浙证监函[2009]5号）	同意申请设立集合资产管理计划	浙江证监局	2009.1.12
15	《关于同意浙商证券有限责任公司开展定向资产管理业务的确认函》（浙证监函[2009]6号）	同意开展定向资产管理业务	浙江证监局	2009.1.12
16	《中国证券业协会会员证》	会员资格	中国证券业协会	2009.2.12
17	《关于对浙商证券有限责任公司开展直接投资业务无异议的函》（浙证监机构字[2011]97号）	直接投资业务	浙江证监局	2011.8.26
18	《关于核准浙商证券有限责任公司融资融券业务资格的批复》（证监许可[2012]608号）	融资融券业务	中国证监会	2012.4.27

序号	证书名称/资质名称	资质内容	发证机关	核发时间
19	《关于反馈证券公司中小企业私募债券承销业务试点实施方案专业评价结果的函》（中证协函[2012]388号）	中小企业私募债券承销业务	中国证券业协会	2012.6.11
20	《关于浙商证券开展约定式购回证券交易业务试点的无异议函》（机构部部函[2012]494号）	约定式购回证券交易业务	中国证监会	2012.9.18
21	《关于对浙商证券股份有限公司继续经营外汇业务无异议的函》（浙证监机构字[2012]96号）	同意公司换领《证券业务外汇经营许可证》	浙江证监局	2012.12.10
22	《中华人民共和国证券业务外汇经营许可证》（汇资字第SC201305号）	批准从事“外币有价证券经纪业务”	国家外汇管理局	2013.3.12
23	《关于核准浙商证券股份有限公司代销金融产品业务资格的批复》（浙证监许可[2013]23号）	代销金融产品业务	浙江证监局	2013.3.18
24	《主办券商业务备案函》股转系统函[2013]94号	同意公司作为主办券商在全国中小企业股份转让系统从事推荐业务和经纪业务	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2013.3.21
25	《关于确认浙商证券股份有限公司股票质押式回购业务交易权限的通知》（上证会字[2013]85号）	确认公司股票质押式回购业务交易权限	上交所	2013.7.1
26	《关于股票质押式回购交易权限开通的通知》（深证会[2013]60号）	同意公司开通股票质押式回购交易权限	深交所	2013.7.2
27	《关于反馈浙商证券权益类互换交易业务方案专业评价结果的函》（中证协函 2014[198]号）	通过浙商证券权益类互换业务方案	中国证券业协会	2014.4.21
	《关于确认金融衍生品业务方案备案的函》（中证协函[2014]269号）	对浙商证券收益互换业务方案予以备案		2014.5.23
28	《关于反馈浙商证券场外期权业务方案专业评价结果的函》（中证协函 2014[434]号）	通过浙商证券场外期权业务实施方案	中国证券业协会	2014.7.18
29	《主办券商业务备案函》（股转系统函[2014]1166号）	同意浙商证券作为做市商在全国中小企业股份转让系统从事做市业务	全国中小企业股份转让系统有限责任公司	2014.8.6
30	《关于同意开展柜台市场试点的函》（中证协函[2014]631号）	同意开展柜台市场试点	中国证券业协会	2014.10.14
31	《关于同意开展互联网证券业务试点的函》（中证协函	同意开展互联网证券业务试点	中国证券业协会	2014.11.20



序号	证书名称/资质名称	资质内容	发证机关	核发时间
	[2014]725 号)			
32	《关于浙商证券股份有限公司开展私募基金综合托管业务的无异议函》(证保函 2015[27]号)	对浙商证券开展私募基金综合托管业务无异议	中国证券投资者保护基金公司	2015.1.13
33	《关于浙商证券股份有限公司成为上海证券交易所股票期权交易参与人的通知》(上证函[2015]112 号)	股票期权经纪业务	上交所	2015.1.20
34	《关于开通浙商证券股份有限公司银行间债券市场尝试做市业务权限的通知》	银行间债券市场尝试做市业务	全国银行间同业拆借中心	2017.12.12
35	《关于同意场外期权业务二级交易商备案的函》(中证协函[2018]388 号)	场外期权业务二级交易商	中国证券业协会	2018.7.31
36	《关于浙商证券申请信用衍生品业务的监管意见书》(机构部函[2019]473 号)	开展信用衍生品业务	中国证监会	2019.2.28
37	《私募基金服务机构登记证明》(登记编号: A00047)	份额登记和估值核算业务服务	中国证券投资基金业协会	2019.7.3
38	《关于浙商证券股份有限公司试点开展基金投资顾问业务有关事项的复函》(机构部函[2021]1695 号)	试点开展基金投资顾问业务	中国证监会	2021.6.2
39	《关于核准浙商证券股份有限公司证券投资基金托管资格的批复》(证监许可(2021)3096 号)	证券投资基金托管资格	中国证监会	2021.9.22
40	《关于意向承销类会员(证券公司类)参与非金融企业债务融资工具承销业务市场评价结果的公告》((2021)22 号)	非金融企业债务融资工具承销业务	中国银行间市场交易商协会	2021.9.26

## 2、浙商期货

(1) 浙商期货持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》；

(2) 浙商期货 6 家分公司和 24 家营业部均持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》；

(3) 浙商期货持有中国期货业协会、中国证券业协会、中国证券投资基金业协会、上海期货交易所、大连商品交易所、郑州商品交易所、中国金融期货交易所股份有限公司、中国银行间市场交易商协会、上海国际能源交易中心股份有限公司颁发的会员证书或批复；

(4) 2007 年 11 月 27 日，中国证监会核发证监期货字[2007]308 号文，核准浙商期货金融期货经纪业务资格；

(5) 2007 年 12 月 18 日，中国证监会核发的证监期货字[2007]342 号文，核准浙商期货金融期货全面结算业务资格；

(6) 2011 年 8 月 12 日, 中国证监会核发证监许可[2011]1287 号文, 核准浙商期货投资咨询业务资格;

(7) 2012 年 11 月 15 日, 中国证监会核发证监许可[2012]1502 号文, 核准浙商期货资产管理业务资格;

(8) 2017 年 2 月 20 日, 中国证券登记结算公司核发中国结算函字[2017]32 号文, 核准浙商期货股票期权结算资格;

(9) 2017 年 3 月 31 日, 上交所核发上证函[2017]305 号文, 核准浙商期货开展上交所股票期权交易资格;

(10) 浙商期货持有中华人民共和国杭州海关于 2018 年 4 月 13 日颁发的《中华人民共和国海关报关单位注册登记证书》(海关注册编码: 3301910737);

(11) 浙商期货持有编号为 02795461 的《对外贸易经营者备案登记表》;

(12) 2019 年 12 月 6 日, 深交所核发深证函[2019]735 号文, 同意浙商期货成为深圳证券交易所交易参与者;

(13) 2019 年 2 月 13 日, 郑州商品交易所核发郑商函(2019)68 号文, 确认浙商期货与浙商国际委托代理业务备案;

(14) 2020 年 9 月 30 日, 大连商品交易所核发大商所函(2020)247 号文, 确认浙商期货与浙商国际委托代理业务备案;

(15) 2020 年 10 月 21 日, 上海国际能源交易中心核发上能函(2020)21 号文, 确认浙商期货与浙商国际委托代理业务备案。

### 3、浙商资管

(1) 浙商资管持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》;

(2) 浙商资管 3 家分公司均持有中国证监会颁发的《经营证券期货业务许可证》;

(3) 2014 年 8 月 19 日, 中国证监会核发证监许可[2014]857 号文, 核准浙商资管公开募集证券投资基金管理业务资格;

(4) 2018 年 8 月, 中国银行保险监督管理委员会同意浙商资管提交的投资管理人受托管理保险资金业务备案申请, 同意浙商资管开展受托管理保险资金业务。

### 4、浙商投资

2020 年 7 月 1 日, 中国证券业协会向浙商投资核发了另类投资子公司会员资格。

### 5、浙商资本

2018 年 5 月 2 日, 浙商资本在中国证券投资基金业协会办理了证券公司私募基金子公司管理人资格登记(编号 GC2600011675)。

### 6、浙期实业

(1) 2013 年 3 月 19 日, 中国期货业协会出具《关于浙商期货有限公司设立子公司开展以风险管理服务为主的业务试点备案申请的复函》(中期协函字[2013]51 号), 对浙商期货提出的关

于设立风险管理服务子公司开展以风险管理服务为主的业务试点予以备案，备案试点业务为仓单服务、合作套保和第三方风险管理；

(2) 2014 年 10 月 21 日，中国期货业协会出具《关于浙江浙期实业有限公司新增试点业务备案申请的复函》（中期协函字[2014]382 号），对浙期实业提出的新增业务予以备案，新增备案试点业务为定价服务、基差交易。根据中国期货业协会 2019 年 2 月 15 日发布的《关于发布实施〈期货公司风险管理公司业务试点指引〉及配套文件的通知》（中期协字[2019]10 号），浙期实业已备案的风险管理业务类型“定价服务”、“基差交易”按照上述指引分别调整为“场外衍生品业务”、“基差贸易”；

(3) 2016 年 5 月 27 日，中国期货业协会出具《关于浙江浙期实业有限公司试点业务予以备案的通知》（中期协备字[2016]19 号），对浙期实业提出的新增业务予以备案，备案试点业务为做市业务；

(4) 2018 年 6 月 25 日，中华人民共和国杭州海关向浙期实业颁发了《中华人民共和国海关进出口货物收发货人报关单位注册登记证书》（海关注册编码：3301910665）；

(5) 浙期实业持有编号为 02789022 号的《对外贸易经营者备案登记表》；

(6) 浙期实业持有中华人民共和国浙江出入境检验检疫局于 2018 年 6 月 26 日备案的《出入境检验检疫报备企业备案表》（备案编号 3333611993 号）；

(7) 2020 年 1 月 8 日，淳安县应急管理局向浙期实业颁发了《危险化学品经营许可证》（浙杭（淳）安经字[2020]13003366），许可范围为：不带储存经营（批发无仓储经营）其他危险化学品：乙醇[无水]、硝化甘油乙醇溶液[含硝化甘油≤10%]、煤焦沥青、甲醇、苯、苯乙烯[稳定的]、液化石油气（工业生产原料用）、石油原油、天然气[富含甲烷的]（工业生产原料用）、天然气（仅限工业原料用，含管道输送）；

(8) 2021 年 1 月 22 日，舟山市普陀区应急管理局向浙期实业颁发了《危险化学品经营许可证》（舟普应急危经字[2021]012 号），许可范围为：乙醇[无水]、煤焦沥青用醇、苯、苯乙烯[稳定的]、液化石油气（仅限工业原料等非燃料用途）、石油原油、天然气[富含甲烷的]（仅限工业原料等非燃料用途）、邻二甲苯、间二甲苯、对二甲苯、汽油、柴油[闭杯闪点≤60℃]；

(9) 2021 年 10 月 9 日，中国证监会核发证监许可[2021]3218 号文，批复同意浙期实业从事股票期权做市业务；

(10) 2022 年 7 月 6 日，中国期货业协会出具《关于浙江浙期实业有限公司试点业务予以备案的通知》（中期协备字[2022]15 号），对浙期实业提出的合作套保试点业务予以重新备案。

## 7、浙商国际

(1) 2016 年 3 月 9 日，香港证券及期货事务监察委员会向浙商国际颁发了中央编号为 BGD825 的期货业务牌照；

(2) 2018 年 1 月 18 日，香港交易及结算所有限公司向浙商国际颁发了《香港期货交易所有限公司交易所参与者证明书》（证明书编号 EP0406）；

(3) 2018年1月18日, 香港交易及结算所有限公司向浙商国际颁发了《香港期货结算有限公司期货结算公司参与者证明书》(证明书编号 CP0367);

(4) 2019年3月5日, 香港证券及期货事务监察委员会向浙商国际颁发了证券业务牌照;

(5) 2020年1月3日, 香港交易及结算所有限公司向浙商国际颁发了《香港联合交易所有限公司参与者证明书》(证明书编号 P2000)。

## 8、东方聚金

2015年2月4日, 东方聚金在中国证券投资基金业协会办理了私募投资基金管理人登记备案(登记编号: P1007976)。

## 二、联系人和联系方式

	董事会秘书
姓名	张晖
联系地址	杭州市江干区五星路201号
电话	0571-87901964
传真	0571-87901955
电子信箱	zsq@stocke.com.cn

## 三、基本情况变更简介

公司注册地址	杭州市五星路201号
公司注册地址的历史变更情况	杭州市杭大路1号
公司办公地址	杭州市五星路201号
公司办公地址的邮政编码	310020
公司网址	www.stocke.com.cn
电子信箱	zsq@stocke.com.cn
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 四、信息披露及备置地点变更情况简介

公司选定的信息披露报纸名称	中国证券报、上海证券报、证券时报、证券日报
登载半年度报告的网站地址	http://www.sse.com.cn
公司半年度报告备置地点	杭州市江干区五星路201号10楼董事会办公室
报告期内变更情况查询索引	不适用

## 五、公司股票简况

股票种类	股票上市交易所	股票简称	股票代码	变更前股票简称
A股	上海证券交易所	浙商证券	601878	不适用

## 六、其他有关资料

适用 不适用

## 七、公司主要会计数据和财务指标

### (一) 主要会计数据

单位: 元 币种: 人民币

主要会计数据	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期 增减(%)
营业收入	7,463,488,968.39	7,128,532,032.90	4.70
归属于母公司股东的净利润	727,475,315.90	878,225,234.58	-17.17
归属于母公司股东的扣除非经常性损益的净利润	711,640,876.04	843,615,214.12	-15.64
经营活动产生的现金流量净额	4,427,895,440.60	1,335,580,905.25	231.53
其他综合收益	10,863,165.62	-1,541,094.60	不适用
	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度 末增减(%)
资产总额	126,512,523,443.25	125,251,206,438.76	1.01
负债总额	99,515,853,087.09	101,414,356,393.15	-1.87
归属于母公司股东的权益	25,855,773,812.07	23,836,850,045.61	8.47
所有者权益总额	26,996,670,356.16	23,836,850,045.61	13.26

## (二) 主要财务指标

主要财务指标	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同 期增减(%)
基本每股收益(元/股)	0.19	0.24	-20.83
稀释每股收益(元/股)	0.19	0.24	-20.83
扣除非经常性损益后的基本每股收益(元/股)	0.18	0.23	-21.74
加权平均净资产收益率(%)	3.01	4.24	减少1.23个百分点
扣除非经常性损益后的加权平均净资产收益率(%)	2.94	4.07	减少1.13个百分点

公司主要会计数据和财务指标的说明

适用 不适用

## (三) 母公司的净资本及风险控制指标

单位：元 币种：人民币

项目	本报告期末	上年度末
净资本	21,981,102,263.71	21,045,733,241.05
净资产	22,876,625,466.38	21,357,363,092.71
净资本/各项风险准备之和(%)	-	-
净资本/净资产(%)	96.09	98.54
净资本/负债(%)	41.07	37.37
净资产/负债(%)	42.75	37.92
自营权益类证券及证券衍生品/净资本(%)	6.91	11.12
自营固定收益类证券/净资本(%)	-	-
自营非权益类证券及其衍生品/□ 净资本(%)	152.80	173.61
风险覆盖率(%)	353.32	321.71
资本杠杆率(%)	21.94	20.41
流动性覆盖率(%)	424.54	391.33
净稳定资金率(%)	183.89	137.46

## 八、境内外会计准则下会计数据差异

□适用 √不适用

## 九、非经常性损益项目和金额

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

非经常性损益项目	金额	附注（如适用）
非流动资产处置损益	-843,477.14	
越权审批，或无正式批准文件，或偶发性的税收返还、减免		
计入当期损益的政府补助，但与公司正常经营业务密切相关，符合国家政策规定、按照一定标准定额或定量持续享受的政府补助除外	22,146,610.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,380,998.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当		

期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,572,373.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,277,939.32	
少数股东权益影响额（税后）	-621.89	
合计	15,834,439.86	

将《公开发行证券的公司信息披露解释性公告第 1 号——非经常性损益》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益项目的情况说明

适用 不适用

## 十、其他

适用 不适用

按《证券公司年度报告内容与格式准则》(中国证监会公告【2013】41 号)要求,披露合并财务报表和母公司财务报表主要项目的会计数据,具体内容如下:

### 1、合并财务报表主要项目数据:

单位:元 币种:人民币

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 12 月 31 日	增减幅度
货币资金	40,812,520,787.53	34,266,522,110.25	19.10%
结算备付金	6,489,114,512.22	5,782,067,011.43	12.23%
融出资金	18,018,622,503.22	19,394,129,778.40	-7.09%
衍生金融资产	830,184,250.76	613,717,748.53	35.27%
存出保证金	8,953,679,714.10	8,155,067,819.57	9.79%
应收款项	295,064,308.56	319,149,822.29	-7.55%
买入返售金融资产	6,953,691,186.97	7,088,205,706.10	-1.90%
交易性金融资产	39,694,059,242.42	45,808,589,896.79	-13.35%
长期股权投资	134,065,824.28	127,302,061.54	5.31%
固定资产	873,380,253.46	912,686,523.61	-4.31%
使用权资产	437,717,981.86	465,033,804.77	-5.87%
无形资产	200,178,492.93	222,324,551.27	-9.96%
商誉	19,845,342.58	19,845,342.58	0.00%
递延所得税资产	584,284,738.94	501,906,394.55	16.41%
其他资产	2,216,114,303.42	1,574,657,867.08	40.74%
短期借款	203,945,779.15	71,859,307.02	183.81%
应付短期融资款	1,983,049,932.44	7,940,702,492.15	-75.03%
拆入资金	1,780,000,000.00	500,000,000.00	256.00%
交易性金融负债	2,918,141,011.36	2,925,391,131.60	-0.25%
衍生金融负债	760,317,052.79	451,368,349.40	68.45%
卖出回购金融资产款	19,633,598,603.84	25,250,426,197.13	-22.24%
代理买卖证券款	23,654,779,772.00	20,013,895,188.48	18.19%
应付职工薪酬	1,490,768,245.15	1,190,676,986.75	25.20%
应交税费	479,670,141.97	1,231,692,587.59	-61.06%
应付款项	344,772,101.01	372,137,411.16	-7.35%
合同负债	276,900,981.55	204,214,213.64	35.59%
应付债券	24,575,124,881.69	18,630,637,342.53	31.91%
租赁负债	305,610,583.58	360,216,301.05	-15.16%

递延所得税负债	204,870,057.08	225,682,916.05	-9.22%
其他负债	20,904,303,943.48	22,045,455,968.60	-5.18%
实收资本(或股本)	3,878,168,795.00	3,878,168,795.00	0.00%
其他权益工具	683,784,694.38		不适用
资本公积	10,471,025,325.42	9,873,868,556.29	-93.07%
其他综合收益	6,643,101.44	-3,863,885.61	不适用
盈余公积	950,861,523.09	867,313,755.16	9.63%
一般风险准备	2,726,941,614.28	2,535,858,710.22	7.54%
未分配利润	7,138,348,758.46	6,685,504,114.55	6.77%

项目	2022年上半年	2021年上半年	增减幅度
营业总收入	7,463,488,968.39	7,128,532,032.90	4.70%
利息净收入	385,093,121.55	274,299,255.76	40.39%
手续费及佣金净收入	1,701,548,311.37	1,904,261,004.12	-10.65%
投资收益	443,904,918.40	646,286,887.97	-31.31%
其他收益	35,006,497.72	17,729,001.44	97.45%
公允价值变动收益	-66,536,771.45	174,184,782.61	-138.20%
汇兑收益	2,105,279.33	-371,428.38	不适用
其他业务收入	4,962,342,922.84	4,112,160,071.30	20.67%
资产处置收益	24,688.63	-17,541.92	不适用
营业总支出	6,507,380,620.85	5,984,942,362.98	8.73%
税金及附加	18,676,898.20	21,452,760.23	-12.94%
业务及管理费	1,507,151,197.27	1,892,233,249.56	-20.35%
信用减值损失	3,860,848.65	-4,419,383.26	不适用
其他资产减值损失		-4,672,812.46	不适用
其他业务成本	4,977,691,676.73	4,080,348,548.91	21.99%
营业利润	956,108,347.54	1,143,589,669.92	-16.39%
营业外收入	1,357,165.78	29,352,435.55	-95.38%
营业外支出	3,818,381.11	923,676.72	313.39%
利润总额	953,647,132.21	1,172,018,428.75	-18.63%
所得税费用	218,474,463.92	293,793,194.17	-25.64%
净利润	735,172,668.29	878,225,234.58	-16.29%
其他综合收益的税后净额	10,863,165.62	-1,541,094.60	不适用
综合收益总额	746,035,833.91	876,684,139.98	-14.90%

## 2、母公司财务报表主要项目数据：

单位：元币种：人民币

项目	2022年6月30日	2021年12月31日	增减幅度
货币资金	28,428,617,746.65	21,027,408,656.02	35.20%
结算备付金	5,315,857,548.95	4,717,980,490.24	12.67%
融出资金	17,814,382,122.55	19,289,610,197.21	-7.65%
衍生金融资产	684,592,787.84	422,098,952.66	62.19%
存出保证金	285,012,065.08	436,514,236.68	-34.71%
应收款项	266,276,503.87	205,745,514.72	29.42%
买入返售金融资产	5,731,448,388.75	5,691,954,249.80	0.69%
交易性金融资产	35,625,956,091.97	40,225,282,709.75	-11.43%
长期股权投资	2,639,243,361.22	2,631,352,628.52	0.30%
固定资产	814,614,224.11	850,816,745.60	-4.26%
使用权资产	348,764,906.69	372,242,734.80	-6.31%
无形资产	181,369,005.04	203,000,778.26	-10.66%
递延所得税资产	435,074,683.15	360,391,835.45	20.72%



其他资产	1,443,431,663.47	1,249,092,128.99	15.56%
应付短期融资款	1,983,049,932.44	7,940,702,492.15	-75.03%
拆入资金	1,780,000,000.00	500,000,000.00	256.00%
交易性金融负债	18,320,587.67	8,788,835.62	108.45%
衍生金融负债	626,188,292.64	277,751,302.22	125.45%
卖出回购金融资产款	19,476,948,614.85	23,632,211,367.54	-17.58%
代理买卖证券款	23,621,745,353.51	20,004,010,686.68	18.09%
应付职工薪酬	1,301,783,504.30	1,064,837,563.11	22.25%
应交税费	402,712,216.70	929,567,258.58	-56.68%
应付款项	335,072,101.01	370,953,668.51	-9.67%
合同负债	34,882,644.95	43,035,191.18	-18.94%
应付债券	24,575,124,881.69	18,630,637,342.53	31.91%
租赁负债	232,246,647.36	83,206,470.14	179.12%
递延所得税负债	55,071,572.69	65,017,683.83	-15.30%
其他负债	2,694,869,283.15	2,775,408,903.90	-2.90%
实收资本(或股本)	3,878,168,795.00	3,878,168,795.00	0.00%
其他权益工具	683,784,694.38		不适用
资本公积	9,873,868,387.86	9,873,868,387.86	0.00%
盈余公积	950,861,523.09	867,313,755.16	9.63%
一般风险准备	2,382,486,999.93	2,215,391,464.07	7.54%
未分配利润	5,107,455,066.12	4,522,620,690.62	12.93%

项目	2022年半年度	2021年半年度	增减幅度
营业总收入	2,180,197,241.12	2,513,710,697.49	-13.27%
利息净收入	259,259,139.72	184,514,407.71	40.51%
手续费及佣金净收入	1,271,986,466.64	1,571,036,160.22	-19.04%
投资收益	625,400,253.12	404,614,492.62	54.57%
其他收益	21,622,301.31	9,720,137.45	122.45%
公允价值变动收益	-4,825,941.10	337,086,064.90	-101.43%
汇兑收益	1,975,497.53	-388,668.80	不适用
其他业务收入	4,755,525.36	7,128,103.39	-33.28%
资产处置收益	23,998.54		不适用
营业总支出	1,158,545,053.50	1,523,134,901.15	-23.94%
税金及附加	16,513,003.67	19,320,839.92	-14.53%
业务及管理费	1,138,578,230.27	1,507,041,666.71	-24.45%
信用减值损失	3,039,289.75	-3,425,510.31	不适用
其他业务成本	414,529.81	197,904.83	109.46%
营业利润	1,021,652,187.62	990,575,796.34	3.14%
营业外收入	136,461.16	25,817.58	428.56%
营业外支出	3,580,831.76	923,676.25	287.67%
利润总额	1,018,207,817.02	989,677,937.67	2.88%
所得税费用	182,730,137.73	247,509,932.19	-26.17%
净利润	835,477,679.29	742,168,005.48	12.57%
综合收益总额	835,477,679.29	742,168,005.48	12.57%

### 第三节 管理层讨论与分析

#### 一、报告期内公司所属行业及主营业务情况说明

##### （一）报告期内公司所属行业的情况说明

2022年上半年，美元加息影响了全球资本流动，俄乌战争影响了全球商品流通，全球金融市场大幅波动；新一轮疫情下，国内经济活动放缓，部分地区受困，稳经济大盘成为主题，不确定性叠加外围的动荡性，给各行各业带来超预期挑战。面对突发困难和挑战，我国经济顶住超预期因素的不利影响，仍然保持正增长，进一步验证了中国经济的强大韧性。

上半年，一级市场发行节奏放缓，二级市场交易活跃度有所提升。从股权市场看，A股市场股权融资规模7,377.62亿元，同比下降6.68%；171家企业实现IPO上市，同比下降33.98%，合计募资3,119.22亿元，同比增长45.78%。从债券市场看，上半年各类债券发行规模31.51万亿元，同比增长6.58%。利率债发行总额11.58万亿元，信用债发行总额9.10万亿元。上半年利率债短端收益率震荡下行，中长端收益率在短暂探底后呈现区间震荡走势，收益期限利差整体走扩；信用债短端收益率下行幅度较大，中长端低等级收益率下行、中高等级小幅震荡，信用利差、等级利差收窄，期限利差走扩。上半年债券市场信用风险暴露有所减少，信用债实质违约债券数量48只，违约涉及债券规模总计约294.57亿元，违约规模较去年同期降幅明显。从股指行情来看，A股市场先抑后扬，震荡调整。其中上证指数下跌6.63%，深证成指下跌13.20%，创业板指下跌15.41%，科创50下跌20.92%。两市累计成交额达到114.20万亿元，同比增长6.47%；日均成交额9,760.27亿元，同比增长7.38%。北向资金净流入额717.99亿元，其中沪股通净流入862.06亿元，深股通净流出144.08亿元。

2022年以来，资本市场作为链接“双循环”的重要支点，国家对资本市场的重视程度不断提升，稳经济、稳资本市场的政策陆续推出。3月，国务院金融稳定发展委员会召开专题会议，研究当前经济形势和资本市场问题，释放强烈的稳市场信号。4月，中央政治局召开会议，保持宏观经济和资本市场稳定；国务院发布《关于加快建设全国统一大市场的意见》，要求加快发展统一的资本市场，提升金融服务实体经济能力；证监会发布《关于加快推进公募基金行业高质量发展的意见》，加快构建公募基金行业新发展格局；6月，个人养老金投资公募基金制度落地，ETF纳入内地与香港股票市场交易互联互通，推动资本市场长期健康发展。证券行业在深刻的市场变革中着力构建新的生态模式，“综合化、数字化、市场化、专业化”的发展趋势不断强化。当前行业头部集中效应显著，机构整合趋势不断加强，行业分化趋势愈加明显。后疫情时代，金融科技的重要性提升到前所未有的高度，是行业转型升级的巨大引擎，只有加快推进数字化改革，才能更好的服务实体经济与管理居民财富，与时代共成长。

##### （二）报告期内公司从事的主要业务

公司从事的主要业务为证券经纪业务、投资银行业务、证券自营业务、信用业务、财富管理业务、资产管理业务、期货业务、私募基金管理及投资业务、证券研究业务、另类投资业务、资

产托管业务。

1、**经纪业务**：主要从事证券代理买卖业务，即证券公司接受客户委托代客户买卖有价证券，还包括代理还本付息、分红派息、证券代保管、鉴证以及代理登记开户等服务。

2、**投资银行业务**：主要从事证券承销与保荐业务、财务顾问业务及场外市场业务。

3、**证券自营业务**：主要从事权益投资、固定收益投资和金融衍生品投资。

4、**信用业务**：主要从事融资融券、股票质押式回购和约定式购回业务。

5、**财富管理业务**：主要从事基金服务、代销金融产品等业务。

6、**资产管理业务**：主要从事集合资产管理、单一资产管理、专项资产管理和公开募集证券投资基金管理等业务。

7、**期货业务**：主要从事期货经纪、期货投资咨询和资产管理服务。

8、**私募基金管理及投资业务**：主要从事私募股权基金业务。

9、**证券研究业务**：公司研究所开展发布证券研究报告业务。

10、**另类投资业务**：主要开展另类投资业务，业务范围包括《证券公司证券自营投资品种清单》所列品种以外的金融产品、股权等。

11、**资产托管业务**：主要从事证券投资基金托管业务，即认真履行基金托管人职责，采取有效措施，确保基金资产的完整性和独立性，切实维护基金份额持有人的合法权益。

详见本报告第三节 管理层讨论与分析之“三、经营情况讨论与分析”。

## 二、报告期内核心竞争力分析

适用 不适用

报告期内，公司持续推进“二次创业”，强化战略引领，加快改革创新，坚持疫情防控和经营发展两手抓，经营业绩稳健，迈向第一梯队的基础不断夯实。

### （一）扎实的业务布局

公司以服务实体经济与管理居民财富为核心，依托全牌照经营的优势，积极构建全方位综合化金融服务能力，加快传统经纪业务向财富管理转型，大力布局投资银行、卖方研究，强化资产管理、期货等业务发展，加快上海自营分公司建设，综合能力进一步提高，核心竞争力进一步彰显。

经纪业务转型凸显成效，财富管理发展稳健。财富管理业务坚持以客户为中心，聚焦产品与客户两个核心主题，加快推进“从规模化到精品化转型、产品销售模式向资产配置模式转型、从通道服务到品牌经营转型”三个转型。报告期内，财富管理业务克服市场波动和新冠肺炎疫情的影响，金融产品保有量同比实现增长。

投行业务坚持股、债双轮驱动。以“深耕浙江，服务浙商”为第一要务，以“凤凰行动2.0”为契机，坚定不移通过持续深耕浙江、聚焦产业谋求更大发展，继续保持省内券商投行业务的优势地位，稳步挺进第一梯队。报告期内，完成股、债项目77单，承销规模超350亿元。

投资板块稳步建设，投资能力持续提升。上海证券自营分公司不断推进一体化建设，完善多

资产、多策略、多业务的运作体系，实施“投资为核心，客需为补充”的投资模式，优化持仓结构，防范风险，提升交易能力。浙商投资积极履行战略跟投职能，同时围绕重点产业链，聚焦“专精特新”企业，加大股权直投项目的储备与落地。浙商资本坚持价值投资理念，注重投研结合，引导社会资金持续加强科技型创新型产业布局。

资产管理业务充分挖掘市场机会，强化主动管理能力。深入推进“拥抱大行+发力互金渠道+全面深耕省内农商城商银行系统+深度融入母公司”战略，树品牌、强服务、做规模。报告期内，在市场波动较大的情况下，资管公司着力稳存量，拓增量，加强渠道和服务能力建设，凭借长期的基金研究能力积淀和稳健的产品业绩，荣获“2022中国基金业‘金麒麟’奖-最具成长潜力基金公司”奖项，进一步提升了在行业中的影响力。

一流研究所建设战略稳步推进。研究所按照战略发展既定目标，加快专业研究队伍建设，强化重点行业领域研究覆盖，不断提高研究质量，成为业内成长较快、具有一定影响力的证券研究所。报告期内，研究所佣金收入较去年同期快速增长，市场影响力显著提升。

期货业务保持健康发展。期货公司以研究为核心，以数智化为载体，致力于打造研究型衍生品综合服务商。报告期内，整体创新能力不断提升，相关指标不断向好，四类客户群体权益占比日趋合理，风险管理业务有序发展，“保险+期货”业务模式在新品种上进一步扩展，境外创新业务取得突破。

## （二）务实的合规风控体系

公司始终坚持以构建适应创新发展要求的现代风险管理体系为目标，着力于全面风险管理体系动态优化，不断梳理和完善全面风险管理制度，深化各类风险管控措施，持续加大对风险管理专业人员团队建设，加速推进风控数字化建设，不断优化风控指标体系。公司高度重视外部风险形势变化的风险应对，重要业务条线及子公司加强对各自业务风险形势分析和研判，积极推动重点业务领域加强风险防控工作。持续做好各项业务风险监测、评估与排查工作。拟定年度全面风险管理重点工作计划，细化风控工作内容。持续落实对母公司及子公司风险管控工作，督导各子公司做好重要业务制度的修订及建设工作，确保公司的总体风险可控、可测、可承受。

公司高度重视经营管理及执业行为的规范性，全面落实行业相关的法律法规、部门规章、自律准则。公司不断加强监管沟通，及时分析行业违规案例，加强合规宣导，着力培养全员合规的文化理念。公司不断完善合规内控制度体系，持续优化合规管理队伍，加大信息技术投入，建立全面覆盖公司各项业务及重要环节的合规管理体系。公司严格实施合规监测、合规检查、合规考核，推动各项合规管理要求有效执行。公司强化重点领域的合规风险防控，加强工作人员廉洁从业、规范执业、投资者适当性、反洗钱、客户交易行为，以及投资银行、证券自营、证券研究、财富管理等重点业务的合规管理。公司构建母子公司协同的合规管理工作机制，通过合规协助、合规检查等方式，提高各子公司的合规管理能力。

## （三）显著的区位优势

浙江省是全国经济最为发达、富裕的省份之一，民间资本活跃，是全国优质中小企业和高净

值人群聚集地之一，为公司开展投融资业务提供了良好的发展平台。2021年，浙江省政府在巩固深化原有“凤凰行动”计划成果上，制定了促进经济高质量发展的“凤凰行动”计划（2021—2025年），力争到2025年末，全省境内外上市公司达到1,000家。2022年上半年，浙江共有境内上市公司621家，数量居全国第2位；新增上市企业20家，排名全国第三。

长三角地区是中国第一大经济区，是党中央确立的定位于面向全球、辐射亚太、引领全国的世界级城市群。公司总部地处长三角地区，在区域经济发展和国际经济金融交流的背景下，拥有优越的区域优势。公司系浙江省首家省级国有控股的A股上市金融企业，先发优势明显，专业特色突出，发展经历优异，在凤凰行动及一系列省委省政府的战略部署中担当重要使命。在深耕浙江战略指引下，公司依托在长三角地区厚植多年的资源禀赋，不断提升综合金融服务能力，夯实核心竞争力。未来，公司将进一步深耕长三角地区，发挥区位优势，提升专业能力，塑造浙商品牌，不断提升市场竞争力和影响力。

#### （四）坚定的战略引领

经过十五年发展和积累，公司业务规模显著提升，管理资产大幅增加，业务板块更加齐全，行业排名稳健前进，逐渐成长为在全国具有一定影响力和竞争力的上市券商。上市以来，公司提出了“启动二次创业，再创十年辉煌”的战略要求，进一步深化改革、精准突破，激发公司经营活力，实现业务重点突破，致力于成为“深耕浙江、服务浙商、覆盖全国、走向世界”的特色证券金融服务商。

2022年初，公司提出要抢抓机遇、争优创先，以实际行动助推经济高质量发展。通过明确“在服务经济中成长、在市场对标中进步、在协同作战中发展、在重点聚焦中突破”的四大发展理念，理顺“整体大于局部、未来引领现在、结果需要过程、组织高于个人、有为才能有位”的五项价值关系，重点围绕“服务实体经济、管理居民财富、防范金融风险、全面深化改革”四条主线进行战略布局，聚焦全面对标、全面转型、全面改革，推动公司实现高质量、跨越式发展。

### 三、经营情况的讨论与分析

2022年上半年，新冠疫情、俄乌冲突加速了百年未有之大变局的演进，全球经济不确定性增加，资本市场动荡加剧。A股市场先抑后扬，上证指数、深证成指、创业板指分别下跌6.63%、13.20%、15.41%。两市全年总成交额114.20万亿元，日均成交额9,760.27亿元，同比增长6.47%、7.38%。证券发行市场发行节奏放缓但规模扩大，上半年共有171家企业实现IPO上市，同比下降33.98%，融资规模3,119.22亿元，同比增长45.78%；共发行各类债券31.51万亿元，同比增长6.58%。

今年以来，受经济金融大环境影响，资本市场大幅波动，证券行业迎来近3年最大经营压力。在超预期压力环境下，公司坚持战略引领、保持战略定力、制定详细应对策略，迎风而立，整体表现优于市场。

#### （一）经纪业务

## 1、市场环境

证券经纪业务与证券市场交易活跃度密切相关。报告期内，市场交易有所回暖，股票日均成交额增长明显。然而随着互联网拓客渠道的不断发展以及各券商对于客户的争夺加剧，交易佣金费率持续下降，给经纪业务造成较大压力。因此各券商提出经纪业务向财富管理转型以优化收入结构，并通过提升客户服务质量增加客户粘性，打造核心竞争力。

## 2、经营情况及业绩

根据中国证券业协会公布的行业数据，2022 年上半年公司经纪业务中代理买卖证券业务净收入市场份额为 1.19%，较去年同期增长 2.38%。未来面对竞争激烈的行业形势，公司将充分发挥产品销售渠道及区位优势，积极引入交易型高净值客户与机构客户，扩宽线上与线下渠道，加强客户服务覆盖，力争经纪业务市场占有率稳中有升。此外随着证券公司对金融科技运用的持续深入，公司在经纪业务上不断加大科技投入与系统建设力度，2022 年持续完善业务集中运营模式，提升了业务运营的质量与效率，降低了人力成本，并不断推动分支机构向营销服务中心转变，提高分支机构生产力。

报告期内，公司经纪业务交易情况如下表所示：

单位：亿元、%

证券种类	2022 年上半年		2021 年上半年	
	交易额	市场份额	交易额	市场份额
A 股	22,914.86	1.00	20,827.66	0.97
B 股	2.49	0.37	3.23	0.51
基金	722.17	0.22	838.10	0.33
国债	4.88	0.06	3.69	0.07
企业债	6.97	0.01	10.91	0.02
其他债券	28,957.83	0.75	17,035.96	0.55

## （二）信用业务

### 1、市场环境

2022 年上半年 A 股市场整体呈现下行走势，期末有所回调。全市场融资融券规模基本与市场行情保持一致，上半年全市场融资融券余额由 18,321.91 亿元下探至 15,120.42 亿元后，回调至 16,033.31 亿元（数据来源：万得资讯），报告期内市场规模下降 12.49%。根据中国证券金融公司网站公示数据显示，期末全市场融资融券客户平均维持担保比例为 284.25%。

### 2、经营情况及业绩

报告期内，公司持续优化业务办理流程，提升客户业务办理和交易体验，防范融资融券业务风险。截至上半年末，公司融资融券余额为 177.70 亿元，较 2021 年末减少 13.15 亿元，下降幅度为 6.89%。公司融资融券业务市场份额提升至 1.077%。期末有负债融资融券客户平均维持担保比例 277.16%，融资融券业务整体风险可控。

截至上半年末，公司股票质押业务规模从 29.04 亿元小幅增长至 33.05 亿元。其中以本公司作为融出方股票质押结存规模 31.90 亿元，平均履约保障比例为 338.77%；以集合资产管理计划或定向资产管理客户作为融出方的股票质押结存规模为 1.15 亿元。

报告期内，公司融资融券等信用交易业务情况如下表所示：

项目	2022 年上半年	2021 年上半年
信用账户（户）	50,376	47,298
证券经纪资金账户（户）	1,347,183	1,443,065
信用账户占比	3.74%	3.28%
融资余额（万元）	1,763,466.75	1,630,360.90
融券余额（市值）（万元）	13,566.28	2,538.99
<b>合计（万元）：</b>	<b>1,777,033.03</b>	<b>1,632,899.89</b>
平均每户融资融券余额（万元）	35.28	34.52
期末维持担保比例	277.16%	286.84%

注：1、融资余额不包括融出资金利息；

2、报告期内公司休眠了部分证券经纪资金账户。

### （三）财富管理

#### 1、市场环境

随着我国经济迈入高质量发展的新阶段、生产要素效率不断提高、居民人均可支配收入持续增加、资本市场深化改革不断推进、居民理财需求的层次性和差异化日益凸显，我国财富管理市场规模超越美国跃居全球榜首，国内财富管理行业前景广阔。新冠肺炎疫情导致的复杂经济环境下，银行理财全面净值化、公募基金投顾业务试点扩围成为金融机构财富管理业务转型升级的重要契机。

#### 2、经营情况及业绩

2022 年上半年受市场行情和新冠肺炎疫情的影响，金融产品销售难度加大，产品销量较去年同期有所下降。上半年新增各类金融产品销量 162 亿元，同比下降 30.8%；6 月底金融产品保有量达到 443 亿元，同比增长 5.7%。公司及时转变财富管理业务思路，从产品销售模式向资产配置模式转型。一方面加强固收类产品的配置，发挥固收产品财富管理业务蓄水池的作用。打好权益类产品、固收类产品组合拳，持续开展资产配置工作。另一方面，面对权益类产品较大的服务压力，进一步做好售后服务工作，以客户为中心，聚焦营销服务体系的转型升级。

报告期内，公司财富管理业务情况如下表所示：

项目	2022 年上半年	2021 年上半年	同比
金融产品销量（亿元）	162	234	-30.8%
金融产品保有量（亿元）	443	419	5.7%

注：金融产品销量、金融产品保有量均不包含现金类理财产品。

### （四）投资银行业务

## 1、市场环境

2022 年上半年，IPO 审核、发行节奏继续保持较快速度，过会率维持在较高水平。上半年共计有 257 家企业上会审核，其中 228 家顺利过会，通过率达 88%。上半年 A 股一级市场共计有 171 家企业上市，融资总规模 3,119.22 亿元，相较 2021 年同期的 259 家和 2,139.63 亿元，家数减少 34%，规模增长 46%；再融资市场发行家数和融资规模较 2021 年减少 36.42%和 28.04%。

2022 年上半年，债券一级市场融资额较 2021 年同期保持基本稳定，上半年共计发行信用债 9,277 只，融资金额 91,130.61 亿元，相较 2021 年同期的 9,870 只和 93,898.66 亿元，分别减少 6.01%和 2.95%；其中公司债、企业债发行 2,026 只，融资规模 17,378.82 亿元，相比 2021 年同期的 2,145 只和 18,704.80 亿元分别减少 5.55%和 7.09%。（数据来源：wind）

## 2、经营情况及业绩

报告期内，投资银行业务深入贯彻落实公司“进军全国券商第一梯队”战略部署，明确发展方向，紧抓历史机遇，以贯彻落实浙江省“凤凰行动”计划为契机，强化投资银行人才队伍建设，深入挖掘业务机会，全力做大业务规模，2022 年上半年度完成股权、债券主承销项目共 77 单，融资总规模达到 356.27 亿元，实现投行收入 2.63 亿元。

股权方面，完成 3 单股权主承销项目（均为再融资项目），合计融资规模达 34.37 亿元。债券方面，完成 74 单债券的主承销发行，承销金额 321.90 亿元，其中公司债 67 单，承销金额 286.09 亿元。WIND 数据显示，2022 年上半年公司债承销单数位居行业第 16 位，规模位居行业第 14 位；浙江省内，公司债承销金额及单数位列第 2。

报告期内，公司股票承销与保荐业务开展情况如下：

项目	承担角色	承销次数（次）		承销金额（万元）	
		2022 年上半年	2021 年上半年	2022 年上半年	2021 年上半年
IPO	主承销	-	5	-	198,536.12
	副主承销及分销	1	1	500.00	72,181.80
增发	主承销	1	1	37,474.99	90,040.00
	副主承销及分销	-	-	-	-
可转债	主承销	2	1	306,200.00	300,000.00
	副主承销及分销	1	-	-	-
合计		5	8	344,174.99	660,757.92

报告期内，公司债券承销业务开展情况如下：

项目	承担角色	承销次数（次）		承销金额（万元）	
		2022 年上半年	2021 年上半年	2022 年上半年	2021 年上半年
债券	主承销	74	94	3,218,978.33	6,449,323.33



发行	分销	615	76	2,300,710.00	585,829.00
合计		689	170	5,519,688.33	7,035,152.33

## （五）资产管理业务

### 1、市场环境

2022 年上半年资本市场改革持续深化，尽管行情震荡调整，我国市场尤其是 A 股展现出较强韧性和抗风险能力，主要指数逐步走出独立行情。上半年经历深 V 型走势，上证综指、沪深 300、创业板指分别下跌 6.63%、9.22%、15.41%。尽管在当前疫情、战争和地缘政治纷争下，内外部环境更趋复杂严峻，我国经济稳中向好、长期向好的发展态势没有改变，资本市场正在发生更加积极的结构性变化，市场平稳健康发展具备坚实基础。下半年随着“稳字当头、稳中求进”的经济发展步调不断深化和资本市场改革开放有序推进，中长期资金入场将进一步加速，公募基金行业的专业价值认可度不断提升，或将迎来较好的流动性支撑。但随着资管行业的全面净值化转型，以及公募牌照逐渐向不同类型机构放开，公募基金管理人类型不断多元化，投研架构和能力的决定性作用日益彰显，赛道竞争也将愈发激烈。

### 2、经营情况及业绩

公司通过全资子公司浙商资管开展资产管理业务。报告期内，浙商资管持续优化投研队伍、产品布局、业务规划，充分挖掘市场机会，强化主动管理能力。截至 2022 年 6 月 30 日，存量资产管理规模 1,047.14 亿元，较去年同期下降 19.82%，主要原因为资管新规整改的规模压缩。主动管理规模 909.42 亿元，占总规模的 86.85%，同比提升约 16.57%。上半年，荣获上海证券交易所颁布的“2021 年度优秀基础设施公募 REITs 参与者”奖项，以及新浪财经颁布的“2022 中国基金业“金麒麟”奖-最具成长潜力基金公司”奖项，进一步提升了在行业中的影响力。

上半年新发产品 2 支，首发规模约 7.55 亿元，持续营销产品 116 支，持续营销规模 288.6 亿元。2022 年上半年浙商资管实现收入 2.19 亿元，同比增长 11.13%；净利润 4,171.27 万元，较去年同期翻一番。以投研建设为核心，提升产品业绩为首要任务，浙商资管上半年产品表现随市场回暖而持续改善，超四成产品排名位列行业前 30%，公募产品中凤凰 50ETF 及其联接基金、汇金安享 66 个月定开债收益率排名行业前 20%，汇金月享 30 天滚动持有中短债收益率跻身行业前 5%。

报告期内，公司主动管理业务情况如下表所示：

单位：万元

项目	2022 年上半年	2021 年上半年
平均受托管理资金	8,978,303.85	8,496,825.13
受托资金总体损益	275,885.76	146,678.26
平均受托资产管理收益率	3.07%	1.73%

报告期末，公司境内资产管理业务经营净值规模情况如下：

单位：万元

项目	2022 年 6 月 30 日	2021 年 6 月 30 日
单一资产管理业务	3,291,426.50	4,944,231.96
集合资产管理业务	3,948,620.93	5,491,743.73
专项资产管理业务	854,594.75	776,086.05
公募资产管理业务	2,376,786.38	1,848,195.30
合计	10,471,428.55	13,060,257.04

## （六）投资业务

### 1、市场环境

2022 年上半年，由于美国国债收益率大幅度上升、地区冲突造成大宗商品价格上升以及国内部分地区疫情加剧等因素的影响，国内股票市场剧烈波动。2022 年上半年上证指数累计下跌 6.63%，深证成指和创业板指分别下跌 13.20%和 15.41%。债券市场方面，2022 年中债券较年初震荡微跌，随着股票市场出现大幅调整，转债市场也跟随调整。在去杠杆的大背景下，市场违约率逐年上升，信用风险加大。

### 2、经营情况及业绩

公司通过上海证券自营分公司及浙商投资、浙商资本两家子公司开展投资业务。2022 年上半年上海证券自营分公司进行多资产多策略投资，实施投资为核心，客需为补充的投资模式，优化持仓结构，防范风险，提升交易能力，2022 年 1-6 月上海证券自营分公司债券交易总规模约 7,900 亿元。权益自营业务在总体规模加大的情况下，通过更灵活的仓位和结构调整优化资产配置，降低投资风险。浙商投资在前期科创板跟投业务的基础上，开始在政策允许的范围内开展股权直投业务。2022 年上半年，浙商资本顺利完成 1 个投资项目退出。浙商转型升级母基金持续加强科技型创新型产业布局，截至 2022 年上半年，直接或间接投资了 450 多家科技型创新型产业，投资范围涵盖医药健康、人工智能、光电芯片、航空航天、先进制造等行业，企业业绩稳健增长，投资组合持续增值。

## （七）期货业务

### 1、市场环境

2022 年上半年，俄乌冲突影响，美联储加息步伐加快，国内疫情反复等因素加剧了大宗商品的波动。包括实体企业在内的各类市场参与者利用期货及衍生品市场进行风险管理、资产配置的需求显著增加，我国期货市场客户权益保持高位运行。2 月以来，俄乌冲突爆发，国际油价突破 120 美元/桶，创十余年新高，也带动整个大宗商品价格的上涨。6 月份，随着美联储加息步伐的加快，大宗商品市场出现了一轮暴跌行情。三大油脂出现暴跌带动农产品板块走弱，黑色板块随着国家对于铁矿石和煤炭的调控力也出现了大幅的调整，商品市场开始交易进入衰退周期。

2022 年上半年，我国期货市场保证金规模、成交量、成交额保持稳定态势。截止 2022 年 5

月底，国内期货市场沉淀资金已经达到 1.4 万亿元，同比增幅 34.75%，波动率不断上升的大宗商品，吸引产业链相关企业进入期货市场进行价格风险管理。2022 年 4 月份，广期所官网正式上线，首次完整披露将要研发上市的 16 个新期货品种。同月，《期货和衍生品法》获得全国人大通过，为期货市场以及衍生品市场的健康发展提供了坚实的法制保障，期货市场规模预计将继续保持快速增长。

## 2、经营情况及业绩

公司通过控股子公司浙商期货开展期货业务。报告期内，浙商期货运营平稳，以打造研究型衍生品综合服务商为核心目标，依托传统期货经纪业务，结合风险管理子公司的基差贸易、场外衍生品业务和做市商业业务，境外金融子公司期货及证券经纪业务，公司整体创新能力不断提升，相关指标不断向好，截至 2022 年 6 月 30 日，期末客户权益 195.48 亿元，同比增长 15.58%。2022 年上半年资产管理业务存续管理规模 30.46 亿元，同比增长 30.67%。2022 年上半年，风险管理子公司浙期实业完成基差贸易额 49.57 亿元，同比增长 21.35%；完成场外业务名义本金 200.87 亿元，同比增长 10%，实现稳定增长。在服务实体经济方面，截至 2022 年 6 月 30 日，在做“保险+期货”项目 65 个，承保现货 6.96 万吨，覆盖面积达 5.85 万亩，保障金额达 3.76 亿元；完成企业风险管理计划 5 个，服务各产业龙头企业 4 家，成交名义本金 3.28 亿元，项目形成多个优秀案例，获得交易所和产业客户高度认可。2022 年上半年境外子公司浙商国际金融控股有限公司期末客户权益 4.67 亿港元，同比增长 103.52%，客户持有证券市值 15.3 亿港元，同比增长 378.46%；期货成交量 22.03 万手，证券成交金额 22.20 亿港元；证券保证金融资业务规模在风险可控的情况下，快速增长，成为公司新的营收和利润的增长点。

报告期内，浙商期货业务指标情况如下：

项目	2022 年上半年	2021 年上半年
成交金额（亿元）	58,831.14	68,781.56
成交金额市场占有率	1.14%	1.20%
公司平均佣金率水平	0.039‰	0.032‰
日均客户权益（亿元）	195.71	152.01

### （八）研究业务

公司坚持打造业内一流白金研究所，在为机构客户提供专业前瞻研究服务的同时加强内部协同，2022 年上半年，研究业务开展取得显著成效。研究所围绕“六大+三新”，即大资产、大金融、大消费、大健康、大制造、大周期以及新科技、新能源、新材料九个领域打造研究布局，紧密结合“深耕浙江、拥抱银行、扎根产业”三大战略，加快专业研究队伍建设，呈现出专业化、品牌化、多元化的良好态势。目前研究所已覆盖包括宏观、策略、金工、固收等在内的 32 个行业/领域，持续完善专业队伍和人员培养体系，总人数已超过 250 人。截至 2022 年 6 月 30 日，深度研究并累计覆盖上市公司 689 家，报告期内完成各类研究报告 2,089 篇，同比增长 26%。

报告期内，研究佣金收入保持良好发展态势，较去年同期增长 34%。2022 年上半年，公司为各类客户提供路演、调研等研究服务达 15,000 余次，共举办各类电话会议 1,100 余次；服务对象方面，研究所公募客户（含保险）存量达 122 家，私募客户存量增至 87 家，在公募保险机构的研究排名继续稳步提升。此外，上半年进一步加强了对银行理财子公司等增量客户的服务力度，与银行战略合作关系更加紧密。

浙商研究所坚持扎根产业，上半年与中国新能源汽车领域最高级别智库中国电动汽车百人会达成战略合作，并独家承办了新能源智能汽车投资与创新论坛；配合疫情防控，举办线上“浙商红”2022 春季机构重仓上市公司交流会，围绕“三低”板块（低估值、低股价、低持仓），持续挖掘“双长”机会（稳增长、新成长）；锚定确定性，举办“浙商红”2022 中期策略盛典，全景覆盖七大系列，共同把脉稳增长；并于七月中旬在成都成功举办了 2022 中期资本市场峰会，为上市公司、专业机构投资者及业内资深专家搭建了深度互动交流平台，推动资金端与资产端有效对接，影响力持续增强。

报告期内，公司形成的研究成果如下表所示：

项目	2022 年 1-6 月报告数量	2021 年 1-6 月报告数量
市场	116	115
宏观策略	220	212
债券	57	55
公司报告	1,099	741
行业报告	581	439
金融工程	12	100
其他	4	0
合计	2,089	1,662

报告期内公司经营情况的重大变化，以及报告期内发生的对公司经营情况有重大影响和预计未来会有重大影响的事项

适用 不适用

#### 四、报告期内主要经营情况

##### (一) 主营业务分析

##### 1 财务报表相关科目变动分析表

单位：元 币种：人民币

科目	本期数	上年同期数	变动比例 (%)
营业收入	7,463,488,968.39	7,128,532,032.90	4.7
营业成本	6,507,380,620.85	5,984,942,362.98	8.73
经营活动产生的现金流量净额	4,427,895,440.60	1,335,580,905.25	231.53
投资活动产生的现金流量净额	-42,339,116.46	-101,075,632.56	不适用
筹资活动产生的现金流量净额	2,032,832,709.53	3,313,848,154.83	-38.66

营业收入变动原因说明：变动比例较小。利息净收入较上年同期增长了 40.39%，手续费及佣金净

收入较上年同期下降 10.65%，投资收益较上年同期下降 31.31%。

营业成本变动原因说明：变动比例较小。业务及管理费较上年同期下降 20.35%，其他业务成本较上年同期增长 21.99%。

经营活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期为交易目的而持有的金融资产减少所致。

投资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系本期购建固定资产、无形资产减少所致。

筹资活动产生的现金流量净额变动原因说明：主要系上期非公开发行 A 股，导致本期吸收投资收到的现金同比减少所致。

## 2 本期公司业务类型、利润构成或利润来源发生重大变动的详细说明

适用 不适用

项目	2022 年半年度	2021 年半年度	增减幅度	说明
利息净收入	385,093,121.55	274,299,255.76	40.39%	平均融出资金规模增加，带来利息收入增加
手续费及佣金净收入	1,701,548,311.37	1,904,261,004.12	-10.65%	投资银行业务收入减少
投资收益	443,904,918.40	646,286,887.97	-31.31%	自营投资业务实现投资收益减少
其他收益	35,006,497.72	17,729,001.44	97.45%	与公司日常活动有关的政府补助收益增加
公允价值变动收益	-66,536,771.45	174,184,782.61	-138.20%	主要系交易性金融资产、负债、衍生金融工具市场价格下跌
汇兑收益	2,105,279.33	-371,428.38	不适用	汇率变动
其他业务收入	4,962,342,922.84	4,112,160,071.30	20.67%	期货公司现货销售收入增加
资产处置收益	24,688.63	-17,541.92	不适用	资产处置金额较小
业务及管理费	1,507,151,197.27	1,892,233,249.56	-20.35%	本期与业绩相挂钩的绩效工资减少
信用减值损失	3,860,848.65	-4,419,383.26	不适用	计提买入返售金融资产减值损失增加
其他资产减值损失		-4,672,812.46	不适用	期货公司存货本期未发生跌价
其他业务成本	4,977,691,676.73	4,080,348,548.91	21.99%	期货公司现货销售成本增加
营业外收入	1,357,165.78	29,352,435.55	-95.38%	期货市场违约金减少
营业外支出	3,818,381.11	923,676.72	313.39%	对外捐赠增加
所得税费用	218,474,463.92	293,793,194.17	-25.64%	因利润减少，相应的所得税费用减少

### (二) 非主营业务导致利润重大变化的说明

适用 不适用

### (三) 资产、负债情况分析

适用 不适用

## 1. 资产及负债状况

单位：元

项目名称	本期期末数	本期期末数占总资产的比例 (%)	上年期末数	上年期末数占总资产的比例 (%)	本期期末金额较上年期末变动比例 (%)	情况说明
货币资金	40,812,520,787.53	32.26	34,266,522,110.25	27.36	19.10	自有资金增加
结算备付金	6,489,114,512.22	5.13	5,782,067,011.43	4.62	12.23	客户结算备付金增加
融出资金	18,018,622,503.22	14.24	19,394,129,778.40	15.48	-7.09	信用业务规模减少
衍生金融资产	830,184,250.76	0.66	613,717,748.53	0.49	35.27	场外期权业务规模增加
存出保证金	8,953,679,714.10	7.08	8,155,067,819.57	6.51	9.79	交易保证金增加
应收款项	295,064,308.56	0.23	319,149,822.29	0.25	-7.55	应收资产管理费减少
买入返售金融资产	6,953,691,186.97	5.50	7,088,205,706.10	5.66	-1.90	债券回购业务规模减少
交易性金融资产	39,694,059,242.42	31.38	45,808,589,896.79	36.57	-13.35	债券规模减少
长期股权投资	134,065,824.28	0.11	127,302,061.54	0.10	5.31	联营企业投资收益增加
固定资产	873,380,253.46	0.69	912,686,523.61	0.73	-4.31	当期计提折旧
使用权资产	437,717,981.86	0.35	465,033,804.77	0.37	-5.87	当期计提折旧
无形资产	200,178,492.93	0.16	222,324,551.27	0.18	-9.96	当期计提摊销
商誉	19,845,342.58	0.02	19,845,342.58	0.02	-	无变化
递延所得税资产	584,284,738.94	0.46	501,906,394.55	0.40	16.41	应付未付款增加
其他资产	2,216,114,303.42	1.75	1,574,657,867.08	1.26	40.74	存货、预付账款、押金保证金及权利金增加
短期借款	203,945,779.15	0.16	71,859,307.02	0.06	183.81	银行借款增加
应付短期融资款	1,983,049,932.44	1.57	7,940,702,492.15	6.34	-75.03	短期融资券减少
拆入资金	1,780,000,000.00	1.41	500,000,000.00	0.40	256.00	银行拆入资金增加
交易性金融负债	2,918,141,011.36	2.31	2,925,391,131.60	2.34	-0.25	/
衍生金融负债	760,317,052.79	0.60	451,368,349.40	0.36	68.45	场外期权义务仓业务规模增加
卖出回购金融资产款	19,633,598,603.84	15.52	25,250,426,197.13	20.16	-22.24	债券回购业务规模减少
代理买卖证券款	23,654,779,772.00	18.70	20,013,895,188.48	15.98	18.19	客户交易结算资金增加
应付职工薪酬	1,490,768,245.15	1.18	1,190,676,986.75	0.95	25.20	职工薪酬已计提尚未发放导致
应交税费	479,670,141.97	0.38	1,231,692,587.59	0.98	-61.06	应交企业所得税、增值税、代扣代缴个人所得税减少
应付款项	344,772,101.01	0.27	372,137,411.16	0.30	-7.35	应付清算款减少
合同负债	276,900,981.55	0.22	204,214,213.64	0.16	35.59	期货公司预收货款增加
长期借款						
应付债券	24,575,124,881.69	19.43	18,630,637,342.53	14.87	31.91	本期发行可转换公司债券
租赁负债	305,610,583.58	0.24	360,216,301.05	0.29	-15.16	本期支付租金
递延所得税负债	204,870,057.08	0.16	225,682,916.05	0.18	-9.22	金融资产公允价值变动增加
其他负债	20,904,303,943.48	16.52	22,045,455,968.60	17.60	-5.18	应付货币保证金

						减少
--	--	--	--	--	--	----

其他说明  
无

## 2. 境外资产情况

适用 不适用

### (1) 资产规模

其中：境外资产 657,900,110.95（单位：元 币种：人民币），占总资产的比例为 0.52%。

### (2) 境外资产占比较高的相关说明

适用 不适用

其他说明  
无

## 3. 截至报告期末主要资产受限情况

适用 不适用

具体内容详见本报告第十节财务报告之“七、75 所有权或使用权受到限制的资产”的相关内容。

## 4. 其他说明

适用 不适用

## (四) 投资状况分析

### 1、 对外股权投资总体分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动	期末余额
联营企业			
浙江浙商创新资本管理有限公司	54,447,048.17	324,317.27	54,771,365.44
浙商基金管理有限公司	28,352,628.52	7,890,732.70	36,243,361.22
浦江聚金丰安投资管理合伙企业（有限合伙）	14,263,953.63	-3,706,912.16	10,557,041.47
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	30,238,431.22	2,255,624.93	32,494,056.15
合计	127,302,061.54	6,763,762.74	134,065,824.28

### (1) 重大的股权投资

适用 不适用

### (2) 重大的非股权投资

适用 不适用

### (3) 以公允价值计量的金融资产

适用 不适用

具体内容详见本报告第二节公司简介和第十节之十二、公允价值的披露的相关内容。

**(五) 重大资产和股权出售**

适用 不适用

**(六) 主要控股参股公司分析**

适用 不适用

1、浙商期货有限公司，注册资本 13.71 亿人民币，浙商证券持有其 72.93%股权。2022 年 6 月 30 日，浙商期货总资产 2,444,615.06 万元，净资产 459,745.95 万元；2022 年 1-6 月实现营业收入 535,148.08 万元，净利润 11,164.27 万元。

2、浙江浙商证券资产管理有限公司，注册资本 12 亿元人民币，浙商证券持有其 100%股权。2022 年 6 月 30 日，浙商资管总资产 364,767.92 万元，净资产 154,769.40 万元；2022 年 1-6 月实现营业收入 21,904.94 万元，净利润 4,171.27 万元。

3、浙江浙商资本管理有限公司，注册资本 5 亿元人民币，浙商证券持有其 100%股权。2022 年 6 月 30 日，浙商资本总资产 31,062.89 万元，净资产 27,531.23 万元；2022 年 1-6 月实现营业收入-56.05 万元，净利润-266.81 万元。浙商资本业绩下滑系所投资的私募股权基金估值在 2022 年上半年波动所致。

4、浙商证券投资有限公司，注册资本 10 亿元人民币，浙商证券持有其 100%股权。截至 2022 年 6 月 30 日，浙商投资总资产 31,308.51 万元，净资产 27,526.79 万元；2022 年 1-6 月实现营业收入-6,714.33 万元，净利润-5,147.32 万元。浙商投资业绩下滑系科创板跟投项目公允价值变动导致。

5、浙商基金管理有限公司，注册资本 3 亿元人民币，浙商证券持有其 25%股权。2022 年 6 月 30 日，浙商基金总资产 33,892.49 万元，净资产 14,497.34 万元；2022 年 1-6 月实现营业收入 13,415.11 万元，净利润 2,617.51 万元。

**(七) 公司控制的结构化主体情况**

适用 不适用

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，将本公司或其子公司作为管理人且可变回报重大的结构化主体纳入了合并报表范围。本公司综合评估本公司因持有的份额而享有的回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬是否将使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。

本公司本期将下列结构化主体纳入合并范围：浙商期货景上源 5 号集合资产管理计划、浙商期货墨白 12 号集合资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之浙商证券 1 号 FOF 单一资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之浙商证券 3 号 FOF 单一资产管理计划、浙商聚金瑞鑫 1 号定向资产管理计划、浙商期货融畅 1 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 2 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 3 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 4 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 5 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 6 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 7 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 8 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 9 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 10



号单一资产管理计划、浙商期货融畅 11 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 12 号单一资产管理计划、浙商聚银 1 号银江股份股票收益权 1 号专项资产管理计划、浙商聚银 1 号银江股份股票收益权 2 号专项资产管理计划、浙商聚银 1 号银江股份股票收益权 3 号专项资产管理计划、浙商恒天季季聚利 2 号集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 19 期集合资产管理计划、浙商金惠瑞成 1 号 2 期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 21 期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 8 期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 9 期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 10 期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 13 期集合资产管理计划、浙商期货融畅 13 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 14 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 15 号单一资产管理计划。

## 五、其他披露事项

### (一) 可能面对的风险

适用 不适用

#### 1、可能面对的风险

报告期内，公司业务经营活动中面临的主要风险包括政策性风险、合规风险、流动性风险、市场风险、信用风险、信息技术风险、操作风险、声誉风险、法律风险、洗钱风险等。

##### (1) 政策性风险

政策性风险指国家宏观调控措施、与证券行业相关的法律法规、监管政策及交易规则等的变动，对公司经营产生的不利影响。一方面，国家宏观调控措施对证券市场影响较大，宏观政策、利率、汇率的变动及调整力度与金融市场的走势密切相关，直接影响了公司的经营状况；另一方面，证券行业是受高度监管的行业，监管部门出台的监管政策直接关系到公司的经营活动，若公司在日常经营中未能及时适应政策法规的变化而违规，可能会受到监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚，导致公司遭受经济损失或声誉损失。

##### (2) 合规风险

合规风险是指因公司或公司工作人员的经营管理或执业行为违反法律法规和准则而使公司被依法追究法律责任、采取监管措施、给予纪律处分、出现财产损失或商业信誉损失的风险。另一方面，证券行业是受高度监管的行业，监管部门出台的监管政策直接关系到公司的经营活动，若公司在日常经营中未能及时适应政策法规的变化而违规，可能会受到监管机构罚款、暂停或取消业务资格等行政处罚，导致公司遭受经济损失或声誉损失。

##### (3) 流动性风险

流动性风险，指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。流动性风险因素及事件包括但不限于：资产负债结构不匹配、承销业务大额包销、交易对手延期支付或违约，投资业务期限过长、资管业务资产负债期限不匹配以及市场风险、信用风险、声誉风险、操作风险等类别风险向流动性风险的传导等。

##### (4) 市场风险

市场风险是指由于持仓金融资产头寸的市场价格变化或波动而引起未来损失的风险。市场风

险主要可以分为利率风险、汇率风险、权益价格风险、商品价格风险等。权益价格风险是由于持有的股票、股票组合、股指期货等权益品种价格或波动率的变化而导致的；利率风险主要由固定收益类投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变动引起；商品价格风险由各类商品价格发生不利变动引起；汇率风险由非本国货币汇率波动引起。

#### （5）信用风险

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

#### （6）信息技术风险

公司各项业务及中后台管理系统可能会面临信息技术系统软硬件故障、信息技术系统操作失误、病毒和黑客攻击、数据丢失与泄露等不可预料事件带来的信息系统风险隐患，影响公司的声誉和服务质量，甚至会带来经济损失和法律纠纷。

#### （7）操作风险

操作风险是指由不完善或失效的内部程序、人员操作失误或不当行为和系统或外部事件导致损失的风险。主要表现在：一是公司内部制度体系和控制机制未严格落实、操作流程存在设计缺陷以及操作执行过程发生疏漏；二是员工的经营管理或执业行为违反法律、法规或准则，同时由于对关键岗位缺乏严密的有效制约机制，直接或间接导致公司被采取监管措施、遭受财产损失或声誉损失的风险。

#### （8）声誉风险

声誉风险是指由于证券公司行为或外部事件、及工作人员违反廉洁规定、职业道德、业务规范、行规行约等相关行为，导致投资者、发行人、监管机构、自律组织、社会公众、媒体等对证券公司形成负面评价，从而损害其品牌价值，不利正常经营，甚至影响到市场稳定和社会稳定的风险。

#### （9）法律风险

法律风险是指证券公司因经营管理行为违反法律法规、违反合约、侵犯他人合法权益或证券业务所涉合约或业务活动引致的法律责任风险。

#### （10）洗钱风险

洗钱风险管理是指防范在开展业务和经营管理过程中可能被违法犯罪活动利用而面临的洗钱风险。任何洗钱风险事件或案件的发生都可能带来严重的声誉风险和法律风险，并导致客户流失、

业务损失和财务损失。

## 2、风险管理措施

公司高度重视持续建设、完善与自身业务发展相适应的全面风险管理体系，坚持稳健经营的发展理念，落实有效风险管控措施，确保在风险可测、可控、可承受范围内，保障公司业务发展的长期可持续。

### （1）建立全面风控体系

公司聘任首席风险官负责推动公司全面风控体系建设，各类风险管理职能部门推动全面风险管理工作，监测、评估、报告公司整体风险水平，并为业务决策提供风险管理建议，协助、指导和检查各部门、分支机构的风险管理工作。

一是公司建立了完善的风险管理组织架构体系。该架构体系由六个层次构成，分别为：董事会（以及下设合规与风控委员会）、监事会—首席风险官、公司经营管理层（以及下设风险控制委员会和业务管理/决策委员会）—分管领导—业务风险审核委员会、风险管理部门—业务执行委员会、业务立项评审委员会、各业务部门—风控专员、合规专员。业务部门、风险管理部门、审计稽核部门共同构成了风险管理三道防线，实施事前、事中与事后的风险防范、监控与评价工作。

二是公司建立了完善的风控制度体系。明确各层级风险管理职责，落实责任体系分工，业务与风险类型全覆盖，制定了风险大类全覆盖、业务条线全覆盖以及重要配套风险管理工具的风险管理制度，并结合外部政策和内部业务发展等不定期优化完善。

三是建立了多维度限额指标体系。公司自上而下贯彻公司风险偏好，基于风险偏好为各业务（包括创新业务）制定风险容忍度和风险限额。每年结合公司的发展情况、上一年的经营情况及各业务部门的业务规划，通过压力测试评估风险指标承受能力，制定科学合理的董事会风险限额指标和风险控制委员会限额指标，并将上述相关限额指标分解到各个业务部门，业务部门按照其业务特点制定各自业务风险限额并进行日常业务风险监控。

四是建立了适当的风险管理信息系统。公司持续不断完善建设全面风险管理平台，支持风控指标、市场风险、信用风险、流动性风险、操作风险、声誉风险等各类风险管理功能和业务综合监控；公司专门建立了舆情监控系统，发现风险指标异常和负面舆情等信息及时进行提醒和预警。

五是深入践行“防微杜渐、未雨绸缪”、“人人都是风控官”的风险文化和理念，把底线思维、风险管理融入风控工作日常，通过工作细节进行理念引导，形成前中后台一致的风险敬畏之心。通过合规年度培训、新人培训以及专题风险培训，内部风险期刊等持续提升公司员工的风险意识。

六是持续完善风险人才队伍建设。公司在首席风险官、合规总监的带领下，强化了公司合规风控人才队伍建设，分支机构和总部相关部门建立了合规专员，重要业务部门建立了风控专员，不断强化人才队伍和专业化能力建设，不断提升了合规风控队伍的风险管控覆盖面和管控能力。

### （2）各类风险应对措施

#### ①政策性风险管理

公司持续密切关注各类政策变化，根据最新政策及时做出反应并进行相应调整，确保将政策性风险对公司各项业务经营活动影响降至最低范围内。公司政策性风险应对措施包括：1) 公司不定期获取外部政策文件或通知，通过内部流程要求相关部门学习、落实。2) 对重大政策性法律法规或监管通知进行跟踪或关注，联合多部门讨论并形成相应的风险分析报告，并拟定风险应对策略，为公司各级管理人员进行经营决策提供依据。

#### ②合规风险管理

公司根据《证券公司内部控制指引》、《证券公司和证券投资基金管理公司合规管理办法》等规定建立合规管理内控体系，在《章程》《浙商证券股份有限公司合规管理制度》中明确董事会、监事会、经营管理层及各级管理人员、所有工作人员的合规管理责任，并通过签订目标责任书、合规考核等方式予以压实。公司聘任合规总监，对公司及工作人员的经营管理和执业行为的合规性进行审查、监督和检查。公司设置了配备有符合监管要求人员的合规管理部门，在各分支机构、业务部门、职能部门，按中国证券业协会规定的标准，配备专职或兼职合规管理人员。合规总监、合规管理部门及所有合规管理人员通过合规宣传、合规咨询、合规审核、合规监测、合规检查等方式履行合规管理职责，对发现的合规风险隐患，及时开展调查，对发现的问题，督促相关部门整改。公司每年开展合规管理有效性评估，对发现的不足，制定措施进行完善。

#### ③流动性风险管理

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

#### ④市场风险管理

市场风险主要集中在公司自有资金投资相关具有市场风险暴露业务以及融资类业务标的证券市场风险。公司主要通过如下几个方面来进行管控。一是定限额。市场风险管理相较其它风险类型来说，风险计量相对成熟，风险限额管理是市场风险最常用也是最重要的管理手段。适时调整交易限额、规模限额、集中度限额、止损限额等各类限额。二是重分析。定期对国内外宏观和市场情况进行分析回顾，公司通过久期分析、敞口分析、风险价值分析、敏感性分析等各类计量模型和分析方法，做好事前业务风险分析、事中价格监控，事后风险指标量化评估。三是强执行。公司要求严格按照投资纪律执行相关操作规程，克服人为主观情绪，严格按照指定各类风险限额，事先制定的各类投资策略，调整相关限额和投资策略须严格按照制度启动调整流程，公司合规风

控等相关部门对投资主办和投资部门制衡监督。四是防传导。为避免融资类业务标的证券的市场风险传导公司信用、流动性等其它风险。公司通过控制融资类业务总规模、逆周期调整机制，对标的证券设置折算率、保证金比例、集中度、可充抵保证金证券及标的证券范畴等风控指标，持续做好折算率管理，标的证券五级分类管理，降低标的证券市场风险传导到公司的风险。

#### ⑤信用风险管理

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

#### ⑥信息技术风险管理

公司不断进行基础设施改造、设备更新及其它技术升级，加强信息技术安全建设。一是进一步加强同城灾备和异地灾备系统建设。二是强化系统安全保障。持续完善各类系统应急预案、运维操作手册，强化应急保障队伍和应急演练，加强系统运行监控预警，定期做好信息系统运行评估和分类管理工作，提高信息系统运行和服务质量，全面支撑公司生产运行和经营管理工作。三是强化网络安全保障。加强网络安全日常监控，及时做好防病毒软件更新，完善网络信息安全漏洞预警处置流程，定期做好网络信息系统漏洞扫描修复工作，切实保障网络安全。

#### ⑦操作风险管理

公司所有业务均存在操作风险，公司主要通过如下几方面来进行管控：一是建制度。公司各项业务开展前均须制定业务和风险管控管理办法，明确业务环节的各项操作规程，对公司发生的操作风险，总结反思，对于制度疏漏的，及时建章立制，以防重复发生。二是理流程。公司对于新业务、重点业务及发生频率较高的工作事项，事前梳理操作风险点，制定风险防范和缓释措施，并根据公司实际情况进行更新。三是重制衡。除合规风控部门外，公司还在投行等重点业务线专门设置了独立的质量控制和管理部门，同时在业务部门内部还设立专门的合规专员，实行业务部门、业务线风险管控部门、公司风险管理部门多级风险防控体系。四是管执行。为确保公司各项制度、流程执行到位、有效，公司每年开展合规管理有效性评估、全面风险管理有效性评估，对

业务部门相关制度的执行情况进行检查，发现问题须及时跟进整改措施。公司合规风控相关部门还通过合规检查、风控检查、内部审计等方式，对公司规章制度的落实情况进行检查。五是明禁令。公司建立严厉的惩处机制，明确底线原则，对代客理财、私刻印章、参与股票配资等行为零容忍，发布并要求员工签署“经纪业务十大禁令”、“投行业务十大禁令”，严厉处罚已发生的风险事项，遏制可能存在的隐患。

#### ⑧声誉风险管理

针对近年来，移动媒体日益发达，舆论环境复杂多变，公司加强了媒体关系维护，强化了声誉风险的管控与应对，持续维护合作媒体关系。一是持续加强与媒体的合作关系，形成了良好的媒体关系，从而有利于公司主动管理舆情。二是完善公司舆情监控体系。充分利用公司舆情监控系统 and 第三方服务机构，建立了一套内外兼备的舆情监控机制。针对重大负面舆情，建立了 7\*24 小时密集舆情监测机制。三是强化品牌与声誉维护工作机制。通过公司内部培训，提升员工品牌宣传和声誉形象维护的工作意识与技能，深化完善了公司分支机构和总部品牌专员工作机制，强化源头抓起，发现负面舆情信息及时上报。四是举办各类活动提升公司品牌形象，促进正面舆论传播。

#### ⑨法律风险管理

一是审查法律文件，加强合同协议法律风险防范。法律文件审核是法律风险防范的重要环节，严把合同等法律文件审核关，及时研究新法中有关证券日常经营业务的各项规定和要求，并将其应用到日常合同审核过程中，为事先防范法律风险做出积极应对。二是完善法律纠纷案件处置工作机制，推动案件处置工作常态化。公司建立了法律纠纷案件处置专班工作机制，专班工作人员主要由案件发生部门、法律事务部、合规管理部等相关部门人员组成，人员明确、责任到人，各部门在推进案件处置过程中形成合力，各司其职，运用法律手段进行债务追讨和风险化解，根据既定目标逐步处置化解在手案件。三是借助外部律师力量，促进内外部资源形成合力。案件处置进程中，强化与外聘律师的沟通联系，持续监督案件处置的进程，促进内外部形成合力，共克难关。四是加强学习研究，组织法律宣传，贯彻落实新法新规要求。及时向投资者解读市场新规和政策风险，努力提升全体员工法律责任意识。

#### ⑩洗钱风险管理

公司不断加强洗钱风险管理措施，一是建立并完善反洗钱内控机制和内控制度，细化了各个业务条线的客户身份识别、可疑交易报告、产品/业务洗钱风险评估、培训宣传等方面内容，明晰了各部门、岗位的具体职责和操作规范。二是推动优化反洗钱系统，提高客户身份信息监测、大额交易和可疑交易监测、高风险客户跟踪、黑名单监测和回溯的有效性。三是不断开展受众广泛的宣传与培训，提升公司各个层级的员工的反洗钱工作意识。四是积极组织开展客户身份重新识别工作，对不同洗钱风险等级和不同身份信息完善程度的客户分别设置不同的管控措施。五是努力提升大额交易和可疑交易监测质量，定期和不定期优化监测指标，强化大额交易和可疑交易分析工作要求。六是持续加强自主检查、审计和风险评估，对发现的问题指定专人负责联系相关部

门进行整改落实。

## (二) 其他披露事项

√适用 □不适用

### 1、关于募集资金存放及实际使用情况的说明

鉴于公司 2021 年非公开发行募集资金专项账户内的募集资金已按规定用途使用完毕，公司已于 2022 年 7 月将募集资金账户余额 1,319.91 万元永久补充流动资金，并已办理完毕募集资金专户的注销手续。因募集资金专户节余资金占非公开发行募集资金净额的比例低于 5%，根据《上海证券交易所股票上市规则（2022 年修订）》和《上海证券交易所上市公司自律监管指引第 1 号—规范运作》等有关规定，募集资金投资项目全部完成后，节余募集资金（包括利息收入）低于募集资金净额 5%的，可以免于履行公司董事会审议程序，且无需独立董事、保荐机构、监事会发表意见。公司募集资金专户注销后，公司与保荐机构及银行签署的三方监管协议相应终止。

上述详细内容请见公司与本报告同日在上海证券交易所网站（[www.sse.com.cn](http://www.sse.com.cn)）披露的《浙商证券股份有限公司关于 2022 年上半年募集资金存放与使用情况的专项报告》。

## 第四节 公司治理

### 一、股东大会情况简介

会议届次	召开日期	决议刊登的指定网站的查询索引	决议刊登的披露日期	会议决议
2021 年年度股东大会	2022 年 6 月 28 日	上海证券交易所网站	2022 年 6 月 29 日	《2021 年度董事会工作报告》 《2021 年度监事会工作报告》 《2021 年年度报告》《关于预计公司 2022 年日常关联交易的预案》《2021 年度利润分配方案》 《关于公司境内外债务融资工具的一般性授权的议案》《关于续聘中汇会计师事务所为公司 2022 年度审计机构的议案》《关于 2022 年度金融投资规模控制的议案》 《关于浙商证券 2022 年对外捐赠计划的议案》《关于同意购买公司董监高责任保险的议案》《关于审议开展科创板股票做市交易业务的议案》

### 表决权恢复的优先股股东请求召开临时股东大会

适用 不适用

### 股东大会情况说明

适用 不适用

1、公司 2021 年年度股东大会于 2022 年 6 月 28 日采取现场投票与网络投票相结合的表决方式召开，会议现场设在杭州市江干区五星路 201 号浙商证券十一楼会议室，2021 年年度股东大会审议通过《2021 年度董事会工作报告》《2021 年度监事会工作报告》《2021 年年度报告》《关于预计公司 2022 年日常关联交易的预案》《2021 年度利润分配方案》《关于公司境内外债务融资工具的一般性授权的议案》《关于续聘中汇会计师事务所为公司 2022 年度审计机构的议案》《关于 2022 年度金融投资规模控制的议案》《关于浙商证券 2022 年对外捐赠计划的议案》《关于同意购买公司董监高责任保险的议案》《关于审议开展科创板股票做市交易业务的议案》，并听取 2021 年度独立董事述职报告。

### 二、公司董事、监事、高级管理人员变动情况

适用 不适用

姓名	担任的职务	变动情形
吴思铭	副总裁	聘任

### 公司董事、监事、高级管理人员变动的情况说明

适用 不适用

公司于 2022 年 4 月 13 日召开第三届董事会第三十一次会议，会议审议通过了《关于聘任公司副总裁的议案》，聘任吴思铭先生为公司副总裁，任期自董事会审议通过之日起生效。



### 三、利润分配或资本公积金转增预案

#### 半年度拟定的利润分配预案、公积金转增股本预案

是否分配或转增	是
每 10 股送红股数（股）	
每 10 股派息数(元)（含税）	1.70
每 10 股转增数（股）	
利润分配或资本公积金转增预案的相关情况说明	
<p>根据公司 2022 年半年度财务报表（未经审计），本公司 2022 年半年度实现净利润人民币 835,477,679.29 元（母公司报表），根据《公司法》《证券法》《金融企业财务规则》及《公司章程》的有关规定，分别提取 10%的法定盈余公积金、10%的一般风险准备金和 10%的交易风险准备金共计人民币 250,643,303.79 元，加上以前年度经审计未分配利润人民币 4,522,620,690.62 元，2022 年 6 月末本公司累计可供投资者分配的利润为人民币 5,107,455,066.12 元。</p> <p>根据证监会相关规定，证券公司可供分配利润中公允价值变动收益部分不得用于向股东进行现金分配。2022 年 6 月末本公司可供分配利润中公允价值变动收益累计数为人民币 194,109,565.94 元，扣除后 2022 年 6 月末本公司可向投资者进行现金分配的利润为人民币 4,913,345,500.18 元。</p> <p>按照相关法律法规与《公司章程》规定，从股东利益和公司发展等综合因素考虑，拟定公司 2022 年半年度利润分配方案为：以公司股份总数 3,878,168,795 股为基数，向全体股东每 10 股派发现金红利人民币 1.70 元（含税），共计分配利润人民币 659,288,695.15 元（含税），占 2021 年度合并报表归属于上市公司股东的净利润的 30.03%，占 2022 年 1-6 月合并报表归属于上市公司股东净利润的 90.63%。</p>	

#### 四、公司股权激励计划、员工持股计划或其他员工激励措施的情况及其影响

##### （一）相关股权激励事项已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的

适用 不适用

##### （二）临时公告未披露或有后续进展的激励情况

股权激励情况

适用 不适用

其他说明

适用 不适用

员工持股计划情况

适用 不适用

其他激励措施

适用 不适用

## 第五节 环境与社会责任

### 一、环境信息情况

#### (一) 属于环境保护部门公布的重点排污单位的公司及其主要子公司的环保情况说明

适用 不适用

#### (二) 重点排污单位之外的公司的环保情况说明

适用 不适用

##### 1. 因环境问题受到行政处罚的情况

适用 不适用

##### 2. 参照重点排污单位披露其他环境信息

适用 不适用

##### 3. 未披露其他环境信息的原因

适用 不适用

公司及控股子公司不属于杭州市重点排污单位。

公司重视节能环保，认真执行国家《环境保护法》《水污染防治法》《大气污染防治法》、《环境噪声污染防治法》《固体废物污染防治法》等环保方面的法律法规。在日常经营管理中，提倡节约能源，尽可能地利用信息技术，进行网上审批、视频与电话会议，营造绿色办公环境。

#### (三) 报告期内披露环境信息内容的后续进展或变化情况的说明

适用 不适用

#### (四) 有利于保护生态、防治污染、履行环境责任的相关信息

适用 不适用

浙商证券坚持绿色发展理念，通过推进绿色债券发行、协助绿色行业企业融资等方式，充分发挥资本市场在推动经济社会创新、绿色发展方面的积极作用。2022 年上半年发行绿色债券 3 单，合计承销金额 19 亿元。

浙商证券承销发行的开化国资绿色乡村振兴债券，系全国首批绿色乡村振兴公司债券，上交所首单绿色乡村振兴公司债券，也是浙江省首单绿色乡村振兴公司债券，体现了浙商证券在高质量建设发展浙江省共同富裕示范区、助力山区 26 县跨越式高质量的国企担当。

#### (五) 在报告期内为减少其碳排放所采取的措施及效果

适用 不适用

浙商证券弘扬崇尚节俭文化，厉行节约、反对浪费，在会议、出差、办公等方面，倡导简单、实用、环保的理念，引导广大员工低碳生活和绿色出行，从小事做起，做文明浙商人。在总部各项办公流程审批及营业部柜台业务凭证办理过程中，推行无纸化办公模式，对 OA 办公系统进行优化，推行合同文案管理系统上线使用和电子用印审批功能，取代纸质办公流程。在营业部层面，公司以电子文件、电子签名代替纸质材料和书面签名，大幅减少了客户签名次数，在提升客户体

验的同时也减少了纸张使用，降低了印刷成本，避免了资源浪费。

## 二、巩固拓展脱贫攻坚成果、乡村振兴等工作具体情况

适用 不适用

为推进精准扶贫方略与乡村振兴战略有效衔接，巩固脱贫攻坚成果，建立长效机制，2022年，浙商证券坚持脱贫不脱责任、脱贫不脱政策、脱贫不脱帮扶、脱贫不脱监管的“四不脱”政策，继续帮扶脱贫摘帽地区，建设美丽新农村，实现乡村振兴。

### （一）沟通乡村振兴具体实施方案

2022年3月初，浙商证券乡村振兴工作团队赴四川省昭觉县解放沟镇博什瓦黑村，实地考察东西部协作帮扶成果，并商定后续帮扶计划。

2022年4月底，浙商证券与恩施市白果乡政府沟通2022年具体实施方案，计划投入资金用于1.浙商证券生态农场三期建设；2.生态农场周边农户新农村建设；3.两河口村村小学生文具捐赠。

### （二）推进乡村振兴战略实际落地

2022年3月，浙商证券乡村振兴工作团队前往博什瓦黑村开展调研，博什瓦黑村距解放沟镇政府17公里，辖5个农牧社，是典型的少数民族聚居村。平均海拔2,800米，农作物主要种植马铃薯、荞麦、圆根萝卜，有耕地3,685亩，林地30,158亩，草原30,848亩。考察组听取了当地村委与第一书记的意见，探索下一步帮扶的方向。4月至5月间，浙商证券积极跟进博什瓦黑村帮扶进展，多次与博什瓦黑村村委和第一书记进行电话会议，在探索下一步帮扶计划的同时也对原有大棚蔬菜种植计划进行持续的关注，在浙商证券地督促与帮助指导下，村大棚蔬菜种植计划前期筹备阶段于今年5月基本完成，技术、资金、人员、土地规划等方面均已准备完毕，蔬菜大棚试点拟选地目前已经挂牌，本次搭建的蔬菜大棚占地7亩，配备了专业的供电及保温设备设施、给排水设备等配套土建工程，将待原有土地上作物丰收后开始大棚搭建工作，大棚将主要种植马铃薯、荞麦、圆根萝卜等高山作物，“以点带面”的带动培育新型职业农民（家庭农场）发展现代高山蔬菜产业。

2022年5月，浙商证券向湖北恩施市白果乡两河口村捐赠80万元，专项用于恩施生态农场配套设施三期项目建设。项目具体为：1.改造农场农户民居27户；2.新建生态农场园区徒步道1公里；3.新建生态鱼塘2,000平方。

2022年5月30日，浙商证券联合浙江省教育厅下发启动浙商证券红烛教师奖励计划的通知。“浙商证券红烛教师奖励计划”为期10年，每2年奖励一次，每次奖励200人，入选者授予“浙商证券红烛教师”证书，每人奖励人民币1万元（含税）。

## 第六节 重要事项

### 一、承诺事项履行情况

#### (一) 公司实际控制人、股东、关联方、收购人以及公司等承诺相关方在报告期内或持续到报告期内的承诺事项

√适用 □不适用

承诺背景	承诺类型	承诺方	承诺内容	承诺时间及期限	是否有履行期限	是否及时严格履行	如未能及时履行应说明未完成履行的具体原因	如未能及时履行应说明下一步计划
与首次公开发行相关的承诺	解决关联交易	上三高速、浙江沪杭甬、浙江省交通集团	在维持浙商证券的控制地位期间，上三高速、沪杭甬、浙江省交通集团及其直接、间接控制的公司、企业将尽力避免及规范与浙商证券及其控股子公司的关联交易；对于无法避免或确有必要的关联交易，将严格按照法律法规及浙商证券内部制度的规定，本着公平、公开、公正的原则确定关联交易价格，保证关联交易的公允性。	长期有效	否	是	-	-
	解决同业竞争	上三高速、浙江沪杭甬、浙江省交通集团	采取有效措施，保证上三高速、沪杭甬和浙江省交通集团及其直接、间接控制的公司、企业不会在中国境内以任何形式从事或参与与浙商证券及其控股子	长期有效	否	是	-	-

			公司构成竞争或可能构成竞争的业务和经营；不利用对浙商证券的控制关系，从事或参与损害浙商证券、浙商证券子公司以及浙商证券其他股东利益的行为。					
	其他	上三高速	对于本公司首次公开发行股票前上三高速所持的本公司股票，在股票锁定期满后的两年内，上三高速减持已解除限售的股份的价格不低于本次发行价格（本公司如有派息、送股、资本公积金转增股本、配股等除权除息事项，发行价将相应进行调整）。减持计划应提前三个交易日公告。	在股票锁定期满后的两年内	是	是	-	-
其他承诺	其他	公司、上三高速、浙江省交通集团	关于虚假披露情形下回购股份及赔偿投资者损失的相关承诺。	长期有效	否	是	-	-

## 二、报告期内控股股东及其他关联方非经营性占用资金情况

适用 不适用

三、违规担保情况

适用 不适用

#### 四、半年报审计情况

适用 不适用

#### 五、上年年度报告非标准审计意见涉及事项的变化及处理情况

适用 不适用

#### 六、破产重整相关事项

适用 不适用

#### 七、重大诉讼、仲裁事项

本报告期公司有重大诉讼、仲裁事项 本报告期公司无重大诉讼、仲裁事项

报告期内，公司未发生《上市规则》中要求披露的涉案金额超过人民币 1,000 万元并且占公司最近一期经审计净资产绝对值 10%以上的重大诉讼、仲裁事项。

报告期内，公司涉案金额超过人民币 1,000 万元的未决诉讼、仲裁具体进展情况如下：

##### 1、浙商资管管理的资产管理计划参与的未决诉讼、仲裁

###### (1) 浙商资管诉东旭光电科技股份有限公司债券违约纠纷

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

目前，本案尚在审理过程中。

###### (2) 浙商资管与杭州润辰置业有限公司公司债券交易纠纷、与应建仁保证合同纠纷案

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

浙商资管遂代表资管计划向杭州中院提起诉讼，诉请判令被告杭州润辰支付本金购买款及溢价款。2021 年 6 月 15 日，杭州中院就本案作出了一审判决，支持了我公司的诉讼请求。2021 年 8 月 18 日，浙江省高院根据杭州润辰的撤诉申请出具民事裁定书（(2021)浙民终 988 号）。

同时，浙商资管代表资管计划向深圳国际仲裁院申请仲裁，请求裁决被申请人履行连带责任保证担保义务。2021 年 8 月 11 日，深圳国际仲裁院作出仲裁，裁决应建仁向浙商资管支付“18 铁牛 02”债券本金 30,000 万元，利息 14,853,698.63 元。2021 年 8 月，浙商资管向金华市中级人民法院申请强制执行。因无财产可供执行，金华市中级人民法院于 2021 年 11 月 30 日裁定终结本次执行。

## 2、浙商资管根据委托人委托参与的未决诉讼、仲裁

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

浙商资管系浙商聚金浙银杭州1号定向资产管理计划的资产管理人。资管计划因未能按照约定取得收益，触发了财产份额受让条款，受让标的价款为转让价款1,388,133,617.95元，但泰禾投资及泰禾集团未能按照约定完成受让。

浙商资管遂根据委托人指令，于2020年6月代表资管计划向杭州中院提起诉讼，相应诉讼结果将由资管计划承担。2021年12月31日，杭州中院判决我方胜诉；2022年5月31日，省高院判决驳回上诉，维持原判。

目前，浙商资管已根据委托人指令，向杭州中院提请强制执行，案件尚在执行阶段。

## 3、公司作为债券受托管理人涉及的未决诉讼、仲裁

### (1) “15洛娃01”公司债券纠纷案

公司为公司债券“15洛娃01”的受托管理人。根据“15洛娃01”债2018年第一次债券持有人会议决议，公司作为受托管理人【代表“15洛娃01”部分持有人】向上海国际经济贸易仲裁委员会（以下简称“上海贸仲委”）提起仲裁，要求支付的公司债本金97,409.4万元，并支付相应利息、实现债权的费用。

2019年2月，上海贸仲委受理该案。2019年5月开庭，未裁决。2019年6月，公司收到上海贸仲委通知，因北京朝阳区法院立案受理洛娃科技破产重整案，本仲裁案仲裁程序中止。恢复开庭后，9月上海贸仲委作出裁决：被申请人洛娃科技向公司支付本金97,409.4万元及相应利息以及申请人实现债权的费用。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

2019年11月，洛娃科技管理人起诉浙商证券，诉请确认抵押合同无效。2019年12月，破产管理人召开第一次持有人会议，管理人对本公司主承的“15洛娃01”公司债券的审查意见认为抵押无效。随后公司提起破产债权确认之诉，诉请法院确认浙商证券代表持有人享有有抵押的担保债权。2021年5月7日公司收到北京朝阳区法院裁定书，法院认为公司诉洛娃破产债权确认案应以管理人提起的确认合同无效案为基础，而另案尚未审结，故裁定中止诉讼。2021年6月，洛娃科技破产管理人起诉浙商证券确认抵押合同无效案开庭审理。2022年6月7日洛娃科技第二次债权人会议召开，2022年6月17日洛娃科技破产管理人公布二债会表决情况，《重整计划草案》表决未通过，《关于拟成立债权人委员会的报告》表决通过。2022年6月20日公司收到北京朝阳法院抵押合同无效案一审判决书，法院判决驳回洛娃科技破产管理人的全部诉讼请求。2022年6月23日，公司提起的破产债权确认之诉在北京朝阳法院线上开庭审理，截至目前仍在审理中。

### (2) “16洛娃01”公司债券纠纷案

公司为公司债券“16洛娃01”的受托管理人。根据“16洛娃01”债2018年第一次债券持有人会议决议，公司作为受托管理人【代表“16洛娃01”部分持有人】向上海贸仲委提起仲裁，要求支付公司债本金33,710.6万元，并支付相应利息、实现债权的费用。



2019 年 2 月，上海贸仲委受理该案。2019 年 5 月开庭，未裁决。2019 年 6 月，公司收到上海贸仲委通知，因北京朝阳区法院立案受理洛娃科技破产重整案，本仲裁案仲裁程序中止。恢复开庭后，9 月上海贸仲委作出裁决：被申请人洛娃科技向公司支付本金 33,710.6 万元及相应利息以及申请人实现债权的费用。本裁决为终局裁决，自作出之日起生效。

2019 年 11 月，洛娃科技管理人起诉浙商证券，诉请确认抵押合同无效。2019 年 12 月，破产管理人召开第一次持有人会议，管理人对本公司主承的“16 洛娃 01”公司债券的审查意见认为抵押无效。随后公司提起破产债权确认之诉，诉请法院确认浙商证券代表持有人享有有抵押的担保债权。2021 年 5 月 7 日公司收到北京朝阳区法院裁定书，法院认为公司诉洛娃破产债权确认案应以管理人提起的确认合同无效案为基础，而另案尚未审结，故裁定中止诉讼。2021 年 6 月，洛娃科技破产管理人起诉浙商证券确认抵押合同无效案开庭审理。2022 年 6 月 7 日洛娃科技第二次债权人会议召开，2022 年 6 月 17 日洛娃科技破产管理人公布二债会表决情况，《重整计划草案》表决未通过，《关于拟成立债权人委员会的报告》表决通过。2022 年 6 月 20 日公司收到北京朝阳法院抵押合同无效案一审判决书，法院判决驳回洛娃科技破产管理人的全部诉讼请求。2022 年 6 月 23 日，公司提起的破产债权确认之诉在北京朝阳法院线上开庭审理，截至目前仍在审理中。

上述诉讼、仲裁均为公司代理诉讼案件，不涉及公司自有资金投资。

## 八、上市公司及其董事、监事、高级管理人员、控股股东、实际控制人涉嫌违法违规、受到处罚及整改情况

适用 不适用

公司子公司浙商资管收到浙江证监局于 2021 年 12 月 24 日出具的《关于对浙江商证券资产管理有限公司采取责令改正、限制业务活动处分有关人员措施的决定》（中国证券监督管理委员会浙江监管局行政措施决定书（2021）152 号），浙商资管相关责任人员于 2022 年 1 月相继收到了浙江证监局出具的《行政监管措施决定书》。对上述行政监管措施涉及的问题，浙商资管已制定整改计划完成整改，并于 2022 年 6 月 30 日通过了浙江证监局整改验收。

## 九、报告期内公司及其控股股东、实际控制人诚信状况的说明

适用 不适用

报告期内，公司及控股股东、实际控制人诚信状况良好，不存在未履行法院生效判决、所负数额较大的债务到期未清偿等情况。

## 十、重大关联交易

### （一）与日常经营相关的关联交易

#### 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

√适用 □不适用

## 与日常经营相关的主要关联交易

## (1) 向关联方采购商品、接受劳务

单位：元币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	存货采购	37,258,045.16	
浙江浙商物业服务服务有限公司	物业水电费	2,005,870.69	2,504,876.38
浙江交投资产管理有限公司	车位租赁费	126,604.98	
浙江高速商贸经营管理有限公司	采购商品等	1,513,389.67	
浙商财产保险股份有限公司	保险费用	30,320.27	
浙江高速物流有限公司	招投标费用等	9,312.99	
宁波中拓供应链管理有限公司	现货采购		22,191,368.00

## (2) 向关联方销售商品、提供劳务

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙商基金管理有限公司管理的基金	提供基金席位	822,549.21	480,920.07
浙商证券沪杭甬杭徽高速封闭式基础设施证券投资基金	提供资产管理服务	2,494,013.52	
浙江甘泽贸易有限公司	收取期货交易手续费	184.18	
浙商中拓集团股份有限公司	收取期货交易手续费	70,180.23	76,754.02
宁波中拓供应链管理有限公司	收取期货交易手续费	577.26	66.12
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	收取期货交易手续费	677.04	
香港浙经有限公司	收取交易手续费	2,348.58	62,636.08
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	现货销售	6,790,265.49	
浙商中拓集团股份有限公司	现货销售		109,433,704.61
浙江交投太平交通基础设施股权投资基金（有限合伙）	提供管理服务		15,330.74
绍兴上虞产业并购引导基金合伙企业（有限合伙）	提供管理服务		471,698.11
宁波中拓供应链管理有限公司	提供衍生品业务	-28,540,386.16	-5,201,620.00

浙商中拓集团股份有限公司	提供衍生品业务	-30,695,227.90	-1,625,370.00
--------------	---------	----------------	---------------

## (3) 关键管理人员报酬

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	978.94	629.84

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

关联方名称	项目	本期份额
浙江省交通投资集团财务有限责任公司	浙商汇金短债债券型证券投资基金	241,004,647.95
	浙商汇金安享 66 个月定期开放债券型证券投资基金	299,999,000.00
	浙商金惠瑞利 2 号 3 期集合资产管理计划	19,962,072.06
	浙商金惠瑞利 2 号 2 期集合资产管理计划	29,865,604.78
	浙商聚金交投 1 号单一资产管理计划	200,000,000.00
	浙商聚金宝盈 1 号单一资产管理计划	884,952,176.78
	浙商汇金兴利增强债券型证券投资基金	19,999,000.00
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	浙商证券沪杭甬杭徽高速封闭式基础设施证券投资基金	255,000,000.00
浙江浙商金控有限公司	浙商聚金稳安 1 号单一资产管理计划	148,141,729.25
	浙商证券沪杭甬杭徽高速封闭式基础设施证券投资基金	10,514,708.00
公司董事、监事及关键管理人员（以下简称董监高）及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高	浙商汇金量化精选灵活配置混合型证券投资基金	90,227.72
公司董监高及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高	浙江金惠新三板扬帆 1 号集合资产管理计划	909,008.84
合计		2,110,438,175.38

## 3、 临时公告未披露的事项

□适用 √不适用

## (二) 资产收购或股权收购、出售发生的关联交易

## 1、 已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

□适用 √不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## 4、涉及业绩约定的，应当披露报告期内的业绩实现情况

适用 不适用

## (三) 共同对外投资的重大关联交易

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

事项概述	查询索引
2022年4月27日公司三届董事会第三十二次会议审议通过《关于公司全资子公司浙商期货有限公司混合所有制改革进展暨关联交易的议案》，审议通过以下事项：（一）同意公司控股股东上三高速参与浙商期货增资并成为浙商期货新股东的关联交易事项；（二）同意时代出版、美好控股、上国投资管、深改基金和丽水浙期富处等5家投资者参与浙商期货增资并成为浙商期货新股东；（三）授权公司管理层推进增资后续工作。	<a href="http://www.sse.com.cn">http://www.sse.com.cn</a> （公告编号 2022-028）

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (四) 关联债权债务往来

## 1、已在临时公告披露且后续实施无进展或变化的事项

适用 不适用

## 2、已在临时公告披露，但有后续实施的进展或变化的事项

适用 不适用

## 3、临时公告未披露的事项

适用 不适用

## (五) 公司与存在关联关系的财务公司、公司控股财务公司与关联方之间的金融业务

适用 不适用

## (六) 其他重大关联交易

适用 不适用

## (七) 其他

适用 不适用

## 十一、 重大合同及其履行情况

### 1 托管、承包、租赁事项

适用 不适用

2 报告期内履行的及尚未履行完毕的重大担保情况

适用 不适用

**3 其他重大合同**

适用 不适用

**十二、 其他重大事项的说明**

适用 不适用

## 第七节 股份变动及股东情况

### 一、股本变动情况

#### (一) 股份变动情况表

##### 1、股份变动情况表

报告期内，公司股份总数及股本结构未发生变化。

##### 2、股份变动情况说明

适用 不适用

##### 3、报告期后到半年报披露日期间发生股份变动对每股收益、每股净资产等财务指标的影响（如有）

适用 不适用

##### 4、公司认为必要或证券监管机构要求披露的其他内容

适用 不适用

#### (二) 限售股份变动情况

适用 不适用

### 二、股东情况

#### (一) 股东总数：

截至报告期末普通股股东总数(户)	173,258
截至报告期末表决权恢复的优先股股东总数(户)	不适用

#### (二) 截至报告期末前十名股东、前十名流通股股东（或无限售条件股东）持股情况表

单位：股

前十名股东持股情况							
股东名称 (全称)	报告期内增减	期末持股数量	比例 (%)	持有有限售条件股份数量	质押、标记或冻结情况		股东性质
					股份状态	数量	
浙江上三高速公路有限公司	0	2,124,825,159	54.79	0	无	0	国有法人
台州市金融投资集团有限公司	4,200,000	113,758,793	2.93	0	无	0	国有法人
西子联合控股有限公司	0	68,747,451	1.77	0	无	0	境内非国有法人
香港中央结算有限公司	-5,957,959	42,710,848	1.10	0	无	0	境外法人



中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	5,865,229	35,134,205	0.91	0	无	0	其他
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	4,527,900	23,530,400	0.61	0	无	0	其他
浙江华川实业集团有限公司	0	20,955,824	0.54	0	无	0	境内非国有法人
华安证券股份有限公司	0	18,767,491	0.48	0	无	0	国有法人
绍兴市产业发展集团有限公司	-1,301,900	14,705,200	0.38	0	无	0	国有法人
中国农业银行股份有限公司—大成新锐产业混合型证券投资基金	13,729,800	13,729,800	0.35	0	无	0	其他
前十名无限售条件股东持股情况							
股东名称	持有无限售条件流通股的数量		股份种类及数量				
			种类	数量			
浙江上三高速公路有限公司	2,124,825,159		人民币普通股	2,124,825,159			
台州市金融投资集团有限公司	113,758,793		人民币普通股	113,758,793			
西子联合控股有限公司	68,747,451		人民币普通股	68,747,451			
香港中央结算有限公司	42,710,848		人民币普通股	42,710,848			
中国建设银行股份有限公司—国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	35,134,205		人民币普通股	35,134,205			
中国建设银行股份有限公司—华宝中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	23,530,400		人民币普通股	23,530,400			
浙江华川实业集团有限公司	20,955,824		人民币普通股	20,955,824			
华安证券股份有限公司	18,767,491		人民币普通股	18,767,491			
绍兴市产业发展集团有限公司	14,705,200		人民币普通股	14,705,200			
中国农业银行股份有限公司—大成新锐产业混合型证券投资基金	13,729,800		人民币普通股	13,729,800			
前十名股东中回购专户情况说明	不适用						
上述股东委托表决权、受托表决权、放弃表决权的说明	不适用						

上述股东关联关系或一致行动的说明	已知上三高速和其他股东之间不存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形，未知上述其他股东之间是否存在关联关系或《上市公司收购管理办法》规定的一致行动人情形。
表决权恢复的优先股股东及持股数量的说明	不适用

前十名有限售条件股东持股数量及限售条件

适用 不适用

(三) 战略投资者或一般法人因配售新股成为前 10 名股东

适用 不适用

### 三、董事、监事和高级管理人员情况

(一) 现任及报告期内离任董事、监事和高级管理人员持股变动情况

适用 不适用

(二) 董事、监事、高级管理人员报告期内被授予的股权激励情况

适用 不适用

(三) 其他说明

适用 不适用

### 四、控股股东或实际控制人变更情况

适用 不适用

## 第八节 优先股相关情况

适用 不适用

## 第九节 债券相关情况

### 一、企业债券、公司债券和非金融企业债务融资工具

√适用 □不适用

#### (一) 企业债券

□适用 √不适用

#### (二) 公司债券

√适用 □不适用

#### 1. 公司债券基本情况

单位：亿元 币种：人民币

债券名称	简称	代码	发行日	起息日	到期日	债券余额	利率(%)	还本付息方式	交易场所	投资者适当性安排(如有)	交易机制	是否存在终止上市交易的风险
浙商证券股份有限公司2019年非公开发行公司债券(第一期)	19浙证01	162585	2019年11月21日	2019年11月25日	2022年11月25日	20.00	3.85	单利按年计息, 不复利, 每年付息一次, 到期一次还本付息。若投资者行使回售选择权则回售部分本金与第3年利息一起支付	上海证券交易所	面向合格投资者公开发行	报价、询价和协议交易	否
浙商证券股份有限公司	20浙商	166608	2020年4月17日	2020年4月20日	2025年4月20日	11.00	4.08	单利按年计息, 不	上海证	符合《券	报价、询	否

司 2020 年非公 开发行 次级债 券（第 一期） （品种 一）	C1		日	日	日			计 复 利，每 年付息 一次， 到期一 次还本 付息	券交 易所	司 级管 规 定》 及 关 律 规 定 证 公 次 债 专 投 者	次 债 理 《 相 法 法 规 的 券 司 级 券 业 资	价 和 协 议 交 易	
浙商证 券股份 有限公 司 2020 年非公 开发行 次级债 券（第 一期） （品种 二）	20 浙商 C2	166609	2020 年 4 月 17 日	2020 年 4 月 20 日	2023 年 4 月 20 日	8.00	3.50	单利按 计不 复每 息， 付年 息一 次， 到本 次还 付息	上 海 证 券 交 易 所	符 《 券 司 级 管 规 定 》 及 关 律 规 定 证 公 次 债 专 投 者	合 证 公 次 债 理 《 相 法 法 规 的 券 司 级 券 业 资	报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否
浙商证 券股份 有限公 司 2020 年非公 开发行 第二 次级 债 券（第 一期） （品种 一）	20 浙商 C3	167567	2020 年 8 月 28 日	2020 年 8 月 31 日	2022 年 8 月 31 日	15.00	3.95	单利按 计不 复每 息， 付年 息一 次， 到本 次还 付息	上 海 证 券 交 易 所	符 《 券 司 级 管 规 定 》 及 关 律 规 定 证 公 次	合 证 公 次 债 理 《 相 法 法 规 的 券 司 级	报 价 、 询 价 和 协 议 交 易	否

浙商证券股份有限公司 2020年非公开发行第二次次级债券（第一期） （品种二）	20 浙商 C4	167568	2020年8月28日	2020年8月31日	2023年8月31日	5.00	4.10	单利按年计息，按年付息，到期一次还本付息	上海证券交易所	符合《证券法》及相关法律法规规定，符合《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券承销业务规范》等规定，符合《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券承销业务规范》等规定，符合《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券承销业务规范》等规定。	报价、询价和协议交易	否	
浙商证券股份有限公司 2020年非公开发行第二次次级债券（第二期） （品种一）	20 浙商 C5	167754	2020年9月23日	2020年9月25日	2022年9月25日	10.00	3.95	单利按年计息，按年付息，到期一次还本付息	上海证券交易所	符合《证券法》及相关法律法规规定，符合《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券承销业务规范》等规定，符合《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券承销业务规范》等规定。	报价、询价和协议交易	否	
浙商证券股份有限公司 2020年非公开发行第二次	20 浙商 C6	167755	2020年9月23日	2020年9月25日	2023年9月25日	10.00	4.15	单利按年计息，按年付息，到期一次还本付息	上海证券交易所	符合《证券法》及相关法律法规规定，符合《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券承销业务规范》等规定，符合《公司债券发行与交易管理办法》及《公司债券承销业务规范》等规定。	报价、询价和协议交易	否	

次级债券（第二期） （品种二）								次还本付息		法律法规的券司级券业资 关法律规定证公次债专投者	易	
浙商证券股份有限公司 2020年非公开发行第二次次级债券（第三期）	20 浙商C7	177127	2020年11月13日	2020年11月17日	2023年11月17日	10.00	4.18	单利按年计息，不 复利按年计息，每 年付息一次，到 期还本付息	上海证券交易所	符合《券司级管 规定》相法律法规 的券司级券业资 关法律规定证公 次债专投者	报价、询价和协 议交易	否
浙商证券股份有限公司 2021年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	21 浙商01	188119	2021年5月17日	2021年5月19日	2024年5月19日	20.00	3.49	单利按年计息，不 复利按年计息，每 年付息一次，到 期还本付息。若 投资者行使选择 权则回售部分本 金与第3年利息 一起支付	上海证券交易所	面专投者开 行 向业资公 发	竞价、报价、 询价和协议交 易	否

浙商证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第二期）	21 浙商 S2	188799	2021 年 9 月 22 日	2021 年 9 月 24 日	2022 年 9 月 24 日	20.00	2.80	单利按年计息，计利，年一次，到期还本付息	按计不复每息，付一次，一本还	上海证券交易所	面专投者开 行 向业资公发	竞价、报价、询价和协议交易	否
浙商证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行次级债券（第一期）	21 浙商 C1	197830	2021 年 12 月 3 日	2021 年 12 月 7 日	2024 年 12 月 7 日	20.00	3.65	单利按年计息，计利，年一次，到期还本付息	按计不复每息，付一次，一本还	上海证券交易所	符《券司级管规 定》相合法 规的券司级 券业资	报价、询价和协议交易	否
浙商证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	22 浙商 01	196187	2022 年 1 月 12 日	2022 年 1 月 14 日	2025 年 1 月 14 日	20.00	3.27	单利按年计息，计利，年一次，到期还本付息	按计不复每息，付一次，一本还	上海证券交易所	面专投者公 发 行 向业资非开	报价、询价和协议交易	否

公司对债券终止上市交易风险的应对措施

适用 不适用

逾期未偿还债券

适用 不适用



关于逾期债项的说明

适用 不适用

## 2. 发行人或投资者选择权条款、投资者保护条款的触发和执行情况

适用 不适用

“19 浙证 01”附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权条款，报告期内未发生相关条款的执行情况。

“21 浙商 01”附第 3 年末发行人调整票面利率选择权及投资者回售选择权条款，报告期内未发生相关条款的执行情况。

## 3. 信用评级结果调整情况

适用 不适用

其他说明

无。

## 4. 担保情况、偿债计划及其他偿债保障措施在报告期内的执行和变化情况及影响

适用 不适用

其他说明

无。

## 5. 公司债券其他情况的说明

适用 不适用

### (三) 银行间债券市场非金融企业债务融资工具

适用 不适用

### (四) 公司报告期内合并报表范围亏损超过上年末净资产 10%

适用 不适用

### (五) 主要会计数据和财务指标

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

主要指标	本报告期末	上年度末	本报告期末比上年度末增减(%)	变动原因
流动比率	3.32	2.54	30.71	自有资金增加
速动比率	2.72	2.05	32.68	自有资金增加
资产负债率(%)	73.75	77.35	-4.65	
	本报告期 (1-6月)	上年同期	本报告期比上年同期增减(%)	变动原因
扣除非经常性损益后净利润	711,640,876.04	843,615,214.12	-15.64	本期净利润减少
EBITDA 全部债务比	0.04	0.04	-	
利息保障倍数	2.25	2.66	-15.41	本期净利润减少
现金利息保障倍数	8.36	4.61	81.34	自有资金增

				加
EBITDA 利息保障倍数	2.45	2.84	-13.73	本期净利润减少
贷款偿还率 (%)	100.00	100	-	
利息偿付率 (%)	100.00	100	-	

## 二、可转换公司债券情况

√适用 □不适用

### (一) 转债发行情况

经中国证监会核准，公司于2022年6月14日公开发行规模为人民币70亿元的可转债，并于2022年7月8日在上交所挂牌上市，转债简称“浙22转债”，转债代码113060。

### (二) 报告期转债持有人及担保人情况

可转换公司债券名称	浙22转债	
期末转债持有人数	1,376,170	
本公司转债的担保人	-	
担保人盈利能力、资产状况和信用状况重大变化情况	不适用	
前十名转债持有人情况如下：		
可转换公司债券持有人名称	期末持债数量（元）	持有比例(%)
浙江上三高速公路有限公司	3,833,185,000	54.76
台州市金融投资集团有限公司	205,221,000	2.93
西子联合控股有限公司	124,020,000	1.77
中国建设银行股份有限公司－国泰中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	72,391,000	1.03
华安证券股份有限公司	56,511,000	0.81
浙江华川实业集团有限公司	37,804,000	0.54
铜川声威建材有限责任公司	29,225,000	0.42
张世居	29,088,000	0.42
中国银行股份有限公司－南方中证全指证券公司交易型开放式指数证券投资基金	17,856,000	0.26
上海上国投资资产管理有限公司	16,987,000	0.24

### (三) 报告期转债变动情况

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称	本次变动前	本次变动增减			本次变动后
		转股	赎回	回售	
浙22转债	7,000,000,000	-	-	-	7,000,000,000

### (四) 报告期转债累计转股情况

可转换公司债券名称	浙22转债
报告期转股额（元）	0
报告期转股数（股）	0

累计转股数（股）	0
累计转股数占转股前公司已发行股份总数（%）	0
尚未转股额（元）	7,000,000,000
未转股转债占转债发行总量比例（%）	100

**(五) 转股价格历次调整情况**

单位：元 币种：人民币

可转换公司债券名称				浙 22 转债
转股价格调整日	调整后转股价格	披露时间	披露媒体	转股价格调整说明
截至本报告期末最新转股价格				10.49 元/股

**(六) 公司的负债情况、资信变化情况及在未来年度还债的现金安排**

截至 2022 年 6 月 30 日，本公司总资产 1,265.13 亿元，资产负债率 73.75%。联合资信评估股份有限公司于 2022 年 6 月 30 日就公司发行的可转债出具了《浙商证券股份有限公司公开发行可转换公司债券 2022 年跟踪评级报告》，维持公司主体长期信用等级为 AAA，“浙 22 转债”信用等级为 AAA，评级展望为稳定。

未来公司偿付可转债本息的资金主要来源于公司经营活动所产生的现金流。最近三年，公司主营业务稳定，财务状况良好，经营活动产生的现金流量充足，具有较强的偿债能力。

**(七) 转债其他情况说明**

不适用。

## 第十节 财务报告

### 一、审计报告

□适用 √不适用

### 二、财务报表

#### 合并资产负债表

2022年6月30日

编制单位：浙商证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金	七、1	40,812,520,787.53	34,266,522,110.25
其中：客户资金存款		27,327,881,658.56	26,950,798,887.75
结算备付金	七、2	6,489,114,512.22	5,782,067,011.43
其中：客户备付金		4,750,713,520.97	3,861,180,299.75
贵金属			
拆出资金			
融出资金	七、5	18,018,622,503.22	19,394,129,778.40
衍生金融资产	七、6	830,184,250.76	613,717,748.53
存出保证金	七、7	8,953,679,714.10	8,155,067,819.57
应收款项	七、8	295,064,308.56	319,149,822.29
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产	七、11	6,953,691,186.97	7,088,205,706.10
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产	七、13	39,694,059,242.42	45,808,589,896.79
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资	七、17	134,065,824.28	127,302,061.54
投资性房地产			
固定资产	七、19	873,380,253.46	912,686,523.61
在建工程			
使用权资产	七、21	437,717,981.86	465,033,804.77
无形资产	七、22	200,178,492.93	222,324,551.27
商誉	七、23	19,845,342.58	19,845,342.58
递延所得税资产	七、24	584,284,738.94	501,906,394.55
其他资产	七、25	2,216,114,303.42	1,574,657,867.08
资产总计		126,512,523,443.25	125,251,206,438.76
<b>负债：</b>			
短期借款	七、29	203,945,779.15	71,859,307.02
应付短期融资款	七、30	1,983,049,932.44	7,940,702,492.15
拆入资金	七、31	1,780,000,000.00	500,000,000.00
交易性金融负债	七、32	2,918,141,011.36	2,925,391,131.60
衍生金融负债	七、6	760,317,052.79	451,368,349.40

卖出回购金融资产款	七、33	19,633,598,603.84	25,250,426,197.13
代理买卖证券款	七、34	23,654,779,772.00	20,013,895,188.48
代理承销证券款			
应付职工薪酬	七、36	1,490,768,245.15	1,190,676,986.75
应交税费	七、37	479,670,141.97	1,231,692,587.59
应付款项	七、38	344,772,101.01	372,137,411.16
合同负债	七、39	276,900,981.55	204,214,213.64
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券	七、43	24,575,124,881.69	18,630,637,342.53
其中：优先股			
永续债			
租赁负债	七、44	305,610,583.58	360,216,301.05
递延收益			
递延所得税负债	七、24	204,870,057.08	225,682,916.05
其他负债	七、46	20,904,303,943.48	22,045,455,968.60
负债合计		99,515,853,087.09	101,414,356,393.15
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）	七、47	3,878,168,795.00	3,878,168,795.00
其他权益工具	七、48	683,784,694.38	
其中：优先股			
永续债			
资本公积	七、49	10,471,025,325.42	9,873,868,556.29
减：库存股			
其他综合收益	七、51	6,643,101.44	-3,863,885.61
盈余公积	七、52	950,861,523.09	867,313,755.16
一般风险准备	七、53	2,726,941,614.28	2,535,858,710.22
未分配利润	七、54	7,138,348,758.46	6,685,504,114.55
归属于母公司所有者权益（或 股东权益）合计		25,855,773,812.07	23,836,850,045.61
少数股东权益		1,140,896,544.09	-
所有者权益（或股东权益） 合计		26,996,670,356.16	23,836,850,045.61
负债和所有者权益（或股东 权益）总计		126,512,523,443.25	125,251,206,438.76

公司负责人：吴承根 主管会计工作负责人：盛建龙 会计机构负责人：楼敏

### 母公司资产负债表

2022年6月30日

编制单位：浙商证券股份有限公司

单位：元 币种：人民币

项目	附注	期末余额	期初余额
<b>资产：</b>			
货币资金		28,428,617,746.65	21,027,408,656.02
其中：客户资金存款		19,949,450,885.74	17,170,085,619.50
结算备付金		5,315,857,548.95	4,717,980,490.24

其中：客户备付金		3,997,528,411.26	3,195,024,858.62
贵金属			
拆出资金			
融出资金		17,814,382,122.55	19,289,610,197.21
衍生金融资产		684,592,787.84	422,098,952.66
存出保证金		285,012,065.08	436,514,236.68
应收款项		266,276,503.87	205,745,514.72
应收款项融资			
合同资产			
买入返售金融资产		5,731,448,388.75	5,691,954,249.80
持有待售资产			
<b>金融投资：</b>			
交易性金融资产		35,625,956,091.97	40,225,282,709.75
债权投资			
其他债权投资			
其他权益工具投资			
长期股权投资	十九、1	2,639,243,361.22	2,631,352,628.52
投资性房地产			
固定资产		814,614,224.11	850,816,745.60
在建工程			
使用权资产		348,764,906.69	372,242,734.80
无形资产		181,369,005.04	203,000,778.26
商誉			
递延所得税资产		435,074,683.15	360,391,835.45
其他资产		1,443,431,663.47	1,249,092,128.99
资产总计		100,014,641,099.34	97,683,491,858.70
<b>负债：</b>			
短期借款			
应付短期融资款		1,983,049,932.44	7,940,702,492.15
拆入资金		1,780,000,000.00	500,000,000.00
交易性金融负债		18,320,587.67	8,788,835.62
衍生金融负债		626,188,292.64	277,751,302.22
卖出回购金融资产款		19,476,948,614.85	23,632,211,367.54
代理买卖证券款		23,621,745,353.51	20,004,010,686.68
代理承销证券款			
应付职工薪酬	十九、2	1,301,783,504.30	1,064,837,563.11
应交税费		402,712,216.70	929,567,258.58
应付款项		335,072,101.01	370,953,668.51
合同负债		34,882,644.95	43,035,191.18
持有待售负债			
预计负债			
长期借款			
应付债券		24,575,124,881.69	18,630,637,342.53
其中：优先股			
永续债			
租赁负债		232,246,647.36	83,206,470.14
递延收益			
递延所得税负债		55,071,572.69	65,017,683.83

其他负债		2,694,869,283.15	2,775,408,903.90
负债合计		77,138,015,632.96	76,326,128,765.99
<b>所有者权益（或股东权益）：</b>			
实收资本（或股本）		3,878,168,795.00	3,878,168,795.00
其他权益工具		683,784,694.38	
其中：优先股			
永续债			
资本公积		9,873,868,387.86	9,873,868,387.86
减：库存股			
其他综合收益			
盈余公积		950,861,523.09	867,313,755.16
一般风险准备		2,382,486,999.93	2,215,391,464.07
未分配利润		5,107,455,066.12	4,522,620,690.62
所有者权益（或股东权益）合计		22,876,625,466.38	21,357,363,092.71
负债和所有者权益（或股东权益）总计		100,014,641,099.34	97,683,491,858.70

公司负责人：吴承根 主管会计工作负责人：盛建龙 会计机构负责人：楼敏

### 合并利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
一、营业总收入		7,463,488,968.39	7,128,532,032.90
利息净收入	七、55	385,093,121.55	274,299,255.76
其中：利息收入		1,183,094,811.26	1,008,635,561.49
利息支出		798,001,689.71	734,336,305.73
手续费及佣金净收入	七、56	1,701,548,311.37	1,904,261,004.12
其中：经纪业务手续费净收入		972,498,154.88	918,060,975.49
投资银行业务手续费净收入		262,580,777.63	609,043,712.64
资产管理业务手续费净收入		221,971,821.28	151,362,370.38
投资收益（损失以“-”号填列）	七、57	443,904,918.40	646,286,887.97
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		6,763,762.74	7,417,603.25
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益	七、59	35,006,497.72	17,729,001.44
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	七、60	-66,536,771.45	174,184,782.61
汇兑收益（损失以“-”号填列）		2,105,279.33	-371,428.38
其他业务收入	七、61	4,962,342,922.84	4,112,160,071.30
资产处置收益（损失以“-”号填列）	七、62	24,688.63	-17,541.92
二、营业总支出		6,507,380,620.85	5,984,942,362.98
税金及附加	七、63	18,676,898.20	21,452,760.23
业务及管理费	七、64	1,507,151,197.27	1,892,233,249.56
信用减值损失	七、65	3,860,848.65	-4,419,383.26
其他资产减值损失	七、66		-4,672,812.46
其他业务成本	七、67	4,977,691,676.73	4,080,348,548.91
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		956,108,347.54	1,143,589,669.92

加：营业外收入	七、68	1,357,165.78	29,352,435.55
减：营业外支出	七、69	3,818,381.11	923,676.72
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		953,647,132.21	1,172,018,428.75
减：所得税费用	七、70	218,474,463.92	293,793,194.17
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		735,172,668.29	878,225,234.58
（一）按经营持续性分类			
1.持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		735,172,668.29	878,225,234.58
2.终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
（二）按所有权归属分类			
1.归属于母公司股东的净利润（净亏损以“-”号填列）		727,475,315.90	878,225,234.58
2.少数股东损益（净亏损以“-”号填列）		7,697,352.39	
六、其他综合收益的税后净额	七、71	10,863,165.62	-1,541,094.60
归属母公司所有者的其他综合收益的税后净额		10,506,987.05	-1,541,094.60
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益		10,506,987.05	-1,541,094.60
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额		10,506,987.05	-1,541,094.60
7.其他			
归属于少数股东的其他综合收益的税后净额		356,178.57	
七、综合收益总额		746,035,833.91	876,684,139.98
归属于母公司所有者的综合收益总额		737,982,302.95	876,684,139.98
归属于少数股东的综合收益总额		8,053,530.96	
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)		0.19	0.24
（二）稀释每股收益(元/股)		0.19	0.24

本期发生同一控制下企业合并的，被合并方在合并前实现的净利润为：0 元，上期被合并方实现的净利润为：0 元。

公司负责人：吴承根 主管会计工作负责人：盛建龙 会计机构负责人：楼敏

### 母公司利润表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022 年半年度	2021 年半年度
----	----	-----------	-----------



一、营业总收入		2,180,197,241.12	2,513,710,697.49
利息净收入	十九、3	259,259,139.72	184,514,407.71
其中：利息收入		1,000,090,370.00	909,983,719.88
利息支出		740,831,230.28	725,469,312.17
手续费及佣金净收入	十九、4	1,271,986,466.64	1,571,036,160.22
其中：经纪业务手续费净收入		993,202,262.92	946,125,283.77
投资银行业务手续费净收入		262,580,777.63	609,043,712.64
资产管理业务手续费净收入			
投资收益（损失以“-”号填列）	十九、5	625,400,253.12	404,614,492.62
其中：对联营企业和合营企业的投资收益		7,890,732.70	2,089,457.59
以摊余成本计量的金融资产终止确认产生的收益（损失以“-”号填列）			
净敞口套期收益（损失以“-”号填列）			
其他收益		21,622,301.31	9,720,137.45
公允价值变动收益（损失以“-”号填列）	十九、6	-4,825,941.10	337,086,064.90
汇兑收益（损失以“-”号填列）		1,975,497.53	-388,668.80
其他业务收入		4,755,525.36	7,128,103.39
资产处置收益（损失以“-”号填列）		23,998.54	
二、营业总支出		1,158,545,053.50	1,523,134,901.15
税金及附加		16,513,003.67	19,320,839.92
业务及管理费	十九、7	1,138,578,230.27	1,507,041,666.71
信用减值损失		3,039,289.75	-3,425,510.31
其他资产减值损失			
其他业务成本		414,529.81	197,904.83
三、营业利润（亏损以“-”号填列）		1,021,652,187.62	990,575,796.34
加：营业外收入		136,461.16	25,817.58
减：营业外支出		3,580,831.76	923,676.25
四、利润总额（亏损总额以“-”号填列）		1,018,207,817.02	989,677,937.67
减：所得税费用		182,730,137.73	247,509,932.19
五、净利润（净亏损以“-”号填列）		835,477,679.29	742,168,005.48
（一）持续经营净利润（净亏损以“-”号填列）		835,477,679.29	742,168,005.48
（二）终止经营净利润（净亏损以“-”号填列）			
六、其他综合收益的税后净额			
（一）不能重分类进损益的其他综合收益			
1.重新计量设定受益计划变动额			
2.权益法下不能转损益的其他综合收益			
3.其他权益工具投资公允价值变动			
4.企业自身信用风险公允价值变动			
（二）将重分类进损益的其他综合收益			
1.权益法下可转损益的其他综合收益			
2.其他债权投资公允价值变动			
3.金融资产重分类计入其他综合收益的金额			
4.其他债权投资信用损失准备			
5.现金流量套期储备			
6.外币财务报表折算差额			

7.其他			
七、综合收益总额		835,477,679.29	742,168,005.48
八、每股收益：			
（一）基本每股收益(元/股)			
（二）稀释每股收益(元/股)			

公司负责人：吴承根 主管会计工作负责人：盛建龙 会计机构负责人：楼敏

### 合并现金流量表

2022年1—6月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		3,913,375,637.88	3,805,907,225.58
拆入资金净增加额		1,280,000,000.00	
返售业务资金净减少额		130,745,439.37	
融出资金减少额		1,342,839,008.94	
回购业务资金净增加额			6,887,307,869.21
代理买卖证券收到的现金净额		3,605,003,016.02	2,289,270,262.37
为交易目的而持有的金融资产净减少额		5,814,828,192.66	
收到其他与经营活动有关的现金	七、72-1	5,716,094,048.40	7,003,576,245.94
经营活动现金流入小计		21,802,885,343.27	19,986,061,603.10
回购业务资金净减少额		5,604,838,700.00	
融出资金净增加额			1,479,919,230.27
为交易目的而持有的金融资产净增加额			7,725,663,559.93
拆入资金净减少额			110,000,000.00
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额			230,421,251.11
支付利息、手续费及佣金的现金		407,824,498.67	312,387,729.66
支付给职工及为职工支付的现金		1,013,272,587.21	895,056,300.18
支付的各项税费		803,291,120.66	857,822,609.88
支付其他与经营活动有关的现金	七、72-2	9,545,762,996.13	7,039,210,016.82
经营活动现金流出小计		17,374,989,902.67	18,650,480,697.85
经营活动产生的现金流量净额		4,427,895,440.60	1,335,580,905.25
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			42,186,714.67
取得投资收益收到的现金			2,000,000.00
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		1,350,066.76	682,670.77
处置子公司及其他营业单位收到的现金净额			
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		1,350,066.76	44,869,385.44
投资支付的现金			
购建固定资产、无形资产和其他长		43,689,183.22	145,945,018.00

期资产支付的现金			
取得子公司及其他营业单位支付的现金净额			
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		43,689,183.22	145,945,018.00
投资活动产生的现金流量净额		-42,339,116.46	-101,075,632.56
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金		1,729,999,782.26	2,801,109,180.94
其中：子公司吸收少数股东投资收到的现金		1,729,999,782.26	
取得借款收到的现金		203,700,000.00	54,000,000.00
发行债券收到的现金		11,252,990,000.00	14,790,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		13,186,689,782.26	17,646,089,180.94
偿还债务支付的现金		10,785,083,600.00	14,020,410,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		295,214,348.79	278,564,758.00
其中：子公司支付给少数股东的股利、利润			
支付其他与筹资活动有关的现金	七、72-6	73,559,123.94	33,266,268.11
筹资活动现金流出小计		11,153,857,072.73	14,332,241,026.11
筹资活动产生的现金流量净额		2,032,832,709.53	3,313,848,154.83
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>		10,863,165.62	-1,541,094.60
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		6,429,252,199.29	4,546,812,332.92
加：期初现金及现金等价物余额		29,185,085,409.10	22,365,783,619.60
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		35,614,337,608.39	26,912,595,952.52

公司负责人：吴承根 主管会计工作负责人：盛建龙 会计机构负责人：楼敏

### 母公司现金流量表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	附注	2022年半年度	2021年半年度
<b>一、经营活动产生的现金流量：</b>			
销售商品、提供劳务收到的现金			
向其他金融机构拆入资金净增加额			
收取利息、手续费及佣金的现金		2,763,264,414.51	2,962,485,040.17
拆入资金净增加额		1,280,000,000.00	
返售业务资金净减少额			123,657,000.66
回购业务资金净增加额			6,440,798,400.00
融出资金净减少额		1,442,559,174.30	
代理买卖证券收到的现金净额		3,617,734,666.83	2,299,369,617.23
为交易目的而持有的金融资产净减少额		5,196,479,219.95	
收到其他与经营活动有关的现金		175,783,833.77	60,436,083.35
经营活动现金流入小计		14,475,821,309.36	11,886,746,141.41

回购业务资金净减少额		4,145,208,700.00	
融出资金净增加额			1,479,919,230.27
为交易目的而持有的金融资产净增加额			7,658,211,557.22
拆入资金净减少额			110,000,000.00
拆出资金净增加额			
返售业务资金净增加额		43,272,002.00	
支付利息、手续费及佣金的现金		357,010,317.83	304,150,097.39
支付给职工及为职工支付的现金		741,007,578.42	732,433,817.54
支付的各项税费		511,644,469.46	701,125,558.01
支付其他与经营活动有关的现金		1,019,052,573.92	1,103,061,754.29
经营活动现金流出小计		6,817,195,641.63	12,088,902,014.72
经营活动产生的现金流量净额		7,658,625,667.73	-202,155,873.31
<b>二、投资活动产生的现金流量：</b>			
收回投资收到的现金			41,400,000.00
取得投资收益收到的现金		200,000,000.00	
处置固定资产、无形资产和其他长期资产收回的现金净额		222,852.76	618,439.35
收到其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流入小计		200,222,852.76	42,018,439.35
投资支付的现金			65,000,000.00
购建固定资产、无形资产和其他长期资产支付的现金		38,763,436.15	137,965,468.39
支付其他与投资活动有关的现金			
投资活动现金流出小计		38,763,436.15	202,965,468.39
投资活动产生的现金流量净额		161,459,416.61	-160,947,029.04
<b>三、筹资活动产生的现金流量：</b>			
吸收投资收到的现金			2,801,109,180.94
取得借款收到的现金			
发行债券收到的现金		11,252,990,000.00	14,790,980,000.00
收到其他与筹资活动有关的现金			
筹资活动现金流入小计		11,252,990,000.00	17,592,089,180.94
偿还债务支付的现金		10,713,320,000.00	13,963,810,000.00
分配股利、利润或偿付利息支付的现金		291,604,497.93	239,582,983.91
支付其他与筹资活动有关的现金		68,799,415.14	28,510,523.24
筹资活动现金流出小计		11,073,723,913.07	14,231,903,507.15
筹资活动产生的现金流量净额		179,266,086.93	3,360,185,673.79
<b>四、汇率变动对现金及现金等价物的影响</b>			
<b>五、现金及现金等价物净增加额</b>		7,999,351,171.27	2,997,082,771.44
加：期初现金及现金等价物余额		25,743,511,212.04	19,624,462,628.91
<b>六、期末现金及现金等价物余额</b>		33,742,862,383.31	22,621,545,400.35

公司负责人：吴承根 主管会计工作负责人：盛建龙 会计机构负责人：楼敏

## 合并所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度											
	归属于母公司所有者权益										少数股东权益	所有者权益合计
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润		
	优先股	永续债	其他									
一、上年期末余额	3,878,168,795.00				9,873,868,556.29		(3,863,885.61)	867,313,755.16	2,535,858,710.22	6,685,504,114.55		23,836,850,045.61
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,878,168,795.00				9,873,868,556.29		(3,863,885.61)	867,313,755.16	2,535,858,710.22	6,685,504,114.55		23,836,850,045.61
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）				683,784,694.38	597,156,769.13	-	10,506,987.05	83,547,767.93	191,082,904.06	452,844,643.91	1,140,896,544.09	3,159,820,310.55
（一）综合收益总额							10,506,987.05			727,475,315.90	8,053,530.96	746,035,833.91
（二）所有者投入和减少资本				683,784,694.38	597,156,769.13	-	-	-	-	-	1,132,843,013.13	2,413,784,476.64
1. 所有者投入的普通股				-	597,156,769.13	-	-	-	-	-	1,132,843,013.13	1,729,999,782.26
2. 其他权益工具持有者投入资本				683,784,694.38	-	-	-	-	-	-	-	683,784,694.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												

(三) 利润分配								83,547,767.93	191,082,904.06	-274,630,671.99		
1. 提取盈余公积								83,547,767.93		-83,547,767.93		
2. 提取一般风险准备								-	191,082,904.06	-191,082,904.06		
3. 对所有者(或股东)的分配												
4. 其他												
(四) 所有者权益内部结转												
1. 资本公积转增资本(或股本)												
2. 盈余公积转增资本(或股本)												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	3,878,168,795.00	-	-	683,784,694.38	10,471,025,325.42	-	6,643,101.44	950,861,523.09	2,726,941,614.28	7,138,348,758.46	1,140,896,544.09	26,996,670,356.16

项目	2021 年半年度											少数股东权益	所有者权益合计
	归属于母公司所有者权益												
	实收资本(或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合收益	盈余公积	一般风险准备	未分配利润			
	优先股	永续债	其他										
一、上年期末余额	3,614,044,514.				7,336,883,656.		1,099,094.60	684,324,972.97	2,127,399,762.37	5,585,431,024.		19,349,183,024.81	

	00				35					52		
加：会计政策变更												
前期差错更正												
其他												
二、本年期初余额	3,614,044,514.00				7,336,883,656.35		1,099,094.60	684,324,972.97	2,127,399,762.37	5,585,431,024.52		19,349,183,024.81
三、本期增减变动金额（减少以“-”号填列）	264,124,281.00				2,536,984,899.94		-1,541,094.60	74,216,800.55	159,109,357.14	644,899,076.89		3,677,793,320.92
（一）综合收益总额							-1,541,094.60			878,225,234.58		876,684,139.98
（二）所有者投入和减少资本	264,124,281.00				2,536,984,899.94							2,801,109,180.94
1. 所有者投入的普通股	264,124,281.00				2,536,984,899.94							2,801,109,180.94
2. 其他权益工具持有者投入资本												
3. 股份支付计入所有者权益的金额												
4. 其他												
（三）利润分配								74,216,800.55	159,109,357.14	-233,326,157.69		
1. 提取盈余公积								74,216,800.55		-74,216,800.55		
2. 提取一般风险准备									159,109,357.14	-159,109,357.14		
3. 对所有者（或股东）的分配												
4. 其他												
（四）所有者权益内部结转												

1. 资本公积转增资本（或股本）												
2. 盈余公积转增资本（或股本）												
3. 盈余公积弥补亏损												
4. 设定受益计划变动额结转留存收益												
5. 其他综合收益结转留存收益												
6. 其他												
四、本期期末余额	3,878,168,795.00				9,873,868,556.29	-442,000.00	758,541,773.52	2,286,509,119.51	6,230,330,101.41			23,026,976,345.73

公司负责人：吴承根 主管会计工作负责人：盛建龙 会计机构负责人：楼敏

### 母公司所有者权益变动表

2022 年 1—6 月

单位：元 币种：人民币

项目	2022 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,878,168,795.00	-	-	-	9,873,868,387.86	-	-	867,313,755.16	2,215,391,464.07	4,522,620,690.62	21,357,363,092.71
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,878,168,795.00	-	-	-	9,873,868,387.86	-	-	867,313,755.16	2,215,391,464.07	4,522,620,690.62	21,357,363,092.71
三、本期增减变动金额（减）	-	-	-	683,784.6	-	-	-	83,547.7	167,095,	584,834,	1,519,26



少以“-”号填列)				94.38				67.93	535.86	375.50	2,373.67
(一) 综合收益总额	-	-	-	-	-	-	-	-	-	835,477,679.29	835,477,679.29
(二) 所有者投入和减少资本	-	-	-	683,784,694.38	-	-	-	-	-	-	683,784,694.38
1. 所有者投入的普通股											
2. 其他权益工具持有者投入资本	-	-	-	683,784,694.38	-	-	-	-	-	-	683,784,694.38
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
(三) 利润分配	-	-	-	-	-	-	-	83,547,767.93	167,095,535.86	-250,643,303.79	-
1. 提取盈余公积	-	-	-	-	-	-	-	83,547,767.93	-	-83,547,767.93	-
2. 提取一般风险准备	-	-	-	-	-	-	-	-	167,095,535.86	-167,095,535.86	-
3. 对所有者(或股东)的分配											
4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	3,878,168,795.00	-	-	683,784,694.38	9,873,868,387.86	-	-	950,861,523.09	2,382,486,999.93	5,107,455,066.12	22,876,625,466.38

项目	2021 年半年度										
	实收资本 (或股本)	其他权益工具			资本公积	减：库存股	其他综合 收益	盈余公积	一般风险 准备	未分配利 润	所有者权 益合计
		优先股	永续债	其他							
一、上年期末余额	3,614,044, 514.00				7,336,883 ,487.92			684,324,9 72.97	1,849,41 3,899.69	3,745,86 1,158.68	17,230,5 28,033.2 6
加：会计政策变更											
前期差错更正											
其他											
二、本年期初余额	3,614,044, 514.00				7,336,883 ,487.92			684,324,9 72.97	1,849,41 3,899.69	3,745,86 1,158.68	17,230,5 28,033.2 6
三、本期增减变动金额（减少以“－”号填列）	264,124,2 81.00				2,536,984 ,899.94			74,216,80 0.55	148,433, 601.10	519,517, 603.83	3,543,27 7,186.42
（一）综合收益总额										742,168, 005.48	742,168, 005.48
（二）所有者投入和减少资本	264,124,2 81.00				2,536,984 ,899.94						2,801,10 9,180.94
1. 所有者投入的普通股	264,124,2 81.00				2,536,984 ,899.94						2,801,10 9,180.94
2. 其他权益工具持有者投入资本											
3. 股份支付计入所有者权益的金额											
4. 其他											
（三）利润分配								74,216,80 0.55	148,433, 601.10	-222,650, 401.65	
1. 提取盈余公积								74,216,80 0.55		-74,216,8 00.55	
2. 提取一般风险准备									148,433, 601.10	-148,433, 601.10	
3. 对所有者（或股东）的分配											

4. 其他											
(四) 所有者权益内部结转											
1. 资本公积转增资本(或股本)											
2. 盈余公积转增资本(或股本)											
3. 盈余公积弥补亏损											
4. 设定受益计划变动额结转留存收益											
5. 其他综合收益结转留存收益											
6. 其他											
四、本期期末余额	3,878,168,795.00				9,873,868,387.86			758,541,773.52	1,997,847,500.79	4,265,378,762.51	20,773,805,219.68

公司负责人：吴承根 主管会计工作负责人：盛建龙 会计机构负责人：楼敏

### 三、公司基本情况

#### 1. 公司概况

√适用 □不适用

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

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

本公司属证券行业。经营范围为:证券经纪;证券投资咨询;与证券交易、证券投资活动有关的财务顾问;证券承销与保荐;证券自营;融资融券;证券投资基金代销;为期货公司提供中间介绍业务;代销金融产品;证券投资基金托管;中国证监会批准的其他业务。

截至2022年6月30日止,公司拥有9家子公司(含全资子公司),21家分公司(以取得营业执照为披露口径)、110家证券营业部(以取得营业执照为披露口径);拥有员工3,436人(母公司口径),其中高级管理人员8人。

本财务报表及财务报表附注已于2022年8月22日经公司第三届董事会第三十六次会议批准对外报出。

#### 2. 合并财务报表范围

√适用 □不适用

本公司2022年上半年度纳入合并范围的子公司及结构化主体的情况,详见附注十“在其他主体中的权益”。

### 四、财务报表的编制基础

#### 1. 编制基础

本公司财务报表以持续经营为编制基础。

#### 2. 持续经营

√适用 □不适用

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

### 五、重要会计政策及会计估计

具体会计政策和会计估计提示:

√适用 □不适用

本公司及各子公司根据实际生产经营特点,依据相关企业会计准则的规定,对金融工具减值、

固定资产折旧、无形资产摊销、收入确认等交易和事项指定了若干具体会计政策和会计估计。

### 1. 遵循企业会计准则的声明

本公司所编制的财务报表符合企业会计准则的要求，真实、完整地反映了公司的财务状况、经营成果、股东权益变动和现金流量等有关信息。

### 2. 会计期间

本公司会计年度自公历 1 月 1 日起至 12 月 31 日止。

### 3. 营业周期

适用 不适用

### 4. 记账本位币

本公司的记账本位币为人民币。

### 5. 同一控制下和非同一控制下企业合并的会计处理方法

适用 不适用

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

#### 1. 同一控制下企业合并的会计处理

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

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

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

#### 2. 非同一控制下企业合并的会计处理

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

并。

公司在购买日对合并成本大于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的差额，确认为商誉；对于合并成本小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额，首先对取得的被购买方各项可辨认资产、负债及或有负债的公允价值以及合并成本的计量进行复核，经复核后合并成本仍小于合并中取得的被购买方可辨认净资产公允价值份额的，其差额计入当期损益。

如果在购买日或合并当期期末，因各种因素影响无法合理确定作为合并对价付出的各项资产的公允价值，或合并中取得被购买方各项可辨认资产、负债的公允价值，合并当期期末，公司以暂时确定的价值为基础对企业合并进行核算。自购买日算起 12 个月内取得进一步的信息表明需对原暂时确定的价值进行调整的，则视同在购买日发生，进行追溯调整，同时对以暂时性价值为基础提供的比较报表信息进行相关的调整；自购买日算起 12 个月以后对企业合并成本或合并中取得的可辨认资产、负债价值的调整，按照《企业会计准则第 28 号——会计政策、会计估计变更和会计差错更正》的原则进行处理。

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

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

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

### 3. 企业合并中有关交易费用的处理

为进行企业合并发生的审计、法律服务、评估咨询等中介费用以及其他相关管理费用，于发生时计入当期损益。作为合并对价发行的权益性证券或债务性证券的交易费用，计入权益性证券或债务性证券的初始确认金额。

## 6. 合并财务报表的编制方法

√适用 □不适用

### 1. 合并范围

合并财务报表的合并范围以控制为基础确定。控制是指本公司拥有对被投资方的权力，通过参与被投资方的相关活动而享有可变回报，并且有能力运用对被投资方的权力影响该回报金额。合并范围包括本公司及全部子公司。子公司，是指被本公司控制的主体(含企业、被投资单位中可分割的部分、结构化主体等)。

### 2. 合并报表的编制方法

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

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

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

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

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

### 3. 购买少数股东股权及不丧失控制权的部分处置子公司股权

本公司因购买少数股权新取得的长期股权投资成本与按照新增持股比例计算应享有子公司自

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

#### 4. 丧失控制权的处置子公司股权

本期本公司处置子公司，则该子公司期初至处置日的收入、费用、利润纳入合并利润表；该子公司期初至处置日的现金流量纳入合并现金流量表。因处置部分股权投资或其他原因丧失了对原有子公司控制权时，对于处置后的剩余股权投资，本公司按照其在丧失控制权日的公允价值进行重新计量。处置股权取得的对价与剩余股权公允价值之和，减去按原持股比例计算应享有原有子公司自购买日开始持续计算的净资产的份额与商誉之和，形成的差额计入丧失控制权当期的投资收益。与原有子公司股权投资相关的其他综合收益，在丧失控制权时采用被购买方直接处置相关资产和负债相同的基础进行会计处理(即除了在该原有子公司重新计量设定受益计划外净负债或者净资产导致的变动以外，其余一并转入当期投资收益)。其后，对该部分剩余股权按照《企业会计准则第2号——长期股权投资》或《企业会计准则第22号——金融工具确认和计量》等相关规定进行后续计量，详见本附注五(18)“长期股权投资”或本附注五(10)“金融工具”。

#### 5. 分步处置对子公司股权投资至丧失控制权的处理

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

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

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



## 7. 合营安排分类及共同经营会计处理方法

√适用 □不适用

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

合营企业，是指本公司仅对该安排的净资产享有权利的合营安排。本公司对合营企业的投资采用权益法核算，按照本附注五(18)“权益法核算的长期股权投资”中所述的会计政策处理。

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

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

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

## 8. 现金及现金等价物的确定标准

现金等价物是指企业持有的期限短（一般指从购买日起三个月内到期）、流动性强、易于转换为已知金额现金、价值变动风险很小的投资。

## 9. 外币业务和外币报表折算

√适用 □不适用

### 1. 外币交易业务

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

### 2. 外币货币性项目和非货币性项目的折算方法

资产负债表日，对于外币货币性项目采用资产负债表日即期汇率折算，由此产生的汇兑差额，除：(1)属于与购建符合资本化条件的资产相关的外币专门借款产生的汇兑差额按照借款费用资本

化的原则处理；(2)用于境外经营净投资有效套期的套期工具的汇兑差额(该差额计入其他综合收益，直至净投资被处置才被确认为当期损益)；以及(3)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的外币货币性项目除摊余成本之外的其他账面余额变动产生的汇兑差额计入其他综合收益之外，均计入当期损益。

以历史成本计量的外币非货币性项目，仍采用交易发生日的即期汇率折算的记账本位币金额计量。以公允价值计量的外币非货币性项目，采用公允价值确定日的即期汇率折算，折算后的记账本位币金额与原记账本位币金额的差额，计入当期损益。

### 3. 外币报表折算

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

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

## 10. 金融工具

### 金融资产及其他项目预期信用损失确认与计量

适用 不适用

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

#### 1. 金融工具的分类、确认依据和计量方法

##### (1)金融资产和金融负债的确认和初始计量

本公司成为金融工具合同的一方时，确认一项金融资产或金融负债。对于以常规方式购买金融资产的，本公司在交易日确认将收到的资产和为此将承担的负债。

金融资产和金融负债在初始确认时以公允价值计量。对于以公允价值计量且其变动计入当期

损益的金融资产和金融负债，相关的交易费用直接计入当期损益，对于其他类别的金融资产和金融负债，相关交易费用计入初始确认金额。对于初始确认时不具有重大融资成分的应收账款，按照本附注五(35)的收入确认方法确定的交易价格进行初始计量。

## (2)金融资产的分类和后续计量

本公司根据管理金融资产的业务模式和金融资产的合同现金流量特征将金融资产分类为以摊余成本计量的金融资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产和以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产。

### 1)以摊余成本计量的金融资产

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

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

对于金融资产的摊余成本，应当以该金融资产的初始确认金额经下列调整后的结果确定：①扣除已偿还的本金；②加上或减去采用实际利率法将该初始确认金额与到期日金额之间的差额进行摊销形成的累计摊销额；③扣除累计计提的损失准备。

实际利率法，是指计算金融资产或金融负债的摊余成本以及将利息收入或利息费用分摊计入各会计期间的方法。实际利率，是指将金融资产或金融负债在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产账面余额或该金融负债摊余成本所使用的利率。在确定实际利率时，本公司在考虑金融资产或金融负债所有合同条款(如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)的基础上估计预期现金流量，但不考虑预期信用损失。

本公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入，但下列情况除外：①对于购入或源生的已发生信用减值的金融资产，自初始确认起，按照该金融资产的摊余成本和经信用调整的实际利率计算确定其利息收入。②对于购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产，按照该金融资产的摊余成本和实际利率计算确定其利息收入。若该金融工具在后续期间因其信用风险有所改善而不再存在信用减值，并且这一改善在客观上可与应用上述规定之后发生的某一事件相联系，应转按实际利率乘以该金融资产账面余额来计算确定利息收入。

经信用调整的实际利率，是指将购入或源生的已发生信用减值的金融资产在预计存续期的估计未来现金流量，折现为该金融资产摊余成本的利率。在确定经信用调整的实际利率时，公司需

要在考虑金融资产的所有合同条款(例如提前还款、展期、看涨期权或其他类似期权等)以及初始预期信用损失的基础上估计预期现金流量。

## 2)以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产

以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产,是指同时符合下列条件的金融资产:

- ①本公司管理该金融资产的业务模式既以收取合同现金流量为目标又以出售该金融资产为目标。
- ②该金融资产的合同条款规定,在特定日期产生的现金流量,仅为对本金和以未偿付本金金额为基础的利息的支付。

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

对于非交易性权益工具投资,本公司可在初始确认时将其不可撤销地指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产。该指定基于单项非交易性权益工具投资的基础上作出,且相关投资从工具发行者的角度符合权益工具的定义。此类投资在初始指定后,除了获得的股利(属于投资成本收回部分的除外)计入当期损益外,其他相关的利得或损失(包括汇兑损益)均计入其他综合收益。终止确认时,将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出,计入留存收益。

## 3)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产

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

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

## (3)金融负债的分类和后续计量

本公司将金融负债分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债、金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债、财务担保合同及以摊余成本计量的金融负债。

### 1)以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债

以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债,包括交易性金融负债(含属于金融负债的衍生工具)和指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债。在非同一控制下的企业

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

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

因公司自身信用风险变动引起的指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的公允价值变动金额计入其他综合收益，除非该处理会造成或扩大损益中的会计错配。该金融负债的其他公允价值变动计入当期损益。终止确认时，将之前计入其他综合收益的累计利得或损失从其他综合收益中转出，计入留存收益。

#### 2)金融资产转移不符合终止确认条件或继续涉入被转移金融资产所形成的金融负债

该类金融负债按照本附注五(10)金融资产转移的会计政策确定的方法进行计量。

#### 3)财务担保合同

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

不属于上述 1)或 2)情形的财务担保合同，在初始确认后按照下列两项金额之中的较高者进行后续计量：①按照本附注五(10)金融工具的减值方法确定的损失准备金额；②初始确认金额扣除按照本附注五(35)的收入确认方法所确定的累计摊销额后的余额。

#### 4)以摊余成本计量的金融负债

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

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

#### (4)权益工具

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

金融负债与权益工具的区分：

金融负债，是指符合下列条件之一的负债：

- 1)向其他方交付现金或其他金融资产合同义务。
- 2)在潜在不利条件下，与其他方交换金融资产或金融负债的合同义务。
- 3)将来须用或可用企业自身权益工具进行结算的非衍生工具合同，且企业根据该合同将交付

可变数量的自身权益工具。

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

如果本公司不能无条件地避免以交付现金或其他金融资产来履行一项合同义务，则该合同义务符合金融负债的定义。如果一项金融工具须用或可用本公司自身权益工具进行结算，需要考虑用于结算该工具的本公司自身权益工具，是作为现金或其他金融资产的替代品，还是为了使该工具持有方享有在发行方扣除所有负债后的资产中的剩余权益。如果是前者，该工具是本公司的金融负债；如果是后者，该工具是本公司的权益工具。

#### (5)衍生工具及嵌入衍生工具

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

嵌入衍生工具，是指嵌入到非衍生工具(即主合同)中的衍生工具。对于嵌入衍生工具与主合同构成的混合合同，若主合同属于金融资产的，本公司不从该混合合同中分拆嵌入衍生工具，而将该混合合同作为一个整体适用本公司关于金融资产分类的会计政策。若混合合同包含的主合同不属于金融资产，且同时符合下列条件的，本公司将嵌入衍生工具从混合合同中分拆，作为单独的衍生工具处理：

- 1)嵌入衍生工具的经济特征及风险与主合同的经济特征及风险不紧密相关。
- 2)与该嵌入衍生工具具有相同条款的单独工具符合衍生工具的定义。
- 3)该混合合同不是以公允价值计量且其变动计入当期损益进行会计处理。

嵌入衍生工具从混合合同中分拆的，本公司按照适用的会计准则规定对混合合同的主合同进行会计处理。本公司无法根据嵌入衍生工具的条款和条件对嵌入衍生工具的公允价值进行可靠计量的，该嵌入衍生工具的公允价值根据混合合同公允价值和主合同公允价值之间的差额确定。使用了上述方法后，该嵌入衍生工具在取得日或后续资产负债表日的公允价值仍然无法单独计量的，本公司将该混合合同整体指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融工具。

#### 2. 金融资产转移的确认依据及计量方法

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

满足下列条件之一的金融资产，本公司予以终止确认：(1)收取该金融资产现金流量的合同权利终止；(2)该金融资产已转移，且将金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬转移给转入方；(3)

该金融资产已转移,虽然本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,但是放弃了对该金融资产的控制。

若本公司既没有转移也没有保留金融资产所有权上几乎所有的风险和报酬,且保留了对该金融资产的控制的,则按照继续涉入被转移金融资产的程度继续确认有关金融资产,并相应确认有关负债。继续涉入所转移金融资产的程度,是指该金融资产价值变动使企业面临的风险水平。

金融资产整体转移满足终止确认条件的,将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)被转移金融资产在终止确认日的账面价值;(2)因转移金融资产而收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。金融资产部分转移满足终止确认条件的,将所转移金融资产整体的账面价值,在终止确认部分和未终止确认部分之间,按照各自的相对公允价值进行分摊,并将下列两项金额的差额计入当期损益:(1)终止确认部分在终止确认日的账面价值;(2)终止确认部分收到的对价,与原直接计入其他综合收益的公允价值变动累计额中对应终止确认部分的金额之和。对于本公司指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具,整体或部分转移满足终止确认条件的,按上述方法计算的差额计入留存收益。

### 3. 金融负债终止确认条件

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

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

### 4. 金融工具公允价值的确定

金融资产和金融负债的公允价值确定方法见本附注五(43)。

### 5. 金融工具的减值

#### (1) 金融工具减值计量和会计处理

本公司以预期信用损失为基础,对以摊余成本计量的金融资产、合同资产、以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的债务工具投资、租赁应收款以及本附注五(10)所述的财务担保合同

进行减值处理并确认损失准备。预期信用损失，是指以发生违约的风险为权重的金融工具信用损失的加权平均值。信用损失，是指本公司按照原实际利率折现的、根据合同应收的所有合同现金流量与预期收取的所有现金流量之间的差额，即全部现金短缺的现值。

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

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

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

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

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

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

## (2) 按组合评估预期信用风险和计量预期信用损失的金融工具

项 目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
融出资金	履约保障比例和账户是否逾期	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失



项目	确定组合的依据	计量预期信用损失的方法
买入返售金融资产— —股票质押式回购业 务	股票质押合同约定的 具体最低及预警履约 保障比例	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失
其他资产——其他应 收款	账龄组合	参考历史信用损失经验，结合当前状况以及对未来经济状况的预测，通过违约风险敞口和未来12个月内或整个存续期预期信用损失率，计算预期信用损失

## 1) 风险阶段划分标准

① 公司对融出资金根据以下履约保障比例和账户是否逾期进行风险阶段划分：

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

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

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

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

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

① 第一二阶段减值计提方法

违约概率-违约损失率方法：第一二阶段使用违约概率-违约损失率模型计量预期信用损失，根据不同风险水平的资产或资产组合的违约风险敞口（EAD）、历史实际违约概率（PD）、违约损失率（LGD）及前瞻性因子等参数计量预期信用损失并进行减值计提，其中计提减值的违约风险敞口为在不同履约保障比例下的本金与应收利息之和，历史实际违约概率（PD）基于迁徙率或

滚动率转换得到或通过外部评级的内部主标尺映射并经前瞻性调整得到，违约损失率（LGD）基于历史违约损失率或外部违约损失率并经调整后得到。

## ② 第三阶段减值计提方法

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

## (3) 按组合计量预期信用损失的金融工具

### 1) 具体组合及计量预期信用损失的方法

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

### 2) 应收款项——账龄组合的账龄与整个存续期预期信用损失率对照表

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

## 6. 金融资产和金融负债的抵销

当本公司具有抵销已确认金融资产和金融负债的法定权利，且目前可执行该种法定权利，同时本公司计划以净额结算或同时变现该金融资产和清偿该金融负债时，金融资产和金融负债以相互抵销后的金额在资产负债表内列示。除此以外，金融资产和金融负债在资产负债表内分别列示，不予相互抵销。

## 11. 贵金属

适用 不适用

## 12. 应收款项

### 应收款项的预期信用损失的确定方法及会计处理方法

适用 不适用

详见本附注五、10

**13. 应收款项融资**

适用 不适用

**14. 合同资产****(1). 合同资产的确认方法及标准**

适用 不适用

**(2). 合同资产预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**15. 持有待售资产**

适用 不适用

**16. 债权投资****债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**17. 其他债权投资****其他债权投资预期信用损失的确定方法及会计处理方法**

适用 不适用

**18. 长期股权投资**

适用 不适用

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

**1. 共同控制和重大影响的判断标准**

共同控制，是指按照相关约定对某项安排所共有的控制，并且该安排的相关活动必须经过分享控制权的参与方一致同意后才能决策。本公司与其他合营方一同对被投资单位实施共同控制且对被投资单位实施共同控制且对被投资单位净资产享有权利的，被投资单位为本公司的合营企业。判断是否存在共同控制时，不考虑享有的保护性权利。

重大影响，是指对一个企业的财务和经营决策有参与决策的权力，但并不能够控制或者与其他方一起共同控制这些政策的制定。本公司能够对被投资单位施加重大影响的，被投资单位为本公司联营企业。在确定能否对被投资单位施加重大影响时，考虑投资方直接或间接持有被投资单位的表决权股份以及投资方及其他方持有的当期可执行潜在表决权在假定转换为对被投资方单位的股权后产生的影响，包括被投资单位发行的当期可转换的认股权证、股份期权及可转换公司债券等的影响。

**2. 长期股权投资的投资成本的确定**

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

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

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

为换入长期股权投资的初始投资成本。通过债务重组取得的长期股权投资，其初始投资成本以放弃债权的公允价值为基础确定。与取得长期股权投资直接相关的费用、税金及其他必要支出也计入投资成本。

对于因追加投资能够对被投资单位实施重大影响或实施共同控制但不构成控制的，长期股权投资成本为按照《企业会计准则第 22 号——金融工具确认和计量》确定的原持有股权投资的公允价值加上新增投资成本之和，作为改按权益法核算的初始投资成本。原持有的股权投资分类为其他权益工具投资的，其公允价值与账面价值之间的差额，以及原计入其他综合收益的累计公允价值变动应当转入改按权益法核算的当期损益。

### 3. 长期股权投资的后续计量及损益确认方法

#### (1) 成本法核算的长期股权投资

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

#### (2) 权益法核算的长期股权投资

对联营企业和合营企业的长期股权投资，采用权益法核算。

采用权益法核算的长期股权投资的初始投资成本大于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，不调整长期股权投资的初始投资成本；长期股权投资的初始投资成本小于投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值份额的，其差额应当计入当期损益，同时调整长期股权投资的成本。取得长期股权投资后，被投资单位采用的会计政策及会计期间与公司不一致的，按照公司的会计政策及会计期间对被投资单位的财务报表进行调整，并据以确认投资损益和其他综合收益等。按照应享有或应分担的被投资单位实现的净损益和其他综合收益的份额，分别确认投资收益和其他综合收益，同时调整长期股权投资的账面价值；在确认应享有被投资单位净损益的份额时，以取得投资时被投资单位各项可辨认资产等的公允价值为基础，对被投资单位的净利润进行调整后确认。按照被投资单位宣告分派的利润或现金股利计算应享有的部分，相应减少长期股权投资的账面价值；对于被投资单位除净损益、其他综合收益和利润分配以外所有者权益的其他变动，调整长期股权投资的账面价值并计入所有者权益。公司与联营企业、合营企业之间发生的未实现内部交易损益按照享有的比例计算归属于公司的部分，予以抵销，在此基础上确认投资收益。与被投资单位发生的未实现内部交易损失，属于资产减值损失的，全额确认。

在公司确认应分担被投资单位发生亏损时，按照以下顺序进行处理：首先，冲减长期股权投资的账面价值。其次，长期股权投资的账面价值不足以冲减的，以其他实质上构成对被投资单位

净投资的长期权益账面价值为限继续确认投资损失、冲减长期应收项目的账面价值。经过上述处理，按照投资合同或协议约定企业仍承担额外义务的，按预计承担的义务确认预计负债，计入当期投资损失。被投资单位以后期间实现净利润的，本公司在收益弥补未确认的亏损分担额后，恢复确认收益分享额。

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

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

#### 4. 长期股权投资的处置

处置长期股权投资，其账面价值与实际取得价款的差额，计入当期损益。

##### (1) 权益法核算下的长期股权投资的处置

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

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

##### (2) 成本法核算下的长期股权投资的处置

采用成本法核算的长期股权投资，处置后剩余股权仍采用成本法核算的，其在取得对被投资单位的控制之前因采用权益法核算或者金融工具确认和计量准则核算而确认的其他综合收益，采用与被投资单位直接处置相关资产或者负债相同的基础进行处理，并按比例结转当期损益；因采用权益法核算而确认的被投资单位净资产中除净损益、其他综合收益和净利润分配以外的其他所

有者权益变动按比例结转当期损益。

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

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

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

## 19. 投资性房地产

不适用

## 20. 固定资产

### (1). 确认条件

适用  不适用

#### 1. 固定资产确认条件

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

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

#### 2. 固定资产的初始计量

固定资产按照成本进行初始计量。

#### 3. 其他说明

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

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

(3)固定资产出售、转让、报废或者毁损的处置收入扣除其账面价值和相关税费后的差额计入当期损益。

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

## (2). 折旧方法

适用  不适用

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

固定资产自达到预定可使用状态时开始计提折旧，终止确认时或划分为持有待售非流动资产时停止计提折旧。如固定资产各组成部分的使用寿命不同或者以不同的方式为企业提供经济利益，则选择不同折旧率和折旧方法，分别计提折旧。

说明：

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

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

(3)公司至少年度终了对固定资产的使用寿命、预计净残值和折旧方法进行复核，如发生改变则作为会计估计变更处理。

## (3). 融资租入固定资产的认定依据、计价和折旧方法

适用  不适用

## 21. 在建工程

适用  不适用

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

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



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

## 22. 借款费用

适用 不适用

## 23. 使用权资产

适用 不适用  
详见本附注五、40

## 24. 无形资产

### (1). 计价方法、使用寿命、减值测试

适用 不适用

#### 1. 无形资产的初始计量

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

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

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

#### 2. 无形资产使用寿命及摊销

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

对使用寿命有限的无形资产，估计其使用寿命时通常考虑以下因素：(1)运用该资产生产的产

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

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

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

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

## (2). 内部研究开发支出会计政策

适用 不适用

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

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

## 25. 长期资产减值

√适用 □不适用

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

1. 资产的市价当期大幅度下跌，其跌幅明显高于因时间的推移或者正常使用而预计的下跌；
2. 企业经营所处的经济、技术或者法律等环境以及资产所处的市场在当期或者将在近期发生重大变化，从而对企业产生不利影响；
3. 市场利率或者其他市场投资报酬率在当期已经提高，从而影响企业计算资产预计未来现金流量现值的折现率，导致资产可收回金额大幅度降低；
4. 有证据表明资产已经陈旧过时或者其实体已经损坏；
5. 资产已经或者将被闲置、终止使用或者计划提前处置；
6. 企业内部报告的证据表明资产的经济绩效已经低于或者将低于预期，如资产所创造的净现金流量或者实现的营业利润(或者亏损)远远低于(或者高于)预计金额等；
7. 其他表明资产可能已经发生减值的迹象。

上述长期资产于资产负债表日存在减值迹象的，应当进行减值测试。减值测试结果表明资产的可收回金额低于其账面价值的，按其差额计提减值准备并计入减值损失。可收回金额为资产的公允价值减去处置费用后的净额与资产预计未来现金流量的现值两者之间的较高者。公允价值的确定方法详见本附注五(43)；处置费用包括与资产处置有关的法律费用、相关税费、搬运费以及为使资产达到可销售状态所发生的直接费用；资产预计未来现金流量的现值，按照资产在持续使用过程中和最终处置时所产生的预计未来现金流量，选择恰当的折现率对其进行折现后的金额加以确定。

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

在财务报表中单独列示的商誉，在进行减值测试时，将商誉的账面价值分摊至预期从企业合并的协同效应收益中受益的资产组或资产组组合。测试结果表明包含分摊的商誉的资产组或者资产组组合的可收回金额低于其账面价值的，确认相应的减值损失。减值损失金额先抵减分摊至该资产组或者资产组组合的商誉的账面价值，再根据资产组或者资产组组合中除商誉以外的其他各项资产的账面价值所占比重，按比例抵减其他各项资产的账面价值。

商誉和使用寿命不确定的无形资产至少在每年年终终了进行减值测试。

上述资产减值损失一经确认，在以后期间不予转回。

## 26. 长期待摊费用

√适用 □不适用

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

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

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

## 27. 附回购条件的资产转让

√适用 □不适用

### 1. 买入返售业务

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

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

### 2. 卖出回购业务

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

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

## 28. 合同负债

### 合同负债的确认方法

√适用 □不适用

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

## 29. 职工薪酬

### (1)、短期薪酬的会计处理方法

√适用 不适用

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

### (2)、离职后福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

#### 设定提存计划

本公司按当期政府的相关规定为职工缴纳基本养老保险和失业保险，在职工为本公司提供服务的会计期间，根据设定提存计划计算的应缴存金额确认为负债，并计入当期损益或相关资产成本。

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

### (3)、辞退福利的会计处理方法

√适用 不适用

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

职工内部退休计划采用与上述辞退福利相同的原则处理。本公司将自职工停止提供服务日至正常退休日的期间拟支付的内退人员工资和缴纳的社会保险费等，在符合预计负债确认条件时，

计入当期损益(辞退福利)。正式退休日期之后的经济补偿(如正常养老退休金),按照离职后福利处理。

#### (4)、其他长期职工福利的会计处理方法

适用 不适用

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

### 30. 预计负债

适用 不适用

当与或有事项相关的义务同时符合以下条件,将其确认为预计负债:1. 该义务是承担的现时义务;2. 该义务的履行很可能导致经济利益流出;3. 该义务的金额能够可靠地计量。预计负债按照履行相关现时义务所需支出的最佳估计数进行初始计量,并综合考虑与或有事项有关的风险、不确定性和货币时间价值等因素。货币时间价值影响重大的,通过对相关未来现金流出进行折现后确定最佳估计数。最佳估计数分别分以下情况处理:所需支出存在一个连续范围(或区间),且该范围内各种结果发生的可能性相同的,则最佳估计数按照该范围的中间值:即上下限金额的平均数确定。所需支出不存在一个连续范围(或区间),或虽然存在一个连续范围但该范围内各种结果发生的可能性不相同的,如或有事项涉及单个项目的,则最佳估计数按照最可能发生金额确定;如或有事项涉及多个项目的,则最佳估计数按各种可能结果及相关概率计算确定。本公司清偿预计负债所需支出全部或部分预期由第三方补偿的,补偿金额在基本确定能够收到时,作为资产单独确认,且确认的补偿金额不超过预计负债的账面价值。每个资产负债表日对预计负债的账面价值进行复核。有确凿证据表明该账面价值不能反映当前最佳估计数的,按照当前最佳估计数对该账面价值进行调整。

### 31. 租赁负债

适用 不适用

详见本附注五、40

### 32. 股份支付

适用 不适用

### 33. 优先股、永续债等其他金融工具

适用 不适用

根据金融工具相关准则和《金融负债与权益工具的区分及相关会计处理规定》(财会〔2014〕

13号)，对发行的可转换公司债券等金融工具，公司依据所发行金融工具的合同条款及其所反映的经济实质而非仅以法律形式，结合金融资产、金融负债和权益工具的定义，在初始确认时将该等金融工具或其组成部分分类为金融资产、金融负债或权益工具。

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

#### 34. 回购本公司股份

适用 不适用

#### 35. 收入

##### (1)、收入确认和计量所采用的会计政策

适用 不适用

##### 1. 收入的总确认原则

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

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

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

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

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

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

## 2. 本公司收入的具体确认原则

### (1) 利息收入

对于所有以摊余成本计量的金融工具及以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产中计息的金融工具，公司按照实际利率法确认利息收入。除购入或源生的已发生信用减值的金融资产及购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产外，公司根据金融资产账面余额乘以实际利率计算确定利息收入并列报为“利息收入”。金融资产的摊余成本、实际利率以及购入或源生的已发生信用减值的金融资产和购入或源生的未发生信用减值、但在后续期间成为已发生信用减值的金融资产的利息收入按照本附注五(10)所述的方法予以确定。

### (2) 手续费及佣金收入

#### 1) 经纪业务手续费收入

代理买卖证券手续费收入、期货经纪业务手续费收入在交易日确认收入。

#### 2) 投资银行业务手续费收入

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

保荐业务和财务顾问业务在完成了合同中的履约义务时确认收入。

#### 3) 资产管理和基金管理业务手续费收入

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



#### 4)投资咨询业务收入

投资咨询业务在完成了合同中的履约义务时确认收入。

#### 5)代兑付债券业务收入

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

#### 6) 期货经纪业务收入

期货经纪业务在与客户办理期货合约款项清算时确认收入。

### (3)投资收益

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

#### (4)其他业务收入

其他业务收入反映公司从事除证券经营业务以外的其他业务实现的收入，包括出租固定资产、出租无形资产等实现的收入、投资性房地产取得的租金收入以及商品销售收入。租赁收入确定方法详见本附注五(40)，商品销售收入在客户取得相关商品控制权时点确认收入。

### (2)、同类业务采用不同经营模式导致收入确认会计政策存在差异的情况

适用 不适用

### 36. 合同成本

适用 不适用

### 37. 利润分配

适用 不适用

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

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

提取一般风险准备金、法定公积金、交易风险准备金之前向股东分配利润。

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

### 38. 政府补助

#### (1)、与资产相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对与资产相关的政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

与资产相关的政府补助确认为递延收益，在相关资产使用寿命内按照合理、系统的方法分期计入当期损益；相关资产在使用寿命结束前被出售、转让、报废或发生毁损的，将相关递延收益余额转入资产处置当期的损益。

#### (2)、与收益相关的政府补助判断依据及会计处理方法

√适用 □不适用

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

本公司对与收益相关的政府补助采用的是总额法，具体会计处理如下：

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

### 39. 递延所得税资产/递延所得税负债

√适用 □不适用

#### 1. 递延所得税资产和递延所得税负债的确认和计量

本公司根据资产、负债于资产负债表日的账面价值与计税基础之间的暂时性差异，采用资产负

债表债务法确认递延所得税。公司当期所得税和递延所得税作为所得税费用或收益计入当期损益，但不包括下列情况产生的所得税：(1)企业合并；(2)直接在所有者权益中确认的交易或者事项。

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

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

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

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

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

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

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

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

2. 当拥有以净额结算的法定权利，且意图以净额结算或取得资产、清偿负债同时进行时，本公司当期所得税资产及当期所得税负债以抵销后的净额列报。

当拥有以净额结算当期所得税资产及当期所得税负债的法定权利，且递延所得税资产及递延所得税负债是与同一税收征管部门对同一纳税主体征收的所得税相关或者是对不同的纳税主体相关，但在未来每一具有重要性的递延所得税资产及负债转回的期间内，涉及的纳税主体意图以净额结算当期所得税资产和负债或是同时取得资产、清偿负债时，本公司递延所得税资产及递延所得税负债以抵销后的净额列报。

## 40. 租赁

### (1)、经营租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见本附注五、40（3）

### (2)、融资租赁的会计处理方法

√适用 □不适用

详见本附注五、40（3）

### (3)、新租赁准则下租赁的确定方法及会计处理方法

√适用 □不适用

租赁，是指在一定期间内，出租人将资产的使用权让与承租人以获取对价的合同。

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

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

#### 1. 承租人

##### (1)使用权资产

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

本公司使用直线法对使用权资产计提折旧。对能够合理确定租赁期届满时取得租赁资产所有权的，本公司在租赁资产剩余使用寿命内计提折旧。无法合理确定租赁期届满时能够取得租赁资产所有权的，租赁资产在租赁期与租赁资产剩余使用寿命两者孰短的期间内计提折旧。

##### (2)租赁负债

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

无法确定租赁内含利率的，采用本公司的增量借款利率作为折现率。

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

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

### (3)短期租赁和低价值资产租赁

本公司选择对短期租赁和低价值资产租赁不确认使用权资产和租赁负债，并将相关的租赁付款额在租赁期内各个期间按照直线法计入当期损益或相关资产成本。短期租赁，是指在租赁期开始日，租赁期不超过 12 个月且不包含购买选择权的租赁。低价值资产租赁，是指单项租赁资产为全新资产时价值较低的租赁。公司转租或预期转租租赁资产的，原租赁不属于低价值资产租赁。

### (4)租赁变更

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

租赁变更未作为一项单独租赁进行会计处理的，在租赁变更生效日，公司重新分摊变更后合同的对价，重新确定租赁期，并按照变更后租赁付款额和修订后的折现率计算的现值重新计量租赁负债。

## 2. 出租人

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

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

### (1)经营租赁会计处理

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

## (2) 融资租赁会计处理

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

本公司按照固定的周期性利率计算并确认租赁期内各个期间的利息收入。应收融资租赁款的终止确认和减值按照本附注五(10)“金融工具”进行会计处理。未纳入租赁投资净额计量的可变租赁付款额在实际发生时计入当期损益。

## 41. 融资融券业务

适用  不适用

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

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

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

公司对客户融资融券并代客户买卖证券时，作为证券经纪业务进行会计处理。

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

## 42. 资产证券化业务

适用  不适用

## 43. 其他重要的会计政策和会计估计

适用  不适用

### (1) 公允价值

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

本公司采用在当前情况下适用并且有足够可利用数据和其他信息支持的估值技术，考虑市场参与者将该资产用于最佳用途产生经济利益的能力，或者将该资产出售给能够用于最佳用途的其他市场参与者产生经济利益的能力，优先使用相关可观察输入值，只有在可观察输入值无法取得或取得不切实可行的情况下，才使用不可观察输入值。

在财务报表中以公允价值计量或披露的资产和负债，根据对公允价值计量整体而言具有重要意义的最低层次输入值，确定所属的公允价值层次：第一层次输入值，是在计量日能够取得的相同资产或负债在活跃市场上未经调整的报价；第二层次输入值，是除第一层次输入值外相关资产或负债直接或间接可观察的输入值，包括：活跃市场中有类似资产或负债的报价；非活跃市场中相同或类似资产或负债的报价；除报价以外的其他可观察输入值，如在正常报价间隔期间可观察的利益和收益率曲线等；第三层次输入值，是相关资产或负债的不可观察输入值，包括不能直接观察或无法由可观察市场数据验证的利率、股票波动率、企业合并中承担的弃置义务的未来现金流量、使用自身数据做出的财务预测等。每个资产负债表日，本公司对在财务报表中确认的持续以公允价值计量的资产和负债进行重新评估，以确定是否在公允价值计量层次之间发生转换。

#### **(2) 客户交易结算资金**

本公司收到的客户交易结算资金存放在存管银行的专门账户上，与自有资金分开管理，为代理客户证券交易而进行资金清算与交收的款项存入交易所指定的清算代理机构，在结算备付金中核算。公司在收到代理客户买卖证券款的同时确认为资产及负债；公司代理客户买卖证券的款项在与清算代理机构清算时，按规定缴纳的经手费、证管费、证券结算风险基金等相关费用确认为手续费支出；按规定向客户收取的手续费，在与客户办理买卖证券款项清算时确认为手续费收入。

#### **(3) 证券承销业务核算方法**

本公司证券承销的方式包括余额包销和代销。在余额包销方式下，对发行期结束后未售出的证券按约定的发行价格转为金融资产，根据本附注五(10)“金融工具”进行分类。

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

#### **(4) 客户资产管理业务核算方法**

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

公司对所管理的不同资产管理计划以每个产品为会计核算主体，单独建账、独立核算，单独编制财务报告。不同资产管理计划之间在名册登记、账户设置、资金划拨、账簿记录等方面相互

独立。对集合资产管理业务产品的会计核算，比照证券投资基金会计核算办法进行，并于每个估值日对集合资产计划按公允价值进行会计估值。

除了如附注十所示按规定纳入合并财务报表范围的资产管理业务外，其他资产管理业务形成的资产和负债不在公司资产负债表内反映，在财务报表附注中列示，详见本附注之五(43)。

#### (5) 转融通业务核算方法

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

#### (6) 发起设立或发行产品业务核算方法

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

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

#### (7) 存货

1. 存货系为期货交易而持有以备出售的产成品或商品。

2. 企业取得存货按实际成本计量。(1)外购存货的成本即为该存货的采购成本。(2)债务重组取得债务人用以抵债的存货，以放弃债权的公允价值和使该存货达到当前位置和状态所发生的可直接归属于该存货的相关税费为基础确定其入账价值。(3)在非货币性资产交换具备商业实质和换入资产或换出资产的公允价值能够可靠计量的前提下，非货币性资产交换换入的存货通常以换出资产的公允价值为基础确定其入账价值，除非有确凿证据表明换入资产公允价值更加可靠；不满足上述前提的非货币性资产交换，以换出资产的账面价值和应支付的相关税费作为换入存货的成本。(4)以同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按被合并方的账面价值确定其入账价值；以非同一控制下的企业吸收合并方式取得的存货按公允价值确定其入账价值。

3. 企业发出存货的成本计量采用个别计价法。

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



的，分别确定其可变现净值，并与其对应的成本进行比较，分别确定存货跌价准备的计提或转回的金额。

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

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

5. 存货的盘存制度为永续盘存制。

#### **(8) 期货客户保证金的管理与核算方法**

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

#### **(9) 期货质押品的管理与核算方法**

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

#### **(10) 期货实物交割的管理与核算方法**

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

#### **(11) 一般风险准备金和交易风险准备金**

本公司按当年实现净利润的 10% 分别计提一般风险准备金和交易风险准备金。

#### **(12) 分部报告**

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

1. 该组成部分能够在日常活动中产生收入、发生费用；
2. 管理层能够定期评价该组成部分的经营成果，以决定向其配置资源、评价其业绩；
3. 能够取得该组成部分的财务状况、经营成果和现金流量等有关会计信息。

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

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

### (13)重大会计判断和估计说明

本公司在运用会计政策过程中，由于经营活动内在的不确定性，本公司需要对无法准确计量的报表项目的账面价值进行判断、估计和假设。这些判断、估计和假设是基于本公司管理层过去的历史经验，并在考虑其他相关因素的基础上做出的。这些判断、估计和假设会影响收入、费用、资产和负债的报告金额以及资产负债表日或有负债的披露。然而，这些估计的不确定性所导致的实际结果可能与本公司管理层当前的估计存在差异，进而造成对未来受影响的资产或负债的账面金额进行重大调整。本公司对前述判断、估计和假设在持续经营的基础上进行定期复核，会计估计的变更仅影响变更当期的，其影响数在变更当期予以确认；既影响变更当期又影响未来期间的，其影响数在变更当期和未来期间予以确认。于资产负债表日，本公司需对财务报表项目金额进行判断、估计和假设的重要领域如下：

#### 1. 租赁的分类

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

#### 2. 金融工具的减值

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

#### 3. 存货跌价准备

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

#### 4. 非金融非流动资产减值

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

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

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

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

#### 5. 折旧和摊销

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

#### 6. 递延所得税资产

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

#### 7. 所得税

本公司在正常的经营活动中，有部分交易其最终的税务处理和计算存在一定的不确定性。部分项目是否能够在税前列支需要税收主管机关的审批。如果这些税务事项的最终认定结果同最初估计的金额存在差异，则该差异将对其最终认定期间的当期所得税和递延所得税产生影响。

#### 8. 预计负债

本公司根据合约条款、现有知识及历史经验，对产品质量保证、预计合同亏损、延迟交货违约金等估计并计提相应准备。在该等或有事项已经形成一项现时义务，且履行该等现时义务很可

能导致经济利益流出本公司的情况下，本公司对或有事项按履行相关现时义务所需支出的最佳估计数确认为预计负债。预计负债的确认和计量在很大程度上依赖于管理层的判断。在进行判断过程中本公司需评估该等或有事项相关的风险、不确定性及货币时间价值等因素。

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

#### 9. 设定受益计划负债

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

#### 10. 公允价值计量

本公司的某些资产和负债在财务报表中按公允价值计量。在对某项资产或负债的公允价值作出估计时，本公司采用可获得的可观察市场数据；如果无法获得第一层次输入值，则聘用第三方有资质的评估机构进行估值，在此过程中本公司管理层与其紧密合作，以确定适当的估值技术和相关模型的输入值。在确定各类资产和负债的公允价值的过程中所采用的估值技术和输入值的相关信息在附注五(43)“公允价值”披露。

### 44. 重要会计政策和会计估计的变更

#### (1)、重要会计政策变更

适用 不适用

#### (2)、重要会计估计变更

适用 不适用

### 45. 其他

适用 不适用

## 六、税项

### 1. 主要税种及税率

主要税种及税率情况

适用 不适用

税种	计税依据	税率
增值税	销售货物或提供应税劳务过程中产生的增值额	3%、6%、9%、13%
消费税		
营业税		
房产税	从价计征的，按房产原值一次减	1.2%、12%

	除 20%或 30%后余值的 1.2%计缴；从租计征的，按租金收入的 12%计缴	
城市维护建设税	应缴流转税税额	5%、7%
教育费附加	应缴流转税税额	3%
地方教育费附加	应缴流转税税额	2%
企业所得税	应纳税所得额	16.5%、25%

存在不同企业所得税税率纳税主体的，披露情况说明

适用  不适用

纳税主体名称	所得税税率 (%)
浙商国际金融控股有限公司	16.50
浙商国际资产管理有限公司	16.50
杭州聚金嘉为投资管理合伙企业（有限合伙）	0.00
除上述以外的其他纳税主体	25.00

## 2. 税收优惠

适用  不适用

## 3. 其他

适用  不适用

## 七、合并财务报表项目注释

### 1、货币资金

适用  不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
现金：	/	/	3,855.20	/	/	817.60
人民币	/	/	3,000.00	/	/	/
港元	1,000.00	0.8552	855.20	1,000.00	0.8176	817.60
银行存款：	/	/	40,643,197,853.70	/	/	34,074,145,290.56
其中：自有资金	/	/	13,315,316,195.14	/	/	7,123,346,402.81
人民币	/	/	13,256,945,666.24	/	/	7,022,877,642.50
美元	7,299,763.59	6.7114	48,991,633.35	5,431,168.03	6.3757	34,627,498.02
港元	10,939,584.62	0.8552	9,355,513.20	80,186,168.06	0.8176	65,560,211.00
日元	349,596.00	0.0491	17,177.75	2,519,076.00	0.0554	139,594.60
欧元	671.89	7.0084	4,708.87	12,508.97	7.2197	90,311.01
英镑	183.83	8.1365	1,495.73	5,942.75	8.6064	51,145.68
客户资金	/	/	27,327,881,658.56	/	/	26,950,798,887.75
人民币	/	/	27,206,705,571.08	/	/	26,839,685,128.05
美元	13,396,128.55	6.7114	89,906,777.14	12,376,477.97	6.3757	78,908,710.58
港元	35,841,518.55	0.8552	30,651,476.72	38,620,548.57	0.8176	31,576,160.54

日元	6,751,799.00	0.0491	331,756.39	5,052,984.00	0.0554	280,011.11
欧元	19,690.60	7.0084	137,999.60	16,865.12	7.2197	121,761.11
英镑	18,199.18	8.1365	148,077.63	26,389.24	8.6064	227,116.36
其他货币资金：	/	/	67,670,585.48	/	/	90,962,648.02
人民币	/	/	67,670,585.48	/	/	90,962,648.02
应收利息：	/	/	101,648,493.15	/	/	101,413,354.07
人民币	/	/	101,648,493.15	/	/	101,413,354.07
合计	/	/	40,812,520,787.53	/	/	34,266,522,110.25

其中，融资融券业务：

适用 不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
自有信用资金	/	/	6,751,821.70	/	/	3,154,646.30
人民币	/	/	6,751,821.70	/	/	3,154,646.30
客户信用资金	/	/	3,181,223,849.16	/	/	2,206,431,852.70
人民币	/	/	3,181,223,849.16	/	/	2,206,431,852.70
合计	/	/	3,187,975,670.86	/	/	2,209,586,499.00

因抵押、质押或冻结等对使用有限制、有潜在回收风险的款项说明：

适用 不适用

期末货币资金中有受限资金 11,687,297,691.36 元，主要为定期存款、风险准备金、银行承兑汇票保证金、持仓保证金、代旗下资产管理计划设立的共管资金账户存款余额及净额清算业务保证金等。

货币资金的说明：

适用 不适用

## 2、 结算备付金

适用 不适用

单位：元

项目	期末			期初		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
公司自有备付金：	/	/	1,407,547,055.36	/	/	1,314,501,093.46
人民币	/	/	1,405,580,080.12	/	/	1,312,632,565.40
美元	293,079.72	6.7114	1,966,975.24	293,070.26	6.3757	1,868,528.06
公司信用备付金：	/	/	317,400,329.06	/	/	588,625,906.85
人民币	/	/	317,400,329.06	/	/	588,625,906.85
公司股票期权备付金	/	/	13,453,606.83	/	/	17,759,711.37
人民币	/	/	13,453,606.83	/	/	17,759,711.37
客户普通备付金：	/	/	4,643,454,215.24	/	/	3,648,100,377.35

人民币	/	/	4,415,271,601.05	/	/	3,521,335,584.35
美元	28,916,118.14	6.7114	194,067,635.29	16,084,109.15	6.3757	102,547,454.71
港元	38,997,399.73	0.8552	33,350,303.61	29,228,981.90	0.8176	23,897,615.60
日元	10,076,345.13	0.0491	495,111.29	2,553,350.00	0.0554	141,493.89
欧元	8,417.18	7.0084	58,990.96	7,504.08	7.2197	54,177.21
英镑	5,931.21	8.1365	48,259.29	/	/	/
马来西亚林吉特	106,435.21	1.5250	162,313.75	81,260.05	1.5266	124,051.59
客户信用备付金：	/	/	45,811,159.68	/	/	153,510,986.50
人民币	/	/	45,811,159.68	/	/	153,510,986.50
客户股票期权备付金	/	/	61,448,146.05	/	/	59,568,935.90
人民币	/	/	61,448,146.05	/	/	59,568,935.90
合计	/	/	6,489,114,512.22	/	/	5,782,067,011.43

结算备付金的说明：

无

### 3、贵金属

适用 不适用

### 4、拆出资金

适用 不适用

### 5、融出资金

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
境内	17,825,783,292.82	19,302,781,327.45
其中：个人	16,374,701,396.90	17,891,065,266.81
机构	1,451,081,895.92	1,411,716,060.64
减：减值准备	11,401,170.27	13,171,130.24
账面价值小计	17,814,382,122.55	19,289,610,197.21
境外	204,269,638.29	104,548,838.81
其中：个人	18,897,505.09	10,561,941.61
机构	185,372,133.20	93,986,897.20
减：减值准备	29,257.62	29,257.62
账面价值小计	204,240,380.67	104,519,581.19
账面价值合计	18,018,622,503.22	19,394,129,778.40

客户因融资融券业务向公司提供的担保物公允价值情况：

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

担保物类别	期末公允价值	期初公允价值
资金	3,227,035,008.84	2,359,942,839.20
债券	242,936,515.20	57,062,332.01

股票	51,895,950,214.72	57,970,518,530.76
基金	627,991,733.22	366,176,985.78
合计	55,993,913,471.98	60,753,700,687.75

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

适用 不适用

相关预期信用损失减值准备情况详见本节七、28 金融工具及其他项目预期信用损失准备表。

对本期发生损失准备变动的融出资金余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

融出资金的说明：

适用 不适用

期末，公司因标的证券经强制平仓而仍未收回的逾期债权金额为 2,645,107.55 元。本期公司核销因标的证券经强制平仓而仍未收回的逾期债权金额为 0.00 元。

## 6、衍生金融工具

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末			期初		
	名义金额	非套期工具		名义金额	非套期工具	
		公允价值			公允价值	
		资产	负债		资产	负债
利率衍生工具（按类别列示）	3,950,550,000.00			3,778,671,900.00		
国债期货合约	3,950,550,000.00			3,778,671,900.00		
货币衍生工具（按类别列示）						
权益衍生工具（按类别列示）	3,279,874,590.00	33,200,429.67	29,067,003.76	27,529,563,609.65	68,768,576.46	91,823,612.90
股指期货合约	1,413,966,040.00			3,347,522,600.00		
权益期权合约	1,865,908,550.00	33,200,429.67	29,067,003.76	24,182,041,009.65	68,768,576.46	91,823,612.90
信用衍生工具（按类别列示）						
其他衍生工具（按类别列示）	117,104,091,498.72	796,983,821.09	731,250,049.03	32,627,097,396.50	544,949,172.07	359,544,736.50



权益互换	6,832,592,585.73	288,533,505.95	168,436,803.41	8,183,476,925.50	420,161,522.62	239,853,336.50
利率互换	3,780,000,000.00	1,362,205.96		4,380,000,000.00	2,175,289.61	
其他期权合	75,065,373,947.39	474,822,302.28	492,470,156.18	855,210,211.00	3,855,299.84	
商品期货合 约	31,426,124,965.60	32,265,806.90	70,343,089.44	19,208,410,260.00	118,757,060.00	119,691,400.00
合计	124,334,516,088.72	830,184,250.76	760,317,052.79	63,935,332,906.15	613,717,748.53	451,368,349.40

已抵销的衍生金融工具：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	抵销前总额	抵销金额	抵销后净额
期货合约	-67,175,585.00	67,175,585.00	
合计	-67,175,585.00	67,175,585.00	

衍生金融工具的说明：

公司于期末所持有当日无负债结算制度下的期货合约产生的持仓损益，已经结算并包括在结算备付金中，衍生金融工具项下合约形成的金融资产或金融负债与相关业务的暂收暂付款（结算所得的持仓损益）之间按抵销后的净额为零列示。

## 7、 存出保证金

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末账面余额			期初账面余额		
	外币金额	折算率	折人民币金额	外币金额	折算率	折人民币金额
交易保证金	/	/	8,860,516,814.98	/	/	8,062,467,000.58
其中：人民币	/	/	8,798,204,842.31	/	/	8,025,621,691.26
美元	8,926,836.67	6.7114	59,911,571.63	5,383,166.21	6.3757	34,321,452.81
港元	2,425,272.00	0.8552	2,074,078.36	2,982,085.00	0.8176	2,438,152.70
日元	4,972,728.13	0.0491	244,339.96	192,000.00	0.0554	10,639.68
英镑	10,075.92	8.1365	81,982.72	2,513.61	8.6064	21,633.13
马来西亚 林吉特	/	/	/	35,000.00	1.5266	53,431.00
信用保证金	/	/	62,690,307.83	/	/	77,336,907.01
其中：人民币	/	/	62,690,307.83	/	/	77,336,907.01
履约保证金						
其中：人民币						
转融通保证金	/	/	30,472,591.29	/	/	15,263,911.98
其中：人民币	/	/	30,472,591.29	/	/	15,263,911.98
合计	/	/	8,953,679,714.10	/	/	8,155,067,819.57

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的存出保证金余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

存出保证金的说明：

无

## 8、应收款项

### (1) 按明细列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应收清算款		
应收资产管理费	52,758,600.13	124,284,564.09
应收手续费及佣金	245,793,750.33	199,268,605.11
应收票据		
合计	298,552,350.46	323,553,169.20
减：坏账准备(按简化模型计提)	3,488,041.90	4,403,346.91
减：坏账准备(按一般模型计提)		-
应收款项账面价值	295,064,308.56	319,149,822.29

### (2) 按账龄分析

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额		期初余额	
	金额	比例 (%)	金额	比例 (%)
1 年以内	289,950,486.79	97.12	311,609,125.06	96.31
1-2 年	5,229,516.86	1.75	7,202,906.89	2.23
2-3 年	569,452.12	0.19	818,526.76	0.25
3 年以上	2,802,894.69	0.94	3,922,610.49	1.21
合计	298,552,350.46	100.00	323,553,169.20	100.00

### (3) 按计提坏账列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

账龄	期末余额				期初余额			
	账面余额		坏账准备		账面余额		坏账准备	
	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)	金额	占账面余额合计比例 (%)	金额	坏账准备计提比例 (%)
单项计提坏账准备：								
单项计小计								

组合计提坏账准备:								
1年以内	289,950,486.79	97.12	1,449,752.44	0.50	311,609,125.06	96.31	1,558,045.62	0.50
1-2年	5,229,516.86	1.75	522,951.69	10.00	7,202,906.89	2.23	720,290.69	10.00
2-3年	569,452.12	0.19	113,890.42	20.00	818,526.76	0.25	163,705.35	20.00
3年以上	2,802,894.69	0.94	1,401,447.35	50.00	3,922,610.49	1.21	1,961,305.25	50.00
组合小计	298,552,350.46	100.00	3,488,041.90	1.17	323,553,169.20	100.00	4,403,346.91	1.36
合计	298,552,350.46	100.00	3,488,041.90	1.17	323,553,169.20	100.00	4,403,346.91	1.36

按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明:

适用 不适用

对本期发生损失准备变动的应收款项余额显著变动的情况说明:

适用 不适用

## 9、应收款项融资

适用 不适用

## 10、合同资产

### (1). 合同资产情况

适用 不适用

### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

### (3). 本期合同资产计提减值准备情况

适用 不适用

其他说明:

适用 不适用

## 11、 买入返售金融资产

### (1) 按业务类别

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
约定购回式证券	46,601,211.81	5,508,197.27
股票质押式回购	3,295,313,669.07	2,684,885,713.85
债券质押式回购	3,086,383,798.22	4,497,739,456.30
债券买断式回购	650,000,000.00	20,000,000.00
其他		
减: 减值准备	124,607,492.13	119,927,661.32
账面价值合计	6,953,691,186.97	7,088,205,706.10

### (2) 按金融资产种类

适用 不适用

单位: 元 币种: 人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
股票	3,341,914,880.88	2,690,393,911.12
债券	3,736,383,798.22	4,517,739,456.30

基金		
其他		
减：减值准备	124,607,492.13	119,927,661.32
买入返售金融资产账面价值	6,953,691,186.97	7,088,205,706.10

**(3) 担保物金额**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
担保物	14,622,876,448.71	14,087,037,417.86
其中：可出售或可再次向外抵押的担保物	650,851,850.00	20,016,000.00
其中：已出售或已再次向外抵押的担保物	650,851,850.00	20,016,000.00

**(4) 约定购回、质押回购融出资金按剩余期限分类披露**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	期初账面余额
已逾期	95,031,028.22	96,412,026.22
一个月内	3,317,363,989.32	4,507,163,143.93
一个月至三个月内	517,464,659.13	523,348,197.27
三个月至一年内	2,266,409,002.43	2,051,210,000.00
一年以上	232,030,000.00	10,000,000.00
合计	6,428,298,679.10	7,188,133,367.42

其中：约定购回式证券业务续存项目期限结构如下：

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月至三个月内		5,508,197.27
三个月至一年内	46,601,211.81	
合计	46,601,211.81	5,508,197.27

其中：股票质押回购业务续存项目期限结构如下：

期限	期末账面余额	期初账面余额
已逾期	95,031,028.22	96,412,026.22
一个月内	230,980,191.10	9,423,687.63
一个月至三个月内	517,464,659.13	517,840,000.00
三个月至一年内	2,219,807,790.62	2,051,210,000.00
一年以上	232,030,000.00	10,000,000.00
合计	3,295,313,669.07	2,684,885,713.85

其中：债券质押回购业务续存项目期限结构如下：

期限	期末账面余额	期初账面余额
一个月内	3,086,383,798.22	4,497,739,456.30
合计	3,086,383,798.22	4,497,739,456.30

按预期信用损失一般模型计提减值准备的注释或说明：

(1) 约定购回式证券融出资金期末减值准备明细情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	6,264.66			6,264.66
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提				
本期收回或转回	6,264.66			6,264.66
2022 年 6 月 30 日余额				

## (2) 股票质押式回购融出资金期末减值准备明细情况

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	20,419,405.08	3,089,965.36	96,412,026.22	119,921,396.66
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段	-3,438,680.21	3,438,680.21		
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段	2,887,532.31	-2,887,532.31		
本期计提	12,940,896.30	1,161,734.63		14,102,630.93
本期收回或转回	7,821,379.54	214,157.92	1,380,998.00	9,416,535.46
2022 年 6 月 30 日余额	24,987,773.94	4,588,689.97	95,031,028.22	124,607,492.13

注：划分至阶段三的股票质押式回购业务系本公司与中新产业集团有限公司（以下简称中新产业集团）开展的股票质押式回购交易业务。该业务的融出本金余额 1.8 亿元，中新产业集团以其拥有的\*ST 中新 41,152,497 股质押，中新产业集团股东江珍慧与陈德松为交易提供连带责任保证担保。2019 年 5 月，股票质押式回购交易发生违约，本公司遂向法院提起诉讼，法院于 2019 年 5 月立案。2020 年 2 月，双方在法院主持下达成调解，法院出具《调解书》。2020 年 8 月，台州市中级人民法院裁定受理中新产业集团破产清算一案，后指定了管理人。公司根据法院及管理人要求申报债权，管理人确认公司债权。2020 年 12 月，管理人对\*ST 中新股票进行挂牌拍卖，无人竞买，管理人暂停挂牌拍卖。截至 2020 年 12 月 31 日，本公司应收中新产业集团债权本金 1.8 亿元，全额计提减值准备。2021 年 7 月和 12 月，台州市中级人民法院作出裁定，将公司享有质权的股票进行以股抵债并裁定该等股份过户至第三方受让人，公司累计收到以股抵债的全部价款为 83,587,973.78 元并转回对应的减值准备。

2022 年 6 月，公司收到宁波市鄞州区人民法院依据《关于被执行人江珍慧执行款项分配方案》

分配公司的款项 1,380,998.00 元并转回对应的减值准备。

对本期发生损失准备变动的买入返售余额显著变动的情况说明：

适用 不适用

买入返售金融资产的说明：

适用 不适用

## 12、持有待售资产

适用 不适用

## 13、交易性金融资产

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

期末余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	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	初始成本合计
债券	30,272,713,206.04		30,272,713,206.04	29,697,151,861.92		29,697,151,861.92
公募基金	3,040,864,877.43		3,040,864,877.43	3,044,080,645.41		3,044,080,645.41
股票	2,522,837,270.90		2,522,837,270.90	2,347,955,040.51		2,347,955,040.51
银行理财产品						
券商资管产品	903,955,449.51		903,955,449.51	826,309,689.42		826,309,689.42
信托计划	158,402,565.60		158,402,565.60	227,525,269.60		227,525,269.60
其他	2,795,285,872.94		2,795,285,872.94	2,533,653,751.80		2,533,653,751.80
合计	39,694,059,242.42		39,694,059,242.42	38,676,676,258.66		38,676,676,258.66
期初余额						
类别	公允价值			初始成本		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	公允价值合计	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	初始成本合计
债券	35,168,720,470.27		35,168,720,470.27	34,508,908,333.42		34,508,908,333.42
公募基金	2,888,748,555.43		2,888,748,555.43	2,869,204,596.67		2,869,204,596.67
股票	3,437,792,574.62		3,437,792,574.62	3,526,863,575.43		3,526,863,575.43
银行理财产品						
券商资管产品	1,339,315,353.17		1,339,315,353.17	1,315,051,381.87		1,315,051,381.87
信托计划	258,436,532.75		258,436,532.75	258,436,532.75		258,436,532.75
其他	2,715,576,410.55		2,715,576,410.55	2,515,217,883.10		2,515,217,883.10
合计	45,808,589,896.79		45,808,589,896.79	44,993,682,303.24		44,993,682,303.24

对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的描述性说明

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

(1) 期末，变现有限制的交易性金融资产包括受限股票 922,654,271.75 元，卖出回购业务的担保物 17,144,592,810.28 元和融出证券 396,861,150.49 元。

(2) 客户因融券业务向本公司提供的担保物情况详见本财务报表附注七、5 之说明。

#### 14、 债权投资

适用 不适用

#### 15、 其他债权投资

适用 不适用

#### 16、 其他权益工具投资

##### (1). 按项目披露

适用 不适用

##### (2). 本期终止确认的其他权益工具

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

#### 17、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动								期末余额	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损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备	其他		
一、合营企业											
小计											
二、联营企业											
浙商基金管理有限公司	28,352,628.52			7,890,732.70						36,243,361.22	
浙江浙商创新资本管理有限公司	54,447,048.17			324,317.27						54,771,365.44	
浦江聚金丰安投资管理合伙企业（有限合伙）	14,263,953.63			-3,706,912.16						10,557,041.47	
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	30,238,431.22			2,255,624.93						32,494,056.15	
小计	127,302,061.54			6,763,762.74						134,065,824.28	
合计	127,302,061.54			6,763,762.74						134,065,824.28	

其他说明

无

**18、投资性房地产**

投资性房地产计量模式  
不适用

**19、固定资产****(1). 固定资产情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	专用设备	运输工具	通用设备	其它设备	合计
<b>一、账面原值：</b>						
1.期初余额	1,074,969,517.65	355,592,954.98	14,205,208.68	30,691,456.88	23,384,779.01	1,498,843,917.20
2.本期增加金额		12,909,312.18		1,195,833.01	397,153.55	14,502,298.74
(1) 购置		12,909,312.18		1,195,833.01	397,153.55	14,502,298.74
(2) 在建工程转入						
(3) 企业合并增加						
3.本期减少金额		18,106,778.40	8,893.80	523,084.61	888,437.30	19,527,194.11
(1) 处置或报废		18,106,778.40	8,893.80	523,084.61	888,437.30	19,527,194.11
4.期末余额	1,074,969,517.65	350,395,488.76	14,196,314.88	31,364,205.28	22,893,495.26	1,493,819,021.83
<b>二、累计折旧</b>						
1.期初余额	325,382,486.34	213,823,097.40	10,891,979.64	18,910,208.34	17,149,621.87	586,157,393.59
2.本期增加金额	16,367,417.11	34,832,244.25	114,622.82	2,163,761.93	680,714.11	54,158,760.22
(1) 计提	16,367,417.11	34,832,244.25	114,622.82	2,163,761.93	680,714.11	54,158,760.22
3.本期减少金额		18,537,111.23		494,577.23	845,696.98	19,877,385.44
(1) 处置或报废		18,537,111.23		494,577.23	845,696.98	19,877,385.44
4.期末余额	341,749,903.45	230,118,230.42	11,006,602.46	20,579,393.04	16,984,639.00	620,438,768.37
<b>三、减值准备</b>						
1.期初余额						
2.本期增加金额						
(1) 计提						
3.本期减少金额						
(1) 处置或报废						
4.期末余额						
<b>四、账面价值</b>						
1.期末账面价值	733,219,614.20	120,277,258.34	3,189,712.42	10,784,812.24	5,908,856.26	873,380,253.46
2.期初账面价值	749,587,031.31	141,769,857.58	3,313,229.04	11,781,248.54	6,235,157.14	912,686,523.61

**(2). 暂时闲置的固定资产情况**

□适用 √不适用



## (3). 通过融资租赁租入的固定资产情况

□适用 √不适用

## (4). 通过经营租赁租出的固定资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值
房屋及建筑物	48,724,267.63

## (5). 未办妥产权证书的固定资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	账面价值	未办妥产权证书的原因
北京和平里小黄庄房产	31,941.00	土地系农村集体土地,无法取得产权证
重庆分公司营业用房	4,470,046.22	所有权人为公司前身浙商证券有限责任公司,未办妥更名手续

其他说明:

√适用 □不适用

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

## 20、在建工程

## (1). 在建工程情况

□适用 √不适用

## (2). 重要在建工程项目本期变动情况

□适用 √不适用

## (3). 本期计提在建工程减值准备情况

□适用 √不适用

其他说明

□适用 √不适用

## 21、使用权资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	房屋及建筑物	车位	设备和设施	其他	合计
一、账面原值					
1.期初余额	406,917,267.76		161,005,585.95	393,521.00	568,316,374.71
2.本期增加金额	27,955,754.47	158,517.76	3,658,163.48		31,772,435.71

(1)计提	27,955,754.47	158,517.76	3,658,163.48		31,772,435.71
3.本期减少金额	5,669,182.34				5,669,182.34
(1)处置	5,669,182.34				5,669,182.34
4.期末余额	429,203,839.89	158,517.76	164,663,749.43	393,521.00	594,419,628.08
二、累计折旧					
1.期初余额	81,839,929.57		21,383,237.90	59,402.47	103,282,569.94
2.本期增加金额	47,372,199.79	30,400.67	10,727,934.35	29,457.11	58,159,991.92
(1)计提	47,372,199.79	30,400.67	10,727,934.35	29,457.11	58,159,991.92
3.本期减少金额	4,740,915.64				4,740,915.64
(1)处置	4,740,915.64				4,740,915.64
4.期末余额	124,471,213.72	30,400.67	32,111,172.25	88,859.58	156,701,646.22
三、减值准备					
1.期初余额					
2.本期增加金额					
(1)计提					
3.本期减少金额					
(1)处置					
4.期末余额					
四、账面价值					
1.期末账面价值	304,732,626.17	128,117.09	132,552,577.18	304,661.42	437,717,981.86
2.期初账面价值	325,077,338.19		139,622,348.05	334,118.53	465,033,804.77

其他说明：  
无

## 22、无形资产

### (1). 无形资产情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	软件使用权	交易席位费	其他	合计
一、账面原值				
1.期初余额	407,640,645.92	26,340,000.00	61,910,450.00	495,891,095.92
2.本期增加金额	11,303,873.68			11,303,873.68
(1)购置	11,303,873.68			11,303,873.68
(2)内部研发				

(3)企业合并增加				
3.本期减少金额	40,000.00			40,000.00
(1)处置	40,000.00			40,000.00
4.期末余额	418,904,519.60	26,340,000.00	61,910,450.00	507,154,969.60
二、累计摊销				
1.期初余额	234,844,454.65	26,340,000.00	12,382,090.00	273,566,544.65
2.本期增加金额	27,258,845.75		6,191,086.27	33,449,932.02
(1)计提	27,258,845.75		6,191,086.27	33,449,932.02
3.本期减少金额	40,000.00			40,000.00
(1)处置	40,000.00			40,000.00
4.期末余额	262,063,300.40	26,340,000.00	18,573,176.27	306,976,476.67
三、减值准备				
1.期初余额				
2.本期增加金额				
(1)计提				
3.本期减少金额				
(1)处置				
4.期末余额				
四、账面价值				
1.期末账面价值	156,841,219.20		43,337,273.73	200,178,492.93
2.期初账面价值	172,796,191.27		49,528,360.00	222,324,551.27

本期末通过公司内部研发形成的无形资产占无形资产余额的比例 0%

## (2). 未办妥产权证书的土地使用权情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 23、商誉

### (1). 商誉账面原值

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位名称或	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
----------	------	------	------	------

形成商誉的事项		企业合并形成的		处置		
浙商期货有限公司	19,845,342.58					19,845,342.58
合计	19,845,342.58					19,845,342.58

## (2). 商誉减值准备

□适用 √不适用

## (3). 商誉所在资产组或资产组组合的相关信息

√适用 □不适用

2007 年，公司购买浙商期货有限公司（原浙江天马期货经纪有限公司）100%的股权，支付对价 13,600.00 万元中超过购买日浙商期货的可辨认净资产公允价值 11,615.47 万元的 1,984.53 万元，在合并财务报表中列做商誉。

## (4). 说明商誉减值测试过程、关键参数（例如预计未来现金流量现值时的预测期增长率、稳定期增长率、利润率、折现率、预测期等，如适用）及商誉减值损失的确认方法

√适用 □不适用

商誉的可收回金额按照资产组的预计未来现金流量的现值计算。未来现金流量基于管理层批准的财务预算及预计的未来现金流计算，折现率主要根据加权平均资金成本、权益资本成本作适当调整后确定。其他假设涉及基于过往表现及管理层对市场发展预期的预算收入及各项业务费率等。

## (5). 商誉减值测试的影响

√适用 □不适用

于 2022 年 6 月 30 日，管理层未注意到商誉存在明显减值迹象。

其他说明：

□适用 √不适用

## 24. 递延所得税资产/ 递延所得税负债

## (1). 未经抵销的递延所得税资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产	可抵扣暂时性差异	递延所得税资产
资产减值准备	155,369,820.74	38,842,455.18	158,331,147.76	39,582,786.94
计入当期损益的公允价值变动(减少)	399,587,181.36	99,896,795.34	362,382,986.92	90,595,746.73
应付未付款	1,773,503,797.82	443,375,949.48	1,469,960,981.68	367,490,245.42
期货风险准备金	5,268,141.08	1,317,035.27	5,268,141.07	1,317,035.27
应付投资者保障	338,155.00	84,538.75	759,745.96	189,936.49

基金				
使用权资产折旧 计提	3,071,859.68	767,964.92	10,922,574.80	2,730,643.70
合计	2,337,138,955.68	584,284,738.94	2,007,625,578.19	501,906,394.55

## (2). 未经抵销的递延所得税负债

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额		期初余额	
	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债	应纳税暂时性 差异	递延所得税 负债
计入当期损益的公允价值变动(增加)	813,089,723.16	203,272,430.81	847,407,398.84	211,851,849.71
并表结构化主体产生的 归属于本公司利润	6,390,505.06	1,597,626.27	20,351,166.20	5,087,791.55
合伙企业除公允价值变 动产生的利润			14,595.68	3,648.92
当期已确认但未实际实 现的利息收入			34,958,503.48	8,739,625.87
合计	819,480,228.22	204,870,057.08	902,731,664.20	225,682,916.05

## (3). 以抵销后净额列示的递延所得税资产或负债

□适用 √不适用

## (4). 未确认递延所得税资产明细

□适用 √不适用

## (5). 未确认递延所得税资产的可抵扣亏损将于以下年度到期

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## 25、其他资产

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	期初账面价值
应收股利		127,822.00
其他应收款	1,188,367,589.90	954,436,741.61
长期待摊费用	68,005,299.93	67,333,795.42
待摊费用	14,649,013.75	24,599,885.55
存货	550,564,247.56	369,268,335.02
预付账款	344,986,883.03	144,098,502.82
期货会员资格投资	2,972,829.32	2,712,248.00
待抵扣增值税	41,333,309.58	11,783,864.76
预缴企业所得税	5,107,022.63	
其他	128,107.72	296,671.90
合计	2,216,114,303.42	1,574,657,867.08

其他应收款按款项性质列示:

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

款项性质	期末账面余额	期初账面余额
押金保证金及权利金	996,324,508.24	891,767,645.09
应收暂付款	6,996,055.36	232,119.14
股票认购款	11,015,564.46	964,545.00
代垫款	29,676,130.58	34,099,900.07
其他	160,111,417.22	41,262,335.45
坏账准备	-15,756,085.96	-13,889,803.14
合计	1,188,367,589.90	954,436,741.61

其他应收款等项目按预期信用损失一般模型计提坏账准备的注释或说明:

√适用 □不适用

坏账准备	第一阶段	第二阶段	第三阶段	小计
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失(未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失(已发生信用减值)	
2022 年 1 月 1 日余额	13,545,932.14		343,871.00	13,889,803.14
2022 年 1 月 1 日余额在本期				
--转入第二阶段				
--转入第三阶段				
--转回第二阶段				
--转回第一阶段				
本期计提	1,866,282.82			1,866,282.82
本期收回或转回				
本期转销或核销				
其他变动				
2022 年 6 月 30 日余额	15,412,214.96		343,871.00	15,756,085.96

对本期发生损失准备变动的其他资产余额显著变动的情况说明:

□适用 √不适用

其他资产的说明:

期末,有 90,453,368.00 元存货用于仓单质押,充抵期货保证金,使用受限。

**26、 融券业务情况**

√适用 □不适用

单位:元 币种:人民币

项目	期末公允价值	期初公允价值
----	--------	--------

融出证券	483,766,604.17	8,039,630.70
—交易性金融资产	396,861,150.49	7,324,330.70
—转融通融入证券	86,905,453.68	715,300.00
转融通融入证券总额	111,553,790.00	24,857,440.00

融券业务违约情况：

适用 不适用

融券业务的说明：

无

## 27、资产减值准备变动表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少		期末余额
			转回	转/核销	
融出资金减值准备	13,200,387.86	2,755,960.18	4,525,920.15		11,430,427.89
应收款项坏账准备	4,403,346.91		915,305.01		3,488,041.90
买入返售金融资产减值准备	119,927,661.32	14,102,630.93	9,422,800.12		124,607,492.13
其他应收款坏账准备	13,889,803.14	1,866,282.82			15,756,085.96
金融工具及其他项目信用减值准备小计	151,421,199.23	18,724,873.93	14,864,025.28		155,282,047.88
存货跌价准备	7,000,000.00			7,000,000.00	
其他资产减值准备小计	7,000,000.00			7,000,000.00	
合计	158,421,199.23	18,724,873.93	14,864,025.28	7,000,000.00	155,282,047.88

资产减值准备的说明：

无

## 28、金融工具及其他项目预期信用损失准备表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

金融工具类别	期末余额			
	未来 12 个月预期信用损失	整个存续期预期信用损失 (未发生信用减值)	整个存续期预期信用损失 (已发生信用减值)	合计
融出资金减值准备	8,532,190.12	253,130.22	2,645,107.55	11,430,427.89
应收款项坏账准备 (简化模型)	/	3,488,041.90		3,488,041.90
买入返售金融资产减值准备	24,987,773.94	4,588,689.97	95,031,028.22	124,607,492.13
其他应收款坏账准备	15,412,214.96		343,871.00	15,756,085.96
合计	48,932,179.02	8,329,862.09	98,020,006.77	155,282,047.88
金融工具类别	期初余额			
	未来 12 个月	整个存续期预	整个存续期预	合计

	预期信用损失	期信用损失 (未发生信用 减值)	期信用损失(已 发生信用减 值)	
融出资金减值准备	8,634,061.25	1,388,800.77	3,177,525.84	13,200,387.86
应收款项坏账准备(简化模型)	/	4,403,346.91		4,403,346.91
买入返售金融资产减值准备	20,425,669.74	3,089,965.36	96,412,026.22	119,927,661.32
其他应收款坏账准备	13,545,932.14		343,871.00	13,889,803.14
合计	42,605,663.13	8,882,113.04	99,933,423.06	151,421,199.23

## 29、短期借款

### (1). 短期借款分类

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
信用借款	203,945,779.15	71,859,307.02
合计	203,945,779.15	71,859,307.02

短期借款分类的说明：

无

### (2). 已逾期未偿还的短期借款情况

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用



## 30、应付短期融资款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券名称	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率 (%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙商证券股份有限公司 2021 年度第八期短期融资券	500,000,000.00	2021 年 9 月 27 日	184 天	500,000,000.00	2.75	503,616,438.36	3,277,397.26	506,893,835.62	
浙商证券股份有限公司 2021 年度第九期短期融资券	1,500,000,000.00	2021 年 10 月 22 日	92 天	1,500,000,000.00	2.69	1,507,959,452.05	2,100,410.96	1,510,059,863.01	
浙商证券股份有限公司 2021 年度第十期短期融资券	1,500,000,000.00	2021 年 10 月 22 日	183 天	1,500,000,000.00	2.80	1,508,284,931.51	12,657,534.24	1,520,942,465.75	
浙商证券股份有限公司 2021 年度第十一期短期融资券	1,500,000,000.00	2021 年 11 月 11 日	92 天	1,500,000,000.00	2.61	1,505,470,273.97	4,290,410.96	1,509,760,684.93	
浙商证券股份有限公司 2021 年度第十二期短期融资券	1,500,000,000.00	2021 年 12 月 21 日	183 天	1,500,000,000.00	2.72	1,501,229,589.03	19,114,520.56	1,520,344,109.59	
浙商证券汇银 326 号固定收益凭证	500,000,000.00	2021 年 12 月 9 日	184 天	500,000,000.00	3.25	501,023,972.60	7,078,767.13	508,102,739.73	
浙商证券汇银 329 号固定收益凭证	300,000,000.00	2021 年 12 月 24 日	91 天	300,000,000.00	3.25	300,213,698.63	2,190,410.96	302,404,109.59	
浙商证券汇银 327 号固定收益凭证	200,000,000.00	2021 年 12 月 14 日	106 天	200,000,000.00	3.25	200,320,547.95	1,549,315.06	201,869,863.01	
浙商证券享银金旗（单鲨）63 号浮动收益凭证	71,460,000.00	2021 年 11 月 12 日	95 天	71,460,000.00	12.00	72,634,684.93	-1,025,354.09	71,609,330.84	
浙商证券享银金旗（单鲨）65 号浮动收益凭证	64,680,000.00	2021 年 11 月 26 日	179 天	64,680,000.00	8.00	65,190,351.78	-256,563.27	64,933,788.51	
浙商证券享银节节高（区间累计结构）8 号浮动收益凭证	62,000,000.00	2021 年 10 月 14 日	97 天	62,000,000.00	3.20	62,429,413.70	92,405.48	62,521,819.18	
浙商证券享银节节高（区间累计结构）6 号浮动收益凭证	50,000,000.00	2021 年 9 月 15 日	119 天	50,000,000.00	3.20	50,473,424.66	-33,287.67	50,440,136.99	
浙商证券享银节节高（区间累计结构）7 号浮动收益凭证	50,000,000.00	2021 年 10 月 22 日	119 天	50,000,000.00	3.20	50,311,232.87	184,328.77	50,495,561.64	
浙商证券享银节节高（区间累计结构）10 号浮动收益凭证	44,510,000.00	2021 年 10 月 26 日	106 天	44,510,000.00	3.20	44,771,450.52	95,552.62	44,867,003.14	
浙商证券享银节节高（区间累计结构）9 号浮动收益凭证	42,000,000.00	2021 年 10 月 18 日	93 天	42,000,000.00	3.20	42,276,164.38	68,419.73	42,344,584.11	
浙商证券享银金旗（单鲨）62 号浮动收益凭证	17,900,000.00	2021 年 9 月 30 日	110 天	17,900,000.00	13.00	18,492,906.85	-336,000.65	18,156,906.20	
浙商证券享银节节高（区间累计结构）13 号浮动收益凭证	2,300,000.00	2021 年 12 月 29 日	115 天	2,300,000.00	3.20	2,300,604.93	20,958.36	2,321,563.29	
享银金浙商证券享银金旗（单鲨）64 号浮动收益凭证	2,120,000.00	2021 年 12 月 2 日	103 天	2,120,000.00	3.00	2,125,227.40	-2,254.69	2,122,972.71	
浙商证券享银高升（香草）1 号浮动收益凭证	1,390,000.00	2021 年 4 月 16 日	362 天	1,390,000.00	19.00	1,578,126.03	-188,121.93	1,390,004.10	

2022 年半年度报告

浙商证券股份有限公司 2022 年度第一期短期融资券	1,500,000,000.00	2022 年 1 月 27 日	163 天	1,500,000,000.00	2.48		1,515,797,260.26		1,515,797,260.26
享银金旗（单鲨）67 号浮动收益凭证	30,000,000.00	2022 年 1 月 13 日	182 天	30,000,000.00	20.00		32,778,082.19		32,778,082.19
享银鸿运（看涨自动赎回）2 号浮动收益凭证	53,520,000.00	2022 年 1 月 21 日	182 天	53,520,000.00	4.50		54,582,335.34		54,582,335.34
享银节节高（区间累计结构）18 号浮动收益凭证	75,000,000.00	2022 年 4 月 21 日	71 天	75,000,000.00	3.20		75,466,849.32		75,466,849.32
享银金旗（单鲨）73 号浮动收益凭证	100,000,000.00	2022 年 4 月 22 日	183 天	100,000,000.00	8.70		101,668,493.14		101,668,493.14
享银节节高（区间累计结构）17 号浮动收益凭证	30,000,000.00	2022 年 4 月 20 日	92 天	30,000,000.00	3.20		30,189,369.86		30,189,369.86
享银节节高（区间累计结构）19 号浮动收益凭证	29,000,000.00	2022 年 4 月 29 日	146 天	29,000,000.00	3.20		29,160,175.34		29,160,175.34
享银金旗（单鲨）74 号浮动收益凭证	9,420,000.00	2022 年 5 月 20 日	60 天	9,420,000.00	8.00		9,506,715.62		9,506,715.62
享银金旗（单鲨）75 号浮动收益凭证	2,540,000.00	2022 年 6 月 2 日	61 天	2,540,000.00	8.00		2,556,144.66		2,556,144.66
享银金旗（单鲨）76 号浮动收益凭证	100,000,000.00	2022 年 6 月 21 日	183 天	100,000,000.00	6.80		100,186,301.37		100,186,301.37
享银鸿运（看涨自动赎回）3 号浮动收益凭证	1,050,000.00	2022 年 6 月 22 日	183 天	1,050,000.00	4.30		1,051,113.29		1,051,113.29
享银鸿运（看涨自动赎回）4 号浮动收益凭证	30,100,000.00	2022 年 6 月 29 日	176 天	30,100,000.00	4.30		30,107,092.05		30,107,092.05
享银金旗（单鲨）69 号浮动收益凭证	75,070,000.00	2022 年 2 月 18 日	48 天	75,070,000.00	10.00		75,119,853.53	75,119,853.53	
享银金旗（单鲨）68 号浮动收益凭证	30,000,000.00	2022 年 1 月 13 日	91 天	30,000,000.00	6.00		30,037,397.26	30,037,397.26	
享银节节高（区间累计结构）14 号浮动收益凭证	41,000,000.00	2022 年 1 月 24 日	92 天	41,000,000.00	3.20		41,299,693.15	41,299,693.15	
享银金旗（单鲨）70 号浮动收益凭证	54,380,000.00	2022 年 3 月 4 日	67 天	54,380,000.00	10.00		54,429,919.92	54,429,919.92	
享银节节高（区间累计结构）15 号浮动收益凭证	28,000,000.00	2022 年 1 月 28 日	102 天	28,000,000.00	3.20		28,226,915.07	28,226,915.07	
享银金旗（单鲨）71 号浮动收益凭证	71,760,000.00	2022 年 3 月 18 日	60 天	71,760,000.00	10.00		71,819,564.99	71,819,564.99	
享银金旗（单鲨）72 号浮动收益凭证	4,750,000.00	2022 年 4 月 1 日	67 天	4,750,000.00	10.00		4,756,312.07	4,756,312.07	
合计	/	/	/	10,173,950,000.00	/	7,940,702,492.15	2,339,618,438.22	8,297,270,997.93	1,983,049,932.44

应付短期融资款的说明：

无

**31、拆入资金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
银行拆入资金	1,780,000,000.00	500,000,000.00
转融通融入资金		
其他		
合计	1,780,000,000.00	500,000,000.00

转融通融入资金：

□适用 √不适用

拆入资金的说明：

无

**32、交易性金融负债****(1) 以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	期末公允价值			期初公允价值		
	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计	分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	合计
债券	18,320,587.67		18,320,587.67	8,788,835.62		8,788,835.62
基金				146,016,412.39		146,016,412.39
权益工具	1,046,445,620.85		1,046,445,620.85	1,048,381,689.44		1,048,381,689.44
有限合伙人享有的份额					17,819.37	17,819.37
结构化主体其他投资者享有的份额		1,853,374,802.84	1,853,374,802.84		1,722,186,374.78	1,722,186,374.78
合计	1,064,766,208.52	1,853,374,802.84	2,918,141,011.36	1,203,186,937.45	1,722,204,194.15	2,925,391,131.60

对指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债的描述性说明：

□适用 √不适用

**(2) 指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入其他综合收益**

□适用 √不适用

**(3) 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且自身信用风险变动引起的公允价值变动金额计入当期损益**

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

**33、卖出回购金融资产款****(1) 按业务类别**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
买断式卖出回购		

质押式卖出回购	18,299,174,497.88	23,600,221,605.63
质押式报价回购	1,334,424,105.96	1,650,204,591.50
合计	19,633,598,603.84	25,250,426,197.13

## (2) 按金融资产种类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	19,633,598,603.84	25,250,426,197.13
合计	19,633,598,603.84	25,250,426,197.13

## (3) 担保物金额

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
债券	22,226,986,547.28	28,560,608,787.00
合计	22,226,986,547.28	28,560,608,787.00

## (4) 报价回购融入资金按剩余期限分类

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期限	期末账面余额	利率区间	期初账面余额	利率区间
一个月内	1,334,424,105.96	1.90%-6.66%	1,650,204,591.50	2.40%-7.00%
一个月至三个月内				
三个月至一年内				
一年以上				
合计	1,334,424,105.96		1,650,204,591.50	

卖出回购金融资产款的说明：

√适用 □不适用

期末债券质押式卖出回购业务的质押物市值为 22,226,986,547.28 元，其中以交易性金融资产担保价值为 17,144,592,810.28 元，借入债券担保价值为 5,082,393,737.00 元。

## 34、代理买卖证券款

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
普通经纪业务		
其中：个人	17,088,152,761.17	15,240,365,529.02
机构	3,235,933,221.23	2,334,325,808.75
小计	20,324,085,982.40	17,574,691,337.77
信用业务		
其中：个人	2,909,741,508.26	1,889,638,414.15
机构	350,642,429.70	470,304,425.05
小计	3,260,383,937.96	2,359,942,839.20
股票期权业务		
其中：个人	45,999,083.47	43,433,351.16

机构	24,310,768.17	35,827,660.35
小计	70,309,851.64	79,261,011.51
合计	23,654,779,772.00	20,013,895,188.48

代理买卖证券款的说明：

无

### 35、代理承销证券款

适用 不适用

### 36、应付职工薪酬

#### (1). 应付职工薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	1,083,521,789.80	1,017,008,885.02	748,687,599.04	1,351,843,075.78
二、离职后福利-设定提存计划	107,155,196.95	91,176,273.53	59,406,301.11	138,925,169.37
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,190,676,986.75	1,108,185,158.55	808,093,900.15	1,490,768,245.15

#### (2). 短期薪酬列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	412,969,505.94	847,553,147.57	628,629,030.94	631,893,622.57
二、职工福利费		20,496,723.93	20,496,723.93	
三、社会保险费		35,258,333.73	35,245,575.01	12,758.72
其中：医疗保险费		33,959,623.77	33,946,865.05	12,758.72
工伤保险费		850,531.08	850,531.08	
生育保险费		448,178.88	448,178.88	
四、住房公积金		50,276,088.18	50,220,132.18	55,956.00
五、工会经费和职工教育经费	353,161,088.93	34,539,233.04	6,288,444.91	381,411,877.06
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充医疗保险	317,391,194.93	28,885,358.57	7,807,692.07	338,468,861.43
合计	1,083,521,789.80	1,017,008,885.02	748,687,599.04	1,351,843,075.78

#### (3). 设定提存计划列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	57,753.79	57,660,349.28	57,674,314.28	43,788.79
2、失业保险费	0.04	1,732,267.48	1,731,986.83	280.69

3、企业年金缴费				
4、补充养老保险	107,097,443.12	31,783,656.77		138,881,099.89
合计	107,155,196.95	91,176,273.53	59,406,301.11	138,925,169.37

其他说明：

适用 不适用

### 37、应交税费

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
增值税	28,093,815.87	75,891,294.45
企业所得税	330,857,157.13	493,163,797.18
个人所得税	108,004,106.95	543,273,235.89
城市维护建设税	2,984,202.90	5,672,109.73
教育费附加及地方教育费附加	1,998,433.39	4,056,004.47
印花税		946,405.89
资管产品增值税	6,965,969.59	101,591,153.96
房产税	621,977.40	6,926,446.24
利息税	118,530.59	81,813.77
残疾人保障金	8,544.66	5,095.28
土地使用税	15,360.20	83,437.43
水利建设基金	2,005.29	1,771.30
其他地方性税费	38.00	22.00
合计	479,670,141.97	1,231,692,587.59

其他说明：

根据财政部和国家税务总局 2017 年 6 月 30 日发布的《关于资管产品增值税有关问题的通知》，2018 年 1 月 1 日（含）以后，资管产品管理人运营资管产品过程中发生的增值税应税行为，暂适用简易计税方法，按照 3% 的征收率缴纳增值税。对资管产品在 2018 年 1 月 1 日前运营过程中发生的增值税应税行为，未缴纳增值税的，不再缴纳；已缴纳增值税的，已纳税额从资管产品管理人以后月份的增值税应纳税额中抵减。本期资管产品增值税系本公司之子公司浙江浙商证券资产管理有限公司作为管理人在运营资管产品过程中发生增值税应税行为需缴纳的增值税。

### 38、应付款项

#### (1). 应付款项列示

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
应付票据		
应付清算款	344,772,101.01	372,137,411.16
合计	344,772,101.01	372,137,411.16

#### (2). 应付票据

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 39、合同负债

#### (1). 合同负债情况

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
预收款项	276,900,981.55	204,214,213.64
合计	276,900,981.55	204,214,213.64

#### (2). 报告期内账面价值发生重大变动的金额和原因

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

### 40、持有待售负债

适用 不适用

### 41、预计负债

适用 不适用

### 42、长期借款

#### (1). 长期借款分类

适用 不适用

其他说明，包括利率区间：

适用 不适用

## 43、应付债券

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

债券类型	面值	起息日期	债券期限	发行金额	票面利率(%)	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
浙商证券股份有限公司 2019 年非公开发行公司债券（第一期）	100.00	2019/11/25	5 年	2,000,000,000.00	3.85	2,008,016,438.37	38,183,561.65		2,046,200,000.02
浙商证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行公司债券（第一期）	100.00	2021/5/19	5 年	2,000,000,000.00	3.49	2,043,409,863.02	34,613,150.69	69,800,000.00	2,008,223,013.71
浙商证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第一期）	100.00	2021/8/3	366 天	1,500,000,000.00	2.70	1,516,754,794.52	2,218,705.48	1,518,973,500.00	-
浙商证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者公开发行短期公司债券（第二期）	100.00	2021/9/24	366 天	2,000,000,000.00	2.80	2,015,189,041.09	27,769,863.01		2,042,958,904.10
浙商证券股份有限公司 2019 年次级债券（第一期）	100.00	2019/4/25	3 年	1,000,000,000.00	4.60	1,031,758,904.22	14,241,095.78	1,046,000,000.00	-
浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行次级债券（品种一）	100.00	2020/4/20	5 年	1,100,000,000.00	4.08	1,131,477,479.47	22,255,561.63	44,880,000.00	1,108,853,041.10
浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行次级债券（品种二）	100.00	2020/4/20	3 年	800,000,000.00	3.50	819,638,356.14	13,884,931.50	28,000,000.00	805,523,287.64
浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行第二次次级债券（品种一）	100.00	2020/8/31	2 年	1,500,000,000.00	3.95	1,519,966,438.33	29,381,506.84		1,549,347,945.17
浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行第二次次级债券（品种二）	100.00	2020/8/31	3 年	500,000,000.00	4.10	506,908,219.19	10,165,753.43		517,073,972.62
浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行第二次次级债券（第二期）（品种一）	100.00	2020/9/25	2 年	1,000,000,000.00	3.95	1,010,605,479.44	19,587,671.23		1,030,193,150.67
浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行第二次次级债券（第二期）（品种二）	100.00	2020/9/25	3 年	1,000,000,000.00	4.15	1,011,142,465.69	20,579,452.03		1,031,721,917.72
浙商证券股份有限公司 2020 年非公开发行第二次次级债券（第三期）	100.00	2020/11/17	3 年	1,000,000,000.00	4.18	1,005,153,424.69	20,728,219.19		1,025,881,643.88
浙商证券股份有限公司 2021 年面向专业投资者非公开发行次级债券（第一期）	100.00	2021/12/7	3 年	2,000,000,000.00	3.65	2,005,000,000.00	36,200,000.00		2,041,200,000.00
浙商证券汇银 325 号固定收益凭证	100.00	2021/11/15	571 天	1,000,000,000.00	4.10	1,005,616,438.36	20,331,506.85		1,025,947,945.21
浙商证券股份有限公司 2022 年面向专业投资者非公开发行公司债券（第一期）	100.00	2022/1/14	3 年	2,000,000,000.00	3.27		2,030,101,917.82		2,030,101,917.82
2022 年浙商证券股份有限公司公开发行可转换公司债券	100.00	2022/6/14	6 年	7,000,000,000.00			6,311,898,142.03		6,311,898,142.03
合计	/	/	/	27,400,000,000.00		18,630,637,342.53	8,652,141,039.16	2,707,653,500.00	24,575,124,881.69

应付债券说明，包括可转换公司债券的转股条件、转股时间：

经中国证监会核准，本公司于 2022 年 6 月 14 日公开发行面值 70 亿元可转换公司债券（以下简称“可转债”），本次可转债存续期限为六年，即 2022 年 6 月 14 日至 2028 年 6 月 13 日。债券利率为累进利率，第一年 0.2%、第二年 0.4%、第三年 0.6%、第四年 1.0%、第五年 1.5%、第六年 2.0%。本次发



行的可转债转股期自可转债发行结束之日（2022 年 6 月 20 日，即 T+4 日）满六个月后的第一个交易日（2022 年 12 月 20 日）起至可转债到期日（2028 年 6 月 13 日）止（如遇法定节假日或休息日延至其后的第 1 个工作日；顺延期间付息款项不另计息）。

在本次发行的可转债期满后五个交易日内，公司将按债券面值的 106%（含最后一期利息）的价格赎回未转股的可转债。在本次发行的可转债转股期内，如果公司 A 股股票连续三十个交易日中至少有十五个交易日的收盘价格不低于当期转股价格的 130%（含 130%），或本次发行的可转债未转股余额不足人民币 3,000 万元时，公司董事会有权决定按照债券面值加当期应计利息的价格赎回全部或部分未转股的可转债。

本公司对发行的可转债中负债部分及权益部分进行了拆分，在考虑了直接交易成本之后，本公司在所有者权益中其他权益工具项下确认了权益部分人民币 683,784,694.38 元。

**44、租赁负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
租赁付款额总额	500,790,966.98	537,994,421.30
减：未确认融资费用	54,476,674.26	72,079,584.42
小计	446,314,292.72	465,914,836.88
减：一年内到期的租赁负债	140,703,709.14	105,698,535.83
合计	305,610,583.58	360,216,301.05

其他说明：

无

**45、递延收益**

□适用 √不适用

**46、其他负债**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面余额	期初账面余额
其他应付款	3,902,454,790.53	3,528,054,237.33
应付货币保证金	14,670,250,088.42	15,740,428,960.25
代理质押保证金	1,998,340,374.76	2,315,026,224.00
期货风险准备金	150,671,213.76	142,853,026.29
期货投资者保证金	338,155.00	759,745.97
待转销项税		20,189,627.06
应付票据	41,500,000.00	192,400,000.00
一年内到期的租赁负债	140,703,709.14	105,698,535.83
其他	45,611.87	45,611.87
合计	20,904,303,943.48	22,045,455,968.60

其他应付款按款项性质列示：

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
股权转让款	207,000,000.00	207,000,000.00
场外期权履约保证金及权利金	1,776,262,808.86	875,796,828.31
期货质押保证金	86,414,168.00	164,438,224.00
代销费用	73,050,843.23	96,411,155.96
收益互换履约保障金	1,378,214,566.07	1,701,996,531.20
债券持续跟踪督导费	118,833,333.33	127,200,033.33
保证金、押金	7,754,493.07	9,185,570.56
经纪人佣金	7,799,877.58	13,678,981.13
证券投资者保护基金	19,095,007.54	24,478,236.50
房屋租金	14,025,539.61	9,266,224.26
其他	204,004,153.24	291,406,805.39
保险期货业务服务费	10,000,000.00	7,195,646.69
合计	3,902,454,790.53	3,528,054,237.33

其他负债的说明：

账龄超过1年的大额其他应付款情况的说明

项目	期末数	未偿还或结转的原因
股权转让款	207,000,000.00	出让浙商基金管理有限公司股权收到的对价

#### 47、股本

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期初余额	本次变动增减（+、-）					期末余额
		发行新股	送股	公积金转股	其他	小计	
股份总数	3,878,168,795.00						3,878,168,795.00

其他说明：

无

#### 48、其他权益工具

(1) 其他金融工具划分至其他权益工具的基本情况（划分依据、主要条款和股利或利息的设定机制等）

□适用 √不适用

(2) 期末发行在外的优先股、永续债等金融工具变动情况表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

发行在外的金融工具	期初		本期增加		本期减少		期末	
	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值	数量	账面价值
可转换公司债券			70,000,000.00	683,784,694.38			70,000,000.00	683,784,694.38
合计			70,000,000.00	683,784,694.38			70,000,000.00	683,784,694.38

其他权益工具本期增减变动情况、变动原因说明，以及相关会计处理的依据：

√适用 □不适用

本期公司发行可转换公司债券情况详见七、43。

其他说明：

□适用 √不适用

#### 49、资本公积

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
资本溢价（股本溢价）	9,873,868,556.29	597,156,769.13		10,471,025,325.42
其他资本公积				
合计	9,873,868,556.29	597,156,769.13		10,471,025,325.42

其他说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

全资子公司浙商期货有限公司开展混合所有制改革，共引入浙江深改产业发展合伙企业（有限合伙）、时代出版传媒股份有限公司、美好控股集团有限公司、浙江上三高速公路有限公司、丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限合伙）、上海上国投资产管理有限公司等 6 家投资者，增资后合计持有浙商期货有限公司股权比例为 27.07%。本公司持有浙商期货有限公司股权比例由 100%下降至 72.93%，归属于母公司所有者权益增加 597,156,769.13 元。

#### 50、 库存股

适用 不适用

## 51、其他综合收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期发生金额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									
权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	-3,863,885.61	10,863,165.62				10,863,165.62	10,506,987.05	356,178.57	6,643,101.44
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用损失准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	-3,863,885.61	10,863,165.62				10,863,165.62	10,506,987.05	356,178.57	6,643,101.44
其他综合收益合计	-3,863,885.61	10,863,165.62				10,863,165.62	10,506,987.05	356,178.57	6,643,101.44

项目	期初余额	上期发生金额							期末余额
		本期所得税前发生额	减：所得税费用	减：前期计入其他综合收益当期转入损益	减：前期计入其他综合收益当期转入留存收益	合计	税后归属于母公司	税后归属于少数股东	
一、不能重分类进损益的其他综合收益									
其中：重新计量设定受益计划变动额									

权益法下不能转损益的其他综合收益									
其他权益工具投资公允价值变动									
企业自身信用风险公允价值变动									
二、将重分类进损益的其他综合收益	1,099,094.60	-1,541,094.60				-1,541,094.60	-1,541,094.60		-442,000.00
其中：权益法下可转损益的其他综合收益									
其他债权投资公允价值变动									
金融资产重分类计入其他综合收益的金额									
其他债权投资信用损失准备									
现金流量套期储备									
外币财务报表折算差额	1,099,094.60	-1,541,094.60				-1,541,094.60	-1,541,094.60		-442,000.00
其他综合收益合计	1,099,094.60	-1,541,094.60				-1,541,094.60	-1,541,094.60		-442,000.00

其他综合收益说明：

无

**52、 盈余公积**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
法定盈余公积	867,313,755.16	83,547,767.93		950,861,523.09
合计	867,313,755.16	83,547,767.93		950,861,523.09

盈余公积说明，包括本期增减变动情况、变动原因说明：

本期增加系根据本公司章程规定，按母公司2022年度上半年净利润的10%计提法定盈余公积。

**53、 一般风险准备**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期计提	计提比例（%）	本期减少	期末余额
一般风险准备	1,339,517,107.24	100,401,364.34	10		1,439,918,471.58
交易风险准备	1,196,341,602.98	90,681,539.72	10		1,287,023,142.70
合计	2,535,858,710.22	191,082,904.06			2,726,941,614.28

一般风险准备的说明

一般风险准备本期增加系按母公司和子公司浙江浙商证券资产管理有限公司、浙商期货有限公司 2022 年度上半年净利润的 10%计提的一般风险准备。

交易风险准备本期增加系按母公司和子公司浙江浙商证券资产管理有限公司 2022 年度上半年净利润的 10%计提的交易风险准备。

**54、 未分配利润**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期	上年度
调整前上期末未分配利润	6,685,504,114.55	5,585,431,024.52
调整期初未分配利润合计数（调增+，调减-）		
调整后期初未分配利润	6,685,504,114.55	5,585,431,024.52
加：本期归属于母公司所有者的净利润	727,475,315.90	2,195,682,763.42
减：提取法定盈余公积	83,547,767.93	182,988,782.19
提取任意盈余公积		
提取一般风险准备	191,082,904.06	408,458,947.85
应付普通股股利		504,161,943.35
转作股本的普通股股利		
期末未分配利润	7,138,348,758.46	6,685,504,114.55

调整期初未分配利润明细：

- 1、由于《企业会计准则》及其相关新规定进行追溯调整，影响期初未分配利润 0 元。
- 2、由于会计政策变更，影响期初未分配利润 0 元。
- 3、由于重大会计差错更正，影响期初未分配利润 0 元。
- 4、由于同一控制导致的合并范围变更，影响期初未分配利润 0 元。

5、其他调整合计影响期初未分配利润 0 元。

## 55、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,183,094,811.26	1,008,635,561.49
其中：货币资金及结算备付金利息收入	468,571,090.01	317,742,947.96
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	574,933,470.24	526,587,982.91
买入返售金融资产利息收入	130,367,420.45	162,610,899.05
其中：约定购回利息收入	797,636.86	
股权质押回购利息收入	86,743,683.71	105,156,521.40
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入		
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	9,222,830.56	1,693,731.57
利息支出	798,001,689.71	734,336,305.73
其中：短期借款利息支出	3,107,868.20	1,842,355.76
应付短期融资款利息支出	94,359,945.07	108,780,199.12
拆入资金利息支出	27,362,183.06	22,551,095.21
其中：转融通利息支出	1,199,475.22	576,449.38
卖出回购金融资产款利息支出	231,338,662.93	197,543,504.91
其中：报价回购利息支出	21,792,239.27	24,215,738.13
代理买卖证券款利息支出	34,459,684.46	28,739,743.19
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	329,763,094.59	347,657,302.62
其中：次级债券利息支出	187,024,191.63	275,472,082.19
其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	47,632,229.61	16,043,476.83
租赁负债	29,978,021.79	11,178,628.09
利息净收入	385,093,121.55	274,299,255.76

利息净收入的说明：

无

## 56、手续费及佣金净收入

### (1) 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1.证券经纪业务净收入	972,498,154.88	918,060,975.49
证券经纪业务收入	1,020,350,234.33	957,874,166.33
其中：代理买卖证券业务	609,294,834.19	589,861,762.73
交易单元席位租赁	242,185,291.13	159,694,186.70
代销金融产品业务	168,870,109.01	208,318,216.90



证券经纪业务支出	47,852,079.45	39,813,190.84
其中：代理买卖证券业务	47,852,079.45	39,813,190.84
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2.期货经纪业务净收入	227,695,415.09	209,855,083.68
期货经纪业务收入	227,695,415.09	209,855,083.68
期货经纪业务支出		
3.投资银行业务净收入	262,580,777.63	609,043,712.64
投资银行业务收入	264,325,966.30	614,911,021.29
其中：证券承销业务	237,899,915.24	596,910,232.87
证券保荐业务	5,841,035.98	9,433,962.27
财务顾问业务	20,585,015.08	8,566,826.15
投资银行业务支出	1,745,188.67	5,867,308.65
其中：证券承销业务	1,745,188.67	5,560,660.38
证券保荐业务		
财务顾问业务		306,648.27
4.资产管理业务净收入	221,971,821.28	151,362,370.38
资产管理业务收入	221,971,821.28	151,362,370.38
资产管理业务支出		
5.基金管理业务净收入		5,260,157.82
基金管理业务收入		5,260,157.82
基金管理业务支出		
6.投资咨询业务净收入	10,119,329.55	10,678,704.11
投资咨询业务收入	10,119,329.55	10,678,704.11
投资咨询业务支出		
7.其他手续费及佣金净收入	6,682,812.94	
其他手续费及佣金收入	6,682,812.94	
其他手续费及佣金支出		
合计	1,701,548,311.37	1,904,261,004.12
其中：手续费及佣金收入	1,751,145,579.49	1,949,941,503.61
手续费及佣金支出	49,597,268.12	45,680,499.49

**(2) 财务顾问业务净收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		330,188.68
并购重组财务顾问业务净收入--其他		
其他财务顾问业务净收入	20,585,015.08	7,929,989.20

**(3) 代理销售金融产品业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	41,817,346,683.94	168,433,386.31	35,891,299,066.05	197,426,861.28
信托及资管计划	112,870,000.00	436,722.70	165,559,000.00	10,891,355.62
合计	41,930,216,683.94	168,870,109.01	36,056,858,066.05	208,318,216.90

**(4) 资产管理业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	集合资产管理业务	定向资产管理业务	专项资产管理业务	公开募集证券投资基金管理业务
期末产品数量	221.00	63.00	7.00	24.00
期末客户数量	28,371.00	63.00	56.00	241,174.00
其中：个人客户	27,999.00	2.00		240,693.00
机构客户	372.00	61.00	56.00	481.00
期初受托资金	34,744,852,432.84	46,083,471,827.40	8,724,913,800.00	20,355,124,796.11
其中：自有资金投入	298,386,673.00	3,957,033,700.96	728,599.60	30,362,136.77
个人客户	27,207,755,715.54	11,000,000.00		3,267,660,708.99
机构客户	7,238,710,044.30	42,115,438,126.44	8,724,185,200.40	17,057,101,950.35
期末受托资金	39,212,029,371.39	38,240,287,223.93	8,493,710,400.00	23,004,481,333.97
其中：自有资金投入	349,905,793.68	2,920,474,670.78		130,990,736.37
个人客户	29,102,825,763.91	35,828,834.42		4,639,596,633.91
机构客户	9,759,297,813.80	35,283,983,718.73	8,493,710,400.00	18,233,893,963.69
期末主要受托资产初始成本	42,295,124,393.75	39,013,793,050.94	8,493,876,526.94	29,078,810,093.17
其中：股票	730,786,077.64	1,673,695,361.33		701,870,493.34
国债	130,627,518.89			129,616,634.78
其他债券	36,977,788,318.71	4,829,603,429.48		23,125,487,706.95
基金	677,969,428.47	1,212,541,777.09	4,666,126.94	393,897,942.03
其他投资	3,777,953,050.04	31,297,952,483.04	8,489,210,400.00	4,727,937,316.07
当期资产管理业务净收入	159,718,483.98	29,209,628.09	209,905.66	32,833,803.55

手续费及佣金净收入的说明：

□适用 √不适用

**57、投资收益****(1) 投资收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
权益法核算的长期股权投资收益	6,763,762.74	7,417,603.25
处置长期股权投资产生的投资收益		686,714.67
金融工具投资收益	437,141,155.66	638,182,570.05
其中：持有期间取得的收益	677,940,449.08	583,663,882.35
—交易性金融工具	677,940,449.08	583,663,882.35
—其他权益工具投资		
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-240,799,293.42	54,518,687.70
—交易性金融工具	-318,899,489.90	179,933,728.89
—其他债权投资		
—债权投资		
—衍生金融工具	78,100,196.48	-125,415,041.19
其他		
债务重组收益		
合计	443,904,918.40	646,286,887.97

## (2) 交易性金融工具投资收益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	677,940,449.08	583,663,882.35
	处置取得收益	-383,898,287.28	193,840,214.10
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	持有期间收益		
	处置取得收益		
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	持有期间收益		
	处置取得收益	64,998,797.38	-13,906,485.21
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	持有期间收益		

投资收益的说明：  
无

## 58、净敞口套期收益

□适用 √不适用

## 59、其他收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
与收益相关的政府补助	22,146,610.26	11,905,805.77
代扣个人所得税手续费返还	12,846,856.77	5,822,742.53
增值税减免	13,030.69	453.14
合计	35,006,497.72	17,729,001.44

其他说明：

政府补助的相关信息详见本报告第十节七、78、政府补助

## 60、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	-142,177,453.88	57,480,448.36
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债	129,320,477.80	-95,939,700.12

其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	58,409,183.95	-100,736,149.41
衍生金融工具	-53,679,795.37	212,644,034.37
其他		
合计	-66,536,771.45	174,184,782.61

其他说明：

无

## 61、其他业务收入

适用 不适用

单位：元币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
货物销售收入	4,957,146,690.80	4,085,473,730.00
期货加保险收入	-	17,658,962.59
租赁收入	4,636,832.94	7,058,294.27
其他	559,399.10	1,969,084.44
合计	4,962,342,922.84	4,112,160,071.30

其他业务收入说明：

无

## 62、资产处置收益

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
固定资产处置收益	7,328.41	-17,541.92
使用权资产处置收益	17,360.22	
合计	24,688.63	-17,541.92

其他说明：

适用 不适用

## 63、税金及附加

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计缴标准
城市维护建设税	10,033,767.36	11,283,151.65	5%、7%
教育费附加	4,309,763.12	4,828,316.53	3%
房产税	1,381,158.06	1,255,891.41	1.2%、12%
土地使用税	34,262.62	33,722.44	按规定缴纳
印花税	112,424.82	820,817.54	按规定缴纳
地方教育附加	2,761,598.17	3,229,293.66	2%
其他	43,924.05	1,567.00	按规定缴纳
合计	18,676,898.20	21,452,760.23	/

其他说明：

无

**64、业务及管理费**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	1,108,075,358.55	1,432,926,512.28
使用权资产折旧	55,690,922.13	47,527,326.32
折旧费	53,438,200.75	44,255,170.71
代销费用	41,788,799.40	97,717,263.68
无形资产摊销	33,295,772.64	25,987,780.62
保险费	31,424,036.64	35,007,065.39
广告宣传费	17,774,026.31	19,573,202.56
劳务费	17,731,744.27	15,903,564.77
投资者保护基金	17,227,060.97	13,200,306.63
差旅费	11,702,603.49	17,159,859.09
咨询费	9,943,999.36	16,707,542.73
其他	109,058,672.76	126,267,654.78
合计	1,507,151,197.27	1,892,233,249.56

其他说明：

无

**65、信用减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
融出资金减值损失	-1,769,959.97	-4,015.78
应收款项坏账损失	-915,305.01	-1,908,372.25
买入返售金融资产减值损失	4,679,830.81	-3,341,548.71
其他应收款坏账损失	1,866,282.82	834,553.48
合计	3,860,848.65	-4,419,383.26

其他说明：

无

**66、其他资产减值损失**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
存货跌价损失及合同履约成本减值损失		-4,672,812.46
合计		-4,672,812.46

其他说明：

无

**67、其他业务成本**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

类别	本期发生额	上期发生额
现货销售成本	4,975,476,318.34	4,061,085,227.51

保险加期货成本	-	19,065,416.57
租赁支出	414,529.81	197,904.83
其他	1,800,828.58	-
合计	4,977,691,676.73	4,080,348,548.91

其他说明：

无

## 68、营业外收入

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置利得合计	11,702.97	26,445.91	11,702.97
其中：固定资产处置利得	11,702.97	26,445.91	11,702.97
无形资产处置利得			
罚没及违约金收入	1,217,500.00	29,319,394.94	1,217,500.00
其他	127,962.81	6,594.70	127,962.81
合计	1,357,165.78	29,352,435.55	1,357,165.78

计入当期损益的政府补助

适用 不适用

其他说明：

适用 不适用

## 69、营业外支出

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额	计入当期非经常性损益的金额
非流动资产处置损失合计	879,868.74	837,412.97	879,868.74
其中：固定资产处置损失	879,868.74	837,412.97	879,868.74
无形资产处置损失			
对外捐赠	2,905,500.00	34,800.00	2,905,500.00
水利建设基金	7,645.04	6,928.74	
赔偿金及违约金	2,800.00	41,691.00	2,800.00
其他	22,567.33	2,844.01	22,567.33
合计	3,818,381.11	923,676.72	3,810,736.07

营业外支出的说明：

无

**70、所得税费用****(1) 所得税费用表**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
当期所得税费用	321,665,667.28	414,247,446.07
递延所得税费用	-103,191,203.36	-120,454,251.90
合计	218,474,463.92	293,793,194.17

**(2) 会计利润与所得税费用调整过程**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额
利润总额	953,647,132.21
按法定/适用税率计算的所得税费用	238,411,783.06
子公司适用不同税率的影响	1,256,805.55
调整以前期间所得税的影响	10,805.40
非应税收入的影响	
不可抵扣的成本、费用和损失的影响	-21,877,594.28
使用前期未确认递延所得税资产的可抵扣亏损的影响	
本期未确认递延所得税资产的可抵扣暂时性差异或可抵扣亏损的影响	672,664.19
所得税费用	218,474,463.92

其他说明：

□适用 √不适用

**71、其他综合收益**

√适用 □不适用

详见附注七、51。

**72、现金流量表项目****(1). 收到的其他与经营活动有关的现金**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
收回代垫产品款	1,990,848.85	454,312.00
应付货币保证金净增加		2,452,416,540.04
销售收到的现金	5,254,439,846.57	4,239,508,040.06
收到的保证金	409,080,181.25	
存出保证金净减少		125,223,198.54
其他	50,583,171.73	185,974,155.30
合计	5,716,094,048.40	7,003,576,245.94

收到的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(2). 支付的其他与经营活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
存出保证金净增加	1,934,943,296.78	
采购支付的现金	4,975,476,318.34	4,280,024,464.52
现金支付的业务及管理费	256,650,943.20	284,082,097.68
支付代垫产品款	875,182.00	149,783,950.44
定期存款增加	875,000,000.00	1,994,987,500.00
应付货币保证金净减少	1,070,178,871.83	
其他	432,638,383.98	330,332,004.18
合计	9,545,762,996.13	7,039,210,016.82

支付的其他与经营活动有关的现金说明：

无

(3). 收到的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(4). 支付的其他与投资活动有关的现金

□适用 √不适用

(5). 收到的其他与筹资活动有关的现金

□适用 √不适用

(6). 支付的其他与筹资活动有关的现金

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
租入固定资产支付的租赁费	73,559,123.94	33,266,268.11
合计	73,559,123.94	33,266,268.11

支付的其他与筹资活动有关的现金说明：

无

73、现金流量表补充资料

(1) 现金流量表补充资料

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

补充资料	本期金额	上期金额
<b>1. 将净利润调节为经营活动现金流量：</b>	-	-
净利润	735,172,668.29	878,225,234.58



加：资产减值准备		-4,672,812.46
信用减值损失	3,860,848.65	-4,419,383.26
固定资产折旧、油气资产折耗、生产性生物资产折旧	54,158,760.22	44,921,391.93
使用权资产摊销	58,159,991.92	47,527,326.32
无形资产摊销	33,449,932.02	25,987,780.62
长期待摊费用摊销	13,034,352.45	9,245,831.22
处置固定资产、无形资产和其他长期资产的损失（收益以“-”号填列）	-24,688.63	17,541.92
固定资产报废损失（收益以“-”号填列）	868,165.77	810,967.06
公允价值变动损失（收益以“-”号填列）	66,536,771.45	-174,184,782.61
财务费用（收益以“-”号填列）	457,208,929.65	469,473,213.23
投资损失（收益以“-”号填列）	-6,763,762.74	-8,104,317.92
递延所得税资产减少（增加以“-”号填列）	-82,378,344.39	-171,546,588.75
递延所得税负债增加（减少以“-”号填列）	-20,812,858.97	43,147,506.93
存货的减少（增加以“-”号填列）		
交易性金融资产等的减少（增加以“-”号填列）	6,317,006,044.58	-7,828,508,495.46
经营性应收项目的减少（增加以“-”号填列）	-1,997,983,253.18	-3,918,115,117.06
经营性应付项目的增加（减少以“-”号填列）	-1,203,598,116.49	11,925,775,608.96
其他		
经营活动产生的现金流量净额	4,427,895,440.60	1,335,580,905.25
<b>2. 不涉及现金收支的重大投资和筹资活动：</b>	-	-
债务转为资本	-	-
一年内到期的可转换公司债券	-	-
融资租入固定资产	-	-
<b>3. 现金及现金等价物净变动情况：</b>	-	-
现金的期末余额	35,614,337,608.39	26,912,595,952.52
减：现金的期初余额	29,185,085,409.10	22,365,783,619.60
加：现金等价物的期末余额	-	-
减：现金等价物的期初余额		
现金及现金等价物净增加额	6,429,252,199.29	4,546,812,332.92

## (2) 本期支付的取得子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (3) 本期收到的处置子公司的现金净额

□适用 √不适用

## (4) 现金和现金等价物的构成

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末余额	期初余额
一、现金	35,614,337,608.39	29,185,085,409.10
其中：库存现金	3,855.20	817.60
可随时用于支付的银行存款	29,084,996,862.43	23,403,017,580.07
可随时用于支付的其他货币资金	40,222,378.54	
可随时用于支付的结算备付金	6,489,114,512.22	5,782,067,011.43
存放同业款项		
拆放同业款项		
二、现金等价物		
其中：三个月内到期的债券投资		
三、期末现金及现金等价物余额	35,614,337,608.39	29,185,085,409.10
其中：母公司或集团内子公司使用受限制的现金和现金等价物		

其他说明：

√适用 □不适用

公司期末有 11,687,297,691.36 元银行存款使用受限，见本财务报表附注七、1 的说明。

**74、所有者权益变动表项目注释**

说明对上年期末余额进行调整的“其他”项目名称及调整金额等事项：

□适用 √不适用

**75、所有权或使用权受到限制的资产**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末账面价值	受限原因
货币资金	11,687,297,691.36	主要为定期存款、风险准备金、银行承兑汇票保证金、持仓保证金、代旗下资产管理计划设立的共管资金账户存款余额及净额清算业务保证金等
交易性金融资产	18,464,108,232.52	受限股票、卖出回购业务担保物及融出证券金额
存货	90,453,368.00	仓单质押
合计	30,241,859,291.88	/

其他说明：

无

**76、外币货币性项目**

(1). 外币货币性项目：

√适用 □不适用

单位：元

项目	期末外币余额	折算汇率	期末折算人民币
----	--------	------	---------

			余额
货币资金			
其中：美元	20,695,892.14	6.7114	138,898,410.49
港币	46,782,103.17	0.8552	40,007,845.12
日元	7,101,395.00	0.0491	348,934.14
欧元	20,362.49	7.0084	142,708.47
英镑	18,383.01	8.1365	149,573.36
结算备付金			
其中：美元	29,209,197.86	6.7114	196,034,610.53
港币	38,997,399.73	0.8552	33,350,303.61
日元	10,076,345.13	0.0491	495,111.29
欧元	8,417.18	7.0084	58,990.96
英镑	5,931.21	8.1365	48,259.29
马来西亚林吉特	106,435.21	1.5250	162,313.75
融出资金			
其中：美元	1,509,723.26	6.7114	10,132,356.69
港元	224,673,519.93	0.8552	192,138,547.51
存出保证金			
其中：美元	8,926,836.67	6.7114	59,911,571.63
港币	2,425,272.00	0.8552	2,074,078.36
日元	4,972,728.13	0.0491	244,339.96
英镑	10,075.92	8.1365	81,982.72
代理买卖证券款			
其中：美元	14,908,539.08	6.7114	100,057,169.20
港币	29,582,238.35	0.8552	25,298,730.28
应付货币保证金			
其中：美元	35,103,886.85	6.7114	235,596,226.21
港币	49,041,361.37	0.8552	41,939,681.83
日元	8,791,079.00	0.0491	431,958.46
欧元	34,212.77	7.0084	239,776.78
英镑	28,108.08	8.1365	228,701.39
马来西亚林吉特	106,070.36	1.5250	161,757.30

其他说明：

无

(2). 境外经营实体说明，包括对于重要的境外经营实体，应披露其境外主要经营地、记账本位币及选择依据，记账本位币发生变化的还应披露原因。

适用  不适用

公司体系内子公司浙商国际金融控股有限公司、浙商国际资产管理有限公司，根据其经营所处的主要经济环境中的货币确定港币为其记账本位币。

## 77、套期

适用  不适用

**78、政府补助****1. 政府补助基本情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

种类	金额	列报项目	计入当期损益的金额
天水街道大项目政策扶持金	9,595,600.00	其他收益	9,595,600.00
企业发展专项资金	7,390,000.00	其他收益	7,390,000.00
小营街道产业扶持资金	2,462,264.15	其他收益	2,462,264.15
湖南省金融产业扶持资金	177,200.00	其他收益	177,200.00
天水街道重点企业贡献奖励	150,000.00	其他收益	150,000.00
上城区优秀企业表彰奖励	100,000.00	其他收益	100,000.00
稳岗补贴	1,452,028.31	其他收益	1,452,028.31
其他零星政府补助	819,517.80	其他收益	819,517.80
合计	22,146,610.26	其他收益	22,146,610.26

**2. 政府补助退回情况**

□适用 √不适用

其他说明

无

**79、其他**

□适用 √不适用

**八、资产证券化业务的会计处理**

□适用 √不适用

**九、合并范围的变更****1、非同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**2、同一控制下企业合并**

□适用 √不适用

**3、反向购买**

□适用 √不适用

**4、处置子公司**

是否存在单次处置对子公司投资即丧失控制权的情形

□适用√不适用

**5、其他原因的合并范围变动**

说明其他原因导致的合并范围变动（如，新设子公司、清算子公司等）及其相关情况：

√适用 □不适用

**（1）合并范围增加**

本公司根据《企业会计准则第 33 号——合并财务报表》，将本公司或其子公司作为管理人且可变回报重大的结构化主体纳入了合并报表范围。本公司综合评估本公司因持有的份额而享有的

回报以及作为资产管理计划管理人的管理人报酬是否将使本公司面临可变回报的影响重大，并据此判断本公司是否为资产管理计划的主要责任人。本期新纳入合并范围的结构化主体包括：浙商期货融畅 13 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 14 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 15 号单一资产管理计划。

(2) 合并范围减少

①宁波东方聚金嘉华投资管理中心（有限合伙）于 2020 年底已完成工商、税务注销登记，相关资产于 2022 年 6 月 30 日之前已全部分配完毕，不再纳入本期合并范围。

②上期纳入合并范围的结构化主体浙商期货闪九州 2 号集合资产管理计划、浙商聚金惠利 1 号定向资产管理计划、浙商聚金同创 1 号定向资产管理计划在 2022 年 6 月 30 年已清算，按照清算处理。

## 6、其他

适用 不适用

## 十、在其他主体中的权益

## 1、在子公司中的权益

## (1). 企业集团的构成

√适用 □不适用

子公司名称	主要经营地	注册地	业务性质	持股比例(%)		取得方式
				直接	间接	
浙商期货有限公司	杭州市	杭州市	金融业	72.93		非同一控制下企业合并
浙江浙商资本管理有限公司	杭州市	杭州市	金融业	100.00		投资设立
浙江浙商证券资产管理有限公司	杭州市	杭州市	金融业	100.00		投资设立
浙商证券投资有限公司	杭州市	杭州市	金融业	100.00		投资设立
浙江浙期实业有限公司	杭州市	杭州市	金融业		72.93	投资设立
浙商国际金融控股有限公司	香港	香港	金融业		72.93	投资设立
宁波东方聚金投资管理有限公司	余姚市	余姚市	投资管理		100.00	投资设立
杭州聚金嘉为投资管理合伙企业（有限合伙） [注 1]	杭州市	杭州市	投资管理		45.03	投资设立
浙商国际资产管理有限公司	香港	香港	金融业		72.93	投资设立

在子公司的持股比例不同于表决权比例的说明：

[注 1]浙商资本和宁波东方聚金分别持有聚金嘉为 44.98%和 0.05%的出资。因宁波东方聚金是聚金嘉为唯一普通合伙人，且作为执行事务合伙人执行企业事务，故享有 100%表决权，将其纳入合并财务报表范围。2020 年聚金嘉为已将出资额返还给各合伙人。

持有半数或以下表决权但仍控制被投资单位、以及持有半数以上表决权但不控制被投资单位的依据：

无

对于纳入合并范围的重要的结构化主体，控制的依据：

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

确定公司是代理人还是委托人的依据：

- 1)存在单独一方拥有实质性权利可以无条件罢免决策者的，该为代理人。
- 2)除 1) 以外的情况下，综合考虑决策者对被投资方的决策权范围、其他方享有的实质性权

利、决策者的薪酬水平、决策者因持有被投资方中的其他权益所承担可变回报的风险等相关因素进行判断。

其他说明：

本公司本期将下列结构化主体纳入合并范围：浙商期货景上源 5 号集合资产管理计划、浙商期货墨白 12 号集合资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之浙商证券 1 号 FOF 单一资产管理计划、证券行业支持民企发展系列之浙商证券 3 号 FOF 单一资产管理计划、浙商聚金瑞鑫 1 号定向资产管理计划、浙商期货融畅 1 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 2 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 3 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 4 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 5 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 6 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 7 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 8 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 9 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 10 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 11 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 12 号单一资产管理计划、浙商聚银 1 号银江股份股票收益权 1 号专项资产管理计划、浙商聚银 1 号银江股份股票收益权 2 号专项资产管理计划、浙商聚银 1 号银江股份股票收益权 3 号专项资产管理计划、浙商恒天季季聚利 2 号集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 19 期集合资产管理计划、浙商金惠瑞成 1 号 2 期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 21 期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 8 期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 9 期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 10 期集合资产管理计划、浙商金惠添鑫 1 号 13 期集合资产管理计划、浙商期货融畅 13 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 14 号单一资产管理计划、浙商期货融畅 15 号单一资产管理计划。期末纳入合并财务报表范围的结构化主体的总资产为 6,115,698,207.01 元。

## (2). 重要的非全资子公司

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	少数股东持股比例 (%)	本期归属于少数股东的损益	本期向少数股东宣告分派的股利	期末少数股东权益余额
浙商期货有限公司	27.07	7,697,352.39		1,140,896,544.09
杭州聚金嘉为投资管理合伙企业（有限合伙）	54.97	-17,819.37		

子公司少数股东的持股比例不同于表决权比例的说明：

□适用 √不适用

其他说明：

□适用 √不适用

## (3). 重要非全资子公司的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

子公司名称	期末余额						期初余额					
	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计	流动资产	非流动资产	资产合计	流动负债	非流动负债	负债合计
浙商期货有限公司	23,243,218.84 2.59	1,202,931,779. 03	24,446,150,621. 62	814,259,083.84	19,034,432,033.28	19,848,691,117. 12	22,728,075,602.23	789,827,304.75	23,517,902,906.98	624,044,953.16	20,148,904,111.29	20,772,949,064.45
杭州聚金嘉为投资管理合伙企业（有限合伙）							42,100.22		42,100.22	9,685.16		9,685.16

子公司名称	本期发生额				上期发生额			
	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量	营业收入	净利润	综合收益总额	经营活动现金流量
浙商期货有限公司	5,351,480,779.77	111,642,714.09	122,505,879.71	-1,986,388,549.11	4,416,442,981.37	101,516,845.60	99,975,751.00	4,088,123,733.37
杭州聚金嘉为投资管理合伙企业（有限合伙）		-10,174.64	-10,174.64	-19,859.80	8,226,284.41	8,217,334.41	8,217,334.41	100,749.55

其他说明：

无



## (4). 使用企业集团资产和清偿企业集团债务的重大限制:

□适用 √不适用

## (5). 向纳入合并财务报表范围的结构化主体提供的财务支持或其他支持:

□适用 √不适用

其他说明:

□适用 √不适用

## 2、在子公司的所有者权益份额发生变化且仍控制子公司的交易

√适用 □不适用

## (1). 在子公司所有者权益份额的变化情况的说明

√适用 □不适用

全资子公司浙商期货开展混合所有制改革，共引入浙江深改产业发展合伙企业（有限合伙）、时代出版传媒股份有限公司、美好控股集团有限公司、浙江上三高速公路有限公司、丽水市浙期富处股权投资合伙企业（有限合伙）、上海上国投资产管理有限公司 6 家投资者。上述 6 家单位合计投资金额 172,999.98 万元，合计认购浙商期货新增注册资本 37,124.46 万元，增资后合计持有浙商期货股权比例为 27.07%。浙商期货此次混合所有制改革增资事项已于 2022 年 6 月 9 日完成工商变更登记手续。本公司持有浙商期货股权比例由 100%下降至 72.93%。

## (2). 交易对于少数股东权益及归属于母公司所有者权益的影响

□适用 √不适用

其他说明

√适用 □不适用

全资子公司浙商期货开展混合所有制改革，增资后少数股东权益增加 113,284.30 万元，归属于母公司所有者权益增加 59,715.68 万元。

## 3、在合营企业或联营企业中的权益

√适用 □不适用

## (1). 重要的合营企业或联营企业

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

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

在合营企业或联营企业的持股比例不同于表决权比例的说明:

无

持有 20%以下表决权但具有重大影响，或者持有 20%或以上表决权但不具有重大影响的依据:

无

## (2). 重要合营企业的主要财务信息

□适用 √不适用

## (3). 重要联营企业的主要财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额			期初余额/ 上期发生额		
	浙商基金管理有 限公司	浙江浙商创新资 本管理有限公司	浙商中拓浙期供 应链管理(浙江) 有限公司	浙商基金管理有 限公司	浙江浙商创新资 本管理有限公司	浙商中拓浙期供 应链管理(浙江) 有限公司
流动资产	309,245,150.67	137,614,585.33	262,141,560.99	301,146,327.66	138,694,439.81	173,205,563.80
非流动资产	29,679,792.58	5,186,523.46	307,076.17	16,880,136.32	784,130.07	927,062.51
资产合计	338,924,943.25	142,801,108.79	262,448,637.16	318,026,463.98	139,478,569.88	174,132,626.31
流动负债	76,070,341.25	3,034,308.34	99,787,526.49	76,807,479.02	3,360,949.46	22,612,633.96
非流动负债	117,881,157.12	2,838,386.86	190,829.95	127,808,470.88		327,836.25
负债合计	193,951,498.37	5,872,695.20	99,978,356.44	204,615,949.90	3,360,949.46	22,940,470.21
少数股东权益						
归属于母公司股 东权益	144,973,444.88	136,928,413.59	162,470,280.72	113,410,514.08	136,117,620.42	151,192,156.10
按持股比例计算 的净资产份额	36,243,361.22	54,771,365.44	32,494,056.15	28,352,628.52	54,447,048.17	30,238,431.22
调整事项						
--商誉						
--内部交易未实现 利润						
--其他						
对联营企业权益 投资的账面价值	36,243,361.22	54,771,365.44	32,494,056.15	28,352,628.52	54,447,048.17	30,238,431.22
存在公开报价的 联营企业权益投 资的公允价值						
营业收入	134,151,064.31	2,811,755.39	1,154,451,787.62	102,580,792.31		
净利润	26,175,146.42	348,154.32	9,519,983.54	8,918,146.91	-1,460,017.79	
终止经营的净利 润						
其他综合收益						
综合收益总额	26,175,146.42	348,154.32	9,519,983.54	8,918,146.91	-1,460,017.79	
本年度收到的来 自联营企业的股 利						

其他说明：

无

## (4). 不重要的合营企业和联营企业的汇总财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

	期末余额/ 本期发生额	期初余额/ 上期发生额
合营企业：		
投资账面价值合计		
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润		

--其他综合收益		
--综合收益总额		
联营企业：		
投资账面价值合计	10,557,041.47	14,263,953.63
下列各项按持股比例计算的合计数		
--净利润	-3,706,780.52	5,528,499.54
--其他综合收益		
--综合收益总额	-3,706,780.52	5,528,499.54

其他说明：

无

(5). 合营企业或联营企业向本公司转移资金的能力存在重大限制的说明：

适用 不适用

(6). 合营企业或联营企业发生的超额亏损

适用 不适用

(7). 与合营企业投资相关的未确认承诺

适用 不适用

(8). 与合营企业或联营企业投资相关的或有负债

适用 不适用

4、重要的共同经营

适用 不适用

5、在未纳入合并财务报表范围的结构化主体中的权益

未纳入合并财务报表范围的结构化主体的相关说明：

适用 不适用

1.2022年6月30日，与本公司相关联、但未纳入本公司合并财务报表范围的结构化主体主要从事证券、期货等投资业务。这类结构化主体2022年6月30日的资产总额为113,307,115,736.68元。

2. 与权益相关资产负债的账面价值和最大损失敞口

项目	财务报表列报项目	账面价值		最大损失敞口	
		期末数	期初数	期末数	期初数
公募基金	交易性金融资产	146,689,442.00	87,876,146.53	146,689,442.00	87,876,146.53
券商资管计划	交易性金融资产	210,429,361.52	174,712,535.45	210,429,361.52	174,712,535.45
合	计	357,118,803.52	262,588,681.98	357,118,803.52	262,588,681.98

3. 最大损失敞口的确定方法

截至2022年6月30日，本公司因投资上述基金和资产管理计划而可能遭受损失的最大风险敞口为其在报告日的账面价值。

## 6、其他

□适用 √不适用

## 十一、与金融工具相关的风险

√适用 □不适用

参见附注十七、风险管理。

## 十二、公允价值的披露

## 1、以公允价值计量的资产和负债的期末公允价值

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期末公允价值			
	第一层次公允价值计量	第二层次公允价值计量	第三层次公允价值计量	合计
<b>一、持续的公允价值计量</b>				
(一) 交易性金融资产	30,523,905,097.56	9,884,334,958.62	116,003,437.00	40,524,243,493.18
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融资产	30,523,905,097.56	9,884,334,958.62	116,003,437.00	40,524,243,493.18
(1) 债务工具投资	26,225,625,729.82	4,042,587,476.18	4,500,000.00	30,272,713,206
(2) 权益工具投资	1,325,457,077.02	1,197,380,193.88	111,503,437.00	2,634,340,707.90
(3) 衍生金融资产		830,184,250.76		830,184,250.76
(4) 其他	2,972,822,290.72	3,814,183,037.80		6,787,005,328.52
2.指定以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产				
(1) 债务工具投资				
(2) 权益工具投资				
(二) 其他债权投资				
(三) 其他权益工具投资				
(四) 投资性房地产				
1.出租用的土地使用权				
2.出租的建筑物				
3.持有并准备增值后转让的土地使用权				
(五) 生物资产				
1.消耗性生物资产				
2.生产性生物资产				
<b>持续以公允价值计量的资产总额</b>	30,523,905,097.56	9,884,334,958.62	116,003,437.00	40,524,243,493.18
(六) 交易性金融负债	2,918,141,011.36	760,317,052.79		3,678,458,064.15
1.以公允价值计量且变动计入当期损益的金融负债	1,064,766,208.52	760,317,052.79		1,825,083,261.31
其中：发行的交易性债券				
衍生金融负债		760,317,052.79		760,317,052.79
其他	1,064,766,208.52			1,064,766,208.52
2.指定为以公允价值计量	1,853,374,802.84			1,853,374,802.84

且变动计入当期损益的金融负债				
其中：结构化主体其他投资者享有的份额	1,853,374,802.84			1,853,374,802.84
持续以公允价值计量的负债总额	2,918,141,011.36	760,317,052.79		3,678,458,064.15
二、非持续的公允价值计量				
（一）持有待售资产				
非持续以公允价值计量的资产总额				
非持续以公允价值计量的负债总额				

## 2、持续和非持续第一层次公允价值计量项目市价的确定依据

√适用 □不适用

采用活跃市场上未经调整的报价。

## 3、持续和非持续第二层次公允价值计量项目，采用的估值技术和重要参数的定性及定量信息

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

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

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

√适用 □不适用

项 目	交易性金融资产
2022 年 1 月 1 日	83,822,704.00
本年购入	30,000,000.00

本年出售及结算	
转入第三层级	
转出第三层级	
本年损益影响合计	2,180,733.00
本年其他综合收益影响合计	
2022 年 6 月 30 日	116,003,437.00
对于期末持有的资产和承担的负债计入报告期间收益或损失总额	2,180,733.00

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

适用 不适用

**7、本期内发生的估值技术变更及变更原因**

适用 不适用

**8、不以公允价值计量的金融资产和金融负债的公允价值情况**

适用 不适用

除了上述以公允价值计量的金融资产和金融负债外，本公司管理层已经评估了货币资金、结算备付金、融出资金、买入返售金融资产、应收款项、存出保证金、应付短期融资款、拆入资金、卖出回购金融资产款、代理买卖证券款、应付款项等，公允价值与账面价值相若。

**9、其他**

适用 不适用

**十三、关联方及关联交易**

**1、本企业的母公司情况**

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

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

本企业的母公司情况的说明：

无

本企业最终控制方是浙江省交通投资集团有限公司（以下简称交通集团）。

其他说明：  
无

## 2、本企业的子公司情况

本企业子公司的情况详见附注

√适用 □不适用

本公司的子公司情况详见附注十、1。

## 3、本企业合营和联营企业情况

本企业重要的合营或联营企业详见附注

√适用 □不适用

本公司重要的合营或联营企业详见附注十、3。

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

√适用 □不适用

合营或联营企业名称	与本企业关系
浙商基金管理有限公司	本公司的联营企业
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	同受交通集团控制

其他说明：

□适用 √不适用

## 4、其他关联方情况

√适用 □不适用

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

浙江浙商琨润有限公司	同受交通集团控制
浙江甘泽贸易有限公司	同受交通集团控制
浙商财产保险股份有限公司	同受交通集团控制
浙江高速商贸经营管理有限公司	同受交通集团控制
浙江综合交通大数据开发有限公司	同受交通集团控制
浙江交投资产管理有限公司	同受交通集团控制

其他说明：

无

## 5、关联交易情况

### (1). 购销商品、提供和接受劳务的关联交易

采购商品/接受劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	存货采购	37,258,045.16	
浙江浙商物业服务服务有限公司	物业水电费	2,005,870.69	2,504,876.38
浙江交投资产管理有限公司	车位租赁费	126,604.98	
浙江高速商贸经营管理有限公司	采购商品等	1,513,389.67	
浙商财产保险股份有限公司	保险费用	30,320.27	
浙江高速物流有限公司	招投标费用等	9,312.99	
宁波中拓供应链管理有限公司	现货采购		22,191,368.00

出售商品/提供劳务情况表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

关联方	关联交易内容	本期发生额	上期发生额
浙商基金管理有限公司管理的基金	提供基金席位	822,549.21	480,920.07
浙商证券沪杭甬杭徽高速封闭式基础设施证券投资基金	提供资产管理服务	2,494,013.52	
浙江甘泽贸易有限公司	收取期货交易手续费	184.18	
浙商中拓集团股份有限公司	收取期货交易手续费	70,180.23	76,754.02
宁波中拓供应链管理有限公司	收取期货交易手续费	577.26	66.12
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	收取期货交易手续费	677.04	
香港浙经有限公司	收取交易手续费	2,348.58	62,636.08
浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司	现货销售	6,790,265.49	
浙商中拓集团股份有限公司	现货销售		109,433,704.61
浙江交投太平交通基础设施股权投资基金（有限合伙）	提供管理服务		15,330.74
绍兴上虞产业并购引导基金合伙企业（有限合伙）	提供管理服务		471,698.11



宁波中拓供应链管理有限公司	提供衍生品业务	-28,540,386.16	-5,201,620.00
浙商中拓集团股份有限公司	提供衍生品业务	-30,695,227.90	-1,625,370.00

购销商品、提供和接受劳务的关联交易说明：

适用 不适用

### (2). 关联受托管理/承包及委托管理/出包情况

本公司受托管理/承包情况表：

适用 不适用

关联托管/承包情况说明：

适用 不适用

本公司委托管理/出包情况表：

适用 不适用

关联管理/出包情况说明：

适用 不适用

### (3). 关联租赁情况

本公司作为出租方：

适用 不适用

本公司作为承租方：

适用 不适用

关联租赁情况说明

适用 不适用

### (4). 关联担保情况

本公司作为担保方

适用 不适用

本公司作为被担保方

适用 不适用

关联担保情况说明

适用 不适用

### (5). 关联方资金拆借

适用 不适用

### (6). 关联方资产转让、债务重组情况

适用 不适用

### (7). 关键管理人员报酬

适用 不适用

单位：万元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
关键管理人员报酬	978.94	629.84

### (8). 其他关联交易

适用 不适用

期末关联方持有浙江浙商证券资产管理有限公司作为管理人募集设立的资产管理计划：

关联方	项目	份额
浙江省交通投资集团财务有限责任公司	浙商汇金短债债券型证券投资基金	241,004,647.95
	浙商汇金安享 66 个月定期开放债券型证券投资基金	299,999,000.00
	浙商金惠瑞利 2 号 3 期集合资产管理计划	19,962,072.06
	浙商金惠瑞利 2 号 2 期集合资产管理计划	29,865,604.78
	浙商聚金交投 1 号单一资产管理计划	200,000,000.00
	浙商聚金宝盈 1 号单一资产管理计划	884,952,176.78
	浙商汇金兴利增强债券型证券投资基金	19,999,000.00
浙江沪杭甬高速公路股份有限公司	浙商证券沪杭甬杭徽高速封闭式基础设施证券投资基金	255,000,000.00
浙江浙商金控有限公司	浙商聚金稳安 1 号单一资产管理计划	148,141,729.25
	浙商证券沪杭甬杭徽高速封闭式基础设施证券投资基金	10,514,708.00
公司董事、监事及关键管理人员（以下简称董监高）及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高	浙商汇金量化精选灵活配置混合型证券投资基金	90,227.72
公司董监高及与其关系密切的家庭成员、直接或间接控制本公司的法人的董监高	浙江金惠新三板扬帆 1 号集合资产管理计划	909,008.84
合计		2,110,438,175.38

## 6、关联方应收应付款项

### (1). 应收项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末余额		期初余额	
		账面余额	坏账准备	账面余额	坏账准备
应收账款	浙商证券沪杭甬杭徽高速封闭式基础设施证券投资基金	1,301,086.15	6,505.43	7,228,292.73	36,141.46
其他资产	浙江浙商物业服务有限公司	840,000.00	78,300.00	840,000.00	78,300.00
其他资产	浙江综合交通大数据开发有限公司	167,452.83		167,452.83	
其他资产	浙商财产保险股份有限公司杭州中心支公司	12,895.66	64.48		

## (2). 应付项目

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目名称	关联方	期末账面余额	期初账面余额
其他负债	浙江浙商物业服务有限公司	1,150,000.00	100,000.00
其他负债	浙江沪杭甬高速公路股份有限公司		4,227,259.33
其他负债	宁波中拓供应链管理集团有限公司	2,017,730.00	100.00
其他负债	浙商中拓集团股份有限公司	13,265,045.32	67,153,628.53
其他负债	浙江浙商琨润有限公司		43.02
其他负债	浙商控股集团有限公司		6.53
其他负债	浙商中拓浙期供应链管理（浙江）有限公司		55,832,646.99

## 7、关联方承诺

□适用 √不适用

## 8、其他

□适用 √不适用

## 十四、 股份支付

## 1、 股份支付总体情况

□适用 √不适用

## 2、 以权益结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 3、 以现金结算的股份支付情况

□适用 √不适用

## 4、 股份支付的修改、终止情况

□适用 √不适用

## 5、 其他

□适用 √不适用

## 十五、 承诺及或有事项

## 1、 重要承诺事项

□适用 √不适用

## 2、 或有事项

## (1). 资产负债表日存在的重要或有事项

□适用 √不适用

## (2). 公司没有需要披露的重要或有事项，也应予以说明：

□适用 √不适用

**3、其他**

□适用 √不适用

**十六、资产负债表日后事项****1、重要的非调整事项**

□适用 √不适用

**2、利润分配情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

拟分配的利润或股利	659,288,695.15
经审议批准宣告发放的利润或股利	659,288,695.15

**3、销售退回**

□适用 √不适用

**4、其他资产负债表日后事项说明**

□适用 √不适用

**十七、风险管理****1、风险管理政策及组织架构****(1). 风险管理政策**

√适用 □不适用

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

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

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

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

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

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

公司建立净资本动态监控机制，使净资本水平能够符合监管要求。

## (2). 风险治理组织架构

√适用 □不适用

公司的风险治理体系按分级管理模式进行。

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

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

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

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

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

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

## 2、信用风险

√适用 □不适用

信用风险指因融资方、交易对手或发行人等违约导致损失的风险。公司目前面临的信用风险主要集中在：一是信用融资业务违约风险，即融资融券业务、约定购回式业务、股票质押式回购

客户出现违约、拒绝支付到期本息，导致公司资产损失和收益变化的风险。二是债券投资交易的违约风险，即所投资债券之发行人出现违约、拒绝支付到期本息，导致资产损失和收益变化的风险。三是交易对手的违约风险，即互换、场外期权、远期、信用衍生品等业务交易对手方违约风险，即交易对手方到期未能按照合同约定履行相应支付义务的风险。四是非标准化债权资产投资或其他涉及信用风险的自有资金出资业务，即所投资资产无法按时偿付本金及利息，或自有资金不能按时安全退出，导致公司资产损失和收益变化的风险。

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

### 3、流动风险

√适用 □不适用

流动性风险是指公司无法以合理成本及时获得充足资金，以偿付到期债务、履行其他支付义务和满足正常业务开展的资金需求的风险。

为控制和防范流动性风险，公司采取如下应对措施。一是根据公司资本实力和净资本、流动性等风险控制指标情况，优化设定风险限额和风险偏好，合理配置各项业务规模，做到业务规模与公司资本实力相匹配。二是加强融资负债管理，科学合理匹配资金用途。三是丰富融资渠道，提升公司融资能力。四是做好资本补足规划和安排。根据自身发展战略，评估测算未来可能的业务发展规模，对不同压力情景下所需的资本补充规模和补充途径事先做好规划和安排，以满足业务发展需求。五是夯实流动性储备强化现金流管理。建立充足的流动性储备，形成防范流动性风

险的安全垫。六是加强银行合作，扩大公司授信。持续加强与主要银行的合作，保持授信规模稳定。七是强化流动性监控。做好定期资金流入、流出监控以及现金流敞口预测分析和报告。

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

项 目	期末数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	20,394.58	20,740.91	20,740.91		
应付短期融资款	198,304.99	199,109.11	199,109.11		
拆入资金	178,000.00	178,065.05	178,065.05		
交易性金融负债	291,814.10	291,814.10	291,814.10		
卖出回购金融资产款	1,963,359.86	1,963,693.93	1,963,693.93		
代理买卖证券款	2,365,477.98	2,365,477.98	2,365,477.98		
应付款项	34,477.21	34,477.21	34,477.21		
应付债券	2,457,512.49	2,709,678.37	654,783.97	1,059,036.15	995,858.25
租赁负债	30,561.06	53,288.72		26,979.91	26,308.81
其他负债	2,090,430.39	2,090,430.39	2,090,430.39		
小 计	9,630,332.66	9,906,775.77	7,798,592.65	1,086,016.06	1,022,167.06

续上表：

项 目	期初数				
	账面价值	未折现合同金额	1 年以内	1-3 年	3 年以上
短期借款	7,185.93	7,319.97	7,319.97		
应付短期融资款	794,070.25	799,693.08	799,693.08		
拆入资金	50,000.00	50,000.00	50,000.00		
交易性金融负债	292,539.11	292,539.11	292,539.11		
卖出回购金融资产款	2,525,042.62	2,523,917.11	2,523,917.11		
代理买卖证券款	2,001,389.52	2,001,389.52	2,001,389.52		
应付款项	37,213.74	37,213.74	37,213.74		
应付债券	1,863,063.73	1,984,532.79	722,219.79	899,366.74	362,946.26
租赁负债	36,021.63	66,858.03		26,493.25	40,364.78
其他负债	2,204,545.60	2,204,545.60	2,204,545.60		
小 计	9,811,072.13	9,968,008.95	8,638,837.92	925,859.99	403,311.04

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

#### 4、 市场风险

√适用 □不适用

公司涉及的市场风险是指由于持仓金融资产头寸的市场价格变化或波动而引起未来损失的风险。市场风险主要可以分为利率风险、汇率风险、权益价格风险、商品价格风险等。权益价格风险是由于持有的股票、股票组合、股指期货等权益品种价格或波动率的变化而导致的；利率风险

主要由固定收益类投资收益率曲线结构、利率波动性和信用利差等变动引起；商品价格风险由各类商品价格发生不利变动引起；汇率风险由非本国货币汇率波动引起。

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

## 十八、其他重要事项

### 1、前期会计差错更正

#### (1). 追溯重述法

适用 不适用

#### (2). 未来适用法

适用 不适用

### 2、债务重组

适用 不适用

### 3、资产置换

#### (1). 非货币性资产交换

适用 不适用

#### (2). 其他资产置换

适用 不适用

### 4、年金计划

适用 不适用

本公司依据国家企业年金制度的相关政策建立了《浙商证券股份有限公司企业年金方案》。公司选择具备国家人社保行政部门认定资格的法人受托机构进行企业年金管理，建立信托管理



关系。根据方案的规定,凡与本公司签订劳动合同,并在本公司试用期满,且已依法参加基本养老保险并履行足额缴费义务的职工,可自愿申请参加该方案。

## 5、 终止经营

适用 不适用

## 6、 分部信息

### (1). 报告分部的确定依据与会计政策

适用 不适用

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

## (2). 报告分部的财务信息

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	证券经纪业务	投资银行业务	投资业务	资产管理业务	期货业务	总部后台及其他	分部间抵销	合计
(1)营业收入	1,867,535,313.43	262,580,777.63	155,328,399.87	219,049,382.99	5,351,480,779.77	-172,951,047.18	219,534,638.12	7,463,488,968.39
其中：手续费及佣金净收入	1,009,405,689.01	262,580,777.63		220,124,259.42	231,680,624.54		22,243,039.23	1,701,548,311.37
投资收益	0.00	0.00	416,949,520.53	2,824,173.85	-15,605,957.31	207,890,732.70	168,153,551.37	443,904,918.40
其他收入	858,129,624.42	0.00	-261,621,120.66	-3,899,050.28	5,135,406,112.54	-380,841,779.88	29,138,047.52	5,318,035,738.62
(2)营业支出	778,935,556.99	186,356,980.88	56,396,835.23	175,265,585.53	5,202,117,185.96	128,484,244.60	20,175,768.34	6,507,380,620.85
(3)营业利润（亏损）	1,088,599,756.44	76,223,796.75	98,931,564.64	43,783,797.46	149,363,593.81	-301,435,291.78	199,358,869.78	956,108,347.54
(4)资产总额	46,995,506,185.52	3,600,758.66	41,419,155,260.29	3,684,154,227.67	24,446,150,621.62	12,183,617,916.78	2,219,661,527.29	126,512,523,443.25
(5)负债总额	25,512,391,041.99	473,364,033.12	22,127,294,087.18	2,099,985,240.48	19,848,691,117.12	29,098,100,266.90	-356,027,300.30	99,515,853,087.09
(6)补充信息								
1)折旧和摊销费用	89,238,672.02	3,763,984.29	12,878,496.23	9,751,881.91	12,609,594.88	27,213,455.48		155,456,084.81
2)资本性支出	27,524,351.60	411,696.17	1,749,649.54	7,588,443.76	2,168,398.33	4,246,643.81		43,689,183.22
3)信用减值损失	2,909,870.84	0.00	-35,869.24	-251,503.64	1,750,062.00	129,418.91	641,130.22	3,860,848.65
4)其他资产减值损失								

(3). 公司无报告分部的，或者不能披露各报告分部的资产总额和负债总额的，应说明原因

适用 不适用

(4). 其他说明

适用 不适用

## 7、 租赁

适用 不适用

## 8、 期末发行在外的、可转换为股份的金融工具

适用 不适用

## 9、 以公允价值计量的资产和负债

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初金额	本期公允价值变动损益	计入权益的累计公允价值变动	本期计提的减值	期末金额
金融资产					
1、交易性金融资产（不含衍生金融资产）	45,808,589,896.79	-142,177,453.88			39,694,059,242.42
2、衍生金融资产	613,717,748.53	325,029,914.00			830,184,250.76
3、其他债权投资					
4、其他权益工具投资					
金融资产小计	46,422,307,645.32	182,852,460.12			40,524,243,493.18
投资性房地产					
生产性生物资产					
其他					
上述合计	46,422,307,645.32	182,852,460.12			40,524,243,493.18
金融负债	3,376,759,481.00	-249,389,231.57			3,678,458,064.15

## 10、 金融工具项目计量基础分类表

(1). 金融资产计量基础分类表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合	期末账面价值		
				以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计

		变动计入其他综合收益的金融资产	收益的非交易性权益工具投资		为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	入当期损益的金融资产
货币资金	40,812,520,787.53					
结算备付金	6,489,114,512.22					
融出资金	18,018,622,503.22					
衍生金融资产				830,184,250.76		
存出保证金	8,953,679,714.10					
应收款项	295,064,308.56					
买入返售金融资产	6,953,691,186.97					
交易性金融资产				39,694,059,242.42		
其他资产中金融资产部分	1,188,367,589.90					
合计	82,711,060,602.50			40,524,243,493.18		

## 期初账面价值

金融资产项目	以摊余成本计量的金融资产	分类为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的金融资产	指定为以公允价值计量且其变动计入其他综合收益的非交易性权益工具投资	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
				分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《金融工具确认和计量》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	按照《套期会计》准则指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产
货币资金	34,266,522,110.25					
结算备付金	5,782,067,011.43					
融出资金	19,394,129,778.40					
衍生金融资产				613,717,748.53		
存出保证金	8,155,067,819.57					
应收款项	319,149,822.29					
买入返售金融资产	7,088,205,706.10					
交易性金融资产				45,808,589,896.79		
其他资产中金融资产部分	954,564,563.61					
合计	75,959,706,811.65			46,422,307,645.32		

## (2). 金融负债计量基础分类表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

期末账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	203,945,779.15			
应付短期融资款	1,983,049,932.44			
拆入资金	1,780,000,000.00			
交易性金融负债		1,064,766,208.52	1,853,374,802.84	

债				
衍生金融负债		760,317,052.79		
卖出回购金融资产款	19,633,598,603.84			
代理买卖证券款	23,654,779,772.00			
应付款项	344,772,101.01			
应付债券	24,575,124,881.69			
其他负债中金融负债部分	3,944,000,402.40			
合计	76,119,271,472.53	1,825,083,261.31	1,853,374,802.84	
期初账面价值				
金融负债项目	以摊余成本计量的金融负债	以公允价值计量且其变动计入当期损益		
		分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债	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	71,859,307.02			
应付短期融资款	7,940,702,492.15			
拆入资金	500,000,000.00			
交易性金融负债		1,203,186,937.45	1,722,204,194.15	
衍生金融负债		451,368,349.40		
卖出回购金融资产款	25,250,426,197.13			
代理买卖证券款	20,013,895,188.48			
应付款项	372,137,411.16			
应付债券	18,630,637,342.53			
其他负债中金融负债部分	3,720,499,849.20			
合计	76,500,157,787.67	1,654,555,286.85	1,722,204,194.15	

### 11、外币金融资产和金融负债

适用 不适用

### 12、其他对投资者决策有影响的重要交易和事项

适用 不适用

经本公司 2014 年一届十八次董事会决议批准，本公司和养生堂有限公司在浙江产权交易所公开挂牌的形式捆绑转让各自持有的浙商基金 25%、共 50%的股权。2014 年 8 月 14 日，通联资本管理有限公司在浙江产权交易所作价 4.14 亿元竞得该等股权，其中本公司持有的浙商基金 25%股权作价 2.07 亿元。截至期末，本公司已全额收取浙商基金 25%股权转让款 2.07 亿元，相关股权交割手续尚在办理中。

### 13、其他

适用 不适用

## 十九、 母公司财务报表主要项目注释

### 1、 长期股权投资

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

被投资单位	期初余额	本期增减变动							期末余额	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损益	其他综合收益调整	其他权益变动	宣告发放现金股利或利润	计提减值准备		
一、合营企业										
小计										
二、联营企业										
浙商基金管理有限公司	28,352,628.52			7,890,732.70						36,243,361.22
小计	28,352,628.52			7,890,732.70						36,243,361.22
三、对子公司投资										
浙江浙商资本管理有限公司	186,000,000.00									186,000,000.00
浙商期货有限公司	1,036,000,000.00									1,036,000,000.00
浙江浙商证券资产管理有限公司	1,200,000,000.00									1,200,000,000.00
浙商证券投资有限公司	181,000,000.00									181,000,000.00
小计	2,603,000,000.00									2,603,000,000.00
合计	2,631,352,628.52			7,890,732.70						2,639,243,361.22

其他说明：

无

**2、应付职工薪酬****(1). 应付职工薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、短期薪酬	964,424,875.94	811,250,845.93	602,820,392.10	1,172,855,329.77
二、离职后福利-设定提存计划	100,412,687.17	76,751,988.21	48,236,500.85	128,928,174.53
三、辞退福利				
四、一年内到期的其他福利				
合计	1,064,837,563.11	888,002,834.14	651,056,892.95	1,301,783,504.30

**(2). 短期薪酬列示**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
一、工资、奖金、津贴和补贴	355,056,047.57	668,048,551.20	502,917,655.52	520,186,943.25
二、职工福利费		17,688,253.38	17,688,253.38	
三、社会保险费		28,039,509.78	28,026,751.06	12,758.72
其中：医疗保险费		26,900,913.01	26,888,154.29	12,758.72
工伤保险费		698,034.84	698,034.84	
生育保险费		440,561.93	440,561.93	
四、住房公积金		40,699,737.72	40,643,781.72	55,956.00
五、工会经费和职工教育	318,207,867.48	30,057,243.80	6,113,051.42	342,152,059.86

经费				
六、短期带薪缺勤				
七、短期利润分享计划				
八、补充医疗保险	291,160,960.89	26,717,550.05	7,430,899.00	310,447,611.94
合计	964,424,875.94	811,250,845.93	602,820,392.10	1,172,855,329.77

## (3). 设定提存计划列示

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	期初余额	本期增加	本期减少	期末余额
1、基本养老保险	25,718.11	46,832,560.72	46,849,298.00	8,980.83
2、失业保险费	0.04	1,387,483.50	1,387,202.85	280.69
3、企业年金缴费				
4、补充养老保险	100,386,969.02	28,531,943.99		128,918,913.01
合计	100,412,687.17	76,751,988.21	48,236,500.85	128,928,174.53

其他说明：

□适用 √不适用

## 3、利息净收入

√适用 □不适用

单位：元币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
利息收入	1,000,090,370.00	909,983,719.88
其中：货币资金及结算备付金利息收入	303,079,655.93	242,404,688.46
拆出资金利息收入		
融出资金利息收入	572,549,487.36	523,794,280.98
买入返售金融资产利息收入	115,238,396.15	142,076,291.23
其中：约定购回利息收入	797,636.86	
股权质押回购利息收入	86,743,683.71	105,156,521.40
债权投资利息收入		
其他债权投资利息收入		
其他按实际利率法计算的金融资产产生的利息收入	9,222,830.56	1,708,459.21
利息支出	740,831,230.28	725,469,312.17
其中：短期借款利息支出		
应付短期融资款利息支出	94,359,945.07	108,780,199.12
拆入资金利息支出	27,362,183.06	22,551,095.21
其中：转融通利息支出	1,199,475.22	576,449.38
卖出回购金融资产利息支出	223,482,466.17	193,177,690.37
其中：报价回购利息支出	21,792,239.27	24,215,738.13
代理买卖证券款利息支出	34,459,684.46	28,739,743.19
长期借款利息支出		
应付债券利息支出	329,763,094.59	347,657,302.62
其中：次级债券利息支出	187,024,191.63	275,472,082.19

其他按实际利率法计算的金融负债产生的利息支出	3,748,540.04	16,043,476.83
租赁负债利息支出	27,655,316.89	8,519,804.83
利息净收入	259,259,139.72	184,514,407.71

利息净收入的说明：

无

#### 4、手续费及佣金净收入

##### (1). 手续费及佣金净收入情况

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
1.证券经纪业务净收入	993,202,262.92	946,125,283.77
证券经纪业务收入	1,041,054,342.37	985,938,474.61
其中：代理买卖证券业务	609,294,834.19	589,861,762.73
交易单元席位租赁	242,185,291.13	159,694,186.70
代销金融产品业务	189,574,217.05	236,382,525.18
证券经纪业务支出	47,852,079.45	39,813,190.84
其中：代理买卖证券业务	47,852,079.45	39,813,190.84
交易单元席位租赁		
代销金融产品业务		
2.期货经纪业务净收入		
期货经纪业务收入		
期货经纪业务支出		
3.投资银行业务净收入	262,580,777.63	609,043,712.64
投资银行业务收入	264,325,966.30	614,911,021.29
其中：证券承销业务	237,899,915.24	596,910,232.87
证券保荐业务	5,841,035.98	9,433,962.27
财务顾问业务	20,585,015.08	8,566,826.15
投资银行业务支出	1,745,188.67	5,867,308.65
其中：证券承销业务	1,745,188.67	5,560,660.38
证券保荐业务		
财务顾问业务		306,648.27
4.资产管理业务净收入		
资产管理业务收入		
资产管理业务支出		
5.基金管理业务净收入		5,260,157.82
基金管理业务收入		5,260,157.82
基金管理业务支出		
6.投资咨询业务净收入	9,520,613.15	10,607,005.99
投资咨询业务收入	9,520,613.15	10,607,005.99
投资咨询业务支出		
7.其他手续费及佣金净收入	6,682,812.94	
其他手续费及佣金收入	6,682,812.94	
其他手续费及佣金支出		
合计	1,271,986,466.64	1,571,036,160.22
其中：手续费及佣金收入	1,321,583,734.76	1,616,716,659.71



手续费及佣金支出	49,597,268.12	45,680,499.49
----------	---------------	---------------

**(2). 财务顾问业务净收入**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
并购重组财务顾问业务净收入--境内上市公司		330,188.68
并购重组财务顾问业务净收入--其他		
其他财务顾问业务净收入	20,585,015.08	7,929,989.20

**(3). 代理销售金融产品业务**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

代销金融产品业务	本期		上期	
	销售总金额	销售总收入	销售总金额	销售总收入
基金	41,817,346,683.94	173,270,084.59	35,891,299,066.05	197,426,861.28
信托及资管计划	112,870,000.00	16,304,132.46	15,697,871,682.38	38,955,663.90
合计	41,930,216,683.94	189,574,217.05	51,589,170,748.43	236,382,525.18

**(4). 资产管理业务**

□适用 √不适用

手续费及佣金净收入的说明：

□适用 √不适用

**5. 投资收益****(1). 投资收益情况**

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
成本法核算的长期股权投资收益	200,000,000.00	
权益法核算的长期股权投资收益	7,890,732.70	2,089,457.59
处置长期股权投资产生的投资收益		
金融工具投资收益	417,509,520.42	402,525,035.03
其中：持有期间取得的收益	665,612,735.27	462,679,719.35
—交易性金融工具	665,612,735.27	462,679,719.35
—其他权益工具投资		
—衍生金融工具		
处置金融工具取得的收益	-248,103,214.85	-60,154,684.32
—交易性金融工具	-339,330,318.62	67,971,401.81
—其他债权投资		
—债权投资		
—衍生金融工具	91,227,103.77	-128,126,086.13
其他		
债务重组收益		
合计	625,400,253.12	404,614,492.62

## (2). 交易性金融工具投资收益明细表

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

交易性金融工具		本期发生额	上期发生额
分类为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产	持有期间收益	665,612,735.27	462,679,719.35
	处置取得收益	-404,329,116.00	81,877,887.02
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	持有期间收益		
	处置取得收益		
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	持有期间收益		
	处置取得收益	64,998,797.38	-13,906,485.21
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	持有期间收益		
	处置取得收益		

投资收益的说明：

无

## 6、公允价值变动收益

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
交易性金融资产	13,070,477.85	124,442,030.53
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融资产		
交易性金融负债		
其中：指定为以公允价值计量且其变动计入当期损益的金融负债		
衍生金融工具	-17,896,418.95	212,644,034.37
其他		
合计	-4,825,941.10	337,086,064.90

公允价值变动收益的说明：

无

## 7、业务及管理费

√适用 □不适用

单位：元 币种：人民币

项目	本期发生额	上期发生额
职工费用	887,893,034.14	1,230,918,266.11
固定资产折旧	47,622,882.84	39,354,653.27
使用权资产折旧	45,098,064.36	37,451,195.57
无形资产摊销	30,177,505.20	22,578,200.86
广告宣传费	16,627,331.84	18,880,679.86

投资者保护基金	15,083,908.96	11,970,641.83
邮电通讯费	13,423,250.95	10,449,162.67
交易所设施使用费	13,325,391.56	10,949,775.84
差旅费	10,846,113.80	15,645,184.04
咨询费	6,859,670.44	12,846,953.14
其他	51,621,076.18	95,996,953.52
合计	1,138,578,230.27	1,507,041,666.71

业务及管理费的说明：

无

## 8、其他

适用 不适用

## 二十、补充资料

### 1、当期非经常性损益明细表

适用 不适用

单位：元 币种：人民币

项目	金额	说明
非流动资产处置损益	-843,477.14	
越权审批或无正式批准文件的税收返还、减免		
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）	22,146,610.26	
计入当期损益的对非金融企业收取的资金占用费		
企业取得子公司、联营企业及合营企业的投资成本小于取得投资时应享有被投资单位可辨认净资产公允价值产生的收益		
非货币性资产交换损益		
委托他人投资或管理资产的损益		
因不可抗力因素，如遭受自然灾害而计提的各项资产减值准备		
债务重组损益		
企业重组费用，如安置职工的支出、整合费用等		
交易价格显失公允的交易产生的超过公允价值部分的损益		
同一控制下企业合并产生的子公司期初至合并日的当期净损益		
与公司正常经营业务无关的或有事项产生的损益		
除同公司正常经营业务相关的有效套期保值业务外，持有交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债产生的公允价值变动损益，以及处置交易性金融资产、衍生金融资产、交易性金融负债、衍生金融负债和其他债权投资取得		

的投资收益		
单独进行减值测试的应收款项、合同资产减值准备转回	1,380,998.00	
对外委托贷款取得的损益		
采用公允价值模式进行后续计量的投资性房地产公允价值变动产生的损益		
根据税收、会计等法律、法规的要求对当期损益进行一次性调整对当期损益的影响		
受托经营取得的托管费收入		
除上述各项之外的其他营业外收入和支出	-1,572,373.83	
其他符合非经常性损益定义的损益项目		
减：所得税影响额	5,277,939.32	
少数股东权益影响额（税后）	-621.89	
合计	15,834,439.86	

对公司根据《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》定义界定的非经常性损益项目，以及把《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》中列举的非经常性损益项目界定为经常性损益的项目，应说明原因。

适用 不适用

### 1、净资产收益率及每股收益

适用 不适用

报告期利润	加权平均净资产收益率（%）	每股收益	
		基本每股收益	稀释每股收益
归属于公司普通股股东的净利润	3.01	0.19	0.19
扣除非经常性损益后归属于公司普通股股东的净利润	2.94	0.18	0.18

### 2、境内外会计准则下会计数据差异

适用 不适用

### 3、其他

适用 不适用

董事长：吴承根

董事会批准报送日期：2022 年 8 月 22 日

### 修订信息

适用 不适用

## 第十一节 证券公司信息披露

### 一、 公司重大行政许可事项的相关情况

适用 不适用

时间	许可单位	文号	行政许可文件名称
2022/4/12	中国证监会	证监许可〔2022〕679号	关于核准浙商证券股份有限公司公开发行可转换公司债券的批复

### 二、 监管部门对公司的分类结果

适用 不适用